



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม โทร. ๐ ๕๒๘๑ ๐๒๐๗

ที่ ลย ๗๕๓๐๑.๒/๓ วันที่ ๙ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง นำส่งข้อมูลรายรับจริง-รายจ่าย รายไตรมาส ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

อ้างถึง หนังสือสำนักงานคลังจังหวัดเลย ที่ ลย ๐๐๐๓/ว ๔ ลงวันที่ ๔ มกราคม ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานข้อมูล รายรับ-รายจ่าย ไตรมาสที่ ๑ จำนวน ๑ ฉบับ

### เรื่องเดิม

ตามสำนักงานคลังจังหวัดเลย แจ้งให้จัดจัดส่งรายงาน รายรับ-รายจ่าย รายไตรมาส เป็น Excel File ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) ให้สำนักงานคลังจังหวัดเลย ทางไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ [lei@cgd.go.th](mailto:lei@cgd.go.th) ตามเวลาที่กำหนด นั้น

### ข้อเท็จจริง

งานการเงินและบัญชี กองคลัง ได้จัดจัดทำข้อมูลรายรับ-รายจ่าย รายไตรมาสประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามแบบฟอร์มฯ ฉบับใหม่ ให้สำนักงานคลังจังหวัดเลยทางไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ [lei@cgd.go.th](mailto:lei@cgd.go.th) เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

### ปัญหาและอุปสรรค

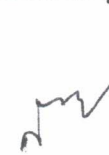
การจัดทำรายงานตามแบบฟอร์มฯ ฉบับใหม่ ต้องใช้ข้อมูลจากระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) มีการปรับปรุงผังบัญชีสำหรับการบันทึกบัญชี เพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบันทึกบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

### ข้อเสนอแนะ

เห็นควรกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการทำบัญชี ได้ใช้ความระมัดระวังในการบันทึกบัญชี ตลอดจนหาแนวทางและเรียนรู้เพิ่มเติมเพื่อจะได้จัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานบัญชี จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสุดาพร เพชรทอง)

นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ

  
๖๕๓๐๑๒/๓

ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง

(นางทัศนีย์ จันทร์สว่าง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

(นายศักดิ์ชัย ปัทมาพงษ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม



องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแค  
 งบทดลองรายไตรมาส (ไตรมาสที่ 1)  
 สำหรับไตรมาส 1 (ค.ค. - ธ.ค.2565) สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	ยอดยกมา		ระหว่างไตรมาส (ระหว่างเดือน)		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
1101020501.001	เงินฝากกระแสรายวัน	-	-	3,020,500.00	3,020,500.00	-	-
1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (0865000134)	-	-	6,832,218.54	6,832,218.54	-	-
1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (4036041339)	2,448,329.62	-	6,982,418.20	8,472,861.10	957,886.72	-
1101030102.001	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (010332930031)	352,916.87	-	-	-	352,916.87	-
1101030102.001	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (010862157217)	6,909,671.51	-	9,303,212.14	6,832,218.54	9,380,665.11	-
1101030102.001	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (403-3-04726-3)	903,047.75	-	988,803.62	773,449.94	1,118,401.43	-
1101030199.001	เงินฝากไม่มีรายคิว (300864113572)	387,107.71	-	39.62	-	387,147.33	-
1101030199.001	เงินฝากไม่มีรายคิว (360990002691)	9,351,557.30	-	4,546.00	-	9,356,103.30	-
1102010102.001	ลูกหนี้เงินยืม	4,304.00	-	45,476.00	12,180.00	37,600.00	-
1102030102.001	เงินให้กู้ยืมระยะสั้น-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	308,000.00	-	-	-	308,000.00	-
1102050102.001	ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ - บุคคลภายนอก	32,010.00	-	-	32,010.00	-	-
1102050106.001	รายได้ค้างรับ - หน่วยงานภาครัฐ	2,846.73	-	-	2,846.73	-	-
1102050107.001	รายได้ค้างรับ - บุคคลภายนอก	1,487.26	-	-	1,487.26	-	-
1102050193.001	รายได้เงินอุดหนุนค้างรับ	2,042,480.00	-	-	1,739,880.00	302,600.00	-
1105010105.001	วัสดุคงคลัง	73,283.00	-	11,926.00	54,512.00	30,697.00	-
1205020101.001	อาคารสำนักงาน	6,907,000.00	-	-	-	6,907,000.00	-
1205020103.001	ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	-	2,676,573.21	-	-	-	2,676,573.21
1205030101.001	อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	839,000.00	-	-	-	839,000.00	-
1205030103.001	ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารเพื่อประโยชน์อื่น	-	207,419.45	-	-	-	207,419.45
1205040101.001	สิ่งปลูกสร้าง	453,000.00	-	-	-	453,000.00	-
1205040103.001	ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	-	110,608.34	-	-	-	110,608.34
1206010101.001	ครุภัณฑ์สำนักงาน	292,500.00	-	-	-	292,500.00	-
1206010103.001	ครุภัณฑ์สำนักงาน	-	121,083.50	-	-	-	121,083.50
1206020101.001	ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	2,155,555.00	-	-	-	2,155,555.00	-
1206020103.001	ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	-	943,055.32	-	-	-	943,055.32
1206030101.001	ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	44,000.00	-	-	-	44,000.00	-
1206030103.001	ครุภัณฑ์การเกษตร	453,750.00	-	-	-	453,750.00	-
1206050101.001	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	-	319,025.56	-	-	-	319,025.56
1206100101.001	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	317,000.00	-	-	-	317,000.00	-
1206100103.001	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	-	217,010.08	-	-	-	217,010.08
1208010101.001	ถนน	24,013,680.00	-	160,000.00	-	24,173,680.00	-
1208010103.001	ค่าเสื่อมราคาสะสมถนน	-	3,159,480.62	-	-	-	3,159,480.62
1208050101.001	สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	12,438,578.20	-	-	-	12,438,578.20	-

1208050103.001	ค่าเสื่อมราคาสะสมสินค้าทรัพย์สินสร้างพื้นฐานอื่น	-	5,410,185.83	-	-	-	-	-	5,410,185.83
1209010101.001	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	200,000.00	-	-	-	-	-	200,000.00	-
1209010103.001	ค่าตัดจำหน่ายสะสมไปโปรแกรมคอมพิวเตอร์	-	1,643.84	-	-	-	-	-	1,643.84
1211010101.001	งานระหว่างก่อสร้าง	-	-	160,000.00	-	-	-	160,000.00	-
2101010101.001	เจ้าพนักงานรักษา - หน่วยงานภาครัฐ	-	1,739,880.00	-	-	-	-	-	-
2101010102.001	เจ้าพนักงานรักษา - บุคคลภายนอก	-	461,640.04	-	-	-	-	461,640.04	-
2101010199.999	เจ้าพนักงานรักษา - บุคคลภายนอก	-	17,140.00	-	-	-	-	17,140.00	-
2102040103.001	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอมีส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	-	6,097.86	-	-	-	-	2,274.38	-
2102040104.001	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอมีส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ก.ง.ต.1	-	3,500.00	-	-	-	-	10,500.00	-
2102040105.001	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอมีส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	-	-	16,260.56	-	-	-	16,260.56	-
2102040106.001	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอมีส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	-	24,574.71	-	-	-	-	3,258.96	-
2102040110.001	ในสำคัญค้างจ่ายอื่น	-	-	6,154,206.92	-	-	-	6,154,206.92	-
2111020199.004	เงินรับฝากประจำ	-	-	18,148.00	-	-	-	27,219.00	-
2111020199.005	เงินรับฝากประจำใช้จ่ายอื่น	-	-	587,306.03	-	-	-	587,306.03	-
2111020199.009	เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	-	31,505.28	-	-	-	-	31,505.28	-
2112010101.001	เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	-	152,068.00	-	-	-	-	-	152,068.00
2207020102.001	เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน - ระยะยาว	-	660,916.87	-	-	-	-	-	660,916.87
2208010101.001	เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	-	119,656.00	-	-	-	-	-	119,656.00
3102010101.001	เงินสด	-	42,495,131.35	-	-	-	-	31,505.28	-
3102010101.002	เงินทุนสำรองเงินสด	-	12,520,831.62	-	-	-	-	-	12,520,831.62
4401030103.001	รายได้ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตราชการ	-	-	-	-	-	29.10	29.10	-
4401030127.001	รายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	-	-	-	-	-	100.00	100.00	-
4401040110.001	รายได้ค่าปรับการผิดสัญญา	-	-	-	-	-	2,000.00	2,000.00	-
4401070101.001	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	-	-	4,333.99	-	-	-	4,585.62	-
4401090198.001	รายได้จกสาธารณูปโภคอื่น	-	-	-	-	-	73,825.00	73,825.00	-
4401100102.001	รายได้ค่าจำหน่ายเศษของ	-	-	-	-	-	1,727.00	1,727.00	-
4402010101.001	รายได้ภาษีรถยนต์	-	-	-	-	-	109,851.49	109,851.49	-
4402010102.001	รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดอัตรา	-	-	-	-	-	2,908,864.36	2,908,864.36	-
4402010104.001	รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้	-	-	-	-	-	401,780.76	401,780.76	-
4402010106.001	รายได้ภาษีสรรพสามิต	-	-	-	-	-	578,517.09	578,517.09	-
4402010110.001	รายได้ค่าภาคหลวงแร่	-	-	-	-	-	32,219.34	32,219.34	-
4402010111.001	รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	-	-	-	-	-	45,654.06	45,654.06	-
4402010113.001	รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	-	-	32,219.34	-	-	-	1,715.00	-
4403010101.001	รายได้เงินอุดหนุนทั่วไป	-	-	-	-	-	5,924,287.00	-	5,924,287.00
5101010101.001	เงินเดือน	-	1,572,875.00	-	-	-	860.00	1,572,015.00	-
5101010103.001	เงินประจำตำแหน่ง	-	-	67,500.00	-	-	-	67,500.00	-
5101010199.001	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	-	-	340,380.00	-	-	-	340,380.00	-
5101010199.002	เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	-	-	685,030.00	-	-	2,670.00	682,360.00	-
5101020106.001	เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	-	-	15,734.00	-	-	-	15,734.00	-
5101020108.001	ค่าเช่าบ้าน	-	-	24,000.00	-	-	-	24,000.00	-

5101020199.001	เงินสมทบ กบข.	-	-	324,920.00	-	324,920.00	-
5101030101.001	เงินอุดหนุนการศึกษาบุตร	-	-	21,900.00	-	21,900.00	-
5102010199.001	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม- ไม่ประเทศ	-	-	28,500.00	-	28,500.00	-
5103010102.001	ค่าเบี้ยเลี้ยง - ไม่ประเทศ	-	-	1,120.00	-	1,120.00	-
5103010103.001	ค่าที่พัก - ไม่ประเทศ	-	-	3,200.00	-	3,200.00	-
5103010199.001	ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ - ไม่ประเทศ	-	-	7,198.00	-	7,198.00	-
5104010104.001	ค่าวัสดุทั่วไป	-	-	107,612.00	31,926.00	75,686.00	-
5104010107.001	ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	-	-	85,440.00	-	85,440.00	-
5104010110.001	ค่าเชื้อเพลิง	-	-	39,300.00	-	39,300.00	-
5104010112.001	ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	-	-	87,200.00	-	87,200.00	-
5104020101.001	ค่าไฟฟ้า	-	-	389,389.76	98,449.64	290,940.12	-
5104020105.001	ค่าโทรศัพท์	-	-	975.84	-	975.84	-
5104020106.001	ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	-	-	27,862.80	-	27,862.80	-
5104030208.001	ค่ารับรองและพิธีการ	-	-	2,000.00	-	2,000.00	-
5104030299.001	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	-	-	10,400.00	-	10,400.00	-
5104040102.001	ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	-	-	900.00	-	900.00	-
5104040108.001	เงินค่าครองชีพ	-	-	101,610.00	426.00	101,184.00	-
5107010101.001	ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	-	-	978,230.40	-	978,230.40	-
5107010103.001	ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	-	-	25,000.00	-	25,000.00	-
5107010114.001	ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	-	-	3,032,600.00	-	3,032,600.00	-
5210010121.005	ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - งบประมาณ - งบทั่วไปโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	-	-	770,974.16	736.00	770,238.16	-
5212010199.002	เงินสมทบกองทุนหลักประกันสุขภาพองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	70,931,104.95	70,931,104.95	45,465,698.74	45,465,698.74	79,222,865.28	79,222,865.28
	ผลรวมตามงบทดลองจากระบบ e-LAAS ตุลาคม	70,931,104.95	70,931,104.95	16,617,384.48	16,617,384.48	71,733,056.31	71,733,056.31
	ผลรวมตามงบทดลองจากระบบ e-LAAS พฤศจิกายน	71,733,056.31	71,733,056.31	15,756,704.42	15,756,704.42	76,748,570.73	76,748,570.73
	ผลรวมตามงบทดลองจากระบบ e-LAAS ธันวาคม	76,748,570.73	76,748,570.73	13,091,609.84	13,091,609.84	79,222,865.28	79,222,865.28
	ผลต่าง (ต้อง = 0)	219,412,731.99	219,412,731.99	45,465,698.74	45,465,698.74	227,704,492.32	227,704,492.32
		148,481,627.04	148,481,627.04	-	-	148,481,627.04	148,481,627.04

