



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮ์ซิน โทร. ๐ ๗๗๘๒๖๗๑๔

ที่ รน ๗๑๗๐๒/๙๙๐

วันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ประจำปี
เมษายน ๒๕๖๘

เรียนนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

๑. เรื่องเดิม

ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๖๐๘ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๓ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ข้อ ๖ การบันทึกบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตลอดจนการจัดทำงบการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ดำเนินการ ดังนี้

๖.๑ ให้หน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกประเภทใช้ผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) เพื่อจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ตามแนวทางคู่มือการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) และปรับปรุงบัญชีประจำปีงบประมาณ พร้อมส่งบทดลองหลังปรับปรุงก่อนการปิดบัญชีและรายละเอียดประกอบให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยเร็ว

๒. ข้อเท็จจริง

งานการเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮ์ซิน ได้จัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ประจำปี **เมษายน ๒๕๖๘** เรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮ์ซินเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดตรวจสอบ

(นางสาวชลิตา ถวายสัตย์)

เจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.มัสยิดอัลฟาฮ์ซิน

(นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาฮ์ซิน

(นางวัชรีย์ มิ่งแก้ว)

หัวหน้าสถานศึกษา
ศพด.มัสยิดอัลฟาฮ์ซิน

(นายกมล อุ่นอบ)

หัวหน้าสำนักปลัด อบต. รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

(นายธีรพงศ์ แซ่จั่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสมัยอัลฟาอีซิน อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

งบทดลอง

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	หมวด	ชื่อหมวด	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
				เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (ร. กรุงไทย 8066057121)	1101030101.001	1	สินทรัพย์	-	-	40,349.00	40,349.00	-	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (ร.กรุงไทย เลขที่ 8060652117)	1101030102.001	1	สินทรัพย์	258,410.73	-	160,118.00	40,349.00	378,179.73	-
ลูกหนี้เงินยืม	1102010102.001	1	สินทรัพย์	-	-	15,155.00	-	15,155.00	-
อาคารสำนักงาน	1205020101.001	1	สินทรัพย์	3,641,000.00	-	-	-	3,641,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	1	สินทรัพย์	-	1,494,147.25	-	-	-	1,494,147.25
สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	1	สินทรัพย์	1,342,500.00	-	-	-	1,342,500.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	1	สินทรัพย์	-	563,486.21	-	-	-	563,486.21
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	1	สินทรัพย์	300,000.00	-	-	-	300,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	1	สินทรัพย์	-	299,999.00	-	-	-	299,999.00
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100101.001	1	สินทรัพย์	22,000.00	-	-	-	22,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	1	สินทรัพย์	-	21,999.00	-	-	-	21,999.00
ครุภัณฑ์การศึกษา	1206110101.001	1	สินทรัพย์	528,000.00	-	-	-	528,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	1	สินทรัพย์	-	527,998.00	-	-	-	527,998.00
เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	2	หนี้สิน	-	-	25,445.94	40,332.24	-	14,886.30
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายอากรแส - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	2	หนี้สิน	-	251.94	251.94	251.94	-	251.94
ใบสำคัญค้างจ่ายอื่น	2102040110.001	2	หนี้สิน	-	-	15,155.00	15,155.00	-	-
เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	2208010101.001	2	หนี้สิน	-	16,320.00	-	-	-	16,320.00
รายได้สะสม	3102010101.003	3	ส่วนของผู้ถือหุ้น	-	3,017,555.21	-	-	-	3,017,555.21
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	4	รายได้	-	545,143.83	-	144,963.00	-	690,106.83
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	4	รายได้	-	399.92	-	-	-	399.92
รายได้จากการขายครุภัณฑ์	4404050115.001	4	รายได้	-	200.00	-	-	-	200.00
รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	4404050118.001	4	รายได้	-	20,222.00	-	15,155.00	-	35,377.00
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	5	ค่าใช้จ่าย	177,350.00	-	-	-	177,350.00	-
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	5	ค่าใช้จ่าย	7,555.00	-	-	-	7,555.00	-
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม- ในประเทศ	5102010199.001	5	ค่าใช้จ่าย	9,022.00	-	-	-	9,022.00	-
ค่าวัสดุทั่วไป	5104010104.001	5	ค่าใช้จ่าย	11,200.00	-	-	-	11,200.00	-
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	5	ค่าใช้จ่าย	38,982.04	-	-	-	38,982.04	-
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	5	ค่าใช้จ่าย	1,922.79	-	-	-	1,922.79	-
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	5	ค่าใช้จ่าย	16,295.00	-	-	-	16,295.00	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโฆษณาการ	5107010115.001	5	ค่าใช้จ่าย	153,484.80	-	40,080.30	-	193,565.10	-
รวม				6,507,722.36	6,507,722.36	296,555.18	296,555.18	6,682,726.66	6,682,726.66

อำเภอเมืองระนอง
จังหวัดระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กถัมถียดัลฟาอีซิน

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ประจำเดือนเมษายน 2568

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
647,955.29	รายรับ (หมายเหตุ 1)		160,118.00
611,978.37	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	144,963.00
399.92	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	-
200.00	รายได้จากการขายครุภัณฑ์	4404050115.001	-
35,377.00	รายได้เงินอุดหนุนหน่วยงานอื่น	4404050118.001	15,155.00
647,955.29	รวม		160,118.00
20,222.00	ลูกหนี้เงินยืม	1102010102.001	-
359.82	รายได้ค้ำรับ - บุคคลภายนอก	1102050107.001	-
3,641,000.00	อาคารสำนักงาน	1205020101.001	-
1,494,147.25	ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	-
1,342,500.00	สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	-
563,486.21	ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	-
300,000.00	ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	-
299,999.00	ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	-
22,000.00	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100101.001	-
21,999.00	ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	-
528,000.00	ครุภัณฑ์การศึกษา	1206110101.001	-
527,998.00	ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	-
147,928.98	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	40,332.24
17,798.00	เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	-
1,319.88	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนาส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	251.94
35,377.00	ใบสำคัญค้ำจ่ายอื่น	2102040110.001	15,155.00
17,798.00	ค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายอื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2102040198.001	-
16,320.00	เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	2208010101.001	-
8,998,253.14	รวม		55,739.18
9,646,208.43	รวมรายรับ		215,857.18
331,072.67	รายจ่าย (หมายเหตุ 2)		40,080.30
9,022.00	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	5102000000.000	-
146,874.30	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	40,080.30
155,896.30	รวม		40,080.30
35,377.00	ลูกหนี้เงินยืม	1102010102.001	15,155.00

อำเภอเมืองระนอง
จังหวัดระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดมัสยิดอัลฟาฮีน

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ประจำเดือนเมษายน 2568

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
359.82	รายได้ค้ำรับ - บุคคลภายนอก	1102050107.001	-
133,042.68	เจ้าหน้าที่การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	25,445.94
17,798.00	เจ้าหน้าที่อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	-
1,054.68	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคล	2102040103.001	251.94
35,377.00	ใบสำคัญค้ำจ่ายอื่น	2102040110.001	15,155.00
17,798.00	ค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายอื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2102040198.001	-
240,807.18	รวม		56,007.88
396,703.48	รวมรายจ่าย		96,088.18
9,249,504.95	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		119,769.00
9,249,504.95	ยอดยกไป		119,769.00

อำเภอเมืองระนอง

จังหวัดระนอง

(หมายเหตุ 1)

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮ์ซีน
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ประจำเดือนเมษายน 2568

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	รับจริง
รายได้ของโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		160,118.00
รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา	4404050101.001	-
รายได้ค่าบริการการศึกษา	4404050102.001	-
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	4404050103.001	-
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	144,963.00
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	-
รายได้ดอกเบี้ยเงินลงทุน	4404050105.002	-
รายได้ค่าบริการผลิตสัญญา	4404050106.001	-
รายได้ค่าเช่า	4404050107.001	-
รายได้ค่าจำหน่ายเศษของ	4404050108.001	-
รายได้จากการบริจาค	4404050109.001	-
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ระหว่างหน่วยงาน	4404050110.001	-
รายได้ค่าซื้อเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง	4404050111.001	-
รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	4404050112.001	-
รายได้จากการขายที่ดินที่มีกรรมสิทธิ์	4404050113.001	-
รายได้จากการขายอาคารและสิ่งปลูกสร้าง	4404050114.001	-
รายได้จากการขายครุภัณฑ์	4404050115.001	-
รายได้จากการขายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4404050116.001	-
หนี้สูญได้รับคืน	4404050117.001	-
รายได้เงินอุดหนุนหน่วยงานอื่น	4404050118.001	15,155.00
รายได้อื่น	4404050199.001	-
รวมทั้งสิ้น		160,118.00