



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮ์ซิน โทร. ๐ ๗๗๘๖๖๗๑๔

ที่ รน ๗๑๗๐๒/๖๓๖

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ประจำปี
กันยายน 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) เพื่อจัดทำบัญชีนอกระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ตามแนวทางคู่มือการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) และปรับปรุงบัญชีประจำปีงบประมาณ พร้อมส่งบทลงหลังปรับปรุงก่อนการปิดบัญชีและรายละเอียดประกอบให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยเร็ว

๒. ข้อเท็จจริง

งานการเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮ์ซิน ได้จัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ประจำปี กันยายน ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮ์ซินเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดตรวจสอบ

(นางสาวชลิดา ถวายสัตย์)

เจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.มัสยิดอัลฟาฮ์ซิน

(นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาฮ์ซิน

(นายกมล อุ่นอบ)

(นายธนากร สุนสนาม)

(นายสัญญาชัย สมันบุตร)

หัวหน้าสถานศึกษา ศพด.มัสยิดอัลฟาฮ์ซิน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว รักษาการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	หมวด	ชื่อหมวด	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
				เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระแสเงินสดที่สถาบันการเงิน (ร. กรุงเทพฯ 8066057121)	1101030101.001	1	สินทรัพย์	-	-	77,117.10	77,117.10	-	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (ร. กรุงเทพฯ เลขที่ 8060652117)	1101030102.001	1	สินทรัพย์	275,968.63	-	-	77,331.30	198,637.33	-
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	-	-	61,499.20	61,499.20	-	-
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรောင်း - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	2	หนี้สิน	-	234.60	234.60	487.90	-	487.90
ใบสำคัญจ่ายอื่น	2102040110.001	2	หนี้สิน	-	-	16,320.00	16,320.00	-	-
เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	2112010101.001	2	หนี้สิน	-	-	16,320.00	16,320.00	-	-
เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	2208010101.001	2	หนี้สิน	-	16,320.00	16,320.00	-	-	-
รายได้สะสม	3102010101.003	3	ส่วนของเจ้าของ	-	3,017,555.21	-	-	-	3,017,555.21
รายได้เงินช่วยเหลือจากทั่วไป	4404050104.001	4	รายได้	-	972,117.39	-	46,515.15	-	1,018,632.54
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	4	รายได้	-	1,274.86	-	-	-	1,274.86
รายได้จากการขายครุภัณฑ์	4404050115.001	4	รายได้	-	200.00	-	-	-	200.00
รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	4404050118.001	4	รายได้	-	50,872.00	-	-	-	50,872.00
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	5	ค่าใช้จ่าย	325,450.00	-	29,620.00	-	355,070.00	-
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	5	ค่าใช้จ่าย	13,443.00	-	4,416.00	-	17,859.00	-
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	5101020199.002	5	ค่าใช้จ่าย	-	-	989.05	-	989.05	-
ค่าใช้จ่ายด้านภาษีอากร - ในประเทศ	5102010199.001	5	ค่าใช้จ่าย	40,912.00	-	-	-	40,912.00	-
ค่าวัสดุทั่วไป	5104010104.001	5	ค่าใช้จ่าย	11,200.00	-	-	-	11,200.00	-
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	5	ค่าใช้จ่าย	16,375.00	-	-	-	16,375.00	-
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	5	ค่าใช้จ่าย	69,186.81	-	6,285.45	-	75,472.26	-
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	5	ค่าใช้จ่าย	3,845.58	-	3,204.65	-	7,050.23	-
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	5	ค่าใช้จ่าย	26,295.00	-	2,000.00	-	28,295.00	-

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	หมวด	ชื่อหมวด	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
				เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโครงการ	5107010115.001	5	ค่าใช้จ่าย	281,917.50	-	61,285.00	20.40	343,182.10	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	5107010116.001	5	ค่าใช้จ่าย	68,110.00	-	-	-	68,110.00	-
รวม				6,966,203.52	6,966,203.52	295,611.05	295,611.05	6,996,651.97	6,996,651.97

อำเภอเมืองระนอง

จังหวัดระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดมัสยิดอัลฟาอีซิน

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ประจำเดือนกันยายน 2568

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
815,600.96	รายรับ (หมายเหตุ 1)		46,515.15
778,849.10	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	46,515.15
1,274.86	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	-
200.00	รายได้จากการขายครุภัณฑ์	4404050115.001	-
35,277.00	รายได้เงินอุดหนุนหน่วยงานอื่น	4404050118.001	-
815,600.96	รวม		46,515.15
43,987.00	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	-
253,663.54	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	61,499.20
17,898.00	เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	-
2,245.36	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	487.90
67,672.00	ใบสำคัญค้ำจ่ายอื่น	2102040110.001	16,320.00
17,798.00	ค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายอื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2102040198.001	-
16,320.00	เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	2112010101.001	16,320.00
16,320.00	เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	2208010101.001	-
9,177,393.18	รวม		94,627.10
9,992,994.14	รวมรายรับ		141,142.25
626,631.00	รายจ่าย (หมายเหตุ 2)		107,779.75
-	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	35,025.05
29,227.00	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	5102000000.000	-
-	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	11,490.10
251,896.90	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	61,264.60

อำเภอเมืองระนอง
จังหวัดระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กถ้ำมัสยิดอัลฟาอีซิน
รายงานรับ-จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ประจำเดือนกันยายน 2568

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
281,123.90	รวม		107,779.75
51,352.00	ลูกหนี้เงินยืม	1102010102.001	-
359.82	รายได้ค้ำรับ - บุคคลภายนอก	1102050107.001	-
253,703.32	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	61,499.20
17,898.00	เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	-
1,766.64	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคล	2102040103.001	234.60
67,672.00	ใบสำคัญค้ำจ่ายอื่น	2102040110.001	16,320.00
17,798.00	ค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายอื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2102040198.001	-
16,320.00	เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	2112010101.001	16,320.00
16,320.00	เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	2208010101.001	16,320.00
443,189.78	รวม		110,693.80
724,313.68	รวมรายจ่าย		218,473.55
9,268,680.46	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		- 77,331.30
9,268,680.46	ยอดยกไป		- 77,331.30

อำเภอเมืองระนอง

จังหวัดระนอง

(หมายเหตุ 1)

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซิน
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ประจำปีเดือนกันยายน 2568

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	รับจริง
รายได้ของโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		46,515.15
รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา	4404050101.001	-
รายได้ค่าบริการการศึกษา	4404050102.001	-
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	4404050103.001	-
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	46,515.15
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	-
รายได้ดอกเบี้ยเงินลงทุน	4404050105.002	-
รายได้ค่าปรับการผิดสัญญา	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	-
รายได้อื่น	4404050199.001	-
รวมทั้งสิ้น		46,515.15

อำเภอเมืองระนอง

จังหวัดระนอง

(หมายเหตุ 2)

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดมัสยิดอัลฟาฮีน

รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ประจำปีเดือนกันยายน 2568

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
ค่าใช้จ่ายบุคลากร		
เงินเดือนและค่าจ้าง		
เงินเดือน	5101010101.001	-
โบนัส	5101010102.001	-
เงินประจำตำแหน่ง	5101010103.001	-
ค่าล่วงเวลา	5101010108.001	-
เงินตอบแทนพิเศษของผู้ได้รับเงินเพิ่มขึ้น	5101010109.001	-
เงินวิทยฐานะ	5101010111.001	-
ค่าจ้าง	5101010113.001	-
เงินค่าครองชีพ	5101010116.001	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	5101010199.001	-
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	29,620.00
เงินเดือนและค่าจ้างอื่น	5101010199.999	-
รวมเงินเดือนและค่าจ้าง		29,620.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น		
เงินช่วยเหลือ	5101020101.001	-
เงินทำขวัญข้าราชการและลูกจ้าง	5101020102.001	-
เงินสมทบ กบข.	5101020104.001	-
เงินสมทบ กสจ.	5101020105.001	-
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	4,416.00
ค่าเช่าบ้าน	5101020108.001	-
ค่าเบี้ยประกันสุขภาพ	5101020109.001	-
ค่าเบี้ยประกันชีวิต	5101020110.001	-
เงินเพิ่ม	5101020114.001	-
ค่าตอบแทนพิเศษชายแดนภาคใต้	5101020115.001	-
เงินสมทบ กบท.	5101020199.001	-
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	5101020199.002	989.05
เงินสมทบเงินสะสมพนักงาน	5101020199.003	-