



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซิน โทร. ๐ ๗๗๘๒๖๗๑๔

ที่ รน ๗๑๗๐๒/ ๕๙๓

วันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ประจำปี
พ.ศ.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 พร้อมส่งบทลงหลังปรับปรุงก่อนการปิดบัญชีและรายละเอียดประกอบให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยเร็ว

๒. ข้อเท็จจริง

งานการเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซิน ได้จัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซินเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดตรวจสอบ

(นางสาวชลิตา ถวายสัตย์)

เจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน

(นางสาวกานต์ธิดา สังฆมนี)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน

(นายกมล อุ่นอบ)

หัวหน้าสถานศึกษา ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

(นายธนากร สุนสนาม)

(นายธนากร สุนสนาม)

อ.เมืองระนอง

จ.ระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซิน

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

เดือน พฤศจิกายน

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
198,637.33	ยอดยกมา	212,489.43
	รายรับ	
177,613.50	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	177,613.50
177,613.50	รวม	177,613.50
46,984.60	เจ้าหน้าที่ระยะสั้น	46,496.70
14,340.00	เงินรับฝากระยะสั้น	-
61,324.60	รวม	46,496.70
238,938.10	รวมรายรับ	224,110.20
	รายจ่าย	
33,865.00	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	33,865.00
7,316.50	ค่าสาธารณูปโภค	7,316.50
46,246.80	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	46,246.80
87,428.30	รวม	87,428.30
25,965.80	เจ้าหน้าที่ระยะสั้น	24,990.00
25,965.80	รวม	24,990.00
113,394.10	รวมรายจ่าย	112,418.30
125,544.00	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย	111,691.90
324,181.33	ยอดยกไป	324,181.33

ไม่สามารถเปรียบเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นการบันทึกบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

อ.เมืองระนอง

จ.ระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮ์ซิน
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
เดือน พฤศจิกายน

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
	รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		
177,613.50	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	177,613.50
177,613.50	รวม รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		177,613.50
177,613.50	รวมทั้งสิ้น		177,613.50

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

อ.เมืองระนอง

จ.ระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน
 รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
 เดือน พฤศจิกายน

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร		
2,000.00	เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	2,000.00
30,390.00	เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	30,390.00
1,475.00	เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	1,475.00
33,865.00	รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร		33,865.00
	ค่าสาธารณูปโภค		
7,316.50	ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	7,316.50
7,316.50	รวม ค่าสาธารณูปโภค		7,316.50
	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค		
46,246.80	ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	46,246.80
46,246.80	รวม ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค		46,246.80
87,428.30	รวมทั้งสิ้น		87,428.30

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีชัยอัลฟาอิสีน

งบทดลอง

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยกยอดมา		รายการระหว่างเดือน		ยกยอดไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระแสเงินสดที่สถาบันการเงิน (806-6-05712-1)	1101030101.001	-	-	24,740.10	24,740.10	-	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (806-0-65211-7)	1101030102.001	212,489.43	-	136,432.00	24,740.10	324,181.33	-
รายได้ค่ารับ - บุคคลภายนอก	1102050107.001	322.29	-	-	322.29	-	-
อาคารสำนักงาน	1205020101.001	3,641,000.00	-	-	-	3,641,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	-	1,680,002.81	-	-	-	1,680,002.81
สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	1,342,500.00	-	-	-	1,342,500.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	-	700,519.54	-	-	-	700,519.54
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	300,000.00	-	-	-	300,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	-	299,999.00	-	-	-	299,999.00
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100101.001	22,000.00	-	-	-	22,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	-	21,999.00	-	-	-	21,999.00
ครุภัณฑ์การศึกษา	1206110101.001	528,000.00	-	-	-	528,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	-	527,998.00	-	-	-	527,998.00
เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	-	-	24,990.00	46,246.80	-	21,256.80
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค่างานส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	-	-	-	249.90	-	249.90
ค่าใช้จ่ายค่างานอื่น - บุคคลภายนอก	2102040199.999	-	21,256.80	21,256.80	-	-	-
เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	2112010101.001	-	14,340.00	-	-	-	14,340.00
รายได้สะสม	3102010101.003	-	2,780,196.57	-	-	-	2,780,196.57

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีชัยอัลฟาอีซิน

งบทดลอง

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยกยอดมา		รายการระหว่างเดือน		ยกยอดไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
รายได้เงินช่วยเหลือจากทั่วไป	4404050104.001	-	-	-	177,613.50	-	177,613.50
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	-	-	322.29	-	322.29	-
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	-	-	30,390.00	-	30,390.00	-
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	-	-	1,475.00	-	1,475.00	-
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	-	-	7,316.50	-	7,316.50	-
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	-	-	2,000.00	-	2,000.00	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	-	-	46,246.80	21,256.80	24,990.00	-
รวม		6,046,311.72	6,046,311.72	295,169.49	295,169.49	6,224,175.12	6,224,175.12

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสมัยอัลฟาอีซิน
รายงานการหักภาษี ณ ที่จ่าย
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
เดือน พฤศจิกายน

ประเภทภาษี : ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.1,ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา,ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก,ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงานภาครัฐ

วันที่	ผู้หักภาษี	เลขประจำตัวประชาชน/ เลขทะเบียนนิติบุคคล	เลขที่ผู้เบิก/ ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป	ภาษีหัก ณ ที่จ่าย
	ยอดยกมา			0.00
10/11/2568	นางสาวกรรณิกา ดุลหลักแหลง		69-01-00001	249.90
รวม				249.90