



ส่วนการคลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหางว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซิน โทร. ๐ ๗๗๘๖๖๗๑๔

ที่ รน ๗๑๗๐๒/๐๕๗

วันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

เรื่องการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหางว ประจำปี
พฤษภาคม ๒๕๖๕

เรียนนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหางว

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 พร้อมส่งบทลง
หลังปรับปรุงก่อนการปิดบัญชีและรายละเอียดประกอบให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยเร็ว

๒. ข้อเท็จจริง

งานการเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซิน ได้จัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหางว ประจำปีพฤษภาคม ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซิน เป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดตรวจสอบ

(นางสาวชลิดา ถวายสัตย์)

เจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน

(นางสาวสุนิสา ชลเทพ)

หัวหน้าสถานศึกษา ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน

(นางวัชร มิ่งแก้ว)

หัวหน้าส่วนหน่วยงานคลัง
ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน

(นายณรงค์ มีสวัสดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหางว

(นายสัญญา สมันบุตร)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหางว

23/๒๕

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอัสฟาล์วอิน

งบทดลอง

ณ วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	หมวด	ชื่อหมวด	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
				เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
อาคารสำนักงาน	1205020101.001	1	สินทรัพย์	-		3,641,000.00	-	3,641,000.00	
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	1	สินทรัพย์		-	-	936,580.57		936,580.57
สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	1	สินทรัพย์	-		459,000.00	-	459,000.00	
ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	1	สินทรัพย์		-	-	51,637.50		51,637.50
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	1	สินทรัพย์	-		300,000.00	-	300,000.00	
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	1	สินทรัพย์		-	-	150,000.00		150,000.00
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100101.001	1	สินทรัพย์	-		22,000.00	-	22,000.00	
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	1	สินทรัพย์		-	-	13,444.44		13,444.44
ครุภัณฑ์การศึกษา	1206110101.001	1	สินทรัพย์	-		528,000.00	-	528,000.00	
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	1	สินทรัพย์		-	-	465,624.00		465,624.00
รายได้สะสม	3102010101.003	3	ส่วนของเจ้าของ		-	530,471.22	3,863,184.71		3,332,713.49
รายได้ช่วยเหลือจากบักไป	4404050104.001	4	รายได้		182,578.64	-	48,317.00		230,895.64
เงินค่าตอบแทนพนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	5	ค่าใช้จ่าย	109,110.00		27,060.00	-	136,170.00	
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	5	ค่าใช้จ่าย	2,819.00		12.00	-	2,831.00	
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	5	ค่าใช้จ่าย	7,775.00		1,925.00	-	9,700.00	
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโครงการ	5107010115.001	5	ค่าใช้จ่าย	62,874.64		19,320.00	-	82,194.64	
รวม				182,578.64	182,578.64	5,528,788.22	5,528,788.22	5,180,895.64	5,180,895.64

อำเภอเมืองระนอง
จังหวัดระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ประจำเดือน กุมภาพันธ์ 2565

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
230,895.64	รายรับ (หมายเหตุ 1)		48,317.00
230,895.64	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	48,317.00
230,895.64	รวม		48,317.00
936,580.57	ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	936,580.57
51,637.50	ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	51,637.50
150,000.00	ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	150,000.00
13,444.44	ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	13,444.44
465,624.00	ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	465,624.00
1,617,286.51	รวม		1,617,286.51
1,848,182.15	รวมรายรับ		1,665,603.51
230,895.64	รายจ่าย (หมายเหตุ 2)		48,317.00
139,001.00	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	27,072.00
9,700.00	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	1,925.00
82,194.64	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	19,320.00
230,895.64	รวม		48,317.00
3,641,000.00	อาคารสำนักงาน	1205020101.001	3,641,000.00
459,000.00	สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	459,000.00
300,000.00	ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	300,000.00
22,000.00	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100101.001	22,000.00
528,000.00	ครุภัณฑ์การศึกษา	1206110101.001	528,000.00
4,950,000.00	รวม		4,950,000.00
5,180,895.64	รวมรายจ่าย		4,998,317.00
(3,332,713.49)	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		- 3,332,713.49
- 3,332,713.49	ยอดยกไป		- 3,332,713.49

อำเภอเมืองระนอง
จังหวัดระนอง

(หมายเหตุ 1)

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีชีน
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ประจำเดือน กุมภาพันธ์ 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	รับจริง
รายได้ของโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		48,317.00
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	48,317.00
รวมทั้งสิ้น		48,317.00

อำเภอระนอง
จังหวัดระนอง

(หมายเหตุ 2)

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซิน
รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ประจำเดือน กุมภาพันธ์ 2565

ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
ค่าใช้จ่ายบุคลากร		
เงินเดือนและค่าจ้าง		
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	27,060.00
รวมเงินเดือนและค่าจ้าง		27,060.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น		
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	12.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น		12.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	27,072.00
ค่าตอบแทน		
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	1,925.00
รวมค่าตอบแทน		1,925.00
รวมค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	1,925.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	19,320.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อดำเนินงาน		19,320.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	19,320.00
รวมทั้งสิ้น		48,317.00