



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหางว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซิน โทร. ๐ ๗๗๘๒๖๗๑๔

ที่ รน ๗๑๗๐๒/รศ.๗

วันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่องการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหางว ประจำปี
มีนาคม 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 พร้อมส่งงบทดลองหลังปรับปรุงก่อนการปิดบัญชีและรายละเอียดประกอบให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยเร็ว

๒. ข้อเท็จจริง

งานการเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซิน ได้จัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหางว ประจำปีมีนาคม ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซินเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดตรวจสอบ

(นางสาวชลิดา ถวายสัตย์)

เจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน

(นางสาวสุนิสา ชลเทพ)

หัวหน้าสถานศึกษา ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน

(นายกฤตผล อุดมศักดิ์)

(นายณรงค์ มีสวัสดิ์)

(นายสัญญาชัย สมันบุตร)

หัวหน้าส่วนหน่วยงานคลัง
ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหางว รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหางว ปฏิบัติราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหางว

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอัลฟาอีซิน

งบทดลอง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 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	-	24,862.50		76,500.00
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	ส่วนของผู้ถือหุ้น		3,332,713.49	24,862.50	-		3,307,850.99
รายได้ช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	4	รายได้		230,895.64	-	72,854.24		303,749.88
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	5	ค่าใช้จ่าย	136,170.00		27,060.00	-	163,230.00	
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	5	ค่าใช้จ่าย	2,831.00		1,414.00	-	4,245.00	
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	5	ค่าใช้จ่าย	9,700.00		1,925.00	-	11,625.00	
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	5	ค่าใช้จ่าย	82,194.64		42,455.24	-	124,649.88	
รวม				5,180,895.64	5,180,895.64	97,716.74	97,716.74	5,253,749.88	5,253,749.88

สำนักงานเมืองระนอง

จังหวัดระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ประจำเดือน มีนาคม 2565

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
303,749.88	รายรับ (หมายเหตุ 1)		72,854.24
303,749.88	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	72,854.24
303,749.88	รวม		72,854.24
936,580.57	ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	-
76,500.00	ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	24,862.50
150,000.00	ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	-
13,444.44	ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	-
465,624.00	ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	-
1,642,149.01	รวม		24,862.50
1,945,898.89	รวมรายรับ		97,716.74
303,749.88	รายจ่าย (หมายเหตุ 2)		72,854.24
167,475.00	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	28,474.00
11,625.00	ค่าตอบแทน ใช้นายวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	1,925.00
124,649.88	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	42,455.24
303,749.88	รวม		72,854.24
3,641,000.00	อาคารสำนักงาน	1205020101.001	-
459,000.00	สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	-
300,000.00	ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	-
22,000.00	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100101.001	-
528,000.00	ครุภัณฑ์การศึกษา	1206110101.001	-
4,950,000.00	รวม		-
5,253,749.88	รวมรายจ่าย		72,854.24
(3,307,850.99)	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		24,862.50
-	3,307,850.99	ยอดยกไป	24,862.50

อำเภอเมืองระนอง

จังหวัดระนอง

(หมายเหตุ 1)

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮ์ซีน
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ประจำเดือน มีนาคม 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	รับจริง
รายได้ของโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		72,854.24
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	72,854.24
รวมทั้งสิ้น		72,854.24

อำเภอระนอง

จังหวัดระนอง

(หมายเหตุ 2)

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน
รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ประจำเดือน มีนาคม 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
ค่าใช้จ่ายบุคลากร		
เงินเดือนและค่าจ้าง		
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	27,060.00
รวมเงินเดือนและค่าจ้าง		27,060.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น		
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	1,414.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น		1,414.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	28,474.00
ค่าตอบแทน		
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	1,925.00
รวมค่าตอบแทน		1,925.00
รวมค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	1,925.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อกำหนดงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	42,455.24
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อกำหนดงาน		42,455.24
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	42,455.24
รวมทั้งสิ้น		72,854.24