



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน โทร. ๐ ๗๗๘๒๖๗๑๔

ที่ รน ๗๑๗๐๒/๑๓๗

วันที่ ๓ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่องการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ประจำปี
มีนาคม ๒๕๖๖

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 ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน ได้จัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ประจำปี มีนาคม ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีนเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดตรวจสอบ

(นางสาวชลิตา ถวายสัตย์)

เจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน

- เกษทิพย์ ปรายพร -

(นางสาวกานต์ธิดา สังฆมณี)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน

(นางวัชร มิ่งแก้ว)

หัวหน้าสถานศึกษา
ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน

(นายณรงค์ มีสวัสดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

(นายสัญญา สมันบุตร)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ปฏิบัติราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

4 เม

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสมัยคัลฟาฮ์ซิน อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

งบทดลอง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	หมวด	ชื่อหมวด	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
				เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (ธ.กรุงไทย เลขที่ 8060652117)	1101030102.001	1	สินทรัพย์	63,288.65	-	-	-	63,288.65	-
อาคารสำนักงาน	1205020101.001	1	สินทรัพย์	3,641,000.00	-	-	-	3,641,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	1	สินทรัพย์	-	1,122,436.13	-	-	-	1,122,436.13
สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	1	สินทรัพย์	459,000.00	-	-	-	459,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	1	สินทรัพย์	-	99,450.00	-	-	-	99,450.00
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	1	สินทรัพย์	300,000.00	-	-	-	300,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	1	สินทรัพย์	-	210,000.00	-	-	-	210,000.00
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100101.001	1	สินทรัพย์	22,000.00	-	-	-	22,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	1	สินทรัพย์	-	20,777.77	-	-	-	20,777.77
ครุภัณฑ์การศึกษา	1206110101.001	1	สินทรัพย์	528,000.00	-	-	-	528,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	1	สินทรัพย์	-	527,998.00	-	-	-	527,998.00
รายได้สะสม	3102010101.003	3	ส่วนของผู้ถือหุ้น	-	2,969,338.10	-	-	-	2,969,338.10
รายได้จากการดำเนินงาน	4404050104.001	4	รายได้	-	343,230.74	-	53,659.93	-	396,890.67
รายได้จากการดำเนินงาน	4404050105.001	4	รายได้	-	8.73	-	-	-	8.73
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	5	ค่าใช้จ่าย	137,790.00	-	27,890.00	-	165,680.00	-
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	5	ค่าใช้จ่าย	3,961.00	-	1,414.00	-	5,375.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	5104010101.001	5	ค่าใช้จ่าย	18,365.00	-	-	-	18,365.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	5104020101.001	5	ค่าใช้จ่าย	18,112.74	-	-	-	18,112.74	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	5104030101.001	5	ค่าใช้จ่าย	2,583.72	-	848.93	-	3,432.65	-
เงินค่าจ้าง	5104040108.001	5	ค่าใช้จ่าย	8,375.00	-	1,575.00	-	10,150.00	-
เงินค่าจ้าง	5104040108.001	5	ค่าใช้จ่าย	92,583.36	-	22,140.00	-	114,723.36	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	5107010115.001	5	ค่าใช้จ่าย	-	-	-	-	-	-
รวม				5,293,239.47	5,293,239.47	53,659.93	53,659.93	5,346,899.40	5,346,899.40

อำเภอเมืองระนอง

จังหวัดระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ประจำเดือนมีนาคม 2566

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
396,881.94	รายรับ (หมายเหตุ 1)		53,659.93
396,890.67	รายได้เงินช่วยเหลือจากบทั่วไป	4404050104.001	53,659.93
-	8.73 รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	-
396,881.94	รวม		53,659.93
3,641,000.00	อาคารสำนักงาน	1205020101.001	-
1,122,436.13	ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	-
459,000.00	สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	-
99,450.00	ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	-
300,000.00	ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	-
210,000.00	ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	-
22,000.00	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100101.001	-
20,777.77	ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	-
528,000.00	ครุภัณฑ์การศึกษา	1206110101.001	-
527,998.00	ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	-
6,728.92	เจ้าหน้าที่การค้า - หน่วยงานภาครัฐ	2101010101.001	-
5,935.16	เจ้าหน้าที่การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	-
6,943,325.98	รวม		-
7,340,207.92	รวมรายรับ		53,659.93
333,610.75	รายจ่าย (หมายเหตุ 2)		53,659.93
171,055.00	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	29,304.00
47,832.39	ค่าตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	2,215.93
114,723.36	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	22,140.00
333,610.75	รวม		53,659.93
12,664.08	เจ้าหน้าที่การค้า - หน่วยงานภาครัฐ	2101010101.001	-
12,664.08	รวม		-
346,274.83	รวมรายจ่าย		53,659.93
6,993,933.09	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		-
6,993,933.09	ยอดยกไป		-

อำเภอเมืองระนอง
จังหวัดระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีชัยคัลลฟ้าธิชัย
รายงานรับ-จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ประจำปีงบประมาณ 2566

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
396,881.94	รายรับ (หมายเหตุ 1)		53,659.93
396,890.67	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	53,659.93
-	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	-
396,881.94	รวม		53,659.93
3,641,000.00	อาคารสำนักงาน	1205020101.001	-
1,122,436.13	ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	-
459,000.00	สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	-
99,450.00	ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	-
300,000.00	ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	-
210,000.00	ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	-
22,000.00	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100101.001	-
20,777.77	ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	-
528,000.00	ครุภัณฑ์การศึกษา	1206110101.001	-
527,998.00	ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	-
6,728.92	เจ้าหน้าที่การค้า - หน่วยงานภาครัฐ	2101010101.001	-
5,935.16	เจ้าหน้าที่การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	-
6,943,325.98	รวม		-
7,340,207.92	รวมรายรับ		53,659.93
333,610.75	รายจ่าย (หมายเหตุ 2)		53,659.93
171,055.00	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	29,304.00
47,832.39	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	2,215.93
114,723.36	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	22,140.00
333,610.75	รวม		53,659.93
12,664.08	เจ้าหน้าที่การค้า - หน่วยงานภาครัฐ	2101010101.001	-
12,664.08	รวม		-
346,274.83	รวมรายจ่าย		53,659.93
6,993,933.09	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		-
6,993,933.09	ยอดคงเหลือ		-

อำเภอเมืองระนอง

จังหวัดระนอง

(หมายเหตุ 1)

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเสด็จมณฑลราชบุรี
รายรับจริงประกอบรายรับเงินช่วยเหลือ
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ประจำปีงบประมาณ 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	รับจริง
รายได้ของโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		53,659.93
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	53,659.93
รวมทั้งสิ้น		53,659.93

อำเภอเมืองระนอง

จังหวัดระนอง

(หมายเหตุ 2)

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแม่สอยอัลฟาอีซิน
รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ประจำเดือนมีนาคม 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
ค่าใช้จ่ายบุคลากร		
เงินเดือนและค่าจ้าง		
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	27,890.00
รวมเงินเดือนและค่าจ้าง		27,890.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น		
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	1,414.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น		1,414.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	29,304.00
ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค		
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	640.93
รวมค่าสาธารณูปโภค		640.93
ค่าตอบแทน		
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	1,575.00
รวมค่าตอบแทน		1,575.00
รวมค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	2,215.93
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	22,140.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อดำเนินงาน		22,140.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	22,140.00
รวมทั้งสิ้น		53,659.93

เลขที่ JV-00025/66
วันที่ 7/03/2566

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซิน อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (JV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	22,140.00	
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001		22,140.00
รวม		22,140.00	22,140.00
คำอธิบาย			
บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าอาหารกลางวัน			

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางสาวชลิตา ถวายสัตย์)

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงินของ ศพด. มัสยิดอัลฟาอีซิน
เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติ

(นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด. มัสยิดอัลฟาอีซิน

เลขที่ JV-00026/66
วันที่ 13/03/2566

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซิน อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ใบผ่านรายการบัญชี (ม/ว)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	640.93	
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001		640.93
รวม		640.93	640.93
คำอธิบาย			
บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่า อินเทอร์เน็ต			

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางสาวชลิตา ฤวยสสัตย์)

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงินของ ศพด. มัสยิดอัลฟาอีซิน
เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติ

(นางสาวกวนตติตา สังขมณี)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด. มัสยิดอัลฟาอีซิน

เลขที่ JV-00027/66
วันที่ 13/03/2566

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮ์ซิน อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (JV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	1,414.00	
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001		1,414.00
รวม		1,414.00	1,414.00
คำอธิบาย			
บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าเงินสมทบพนักงานจ้าง			

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางสาวชลิตา ถวายสัตย์)

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงินของ ศพด. มัสยิดอัลฟาฮ์ซิน
เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติ

(นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาฮ์ซิน

เลขที่

JV-00028/66

วันที่

24/03/2566

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (OV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	27,890.00	
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	1,575.00	
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001		29,465.00
รวม		29,465.00	29,465.00
คำอธิบาย			
บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นเงินเดือนพนักงานจ้างประจำเดือนมีนาคม 2566			

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางสาวชลิตา ถวายสัตย์)

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงินของ ศพด. มัสยิดอัลฟาฮีน

ให้สมควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติ

(นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน