



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮ์ซิน โทร. ๐ ๗๗๘๒๖๗๑๔

ที่ รน ๗๑๗๐๒/๙๐๗

วันที่ ๔ มีนาคม ๒๕๖๙

เรื่อง การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ประจำปีเดือน

กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙

เรียนนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

๑. เรื่องเดิม

ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๖๐๘ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๓ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ข้อ ๖ การบันทึกบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตลอดจนการจัดทำงบการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ดำเนินการ ดังนี้

๖.๑ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกประเภทใช้ผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) เพื่อจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ตามแนวทางคู่มือการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) และปรับปรุงบัญชีประจำปีงบประมาณ พร้อมส่งงบทดลองหลังปรับปรุงก่อนการปิดบัญชีและรายละเอียดประกอบให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยเร็ว

๒. ข้อเท็จจริง

งานการเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮ์ซิน ได้จัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ประจำปีเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ เรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮ์ซินเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดตรวจสอบ

(นางสาวชลิตา เพชรจำรัส)

เจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.มัสยิดอัลฟาฮ์ซิน

(นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาฮ์ซิน

(นายกมล อุ่นอบ)

(นายธนากร สุนสนาม)

(นายวิโรจน์ หลีไธม์)

หัวหน้าสถานศึกษา ศพด.มัสยิดอัลฟาฮ์ซิน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ปฏิบัติราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

อ.เมืองระนอง

จ.ระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

เดือน กุมภาพันธ์

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
198,637.33	ยอดยกมา	350,864.41
	รายรับ	
388,690.43	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-
596.47	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	-
60.00	รายได้จากการขายครุภัณฑ์	-
389,346.90	รวม	-
118,581.12	เจ้าหน้าที่ระยะสั้น	24,249.31
14,340.00	เงินรับฝากระยะสั้น	-
132,921.12	รวม	24,249.31
522,268.02	รวมรายรับ	24,249.31
	รายจ่าย	
134,003.00	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	-
47,600.00	ค่าใช้จ่ายสอย	23,800.00
24,523.43	ค่าสาธารณูปโภค	-
68,856.80	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	-
274,983.23	รวม	23,800.00
118,831.02	เจ้าหน้าที่ระยะสั้น	24,222.62
118,831.02	รวม	24,222.62
393,814.25	รวมรายจ่าย	48,022.62
128,453.77	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย	(23,773.31)
327,091.10	ยอดยกไป	327,091.10

ไม่สามารถเปรียบเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นการบันทึกบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

อ.เมืองระนอง

จ.ระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
เดือน กุมภาพันธ์

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
	รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		
388,690.43	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	-
596.47	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	-
60.00	รายได้จากการขายครุภัณฑ์	4404050115.001	-
389,346.90	รวม รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		-
389,346.90	รวมทั้งสิ้น		-

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

อ.เมืองระนอง

จ.ระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสยิดอัลฟาอีซิน
 รายการจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
 เดือน กุมภาพันธ์

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร		
4,443.00	เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	-
7,160.00	เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	-
122,400.00	เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	-
134,003.00	รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร		-
	ค่าใช้สอย		
47,600.00	ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	23,800.00
47,600.00	รวม ค่าใช้สอย		23,800.00
	ค่าสาธารณูปโภค		
1,281.86	ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	-
23,241.57	ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	-
24,523.43	รวม ค่าสาธารณูปโภค		-
	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค		
68,856.80	ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	-
68,856.80	รวม ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค		-
274,983.23	รวมทั้งสิ้น		23,800.00

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสมัยอัลฟาอีซิน

งบทดลอง

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยกยอดมา		รายการระหว่างเดือน		ยกยอดไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (806-6-05712-1)	1101030101.001	-	-	23,562.00	23,562.00	-	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (806-0-65211-7)	1101030102.001	350,864.41	-	-	23,773.31	327,091.10	-
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
เจ้าหน้าที่การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	-	-	23,800.00	23,800.00	-	-
เจ้าหน้าที่อื่น - กรมสรรพากร	2101020198.001	-	-	211.31	211.31	-	-
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอน้ำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	-	211.31	211.31	238.00	-	238.00
เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	2112010101.001	-	14,340.00	-	-	-	14,340.00
รายได้สะสม	3102010101.003	-	2,780,196.57	-	-	-	2,780,196.57
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	-	388,690.43	-	-	-	388,690.43

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสมัยอัลฟาอีซิน

งบทดลอง

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยกยอดมา		รายการระหว่างเดือน		ยกยอดไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	-	274.18	-	-	-	274.18
รายได้จากการขายครุภัณฑ์	4404050115.001	-	60.00	-	-	-	60.00
เงินค้ำถอนแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	122,400.00	-	-	-	122,400.00	-
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	4,443.00	-	-	-	4,443.00	-
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	23,800.00	-	23,800.00	-	47,600.00	-
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	23,241.57	-	-	-	23,241.57	-
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	1,281.86	-	-	-	1,281.86	-
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	7,160.00	-	-	-	7,160.00	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	47,600.00	-	-	-	47,600.00	-
รวม		6,414,290.84	6,414,290.84	71,584.62	71,584.62	6,414,317.53	6,414,317.53

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

ประเภทภาษี : ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.1, ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา, ภาษีเงินได้บุคคลจากภายนอก, ภาษีเงินได้บุคคลจากหน่วยงานภาครัฐ

วันที่	ผู้หักภาษี	เลขประจำตัวประชาชน/ เลขทะเบียนนิติบุคคล	เลขที่ผู้เบิก/ ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป	ภาษีหัก ณ ที่จ่าย
ยอดยกมา				238.00
			รวม	238.00

อ.เมืองระนอง

จ.ระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน

รายละเอียดประกอบงบทดลอง

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

เงินรับฝาก

เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น

14,340.00

ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา

238.00

รวม

14,578.00