



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหางว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮ์ซิน โทร. ๐ ๗๗๘๒๖๗๑๔

ที่ รน ๗๑๗๐๒/๕๕๖

วันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๙

เรื่อง การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหางว ประจำปีเดือน
สิงหาคม ๒๕๖๙

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 พร้อมส่งบทลงหลังปรับปรุงก่อนการปิดบัญชีและรายละเอียดประกอบให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยเร็ว

๒. ข้อเท็จจริง

งานการเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮ์ซิน ได้จัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหางว ประจำปีเดือน สิงหาคม ๒๕๖๙ เรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮ์ซินเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดตรวจสอบ

(นางสาวชลิดา เพชรจำรัส)

เจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.มัสยิดอัลฟาฮ์ซิน

(นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาฮ์ซิน

(นายกมล อุ่นอบ)

หัวหน้าสถานศึกษา ศพด.มัสยิดอัลฟาฮ์ซิน

(นายกมล อุ่นอบ)

หัวหน้าสำนักปลัด อบต.รักษาราชการแทน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหางว ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหางว

(นายธีรพงศ์ แซ่จั่น)

อ.เมืองระนอง

จ.ระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮ์ซิน

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

เดือน สิงหาคม

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
198,637.33	ยอดยกมา	326,479.60
	รายรับ	
804,655.02	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	125,963.00
1,112.56	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	516.09
60.00	รายได้จากการขายครุภัณฑ์	-
18,980.00	รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	(18,980.00)
824,807.58	รวม	107,499.09
31,895.00	ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	12,915.00
18,980.00	เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	18,980.00
326,907.82	เจ้าหนี้ระยะสั้น	22,181.60
14,340.00	เงินรับฝากระยะสั้น	-
392,122.82	รวม	54,076.60
1,216,930.40	รวมรายรับ	161,575.69
	รายจ่าย	
235,988.00	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	-
107,310.00	ค่าใช้จ่ายอื่น	-
38,878.02	ค่าสาธารณูปโภค	-
224,126.30	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	34,675.00
606,302.32	รวม	34,675.00
31,895.00	ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	-
327,178.12	เจ้าหนี้ระยะสั้น	22,168.00
18,980.00	เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	-
378,053.12	รวม	22,168.00
984,355.44	รวมรายจ่าย	56,843.00
232,574.96	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย	104,732.69
431,212.29	ยอดยกไป	431,212.29

ไม่สามารถเปรียบเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นการบันทึกบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

อ.เมืองระนอง

จ.ระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัธยมอัลฟาอีซิน
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
เดือน สิงหาคม

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
	รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		
804,655.02	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	125,963.00
1,112.56	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	516.09
60.00	รายได้จากการขายครุภัณฑ์	4404050115.001	-
18,980.00	รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	4404050118.001	(18,980.00)
824,807.58	รวม รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		107,499.09
824,807.58	รวมทั้งสิ้น		107,499.09

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

อ.เมืองระนอง

จ.ระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮ์ซิน
รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
เดือน สิงหาคม

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร		
12,320.00	เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	-
214,410.00	เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	-
9,258.00	เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	-
235,988.00	รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร		-
	ค่าใช้สอย		
18,980.00	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม- ในประเทศ	5102010199.001	-
20,500.00	ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	-
67,830.00	ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	-
107,310.00	รวม ค่าใช้สอย		-
	ค่าสาธารณูปโภค		
35,032.44	ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	-
3,845.58	ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	-
38,878.02	รวม ค่าสาธารณูปโภค		-
	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค		
18,060.00	ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	5107010116.001	12,915.00
206,066.30	ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	21,760.00
224,126.30	รวม ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค		34,675.00
606,302.32	รวมทั้งสิ้น		34,675.00

ข้อบัญชี	รหัสบัญชี	ยกยอดมา		รายการระหว่างเดือน		ยกยอดไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
รายได้สะสม	3102010101.003	-	2,780,196.57	-	-	-	2,780,196.57
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	-	678,692.02	-	125,963.00	-	804,655.02
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	-	274.18	-	516.09	-	790.27
รายได้จากการขายครุภัณฑ์	4404050115.001	-	60.00	-	-	-	60.00
รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	4404050118.001	-	37,960.00	18,980.00	-	-	18,980.00
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	214,410.00	-	-	-	214,410.00	-
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	9,258.00	-	-	-	9,258.00	-
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม- ในประเทศ	5102010199.001	18,980.00	-	-	-	18,980.00	-
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	20,500.00	-	-	-	20,500.00	-
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	67,830.00	-	-	-	67,830.00	-
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	35,032.44	-	-	-	35,032.44	-
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	3,845.58	-	-	-	3,845.58	-
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	12,320.00	-	-	-	12,320.00	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโครงการ	5107010115.001	163,049.50	-	21,760.00	-	184,809.50	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษ	5107010116.001	5,145.00	-	12,915.00	-	18,060.00	-
รวม	รวม	6,742,245.12	6,742,245.12	242,824.49	242,824.49	6,849,757.81	6,849,757.81

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีชัยอัลฟาอีซิน

งบทดลอง

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2569

ข้อมูลบัญชี	รหัสบัญชี	ยกยอดมา		รายการระหว่างเดือน		ยกยอดไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระแสเงินสดที่สถาบันการเงิน (806-6-05712-1)	1101030101.001	-	-	21,542.40	21,542.40	-	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (806-0-65211-7)	1101030102.001	326,479.60	-	145,459.09	40,726.40	431,212.29	-
ลูกหนี้เงินยืม	1102010102.001	12,915.00	-	-	12,915.00	-	-
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	-	-	21,760.00	21,760.00	-	-
เจ้าหนี้อื่น - กรมสรรพากร	2101020198.001	-	-	204.00	204.00	-	-
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอมาส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	-	204.00	204.00	217.60	-	217.60
รายได้เงินอุดหนุนรับล่วงหน้า	2103010102.001	18,980.00	-	-	18,980.00	-	-
เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	2112010101.001	-	14,340.00	-	-	-	14,340.00

อ.เมืองระนอง

จ.ระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัธยมดัลฟาอีซิน
รายละเอียดประกอบงบทดลอง
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2569

เงินรับฝาก

เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	14,340.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	217.60
รวม	14,557.60

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

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

วันที่	ผู้หักภาษี	เลขประจำตัวประชาชน/ เลขทะเบียนนิติบุคคล	เลขที่ผู้เบิก/ ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป	ภาษีหัก ณ ที่จ่าย
	ยอดยกมา			204.00
14/08/2569	นางสาวกรรณิกา ดุลหลักแหลง		69-01-00020	217.60
17/08/2569	กรมสรรพากร		69-08-00010	(204.00)
รวม				217.60