



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซิน โทร. ๐ ๗๗๘๒๖๗๑๔

ที่ รน ๗๑๗๐๒/๓๐๑

วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ประจำปี
กันยายน ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

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) เพื่อจัดทำบัญชีนอกระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ตามแนวทางคู่มือการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) และปรับปรุงบัญชีประจำปีงบประมาณ พร้อมส่งบทดลองหลังปรับปรุงก่อนการปิดบัญชีและรายละเอียดประกอบให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยเร็ว

๒. ข้อเท็จจริง

งานการเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซิน ได้จัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ประจำปี กันยายน ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซินเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดตรวจสอบ

(นางสาวชลิดา ถวายสัตย์)

เจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน

(นายกฤตผล อุดมศักดิ์)

หัวหน้าสถานศึกษา ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน

(นางวัชร มิ่งแก้ว)

(นายณรงค์ มีสวัสดิ์)

(นายสัญญา สมันบุตร)

หัวหน้าส่วนหน่วยงานคลัง
ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ปฏิบัติราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

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	-	185,855.56		1,122,436.13
สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	1	สินทรัพย์	459,000.00		-	-	459,000.00	
ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	1	สินทรัพย์		68,850.00	-	30,600.00		99,450.00
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1205010101.001	1	สินทรัพย์	360,000.00		-	-	360,000.00	
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1205010103.001	1	สินทรัพย์		1560,000.00	-	660,000.00		210,000.00
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	12206100101.001	1	สินทรัพย์	222,000.00		-	-	222,000.00	
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	12206100103.001	1	สินทรัพย์		1E3,444.44	-	773333.33		20,777.77
ครุภัณฑ์การศึกษา	11206110101.001	1	สินทรัพย์	528,000.00		-	-	528,000.00	
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	11206110103.001	1	สินทรัพย์		465,624.00	-	62,374.00		527,998.00
รายได้สะสม	3102010101.003	3	ส่วนของผู้ถือหุ้น		3,315,500.99	-	-		3,315,500.99
รายได้	4404050104.001	4	รายได้		575,209.56	-	146,064.81		721,274.37
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	5	ค่าใช้จ่าย	298,530.00		27,060.00	-	325,590.00	
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	5	ค่าใช้จ่าย	9,336.00		2,828.00	-	12,164.00	
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	5101020199.002	5	ค่าใช้จ่าย	-		616.66	-	616.66	
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	5	ค่าใช้จ่าย	1,500.00		-	-	1,500.00	
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	5	ค่าใช้จ่าย	-		45,603.13	-	45,603.13	
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	5	ค่าใช้จ่าย	-		3,226.02	-	3,226.02	
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	5	ค่าใช้จ่าย	21,250.00		1,925.00	-	23,175.00	
ค่าเสื่อมราคา - อาคารสำนักงาน	5105010103.001	5	ค่าใช้จ่าย	-		185,855.56	-	185,855.56	
ค่าเสื่อมราคา - สิ่งปลูกสร้าง	5105010107.001	5	ค่าใช้จ่าย	-		30,600.00	-	30,600.00	

ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	หมวด	ชื่อหมวด	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
				เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์สำนักงาน	5105010109.001	5	ค่าใช้จ่าย	-		60,000.00	-	60,000.00	
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	5105010127.001	5	ค่าใช้จ่าย	-		7,333.33	-	7,333.33	
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์การศึกษา	5105010129.001	5	ค่าใช้จ่าย	-		62,374.00	-	62,374.00	
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโฆษณาการ	5107010115.001	5	ค่าใช้จ่าย	172,938.56		64,806.00	-	237,744.56	
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	5107010116.001	5	ค่าใช้จ่าย	71,655.00		-	-	71,655.00	
รวม				5,525,209.56	5,525,209.56	492,227.70	492,227.70	6,017,437.26	6,017,437.26

อำเภอเมืองระนอง

จังหวัดระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ประจำเดือน กันยายน 2565

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
18,749,577.81	รายรับ (หมายเหตุ 1)		146,064.81
517,622.24	รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา	4404050101.001	-
1,873,161.14	รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	4404050103.001	-
388,355.31	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	146,064.81
300,000.00	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	-
26,888.88	รายได้ดอกเบี้ยเงินลงทุน	4404050105.002	-
931,248.00	รายได้ค่าปรับการผิดสัญญา	4404050106.001	-
3,259,435.52	รายได้ค่าเช่า	4404050107.001	-
517,622.24	รายได้จากการบริจาค	4404050109.001	-
309,009.00	รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ระหว่างหน่วยงาน	4404050110.001	-
22,750.00	รายได้ค่าซื้อเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง	4404050111.001	-
185,863.24	รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	4404050112.001	-
517,622.24	รายได้จากการขายที่ดินที่มีกรรมสิทธิ์	4404050113.001	-
7,282,000.00	รายได้จากการขายที่ดินที่ไม่มีกรรมสิทธิ์	4404050114.001	-
918,000.00	รายได้จากการขายครุภัณฑ์	4404050115.001	-
600,000.00	รายได้จากการขายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4404050116.001	-
44,000.00	หนี้สูญได้รับคืน	4404050117.001	-
1,056,000.00	รายได้เงินอุดหนุนหน่วยงานอื่น	4404050118.001	-
18,749,577.81	รวม		146,064.81
2,059,016.70	ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	185,855.56
158,737.50	ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	30,600.00
360,000.00	ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	60,000.00
34,222.21	ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	7,333.33
993,622.00	ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	62,374.00
3,605,598.41	รวม		346,162.89
22,355,176.22	รวมรายรับ		492,227.70
701,348.05	รายจ่าย (หมายเหตุ 2)		146,064.81
312,736.66	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	30,504.66
71,579.15	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	50,754.15
317,032.24	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	64,806.00

อำเภอเมืองระนอง

จังหวัดระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ประจำเดือน กันยายน 2565

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
701,348.05	รวม		146,064.81
7,282,000.00	อาคารสำนักงาน	1205020101.001	-
918,000.00	สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	-
7,650.00	ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	-
600,000.00	ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	-
44,000.00	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100101.001	-
1,056,000.00	ครุภัณฑ์การศึกษา	1206110101.001	-
9,907,650.00	รวม		-
10,608,998.05	รวมรายจ่าย		146,064.81
11,746,178.17	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		346,162.89
11,746,178.17	ยอดยกไป		346,162.89

อำเภอเมืองระนอง

จังหวัดระนอง

(หมายเหตุ 1)

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ประจำเดือน กันยายน 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	รับจริง
รายได้ของโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		146,064.81
รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา	4404050101.001	-
รายได้ค่าบริการการศึกษา	4404050102.001	-
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	4404050103.001	-
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	146,064.81
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	-
รายได้ดอกเบี้ยเงินลงทุน	4404050105.002	-
รายได้ค่าปรับการผิดสัญญา	4404050106.001	-
รายได้ค่าเช่า	4404050107.001	-
รายได้ค่าจำหน่ายเศษของ	4404050108.001	-
รายได้จากการบริจาค	4404050109.001	-
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ระหว่างหน่วยงาน	4404050110.001	-
รายได้ค่าซื้อเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง	4404050111.001	-
รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	4404050112.001	-
รายได้จากการขายที่ดินที่มีกรรมสิทธิ์	4404050113.001	-
รายได้จากการขายอาคารและสิ่งปลูกสร้าง	4404050114.001	-
รายได้จากการขายครุภัณฑ์	4404050115.001	-
รายได้จากการขายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4404050116.001	-
หนี้สูญได้รับคืน	4404050117.001	-
รายได้เงินอุดหนุนหน่วยงานอื่น	4404050118.001	-
รายได้อื่น	4404050199.001	-
รวมทั้งสิ้น		146,064.81

อำเภอระนอง
จังหวัดระนอง

(หมายเหตุ 2)

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

ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
ค่าใช้จ่ายบุคลากร		
เงินเดือนและค่าจ้าง		
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	27,060.00
รวมเงินเดือนและค่าจ้าง		27,060.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น		
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	2,828.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	5101020199.002	616.66
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น		3,444.66
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	30,504.66
ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค		
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	45,603.13
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	3,226.02
รวมค่าสาธารณูปโภค		48,829.15
ค่าตอบแทน		
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	1,925.00
รวมค่าตอบแทน		1,925.00
รวมค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	50,754.15
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	64,806.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อดำเนินงาน		64,806.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	64,806.00
รวมทั้งสิ้น		146,064.81