



ส่วนการคลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซิน โทร. ๐ ๗๗๘๒๖๗๑๔

ที่ รน ๗๑๗๐๒/๐๔๖

วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ประจำปีเดือน ตุลาคม 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) เพื่อจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ตามแนวทางคู่มือการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) และปรับปรุงบัญชีประจำปีงบประมาณ พร้อมส่งงบทดลองหลังปรับปรุงก่อนการปิดบัญชีและรายละเอียดประกอบให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยเร็ว

๒. ข้อเท็จจริง

งานการเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซิน ได้จัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ประจำปีเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อพิจารณา

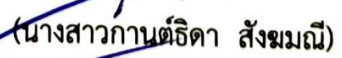
เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซินเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดตรวจสอบ

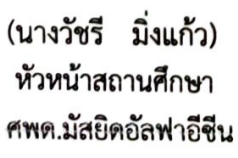


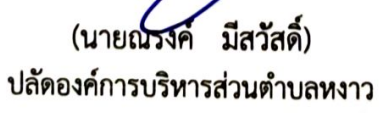
(นางสาวชลิดา ถวายสัตย์)

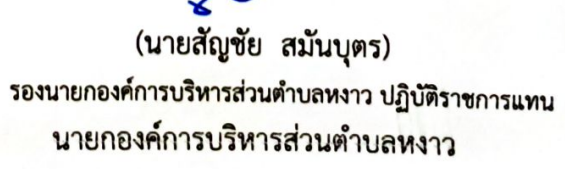
เจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน



(นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี)
หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน


(นางวัชร มิ่งแก้ว)
หัวหน้าสถานศึกษา
ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน


(นายณรงค์ มีสวัสดิ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว


(นายสัญญา สมันบุตร)
รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ปฏิบัติราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสียดัลฟาอีซิน อำเภอเมืองระนอง จังหวัดพังงา
งบทดลอง

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565

ชื่อบัญชี			รหัสบัญชี			หมวด			ชื่อหมวด			ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	หมวด	ชื่อหมวด	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
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
เงินปลูกสร้าง	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	552,000.00												552,000.00	
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	1	สินทรัพย์		552,998.00												552,998.00
รายได้เงินช่วยเหลือจากทั่วไป	13102010101.003	13	ส่วนของผู้ถือหุ้น														22,969,338.10
รายได้เงินช่วยเหลือจากทั่วไป	14404050104.001	14	รายได้														28,985.00
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	15101010199.002	15	ค่าใช้จ่าย													27,060.00	
เงินค่าครองชีพ	15104040108.001	15	ค่าใช้จ่าย													1,925.00	
รวม				4,950,000.00	4,950,000.00			28,985.00	28,985.00					4,978,985.00	4,978,985.00		

(ลงชื่อ)

(นางสาวชลิตา ถวายสัตย์)

เจ้าหน้าที่การเงินของ ศพด. มีสียดัลฟาอีซิน

(ลงชื่อ)

(นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด. มีสียดัลฟาอีซิน

(ลงชื่อ)

(นางวัชร มิ่งแก้ว)

หัวหน้าสถานศึกษา ศพด. มีสียดัลฟาอีซิน

(นายณรงค์ มีสวัสดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

(นายสัญญา สมบูรณ์บุตร)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ปฏิบัติราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

อำเภอเมืองระนอง

จังหวัดจังหวัดระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ประจำเดือนตุลาคม 2565

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
28,985.00	รายรับ (หมายเหตุ 1)		28,985.00
28,985.00	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	28,985.00
28,985.00	รวม		28,985.00
28,985.00	รวมรายรับ		28,985.00
28,985.00	รายจ่าย (หมายเหตุ 2)		28,985.00
27,060.00	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	27,060.00
1,925.00	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	1,925.00
28,985.00	รวม		28,985.00
28,985.00	รวมรายจ่าย		28,985.00

(หมายเหตุ 1)

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮิซัน
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ประจำเดือนตุลาคม 2565

ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	รับจริง
รายได้ของโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		28,985.00
รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา	4404050101.001	-
รายได้ค่าบริการการศึกษา	4404050102.001	-
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	4404050103.001	-
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	28,985.00
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	-
รายได้ดอกเบี้ยเงินลงทุน	4404050105.002	-
รายได้ค่าปรับการผิดสัญญา	4404050106.001	-
รายได้ค่าเช่า	4404050107.001	-
รายได้ค่าจำหน่ายเศษของ	4404050108.001	-
รายได้จากการบริจาค	4404050109.001	-
รายได้จากการบริจาคเพื่อใช้ตามวัตถุประสงค์	4404050109.002	-
รายได้จากการบริจาคมูลนิธิ	4404050109.003	-
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ระหว่างหน่วยงาน	4404050110.001	-
รายได้ค่าขายเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง	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		28,985.00

(หมายเหตุ 2)

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน

รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ประจำเดือนตุลาคม 2565

ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
ค่าใช้จ่ายบุคลากร		
เงินเดือนและค่าจ้าง		
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	27,060.00
รวมเงินเดือนและค่าจ้าง		27,060.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	27,060.00
ค่าตอบแทน		
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	1,925.00
รวมค่าตอบแทน		1,925.00
รวมค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	1,925.00
รวมทั้งสิ้น		28,985.00