



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัธยมอัลฟาอีซิน โทร. ๐ ๗๗๘๒๖๗๑๔

ที่ รน ๗๑๗๐๒/

วันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ประจำปี

ตุลาคม ๒๕๖๖

เรียนนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

๑. เรื่องเดิม

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

ข้อ ๖ การบันทึกบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตลอดจน การจัดทำงบการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ดำเนินการ ดังนี้

๖.๑ ให้หน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกประเภทใช้ผังบัญชี มาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) เพื่อจัดทำบัญชีนอกระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ตามแนวทางคู่มือการบันทึกบัญชีในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) และปรับปรุงบัญชีประจำปีงบประมาณ พร้อมส่งบทดลอง หลังปรับปรุงก่อนการปิดบัญชีและรายละเอียดประกอบให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยเร็ว

๒. ข้อเท็จจริง

งานการเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัธยมอัลฟาอีซิน ได้จัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของ สถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ประจำปี ตุลาคม ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัธยมอัลฟาอีซินเป็นไปด้วย ความถูกต้องตามระเบียบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดตรวจสอบ

(นางสาวชลิตา ถวายสัตย์)

เจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.มัธยมอัลฟาอีซิน

(นางสาวกานต์ธิดา สังข์มณี)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัธยมอัลฟาอีซิน

(นางวัชรวิ มิ่งแก้ว)

หัวหน้าสถานศึกษา

ศพด.มัธยมอัลฟาอีซิน

(นายณรงค์ มีสวัสดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ปฏิบัติราชการแทน

(นายสัญญาชัย สมันบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

INew

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

ข้อมูลบัญชี	รหัสบัญชี	หมวด	ชื่อหมวด	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
				เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (ร.กรุงไทย เลขที่ 8060652117)	11101030102.001	1	สินทรัพย์	40,416.86	-	187,641.00	-	228,057.86	-
รายได้ค่ารับ - บุคคลภายนอก	11102050107.001	1	สินทรัพย์	173.11	-	-	-	173.11	-
อาคารสำนักงาน	1205020101.001	1	สินทรัพย์	3,641,000.00	-	-	-	3,641,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	1	สินทรัพย์	-	1,308,291.69	-	-	-	1,308,291.69
สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	1	สินทรัพย์	459,000.00	-	-	-	459,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	1	สินทรัพย์	-	130,050.00	-	-	-	130,050.00
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	1	สินทรัพย์	300,000.00	-	-	-	300,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	1	สินทรัพย์	-	270,000.00	-	-	-	270,000.00
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100101.001	1	สินทรัพย์	22,000.00	-	-	-	22,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	1	สินทรัพย์	-	21,999.00	-	-	-	21,999.00
ครุภัณฑ์การศึกษา	1206110101.001	1	สินทรัพย์	528,000.00	-	-	-	528,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	1	สินทรัพย์	-	527,998.00	-	-	-	527,998.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2102040198.001	2	หนี้สิน	-	19,288.72	-	-	-	19,288.72
รายได้สะสม	3102010101.003	3	ส่วนของผู้ถือหุ้น	-	2,712,962.56	-	-	-	2,712,962.56
รายได้เงินช่วยเหลือจากทั่วไป	4404050104.001	4	รายได้	-	-	-	217,106.00	-	217,106.00
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	5	ค่าใช้จ่าย	-	-	27,890.00	-	27,890.00	-
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	5	ค่าใช้จ่าย	-	-	1,575.00	-	1,575.00	-
รวม				4,990,589.97	4,990,589.97	217,106.00	217,106.00	5,207,695.97	5,207,695.97

คลิกเลือก "แสดง"
เพื่อกรองเฉพาะที่

					ยอดยกมา	
ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	หมวด	ชื่อหมวด	เดบิต	เครดิต	
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (806-0652117)	1101030102.001.01	1	สินทรัพย์	40,416.86	-	แสดง
รายได้ค้างรับ - บุคคลภายนอก	1102050107.001	1	สินทรัพย์	173.11	-	แสดง
อาคารสำนักงาน	1205020101.001	1	สินทรัพย์	3,641,000.00	-	แสดง
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	1	สินทรัพย์	-	1,308,291.69	แสดง
สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	1	สินทรัพย์	459,000.00	-	แสดง
ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	1	สินทรัพย์	-	130,050.00	แสดง
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	1	สินทรัพย์	300,000.00	-	แสดง
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	1	สินทรัพย์	-	270,000.00	แสดง
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100101.001	1	สินทรัพย์	22,000.00	-	แสดง
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	1	สินทรัพย์	-	21,999.00	แสดง
ครุภัณฑ์การศึกษา	1206110101.001	1	สินทรัพย์	528,000.00	-	แสดง
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	1	สินทรัพย์	-	527,998.00	แสดง
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2102040198.001	2	หนี้สิน	-	19,288.72	แสดง
รายได้สะสม	3102010101.003	3	ส่วนของผู้เจ้าของ	-	2,712,962.56	แสดง
รวม				4,990,589.97	4,990,589.97	แสดง

อำเภอเมืองระนอง

จังหวัดระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดมัสยิดอัลฟาฮีน

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ประจำเดือนตุลาคม 2566

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
217,106.00	รายรับ (หมายเหตุ 1)		217,106.00
217,106.00	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	217,106.00
217,106.00	รวม		217,106.00
3,641,000.00	อาคารสำนักงาน	1205020101.001	-
1,308,291.69	ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	-
459,000.00	สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	-
130,050.00	ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	-
300,000.00	ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	-
270,000.00	ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	-
22,000.00	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100101.001	-
21,999.00	ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	-
528,000.00	ครุภัณฑ์การศึกษา	1206110101.001	-
527,998.00	ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	-
19,288.72	ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2102040198.001	-
7,227,627.41	รวม		-
7,444,733.41	รวมรายรับ		217,106.00
29,465.00	รายจ่าย (หมายเหตุ 2)		29,465.00
-	- ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	27,890.00
-	- ค่าตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	1,575.00
-	รวม		29,465.00
173.11	รายได้ค้างรับ - บุคคลภายนอก	1102050107.001	-
173.11	รวม		-
173.11	รวมรายจ่าย		29,465.00
7,444,560.30	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		187,641.00
7,444,560.30	ยอดยกไป		187,641.00

อำเภอเมืองระนอง

จังหวัดระนอง

(หมายเหตุ 1)

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กถ้ำมัสยิดอัลฟาอีซิน

รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ประจำเดือนตุลาคม 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	รับจริง
รายได้ของโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		217,106.00
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	217,106.00
รวมทั้งสิ้น		217,106.00

เลขที่ JV-00001/67
วันที่ 24/10/2566

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซิน อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (JV)

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			
บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าเงินเดือนพนักงานจ้างประจำเดือน ตุลาคม 2566			

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางสาวชลิตา ถวายสัตย์)

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงินของ ศพด. มัสยิดอัลฟาอีซิน
เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติ

(นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน

27/10/2566

ใบผ่านรายการรับ (RV)

คำอธิบาย
รับเงินรายได้จากองค์การบริหารส่วนตำบลหลวง เป็นค่าอาหารกลางวัน 80,730 บาท เป็นค่าอาหารเสริมนม 22,455 บาท ค่าจัดการเรียนการสอน 84,456 บาท

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาฮ์ซีน



Account Detail

Account No.	806-0-65211-7	Account Status	Active
Account Name	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน	Alias Name	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน
Branch Name	RANONG BR.	Currency	THB
Ledger Balance	228,057.86	Available Balance	228,057.86
Total OD Limit	0.00	Hold Amount	0.00
Cheque Clearing	0.00	Cheque BC	0.00
Accrued Interest Receivable	0.00	Accrued Interest Payable	212.64
Last Transaction Date	30-10-2023		

Statement online Please specify criteria to view/download

- ☒ Transaction Date:From 01-10-2023 Time: - To 31-10-2023 Time: -
- ☐ Specific Period: Today

No	Date	Teller Id	Transaction Code	Description	Cheque No.	Amount	Tax	Balance	Init Br
1	30-10-2023	ITBANK	PBSDT	TR fr 8060308289		187,641.00		228,057.86	0806
Total :						Total Cr.		Total Dr.	
						187,641.00			0.00

Krung Thai Bank Public Company Limited
35 Sukhumvit Road, Klong Toey Nua Subdistrict, Wattana District, Bangkok, 10110
Tel. 0-2208-7799, Email: corporate.banking@ktb.co.th

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือนกันยายน ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

1102050107.001 รายได้ค้างรับ - บุคคลภายนอก

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				173.11

ศูนย์พัฒนาเด็กมัธยมอัลฟาฮิซัน
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือนตุลาคม ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

1205020101.001 อาคารสำนักงาน

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				3,641,000.00

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสยิตอัลฟาอีซิน
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือนตุลาคม ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

1205020103.001 ค่าเสื่อมราคาสมาคมอาคารสำนักงาน

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				1,308,291.69

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือนตุลาคม ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

1205040101.001 สิ่งปลูกสร้าง

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				459,000.00

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสยิตอัลฟาอิสลาม
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือนตุลาคม ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

1205040103.001 ค่าเสื่อมราคาสิ่งปลูกสร้าง

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				130,050.00

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข็มสยิตอัลฟาฮีน
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือนตุลาคม ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

1206010101.001 ครุภัณฑ์สำนักงาน

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				300,000.00

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสียิตอัลฟาอีซิน
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือนตุลาคม ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

1206010103.001 ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				270,000.00

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสียดอัลฟาฮีน
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือนตุลาคม ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

1206100101.001 **ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์**

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				22,000.00

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือนตุลาคม ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

1206100103.001

ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				21,999.00

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือนตุลาคม ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

1206110101.001 **ครุภัณฑ์การศึกษา**

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				528,000.00

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือนตุลาคม ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

1206110103.001 ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				527,998.00

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสยิดอัลฟาอีซิน
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือนกันยายน ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

2102040198.001

ค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายอื่น - หน่วยงานภาครัฐ

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				19,288.72

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือนตุลาคม ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

3102010101.003 รายได้สะสม

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				2,712,962.56

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือนกันยายน ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

4404050104.001 รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
24/10/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นเงินเดือนพนักงานจ้างประจำเดือน ตุลาคม 2566	JV-00001/67	-	29,465.00	29,465.00
27/10/2023	รับเงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป 187,641.00 บาท	RV-00001/67	-	187,641.00	217,106.00
	รวม		-	217,106.00	

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน

อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือนตุลาคม ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

5101010199.002

เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
24/10/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นเงินเดือนพนักงานจ้างประจำเดือน ตุลาคม 2566	JV-00001/67	27,890.00	-	27,890.00
		รวม	27,890.00	-	