



ส่วนการคลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซิน โทร. ๐ ๗๗๘๒๖๗๑๔

ที่ รน ๗๑๗๐๒/

วันที่ ๑ มิถุนายน ๒๕๖๖

เรื่องการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ประจำปี

พฤษภาคม ๒๕๖๖

เรียนนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

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 พร้อมส่งบทดลองหลังปรับปรุงก่อนการปิดบัญชีและรายละเอียดประกอบให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยเร็ว

๒. ข้อเท็จจริง

งานการเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซิน ได้จัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ประจำปี พฤษภาคม ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซินเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดตรวจสอบ

(นางสาวชลิตา ถวายสัตย์)

เจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน

(นางสาวกานต์ธิดา สังฆมณี)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน

(นางวัชรวิ มิ่งแก้ว)

หัวหน้าสถานศึกษา

ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน

(นายณรงค์ มีสวัสดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ปฏิบัติราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

ข้อมูลบัญชี	รหัสบัญชี	หมวด	ชื่อหมวด	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
				เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระแสรายวันเพื่อการเงิน (ธ. กรุงไทย 8066057121)	1101030101.001	1	สินทรัพย์	-	-	31,666.76	31,666.76	-	-
เงินฝากออมทรัพย์เพื่อการเงิน (ธ.กรุงไทย เลขที่ 8060652117)	1101030102.001	1	สินทรัพย์	82,814.65	-	76,653.00	31,666.76	127,800.89	-
อาคารสำนักงาน	1205020101.001	1	สินทรัพย์	3,641,000.00	-	-	-	3,641,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาอะไหล่อาคารสำนักงาน	1205020103.001	1	สินทรัพย์	-	1,122,436.13	-	-	-	1,122,436.13
สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	1	สินทรัพย์	459,000.00	-	-	-	459,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาอะไหล่สิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	1	สินทรัพย์	-	99,450.00	-	-	-	99,450.00
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	1	สินทรัพย์	390,000.00	-	-	-	390,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาอะไหล่ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	1	สินทรัพย์	-	201,000.00	-	-	-	201,000.00
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206400101.001	1	สินทรัพย์	221,000.00	-	-	-	221,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาอะไหล่ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206400103.001	1	สินทรัพย์	-	20,777.77	-	-	-	20,777.77
ครุภัณฑ์การศึกษา	1206410101.001	1	สินทรัพย์	528,000.00	-	-	-	528,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาอะไหล่ครุภัณฑ์การศึกษา	1206410103.001	1	สินทรัพย์	-	527,998.00	-	-	-	527,998.00
เจ้าหนี้การค้า - ครัวเรือนภาคครัวเรือน	2101010101.001	22	หนี้สิน	-	31,666.76	31,666.76	-	0.00	-
รายได้สะสม	3102010101.003	33	ส่วนของเจ้าของ	-	2,969,338.10	-	-	-	2,969,338.10
รายได้เงินช่วยเหลือจากบริษัท	4404050104.001	41	รายได้	-	495,945.66	-	133,135.83	-	629,081.49
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	41	รายได้	-	8.73	-	-	-	8.73
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	5	ค่าใช้จ่าย	193,570.00	-	27,890.00	-	221,460.00	-
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	5	ค่าใช้จ่าย	6,789.00	-	1,414.00	-	8,203.00	-
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	5	ค่าใช้จ่าย	18,365.00	-	-	-	18,365.00	-
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	5	ค่าใช้จ่าย	24,926.30	-	7,250.90	-	32,177.20	-
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	5	ค่าใช้จ่าย	3,845.58	-	640.93	-	4,486.51	-
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	5	ค่าใช้จ่าย	11,725.00	-	1,575.00	-	13,300.00	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	5	ค่าใช้จ่าย	185,585.62	-	17,712.00	-	203,297.62	-
รวม				5,477,621.15	5,477,621.15	196,469.35	196,469.35	5,579,090.22	5,579,090.22

อำเภอเมืองระนอง
จังหวัดระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดอรัญญิก

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ประจำเดือนพฤษภาคม 2566

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
629,072.76	รายรับ (หมายเหตุ 1)		133,135.83
629,081.49	รายได้เงินช่วยเหลือจากรบทั่วไป	4404050104.001	133,135.83
-	8.73 รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	-
629,072.76	รวม		133,135.83
3,641,000.00	อาคารสำนักงาน	1205020101.001	-
1,122,436.13	ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	-
459,000.00	สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	-
99,450.00	ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	-
300,000.00	ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	-
210,000.00	ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	-
22,000.00	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100101.001	-
20,777.77	ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	-
528,000.00	ครุภัณฑ์การศึกษา	1206110101.001	-
527,998.00	ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	-
38,395.68	เจ้าหน้าที่การค้า - หน่วยงานภาครัฐ	2101010101.001	-
5,935.16	เจ้าหน้าที่การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	-
6,974,992.74	รวม		-
7,604,065.50	รวมรายรับ		133,135.83
501,289.33	รายจ่าย (หมายเหตุ 2)		56,482.83
229,663.00	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	29,304.00
68,328.71	ค่าตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	9,466.83
203,297.62	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	17,712.00
501,289.33	รวม		56,482.83
44,330.84	เจ้าหน้าที่การค้า - หน่วยงานภาครัฐ	2101010101.001	31,666.76
44,330.84	รวม		31,666.76
545,620.17	รวมรายจ่าย		88,149.59
7,058,445.33	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		44,986.24
7,058,445.33	ยอดยกไป		44,986.24

อำเภอเมืองระนอง

จังหวัดระนอง

(หมายเหตุ 1)

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลอัลฟาอีซิน

รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ประจำปีเดือนพฤษภาคม 2566

ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	รับจริง
รายได้ของโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		133,135.83
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	133,135.83
รวมทั้งสิ้น		133,135.83

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน
รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ประจำเดือนพฤษภาคม 2566

ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
ค่าใช้จ่ายบุคลากร		
เงินเดือนและค่าจ้าง		
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	27,890.00
รวมเงินเดือนและค่าจ้าง		27,890.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น		
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	1,414.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น		1,414.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	29,304.00
ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค		
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	7,250.90
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	640.93
รวมค่าสาธารณูปโภค		7,891.83
ค่าตอบแทน		
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	1,575.00
รวมค่าตอบแทน		1,575.00
รวมค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	9,466.83
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	17,712.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อดำเนินงาน		17,712.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	17,712.00
รวมทั้งสิ้น		56,482.83

บัญชีแยกประเภท
เดือนพฤษภาคม ปีงบประมาณ 2566
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

4404050104.001

รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
19/10/2022	บันทึกค่าตอบแทนพนักงานจ้างประจำเดือนตุลาคม 2565	JV-00001/65			
7/11/2022	ค่าจ้างเหมาอาหารกลางวันประจำเดือน ตุลาคม 2565	JV-00002/65	-	28,985.00	28,985.00
8/11/2022	บันทึกจ่ายค่าอาหารเสริมนม	JV-00003/65	-	15,876.00	44,861.00
15/11/2022	บันทึกจ่ายค่าไฟฟ้าประจำเดือนตุลาคม 2565	JV-00004/65	-	5,495.28	50,356.28
16/11/2022	บันทึกค่าใช้จ่ายเงินสมทบกองทุนประกันสังคมประจำเดือน ตุลาคม 2565	JV-00005/65	-	5,293.18	55,649.46
21/11/2022	บันทึกค่าใช้จ่ายเงินเดือนพนักงานจ้างประจำเดือน พฤศจิกายน 2565	JV-00006/65	-	849.00	56,498.46
6/12/2022	บันทึกค่าใช้จ่ายเงินค่าอาหารกลางวัน	JV-00007/65	-	28,985.00	85,483.46
14/12/2022	ค่าบริการอินเทอร์เน็ตประจำเดือนตุลาคม-พฤศจิกายน 2565	JV-00008/65	-	18,942.00	104,425.46
19/12/2022	ค่าใช้จ่ายเป็นค่าเงินสมทบกองทุนประกันสังคมพนักงานจ้างประจำเดือน พ.ย.65	JV-00009/65	-	1,281.86	105,707.32
19/12/2022	ค่าใช้จ่ายเป็นค่าไฟฟ้าประจำเดือน พ.ย.65	JV-00010/65	-	849.00	106,556.32
21/12/2022	ค่าใช้จ่ายเป็นค่าซ่อมแซมพัดลม	JV-00011/65	-	5,666.28	112,222.60
22/12/2022	ค่าใช้จ่ายเป็นค่าซ่อมแซมกระจกฝ้าประตูสวิง	RV-00001/66	-	57,920.00	170,142.60
22/12/2022	ค่าใช้จ่ายเป็นค่าซ่อมแซมกระเบื้องฝ้าประตูสวิง	JV-00012/65	-	1,350.00	171,492.60
22/12/2022	ค่าใช้จ่ายเป็นค่าตอบแทนพนักงานจ้างประจำเดือน ธันวาคม 2565	JV-00013/65	-	1,500.00	172,992.60
6/1/2023	ค่าใช้จ่ายเป็นค่าตอบแทนพนักงานจ้างประจำเดือน ธันวาคม 2565	JV-00014/66	-	29,465.00	202,457.60
9/1/2023	ค่าใช้จ่ายเป็นค่าอินเทอร์เน็ตประจำเดือนธันวาคม 2565	JV-00015/66	-	640.93	203,098.53
16/1/2023	ค่าใช้จ่ายเป็นค่าอาหารกลางวันประจำเดือนธันวาคม 2565	JV-00016/66	-	16,359.00	219,457.53
16/1/2023	ค่าใช้จ่ายเป็นค่าซ่อมแซมกล้องวงจรปิด	JV-00017/66	-	15,515.00	234,972.53
18/1/2023	ค่าใช้จ่ายเป็นค่าไฟฟ้าประจำเดือนธันวาคม 2566	JV-00018/66	-	5,153.28	240,125.81
18/1/2023	ค่าใช้จ่ายเป็นค่าเงินสมทบกองทุนประกันสังคมประจำเดือนธันวาคม 2566	JV-00019/66	-	849.00	240,974.81
19/1/2023	ค่าใช้จ่ายเป็นค่าตอบแทนพนักงานจ้างประจำเดือนมกราคม 2566	JV-00020/66	-	29,465.00	270,439.81
24/1/2023	อาหารเสริมนม	RV-00003/66	-	18,024.00	288,463.81
7/2/2566	ค่าใช้จ่ายเป็นค่าอาหารกลางวันประจำเดือนมกราคม 2566	JV-00021/66	-	23,247.00	311,710.81
7/2/2566	ค่าใช้จ่ายเป็นค่าอินเทอร์เน็ตประจำเดือน มกราคม 2566	JV 00022/66	-	640.93	312,351.74
9/2/2023	เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	JV-00023/66	-	1,414.00	313,765.74
22/2/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นเงินเดือนพนักงานประจำเดือนกุมภาพันธ์ 2566	JV-00024/66	-	29,465.00	343,230.74
7/3/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าอาหารกลางวัน	JV-00025/66	-	22,140.00	365,370.74
13/3/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าอินเทอร์เน็ต	JV-00026/66	-	640.93	366,011.67
13/3/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าเงินสมทบพนักงานจ้าง	JV-00027/66	-	1,414.00	367,425.67
24/3/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นเงินเดือนพนักงานจ้างประจำเดือนมีนาคม 2566	JV-00028/66	-	29,465.00	396,890.67
5/4/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าอาหารกลางวันประจำเดือน มีนาคม 2566	JV-00029/66	-	24,354.00	421,244.67
7/4/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าอาหารกลางวันประจำเดือน กุมภาพันธ์ 2566	JV-00030/66	-	14,841.50	436,086.17
19/4/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าประกันสังคมประจำเดือนมีนาคม 2566	JV-00031/66	-	1,414.00	437,500.17
24/4/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าเงินสมทบพนักงานจ้างประจำเดือน เมษายน 2566	JV-00032/66	-	29,465.00	466,965.17
24/4/2023	อาหารเสริมนมประจำไตรมาสที่ 3 (เมษายน - มิถุนายน 2566)	RV-00004/66	-	19,526.00	486,491.17
25/4/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าไฟฟ้า	JV-00033/66	-	8,813.56	495,304.73
25/4/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าอินเทอร์เน็ตประจำเดือนเมษายน 2566	JV-00034/66	-	640.93	495,945.66
2/5/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าอาหารกลางวันประจำเดือน เมษายน 2566	JV-00035/66	-	17,712.00	513,657.66
18/5/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าบริการอินเทอร์เน็ตประจำเดือนเมษายน 2566	JV-00036/66	-	640.93	514,298.59
19/5/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าเงินสมทบกองทุนประกันสังคมประจำเดือนเมษายน 2566	JV-00037/66	-	1,414.00	515,712.59

บริหารส่วนตำบลหว้าว
นายเมืองรณอง จังหวัดรณอง

บัญชีแยกประเภท

เดือนพฤษภาคม ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

4404050104.001 รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
22/5/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าใช้จ่ายเงินเดือนพนักงานจ้างประจำเดือน พฤษภาคม 2566	JV-00041/66	-	29,465.00	545,177.59
24/5/2023	เงินอุดหนุนค่าจัดการเรียนการสอน 1 (น.ร. 6.66) ค่าจัดการเรียนการสอน(รายตัว)	RV-00005/66	-	60,817.00	605,994.59
24/5/2023	เงินอุดหนุนค่าจัดการเรียนการสอน 1 (น.ร. 6.66) ค่าจัดการเรียนการสอน(รายตัว) 6.66	RV-00006/66	-	15,836.00	621,830.59
31/5/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าใช้จ่ายค่าไฟฟ้าประจำเดือนพฤษภาคม 2566	JV-00042/66	-	7,250.90	629,081.49
	รวม		-	629,081.49	