



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน โทร. ๐ ๗๗๘๒๖๗๑๔

ที่ รน ๗๗๐๒/๙๕๓

วันที่ ๑๐ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่องการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ประจำปี
งบประมาณ 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 ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน ได้จัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีนเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดตรวจสอบ

(นางสาวชลิตา ถวายสัตย์)

เจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน

(นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน

(นางวัชรวิ มิ่งแก้ว)

หัวหน้าสถานศึกษา

ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน

(นายณรงค์ มีสวัสดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ปฏิบัติราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	หมวด	ชื่อบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
				เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (อ. กรุงเทพฯ 8066057121)	1101030101.001	1	สินทรัพย์	-	-	12,664.08	12,664.08	-	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (อ. กรุงเทพฯ เลขที่ 8060652117)	1101030102.001	1	สินทรัพย์	75,952.73	-	-	12,664.08	63,288.65	-
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
สิ่งปลูกสร้าง	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
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	1206110101.001	1	สินทรัพย์	520,000.00	-	-	-	520,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ยานพาหนะ	1206110103.001	1	สินทรัพย์	-	527,990.00	-	-	-	527,990.00
เงินอุดหนุนค่าเช่าที่ดิน - หน่วยงานราชการ	2101010101.001	2	หนี้สิน	-	5,935.16	12,664.08	6,728.92	-	-
เงินอุดหนุนค่าเช่าที่ดิน - หน่วยงานราชการ	3102010101.001	3	ส่วนขยายเงินอุดหนุน	-	2,969,338.18	-	54,768.93	-	-
รายได้ที่ดิน	4404050104.001	4	รายได้	-	288,463.81	-	-	-	8.73
รายได้ที่ดิน	4404050105.001	4	รายได้	-	8.73	-	-	-	-
เงินอุดหนุนค่าเช่าที่ดิน - หน่วยงานราชการ	5101010101.001	5	ค่าใช้จ่าย	109,900.00	-	27,890.00	-	137,790.00	-
เงินอุดหนุนค่าเช่าที่ดิน - หน่วยงานราชการ	5101020106.001	5	ค่าใช้จ่าย	2,547.00	-	1,414.00	-	3,961.00	-
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	5	ค่าใช้จ่าย	18,365.00	-	-	-	18,365.00	-
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	5	ค่าใช้จ่าย	16,112.74	-	-	-	16,112.74	-
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	5	ค่าใช้จ่าย	1,922.79	-	640.93	-	2,563.72	-
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	5	ค่าใช้จ่าย	7,000.00	-	1,575.00	-	8,575.00	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	5	ค่าใช้จ่าย	62,607.44	-	29,975.92	-	92,583.36	-
รวม				5,244,407.70	5,244,407.70	86,824.01	86,824.01	5,293,239.47	5,293,239.47

อำเภอเมืองระนอง
จังหวัดระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ประจำเดือนกุมภาพันธ์ 2566

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
343,222.01	รายรับ (หมายเหตุ 1)		54,766.93
343,230.74	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	54,766.93
-	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	-
8.73			-
343,222.01	รวม		54,766.93
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	-
6,728.92	เจ้าหน้าที่การค้า - หน่วยงานภาครัฐ	2101010101.001	6,728.92
5,935.16	เจ้าหน้าที่การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	-
6,943,325.98	รวม		6,728.92
7,286,547.99	รวมรายรับ		61,495.85
279,950.82	รายจ่าย (หมายเหตุ 2)		61,495.85
141,751.00	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	29,304.00
45,616.46	ค่าตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	2,215.93
92,583.36	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	29,975.92
279,950.82	รวม		61,495.85
12,664.08	เจ้าหน้าที่การค้า - หน่วยงานภาครัฐ	2101010101.001	12,664.08
12,664.08	รวม		12,664.08
292,614.90	รวมรายจ่าย		74,159.93
6,993,933.09	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		- 12,664.08
6,993,933.09	ยอดยกไป		- 12,664.08

อำเภอเมืองระนอง

จังหวัดระนอง

(หมายเหตุ 1)

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮิม

รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ประจำเดือนกุมภาพันธ์ 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	รับจริง
รายได้ของโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		54,766.93
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	54,766.93
รวมทั้งสิ้น		54,766.93

อำเภอเมืองระนอง

จังหวัดระนอง

(หมายเหตุ 2)

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดมณีวัดอัลฟาอีซิน
รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ประจำปีเดือนกุมภาพันธ์ 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		
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	640.93
รวมค่าสาธารณูปโภค		640.93
ค่าตอบแทน		
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	1,575.00
รวมค่าตอบแทน		1,575.00
รวมค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	2,215.93
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	29,975.92
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อการดำเนินงาน		29,975.92
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	29,975.92
รวมทั้งสิ้น		61,495.85

เลขที่ AP-00001/65
วันที่ 27/01/2566

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
 ใบผ่านรายการดังนี้ (AP)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโฆษณาการ	5107010115.001	5,935.16	
เจ้าหน้าที่การค้า - หน่วยงานภาครัฐ	2101010101.001		5,935.16
รวม		5,935.16	5,935.16
คำอธิบาย			
เพื่อจ่ายเป็นค่าอาหารเสริมนม			

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางสาวชลิดา ถวายสัตย์)

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงินของ ศพต. มัสยิดอัลฟาฮีน
เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติ

(นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาฮ์ซิน

เลขที่ AP-00002/65
วันที่ 9/02/2566

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสามสมัยของเทศบาลตำบลเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ใบคำมรราชการทรงทับ (AP)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	6,728.92	
เจ้าหน้าที่การค้า - หน่วยงานภาครัฐ	22001010101001		6,728.92
รวม		6,728.92	6,728.92
คำอธิบาย			
เพื่อจ่ายเป็นค่าอาหารเสริมนม			

นางช่อ

ผู้จัดทำ

(นางสาวชลิดา ถวายสัตย์)

ด้านหนึ่ง เจ้าหน้าที่การเงินของ ศพด. มัสยิดอัลฟาอีน
เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

สงขลา

ដ្ឋានបុរាណ

((นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี))

ตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน

เลขที่ PV-0000 1/65

วันที่ 20/02/2566

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮ์ซิน อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ใบผ่านรายการจ่าย (PV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เจ้าหน้าที่การค้า - หน่วยงานภาครัฐ	2101010101.001	5,935.16	
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (ธ. กรุงไทย 8066057121)	1101030101.001		5,935.16
รวม		5,935.16	5,935.16
คำอธิบาย			
จ่ายค่าอาหารเสริมนม ตามเช็คเลขที่ 10466021 ลงวันที่ 27 มกราคม 2566			

ลงชื่อ

 ผู้จัดทำ

(นางสาวชลิดา ถวายสัตย์)

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.มัสยิดอัลฟาฮ์ซิน

เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ

 ผู้อนุมัติ

(นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาฮ์ซิน

วันที่ 20/02/2566

ใบผ่านรายการจ่าย (PV)

เสียงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางสาวชลิดา ถวายสัตย์)

ตำแหน่งเจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.มัสยิดอัลฟาฮ์ซิน

เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

สงขลา

ผู้อนุมัติ

(นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาอีน

เลขที่ JV-00020/66
วันที่ 7/2/2566

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (JV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	23,247.00	
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001		23,247.00
รวม		23,247.00	23,247.00

คำอธิบาย

ค่าใช้จ่ายเป็นค่าอาหารกลางวันประจำเดือนมกราคม 2566

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางสาวชลิตา ถวายสัตย์)

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงินของ ศพด. มัสยิดอัลฟาฮีน
เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติ

(นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน

เลขที่ JV-00021/66
วันที่ 7/2/2566

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮ์ซิน อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (JV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	640.93	
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001		640.93
รวม		640.93	640.93
คำอธิบาย			
ค่าใช้จ่ายเป็นค่าอินเทอร์เน็ตประจำเดือน มกราคม 2566			

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางสาวชลิดา ถวายสัตย์)

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงินของ ศพด. มัสยิดอัลฟาฮ์ซิน
เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติ

(นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาฮ์ซิน

เลขที่ JV-00022/66
วันที่ 9/02/2566

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (JV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	1,414.00	
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001		1,414.00
รวม		1,414.00	1,414.00
คำอธิบาย			
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม			

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางสาวชลิดา ถวายสัตย์)

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงินของ ศพด. มัสยิดอัลฟาฮีน
เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติ

(นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน

เลขที่ JV-00023/66
วันที่ 20/02/2566

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแม่มลัยอัลฟ่าอิสาน อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (JV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (ธ. กรุงไทย เลขที่ 8899957121)	1101030101.001	12,664.08	
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (ธ.กรุงไทย เลขที่ 8899952117)	1101030102.001		12,664.08
รวม		12,664.08	12,664.08
คำอธิบาย			
ปรับปรุงบัญชีเงินฝาก 2 รายการ อาหารเสริมนม (ยอดเงิน 5,935.16 และ 6,728.92)			

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางสาวชลิตา ถวายสัตย์)

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงินของ ศพด. มัสยิดอัลฟาอิสาน
เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติ

(นางสาวกานต์ธิดา สังฆมณี)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด. มัสยิดอัลฟาอิสาน

เลขที่ JV-00024/66

วันที่ 22/02/2566

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กนันทาสี ตำบลบ้านทรายทอง อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ใบคำมรายการบัญชีทั่วไป (JV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	55001010199.002	27,890.00	
เงินค่าครองชีพ	55004040108.001	1,575.00	
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	44004050104.001		29,465.00
รวม		29,465.00	29,465.00
คำอธิบาย			
บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นเงินเดือนพนักงานประจำเดือนกุมภาพันธ์ 2566			

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางสาวชลิดา ถวายสัตย์)

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงินของ ศพด. มัสยิดอัลฟาฮ์ซิน

เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติ

(นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด. มัสยิดอัลฟาฮ์ซิน