



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซิน โทร. ๐ ๓๗๘๒๖๗๑๔

ที่ รน ๗๑๗๐๒/ ๕๓๗

วันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ประจำเดือน
สิงหาคม ๒๕๖๘

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

๒. ข้อเท็จจริง

งานการเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซิน ได้จัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ประจำเดือน สิงหาคม ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซินเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดตรวจสอบ

(นางสาวชลิตา ถวายสัตย์)

เจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน

(นางสาวกานต์ธิดา สังฆมณี)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน

(นายกมล อุ่นอบ)

(นายธนากร สุนสนาม)

(นายสัญญาชัย สมันบุตร)

หัวหน้าสถานศึกษา ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว รักษาการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

ข้อมูลบัญชี	รหัสบัญชี	หมวด	ชื่อหมวด	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
				เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (ธ.กรุงไทย 8066057121)	1101030101.001	1	สินทรัพย์	-	-	21,205.80	21,205.80	-	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (ธ.กรุงไทย เลขที่ 8060652117)	1101030102.001	1	สินทรัพย์	217,362.72	-	80,745.00	22,139.09	275,968.63	-
อาคารสำนักงาน	1205020101.001	1	สินทรัพย์	3,641,000.00	-	-	-	3,641,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	1	สินทรัพย์	-	1,494,147.25	-	-	-	1,494,147.25
สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	1	สินทรัพย์	1,342,500.00	-	-	-	1,342,500.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	1	สินทรัพย์	-	563,486.21	-	-	-	563,486.21
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	1	สินทรัพย์	300,000.00	-	-	-	300,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	1	สินทรัพย์	-	299,999.00	-	-	-	299,999.00
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
เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	2	หนี้สิน	-	-	22,353.29	22,353.29	-	-
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอปลง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	2	หนี้สิน	-	358.69	933.29	809.20	-	234.60
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอปลง - ภาษีเงินได้บุคคลจากบุคคลภายนอก	2102040106.001	2	หนี้สิน	-	595.00	595.00	-	-	-
เงินประกันสัญญา - ระยะเวลา	2208010101.001	2	หนี้สิน	-	16,320.00	-	-	-	16,320.00
รายได้สะสม	3102010101.003	3	ส่วนของผู้ถือหุ้น	-	3,017,555.21	-	-	-	3,017,555.21
รายได้เงินช่วยเหลือจากทั่วไป	4404050104.001	4	รายได้	295,830.00	844,195.34	-	127,922.05	-	972,117.39
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	4	รายได้	-	1,274.86	-	-	-	1,274.86
รายได้จากการขายครุภัณฑ์	4404050115.001	4	รายได้	-	200.00	-	-	-	200.00
รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	4404050118.001	4	รายได้	-	50,872.00	-	-	-	50,872.00
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	5	ค่าใช้จ่าย	295,830.00	-	29,620.00	-	325,450.00	-
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	5	ค่าใช้จ่าย	11,971.00	-	1,472.00	-	13,443.00	-
ค่าใช้จ่ายด้านบริหารกิจการ- ในประเทศ	5102010199.001	5	ค่าใช้จ่าย	40,912.00	-	-	-	40,912.00	-
ค่าวัสดุใช้ไป	5104010104.001	5	ค่าใช้จ่าย	11,200.00	-	-	-	11,200.00	-
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	5	ค่าใช้จ่าย	16,375.00	-	-	-	16,375.00	-
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	5	ค่าใช้จ่าย	55,101.76	-	14,085.05	-	69,186.81	-
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	5	ค่าใช้จ่าย	3,845.58	-	-	-	3,845.58	-
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	5	ค่าใช้จ่าย	24,295.00	-	2,000.00	-	26,295.00	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโครงการ	5107010115.001	5	ค่าใช้จ่าย	260,497.50	-	21,420.00	-	281,917.50	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	5107010116.001	5	ค่าใช้จ่าย	68,110.00	-	-	-	68,110.00	-

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	หมวด	ชื่อหมวด	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
				เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
รวม				6,839,000.56	6,839,000.56	194,429.43	194,429.43	6,966,203.52	6,966,203.52

อำเภอเมืองระนอง

จังหวัดระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดมัสยิดอัลฟาอีซิน

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ประจำเดือนสิงหาคม 2568

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
897,007.86	รายรับ (หมายเหตุ 1)		127,922.05
860,256.00	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	127,922.05
1,274.86	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	-
200.00	รายได้จากการขายครุภัณฑ์	4404050115.001	-
35,277.00	รายได้เงินอุดหนุนหน่วยงานอื่น	4404050118.001	-
897,007.86	รวม		127,922.05
43,987.00	ลูกหนี้เงินยืม	1102010102.001	-
359.82	รายได้ค้ำรับ - บุคคลภายนอก	1102050107.001	-
3,641,000.00	อาคารสำนักงาน	1205020101.001	-
1,494,147.25	ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	-
1,342,500.00	สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	-
563,486.21	ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	-
300,000.00	ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	-
299,999.00	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	-
214,517.63	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	22,353.29
17,898.00	เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	-
2,566.66	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	809.20
51,352.00	ใบสำคัญค้ำจ่ายอื่น	2102040110.001	-
17,798.00	ค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายอื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2102040198.001	-
16,320.00	เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	2208010101.001	-
9,105,928.57	รวม		23,162.49
10,002,936.43	รวมรายรับ		151,084.54
587,448.30	รายจ่าย (หมายเหตุ 2)		68,597.05
-	- ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	31,092.00
29,227.00	- ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	5102000000.000	-
-	- ค่าตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	16,085.05
212,052.30	- ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	21,420.00

อำเภอเมืองระนอง
จังหวัดระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเล็ดมัสยิดอัลฟาฮ์ซิน

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ประจำเดือนสิงหาคม 2568

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
241,279.30	รวม		68,597.05
51,352.00	ลูกหนี้เงินยืม	1102010102.001	-
359.82	รายได้ค้ำรับ - บุคคลภายนอก	1102050107.001	-
214,557.41	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	22,353.29
17,898.00	เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	-
2,465.33	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคล	2102040103.001	933.29
595.00	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคล	2102040106.001	595.00
51,352.00	ใบสำคัญค้ำจ่ายอื่น	2102040110.001	-
17,798.00	ค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายอื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2102040198.001	-
356,377.56	รวม		23,881.58
597,656.86	รวมรายจ่าย		92,478.63
9,405,279.57	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		58,605.91
9,405,279.57	ยอดยกไป		58,605.91

อำเภอเมืองระนอง

จังหวัดระนอง

(หมายเหตุ 1)

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดมัสยิดอัลฟาฮ์ซีน
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ประจำเดือนสิงหาคม 2568

ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	รับจริง
รายได้ของโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		127,922.05
รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา	4404050101.001	-
รายได้ค่าบริการการศึกษา	4404050102.001	-
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	4404050103.001	-
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	127,922.05
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		127,922.05

อำเภอเมืองระนอง

จังหวัดระนอง

(หมายเหตุ 2)

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเสด็จสยิดอัลฟาอีชีน
รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ประจำเดือนสิงหาคม 2568

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
ค่าใช้จ่ายบุคลากร		
เงินเดือนและค่าจ้าง		
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	29,620.00
รวมเงินเดือนและค่าจ้าง		29,620.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น		
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	1,472.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น		1,472.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	31,092.00
ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค		
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	14,085.05
รวมค่าสาธารณูปโภค		14,085.05
ค่าตอบแทน		
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	2,000.00
รวมค่าตอบแทน		2,000.00
รวมค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	16,085.05
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	21,420.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อดำเนินงาน		21,420.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	21,420.00
รวมทั้งสิ้น		68,597.05