



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซิน โทร. ๐ ๗๗๘๒๖๗๑๔

ที่ รน ๗๑๗๐๒/๒๕๖๐

วันที่ ๕ พฤษภาคม ๒๕๖๔

เรื่อง การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ประจำปี
พ.ศ. ๒๕๖๔

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 พร้อมส่งบทลงหลังปรับปรุงก่อนการปิดบัญชีและรายละเอียดประกอบให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยเร็ว

๒. ข้อเท็จจริง

งานการเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซิน ได้จัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ เรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซินเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดตรวจสอบ

(นางสาวชลิดา เพชรจำรัส)

เจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน

(นางสาวกานต์ธิดา สังข์มนณี)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน

(นายกมล อุ่นอบ)

หัวหน้าสถานศึกษา ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน

(นายธนากร สุนสนาม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

(นายธีรพงศ์ แซ่จั่น)

อ.เมืองระนอง

จ.ระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซิน

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

เดือน เมษายน

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
198,637.33	ยอดยกมา	303,291.10
	รายรับ	
652,442.02	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	263,751.59
596.47	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	-
60.00	รายได้จากการขายครุภัณฑ์	-
653,098.49	รวม	263,751.59
165,931.22	เจ้าหน้าที่ระยะสั้น	23,074.10
14,340.00	เงินรับฝากระยะสั้น	-
180,271.22	รวม	23,074.10
833,369.71	รวมรายรับ	286,825.69
	รายจ่าย	
235,988.00	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	101,985.00
68,100.00	ค่าใช้จ่ายสื่อ	20,500.00
38,878.02	ค่าสาธารณูปโภค	14,354.59
115,266.80	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	22,610.00
458,232.82	รวม	159,449.59
166,193.02	เจ้าหน้าที่ระยะสั้น	23,086.00
166,193.02	รวม	23,086.00
624,425.84	รวมรายจ่าย	182,535.59
208,943.87	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย	104,290.10
407,581.20	ยอดยกไป	407,581.20

ไม่สามารถเปรียบเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นการบันทึกบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

อ.เมืองระนอง

จ.ระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮ์ซีน
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
เดือน เมษายน

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
	รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		
652,442.02	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	263,751.59
596.47	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	-
60.00	รายได้จากการขายครุภัณฑ์	4404050115.001	-
653,098.49	รวม รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		263,751.59
653,098.49	รวมทั้งสิ้น		263,751.59

สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

อ.เมืองระนอง

จ.ระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮ์ซิน
 รายการจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
 เดือน เมษายน

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร		
12,320.00	เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	5,160.00
214,410.00	เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	92,010.00
9,258.00	เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	4,815.00
235,988.00	รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร		101,985.00
	ค่าใช้จ่ายสอย		
20,500.00	ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	20,500.00
47,600.00	ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	-
68,100.00	รวม ค่าใช้สอย		20,500.00
	ค่าสาธารณูปโภค		
35,032.44	ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	11,790.87
3,845.58	ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	2,563.72
38,878.02	รวม ค่าสาธารณูปโภค		14,354.59
	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค		
115,266.80	ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	22,610.00
115,266.80	รวม ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค		22,610.00
458,232.82	รวมทั้งสิ้น		159,449.59

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสยิดอัลฟาอีซิน

งบทดลอง

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	ยกยอดมา		รายการระหว่างเดือน		ยกยอดไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	-	274.18	-	-	-	274.18
รายได้จากการขายครุภัณฑ์	4404050115.001	-	60.00	-	-	-	60.00
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	122,400.00	-	92,010.00	-	214,410.00	-
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	4,443.00	-	4,815.00	-	9,258.00	-
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	-	-	20,500.00	-	20,500.00	-
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	47,600.00	-	-	-	47,600.00	-
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	23,241.57	-	11,790.87	-	35,032.44	-
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	1,281.86	-	2,563.72	-	3,845.58	-
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	7,160.00	-	5,160.00	-	12,320.00	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	71,400.00	-	22,610.00	-	94,010.00	-
รวม		6,414,317.53	6,414,317.53	331,831.49	331,831.49	6,678,057.22	6,678,057.22

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสมัยอัลฟาอีซิน

งบทดลอง

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยกยอดมา		รายการระหว่างเดือน		ยกยอดไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระแสเงินสดที่สถาบันการเงิน (806-6-05712-1)	1101030101.001	-	-	22,383.90	22,383.90	-	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (806-0-65211-7)	1101030102.001	303,291.10	-	126,912.00	22,621.90	407,581.20	-
อาคารสำนักงาน	1205020101.001	3,641,000.00	-	-	-	3,641,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	-	1,680,002.81	-	-	-	1,680,002.81
สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	1,342,500.00	-	-	-	1,342,500.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	-	700,519.54	-	-	-	700,519.54
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	300,000.00	-	-	-	300,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	-	299,999.00	-	-	-	299,999.00
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100101.001	22,000.00	-	-	-	22,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	-	21,999.00	-	-	-	21,999.00
ครุภัณฑ์การศึกษา	1206110101.001	528,000.00	-	-	-	528,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	-	527,998.00	-	-	-	527,998.00
เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	-	-	22,610.00	22,610.00	-	-
เจ้าหนี้อื่น - กรมสรรพากร	2101020198.001	-	-	238.00	238.00	-	-
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอน้ำเส - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	-	238.00	238.00	226.10	-	226.10
เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	2112010101.001	-	14,340.00	-	-	-	14,340.00
รายได้สะสม	3102010101.003	-	2,780,196.57	-	-	-	2,780,196.57
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	-	388,690.43	-	263,751.59	-	652,442.02

อ.เมืองระนอง

จ.ระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน

รายละเอียดประกอบงบทดลอง

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

เงินรับฝาก

เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	14,340.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	<u>226.10</u>
รวม	<u><u>14,566.10</u></u>

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสมัยอัลฟาอีซิน
รายงานการหักภาษี ณ ที่จ่าย
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
เดือน เมษายน

ประเภทภาษี : ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.1,ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา,ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก,ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงานภาครัฐ

วันที่	ผู้หักภาษี	เลขประจำตัวประชาชน/ เลขทะเบียนนิติบุคคล	เลขที่ผู้เบิก/ ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป	ภาษีหัก ณ ที่จ่าย
	ยอดยกมา			238.00
08/04/2569	กรมสรรพากร		69-08-00006	(238.00)
09/04/2569	นางสาวกรรณิกา ดุลหัตถ์แสง		69-01-00009	226.10
รวม				226.10



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหางว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน โทร. ๐ ๗๗๘๒๖๗๑๔

ที่ รน ๗๑๗๐๒/

วันที่ ๕ พฤษภาคม ๒๕๖๔

เรื่อง การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหางว ประจำปี

พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียนนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหางว

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 ได้จัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหางว ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ เรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีนเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดตรวจสอบ

(นางสาวชลิดา เพชรจำรัส)

เจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน

(นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน

(นายกมล อุ่นอบ)

(นายธนากร สุนสนาม)

(นายธีรพงศ์ แซ่จั่น)

หัวหน้าสถานศึกษา ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหางว

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหางว