

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซิน โทร. ๐ ๗๗๘๒๖๗๑๔

ที่ รน ๗๑๗๐๒/๓๔๓

วันที่ ๔ กรกฎาคม ๒๕๖๖

เรื่องการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ประจำปี
มกราคม 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 มกราคม ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซินเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดตรวจสอบ

(นางสาวชลิตา ถวายสัตย์)

เจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน

(นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน

(นางวัชร มิ่งแก้ว)

หัวหน้าสถานศึกษา
ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน

(นายณรงค์ มีสวัสดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ปฏิบัติราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

(นายสัญญาชัย สมันบุตร)

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสัณยพัลลภพัชรี อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

งบทดลอง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	หมวด	ชื่อหมวด	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
				เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (ธ.กรุงไทย เลขที่ 8060652117)	1101030102.001	1	สินทรัพย์	127,800.89	-	-	-	127,800.89	-
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
ครุภัณฑ์การศึกษา	1206110101.001	1	สินทรัพย์	528,000.00	-	-	-	528,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	1	สินทรัพย์	-	527,998.00	-	-	-	527,998.00
รายได้สะสม	3102010101.003	3	ส่วนของเจ้าของ	-	2,969,338.10	-	-	-	2,969,338.10
รายได้เงินช่วยเหลือจากทั่วไป	4404050104.001	4	รายได้	-	629,081.49	-	53,019.00	-	682,100.49
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	4	รายได้	-	8.73	-	-	-	8.73
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	5	ค่าใช้จ่าย	221,460.00	-	27,890.00	-	249,350.00	-
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	5	ค่าใช้จ่าย	8,203.00	-	1,414.00	-	9,617.00	-
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	5	ค่าใช้จ่าย	18,365.00	-	-	-	18,365.00	-
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	5	ค่าใช้จ่าย	32,177.20	-	-	-	32,177.20	-
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	5	ค่าใช้จ่าย	4,486.51	-	-	-	4,486.51	-
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	5	ค่าใช้จ่าย	13,300.00	-	1,575.00	-	14,875.00	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อมิชชันการ	5107010115.001	5	ค่าใช้จ่าย	203,297.62	-	22,140.00	-	225,437.62	-
รวม				5,579,090.22	5,579,090.22	53,019.00	53,019.00	5,632,109.22	5,632,109.22

อำเภอเมืองระนอง

จังหวัดระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัธยมอัลฟาอีซิน

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ประจำเดือนมิถุนายน 2566

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
682,091.76	รายรับ (หมายเหตุ 1)		53,019.00
682,100.49	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	53,019.00
-	8.73 รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	-
682,091.76	รวม		53,019.00
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		-
7,657,084.50	รวมรายรับ		53,019.00
554,308.33	รายจ่าย (หมายเหตุ 2)		53,019.00
258,967.00	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	29,304.00
69,903.71	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	1,575.00
225,437.62	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	22,140.00
554,308.33	รวม		53,019.00
44,330.84	เจ้าหน้าที่การค้า - หน่วยงานภาครัฐ	2101010101.001	-
44,330.84	รวม		-
598,639.17	รวมรายจ่าย		53,019.00
7,058,445.33	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		-
7,058,445.33	ยอดยกไป		-

อำเภอเมืองระนอง

จังหวัดระนอง

(หมายเหตุ 1)

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซิน

รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ประจำเดือนมิถุนายน 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	รับจริง
รายได้ของโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		53,019.00
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	53,019.00
รวมทั้งสิ้น		53,019.00

อำเภอเมืองระนอง

จังหวัดระนอง

(หมายเหตุ 2)

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กถ้ำสียดัลฟาอีซิน

รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ประจำเดือนมิถุนายน 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		
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	1,575.00
รวมค่าตอบแทน		1,575.00
รวมค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	1,575.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	22,140.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อดำเนินงาน		22,140.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	22,140.00
รวมทั้งสิ้น		53,019.00

บัญชีแยกประเภท
เดือนมิถุนายน ปีงบประมาณ 2566
เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2566

44040501041000 รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
19/10/2022	บันทึกค่าตอบแทนพนักงานจ้างประจำเดือนตุลาคม 2565	JIV-00001/65	-	28,985.00	28,985.00
7/11/2022	ค่าจ้างเหมาอาหารกลางวันประจำเดือน พฤศจิกายน 2565	JIV-00002/65	-	15,876.00	44,861.00
8/11/2022	บันทึกจ่ายค่าอาหารเสริมนม	JIV-00003/65	-	5,495.28	50,356.28
15/11/2022	บันทึกจ่ายค่าไฟฟ้าประจำเดือนตุลาคม 2565	JIV-00004/65	-	5,293.18	55,649.46
16/11/2022	บันทึกค่าใช้จ่ายเงินสมทบกองทุนประกันสังคม ตุลาคม 2565	JIV-00005/65	-	849.00	56,498.46
21/11/2022	บันทึกค่าใช้จ่ายเงินสมทบพนักงานจ้างประจำเดือน พฤศจิกายน 2565	JIV-00006/65	-	28,985.00	85,483.46
6/12/2022	บันทึกค่าใช้จ่ายเงินค่าอาหารกลางวัน	JIV-00007/65	-	18,942.00	104,425.46
14/12/2022	ค่าบริการอินเตอร์เน็ตประจำเดือนตุลาคม-พฤศจิกายน 2565	JIV-00008/65	-	1,281.86	105,707.32
19/12/2022	ค่าใช้จ่ายเป็นค่าเงินสมทบกองทุนประกันสังคมพนักงานจ้างประจำเดือน ธ.ค. 2565	JIV-00009/65	-	849.00	106,556.32
19/12/2022	ค่าใช้จ่ายเป็นค่าไฟฟ้าประจำเดือน พ.ย. 65	JIV-00010/65	-	5,666.28	112,222.60
21/12/2022	เงินสมทบกองทุนประกันสังคม พ.ย. 65	FRV-00001/66	-	57,920.00	170,142.60
22/12/2022	ค่าใช้จ่ายเป็นค่าซ่อมแซมพัดลม	JIV-00011/65	-	1,350.00	171,492.60
22/12/2022	ค่าใช้จ่ายเป็นค่าซ่อมแซมกระเบื้องฝ้าประชุม	JIV-00012/65	-	1,500.00	172,992.60
22/12/2022	ค่าใช้จ่ายเป็นค่าตอบแทนพนักงานจ้างประจำเดือน ธันวาคม 2565	JIV-00013/65	-	29,465.00	202,457.60
6/1/2023	ค่าใช้จ่ายเป็นค่าอินเตอร์เน็ตประจำเดือน ธันวาคม 2565	JIV-00014/66	-	640.93	203,098.53
9/1/2023	ค่าใช้จ่ายเป็นค่าอาหารกลางวันประจำเดือน ธันวาคม 2565	JIV-00015/66	-	16,359.00	219,457.53
16/1/2023	ค่าใช้จ่ายเป็นค่าซ่อมแซมกล้องวงจรปิด	JIV-00016/66	-	15,515.00	234,972.53
18/1/2023	ค่าใช้จ่ายเป็นค่าไฟฟ้าประจำเดือน ธันวาคม 2566	JIV-00017/66	-	5,153.28	240,125.81
18/1/2023	ค่าใช้จ่ายเป็นค่าเงินสมทบกองทุนประกันสังคมพนักงานจ้างประจำเดือน ธันวาคม 2566	JIV-00018/66	-	849.00	240,974.81
19/1/2023	ค่าใช้จ่ายเป็นค่าตอบแทนพนักงานจ้างประจำเดือน มกราคม 2566	JIV-00019/66	-	29,465.00	270,439.81
24/1/2023	อาหารเสริมนม	FRV-00003/66	-	18,024.00	288,463.81
7/2/2566	ค่าใช้จ่ายเป็นค่าอาหารกลางวันประจำเดือน มกราคม 2566	JIV-00020/66	-	23,247.00	311,710.81
7/2/2566	ค่าใช้จ่ายเป็นค่าอินเตอร์เน็ตประจำเดือน มกราคม 2566	JIV-00021/66	-	640.93	312,351.74
9/2/2023	เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	JIV-00022/66	-	1,414.00	313,765.74
22/2/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเงินสมทบพนักงานจ้างประจำเดือน กุมภาพันธ์ 2566	JIV-00024/66	-	29,465.00	343,230.74
7/3/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าอาหารกลางวัน	JIV-00025/66	-	22,140.00	365,370.74
13/3/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าอาอินเตอร์เน็ต	JIV-00026/66	-	640.93	366,011.67
13/3/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าเงินสมทบพนักงานจ้าง	JIV-00027/66	-	1,414.00	367,425.67
24/3/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเงินสมทบพนักงานจ้างประจำเดือน มีนาคม 2566	JIV-00028/66	-	29,465.00	396,890.67
5/4/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าอาหารกลางวันประจำเดือน มีนาคม 2566	JIV-00029/66	-	24,354.00	421,244.67
7/4/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าอาหารกลางวันประจำเดือน กุมภาพันธ์ 2566	JIV-00030/66	-	14,841.50	436,086.17
19/4/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าประกันสังคมประจำเดือน มีนาคม 2566	JIV-00031/66	-	1,414.00	437,500.17
24/4/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าเงินสมทบพนักงานจ้างประจำเดือน เมษายน 2566	JIV-00032/66	-	29,465.00	466,965.17
24/4/2023	อาหารเสริมนมประจำไตรมาสที่ 3 (เมษายน - มิถุนายน 2566)	FRV-00004/66	-	19,526.00	486,491.17
25/4/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าไฟฟ้า	JIV-00033/66	-	8,813.56	495,304.73
25/4/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าอินเตอร์เน็ตประจำเดือน เมษายน 2566	JIV-00033/66	-	640.93	495,945.66
2/5/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าอาหารกลางวันประจำเดือน เมษายน 2566	JIV-00034/66	-	17,712.00	513,657.66
18/5/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าบริการอินเตอร์เน็ตประจำเดือน พฤษภาคม 2566	JIV-00039/66	-	640.93	514,298.59
19/5/2023	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าเงินสมทบกองทุนประกันสังคมพนักงานจ้างประจำเดือน พฤษภาคม 2566	JIV-00040/66	-	1,414.00	515,712.59

การบริหารส่วนตำบล
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท
เดือนมิถุนายน ปีงบประมาณ 2566
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

440,000.00 รายได้เงินช่วยเหลือจากทั่วไป

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
22/5/2023	รับเงินช่วยเหลือจาก...	JIV-00041/66	-	29,465.00	545,177.59
24/5/2023	รับเงินช่วยเหลือจาก...	FRV-00005/66	-	60,817.00	605,994.59
24/5/2023	รับเงินช่วยเหลือจาก...	FRV-00006/66	-	15,836.00	621,830.59
31/5/2023	รับเงินช่วยเหลือจาก...	JIV-00042/66	-	7,250.90	629,081.49
8/6/2023	รับเงินช่วยเหลือจาก...	JIV-00043/66	-	22,140.00	651,221.49
13/6/2023	รับเงินช่วยเหลือจาก...	JIV-00044/66	-	1,414.00	652,635.49
23/6/2023	รับเงินช่วยเหลือจาก...	JIV-00045/66	-	29,465.00	682,100.49
	รวม		-	682,100.49	

การบริหารส่วนตำบลหาง
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือนมิถุนายน ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

3102010101.003 รายได้สะสม

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				2,969,338.10