



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน โทร. ๐ ๗๗๘๖๖๗๑๔

ที่ รน ๗๑๗๐๒/๒๕๖

วันที่ ๘ พฤษภาคม ๒๕๖๖

เรื่องการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ประจำปี
พ.ศ. 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) เพื่อจัดทำบัญชีนอกระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ตามแนวทางคู่มือการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) และปรับปรุงบัญชีประจำปีงบประมาณ พร้อมส่งบทดลองหลังปรับปรุงก่อนการปิดบัญชีและรายละเอียดประกอบให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยเร็ว

๒. ข้อเท็จจริง

งานการเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน ได้จัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีนเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดตรวจสอบ

(นางสาวชลิดา ถวายสัตย์)

เจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน

(นางสาวกานต์ธิดา สังข์มณี)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน

(นางวัชร มิ่งแก้ว)

หัวหน้าสถานศึกษา
ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน

(นายณรงค์ มีสวัสดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ปฏิบัติราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

(นายสัญญา สมันบุตร)

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กชัยอภัยพิบัติ อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
งบทดลอง

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	หมวด	ชื่อบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
				เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากออมทรัพย์เพื่อการออม (ธ.กรุงไทย เลขที่ 8060652117)	1101030102.001	1	สินทรัพย์	63,288.65	-	19,526.00	-	82,814.65	-
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
ครุภัณฑ์การศึกษา	1206110101.001	1	สินทรัพย์	528,000.00	-	-	-	528,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	1	สินทรัพย์	-	527,998.00	-	-	-	527,998.00
เจ้าหน้าที่การค้า - ห่วงงานภาครัฐ	2101010101.001	2	หนี้สิน	-	-	-	31,666.76	-	31,666.76
รายได้อื่น	3102010101.003	3	ส่วนของเจ้าของ	-	2,969,338.10	-	-	-	2,969,338.10
รายได้เงินช่วยเหลือจากทั่วไป	4404050104.001	4	รายได้	-	396,890.67	-	99,054.99	-	495,945.66
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากเพื่อการออมเงิน	4404050105.001	4	รายได้	-	8.73	-	-	-	8.73
เงินค้ำรองแบบทุนประกันของกรมการปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	5	ค่าใช้จ่าย	165,680.00	-	27,890.00	-	193,570.00	-
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	5	ค่าใช้จ่าย	5,375.00	-	1,414.00	-	6,789.00	-
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	5	ค่าใช้จ่าย	18,365.00	-	-	-	18,365.00	-
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	5	ค่าใช้จ่าย	16,112.74	-	8,813.56	-	24,926.30	-
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	5	ค่าใช้จ่าย	3,204.65	-	640.93	-	3,845.58	-
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	5	ค่าใช้จ่าย	10,150.00	-	1,575.00	-	11,725.00	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อพัฒนาการ	5107010115.001	5	ค่าใช้จ่าย	114,723.36	-	70,862.26	-	185,585.62	-
รวม				5,346,899.40	5,346,899.40	130,721.75	130,721.75	5,477,621.15	5,477,621.15

อำเภอเมืองระนอง
จังหวัดระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดมัลลิกัลฬารอชิน
รายงานรับ-จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ประจำเดือนเมษายน 2566

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
495,936.93	รายรับ (หมายเหตุ 1)		99,054.99
495,945.66	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	99,054.99
-	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	-
495,936.93	รวม		99,054.99
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	31,666.76
5,935.16	เจ้าหน้าที่การค้า บุคคลภายนอก	2101010102.001	-
6,974,992.74	รวม		31,666.76
7,470,929.67	รวมรายรับ		130,721.75
444,806.50	รายจ่าย (หมายเหตุ 2)		111,195.75
200,359.00	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	29,304.00
58,861.88	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	11,029.49
185,585.62	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	70,862.26
444,806.50	รวม		111,195.75
12,664.08	เจ้าหน้าที่การค้า - หน่วยงานภาครัฐ	2101010101.001	-
12,664.08	รวม		-
457,470.58	รวมรายจ่าย		111,195.75
7,013,459.09	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		19,526.00
7,013,459.09	ยอดยกไป		19,526.00

อำเภอเมืองระนอง

จังหวัดระนอง

(หมายเหตุ 1)

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กถ้ำสยิดอัลฟาฮีน

รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ประจำเดือนเมษายน 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	รับจริง
รายได้ของโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		99,054.99
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	99,054.99
รวมทั้งสิ้น		99,054.99

อำเภอเมืองระนอง

จังหวัดระนอง

(หมายเหตุ 2)

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดสัตตยัลฟาอีซิน
รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ประจำเดือนเมษายน 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	8,813.56
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	640.93
รวมค่าสาธารณูปโภค		9,454.49
ค่าตอบแทน		
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	1,575.00
รวมค่าตอบแทน		1,575.00
รวมค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	11,029.49
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อกำหนดเงินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	70,862.26
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อกำหนดเงินงาน		70,862.26
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	70,862.26
รวมทั้งสิ้น		111,195.75

เลขที่ JV-00029/66
วันที่ 5/04/2566

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแม่มลัยอัลฟ่าอีซีน อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (JV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	24,354.00	
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001		24,354.00
รวม		24,354.00	24,354.00
คำอธิบาย			
บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าอาหารกลางวันประจำเดือน มีนาคม 2566			

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

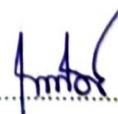


(นางสาวชลิตา ถวายสัตย์)

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงินของ ศพด. มัธยมอัลฟ่าอีซีน
เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติ



(นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัธยมอัลฟ่าอีซีน

เลขที่ JV-00030/66
วันที่ 7/04/2566

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซิน อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (V)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	14,841.50	
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001		14,841.50
รวม		14,841.50	14,841.50
คำอธิบาย			
บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าอาหารกลางวันประจำเดือน กุมภาพันธ์ 2566			

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางสาวชลิตา ถวายสัตย์)

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงินของ ศพด. มัสยิดอัลฟาอีซิน
เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติ

(นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน

เลขที่ JV-00031/66
วันที่ 19/04/2566

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			
บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าประกันสังคมประจำเดือนมีนาคม 2566			

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางสาวชลิตา ถวายสัตย์)

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงินของ ศพด. มัสยิดอัลฟาฮีน
เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติ

(นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน

เลขที่ JV-00032/66

วันที่ 24/04/2566

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (JV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	27,890.00	
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	1,575.00	
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001		29,465.00
รวม		29,465.00	29,465.00
คำอธิบาย			
บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าเงินเดือนพนักงานจ้างประจำเดือน เมษายน 2566			

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางสาวชลิตา ถวายสัตย์)

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงินของ ศพด. มัสยิดอัลฟาฮีน
เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติ

(นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน

24/04/2566

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซิน อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
 ใบผ่านรายการรับ (RV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (ธ.กรุงไทย เลขที่ 8060652117)	1101030102.001	19,526.00	
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001		19,526.00
รวม		19,526.00	19,526.00
คำอธิบาย			
อาหารเสริมนมประจำไตรมาสที่ 3 (เมษายน - มิถุนายน 2566)			

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาฮ์ซิน

เลขที่ JV-00033/66
วันที่ 25/04/2566

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาอีซิน อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (JV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	8,813.56	
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001		8,813.56
รวม		8,813.56	8,813.56
คำอธิบาย			
บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าไฟฟ้า			

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางสาวชลิดา ถวายสัตย์)

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงินของ ศพด. มัสยิดอัลฟาอีซิน
เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติ

(นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาอีซิน

เลขที่ JV-00033/66
วันที่ 25/04/2566

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (JV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	640.93	
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001		640.93
รวม		640.93	640.93

คำอธิบาย

บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าอินเตอร์เน็ตประจำเดือนเมษายน 2566

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางสาวชลิดา ถวายสัตย์)

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงินของ ศพด. มัสยิดอัลฟาฮีน
เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติ

(นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน