



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหาว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน โทร. ๐ ๗๗๘๒๖๗๑๔

ที่ รน ๗๑๗๐๒/๓๐๔

วันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาว ประจำปี

ตุลาคม ๒๕๖๗

เรียนนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาว

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 พร้อมส่งงบทดลองหลังปรับปรุงก่อนการปิดบัญชีและรายละเอียดประกอบให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยเร็ว

๒. ข้อเท็จจริง

งานการเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน ได้จัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาว ประจำปี ตุลาคม ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีนเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดตรวจสอบ

(นางสาวชลิดา ถวายสัตย์)

เจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน

(นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน

(นางวัชร มิ่งแก้ว)

หัวหน้าสถานศึกษา
ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน

(นายชินนทร์ รัตนพร)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาว ปฏิบัติราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาว นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาว

(นายสัญญา สมันบุตร)

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	หมวด	ชื่อหมวด	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
				เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (ร. กรุงไทย 8066057121)	1101030101.001	1	สินทรัพย์	-	-	17,798.00	17,798.00	-	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (ร.กรุงไทย เลขที่ 8060652117)	1101030102.001	1	สินทรัพย์	109,122.85	-	208,326.00	17,798.00	299,650.85	-
รายได้ค้างรับ - บุคคลภายนอก	1102050107.001	1	สินทรัพย์	359.82	-	-	-	359.82	-
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
เจ้าหน้าที่อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	2	หนี้สิน	-	-	17,798.00	17,798.00	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2102040198.001	2	หนี้สิน	-	17,798.00	17,798.00	-	-	-
เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	2208010101.001	2	หนี้สิน	-	-	-	16,320.00	-	16,320.00
รายได้สะสม	3102010101.003	3	ส่วนของผู้เจ้าของ	-	3,017,555.21	-	-	-	3,017,555.21
รายได้เงินช่วยเหลือจากบพัไป	4404050104.001	4	รายได้	-	-	-	229,067.67	-	229,067.67
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	5	ค่าใช้จ่าย	-	-	28,740.00	-	28,740.00	-
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	5	ค่าใช้จ่าย	-	-	7,106.67	-	7,106.67	-
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	5	ค่าใช้จ่าย	-	-	1,215.00	-	1,215.00	-
รวม				5,942,982.67	5,942,982.67	298,781.67	298,781.67	6,170,572.34	6,170,572.34

อำเภอเมืองระนอง

จังหวัดระนอง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดมัสยิดอัลฟาฮีน

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ประจำเดือนตุลาคม 2567

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
229,067.67	รายรับ (หมายเหตุ 1)		229,067.67
229,067.67	รายได้เงินช่วยเหลือจากบทั่วไป	4404050104.001	229,067.67
229,067.67	รวม		229,067.67
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	-
17,798.00	เจ้าหน้าที่อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	17,798.00
17,798.00	ค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายอื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2102040198.001	-
16,320.00	เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	2208010101.001	16,320.00
8,793,045.46	รวม		34,118.00
9,022,113.13	รวมรายรับ		263,185.67
37,061.67	รายจ่าย (หมายเหตุ 2)		37,061.67
-	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	28,740.00
-	ค่าตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	8,321.67
-	รวม		37,061.67
359.82	รายได้ค้ำรับ - บุคคลภายนอก	1102050107.001	-
17,798.00	เจ้าหน้าที่อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	17,798.00
17,798.00	ค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายอื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2102040198.001	17,798.00
35,955.82	รวม		35,596.00
35,955.82	รวมรายจ่าย		72,657.67
8,986,157.31	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		190,528.00
8,986,157.31	ยอดยกไป		190,528.00

อำเภอเมืองระนอง

จังหวัดระนอง

(หมายเหตุ 1)

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮ์ซีน
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ประจำเดือนตุลาคม 2567

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	รับจริง
รายได้ของโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		229,067.67
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	229,067.67
รวมทั้งสิ้น		229,067.67

อำเภอเมืองระนอง

จังหวัดระนอง

(หมายเหตุ 2)

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแม่สยิดอัลฟาอีซิน
รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ประจำเดือนตุลาคม 2567

ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
ค่าใช้จ่ายบุคลากร		
เงินเดือนและค่าจ้าง		
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	28,740.00
รวมเงินเดือนและค่าจ้าง		28,740.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	28,740.00
ค่าตอบแทน		
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	1,215.00
รวมค่าตอบแทน		1,215.00
รวมค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	8,321.67
รวมทั้งสิ้น		37,061.67

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแม่สยิดอัลฟาฮีน
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือนตุลาคม ปีงบประมาณ 2568

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

1102050107.001 รายได้ค้างรับ - บุคคลภายนอก

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				359.82
					-
		รวม	-	-	

ศูนย์พัฒนาเด็กมีสืออัลฟาอีซิน
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือนตุลาคม ปีงบประมาณ 2568

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

1205020101.001 อาคารสำนักงาน

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				3,641,000.00

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท
เดือนตุลาคม ปีงบประมาณ 2568
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

1205020103.001 ค่าเสื่อมราคาอาคารสำนักงาน

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				1,494,147.25

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน

อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือนตุลาคม ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

1205040101.001 **สิ่งปลูกสร้าง**

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				1,342,500.00
					-
					-
		รวม	-	-	

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสยิดอัลฟาอีซิน
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือน ตุลาคม ปีงบประมาณ 2568

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

1205040103.001 ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				563,486.21
					-
รวม			-	-	

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข็กมัสยิดอัลฟาฮีน
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือนตุลาคม ปีงบประมาณ 2568

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

1206010101.001 ครุภัณฑ์สำนักงาน

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				300,000.00

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสยิตอัลฟาอีซิน
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือนตุลาคม ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

1206010103.001 ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				299,999.00

ศูนย์พัฒนาเด็กกัมสยิตอัลฟาอีซิน
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือนตุลาคม ปีงบประมาณ 2568

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

1206100101.001 **ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์**

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				22,000.00

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือนตุลาคม ปีงบประมาณ 2568

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

1206100103.001 ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				21,999.00

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือนตุลาคม ปีงบประมาณ 2568

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

1206110101.001 ครุภัณฑ์การศึกษา

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				528,000.00

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสยิตอัลฟาฮีน
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือนตุลาคม ปีงบประมาณ 2568

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

1206110103.001 ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				527,998.00

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือน ตุลาคม ปีงบประมาณ 2568

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

3102010101.003 รายได้สะสม

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				3,017,555.21
					-
		รวม	-	-	

องค์การบริหารส่วนตำบลหนอง

อ.เมืองระนอง จ.ระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือนตุลาคม ปีงบประมาณ 2568

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

บัญชี ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - งบทั่วไปโอนให้โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก 5210010121.005

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				0.00
15/10/2567	ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (โดยระบบ)	JV-00014/68		640.93	-640.93
16/10/2567	ใบผ่านรายการตั้งหนี้	AP-00013/68	640.93		0.00
18/10/2567	ใบผ่านรายการตั้งหนี้	AP-00033/68	29,955.00		29,955.00
28/10/2567	ใบผ่านรายการตั้งหนี้	AP-00047/68	7,106.67		37,061.67
28/10/2567	ใบผ่านรายการตั้งหนี้	AP-00049/68	93,600.00		130,661.67
28/10/2567	ใบผ่านรายการตั้งหนี้	AP-00050/68	78,880.00		209,541.67
28/10/2567	ใบผ่านรายการตั้งหนี้	AP-00051/68	19,526.00		229,067.67
	รวม		229,708.60	640.93	

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน

อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือน ตุลาคม ปีงบประมาณ 2568

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

5101010199.002

เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
18/10/2024	บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเงินเดือนพนักงานจ้าง ประจำเดือน ตุลาคม 2567	JV-0001/68	28,740.00	-	28,740.00
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
รวม			28,740.00	-	

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท

เดือนตุลาคม ปีงบประมาณ 2568

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

5104020101.001 ค่าไฟฟ้า

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
28/10/2024	บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นค่าไฟฟ้าประจำเดือน ตุลาคม 2567	JV-00005/68	7,106.67	-	7,106.67
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
รวม			7,106.67	-	

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัธยมอัลฟาอีซิน
อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

บัญชีแยกประเภท
เดือนตุลาคม ปีงบประมาณ 2568
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

5104040108.001 เงินค่าครองชีพ

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
18/10/2024	บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเงินเดือนพนักงานจ้าง ประจำเดือน ตุลาคม 2567	JV-0001/68	1,215.00	-	1,215.00
	รวม		1,215.00	-	