



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง, องค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

ที่ ลป ๗๓๑๐๒/๕๓๕ วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

เรื่อง เสนอรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลองเดือน กันยายน ๒๕๖๔

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน หมวด ๑๐ การตรวจเงินข้อ ๙๙ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือนเสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา

ดังนั้น กองการศึกษาขององค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือขอเสนองบทดลอง ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-งบทัวไปโอนให้โรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ประจำเดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ รายละเอียดแนบท้ายตามบันทึกนี้

(ลงชื่อ).....

(น.ส.วรารภรณ์ ชุ่มวงศ์)  
นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ).....

(นายชัยชนะ ปัญญาเย็น)  
ผู้อำนวยการกองการศึกษา

(ลงชื่อ).....

(นางสาวมาลัย ยาวีเคียน)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ).....

(นายสมาน เฟ็งสว่าง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

(ลงชื่อ).....

(นายสมาน เฟ็งสว่าง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ ปฏิบัติหน้าที่

นายองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

งบทดลอง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	หมวด	ชื่อหมวด	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
				เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	1101030101.001	1	สินทรัพย์			120,598.93	120,598.93		
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	1101030102.001	1	สินทรัพย์	773,884.95		-	120,598.93	653,286.02	
รายได้ค้างรับ - บุคคลภายนอก	1102050107.001	1	สินทรัพย์			957.48	-	957.48	
วัสดุคงคลัง	1105010105.001	1	สินทรัพย์			5,334.00	-	5,334.00	
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030101.001	1	สินทรัพย์			479,200.00	-	479,200.00	
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030103.001	1	สินทรัพย์			-	39,363.66	-	39,363.66
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100101.001	1	สินทรัพย์			100,000.00	-	100,000.00	
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	1	สินทรัพย์			-	36,666.68	-	36,666.68
ครุภัณฑ์การศึกษา	1206110101.001	1	สินทรัพย์			57,800.00	-	57,800.00	
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	1	สินทรัพย์			-	16,376.66	-	16,376.66
เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	2	หนี้สิน			121,481.00	121,481.00		
เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	2	หนี้สิน			285.60	285.60		
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอจัดส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	2	หนี้สิน			285.60	445.60		445.60
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอจัดส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคล	2102040106.001	2	หนี้สิน			-	722.07		722.07
รายได้สะสม	3102010101.003	3	ส่วนของผู้ถือหุ้น			602,016.58	-		1,008,226.57
รายได้เงินช่วยเหลือจากบทั่วไป	4404050104.001	4	รายได้	2,634,604.47		-	406,209.99		3,078,510.12
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	4	รายได้	3,439.77		-	957.48		4,397.25
เงินเดือน	5101010101.001	5	ค่าใช้จ่าย	1,019,760.00		94,200.00	-	1,113,960.00	
เงินวิทยฐานะ	5101010111.001	5	ค่าใช้จ่าย	73,500.00		7,000.00	-	80,500.00	
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	5	ค่าใช้จ่าย	461,230.00		41,930.00	-	503,160.00	
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	5	ค่าใช้จ่าย	13,845.00		2,096.00	-	15,941.00	

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	หมวด	ชื่อหมวด	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
				เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001	5	ค่าใช้จ่าย	14,950.00		10,500.00	-	25,450.00	
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม - ในประเทศ	5102010199.001	5	ค่าใช้จ่าย	21,900.00		17,200.00	-	39,100.00	
ค่าเบี้ยเลี้ยง	5103010102.001	5	ค่าใช้จ่าย	320.00		-	-	320.00	
ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ - ในประเทศ	5103010199.001	5	ค่าใช้จ่าย	2,622.00		-	-	2,622.00	
ค่าที่พัก	5103020103.001	5	ค่าใช้จ่าย	800.00		-	-	800.00	
ค่าวัสดุทั่วไป	5104010104.001	5	ค่าใช้จ่าย			132,588.00	5,334.00	127,254.00	
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	5	ค่าใช้จ่าย	303,810.00		71,920.00	-	375,730.00	
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	5	ค่าใช้จ่าย	15,481.07		3,062.93	-	18,544.00	
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	5	ค่าใช้จ่าย	4,494.00		1,498.00	-	5,992.00	
ค่าเสื่อมราคา - อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	5105010105.001	5	ค่าใช้จ่าย			30,056.99	-	30,056.99	
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	5105010127.001	5	ค่าใช้จ่าย			20,000.00	-	20,000.00	
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์การศึกษา	5105010129.001	5	ค่าใช้จ่าย			11,560.00	-	11,560.00	
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโครงการ	5107010115.001	5	ค่าใช้จ่าย	448,882.40		40,258.72	-	489,141.12	
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	5107010116.001	5	ค่าใช้จ่าย	84,867.00		8,000.00	64,867.00	28,000.00	
<b>รวม</b>				<b>3,240,346.42</b>		<b>1,377,813.25</b>	<b>1,377,813.25</b>	<b>4,184,708.61</b>	<b>4,184,708.61</b>

(นางสาวมาลัย ยากิเทียม)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายสมาน เฟิงสว่าง)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกลางเหนือ

(นายสมาน เฟิงสว่าง)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกลางเหนือ

รายการบัญชีที่จะเชื่อมโยงไปงบทดลอง

วันที่	อ้างอิงเอกสาร	เลขที่บัญชี	ชื่อบัญชี	เดบิต	เครดิต	คำอธิบายรายการ
1/9/2564	JV00124/64	5104020106.001	ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	749.00	-	จ่ายค่าอินเทอร์เน็ตศพต. เดือน สิงหาคม 2564
1/9/2564	JV00124/64	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	749.00	จ่ายค่าอินเทอร์เน็ตศพต. เดือน สิงหาคม 2564
1/9/2564	JV00125/64	5104010112.001	ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	7,000.00	-	จ่ายค่าเงินเดือนนันทนาการโรงศพต. เดือน สิงหาคม 2564
1/9/2564	JV00125/64	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	7,000.00	จ่ายค่าเงินเดือนนันทนาการโรงศพต. เดือน สิงหาคม 2564
1/9/2564	JV00126/64	5104010112.001	ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	3,600.00	-	จ่ายค่าจ้างเหมาการรับส่งนักเรียนศพต. เดือน สิงหาคม 2564
1/9/2564	JV00126/64	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	3,600.00	จ่ายค่าจ้างเหมาการรับส่งนักเรียนศพต. เดือน สิงหาคม 2564
1/9/2564	JV00127/64	5104010112.001	ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	15,400.00	-	จ่ายค่าจ้างเหมาการรับส่งนักเรียนศพต. เดือน สิงหาคม 2564
1/9/2564	JV00127/64	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	15,400.00	จ่ายค่าจ้างเหมาการรับส่งนักเรียนศพต. เดือน สิงหาคม 2564
1/9/2564	JV00128/64	5104010112.001	ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	9,000.00	-	จ่ายค่าเงินเดือนผู้ช่วยผลิต. เดือน สิงหาคม 2564
1/9/2564	JV00128/64	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	9,000.00	จ่ายค่าเงินเดือนผู้ช่วยผลิต. เดือน สิงหาคม 2564
1/9/2564	JV00129/64	5101020106.001	เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	1,048.00	-	จ่ายค่าประกันสังคม เดือน สิงหาคม 2564
1/9/2564	JV00129/64	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	1,048.00	จ่ายค่าประกันสังคม เดือน สิงหาคม 2564
8/9/2564	JV00130/64	5107010115.001	ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	11,698.72	-	จ่ายค่าอาหารเสริมนมสำหรับศพต.
8/9/2564	JV00130/64	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	11,698.72	จ่ายค่าอาหารเสริมนมสำหรับศพต.
8/9/2564	JV00131/64	5104020101.001	ค่าไฟฟ้า	1,199.40	-	จ่ายค่าไฟฟ้าศพต. เดือน สิงหาคม 2564
8/9/2564	JV00131/64	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	1,199.40	จ่ายค่าไฟฟ้าศพต. เดือน สิงหาคม 2564
16/9/2564	JV00132/64	5104010112.001	ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	1,920.00	-	จ่ายค่ากำจัดสิ่งปฏิกูล ศพต.อบต.จางเหนือ
16/9/2564	JV00132/64	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	1,920.00	จ่ายค่ากำจัดสิ่งปฏิกูล ศพต.อบต.จางเหนือ
20/9/2564	JV00133/64	5101010101.001	เงินเดือน	94,200.00	-	จ่ายค่าเงินเดือนพนักงานส่วนตำบลฯ เดือน กันยายน 2564
20/9/2564	JV00133/64	5101010111.001	เงินวิทยฐานะ	7,000.00	-	จ่ายค่าเงินเดือนพนักงานส่วนตำบลฯ เดือน กันยายน 2564
20/9/2564	JV00133/64	5101010199.002	เงินค่าตอบแทนพนักงานองค์กรปกครอง:	41,930.00	-	จ่ายค่าเงินเดือนพนักงานส่วนตำบลฯ เดือน กันยายน 2564
20/9/2564	JV00133/64	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	143,130.00	จ่ายค่าเงินเดือนพนักงานส่วนตำบลฯ เดือน กันยายน 2564

28/9/2564	JV00134/64	5101020106.001	เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	1,048.00	-	จ่ายค่าประกันสังคม เดือน กันยายน 2564
28/9/2564	JV00134/64	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	1,048.00	จ่ายค่าประกันสังคม เดือน กันยายน 2564
28/9/2564	JV00135/64	1205030101.001	อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	200,000.00	-	จ่ายค่าโครงการปรับปรุงอาคารเรียน ศพต.อบต.จางเหนือ
28/9/2564	JV00135/64	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	200,000.00	จ่ายค่าโครงการปรับปรุงอาคารเรียน ศพต.อบต.จางเหนือ
29/9/2564	JV00136/64	5101030101.001	เงินช่วยการศึกษาบุตร	10,500.00	-	จ่ายค่าเงินช่วยเหลือการศึกษาบุตรครูผู้ดูแลเด็ก
29/9/2564	JV00136/64	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	10,500.00	จ่ายค่าเงินช่วยเหลือการศึกษาบุตรครูผู้ดูแลเด็ก
30/9/2564	JV00137/64	5104010112.001	ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	9,000.00	-	จ่ายค่าเงินเดือนผู้ช่วยผดต. เดือน กันยายน 2564
30/9/2564	JV00137/64	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	9,000.00	จ่ายค่าเงินเดือนผู้ช่วยผดต. เดือน กันยายน 2564
30/9/2564	JV00138/64	5104010112.001	ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	15,400.00	-	จ่ายค่าจ้างเหมาบริการรับส่งนักเรียนศพต. เดือน กันยายน 2564
30/9/2564	JV00138/64	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	15,400.00	จ่ายค่าจ้างเหมาบริการรับส่งนักเรียนศพต. เดือน กันยายน 2564
30/9/2564	JV00139/64	5104010112.001	ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	3,600.00	-	จ่ายค่าจ้างเหมาบริการรับส่งนักเรียนศพต. เดือน กันยายน 2564
30/9/2564	JV00139/64	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	3,600.00	จ่ายค่าจ้างเหมาบริการรับส่งนักเรียนศพต. เดือน กันยายน 2564
30/9/2564	JV00140/64	5104010112.001	ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	7,000.00	-	จ่ายค่าเงินเดือนนักบริหารโรงเรียนศพต. เดือน กันยายน 2564
30/9/2564	JV00140/64	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	7,000.00	จ่ายค่าเงินเดือนนักบริหารโรงเรียนศพต. เดือน กันยายน 2564
30/9/2564	JV00141/64	5104020106.001	ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	749.00	-	จ่ายค่าอินเทอร์เน็ตศพต. เดือน กันยายน 2564
30/9/2564	JV00141/64	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	749.00	จ่ายค่าอินเทอร์เน็ตศพต. เดือน กันยายน 2564
30/9/2564	JV00142/64	5104020101.001	ค่าไฟฟ้า	1,863.53	-	จ่ายค่าไฟฟ้าศพต. เดือน กันยายน 2564
30/9/2564	JV00142/64	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	1,863.53	จ่ายค่าไฟฟ้าศพต. เดือน กันยายน 2564
27/9/2564	JV00143/64	1205030101.001	อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	279,200.00	-	บันทึกการรับโอนทรัพย์สินจากอบต.จางเหนือ
27/9/2564	JV00143/64	1206100101.001	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	100,000.00	-	บันทึกการรับโอนทรัพย์สินจากอบต.จางเหนือ
27/9/2564	JV00143/64	1206110101.001	ครุภัณฑ์การศึกษา	57,800.00	-	บันทึกการรับโอนทรัพย์สินจากอบต.จางเหนือ
27/9/2564	JV00143/64	1205030103.001	ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารเพื่อประโยชน์อื่น	-	9,306.67	บันทึกการรับโอนทรัพย์สินจากอบต.จางเหนือ
27/9/2564	JV00143/64	1206100103.001	ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	-	16,666.68	บันทึกการรับโอนทรัพย์สินจากอบต.จางเหนือ
27/9/2564	JV00143/64	1206110103.001	ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	-	4,816.66	บันทึกการรับโอนทรัพย์สินจากอบต.จางเหนือ
27/9/2564	JV00143/64	3102010101.003	รายได้สะสม	-	406,209.99	บันทึกการรับโอนทรัพย์สินจากอบต.จางเหนือ

30/9/2564	JV00144/64	1102050107.001	รายได้ค้างรับ - บุคคลภายนอก	957.48	-	บันทึกปรับปรุงรายได้ค้างรับ ศพด.อบต.จากเหนือ
30/9/2564	JV00144/64	4404050105.001	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	-	957.48	บันทึกปรับปรุงรายได้ค้างรับ ศพด.อบต.จากเหนือ
30/9/2564	JV00145/64	5105010105.001	ค่าเสื่อมราคา - อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	30,056.99	-	บันทึกปรับปรุงค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินของศพด.อบต.จากเหนือ
30/9/2564	JV00145/64	5105010127.001	ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	20,000.00	-	บันทึกปรับปรุงค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินของศพด.อบต.จากเหนือ
30/9/2564	JV00145/64	5105010129.001	ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์การศึกษา	11,560.00	-	บันทึกปรับปรุงค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินของศพด.อบต.จากเหนือ
30/9/2564	JV00145/64	1205030103.001	ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารเพื่อประโยชน์อื่น	-	30,056.99	บันทึกปรับปรุงค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินของศพด.อบต.จากเหนือ
30/9/2564	JV00145/64	1206100103.001	ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	-	20,000.00	บันทึกปรับปรุงค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินของศพด.อบต.จากเหนือ
30/9/2564	JV00145/64	1206110103.001	ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	-	11,560.00	บันทึกปรับปรุงค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินของศพด.อบต.จากเหนือ
2/9/2564	AP00035/64	2102040103.001	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอจัดส่ง - ภาษีเงินได้บุคคล	285.60	-	ตั้งหนี้ค่าภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย
2/9/2564	AP00035/64	2101020198.999	เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	-	285.60	ตั้งหนี้ค่าภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย
2/9/2564	PV00035/64	2101020198.999	เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	285.60	-	จ่ายค่าภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย
2/9/2564	PV00035/64	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	-	285.60	จ่ายค่าภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย
2/9/2564	JV00146/64	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	285.60	-	โอนเงินระหว่างบัญชี
2/9/2564	JV00146/64	1101030102.001	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	-	285.60	โอนเงินระหว่างบัญชี
6/9/2564	AP00036/64	5107010116.001	ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	8,000.00	-	ตั้งหนี้ค่าจัดการเรียนการสอน
6/9/2564	AP00036/64	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	-	8,000.00	ตั้งหนี้ค่าจัดการเรียนการสอน
6/9/2564	PV00036/64	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	8,000.00	-	จ่ายค่าจัดการเรียนการสอน
6/9/2564	PV00036/64	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	-	7,920.00	จ่ายค่าจัดการเรียนการสอน
6/9/2564	PV00036/64	2102040106.001	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอจัดส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคล	-	80.00	จ่ายค่าจัดการเรียนการสอน
6/9/2564	JV00147/64	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	7,920.00	-	โอนเงินระหว่างบัญชี
6/9/2564	JV00147/64	1101030102.001	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	-	7,920.00	โอนเงินระหว่างบัญชี
6/9/2564	AP00037/64	5104010104.001	ค่าวัสดุทั่วไป	14,010.00	-	ตั้งหนี้ค่าวัสดุอุปกรณ์การเรียนการสอน
6/9/2564	AP00037/64	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	-	14,010.00	ตั้งหนี้ค่าวัสดุอุปกรณ์การเรียนการสอน
6/9/2564	PV00037/64	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	14,010.00	-	จ่ายค่าวัสดุอุปกรณ์การเรียนการสอน
6/9/2564	PV00037/64	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	-	13,869.90	จ่ายค่าวัสดุอุปกรณ์การเรียนการสอน

6/9/2564	PV00037/64	2102040106.001	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคล	-	140.10	จ่ายค่าวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอน
6/9/2564	JV00148/64	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	13,869.90	-	โอนเงินระหว่างบัญชี
6/9/2564	JV00148/64	1101030102.001	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	-	13,869.90	โอนเงินระหว่างบัญชี
6/9/2564	AP00038/64	5104010104.001	ค่าวัสดุค่าใช้จ่าย	53,711.00	-	ตั้งหนี้ค่าวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอน
6/9/2564	AP00038/64	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	-	53,711.00	ตั้งหนี้ค่าวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอน
6/9/2564	PV00038/64	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	53,711.00	-	จ่ายค่าวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอน
6/9/2564	PV00038/64	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	-	53,209.03	จ่ายค่าวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอน
6/9/2564	PV00038/64	2102040106.001	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคล	-	501.97	จ่ายค่าวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอน
6/9/2564	JV00149/64	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	53,209.03	-	โอนเงินระหว่างบัญชี
6/9/2564	JV00149/64	1101030102.001	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	-	53,209.03	โอนเงินระหว่างบัญชี
30/9/2564	JV00150/64	5104010104.001	ค่าวัสดุค่าใช้จ่าย	64,867.00	-	ปรับปรุงบัญชีเนื่องจากบัญชีผิดพลาด
30/9/2564	JV00150/64	5107010116.001	ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	-	64,867.00	ปรับปรุงบัญชีเนื่องจากบัญชีผิดพลาด
10/9/2564	AP00039/64	5102010199.001	ค่าใช้จ่ายด้านภาษีอากร - ในประเทศ	1,020.00	-	ตั้งหนี้ค่าโครงการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมฯ
10/9/2564	AP00039/64	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	-	1,020.00	ตั้งหนี้ค่าโครงการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมฯ
10/9/2564	PV00039/64	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	1,020.00	-	จ่ายค่าโครงการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมฯ
10/9/2564	PV00039/64	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	-	1,009.80	จ่ายค่าโครงการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมฯ
10/9/2564	PV00039/64	2102040103.001	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคล	-	10.20	จ่ายค่าโครงการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมฯ
10/9/2564	JV00151/64	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	1,009.80	-	โอนเงินระหว่างบัญชี
10/9/2564	JV00151/64	1101030102.001	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	-	1,009.80	โอนเงินระหว่างบัญชี
10/9/2564	AP00040/64	5102010199.001	ค่าใช้จ่ายด้านภาษีอากร - ในประเทศ	600.00	-	ตั้งหนี้ค่าโครงการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมฯ
10/9/2564	AP00040/64	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	-	600.00	ตั้งหนี้ค่าโครงการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมฯ
10/9/2564	PV00040/64	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	600.00	-	จ่ายค่าโครงการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมฯ
10/9/2564	PV00040/64	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	-	600.00	จ่ายค่าโครงการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมฯ
10/9/2564	JV00152/64	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	600.00	-	โอนเงินระหว่างบัญชี
10/9/2564	JV00152/64	1101030102.001	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	-	600.00	โอนเงินระหว่างบัญชี







10/9/2564	PV00048/64	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	600.00	-	จ่ายค่าโครงการที่คณะศึกษาศึกษาออกสถานที่
10/9/2564	PV00048/64	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	-	594.00	จ่ายค่าโครงการที่คณะศึกษาศึกษาออกสถานที่
10/9/2564	PV00048/64	2102040103.001	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอมีาส่ง - ภาษีเงินได้บุคคล	-	6.00	จ่ายค่าโครงการที่คณะศึกษาศึกษาออกสถานที่
10/9/2564	JV00160/64	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	594.00	-	โอนเงินระหว่างบัญชี
10/9/2564	JV00160/64	1101030102.001	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	-	594.00	โอนเงินระหว่างบัญชี
10/9/2564	AP00049/64	5102010199.001	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม - ในประเทศ	1,500.00	=	ตั้งหนี้ค่าโครงการกิจกรรมวันวิชาการ
10/9/2564	AP00049/64	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	-	1,500.00	ตั้งหนี้ค่าโครงการกิจกรรมวันวิชาการ
10/9/2564	PV00049/64	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	1,500.00	=	จ่ายค่าโครงการกิจกรรมวันวิชาการ
10/9/2564	PV00049/64	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	-	1,485.00	จ่ายค่าโครงการกิจกรรมวันวิชาการ
10/9/2564	PV00049/64	2102040103.001	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอมีาส่ง - ภาษีเงินได้บุคคล	-	15.00	จ่ายค่าโครงการกิจกรรมวันวิชาการ
10/9/2564	JV00161/64	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	1,485.00	-	โอนเงินระหว่างบัญชี
10/9/2564	JV00161/64	1101030102.001	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	-	1,485.00	โอนเงินระหว่างบัญชี
10/9/2564	AP00050/64	5102010199.001	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม - ในประเทศ	4,780.00	-	ตั้งหนี้ค่าโครงการกิจกรรมวันวิชาการ
10/9/2564	AP00050/64	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	-	4,780.00	ตั้งหนี้ค่าโครงการกิจกรรมวันวิชาการ
10/9/2564	PV00050/64	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	4,780.00	-	จ่ายค่าโครงการกิจกรรมวันวิชาการ
10/9/2564	PV00050/64	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	-	4,732.20	จ่ายค่าโครงการกิจกรรมวันวิชาการ
10/9/2564	PV00050/64	2102040103.001	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอมีาส่ง - ภาษีเงินได้บุคคล	-	47.80	จ่ายค่าโครงการกิจกรรมวันวิชาการ
10/9/2564	JV00162/64	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	4,732.20	-	โอนเงินระหว่างบัญชี
10/9/2564	JV00162/64	1101030102.001	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	-	4,732.20	โอนเงินระหว่างบัญชี
10/9/2564	AP00051/64	5102010199.001	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม - ในประเทศ	300.00	-	ตั้งหนี้ค่าโครงการกิจกรรมวันวิชาการ
10/9/2564	AP00051/64	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	-	300.00	ตั้งหนี้ค่าโครงการกิจกรรมวันวิชาการ
10/9/2564	PV00051/64	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	300.00	-	จ่ายค่าโครงการกิจกรรมวันวิชาการ
10/9/2564	PV00051/64	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	-	297.00	จ่ายค่าโครงการกิจกรรมวันวิชาการ
10/9/2564	PV00051/64	2102040103.001	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอมีาส่ง - ภาษีเงินได้บุคคล	-	3.00	จ่ายค่าโครงการกิจกรรมวันวิชาการ
10/9/2564	JV00163/64	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	297.00	-	โอนเงินระหว่างบัญชี

10/9/2564	JV00163/64	1101030102.001	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	-	297.00	โอนเงินระหว่างบัญชี
10/9/2564	AP00052/64	5102010199.001	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม - ในประเทศ	1,500.00	-	ตั้งหนี้ค่าโครงการบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศ
10/9/2564	AP00052/64	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	-	1,500.00	ตั้งหนี้ค่าโครงการบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศ
10/9/2564	PV00052/64	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	1,500.00	-	จ่ายค่าโครงการบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศ
10/9/2564	PV00052/64	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	-	1,485.00	จ่ายค่าโครงการบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศ
10/9/2564	PV00052/64	2102040103.001	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคล	-	15.00	จ่ายค่าโครงการบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศ
10/9/2564	JV00164/64	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	-	1,485.00	โอนเงินระหว่างบัญชี
10/9/2564	JV00164/64	1101030102.001	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	-	1,485.00	โอนเงินระหว่างบัญชี
10/9/2564	AP00053/64	5102010199.001	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม - ในประเทศ	300.00	-	ตั้งหนี้ค่าโครงการบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศ
10/9/2564	AP00053/64	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	-	300.00	ตั้งหนี้ค่าโครงการบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศ
10/9/2564	PV00053/64	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	300.00	-	จ่ายค่าโครงการบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศ
10/9/2564	PV00053/64	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	-	297.00	จ่ายค่าโครงการบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศ
10/9/2564	PV00053/64	2102040103.001	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคล	-	3.00	จ่ายค่าโครงการบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศ
10/9/2564	JV00165/64	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	297.00	-	โอนเงินระหว่างบัญชี
10/9/2564	JV00165/64	1101030102.001	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	-	297.00	โอนเงินระหว่างบัญชี
10/9/2564	AP00054/64	5102010199.001	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม - ในประเทศ	400.00	-	ตั้งหนี้ค่าโครงการบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศ
10/9/2564	AP00054/64	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	-	400.00	ตั้งหนี้ค่าโครงการบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศ
10/9/2564	PV00054/64	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	400.00	-	จ่ายค่าโครงการบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศ
10/9/2564	PV00054/64	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	-	396.00	จ่ายค่าโครงการบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศ
10/9/2564	PV00054/64	2102040103.001	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคล	-	4.00	จ่ายค่าโครงการบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศ
10/9/2564	JV00166/64	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	-	396.00	โอนเงินระหว่างบัญชี
10/9/2564	JV00166/64	1101030102.001	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	-	396.00	โอนเงินระหว่างบัญชี
30/9/2564	AP00055/64	5107010115.001	ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโฆษณาการ	28,560.00	-	ตั้งหนี้ค่าโครงการอาหารกลางวัน
30/9/2564	AP00055/64	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	-	28,560.00	ตั้งหนี้ค่าโครงการอาหารกลางวัน
30/9/2564	PV00055/64	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	28,560.00	-	จ่ายค่าโครงการอาหารกลางวัน

30/9/2564	PV00055/64	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	-	28,274.40	จ่ายค่าโครงการอาหารกลางวัน
30/9/2564	PV00055/64	2102040103.001	ภาษีที่ ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคล	-	285.60	จ่ายค่าโครงการอาหารกลางวัน
30/9/2564	JV00167/64	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	28,274.40	-	โอนเงินระหว่างบัญชี
30/9/2564	JV00167/64	1101030102.001	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	-	28,274.40	โอนเงินระหว่างบัญชี
30/9/2564	JV00168/64	1105010105.001	วัสดุคงคลัง	5,334.00	-	บันทึกปรับปรุงวัสดุคงคลัง ศพต.อบต.จางเหนือ
30/9/2564	JV00168/64	5104010104.001	ค่าวัสดุใช้ไป	-	5,334.00	บันทึกปรับปรุงวัสดุคงคลัง ศพต.อบต.จางเหนือ



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

ที่ ลป 73102/ 533 วันที่ 30 กันยายน 2564

เรื่อง ขอแจ้งการบันทึกบัญชีระหว่างหน่วยงาน-งบทัวไปโอนให้โรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก  
ประจำเดือน กันยายน 2564

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

### ก. เรื่องเดิม

ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 2608 ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2563 เรื่อง ชักซ้อมแนวทางการปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำรายการเงินประจำงบประมาณ ซึ่งอย่างน้อยต้องประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน ทั้งเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ และเงินอื่นใดรวมถึงการก่อหนี้ ตามเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เป็นต้นไป

สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีหน่วยงานภายใต้สังกัด ให้บันทึกบัญชีระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกับหน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สำหรับหน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นบันทึกบัญชีตามแนวทางคู่มือการบันทึกบัญชี ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) และปรับปรุงบัญชีประจำงบประมาณ พร้อมส่งงบทดลองหลังปรับปรุงก่อนการปิดบัญชีและรายละเอียดประกอบให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น นั้น

### ข. ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ ได้มีการบันทึกค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - งบทัวไปโอนให้โรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและได้บันทึกการจ่ายเงินเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ประจำเดือน กันยายน 2564 ตามรายละเอียดดังนี้

ใบผ่านรายการตั้งหนี้ เลขที่/ลงวันที่	รายละเอียดรายการที่จ่ายเงิน
AP-00732/64 31 สิงหาคม 2564	ค่าบริการอินเทอร์เน็ต ประจำเดือน สิงหาคม 2564 ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจางเหนือ เป็นเงิน 749.- บาท
AP-00743/64 31 สิงหาคม 2564	ค่าจ้างเหมาพนักงานภารโรง ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจางเหนือ ประจำเดือน สิงหาคม 2564 เป็นเงิน 7,000.- บาท
AP-00745/64 31 สิงหาคม 2564	ค่าจ้างเหมารถรับส่งนักเรียน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจางเหนือ ประจำเดือน สิงหาคม 2564 เป็นเงิน 3,600.- บาท
AP-00746/64 31 สิงหาคม 2564	ค่าจ้างเหมารถรับส่งนักเรียน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจางเหนือ ประจำเดือน สิงหาคม 2564 เป็นเงิน 15,400.- บาท

ใบผ่านรายการตั้งหนี้	รายละเอียดรายการที่จ่ายเงิน
เลขที่/ลงวันที่	
AP-00747/64 31 สิงหาคม 2564	ค่าจ้างเหมาผู้ช่วยผดต. ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจางเหนือ ประจำเดือน สิงหาคม 2564 เป็นเงิน 9,000.- บาท
AP-00754/64 31 สิงหาคม 2564	ค่าเงินสมทบกองทุนประกันสังคมของผดต. ประจำเดือน สิงหาคม 2564 เป็นเงิน 1,048.- บาท
AP-00777/64 8 กันยายน 2564	ค่าจัดซื้ออาหารเสริมนมของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นเงิน 11,698.72 บาท
AP-00783/64 8 กันยายน 2564	ค่าไฟฟ้า ประจำเดือน สิงหาคม 2564 ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจางเหนือ เป็นเงิน 1,199.40 บาท
JV-00859/64 16 กันยายน 2564	ค่าจ้างเหมากำจัดสูงปฏิภูมของศพด.อบต.จางเหนือ เป็นเงิน 1,920.- บาท
AP-00809/64 20 กันยายน 2564	เงินเดือนพนักงานส่วนตำบลและลูกจ้าง/ค่าวิทยฐานะของครู ผู้ดูแลเด็ก ผดต. ประจำเดือน กันยายน 2564 เป็นเงิน 143,130.- บาท
AP-00823/64 28 กันยายน 2564	ค่าเงินสมทบกองทุนประกันสังคมของผดต. ประจำเดือน สิงหาคม 2564 เป็นเงิน 1,048.- บาท
JV-00884/64 28 กันยายน 2564	โครงการปรับปรุงอาคารเรียนศพด.อบต.จางเหนือ เป็นเงินจำนวน 200,000.- บาท
AP-00831/64 28 กันยายน 2564	จ่ายค่าช่วยเหลือการศึกษาบุตรครูผู้ดูแลเด็กศพด.อบต.จางเหนือ เป็นเงิน 10,500.- บาท
AP-00838/64 30 กันยายน 2564	ค่าจ้างเหมาผู้ช่วยผดต. ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจางเหนือ ประจำเดือน กันยายน 2564 เป็นเงิน 9,000.- บาท
AP-00839/64 30 กันยายน 2564	ค่าจ้างเหมารถรับส่งนักเรียน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจางเหนือ ประจำเดือน กันยายน 2564 เป็นเงิน 15,400.- บาท
AP-00840/64 30 กันยายน 2564	ค่าจ้างเหมารถรับส่งนักเรียน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจางเหนือ ประจำเดือน สิงหาคม 2564 เป็นเงิน 3,600.- บาท
AP-00842/64 30 กันยายน 2564	ค่าจ้างเหมาบริการภารโรง ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจางเหนือ ประจำเดือน กันยายน 2564 เป็นเงิน 7,000.- บาท
AP-00849/64 30 กันยายน 2564	ค่าบริการอินเทอร์เน็ต ประจำเดือน กันยายน 2564 ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตำบลจางเหนือ เป็นเงิน 749.- บาท
JV-00916/64 30 กันยายน 2564	ค่าไฟฟ้า ประจำเดือน กันยายน 2564 ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจางเหนือ เป็นเงิน 1,863.53 บาท

ค. ข้อกฎหมาย,ระเบียบ

ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 2608 ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2563 เรื่องซักซ้อมแนวทางการปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ง. ข้อเสนอ

เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามระเบียบของทางราชการ จึงขอแจ้งให้หน่วยงานภายใต้สังกัด ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจางเหนือ ทราบเพื่อรับรู้เป็นรายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไปและบันทึกรายการตามที่ใช้จ่ายจริงตามรายละเอียดข้างต้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งหน่วยงานภายใต้สังกัดทราบและดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....



(น.ส.วรารัตน์ ชุ่มวงศ์)  
นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ).....



(น.ส.มาลัย ยาวิเคียน)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ).....



(นายสมาน เฟื่องสว่าง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ  
ปฏิบัติหน้าที่ นายกองกิจการบริหารส่วนตำบลจางเหนือ