



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

ที่ ลป ๗๓๑๐๒/๑๑๐ วันที่ ๔ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๕

เรื่อง เสนอรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลองเดือน มีนาคม ๒๕๖๕

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน หมวด ๑๐ การตรวจเงินข้อ ๙๙ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือนเสนอปล้ตองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา

ดังนั้น กองการศึกษาองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือขอเสนองบทดลอง ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-งบทัวไปโอนให้โรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ประจำเดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ รายละเอียดแนบท้ายตามบันทึกนี้

(ลงชื่อ).....

(น.ส.วรภรณ์ ชุ่มวงศ์)

นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ).....

(นายชัยชนะ ปัญญาอิน)

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

(ลงชื่อ).....

(นางสาวมาลัย ยาวีเคียน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ).....

(นายสมาน เฟ็งสว่าง)

ปล้ตองค์กรบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

(ลงชื่อ).....

(นายสมคิด วงศ์ปิ่น)

นายกองค้การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

งบทดลอง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อหมวด	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
			เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน 500-6-00590-4	1101030101.001	สินทรัพย์	-	-	32,786.88	32,786.88	-	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน 500-0-47664-6	1101030102.001	สินทรัพย์	818,479.24	-	-	32,786.88	785,692.36	-
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030101.001	สินทรัพย์	479,200.00	-	-	-	479,200.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030103.001	สินทรัพย์	-	39,363.66	-	-	-	39,363.66
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100101.001	สินทรัพย์	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	สินทรัพย์	-	36,666.68	-	-	-	36,666.68
ครุภัณฑ์การศึกษา	1206110101.001	สินทรัพย์	57,800.00	-	-	-	57,800.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	สินทรัพย์	-	16,376.66	-	-	-	16,376.66
เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	หนี้สิน	-	-	32,844.00	32,844.00	-	-
เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	หนี้สิน	-	-	271.32	271.32	-	-
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอน้ำสง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	หนี้สิน	-	271.32	271.32	328.44	-	328.44
รายได้สะสม	3102010101.003	ส่วนของผู้ถือหุ้น	-	1,203,002.83	-	-	-	1,203,002.83
รายได้เงินช่วยเหลือจากบ้่าวไป	4404050104.001	รายได้	-	1,269,132.62	-	216,743.12	-	1,485,875.74
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	รายได้	-	976.09	-	-	-	976.09
รายได้จากการรับบริจาค	4404050109.001	รายได้	-	10,000.00	-	-	-	10,000.00
เงินเดือน	5101010101.001	ค่าใช้จ่าย	485,000.00	-	97,000.00	-	582,000.00	-
เงินวิทยฐานะ	5101010111.001	ค่าใช้จ่าย	35,000.00	-	7,000.00	-	42,000.00	-
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	ค่าใช้จ่าย	216,500.00	-	43,300.00	-	259,800.00	-
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	ค่าใช้จ่าย	8,661.00	-	-	-	8,661.00	-
เงินช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001	ค่าใช้จ่าย	33,100.00	-	-	-	33,100.00	-
ค่าวัสดุทั่วไป	5104010104.001	ค่าใช้จ่าย	5,334.00	-	-	-	5,334.00	-

ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	ค่าใช้จ่าย	125,500.00	-	34,450.00	-	159,950.00
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	ค่าใช้จ่าย	5,527.94	-	1,275.00	-	6,802.94
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	ค่าใช้จ่าย	2,996.00	-	749.00	-	3,745.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโฆษณาการ	5107010115.001	ค่าใช้จ่าย	202,691.68	-	65,813.12	-	268,504.80
รวม			2,575,789.86	2,575,789.86	315,760.64	315,760.64	2,792,590.10

(นางสาวกัญญ์ ยาวีเดียน)
ผู้อำนวยการกองคลัง


(นายสมชาย พึ่งสว่าง)

ผู้จัดการบริหารส่วนตำบลจางเหนือ



(นายสมคิด วงศ์ปิ่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ประจำเดือน มีนาคม 2565

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน(บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
653,286.02			818,479.24
1,485,875.74	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	216,743.12
976.09	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	-
10,000.00	รายได้จากการรับบริจาค	4404050109.001	-
1,496,851.83	รวม		216,743.12
957.48	ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	1102000000.000	-
5,334.00	สินค้าและวัสดุคงเหลือ	1105000000.000	-
142,239.79	เจ้าหนี้	2101000000.000	33,115.32
1,399.44	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2102000000.000	328.44
149,930.71	รวม		33,443.76
1,646,782.54	รวมรายรับ		250,186.88
	รายจ่าย (หมายเหตุ2)		
925,561.00	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	147,300.00
175,831.94	ค่าตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	36,474.00
268,504.80	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	65,813.12
1,369,897.74	รวม		249,587.12
142,239.79	เจ้าหนี้	2101000000.000	33,115.32
2,295.79	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2102000000.000	271.32
144,535.58	รวม		33,386.64
1,514,433.32	รวมรายจ่าย		282,973.76
132,349.22	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		(32,786.88)
785,635.24	ยอดยกไป		785,692.36

(นางสาวมาลัย ยาวีเทียน)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายสมาน เจริญสว่าง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

(นายสมศักดิ์ วงศ์ปิ่น)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	รับจริง
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	1,485,875.74
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	976.09
รายได้จากการรับบริจาค	4404050109.001	10,000.00
รวม รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		1,496,851.83
	รวมทั้งสิ้น	1,496,851.83

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ - จ่ายเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	925,561.00
เงินเดือนและค่าจ้าง	5101010000.000	883,800.00
เงินเดือน	5101010101.001	582,000.00
เงินวิทยฐานะ	5101010111.001	42,000.00
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	259,800.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	5101020000.000	8,661.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	8,661.00
เงินช่วยเหลือพนักงานและครอบครัวด้านการศึกษาและการรักษาพยาบาล	5101030000.000	33,100.00
เงินช่วยเหลือพนักงานและครอบครัวด้านการศึกษา	5101030100.000	33,100.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001	33,100.00
ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	175,831.94
ค่าใช้สอย และค่าวัสดุ	5104010000.000	165,284.00
ค่าวัสดุใช้ไป	5104010104.001	5,334.00
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	159,950.00
ค่าสาธารณูปโภค	5104020000.000	10,547.94
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	6,802.94
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	3,745.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	268,504.80
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อการดำเนินงาน	5107010000.000	268,504.80
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	268,504.80
รวมทั้งสิ้น		1,369,897.74

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

งบทระทบยอดเงินฝากธนาคาร

ธนาคารกรุงไทย สาขาแม่เมาะ

เลขที่ 500-0-47664-6

ยอดคงเหลือตามรายงานธนาคาร ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 818,207.92 บาท

บวก : เงินฝากระหว่างทาง

<u>วันที่ลงบัญชี</u>	<u>วันที่ฝากธนาคาร</u>	<u>จำนวนเงิน</u>
----------------------	------------------------	------------------

หัก : เช็คจ่ายที่ผู้รับยังไม่นำมาขึ้นเงินกับธนาคาร

<u>วันที่</u>	<u>เลขที่เช็ค</u>	<u>จำนวนเงิน</u>
31-มี.ค.-65	10104935	32,515.56

32,515.56

บวก : หรือ (หัก) รายการกระทบยอดอื่น ๆ

รายละเอียด

หัก ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารรอการรับรู้

- บาท

ยอดคงเหลือตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 785,692.36 บาท

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

วันที่ 31 มีนาคม 2565

(นางสาววราภรณ์ ชุ่มวงศ์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้ตรวจสอบ

ลงชื่อ

วันที่ 31 มีนาคม 2565

(นายชัยชนะ ปัญญาอิน)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

สาขาแม่เมาะ
804 หมู่ 6 (ศูนย์บริการกลาง กฟผ.แม่เมาะ)

Savings Account Statement

วันที่พิมพ์ 07/04/2565
ผู้สั่งพิมพ์ 21016
แผ่นที่ 1
หน่วยงาน 500 สาขาแม่เมาะ
เลขที่บัญชี 500-0-47664-6
วันที่ 31/03/2565
สกุลเงิน THB
วงเงินกู้ 0.00

ต.แม่เมาะ
อ.แม่เมาะ
ลำปาง
52220

ผู้รับ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบล อางเหนือ
หมู่บ้านนาสันติราษฎร์ หมู่ที่ 6
ตำบลอางเหนือ
อำเภอแม่เมาะ
ลำปาง
52220

วันที่	รายการ	คำอธิบาย	หมายเลขเช็ค	จำนวนเงิน	ภาษี	คงเหลือ	สาขา	ผู้ทำรายการ
	B/F	ยอดยกมา				845,339.92		
02/03/2565	OTOS	TFR-5006005904		271.32	0.00	845,068.60	500	420055
02/03/2565	OTOS	TFR-5006005904		26,860.68	0.00	818,207.92	500	420055
	C/F	ยอดยกไป				818,207.92		
Page	DR. =	2	27,132.00	CR. =	0	0.00		
Total	DR. =	2	27,132.00	CR. =	0	0.00		



สาขาแม่เมาะ
804 หมู่ 6 (ศูนย์บริการกลาง กฟผ.แม่เมาะ)

Current Account Statement

ค.แม่เมาะ
อ.แม่เมาะ
ลำปาง
52220

วันที่พิมพ์ 07/04/2565
ผู้สั่งพิมพ์ 21016
แผ่นที่ 1
หน่วยงาน 500 สาขาแม่เมาะ
เลขที่บัญชี 500-6-00590-4
วันที่ 31/03/2565
สกุลเงิน THB
วงเงินกู้ 0.00

ดอกเบี้ยค้างจ่ายสะสม *

ผู้รับ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบล จางเหนือ
หมู่บ้านบ้านนาสันติราษฎร์ หมู่ที่ 6
ตำบลจางเหนือ
อำเภอแม่เมาะ
ลำปาง
52220

วันที่	รายการ	คำอธิบาย	หมายเลขเช็ค	จำนวนเงิน	คงเหลือ	สาขา	ผู้ทำรายการ
	B/F	ยอดยกมา			0.00		
02/03/2565	CWTPC		10104934	271.32	-271.32	500	420055
02/03/2565	OTID	Overdraft protection		271.32	0.00	500	420055
02/03/2565	CWTRC	5000322606	10104933	26,860.68	-26,860.68	500	420055
02/03/2565	OTID	Overdraft protection		26,860.68	0.00	500	420055
	C/F	ยอดยกไป			0.00		
Page	DR. =	2	27,132.00	CR. =	2	27,132.00	
Total	DR. =	2	27,132.00	CR. =	2	27,132.00	





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

ที่ ลป 73102/152 วันที่ 31 มีนาคม 2565

เรื่อง ขอแจ้งการบันทึกบัญชีระหว่างหน่วยงาน-งบทัวไปโอนให้โรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
ประจำเดือน มีนาคม 2565

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

ก. เรื่องเดิม

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

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

ข. ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ ได้มีการบันทึกค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - งบทัวไปโอนให้โรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและได้บันทึกการจ่ายเงินเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ประจำเดือน มีนาคม 2565 ตามรายละเอียดดังนี้

ใบผ่านรายการตั้งหนี้ เลขที่/ลงวันที่	รายละเอียดรายการที่จ่ายเงิน
AP-00318/65 1 มีนาคม 2565	ค่าจ้างเหมาผู้ช่วยผดต. ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจางเหนือ ประจำเดือน กุมภาพันธ์ 2565 เป็นเงิน 9,000.- บาท
AP-00319/65 1 มีนาคม 2565	ค่าจ้างเหมาพนักงานภารโรง ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจางเหนือ ประจำเดือน กุมภาพันธ์ 2565 เป็นเงิน 7,000.- บาท
AP-00320/65 1 มีนาคม 2565	ค่าจ้างเหมารถรับส่งนักเรียน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจางเหนือ ประจำเดือน กุมภาพันธ์ 2565 เป็นเงิน 14,850.- บาท
AP-00321/65 1 มีนาคม 2565	ค่าจ้างเหมารถรับส่งนักเรียน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจางเหนือ ประจำเดือน กุมภาพันธ์ 2565 เป็นเงิน 3,600.- บาท

ใบผ่านรายการตั้งหนี้ เลขที่/ลงวันที่	รายละเอียดรายการที่จ่ายเงิน
AP-00334/65 3 มีนาคม 2565	ค่าบริการอินเทอร์เน็ต ประจำเดือน กุมภาพันธ์ 2565 ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตำบลจางเหนือ เป็นเงิน 749.- บาท
AP-00351/65 8 มีนาคม 2565	ค่าจัดซื้ออาหารเสริมนมของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นเงิน 12,230.48 บาท
JV-00359/65 14 มีนาคม 2565	ค่าไฟฟ้า ประจำเดือน กุมภาพันธ์ 2565 ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจางเหนือ เป็นเงิน 1,275.- บาท
AP-00372/65 22 มีนาคม 2565	เงินเดือนพนักงานส่วนตำบลและลูกจ้าง/ค่าวิทยะฐานะของครู ผู้ดูแลเด็ก ผดต. ประจำเดือน มีนาคม 2565 เป็นเงิน 147,300.- บาท
AP-00375/65 25 มีนาคม 2565	ค่าจัดซื้ออาหารเสริมนมของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นเงิน 20,738.64 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.วราภรณ์ ชุ่มวงศ์)

นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ).....

(น.ส.มาลัย ยาวีเคียน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ).....

(นายสมาน เฟ็งสว่าง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

(ลงชื่อ).....

(นายสมคิด วงศ์ปิ่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ