



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

ที่ ลป ๗๓๑๐๒/๗๖๕ วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

เรื่อง เสนอรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลองเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

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

ดังนั้น กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ ขอเสนองบทดลอง ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-งบทัวไปโอนให้โรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ประจำเดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ รายละเอียดแนบท้ายตามบันทึกนี้

(ลงชื่อ).....

(น.ส.วราภรณ์ ชุ่มวงศ์)
นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ).....

(นายชัยชนะ ปัญญาเย็น)
ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

(ลงชื่อ).....

(นางสาวมาลัย ยาวีเคียน)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ).....

(นายสมาน เฟ็งสว่าง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

(ลงชื่อ).....

(นายสมคิด วงศ์ปิ่น)
นายกองค้การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

งบทดลอง

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อหมวด	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
			เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน 500-6-00590-4	1101030101.001	สินทรัพย์	-	-	222.60	222.60	-	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน 500-0-47664-6	1101030102.001	สินทรัพย์	718,384.33	-	-	222.60	718,161.73	-
รายได้ค่าจ้าง - บุคคลภายนอก	1102050107.001	สินทรัพย์	949.24	-	-	949.24	-	-
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030101.001	สินทรัพย์	479,200.00	-	-	-	479,200.00	-
ค่าเสื่อมราคาอาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030103.001	สินทรัพย์	-	87,283.66	-	-	-	87,283.66
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	สินทรัพย์	332,800.00	-	-	-	332,800.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	สินทรัพย์	-	13,312.00	-	-	-	13,312.00
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100101.001	สินทรัพย์	140,000.00	-	-	-	140,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	สินทรัพย์	-	58,157.08	-	-	-	58,157.08
ครุภัณฑ์การศึกษา	1206110101.001	สินทรัพย์	57,800.00	-	-	-	57,800.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	สินทรัพย์	-	27,936.66	-	-	-	27,936.66
เจ้าหน้าที่อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	หนี้สิน	-	-	222.60	222.60	-	-
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายอเนกประสงค์ - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	หนี้สิน	-	222.60	222.60	-	-	-
รายได้สะสม	3102010101.003	ส่วนของเจ้าของ	-	1,542,221.57	-	-	-	1,542,221.57
รายได้เงินช่วยเหลือจากทั่วไป	4404050104.001	รายได้	-	-	-	164,402.58	-	164,402.58
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	รายได้	-	-	949.24	-	-	949.24
เงินเดือน	5101010101.001	ค่าใช้จ่าย	-	-	102,880.00	-	102,880.00	-
เงินวิทยฐานะ	5101010111.001	ค่าใช้จ่าย	-	-	7,000.00	-	7,000.00	-
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	ค่าใช้จ่าย	-	-	44,990.00	-	44,990.00	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	ค่าใช้จ่าย	-	-	9,532.58	-	9,532.58	-
รวม			1,729,133.57	1,729,133.57	166,019.62	166,019.62	1,892,364.31	1,892,364.31

(นางสาวมาลัย ยาวีรัมย์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายสมาน เพ็งสว่าง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

(นายสมคิด วงศ์ปิ่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ประจำเดือน ตุลาคม 2565

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน(บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
718,384.33			718,384.33
164,402.58	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	164,402.58
-	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	-
163,453.34	รวม		163,453.34
949.24	ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	1102000000.000	949.24
222.60	เจ้าหนี้	2101000000.000	222.60
1,171.84	รวม		1,171.84
164,625.18	รวมรายรับ		164,625.18
	รายจ่าย (หมายเหตุ2)		
154,870.00	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	154,870.00
9,532.58	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	9,532.58
164,402.58	รวม		164,402.58
222.60	เจ้าหนี้	2101000000.000	222.60
222.60	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2102000000.000	222.60
445.20	รวม		445.20
164,847.78	รวมรายจ่าย		164,847.78
(222.60)	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		(222.60)
718,161.73	ยอดยกไป		718,161.73

(นางสาวมณี ยาวีเทียน)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายสมาน เพ็งสว่าง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

(นายสมคิด วงศ์ปิ่น)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	รับจริง
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	164,402.58
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001 -	949.24
รวม รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		163,453.34
	รวมทั้งสิ้น	163,453.34

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ - จ่ายเงิน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	154,870.00
เงินเดือนและค่าจ้าง	5101010000.000	154,870.00
เงินเดือน	5101010101.001	102,880.00
เงินวิทยฐานะ	5101010111.001	7,000.00
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	44,990.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	9,532.58
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อการดำเนินงาน	5107010000.000	9,532.58
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	9,532.58
	รวมทั้งสิ้น	164,402.58

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

งบทระทบยอดเงินฝากธนาคาร

ธนาคารกรุงไทย สาขาแม่เมาะ

เลขที่ 500-0-47664-6

ยอดคงเหลือตามรายงานธนาคาร ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565 718,161.73 บาท

บวก : เงินฝากระหว่างทาง

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

หัก : เช็คจ่ายที่ผู้รับยังไม่นำมาขึ้นเงินกับธนาคาร

<u>วันที่</u>	<u>เลขที่เช็ค</u>	<u>จำนวนเงิน</u>
---------------	-------------------	------------------

บวก : หรือ (หัก) รายการระทบยอดอื่น ๆ

รายละเอียด

หัก ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารรอการรับรู้ - บาท

ยอดคงเหลือตามบัญชี ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565 718,161.73 บาท

ผู้จัดทำ

ผู้ตรวจสอบ

ลงชื่อ

วันที่ 31 ตุลาคม 2565

ลงชื่อ

วันที่ 31 ตุลาคม 2565

(นางสาววราภรณ์ ชุ่มวงศ์)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(นายชัยชนะ ปัญญาอิน)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา

สาขาแม่เมาะ
804 หมู่ 6 (ศูนย์บริการกลาง กฟผ.แม่เมาะ)

Savings Account Statement

ค.แม่เมาะ
อ.แม่เมาะ
ลำปาง
52220

วันที่พิมพ์ 01/11/2565
ผู้ตั้งพิมพ์ 420055
แผ่นที่ 1
หน่วยงาน 500 สาขาแม่เมาะ
เลขที่บัญชี 500-0-47664-6
วันที่ 31/10/2565
สกุลเงิน THB
วงเงินกู้ 0.00

ผู้รับ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบล จางเหนือ
หมู่บ้านนาสันติราษฎร์ หมู่ที่ 6
ตำบลจางเหนือ
อำเภอแม่เมาะ
ลำปาง
52220

วันที่	รายการ	คำอธิบาย	หมายเลขเช็ค	จำนวนเงิน	ภาษี	คงเหลือ	สาขา	ผู้ทำรายการ
	B/F	ยอดยกมา				718,384.33		
04/10/2565	OTOS	TFR-5006005904		222.60	0.00	718,161.73	500	420055
	C/F	ยอดยกไป				718,161.73		
Page	DR. =	1	222.60	CR. =	0	0.00		
Total	DR. =	1	222.60	CR. =	0	0.00		

สาขาแม่เมาะ
804 หมู่ 6 (ศูนย์บริการกลาง กฟผ.แม่เมาะ)

Current Account Statement

ค.แม่เมาะ
อ.แม่เมาะ
ลำปาง
52220

วันที่พิมพ์ 01/11/2565
ผู้สั่งพิมพ์ 420055
แผ่นที่ 1
หน่วยงาน 500 สาขาแม่เมาะ
เลขที่บัญชี 500-6-00590-4
วันที่ 31/10/2565
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		
04/10/2565	CWTPC		10104963	222.60	-222.60	500	420055
04/10/2565	OTID	Overdraft protection		222.60	0.00	500	420055
	C/F	ยอดยกไป			0.00		
Page	DR. =	1	222.60	CR. =	1	222.60	
Total	DR. =	1	222.60	CR. =	1	222.60	

รายการบัญชีที่จะเชื่อมโยงไปงบทดลอง

166,019.62 166,019.62

วันที่	อ้างอิงเอกสาร	เลขที่บัญชี	ชื่อบัญชี	เดบิต	เครดิต	คำอธิบายรายการ
1/10/2565	JV-000002/66	4404050105.001	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันกา	949.24	-	บันทึกกลับรายการรายได้ค้างรับ-บุคคลภายนอก
1/10/2565	JV-000002/66	1102050107.001	รายได้ค้างรับ - บุคคลภายนอก	-	949.24	บันทึกกลับรายการรายได้ค้างรับ-บุคคลภายนอก
3/10/2565	AP-00001/66	2102040103.001	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอมำส่ง - ภาษีเงิน	222.60	-	ตั้งหนี้ค่าภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย
3/10/2565	AP-00001/66	2101020198.999	เจ้าหน้ที่อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	-	222.60	ตั้งหนี้ค่าภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย
3/10/2565	PV-00001/66	2101020198.999	เจ้าหน้ที่อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	222.60	-	จ่ายค่าภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย
3/10/2565	PV-00001/66	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการ	-	222.60	จ่ายค่าภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย
3/10/2565	JV-000003/66	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการ	222.60	-	โอนเงินระหว่างบัญชี
3/10/2565	JV-000003/66	1101030102.001	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	-	222.60	โอนเงินระหว่างบัญชี
7/10/2565	JV-000004/66	5107010115.001	ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	9,532.58	-	จ่ายค่าอาหารเสริมนมสำหรับศพด.
7/10/2565	JV-000004/66	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	9,532.58	จ่ายค่าอาหารเสริมนมสำหรับศพด.
19/10/2565	JV-000005/65	5101010101.001	เงินเดือน	102,880.00	-	จ่ายค่าเงินเดือนพนักงานส่วนตำบลฯ เดือน ตุลาคม 2565
19/10/2565	JV-000005/65	5101010111.001	เงินวิทยฐานะ	7,000.00	-	จ่ายค่าเงินเดือนพนักงานส่วนตำบลฯ เดือน ตุลาคม 2565
19/10/2565	JV-000005/65	5101010199.002	เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กร	44,990.00	-	จ่ายค่าเงินเดือนพนักงานส่วนตำบลฯ เดือน ตุลาคม 2565
19/10/2565	JV-000005/65	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	154,870.00	จ่ายค่าเงินเดือนพนักงานส่วนตำบลฯ เดือน ตุลาคม 2565



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

ที่ ลป 73102/ วันที่ 31 ตุลาคม 2565

เรื่อง ขอแจ้งการบันทึกบัญชีระหว่างหน่วยงาน-งบทัวไปโอนให้โรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
ประจำเดือน ตุลาคม 2565

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

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 พร้อมส่งงบทดลองหลังปรับปรุงก่อนการปิดบัญชีและรายละเอียดประกอบให้องค์การบริหารส่วนท้องถิ่น นั้น

ข. ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ ได้มีการบันทึกค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - งบทัวไปโอนให้โรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและได้บันทึกการจ่ายเงินเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ประจำเดือน ตุลาคม 2565 ตามรายละเอียดดังนี้

ใบผ่านรายการตั้งหนี้ เลขที่/ลงวันที่	รายละเอียดรายการที่จ่ายเงิน
AP-00013/66 7 ตุลาคม 2565	ค่าจัดซื้ออาหารเสริมนมของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นเงิน 9,532.58 บาท
AP-00018/66 19 ตุลาคม 2565	เงินเดือนพนักงานส่วนตำบลและลูกจ้าง/ค่าวิทยฐานะของครู ผู้ดูแลเด็ก ผดด. ประจำเดือน ตุลาคม 2565 เป็นเงิน 154,870.- 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