



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

ที่ สป ๗๓๑๐๒/๑๗๗ วันที่ ๕ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง เสนอรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลองเดือน ธันวาคม ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

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

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

(ลงชื่อ).....

(น.ส.วรารักษ์ ชุ่มวงศ์)

นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ).....

(นายชัยชนะ ปัญญาอิน)

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

(ลงชื่อ).....

(นางสาวมาลัย ยาวีเคียน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ).....

(นายสมาน เฟ็งสว่าง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

(ลงชื่อ).....

(นายสมคิด วงศ์ปิ่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

งบทดลอง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ชื่อย่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อหมวด	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
			เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน 500-6-00590-4	1101030101.001	สินทรัพย์	-	-	67,155.07	67,155.07	-	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน 500-0-47664-6	1101030102.001	สินทรัพย์	794,506.15	-	-	67,155.07	727,351.08	-
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030101.001	สินทรัพย์	479,200.00	-	-	-	479,200.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารเพื่อประโยชน์อื่น	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
เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	หนี้สิน	-	-	67,356.00	67,356.00	-	-
เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	หนี้สิน	-	-	441.42	441.42	-	-
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	หนี้สิน	-	441.42	441.42	196.56	-	196.56
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	2102040106.001	หนี้สิน	-	-	-	445.79	-	445.79
รายได้สะสม	3102010101.003	ส่วนของผู้เจ้าของ	-	1,542,221.57	-	-	-	1,542,221.57
รายได้เงินช่วยเหลือจากบพททั่วไป	4404050104.001	รายได้	-	496,247.75	-	201,521.16	-	697,768.91
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	รายได้	-	949.24	-	-	-	949.24
เงินเดือน	5101010101.001	ค่าใช้จ่าย	205,760.00	-	102,880.00	-	308,640.00	-
เงินวิทยฐานะ	5101010111.001	ค่าใช้จ่าย	14,000.00	-	7,000.00	-	21,000.00	-
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	ค่าใช้จ่าย	89,980.00	-	44,990.00	-	134,970.00	-
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	ค่าใช้จ่าย	2,670.00	-	-	-	2,670.00	-

เงินช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001	ค่าใช้จ่าย	12,500.00	-	9,000.00	-	21,500.00
ค่าวัสดุเข้าไป	5104010104.001	ค่าใช้จ่าย	330.00	-	176.00	-	506.00
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	ค่าใช้จ่าย	29,000.00	-	29,000.00	-	58,000.00
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	ค่าใช้จ่าย	2,148.59	-	-	-	2,148.59
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	ค่าใช้จ่าย	749.00	-	749.00	-	1,498.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	ค่าใช้จ่าย	63,207.16	-	27,382.16	-	90,589.32
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	5107010116.001	ค่าใช้จ่าย	-	-	47,700.00	-	47,700.00
รวม			2,224,650.90	2,224,650.90	404,271.07	404,271.07	2,426,372.99


(นางสาวมายี ยาวีเทียม)
ผู้อำนวยการกองคลัง


(นายสมาน เพ็งสว่าง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ


(นายณภัค วงศ์ปิ่น)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ประจำเดือน ธันวาคม 2565

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน(บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
718,384.33			794,506.15
697,768.91	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	201,521.16
- 949.24	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	-
696,819.67	รวม		201,521.16
949.24	ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	1102000000.000	-
112,162.02	เจ้าหนี้	2101000000.000	67,797.42
1,083.77	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2102000000.000	642.35
114,195.03	รวม		68,439.77
811,014.70	รวมรายรับ		269,960.93
	รายจ่าย (หมายเหตุ2)		
488,780.00	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	163,870.00
62,152.59	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	29,925.00
138,289.32	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	75,082.16
689,221.91	รวม		268,877.16
112,162.02	เจ้าหนี้	2101000000.000	67,797.42
664.02	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2102000000.000	441.42
112,826.04	รวม		68,238.84
802,047.95	รวมรายจ่าย		337,116.00
8,966.75	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		(67,155.07)
727,351.08	ยอดยกไป		727,351.08

(นางสาวมณีย์ ยาวีเทียน)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายสมาน เห่งสว่าง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

(นายสมคิด วงศ์ปิ่น)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	รับจริง
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	697,768.91
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	949.24
รวม รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		696,819.67
	รวมทั้งสิ้น	696,819.67

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ - จ่ายเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	488,780.00
เงินเดือนและค่าจ้าง	5101010000.000	464,610.00
เงินเดือน	5101010101.001	308,640.00
เงินวิทยฐานะ	5101010111.001	21,000.00
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	134,970.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	5101020000.000	2,670.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	2,670.00
เงินช่วยเหลือพนักงานและครอบครัวด้านการศึกษาและการรักษาพยาบาล	5101030000.000	21,500.00
เงินช่วยเหลือพนักงานและครอบครัวด้านการศึกษา	5101030100.000	21,500.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001	21,500.00
ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	62,152.59
ค่าใช้จ่าย สอย และค่าวัสดุ	5104010000.000	58,506.00
ค่าวัสดุใช้ไป	5104010104.001	506.00
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	58,000.00
ค่าสาธารณูปโภค	5104020000.000	3,646.59
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	2,148.59
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	1,498.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	138,289.32
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อดำเนินงาน	5107010000.000	138,289.32
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	90,589.32
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	5107010116.001	47,700.00
	รวมทั้งสิ้น	689,221.91

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

งบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร

ธนาคารกรุงไทย สาขาแม่เมาะ

เลขที่ 500-0-47664-6

ยอดคงเหลือตามรายงานธนาคาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

729,263.37 บาท

บวก : เงินฝากระหว่างทาง

วันที่ลงบัญชี

วันที่ฝากธนาคาร

จำนวนเงิน

หัก : เช็คจ่ายที่ผู้รับยังไม่นำมาขึ้นเงินกับธนาคาร

วันที่

เลขที่เช็ค

จำนวนเงิน

บวก : หรือ (หัก) รายการกระทบยอดอื่น ๆ

รายละเอียด

หัก ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารรอการรับรู้

1,912.29 บาท

ยอดคงเหลือตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

727,351.08 บาท

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

(นางสาววราภรณ์ ชุ่มวงศ์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ผู้ตรวจสอบ

ลงชื่อ

(นายชัยชนะ ปัญญาอิน)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

สาขาแม่เมาะ
804 หมู่ 6 (ศูนย์บริการกลาง กฟผ.แม่เมาะ)

Savings Account Statement

วันที่พิมพ์ 04/01/2566
ผู้สั่งพิมพ์ 420055
แผ่นที่ 1
หน่วยงาน 500 สาขาแม่เมาะ
เลขที่บัญชี 500-0-47664-6
วันที่ 31/12/2565
สกุลเงิน THB
วงเงินกู้ 0.00

ค.แม่เมาะ
อ.แม่เมาะ
ลำปาง
52220

ผู้รับ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบล จางเหนือ
หมู่บ้านนาสันติราษฎร์ หมู่ที่ 6
ตำบลจางเหนือ
อำเภอแม่เมาะ
ลำปาง
52220

วันที่	รายการ	คำอธิบาย	หมายเลขเช็ค	จำนวนเงิน	ภาษี	คงเหลือ	สาขา	ผู้ทำรายการ
	B/F	ยอดยกมา				818,747.29		
02/12/2565	OTOS	TFR-5006005904		24,241.14	0.00	794,506.15	500	420055
06/12/2565	OTOS	TFR-5006005904		441.42	0.00	794,064.73	500	420055
26/12/2565	OTOS	TFR-5006005904		47,254.21	0.00	746,810.52	700	90180
28/12/2565	OTOS	TFR-5006005904		19,459.44	0.00	727,351.08	500	21016
31/12/2565	IIPS			1,912.29	0.00	729,263.37	000	9400
	C/F	ยอดยกไป				729,263.37		
Page	DR. =	4	91,396.21	CR. =	1	1,912.29		
Total	DR. =	4	91,396.21	CR. =	1	1,912.29		

สาขาแม่เมาะ
804 หมู่ 6 (ศูนย์บริการกลาง กฟผ.แม่เมาะ)

Current Account Statement

ต.แม่เมาะ
อ.แม่เมาะ
ลำปาง
52220

วันที่พิมพ์ 04/01/2566
ผู้สั่งพิมพ์ 420055
แผ่นที่ 1
หน่วยงาน 500 สาขาแม่เมาะ
เลขที่บัญชี 500-6-00590-4
วันที่ 31/12/2565
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		
02/12/2565	CWTRC	5000322606	10104965	24,241.14	-24,241.14	500	420055
02/12/2565	OTID	Overdraft protection		24,241.14	0.00	500	420055
06/12/2565	CWTPC		10104966	441.42	-441.42	500	420055
06/12/2565	OTID	Overdraft protection		441.42	0.00	500	420055
26/12/2565	CBCA	SBK:11 SBR:328 ICAS IN	10104967	47,254.21	-47,254.21	700	90180
26/12/2565	OTID	Overdraft protection		47,254.21	0.00	700	90180
28/12/2565	CWTRC	5000322606	10104968	19,459.44	-19,459.44	500	21016
28/12/2565	OTID	Overdraft protection		19,459.44	0.00	500	21016
	C/F	ยอดยกไป			0.00		
Page	DR. =	4	91,396.21	CR. =	4	91,396.21	
Total	DR. =	4	91,396.21	CR. =	4	91,396.21	

* ดอกเบี้ยค้างจ่ายสะสมที่ยังไม่รวมในภาระหนี้

รายการบัญชีที่จะเชื่อมต่อไปงบทดลอง

วันที่	อ้างอิงเอกสาร	เลขที่บัญชี	ชื่อบัญชี	เดบิต	เครดิต	คำอธิบายรายการ
2/12/2565	AP-000004/66	2102040103.001	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอขนส่ง - ภาษีเงิน	441.42	-	ตั้งหนี้ค่าภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย
2/12/2565	AP-000004/66	2101020198.999	เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	-	441.42	ตั้งหนี้ค่าภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย
2/12/2565	PV-000004/66	2101020198.999	เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	441.42	-	จ่ายค่าภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย
2/12/2565	PV-000004/66	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการ	-	441.42	จ่ายค่าภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย
2/12/2565	JV-00019/66	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการ	441.42	-	โอนเงินระหว่างบัญชี
2/12/2565	JV-00019/66	1101030102.001	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	-	441.42	โอนเงินระหว่างบัญชี
26/12/2565	AP-000005/66	5107010116.001	ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	47,700.00	-	ตั้งหนี้ค่าวัสดุอุปกรณ์การเรียนการสอน(รายหัว)
26/12/2565	AP-000005/66	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	-	47,700.00	ตั้งหนี้ค่าวัสดุอุปกรณ์การเรียนการสอน(รายหัว)
26/12/2565	PV-000005/66	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	47,700.00	-	จ่ายค่าวัสดุอุปกรณ์การเรียนการสอน(รายหัว)
26/12/2565	PV-000005/66	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการ	-	47,254.21	จ่ายค่าวัสดุอุปกรณ์การเรียนการสอน(รายหัว)
26/12/2565	PV-000005/66	2102040106.001	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอขนส่ง - ภาษีเงิน	-	445.79	จ่ายค่าวัสดุอุปกรณ์การเรียนการสอน(รายหัว)
26/12/2565	JV-00020/66	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการ	47,254.21	-	โอนเงินระหว่างบัญชี
26/12/2565	JV-00020/66	1101030102.001	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	-	47,254.21	โอนเงินระหว่างบัญชี
28/12/2565	AP-000006/66	5107010115.001	ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	19,656.00	-	ตั้งหนี้ค่าโครงการอาหารกลางวัน
28/12/2565	AP-000006/66	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	-	19,656.00	ตั้งหนี้ค่าโครงการอาหารกลางวัน
28/12/2565	PV-000006/66	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	19,656.00	-	จ่ายค่าโครงการอาหารกลางวัน
28/12/2565	PV-000006/66	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการ	-	19,459.44	จ่ายค่าโครงการอาหารกลางวัน
28/12/2565	PV-000006/66	2102040103.001	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอขนส่ง - ภาษีเงิน	-	196.56	จ่ายค่าโครงการอาหารกลางวัน
28/12/2565	JV-00021/66	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการ	19,459.44	-	โอนเงินระหว่างบัญชี
28/12/2565	JV-00021/66	1101030102.001	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	-	19,459.44	โอนเงินระหว่างบัญชี
1/12/2565	JV-00022/66	5104010112.001	ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	9,900.00	-	จ่ายค่าเงินเดือนผู้ช่วยผดต. เดือน พฤศจิกายน 2565

1/12/2565	JV-00022/66	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	9,900.00	จ่ายค่าเงินเดือนผู้ช่วยผดต. เดือน พฤศจิกายน 2565
1/12/2565	JV-00023/66	5104010112.001	ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	7,700.00	-	จ่ายค่าเงินเดือนพนักงานการภารโรงศพต. เดือน พฤศจิกายน 2565
1/12/2565	JV-00023/66	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	7,700.00	จ่ายค่าเงินเดือนพนักงานการภารโรงศพต. เดือน พฤศจิกายน 2565
1/12/2565	JV-00024/66	5104010112.001	ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	11,400.00	-	จ่ายค่าจ้างเหมากรับส่งนักเรียนศพต. เดือน พฤศจิกายน 2565
1/12/2565	JV-00024/66	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	11,400.00	จ่ายค่าจ้างเหมากรับส่งนักเรียนศพต. เดือน พฤศจิกายน 2565
1/12/2565	JV-00025/66	5104020106.001	ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	749.00	-	จ่ายค่าอินเทอร์เน็ตศพต. เดือน พฤศจิกายน 2565
1/12/2565	JV-00025/66	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	749.00	จ่ายค่าอินเทอร์เน็ตศพต. เดือน พฤศจิกายน 2565
7/12/2565	JV-00026/66	5104010104.001	ค่าวัสดุใช้ไป	176.00	-	จ่ายค่าวัสดุน้ำดื่มสำหรับศพต.
7/12/2565	JV-00026/66	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	176.00	จ่ายค่าวัสดุน้ำดื่มสำหรับศพต.
9/12/2565	JV-00027/66	5107010115.001	ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	7,726.16	-	จ่ายค่าอาหารเสริมนมสำหรับศพต.
9/12/2565	JV-00027/66	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	7,726.16	จ่ายค่าอาหารเสริมนมสำหรับศพต.
20/12/2565	JV-00028/66	5101010101.001	เงินเดือน	102,880.00	-	จ่ายค่าเงินเดือนพนักงานส่วนตำบลฯ เดือน ธันวาคม 2565
20/12/2565	JV-00028/66	5101010111.001	เงินวิทยฐานะ	7,000.00	-	จ่ายค่าเงินเดือนพนักงานส่วนตำบลฯ เดือน ธันวาคม 2565
20/12/2565	JV-00028/66	5101010199.002	เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กร	44,990.00	-	จ่ายค่าเงินเดือนพนักงานส่วนตำบลฯ เดือน ธันวาคม 2565
20/12/2565	JV-00028/66	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	154,870.00	จ่ายค่าเงินเดือนพนักงานส่วนตำบลฯ เดือน ธันวาคม 2565
28/12/2565	JV-00029/66	5101030101.001	เงินช่วยการศึกษาบุตร	9,000.00	-	จ่ายค่าช่วยเหลือการศึกษาบุตรผู้ดูแลเด็ก
28/12/2565	JV-00029/66	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	9,000.00	จ่ายค่าช่วยเหลือการศึกษาบุตรผู้ดูแลเด็ก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

ที่ ลป 73102/ วันที่ 29 ธันวาคม 2565

เรื่อง ขอแจ้งการบันทึกบัญชีระหว่างหน่วยงาน-งบทั่วไปโอนให้โรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ประจำเดือน ธันวาคม 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 พร้อมส่งงบทดลองหลังปรับปรุงก่อนการปิดบัญชีและรายละเอียดประกอบให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น นั้น

ข. ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ ได้มีการบันทึกค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - งบทั่วไปโอนให้โรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและได้บันทึกการจ่ายเงินเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ประจำเดือน ธันวาคม 2565 ตามรายละเอียดดังนี้

ใบผ่านรายการตั้งหนี้ เลขที่/ลงวันที่	รายละเอียดรายการที่จ่ายเงิน
AP-00125/66 1 ธันวาคม 2565	ค่าจ้างเหมาผู้ช่วยผดต. ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจางเหนือ ประจำเดือน พฤศจิกายน 2565 เป็นเงิน 9,900.- บาท
AP-00126/66 1 ธันวาคม 2565	ค่าจ้างเหมาพนักงานภารโรง ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจางเหนือ ประจำเดือน พฤศจิกายน 2565 เป็นเงิน 7,700.- บาท
AP-00127/66 1 ธันวาคม 2565	ค่าจ้างเหมารถรับส่งนักเรียน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจางเหนือ ประจำเดือน พฤศจิกายน 2565 เป็นเงิน 11,400.- บาท
AP-00133/66 1 ธันวาคม 2565	ค่าบริการอินเทอร์เน็ต ประจำเดือน พฤศจิกายน 2565 ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตำบลจางเหนือ เป็นเงิน 749.- บาท

ใบผ่านรายการตั้งหนี้ เลขที่/ลงวันที่	รายละเอียดรายการที่จ่ายเงิน
AP-00149/66 7 ธันวาคม 2565	ค่าจัดซื้อวัสดุน้ำดื่มสำหรับศพด. เป็นเงิน 176.- บาท
AP-00161/66 9 ธันวาคม 2565	ค่าจัดซื้ออาหารเสริมนมของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นเงิน 7,726.16 บาท
AP-00177/66 20 ธันวาคม 2565	เงินเดือนพนักงานส่วนตำบลและลูกจ้าง/ค่าวิทยะฐานะของครู ผู้ดูแลเด็ก ผดต. ประจำเดือน ธันวาคม 2565 เป็นเงิน 154,870.- บาท
AP-00186/66 28 ธันวาคม 2565	จ่ายค่าช่วยเหลือการศึกษาบุตรครูผู้ดูแลเด็กศพด.อบต.จางเหนือ เป็นเงิน 9,000.- 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

-3-
ม.อ.ส.ค.

(ลงชื่อ).....

(นายสมาน เพ็งสว่าง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

(ลงชื่อ).....

(นายสมคิด วงศ์ปิ่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ