



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

ที่ ลป ๗๓๑๐๒/๕๑๓ วันที่ ๖ เดือน มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง เสนอรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลองเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

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

ดังนั้น กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ ขอเสนองบทดลอง ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-งบทัวไปโอนให้โรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ประจำเดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ รายละเอียดแนบท้ายตามบันทึกนี้

(ลงชื่อ).....

(น.ส.วราภรณ์ ชุ่มวงศ์)

นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ).....

(นายชัยชนะ ปัญญาอิน)

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

(ลงชื่อ).....

(นางสาวมาลัย ยาวีเคียน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ).....

(นายสมาน เฟ็งสว่าง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

(ลงชื่อ).....

(นายสมคิด วงศ์ปิ่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ


ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ


งบทดลอง

ณ วันที่ 30 พฤษภาคม 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อหมวด	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
			เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน 500-6-00590-4	1101030101.001	สินทรัพย์	-	-	24,162.84	24,162.84	-	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน 500-0-47664-6	1101030102.001	สินทรัพย์	764,681.54	-	129,882.00	24,162.84	870,400.70	-
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	21010102.001	หนี้สิน	-	-	23,868.00	23,868.00	-	-
เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	หนี้สิน	-	-	533.52	533.52	-	-
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	หนี้สิน	-	533.52	533.52	238.68	-	238.68
เงินรับฝากกองทุนหลักประกันสุขภาพถ้วนหน้ารจัดสรร	2111020199.010	หนี้สิน	-	22,000.00	-	-	-	22,000.00
รายได้สะสม	3102010101.003	ส่วนของผู้ถือหุ้น	-	1,542,221.57	-	-	-	1,542,221.57
รายได้เงินช่วยเหลือจากทั่วไป	4404050104.001	รายได้	-	1,632,799.24	-	339,461.15	-	1,972,260.39
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	รายได้	-	963.05	-	-	-	963.05
เงินเดือน	5101010101.001	ค่าใช้จ่าย	723,220.00	-	105,940.00	-	829,160.00	-
เงินวิทยฐานะ	5101010111.001	ค่าใช้จ่าย	49,000.00	-	7,000.00	-	56,000.00	-
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	ค่าใช้จ่าย	314,930.00	-	44,990.00	-	359,920.00	-
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	ค่าใช้จ่าย	10,680.00	-	4,450.00	-	15,130.00	-

เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	5101020199.002	ค่าใช้จ่าย	485.00	-	-	-	485.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001	ค่าใช้จ่าย	34,000.00	-	4,500.00	-	38,500.00
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม - ในประเทศ	5102010199.001	ค่าใช้จ่าย	-	-	9,550.00	-	9,550.00
ค่าวัสดุทั่วไป	5104010104.001	ค่าใช้จ่าย	1,576.00	-	260.00	-	1,836.00
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	ค่าใช้จ่าย	174,000.00	-	29,000.00	-	203,000.00
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	ค่าใช้จ่าย	9,244.16	-	2,690.15	-	11,934.31
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	ค่าใช้จ่าย	4,494.00	-	749.00	-	5,243.00
ค่าประชาสัมพันธ์	5104030219.001	ค่าใช้จ่าย	-	-	450.00	-	450.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโครงการ	5107010115.001	ค่าใช้จ่าย	241,396.08	-	23,868.00	-	265,264.08
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	5107010116.001	ค่าใช้จ่าย	47,700.00	-	-	-	47,700.00
<b>รวม</b>			<b>3,385,206.78</b>	<b>3,385,206.78</b>	<b>412,427.03</b>	<b>412,427.03</b>	<b>3,724,373.09</b>

  
 (นางสาวมัทย์ ยาวีรัมย์)  
 ผู้อำนวยการกองคลัง

  
 (นายสมคิด วงศ์ปิ่น)  
 นายกองจัดการบริหารส่วนตำบลยางเหนือ

  
 (นายสมาน เพ็งสว่าง)  
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางเหนือ

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ประจำเดือน พฤษภาคม 2566

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน(บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
718,384.33			764,681.54
1,972,260.39	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	339,461.15
963.05	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	-
1,973,223.44	รวม		339,461.15
949.24	ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	1102000000.000	-
245,861.45	เจ้าหนี้	2101000000.000	24,401.52
2,403.53	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2102000000.000	238.68
22,000.00	เงินรับฝาก	2111000000.000	-
271,214.22	รวม		24,640.20
2,244,437.66	รวมรายรับ		364,101.35
	<b>รายจ่าย (หมายเหตุ2)</b>		
1,299,195.00	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	166,880.00
9,550.00	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	5102000000.000	9,550.00
222,463.31	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	33,149.15
312,964.08	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	23,868.00
1,844,172.39	รวม		233,447.15
245,861.45	เจ้าหนี้	2101000000.000	24,401.52
2,387.45	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2102000000.000	533.52
248,248.90	รวม		24,935.04
2,092,421.29	รวมรายจ่าย		258,382.19
152,016.37	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		105,719.16
870,400.70	ยอดยกไป		870,400.70

(นางสาวมาลัย ขาวเค็ม)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายสมาน เพ็งสว่าง)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

(นายสมคิด วงศ์ปิ่น)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ  
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน  
ณ วันที่ 30 พฤษภาคม 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	รับจริง
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	1,972,260.39
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	963.05
รวม รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		1,973,223.44
	รวมทั้งสิ้น	1,973,223.44

## ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

## รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ - จ่ายเงิน

ณ วันที่ 30 พฤษภาคม 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	1,299,195.00
เงินเดือนและค่าจ้าง	5101010000.000	1,245,080.00
เงินเดือน	5101010101.001	829,160.00
เงินวิทยฐานะ	5101010111.001	56,000.00
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	359,920.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	5101020000.000	15,615.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	15,130.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	5101020199.002	485.00
เงินช่วยเหลือพนักงานและครอบครัวด้านการศึกษาและการรักษาพยาบาล	5101030000.000	38,500.00
เงินช่วยเหลือพนักงานและครอบครัวด้านการศึกษา	5101030100.000	38,500.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001	38,500.00
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	5102000000.000	9,550.00
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ภายในประเทศ	5102010000.000	9,550.00
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม - ในประเทศ	5102010199.001	9,550.00
ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	222,463.31
ค่าใช้สอย และค่าวัสดุ	5104010000.000	204,836.00
ค่าวัสดุใช้ไป	5104010104.001	1,836.00
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	203,000.00
ค่าสาธารณูปโภค	5104020000.000	17,177.31
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	11,934.31
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	5,243.00
ค่าใช้สอยอื่น ๆ	5104030200.000	450.00
ค่าประชาสัมพันธ์	5104030219.001	450.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	312,964.08
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อการดำเนินงาน	5107010000.000	312,964.08
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	265,264.08
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	5107010116.001	47,700.00
รวมทั้งสิ้น		1,844,172.39

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

งบทระทบยอดเงินฝากธนาคาร

ธนาคารกรุงไทย สาขาแม่เมาะ

เลขที่ 500-0-47664-6

ยอดคงเหลือตามรายงานธนาคาร ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

894,030.02 บาท

บวก : เงินฝากระหว่างทาง

วันที่ลงบัญชี

วันที่ฝากธนาคาร

จำนวนเงิน

หัก : เช็คจ่ายที่ผู้รับยังไม่นำมาขึ้นเงินกับธนาคาร

วันที่

เลขที่เช็ค

จำนวนเงิน

31-พ.ค.-66

10104977

23,629.32

23,629.32

บวก : หรือ (หัก) รายการกระทบยอดอื่น ๆ

รายละเอียด

หัก ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารรอการรับรู้

- บาท

ยอดคงเหลือตามบัญชี ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

870,400.70 บาท

ผู้จัดทำ

ผู้ตรวจสอบ

ลงชื่อ



วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

ลงชื่อ



วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

(นางสาววรารภรณ์ ชุ่มวงศ์)

(นายชัยชนะ ปัญญาอิน)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

สาขาแม่เมาะ  
804 หมู่ 6 (ศูนย์บริการกลาง กฟผ.แม่เมาะ)

Savings Account Statement

วันที่พิมพ์ 02/06/2566  
ผู้สั่งพิมพ์ 420055  
แผ่นที่ 1  
หน่วยงาน 500 สาขาแม่เมาะ  
เลขที่บัญชี 500-0-47664-6  
วันที่ 31/05/2566  
สกุลเงิน THB  
วงเงินกู้ 0.00

ต.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				764,920.90		
02/05/2566	SDCK	#ICAS-CL EXP:	49401591	11,000.00	0.00	775,920.90	500	90160
02/05/2566	SDCK	#ICAS-CL EXP:	49401603	11,000.00	0.00	786,920.90	500	90160
02/05/2566	OTOS	TFR-5006005904		533.52	0.00	786,387.38	500	420055
02/05/2566	OTOS	TFR-5006005904		22,239.36	0.00	764,148.02	500	420055
26/05/2566	SDTRC			129,882.00	0.00	894,030.02	500	550098
	C/F	ยอดยกไป				894,030.02		
Page	DR. =	2	22,772.88	CR. =	3	151,882.00		
Total	DR. =	2	22,772.88	CR. =	3	151,882.00		



สาขาแม่เมาะ  
804 หมู่ 6 (ศูนย์บริการกลาง กฟผ.แม่เมาะ)

Current Account Statement

ค.แม่เมาะ  
อ.แม่เมาะ  
ลำปาง  
52220

วันที่พิมพ์ 02/06/2566  
ผู้สั่งพิมพ์ 420055  
แผ่นที่ 1  
หน่วยงาน 500 สาขาแม่เมาะ  
เลขที่บัญชี 500-6-00590-4  
วันที่ 31/05/2566  
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		
02/05/2566	CWTPC		10104976	533.52	-533.52	500	420055
02/05/2566	OTID	Overdraft protection		533.52	0.00	500	420055
02/05/2566	CWTRC	50003322606	10104975	22,239.36	-22,239.36	500	420055
02/05/2566	OTID	Overdraft protection		22,239.36	0.00	500	420055
	C/F	ยอดยกไป			0.00		
Page	DR. =	2	22,772.88	CR. =	2	22,772.88	
Total	DR. =	2	22,772.88	CR. =	2	22,772.88	

รายการบัญชีที่จะเชื่อมต่อไปงบทดลอง

412,427.03 412,427.03

สารบัญ

วันที่	อ้างอิงเอกสาร	เลขที่บัญชี	ชื่อบัญชี	เดบิต	เครดิต	คำอธิบายรายการ
26/5/2566	RV-00007/66	1101030102.001	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	86,952.00	-	รับเงินโครงการค่าจัดการเรียนการสอน(รายหัว)
26/5/2566	RV-00007/66	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	86,952.00	รับเงินโครงการค่าจัดการเรียนการสอน(รายหัว)
26/5/2566	RV-00008/66	1101030102.001	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	42,930.00	-	รับเงินโครงการค่าอาหารกลางวัน ไตรมาสที่ 3
26/5/2566	RV-00008/66	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	42,930.00	รับเงินโครงการค่าอาหารกลางวัน ไตรมาสที่ 3
2/5/2566	AP-00014/66	2102040103.001	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอจัดส่ง - ภาษีเงินได้บุคคล	533.52	-	ตั้งหนี้ค่าภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย
2/5/2566	AP-00014/66	2101020198.999	เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	-	533.52	ตั้งหนี้ค่าภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย
2/5/2566	PV-00014/66	2101020198.999	เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	533.52	-	จ่ายค่าภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย
2/5/2566	PV-00014/66	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	-	533.52	จ่ายค่าภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย
2/5/2566	JV-00072/66	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	533.52	-	โอนเงินระหว่างบัญชี
2/5/2566	JV-00072/66	1101030102.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	-	533.52	โอนเงินระหว่างบัญชี
31/5/2566	AP-00015/66	5107010115.001	ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	23,868.00	-	ตั้งหนี้ค่าโครงการอาหารกลางวัน
31/5/2566	AP-00015/66	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	-	23,868.00	ตั้งหนี้ค่าโครงการอาหารกลางวัน
31/5/2566	PV-00015/66	2101010102.001	เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	23,868.00	-	จ่ายค่าโครงการอาหารกลางวัน
31/5/2566	PV-00015/66	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	-	23,629.32	จ่ายค่าโครงการอาหารกลางวัน
31/5/2566	PV-00015/66	2102040103.001	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอจัดส่ง - ภาษีเงินได้บุคคล	-	238.68	จ่ายค่าโครงการอาหารกลางวัน
31/5/2566	JV-00073/66	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	23,629.32	-	โอนเงินระหว่างบัญชี
31/5/2566	JV-00073/66	1101030102.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	-	23,629.32	โอนเงินระหว่างบัญชี
1/5/2566	JV-00074/66	5104010112.001	ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	7,700.00	-	จ่ายค่าเงินเดือนนักรักษาการโรงศพต. เดือน เมษายน 2566
1/5/2566	JV-00074/66	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	7,700.00	จ่ายค่าเงินเดือนนักรักษาการโรงศพต. เดือน เมษายน 2566
1/5/2566	JV-00075/66	5104010112.001	ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	9,900.00	-	จ่ายค่าเงินเดือนผู้ช่วยผดต. เดือน เมษายน 2566
1/5/2566	JV-00075/66	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	9,900.00	จ่ายค่าเงินเดือนผู้ช่วยผดต. เดือน เมษายน 2566
1/5/2566	JV-00076/66	5104010112.001	ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	11,400.00	-	จ่ายค่าจ้างเหมากรรับส่งนักเรียนศพต. เดือน เมษายน 2566
1/5/2566	JV-00076/66	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	11,400.00	จ่ายค่าจ้างเหมากรรับส่งนักเรียนศพต. เดือน เมษายน 2566
1/5/2566	JV-00077/66	5104020106.001	ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	749.00	-	จ่ายค่าอินเตอร์เน็ตศพต. เดือน เมษายน 2566

1/5/2566 JV-00077/66	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	749.00	จ่ายค่าอินเทอร์เน็ตศพด. เดือน เมษายน 2566
1/5/2566 JV-00078/66	5101020106.001	เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	2,225.00	-	จ่ายค่าประกันสังคม เดือน เมษายน 2566
1/5/2566 JV-00078/66	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	=	2,225.00	จ่ายค่าประกันสังคม เดือน เมษายน 2566
8/5/2566 JV-00079/66	5104010104.001	ค่าวัสดุที่ใช้ไป	260.00	-	จ่ายค่าวัสดุน้ำดื่มสำหรับศพด.
8/5/2566 JV-00079/66	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	=	260.00	จ่ายค่าวัสดุน้ำดื่มสำหรับศพด.
15/5/2566 JV-00080/66	5104020101.001	ค่าไฟฟ้า	2,690.15	-	จ่ายค่าไฟฟ้า ประจำเดือน มีนาคม - เมษายน 2566
15/5/2566 JV-00080/66	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	=	2,690.15	จ่ายค่าไฟฟ้า ประจำเดือน มีนาคม - เมษายน 2566
15/5/2566 JV-00081/66	5102010199.001	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม - ในประเทศ	6,750.00	-	โครงการพัฒนาผู้เรียนศพด. เป็นค่าอาหารและอาหารว่าง
15/5/2566 JV-00081/66	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	=	6,750.00	โครงการพัฒนาผู้เรียนศพด. เป็นค่าอาหารและอาหารว่าง
15/5/2566 JV-00082/66	5104030219.001	ค่าประชาสัมพันธ์	450.00	-	โครงการพัฒนาผู้เรียนศพด. เป็นค่าป้ายประชาสัมพันธ์
15/5/2566 JV-00082/66	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	=	450.00	โครงการพัฒนาผู้เรียนศพด. เป็นค่าป้ายประชาสัมพันธ์
15/5/2566 JV-00083/66	5102010199.001	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม - ในประเทศ	1,300.00	-	โครงการพัฒนาผู้เรียนศพด. เป็นค่าตอบแทนวิทยากร+หมอเรียกขวัญ
15/5/2566 JV-00083/66	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	=	1,300.00	โครงการพัฒนาผู้เรียนศพด. เป็นค่าตอบแทนวิทยากร+หมอเรียกขวัญ
15/5/2566 JV-00084/66	5102010199.001	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม - ในประเทศ	1,500.00	-	โครงการพัฒนาผู้เรียนศพด. เป็นค่าจ้างเหมาทำบายศรี พานดอกไม้
15/5/2566 JV-00084/66	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	=	1,500.00	โครงการพัฒนาผู้เรียนศพด. เป็นค่าจ้างเหมาทำบายศรี พานดอกไม้
22/5/2566 JV-00085/66	5101030101.001	เงินช่วยการศึกษาบุตร	4,500.00	-	จ่ายค่าช่วยเหลือการศึกษาบุตรผู้ดูแลเด็ก
22/5/2566 JV-00085/66	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	=	4,500.00	จ่ายค่าช่วยเหลือการศึกษาบุตรผู้ดูแลเด็ก
22/5/2566 JV-00086/66	5101010101.001	เงินเดือน	105,940.00	-	จ่ายค่าเงินเดือนพนักงานส่วนตำบลฯ เดือน พฤษภาคม 2566
22/5/2566 JV-00086/66	5101010111.001	เงินวิทยฐานะ	7,000.00	-	จ่ายค่าเงินเดือนพนักงานส่วนตำบลฯ เดือน พฤษภาคม 2566
22/5/2566 JV-00086/66	5101010199.002	เงินค่าตอบแทนพนักงานองค์กรปกครอง	44,990.00	-	จ่ายค่าเงินเดือนพนักงานส่วนตำบลฯ เดือน พฤษภาคม 2566
22/5/2566 JV-00086/66	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	=	157,930.00	จ่ายค่าเงินเดือนพนักงานส่วนตำบลฯ เดือน พฤษภาคม 2566
29/5/2566 JV-00087/66	5101020106.001	เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	2,225.00	-	จ่ายค่าประกันสังคม เดือน พฤษภาคม 2566
29/5/2566 JV-00087/66	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	=	2,225.00	จ่ายค่าประกันสังคม เดือน พฤษภาคม 2566



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

ที่ ลป 73102/ 405 วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

เรื่อง ขอแจ้งการบันทึกบัญชีระหว่างหน่วยงาน-งบทั่วไปโอนให้โรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก  
ประจำเดือน พฤษภาคม 2566

เรียน นายกอง้องการบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

### 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 พฤษภาคม 2566 ตามรายละเอียดดังนี้

ใบผ่านรายการตั้งหนี้ เลขที่/ลงวันที่	รายละเอียดรายการที่จ่ายเงิน
AP-00548/66 1 พฤษภาคม 2566	ค่าจ้างเหมาบริการภารโรง ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจางเหนือ ประจำเดือน เมษายน 2566 เป็นเงิน 7,700.- บาท
AP-00549/66 1 พฤษภาคม 2566	ค่าจ้างเหมาผู้ช่วยผดต. ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจางเหนือ ประจำเดือน เมษายน 2566 เป็นเงิน 9,900.- บาท
AP-00550/66 1 พฤษภาคม 2566	ค่าจ้างเหมารถรับส่งนักเรียน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจางเหนือ ประจำเดือน เมษายน 2566 เป็นเงิน 11,400.- บาท
AP-00555/66 1 พฤษภาคม 2566	ค่าบริการอินเทอร์เน็ต ประจำเดือน เมษายน 2566 ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตำบลจางเหนือ เป็นเงิน 749.- บาท

ใบผ่านรายการตั้งหนี้ เลขที่/ลงวันที่	รายละเอียดรายการที่จ่ายเงิน
AP-00566/66 1 พฤษภาคม 2566	ค่าเงินสมทบกองทุนประกันสังคมของผดต. ประจำเดือน เมษายน 2566 เป็นเงิน 2,225.- บาท
AP-00594/66 8 พฤษภาคม 2566	ค่าจัดซื้อวัสดุน้ำดื่มสำหรับศพด. เป็นเงิน 260.- บาท
AP-00618/66 15 พฤษภาคม 2566	ค่าไฟฟ้า ประจำเดือน มีนาคม-เมษายน 2566 ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบล จางเหนือ เป็นเงิน 2,690.15 บาท
AP-00621/66 15 พฤษภาคม 2566	ค่าจ้างเหมาทำอาหารกลางวันและอาหารว่างโครงการพัฒนาผู้เรียนศพด. เป็นเงิน 6,750.- บาท
JV-00538/66 15 พฤษภาคม 2566	ค่าจ้างเหมาทำป้ายประชาสัมพันธ์โครงการพัฒนาผู้เรียนศพด. เป็นเงิน 450.- บาท
JV-00539/66 15 พฤษภาคม 2566	ค่าตอบแทนวิทยากรและค่าหมอเรียกขวัญโครงการพัฒนาผู้เรียนศพด. เป็นเงิน 1,300.- บาท
JV-00540/66 15 พฤษภาคม 2566	ค่าจ้างเหมาทำบายศรี ฟานดอกไม้โครงการพัฒนาผู้เรียนศพด. เป็นเงิน 1,500.- บาท
AP-00624/66 22 พฤษภาคม 2566	จ่ายค่าช่วยเหลือการศึกษาบุตรครูผู้ดูแลเด็กศพด.อบต.จางเหนือ เป็นเงิน 4,500.- บาท
AP-00625/66 22 พฤษภาคม 2566	เงินเดือนพนักงานส่วนตำบลและลูกจ้าง/ค่าวิทยะฐานะของครู ผู้ดูแลเด็ก ผดต. ประจำเดือน พฤษภาคม 2566 เป็นเงิน 157,930.- บาท
AP-00644/66 29 พฤษภาคม 2566	ค่าเงินสมทบกองทุนประกันสังคมของผดต. ประจำเดือน พฤษภาคม 2566 เป็นเงิน 2,225.- 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 เพ็งสว่าง)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

(ลงชื่อ).....

(นายสมคิด วงศ์ปิ่น)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ