



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

ที่ ลป ๗๓๑๐๒/๕๖๓๓ วันที่ ๕ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง เสนอรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลองเดือน มิถุนายน ๒๕๖๖

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

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

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

(ลงชื่อ).....

(น.ส.วราภรณ์ ชุ่มวงศ์)  
นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ).....

(นายชัยชนะ ปัญญาอิน)  
ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

(ลงชื่อ).....

(นางสาวมาลัย ยาวีเคียน)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ).....

(นายสมาน เฟื่องสว่าง)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

(ลงชื่อ).....

(นายสมคิด วงศ์ปิ่น)

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

งบทดลอง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อหมวด	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
			เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน 500-6-00590-4	1101030101.001	สินทรัพย์	-	-	48,492.84	48,492.84	-	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน 500-0-47664-6	1101030102.001	สินทรัพย์	870,400.70	-	2,033.29	48,492.84	823,941.15	-
ลูกหนี้เงินยืม	1102010102.001	สินทรัพย์	-	-	19,065.00	19,065.00	-	-
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
เงินปันการค้า - บุคคลภายนอก	21010102.001	หนี้สิน	-	-	29,484.00	29,484.00	-	-
เงินอื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	หนี้สิน	-	-	238.68	238.68	-	-
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	หนี้สิน	-	238.68	238.68	294.84	-	294.84
ใบสำคัญค้ำจ่ายอื่น	2102040110.001	หนี้สิน	-	-	19,065.00	19,065.00	-	-
เงินรับฝากกองทุนหลักประกันสุขภาพถ้วนหน้าการจัดสรร	2111020199.010	หนี้สิน	-	22,000.00	-	-	-	22,000.00
รายได้สะสม	3102010101.003	ส่วนของผู้ถือหุ้น	-	1,542,221.57	-	-	-	1,542,221.57
รายได้เงินช่วยเหลือจากบ้ทัวไป	4404050104.001	รายได้	-	1,972,260.39	-	199,816.28	-	2,172,076.67
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	รายได้	-	963.05	-	2,033.29	-	2,996.34
เงินเดือน	5101010101.001	ค่าใช้จ่าย	829,160.00	-	105,940.00	-	935,100.00	-
เงินวิทยฐานะ	5101010111.001	ค่าใช้จ่าย	56,000.00	-	7,000.00	-	63,000.00	-

เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรบางส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	ค่าใช้จ่าย	359,920.00		44,990.00	-	404,910.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	ค่าใช้จ่าย	15,130.00	-	-	-	15,130.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	5101020199.002	ค่าใช้จ่าย	485.00	-	-	-	485.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001	ค่าใช้จ่าย	38,500.00	-	-	-	38,500.00
ค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาอบรม - ในประเทศ	5102010199.001	ค่าใช้จ่าย	9,550.00	-	-	-	9,550.00
ค่าวัสดุที่ใช้ไป	5104010104.001	ค่าใช้จ่าย	1,836.00	-	300.00	-	2,136.00
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	ค่าใช้จ่าย	203,000.00	-	29,000.00	-	232,000.00
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	ค่าใช้จ่าย	11,934.31	-	-	-	11,934.31
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	ค่าใช้จ่าย	5,243.00	-	749.00	-	5,992.00
ค่าประชุมสัมมนา	5104030219.001	ค่าใช้จ่าย	450.00	-	-	-	450.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโครงการ	5107010115.001	ค่าใช้จ่าย	265,264.08	-	41,321.28	-	306,585.36
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	5107010116.001	ค่าใช้จ่าย	47,700.00	-	19,065.00	-	66,765.00
<b>รวม</b>			<b>3,724,373.09</b>	<b>3,724,373.09</b>	<b>366,982.77</b>	<b>366,982.77</b>	<b>3,926,278.82</b>

(นางสาวกัญญ์ ยาวินรัมย์)  
ผู้อำนวยการแอมเคสส์



(นายสมชาย เพ็งสว่าง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกลางเหนือ



(นายสมคิด วงศ์ปิ่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกลางเหนือ

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ประจำเดือน มิถุนายน 2566

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน(บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
718,384.33			870,400.70
2,172,076.67	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	199,816.28
2,996.34	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	2,033.29
2,175,073.01	รวม		201,849.57
20,014.24	ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	1102000000.000	19,065.00
275,584.13	เจ้าหนี้	2101000000.000	29,722.68
21,763.37	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2102000000.000	19,359.84
22,000.00	เงินรับฝาก	2111000000.000	-
339,361.74	รวม		68,147.52
2,514,434.75	รวมรายรับ		269,997.09
	<b>รายจ่าย (หมายเหตุ2)</b>		
1,457,125.00	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	157,930.00
9,550.00	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	5102000000.000	-
252,512.31	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	30,049.00
373,350.36	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	60,386.28
2,092,537.67	รวม		248,365.28
19,065.00	ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	1102000000.000	19,065.00
275,584.13	เจ้าหนี้	2101000000.000	29,722.68
21,691.13	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2102000000.000	19,303.68
316,340.26	รวม		68,091.36
2,408,877.93	รวมรายจ่าย		316,456.64
105,556.82	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		(46,459.55)
823,941.15	ยอดยกไป		823,941.15

  
(นางสาวมาลัย ยาวีรัมย์)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

  
(นายสมาน เพ็งสว่าง)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

  
(นายสมคิด วงศ์ปิ่น)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ  
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	รับจริง
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	2,172,076.67
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	2,996.34
รวม รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		2,175,073.01
	รวมทั้งสิ้น	2,175,073.01

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ - จ่ายเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	1,457,125.00
เงินเดือนและค่าจ้าง	5101010000.000	1,403,010.00
เงินเดือน	5101010101.001	935,100.00
เงินวิทยฐานะ	5101010111.001	63,000.00
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	404,910.00
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	252,512.31
ค่าใช้สอย และค่าวัสดุ	5104010000.000	234,136.00
ค่าวัสดุทั่วไป	5104010104.001	2,136.00
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	232,000.00
ค่าสาธารณูปโภค	5104020000.000	17,926.31
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	11,934.31
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	5,992.00
ค่าใช้สอยอื่น ๆ	5104030200.000	450.00
ค่าประชาสัมพันธ์	5104030219.001	450.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	373,350.36
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อการดำเนินงาน	5107010000.000	373,350.36
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	306,585.36
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	5107010116.001	66,765.00
	รวมทั้งสิ้น	2,092,537.67

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

ธนาคารกรุงไทย สาขาแม่เมาะ

งบทระทบยอดเงินฝากธนาคาร

เลขที่ 500-0-47664-6

ยอดคงเหลือตามรายงานธนาคาร ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

823,941.15 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 30 มิถุนายน 2566

823,941.15 บาท

ผู้จัดทำ

ผู้ตรวจสอบ

ลงชื่อ

วันที่ 30 มิถุนายน 2566

ลงชื่อ

วันที่ 30 มิถุนายน 2566

(นางสาววราภรณ์ ชุ่มวงศ์)

(นายชัยชนะ ปัญญาอิน)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

สาขาแม่เมาะ  
804 หมู่ 6 (ศูนย์บริการกลาง กฟผ.แม่เมาะ)

Savings Account Statement

วันที่พิมพ์ 04/07/2566  
ผู้สั่งพิมพ์ 22118  
แผ่นที่ 1  
หน่วยงาน 500 สาขาแม่เมาะ  
เลขที่บัญชี 500-0-47664-6  
วันที่ 30/06/2566  
สกุลเงิน THB  
วงเงินผู้ 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				894,030.02		
02/06/2566	OTOS	TFR-5006005904		23,629.32	0.00	870,400.70	500	420055
02/06/2566	OTOS	TFR-5006005904		238.68	0.00	870,162.02	500	420055
15/06/2566	OTOS	TFR-5006005904		19,065.00	0.00	851,097.02	500	550098
30/06/2566	OTOS	TFR-5006005904		29,189.16	0.00	821,907.86	500	420055
30/06/2566	IIPS			2,033.29	0.00	823,941.15	000	9400
	C/F	ยอดยกไป				823,941.15		
Page	DR. =	4	72,122.16	CR. =	1	2,033.29		
Total	DR. =	4	72,122.16	CR. =	1	2,033.29		



Handwritten signature and date: 22/18



สาขาแม่เมาะ  
804 หมู่ 6 (ศูนย์บริการกลาง กฟผ.แม่เมาะ)

Current Account Statement

วันที่พิมพ์ 04/07/2566  
ผู้สั่งพิมพ์ 22118  
แผ่นที่ 1  
หน่วยงาน 500 สาขาแม่เมาะ  
เลขที่บัญชี 500-6-00590-4  
วันที่ 30/06/2566  
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		
02/06/2566	CWTRC	5000322606	10104977	23,629.32	-23,629.32	500	420055
02/06/2566	OTID	Overdraft protection		23,629.32	0.00	500	420055
02/06/2566	CWTPC		10104978	238.68	-238.68	500	420055
02/06/2566	OTID	Overdraft protection		238.68	0.00	500	420055
15/06/2566	CWTRC		10104979	19,065.00	-19,065.00	500	550098
15/06/2566	OTID	Overdraft protection		19,065.00	0.00	500	550098
30/06/2566	CWTRC	5000322606	10104980	29,189.16	-29,189.16	500	420055
30/06/2566	OTID	Overdraft protection		29,189.16	0.00	500	420055
	C/F	ยอดยกไป			0.00		
Page	DR. =	4	72,122.16	CR. =	4	72,122.16	
Total	DR. =	4	72,122.16	CR. =	4	72,122.16	



อนุช อนุช  
22/1/6

วันที่	อ้างอิงเอกสาร	เลขที่บัญชี	ชื่อบัญชี	เดบิต	เครดิต	คำอธิบายรายการ
2/6/2566	AP-00016/66	2102040103.001	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคล	238.68	-	ตั้งหนี้ค่าภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย
2/6/2566	AP-00016/66	2101020198.999	เจ้าหน้อน - หน่วยงานภาครัฐ	-	238.68	ตั้งหนี้ค่าภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย
2/6/2566	PV-00016/66	2101020198.999	เจ้าหน้อน - หน่วยงานภาครัฐ	238.68	-	จ่ายค่าภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย
2/6/2566	PV-00016/66	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน 500	-	238.68	จ่ายค่าภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย
2/6/2566	JV-00088/66	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน 500	238.68	-	โอนเงินระหว่างบัญชี
2/6/2566	JV-00088/66	1101030102.001	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน 500-0-	-	238.68	โอนเงินระหว่างบัญชี
15/6/2566	AP-00017/66	1102010102.001	ลูกหน้อเงินยืม	19,065.00	-	ตั้งหนี้ค้ำยืมเงินค่าเครื่องแบบผู้เรียนและอุปกรณ์การเรียน
15/6/2566	AP-00017/66	2102040110.001	ใบสำคัญค้ำยืม	-	19,065.00	ตั้งหนี้ค้ำยืมเงินค่าเครื่องแบบผู้เรียนและอุปกรณ์การเรียน
15/6/2566	PV-00017/66	2102040110.001	ใบสำคัญค้ำยืม	19,065.00	-	จ่ายค่าเครื่องแบบผู้เรียนและอุปกรณ์การเรียน
15/6/2566	PV-00017/66	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน 500	-	19,065.00	จ่ายค่าเครื่องแบบผู้เรียนและอุปกรณ์การเรียน
15/6/2566	JV-00089/66	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน 500	19,065.00	-	โอนเงินระหว่างบัญชี
15/6/2566	JV-00089/66	1101030102.001	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน 500-0-	-	19,065.00	โอนเงินระหว่างบัญชี
26/6/2565	JV-00090/66	5107010116.001	ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	19,065.00	-	บันทึกส่งใช้เงินยืมค่าเครื่องแบบและอุปกรณ์การเรียน
26/6/2565	JV-00090/66	1102010102.001	ลูกหน้อเงินยืม	-	19,065.00	บันทึกส่งใช้เงินยืมค่าเครื่องแบบและอุปกรณ์การเรียน
30/6/2566	AP-00018/66	5107010115.001	ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	29,484.00	-	ตั้งหนี้ค่าโครงการอาหารกลางวัน
30/6/2566	AP-00018/66	2101010102.001	เจ้าหน้อการค้ำ - บุคคลภายนอก	-	29,484.00	ตั้งหนี้ค่าโครงการอาหารกลางวัน
30/6/2566	PV-00018/66	2101010102.001	เจ้าหน้อการค้ำ - บุคคลภายนอก	29,484.00	-	จ่ายค่าโครงการอาหารกลางวัน
30/6/2566	PV-00018/66	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน 500	-	29,189.16	จ่ายค่าโครงการอาหารกลางวัน
30/6/2566	PV-00018/66	2102040103.001	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคล	-	294.84	จ่ายค่าโครงการอาหารกลางวัน
30/6/2566	JV-00091/66	1101030101.001	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน 500	29,189.16	-	โอนเงินระหว่างบัญชี
30/6/2566	JV-00091/66	1101030102.001	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน 500-0-	-	29,189.16	โอนเงินระหว่างบัญชี
1/6/2566	JV-00092/66	5104010112.001	ค้ำยืมค่าบริการ - บุคคลภายนอก	9,900.00	-	จ่ายค่าเงินเดือนผู้ช่วยผลิต. เดือน พฤษภาคม 2566
1/6/2566	JV-00092/66	4404050104.001	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-	9,900.00	จ่ายค่าเงินเดือนผู้ช่วยผลิต. เดือน พฤษภาคม 2566
1/6/2566	JV-00093/66	5104010112.001	ค้ำยืมค่าบริการ - บุคคลภายนอก	7,700.00	-	จ่ายค่าเงินเดือนนักบริหารโรงศพต. เดือน พฤษภาคม 2566



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

ที่ ลป 73102/ 480 วันที่ 30 มิถุนายน 2566

เรื่อง ขอแจ้งการบันทึกบัญชีระหว่างหน่วยงาน-งบทัวไปโอนให้โรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก  
ประจำเดือน มิถุนายน 2566

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 มิถุนายน 2566 ตามรายละเอียดดังนี้

ใบผ่านรายการตั้งหนี้ เลขที่/ลงวันที่	รายละเอียดรายการที่จ่ายเงิน
AP-00655/66 31 พฤษภาคม 2566	ค่าจ้างเหมาบริการภารโรง ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจางเหนือ ประจำเดือน พฤษภาคม 2566 เป็นเงิน 7,700.- บาท
AP-00654/66 31 พฤษภาคม 2566	ค่าจ้างเหมาผู้ช่วยผดต. ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจางเหนือ ประจำเดือน พฤษภาคม 2566 เป็นเงิน 9,900.- บาท
AP-00656/66 31 พฤษภาคม 2566	ค่าจ้างเหมารถรับส่งนักเรียน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจางเหนือ ประจำเดือน พฤษภาคม 2566 เป็นเงิน 11,400.- บาท
AP-00660/66 31 พฤษภาคม 2566	ค่าบริการอินเทอร์เน็ต ประจำเดือน พฤษภาคม 2566 ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตำบลจางเหนือ เป็นเงิน 749.- บาท

ใบผ่านรายการตั้งหนี้ เลขที่/ลงวันที่	รายละเอียดรายการที่จ่ายเงิน
AP-00686/66 7 มิถุนายน 2566	ค่าจัดซื้อวัสดุน้ำดื่มสำหรับศพด. เป็นเงิน 300.- บาท
AP-00691/66 9 มิถุนายน 2566	ค่าจัดซื้ออาหารเสริมนมของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นเงิน 11,837.28 บาท
AP-00714/66 21 มิถุนายน 2566	เงินเดือนพนักงานส่วนตำบลและลูกจ้าง/ค่าวิทยะฐานะของครู ผู้ดูแลเด็ก ผดด. ประจำเดือน มิถุนายน 2566 เป็นเงิน 157,930.- บาท

**ค. ข้อกฎหมาย,ระเบียบ**

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

**ง. ข้อเสนอ**

เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามระเบียบของทางราชการ จึงขอแจ้งให้หน่วยงานภายใต้สังกัด ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจางเหนือ ทราบเพื่อรับรู้เป็นรายได้เงินช่วยเหลือจากบ  
ทัวไปและบันทึกรายการตามที่ใช้จ่ายจริงตามรายละเอียดข้างต้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งหน่วยงานภายใต้สังกัดทราบและดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....

(น.ส.วราภรณ์ ชุ่มวงศ์)

นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ).....

(น.ส.มาลัย ยาวีเคียน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ).....

(นายสมาน เฟ็งสว่าง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ

(ลงชื่อ).....

(นายสมคิด วงศ์ปิ่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจางเหนือ