



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลท่าแพ กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

ที่ สด.๗๒๓๐๕/๒๕๖๙ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานทางการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลท่าแพ ประจำปีเดือน กันยายน ๒๕๖๙

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๘ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงานรายรับจริงและรายจ่ายจริงตามงบประมาณรายจ่าย และงบทดลองเป็นรายเดือน เสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบ ประกอบกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๑๖ การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของสถานศึกษาให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของสถานศึกษาให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยอนุโลม ประกอบกับหนังสือที่อ้างถึง ๑ และ ๒ นั้น

ข้อเท็จจริง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลท่าแพ สังกัด กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม เป็นหน่วยงานภายใต้สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานงบทดลอง รายงานรับ-จ่ายเงิน รายละเอียดประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน และรายงานทางการเงิน ประจำปีเดือน กันยายน ๒๕๖๙ เสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๓๙๐๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๕๑๔๔ ลงวันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๑๖
๔. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๘

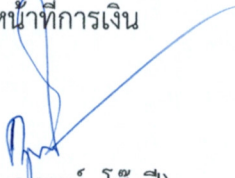
ข้อเสนอ/ขออนุมัติ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวนุรียะ หมาดแห่ง)

คนงาน


(นางสาวอัสনী หมีดทรน)
เจ้าหน้าที่การเงิน


(นายกฤษณพงษ์ โส๊ะฝี่)
หัวหน้าหน่วยงานคลัง

การพิจารณา/เสนอแนะ..... 


(นายเจี๊ยะดาหนี่ ทังปากถ้ำ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

การพิจารณา/สั่งการ.....


(นายประดิษฐ์ เปรมใจ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

อ.ท่าแพ

จ.สตูล

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลท่าแพ

งบทดลอง

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ณ วันที่ 30 กันยายน 2569

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยกยอดมา		รายการระหว่างเดือน		ยกยอดไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (000820008840)	1101030101.001	-	-	377,514.55	377,514.55	-	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (020004181286)	1101030102.001	2,198,159.10	-	3,057.55	377,514.55	1,823,702.10	-
ที่ดิน	1204010101.001	1,300,000.00	-	-	-	1,300,000.00	-
อาคารสำนักงาน	1205020101.001	4,262,047.18	-	-	-	4,262,047.18	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	-	645,379.44	-	-	-	645,379.44
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030101.001	897,000.00	-	-	-	897,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030103.001	-	8,478.49	-	-	-	8,478.49
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	229,250.00	-	-	-	229,250.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	-	123,005.19	-	-	-	123,005.19
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	1206030101.001	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	1206030103.001	-	75,000.00	-	-	-	75,000.00
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	1206040101.001	65,400.00	-	-	-	65,400.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	1206040103.001	-	32,167.44	-	-	-	32,167.44
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100101.001	65,000.00	-	-	-	65,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	-	20,330.78	-	-	-	20,330.78
ครุภัณฑ์การศึกษา	1206110101.001	30,500.00	-	-	-	30,500.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	-	30,499.00	-	-	-	30,499.00
ครุภัณฑ์สนาม	1206150101.001	205,000.00	-	-	-	205,000.00	-

อ.ท่าแพ

จ.สตูล

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลท่าแพ

งบทดลอง

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ณ วันที่ 30 กันยายน 2569

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยกยอดมา		รายการระหว่างเดือน		ยกยอดไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สนาม	1206150103.001	-	119,962.33	-	-	-	119,962.33
เจ้าหน้าที่การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	-	317,880.00	380,316.00	62,436.00	-	-
เจ้าหน้าที่อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	-	-	830.88	830.88	-	-
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	-	830.88	830.88	3,632.33	-	3,632.33
เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	2112010101.001	-	13,056.00	-	-	-	13,056.00
รายได้สะสม	3102010101.003	-	7,819,576.99	-	-	-	7,819,576.99
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	-	6,832,165.77	-	541,143.29	-	7,373,309.06
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	-	3,723.74	-	3,057.55	-	6,781.29
รายได้ค่าจำหน่ายเศษของ	4404050108.001	-	933.00	-	-	-	933.00
รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	4404050118.001	-	36,741.00	-	-	-	36,741.00
เงินเดือน	5101010101.001	3,102,200.00	-	286,600.00	-	3,388,800.00	-
โบนัส	5101010102.001	357,661.00	-	-	-	357,661.00	-
ค่าล่วงเวลา	5101010108.001	420.00	-	-	-	420.00	-
เงินตอบแทนพิเศษของผู้ได้รับเงินเพิ่มขึ้น	5101010109.001	25,013.33	-	5,600.00	-	30,613.33	-
เงินวิทยฐานะ	5101010111.001	317,380.00	-	30,100.00	-	347,480.00	-
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	1,242,040.00	-	106,320.00	-	1,348,360.00	-
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	37,871.00	-	10,352.00	-	48,223.00	-
เงินช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001	25,000.00	-	-	-	25,000.00	-

อ.ท่าแพ

จ.สตูล

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลท่าแพ

งบทดลอง

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ณ วันที่ 30 กันยายน 2569

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยกยอดมา		รายการระหว่างเดือน		ยกยอดไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม - ในประเทศ	5102010199.001	59,601.00	-	-	-	59,601.00	-
ค่าเบี้ยเลี้ยง - ในประเทศ	5103010102.001	2,560.00	-	640.00	-	3,200.00	-
ค่าที่พัก - ในประเทศ	5103010103.001	6,400.00	-	1,600.00	-	8,000.00	-
ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ - ในประเทศ	5103010199.001	2,720.00	-	5,210.00	-	7,930.00	-
ค่าวัสดุทั่วไป	5104010104.001	22,269.00	-	-	-	22,269.00	-
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	28,022.00	-	7,050.00	-	35,072.00	-
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	299,300.00	-	71,000.00	-	370,300.00	-
ค่าจ้างเหมาบริการ - หน่วยงานภาครัฐ	5104010113.001	9,500.00	-	-	-	9,500.00	-
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	72,757.84	-	16,141.64	-	88,899.48	-
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	5,296.50	-	529.65	-	5,826.15	-
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	5104030206.001	14,700.00	-	-	-	14,700.00	-
ค่าประชาสัมพันธ์	5104030219.001	675.00	-	-	-	675.00	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	735,150.10	-	62,436.00	-	797,586.10	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	5107010116.001	360,832.00	-	-	-	360,832.00	-
ค่าจ้างนาย - ครูภัณฑ์สำนักงาน	5203010111.001	2.00	-	-	-	2.00	-
ค่าจ้างนาย - ครูภัณฑ์สนาม	5203010125.001	3.00	-	-	-	3.00	-
รวม		16,079,730.05	16,079,730.05	1,366,129.15	1,366,129.15	16,308,852.34	16,308,852.34

(นายกฤษฎพงษ์ โส๊ะฝี่)
หัวหน้าหน่วยงานคลัง

(นายเจ๊ะดาหนี ทั้งปากถ้ำ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

(นายประดิษฐ์ เปรมใจ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

อ.ท่าแพ

จ.สตูล

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลท่าแพ

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

เดือน กันยายน

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
1,733,164.23	ยอดยกมา	2,198,159.10
	รายรับ	
7,373,309.06	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	541,143.29
6,830.54	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	3,057.55
933.00	รายได้ค่าจำหน่ายเศษของ	-
36,741.00	รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	-
7,417,813.60	รวม	544,200.84
92,042.00	ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	-
25,589.68	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	-
36,741.00	เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	-
1,122,567.65	เจ้าหนี้ระยะสั้น	66,899.21
13,056.00	เงินรับฝากระยะสั้น	-
122,910.32	รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	-
1,412,906.65	รวม	66,899.21
8,830,720.25	รวมรายรับ	611,100.05
	รายจ่าย	
5,546,557.33	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	438,972.00
494,278.00	ค่าใช้จ่าย	85,500.00
36,969.00	ค่าวัสดุ	-
94,725.63	ค่าสาธารณูปโภค	16,671.29
1,158,418.10	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	62,436.00
7,330,948.06	รวม	603,579.29
92,042.00	ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	-
148,500.00	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	-
1,118,935.32	เจ้าหนี้ระยะสั้น	381,977.76
36,741.00	เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	-
13,016.00	เงินรับฝากระยะสั้น	-
1,409,234.32	รวม	381,977.76
8,740,182.38	รวมรายจ่าย	985,557.05
90,537.87	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย	(374,457.00)
1,823,702.10	ยอดยกไป	1,823,702.10

ไม่สามารถเปรียบเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นการบันทึกบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

(นายกฤษฎพงษ์ โส๊ะสี)
หัวหน้าหน่วยงานคลัง(นายเจ็ดดาหนิ ทั้งปากถ้ำ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ(นายประดิษฐ์ เปรมใจ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

อ.ท่าแพ

จ.สตูล

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลท่าแพ
รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
เดือน กันยายน

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริงจนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร		
48,223.00	เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	10,352.00
357,661.00	โบนัส	5101010102.001	-
420.00	ค่าล่วงเวลา	5101010108.001	-
1,348,360.00	เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	106,320.00
25,000.00	เงินช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001	-
3,388,800.00	เงินเดือน	5101010101.001	286,600.00
30,613.33	เงินตอบแทนพิเศษของผู้ได้รับเงินเพิ่มขึ้น	5101010109.001	5,600.00
347,480.00	เงินวิทยฐานะ	5101010111.001	30,100.00
5,546,557.33	รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร		438,972.00
	ค่าใช้จ่ายสอย		
675.00	ค่าประชาสัมพันธ์	5104030219.001	-
8,000.00	ค่าที่พัก - ในประเทศ	5103010103.001	1,600.00
3,200.00	ค่าเบี้ยเลี้ยง - ในประเทศ	5103010102.001	640.00
370,300.00	ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	71,000.00
9,500.00	ค่าจ้างเหมาบริการ - หน่วยงานภาครัฐ	5104010113.001	-
59,601.00	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม- ในประเทศ	5102010199.001	-
7,930.00	ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ - ในประเทศ	5103010199.001	5,210.00
35,072.00	ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	7,050.00
494,278.00	รวม ค่าใช้สอย		85,500.00
	ค่าวัสดุ		
22,269.00	ค่าวัสดุทั่วไป	5104010104.001	-
14,700.00	ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	5104030206.001	-
36,969.00	รวม ค่าวัสดุ		-
	ค่าสาธารณูปโภค		
88,899.48	ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	16,141.64
5,826.15	ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	529.65
94,725.63	รวม ค่าสาธารณูปโภค		16,671.29
	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค		
360,832.00	ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	5107010116.001	-
797,586.10	ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	62,436.00
1,158,418.10	รวม ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค		62,436.00

อ.ท่าแพ

จ.สตูล

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลท่าแพ
รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
เดือน กันยายน

7,330,948.06	รวมทั้งสิ้น	603,579.29
--------------	-------------	------------

อ.ท่าแพ

จ.สตูล

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลท่าแพ
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
เดือน กันยายน

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
	รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		
7,373,309.06	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	541,143.29
6,830.54	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	3,057.55
933.00	รายได้ค่าจำหน่ายเศษของ	4404050108.001	-
36,741.00	รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	4404050118.001	-
7,417,813.60	รวม รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		544,200.84
7,417,813.60	รวมทั้งสิ้น		544,200.84

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ