



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลพุดค่าจาน  
ที่ ศพด./ วันที่ พฤษภาคม ๒๕๖๕  
เรื่อง รายงานรับ - จ่ายเงิน และงบทดลอง ประจำปีเดือนเมษายน ๒๕๖๕

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลพุดค่าจาน

### เรื่องเดิม

ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว๒๖๐๘ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๓ เรื่องซักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำรายงานการเงินประจำปีงบประมาณซึ่งอย่างน้อยต้องประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน ทั้งเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ และเงินอื่นใด รวมถึงการก่องนี้ ตามเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีหน่วยงานภายใต้สังกัด ให้บันทึกบัญชีระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกับหน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สำหรับหน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นบันทึกบัญชีตามแนวทางคู่มือการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) และปรับปรุงบัญชีประจำปีงบประมาณ พร้อมส่งงบทดลองหลังปรับปรุงก่อนการปิดบัญชีและรายละเอียดประจำปีให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น นั้น

### ข้อเท็จจริง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลพุดค่าจาน อำเภอพระพุทธบาท จังหวัดสระบุรี ได้จัดทำรายงานรับ - จ่ายเงิน และงบทดลอง ประจำปีเดือนเมษายน ๒๕๖๕ โดยใช้ผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อใช้ในการจัดทำบัญชีนอกระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ตามแนวทางคู่มือการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) เสร็จเรียบร้อยแล้ว

### ข้อกฎหมาย

ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๖๐๘ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๓ เรื่องซักซ้อมแนวทางการปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

### ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลพุดค่าจาน (หน่วยงานภายใต้สังกัด) จึงขอส่ง รายงานรับ - จ่ายเงิน และงบทดลอง ประจำปีเดือนเมษายน ๒๕๖๕ ดังมีรายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวสุนิสา แสนมาตร)

เจ้าหน้าที่การเงินศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอบต.พุดค่าจาน

ความเห็นหัวหน้าหน่วยงานคลัง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลพุดำจาน.....

(นางวันิดา กองทอง)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลพุดำจาน

ความเห็นหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลพุดำจาน.....

จงจิตร อินทร์เปี่ยม

(นางจงจิตร อินทร์เปี่ยม)

หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลพุดำจาน

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพุดำจาน.....

(นางอัญชลี แจ่มหิรัญ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพุดำจาน

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพุดำจาน.....

(นายณภูมิต ศรีแสง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพุดำจาน

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพุดำจาน.....พิจารณาแล้ว.....

( ) ทราบ/อนุมัติดำเนินการต่อไป

( ) ไม่อนุมัติเนื่องจาก.....

สมคิด

(นายสมคิด ลีวัฒนพงศ์)

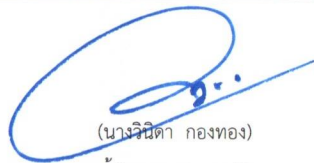
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพุดำจาน

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลพุด่าง

งบทดลอง

ณ วันที่ 30 เมษายน 2565

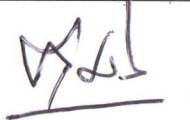
ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	หมวด	ชื่อหมวด	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
				เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน 133-6-01305-2	1101030101.001	1	สินทรัพย์	-		-	-	-	
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน 133-0-34504-5	1101030102.001	1	สินทรัพย์	186,445.97		-	-	186,445.97	
ลูกหนี้เงินยืม	1102010102.001	1	สินทรัพย์	7,245.00		-	-	7,245.00	
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030101.001	1	สินทรัพย์	1,791,000.00		-	-	1,791,000.00	
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030103.001	1	สินทรัพย์		352,230.00	-	-		352,230.00
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	1	สินทรัพย์	27,500.00		-	-	27,500.00	
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	1	สินทรัพย์		15,182.29	-	-		15,182.29
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100101.001	1	สินทรัพย์	10,000.00		-	-	10,000.00	
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	1	สินทรัพย์		9,999.00	-	-		9,999.00
ครุภัณฑ์การศึกษา	1206110101.001	1	สินทรัพย์	215,000.00		-	-	215,000.00	
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	1	สินทรัพย์		179,166.67	-	-		179,166.67
ใบสำคัญค้ำจ่ายอื่น	2102040110.001	2	หนี้สิน		-	-	-		-
รายได้สะสม	3102010101.004	3	ส่วนของเจ้าของ		1,639,680.80	-	-		1,639,680.80
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	4	รายได้		272,875.20	-	29,400.50		302,275.70
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	4404050105.001	4	รายได้		207.21	-	-		207.21
เงินเดือน	5101010101.001	5	ค่าใช้จ่าย	147,960.00		24,660.00	-	172,620.00	
โบนัส	5101010102.001	5	ค่าใช้จ่าย	19,272.00		-	-	19,272.00	
เงินช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001	5	ค่าใช้จ่าย	15,200.00		-	-	15,200.00	
ค่าวัสดุเชื้อไป	5104010104.001	5	ค่าใช้จ่าย	5,000.00		-	-	5,000.00	
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	5	ค่าใช้จ่าย	7,004.00		1,808.00	-	8,812.00	
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	5	ค่าใช้จ่าย	37,714.20		2,932.50	-	40,646.70	
<b>รวม</b>				<b>2,469,341.17</b>	<b>2,469,341.17</b>	<b>29,400.50</b>	<b>29,400.50</b>	<b>2,498,741.67</b>	<b>2,498,741.67</b>

  
(นางวิจิตา กองทอง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

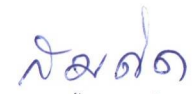
  
(นางอัญชลี แจงทรัพย์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพุด่าง



(นายณัฐมิต ศรีแสง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพุด่าง



(นายสมคิด ลิมวัฒนพงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพุด่าง



จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริงจนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
152,577.36	ยอดยกมา		186,445.97
302,482.91	รายรับ (หมายเหตุ 1)		29,400.50
302,275.70	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	29,400.50
207.21	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	4404050105.001	-
302,482.91	รวม		29,400.50
25,515.00	ลูกหนี้เงินยืม	1102010102.001	-
203.40	รายได้ค้างรับ - บุคคลภายนอก	1102050107.001	-
22.00	เจ้าหนี้อื่น-หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	-
32,760.00	ใบสำคัญค้างจ่ายอื่น	2102040110.001	-
58,500.40	รวม		-
360,983.31	รวมรายรับ		29,400.50
261,550.70	รายจ่าย (หมายเหตุ 2)		29,400.50
207,092.00	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	24,660.00
13,812.00	ค่าตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	1,808.00
40,646.70	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	2,932.50
261,550.70	รวม		29,400.50
32,760.00	ลูกหนี้เงินยืม	1102010102.001	-
22.00	เจ้าหนี้อื่น-หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	-
22.00	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	2102040106.001	-
32,760.00	ใบสำคัญค้างจ่ายอื่น	2102040110.001	-
65,564.00	รวม		-
327,114.70	รวมรายจ่าย		29,400.50
33,868.61	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		-
186,445.97	ยอดยกไป		186,445.97

(นางฉวีมา คองทอง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางอุษุณี แจ้งทรัพย์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพุดคำจาน

(นายณัฐมิต ศรีแสง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพุดคำจาน

(นายสมคิด ลิ้มวัฒนพงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพุดคำจาน

## ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลพุดคำจาน

## รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ประจำเดือน เมษายน 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	รับจริง
รายได้ของโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		29,400.50
รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา	4404050101.001	-
รายได้ค่าบริการการศึกษา	4404050102.001	-
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	4404050103.001	-
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	29,400.50
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	4404050105.001	-
รายได้ดอกเบี้ยเงินลงทุน	4404050105.002	-
รายได้ค่าปรับการผิดสัญญา	4404050106.001	-
รายได้ค่าเช่า	4404050107.001	-
รายได้ค่าจำหน่ายเศษของ	4404050108.001	-
รายได้จากการรับบริจาค	4404050109.001	-
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ระหว่างหน่วยงาน	4404050110.001	-
รายได้ค่าซื้อเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง	4404050111.001	-
รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	4404050112.001	-
รายได้จากการขายที่ดินที่มีกรรมสิทธิ์	4404050113.001	-
รายได้จากการขายอาคารและสิ่งปลูกสร้าง	4404050114.001	-
รายได้จากการขายครุภัณฑ์	4404050115.001	-
รายได้จากการขายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4404050116.001	-
หนี้สูญได้รับคืน	4404050117.001	-
รายได้อื่น	4404050199.001	-
	<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>29,400.50</b>



ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลพุดค่าจาน  
 รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน  
 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ประจำเดือน เมษายน 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
<b>ค่าใช้จ่ายบุคลากร</b>		
<b>เงินเดือนและค่าจ้าง</b>		
เงินเดือน	5101010101.001	24,660.00
<b>รวมเงินเดือนและค่าจ้าง</b>		<b>24,660.00</b>
<b>เงินช่วยเหลือพนักงานและครอบครัวด้านการศึกษาและการรักษาพยาบาล</b>		
<b>เงินช่วยเหลือพนักงานและครอบครัวด้านการศึกษา</b>		
เงินช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001	-
<b>รวมเงินช่วยเหลือพนักงานและครอบครัวด้านการศึกษา</b>		<b>-</b>
<b>รวมเงินช่วยเหลือพนักงานและครอบครัวด้านการศึกษาและการรักษาพยาบาล</b>		<b>-</b>
<b>รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร</b>		<b>24,660.00</b>
<b>ค่าตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภค</b>		
<b>ค่าใช้สอย และค่าวัสดุ</b>		
ค่าวัสดุใช้ไป	5104010104.001	-
<b>รวมค่าใช้สอย และค่าวัสดุ</b>		<b>-</b>
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	1,808.00
<b>รวมค่าสาธารณูปโภค</b>		<b>1,808.00</b>
<b>รวมค่าตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภค</b>		<b>1,808.00</b>
<b>ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน</b>		
<b>ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อดำเนินงาน</b>		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	2,932.50
<b>รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อดำเนินงาน</b>		<b>2,932.50</b>
<b>รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน</b>		<b>2,932.50</b>
<b>รวมทั้งสิ้น</b>		<b>29,400.50</b>

18/11/64	108682	BSD14	++++++21,840.00	*****174,395.36	937070	937070
18/11/64	108682	BSD14	++++++25,500.00	*****199,995.36	937070	937070
02/12/64	1273	OTOS	-----6,930.00	*****192,965.36	580678	580678
28/12/64	1273	OTOS	-----6,300.00	*****186,665.36	580678	580678
31/12/64	0	IIPS	++++++410.61	*****187,075.97	9400	9400
27/01/65	700	OTOS	-----6,300.00	*****180,775.97	90155	90155
17/02/65	108682	BSD14	++++++18,900.00	*****199,675.97	937070	937070
01/03/65	700	OTOS	-----5,985.00	*****193,690.97	90155	90155
28/03/65	133	OTOS	-----7,245.00	*****186,445.97	590793	590793

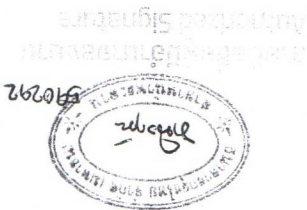
6365529



6365529

6365529

5A AA 6365529



6365529

6365529

153-0-34504-5

6365529

