



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กท่าแพอนุสรณ์ ๑ สังกัดสำนักปลัด อบต.ร่วมจิต

ที่ อต ๗๖๖๐๑.๑/๖๘

วันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานงบทดลองและรายงานรับ - จ่ายเงิน ประจำเดือน เมษายน ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

สิ่งที่ส่งมาด้วย งบทดลองและรายงานรับ - จ่ายเงิน ประจำเดือน เมษายน ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๘ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงานรายรับจริง และรายจ่ายจริงตามงบประมาณรายจ่าย และงบทดลองเป็นรายเดือน เสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๑๖ การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของสถานศึกษาให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยอนุโลม

ในการนี้ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กท่าแพอนุสรณ์ ๑ หน่วยงานภายใต้สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต ได้ดำเนินการจัดทำงบทดลองและรายงานรับ - จ่ายเงิน ประจำเดือน เมษายน ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานงบทดลองและรายงานรับ - จ่ายเงิน ประจำเดือน เมษายน ๒๕๖๘ ตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)ผู้บันทึกบัญชี

(นางจิตาภา จันทร์ทอง)

เจ้าหน้าที่การเงินของสถานศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

ความเห็น หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.

-
(ลงชื่อ)

(นางสาวดลนภา กิ่งพวง)

หัวหน้าหน่วยงานคลังของสถานศึกษา

ความเห็นหัวหน้าสถานศึกษา

.....
(ลงชื่อ)

(นางสาวบุหงา ดังก้อง)

หัวหน้าสถานศึกษา

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

- เพลิน ใสสะอาด

(ลงชื่อ)



(นางสาวบุหงา ดังก้อง)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต



(ลงชื่อ)



(นายนิรินทร์ เมืองพุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

เรื่อง รายงานงบทดลองและรายงานรับ-จ่ายเงิน ประจำเดือน เมษายน ๒๕๖๘ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กท่าแฝกอนุสรณ์ ๑ (หน่วยงานภายใต้สังกัด)

อาศัยอำนาจตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๘ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงานรายรับจริงและรายจ่ายจริงตามงบประมาณรายจ่าย และงบทดลองเป็นรายเดือนเสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๑๖ การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ สถานศึกษาให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยอนุโลม

ในการนี้ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กท่าแฝกอนุสรณ์ ๑ หน่วยงานภายใต้สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต จึงขอประกาศรายงานงบทดลองและรายงานรับ - จ่ายเงิน ประจำเดือน เมษายน ๒๕๖๘ ให้ประชาชนทราบ ณ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กท่าแฝกอนุสรณ์ ๑ และที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต พร้อมทั้งประชาสัมพันธ์บนเว็บไซต์หน่วยงาน www.ruamchit.go.th ขององค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ เดือน พฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๘

(ลงชื่อ)

(นายนิรันดร์ เมืองพุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

อ.ท่าปลา

จ.อุตรดิตถ์

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กท่าแพกอนุสรณ์ 1

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

เดือน เมษายน

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
126,568.34	ยอดยกมา	96,860.01
	รายรับ	
37,296.00	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	-
356.01	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	356.01
37,652.01	รวม	356.01
77,861.54	เจ้าหน้าที่ระยะสั้น	5,784.59
77,861.54	รวม	5,784.59
115,513.55	รวมรายรับ	6,140.60
	รายจ่าย	
29,736.00	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	5,292.00
29,736.00	รวม	5,292.00
43,000.00	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	-
77,808.62	เจ้าหน้าที่ระยะสั้น	6,171.34
120,808.62	รวม	6,171.34
150,544.62	รวมรายจ่าย	11,463.34
(35,031.07)	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย	(5,322.74)
91,537.27	ยอดยกไป	91,537.27

ไม่สามารถเปรียบเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นการบันทึกบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

อ.ท่าปลา

จ.อุตรดิตถ์

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กท่าแพอนุสรณ์ 1
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

เดือน เมษายน

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
	รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		
37,296.00	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	-
356.01	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	356.01
37,652.01	รวม รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		356.01
37,652.01	รวมทั้งสิ้น		356.01

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

อ.ท่าปลา

จ.อุตรดิตถ์

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กท่าแพอนุสรณ์ 1
รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568
เดือน เมษายน

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค		
29,736.00	ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	5,292.00
29,736.00	รวม ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค		5,292.00
29,736.00	รวมทั้งสิ้น		5,292.00

อ.ท่าปลา

จ.อุตรดิตถ์

ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	ยกยอดมา		รายการระหว่างเดือน		ยกยอดไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (15658000568)	1101030102.001	96,860.01	-	356.01	5,678.75	91,537.27	-
อาคารสำนักงาน	1205020101.001	1,066,000.00	-	-	-	1,066,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	-	589,113.70	-	-	-	589,113.70
อาคารเพื่อประโยชน์	1205030101.001	227,500.00	-	-	-	227,500.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030103.001	-	175,475.82	-	-	-	175,475.82
สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	228,500.00	-	-	-	228,500.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	-	193,481.33	-	-	-	193,481.33
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	139,200.00	-	-	-	139,200.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	-	40,885.00	-	-	-	40,885.00
ครุภัณฑ์การศึกษา	1206110101.001	29,900.00	-	-	-	29,900.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	-	26,411.67	-	-	-	26,411.67
เจ้าหน้าที่การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	-	-	5,292.00	5,292.00	-	-
เจ้าหน้าที่อื่น - กรมสรรพากร	2101020198.001	-	-	439.67	439.67	-	-
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอน้ำสง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	-	37.80	37.80	52.92	-	52.92
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอน้ำสง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	2102040106.001	-	401.87	401.87	-	-	-
รายได้สะสม	3102010101.003	-	749,304.42	-	-	-	749,304.42
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	-	37,296.00	-	-	-	37,296.00
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	3.60	-	-	356.01	-	352.41

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กท่าแฝกอนุสรณ์ 1

งบทดลอง

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยกยอดมา		รายการระหว่างเดือน		ยกยอดไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโครงการ	5107010115.001	24,444.00	-	5,292.00	-	29,736.00	-
	รวม	1,812,407.61	1,812,407.61	11,819.35	11,819.35	1,812,373.27	1,812,373.27

อ.ท่าปลา

จ.อุตรดิตถ์

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กท่าแพอนุสรณ์ 1
รายละเอียดประกอบงบทดลอง
ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

เงินรับฝาก

ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	52.92
รวม	52.92

อ. ท่าปลา

จ. อุตรดิตถ์

วันที่จัดทำ 04/04/2568

เลขที่ AP-00012/68

วันที่ 4 เมษายน 2568

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กท่าแพกอนุสรณ์ 1

ใบผ่านรายการดังนี้

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เดบิต ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	5,292.00	
เครดิต เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001		5,292.00
รวม		5,292.00	5,292.00
คำอธิบาย			
เลขที่สัญญา/ข้อตกลง 2/2568 ดังนี้ ค่าจ้างเหมาประกอบอาหารกลางวัน ศ.พ.ด. ประจำเดือนมีนาคม 2568 งวดที่ 2 (AN-00012/68)			

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางจิตาภา จันทรทอง)

เจ้าหน้าที่การเงิน

เห็นควรให้ปรับปรุงรายการบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นางสาวศศิณดา กิ่งทอง)

ตำแหน่ง.....นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

วันที่.....

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กท่าแฝกอนุสรณ์ 1

ใบผ่านรายการจ่าย

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เดบิต เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	5,292.00	
เครดิต เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (15658000568)	1101030102.001		5,239.08
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้ บุคคลธรรมดา	2102040103.001		52.92
รวม		5,292.00	5,292.00
คำอธิบาย			
บันทึกการจ่ายเงิน เลขที่ผู้เบิก 68-01-00007 เลขที่ใบผ่านรายการดังนี้ AP-00012/68			

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางจิตาภา จันทรทอง)

เจ้าหน้าที่การเงิน

เห็นควรให้ปรับปรุงรายการบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นางสาวศุภา กิ่งทอง)

ตำแหน่ง.....
นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

วันที่.....

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กท่าแฝกอนุสรณ์ 1

ใบผ่านรายการตั้งหนี้

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เดบิต ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	37.80	
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	2102040106.001	401.87	
เครดิต เจ้าหนี้อื่น - กรมสรรพากร	2101020198.001		439.67
รวม		439.67	439.67
คำอธิบาย			
บันทึกตั้งหนี้ของเลขที่ผู้เบิก 68-08-00005 (AN-00013/68) ตั้งหนี้ ภาษีหัก ณ ที่จ่าย ประจำเดือนมีนาคม 2568			

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางจิตาภา จันทรทอง)

เจ้าหน้าที่การเงิน

เห็นควรให้ปรับปรุงรายการบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นางสาวคณิกา กิ่งหวง)

ตำแหน่ง.....
นักวิทยาศาสตร์ปฏิบัติการ

วันที่.....

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กท่าแพกอนุสรณ์ 1

ใบผ่านรายการจ่าย

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เดบิต เจ้าหนี้อื่น - กรมสรรพากร	2101020198.001	439.67	
เครดิต เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (15658000568)	1101030102.001		439.67
รวม		439.67	439.67
คำอธิบาย			
บันทึกการจ่ายเงิน เลขที่ผู้เบิก 68-08-00005 เลขที่ใบผ่านรายการดังนี้ AP-00013/68			

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำ
(นางจิตาภา จันทรทอง)

เจ้าหน้าที่การเงิน

เห็นควรให้ปรับปรุงรายการบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ
(นางสาวศณภา กิ่งพวง)
นักวิทยาศาสตร์ปฏิบัติการ

ตำแหน่ง.....

วันที่.....

อ. ทาปลา

จ. อุตรดิตถ์

วันที่จัดทำ 09/04/2568

เลขที่ RV-00002/68

วันที่ 9 เมษายน 2568

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กท่าแพอนุสรณ์ 1

ใบผ่านรายการรับ

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เดบิต เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (15658000568)	1101030102.001	356.01	
เครดิต รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001		356.01
รวม		356.01	356.01
คำอธิบาย			
ใบผ่านรายการรับ จากใบสำคัญสรุปใบนำส่งเงิน เลขที่ SR-00002/68 วันที่ 9 เมษายน 2568			

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางจิตาภา จันทร์ทอง)

เจ้าหน้าที่การเงิน

เห็นควรให้ปรับปรุงรายการบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นางสาวคณิกา กิ่งทอง)

ตำแหน่ง.....นักวิทยาศาสตร์ปฏิบัติการ

วันที่.....

อ.ท่าปลา
จ.อุตรดิตถ์

เลขที่ SR-00002/68
วันที่ 9 เมษายน 2568

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กท่าแพอนุสรณ์ 1
ใบสำคัญสรุปใบนำส่งเงิน

ลำดับ	ประเภทเงิน	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน (บาท)	หมายเหตุ
1	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	356.01	
รวมรายรับ			356.01	
รวมรับ			356.01	

จำนวนใบเสร็จรับเงินทั้งหมด	1	ใบ	ยอดเงินสด	0.00	
จำนวนหลักฐานการรับเงินทั้งหมด	0	ใบ	ยอดเช็ค	0.00	
จำนวนใบนำส่งเงินทั้งหมด	1	ใบ	ยอดแคชเชียร์เช็ค	0.00	
ยอดตัวแลกเงิน				0.00	
ยอดเงินโอนผ่านธนาคาร/อื่น ๆ				356.01	
รวมรับ				356.01	

ตัวอักษร (สามร้อยห้าสิบหกบาทหนึ่งสตางค์)

เงินสดยกมาจากใบสำคัญสรุปใบนำส่งเงินเลขที่ SR-00001/68 วันที่ 31 ตุลาคม 2567	-	
หัก รายจ่ายเงินสด	-	
บวก รับเงินตามใบนำส่งเงิน	356.01	
หัก ยอดเงินที่โอนผ่านธนาคาร/อื่นๆ	356.01	
ยอดเงินนำฝากธนาคารบัญชี	-	
เงินสดยกไป	-	

รายการใบนำส่งเงิน

เลขที่ใบนำส่งเงิน	ผู้จัดทำใบนำส่งเงิน	จำนวนเงิน
TR-00002/68	นางจิตาภา จันทร์ทอง	356.01
รวม		356.01

ผู้จัดทำ (ลงชื่อ)..... (นางจิตาภา จันทร์ทอง) เจ้าหน้าที่การเงิน	ผู้ตรวจสอบ (ลงชื่อ)..... (นางสาวดลนภา กิ่งพวง) หัวหน้าหน่วยงานคลังของสถานศึกษา
---	--

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กท่าแพกอนุสรณ์ 1
ใบนำส่งเงิน

ข้าพเจ้า นางจิตาภา จันทรทอง ขอนำส่งเงินพร้อมสำเนาใบเสร็จรับเงินตามรายการต่อไปนี้

ลำดับ	ประเภทเงิน	รหัสบัญชี	เล่มที่/เลขที่ใบเสร็จรับเงิน, หลักฐานการรับเงิน	จำนวนเงิน (บาท)	หมายเหตุ
1	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	01/002	356.01	

รวม 356.01

จำนวนใบเสร็จรับเงินทั้งหมด	1	ใบ	ยอดเงินสด	0.00	
จำนวนหลักฐานการรับเงินทั้งหมด	-	ใบ	ยอดเช็ค	0.00	
			ยอดเช็คเขียรรีเช็ค	0.00	
			ยอดตัวแลกเงิน	0.00	
			ยอดเงินโอนผ่านธนาคาร/อื่น ๆ	356.01	
			รวมรับ	356.01	

ตัวอักษร (สามร้อยห้าสิบบาทหนึ่งสตางค์)

ผู้นำส่งเงิน (ลงชื่อ)..... (นางจิตาภา จันทรทอง) เจ้าหน้าที่การเงิน	ผู้รับเงิน (ลงชื่อ)..... (นางจิตาภา จันทรทอง) เจ้าหน้าที่การเงินของสถานศึกษา
--	--



เล่มที่ 1/2568

เลขที่ 002

สำเนาใบเสร็จรับเงิน

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองสูงชั้น 1
องค์การบริหารส่วนตำบล

อำเภอ น่าน

จังหวัด อุดรธานี

วันที่ 9 เดือน เมษายน

พ.ศ. 2568

ได้รับเงินจาก ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร

เป็นค่า ภาษีอัตราร้อยละสิบห้า

จำนวนเงิน 356. บาท 01 สตางค์

ไว้เป็นการถูกต้องแล้ว

ลงชื่อ

ผู้รับเงิน

(นายวิเศษ รัตนกุล)

ตำแหน่ง

เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี
(ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)



เล่มที่ 1/2568

เลขที่ 002

ใบเสร็จรับเงิน

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านท่าทราย หมู่ 1
องค์การบริหารส่วนตำบล

อำเภอ ท่าทราย

จังหวัด อุดรธานี

วันที่ 9

เดือน เมษายน

พ.ศ. 2568

ได้รับเงินจาก ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร

เป็นค่า ภาษีอากรเรื่องเงินฝากหักภาษี ณ ที่จ่าย

จำนวนเงิน 356. บาท 01 สตางค์

ไว้เป็นการถูกต้องแล้ว

สำหรับเงินฝากออมทรัพย์

ลงชื่อ

ผู้รับเงิน

(นางจันทนา จันทร์ทอง)

ตำแหน่ง

เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี
(ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

41-009

รหัสสาขา 0664 บัญชีเลขที่ 015658000568
 Branch Code Account No.

ชื่อสาขา สาขาท่าปลา รหัสโครงการ
 Branch Name Project Code

ชื่อบัญชี
 Account Name

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ร.ร. ท่าแพกอนสุรณี 1 อปต. ร่มวิจิตร

2001 - บัญชีเงินฝากออมทรัพย์ (ใช้สำหรับฝาก)

193294130

 ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร
 BANK FOR AGRICULTURE AND AGRICULTURAL CO-OPERATIVES
 ธนาคารออมสิน

ผู้รับฝากเงิน

000193294130

ผู้มีอำนาจลงนาม
 Authorized Signature

17-12/66

วันที่	สาขา	คำย่อ	ถอน	ฝาก	ยอดคงเหลือ	เจ้าหน้าที่
DATE	ORG.BR.	CODE	WITHDRAWAL	DEPOSIT	BALANCE	STAFF ID.
05/09/67	0664	B/F			*****131,531.39	5701599 1
28/09/67	0001	IIPS		*****379.35	*****131,910.74	9400 2
02/10/67	0664	OTOS	*****5,239.08		*****126,671.66	5702000 3
04/10/67	0664	OTOS	*****103.32		*****126,568.34	5701599 4
31/10/67	0664	SDCK		*****37,296.00	*****163,864.34	5701599 5
08/11/67	0664	OTOS	*****5,239.08		*****158,625.26	5701599 6
03/12/67	0664	OTOS	*****52.92		*****158,572.34	5702000 7
03/12/67	0664	OTOS	*****5,239.08		*****153,333.26	5800980 8
03/01/68	0664	OTOS	*****4,490.64		*****148,842.62	5702000 9
03/01/68	0664	OTOS	*****52.92		*****148,789.70	5702000 10
04/02/68	0664	OTOS	*****45.36		*****148,744.34	5800980 11
04/02/68	0664	OTOS	*****15,488.56		*****143,255.78	5701599 12
04/03/68	0664	OTOS	*****3,742.20		*****139,513.58	5800980 13
04/03/68	0664	OTOS	*****55.44		*****139,458.14	5702000 14
19/03/68	0001	OTOS	*****42,598.13		*****96,860.01	90063 15
29/03/68	0001	IIPS		*****356.01	*****97,216.02	9400 16
						17
						18
						19
						20
						21
						22

SDCA / SWCA : ฝาก / ถอน เงินสด SDOT / SWOT : ฝาก / ถอนตามคำสั่ง CK : ฝากเช็คเงินสด CKCR : ฝาก Certified Check
 SDTR / SWTR : ฝาก / ถอน โฉนด SCOA : ปิดบัญชีเงินสด CKF : ฝากเช็คค่า SCOTR : ปิดโอนบัญชีเงินฝาก

เล่มที่ 000193294130

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตำบลอนุสรณ์ 1 (อนช.ร่วมจิต)

งบทดลอง ประจำปีงบประมาณ 2568

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	หมวด	ชื่อบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
				เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	1101030101.001	1	สินทรัพย์	-	-	5,678.75	5,678.75	-	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	1101030102.001	1	สินทรัพย์	96,860.01	-	356.01	5,678.75	91,537.27	-
อาคารสำนักงาน	1205020101.001	1	สินทรัพย์	1,066,000.00	-	-	-	1,066,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	1	สินทรัพย์	-	589,113.70	-	-	-	589,113.70
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030101.001	1	สินทรัพย์	227,500.00	-	-	-	227,500.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030103.001	1	สินทรัพย์	-	175,475.82	-	-	-	175,475.82
สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	1	สินทรัพย์	228,500.00	-	-	-	228,500.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	1	สินทรัพย์	-	193,481.33	-	-	-	193,481.33
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	1	สินทรัพย์	139,200.00	-	-	-	139,200.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	1	สินทรัพย์	-	40,885.00	-	-	-	40,885.00
ครุภัณฑ์การศึกษา	1206110101.001	1	สินทรัพย์	29,900.00	-	-	-	29,900.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	1	สินทรัพย์	-	26,411.67	-	-	-	26,411.67
เจ้าหน้าที่การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	2	หนี้สิน	-	-	5,292.00	5,292.00	-	-
เจ้าหน้าที่อื่น - กรมสรรพากร	2101020198.001	2	หนี้สิน	-	-	439.67	439.67	-	-
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอบปีส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	2	หนี้สิน	-	37.80	37.80	52.92	-	52.92
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอบปีส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลจากบุคคลภายนอก	2102040106.001	2	หนี้สิน	-	401.87	401.87	-	-	-
รายได้ระดม	3102010101.003	3	ส่วนของผู้ถือหุ้น	-	749,304.42	-	-	-	749,304.42
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	4	รายได้	-	436,394.30	-	65,280.00	-	501,674.30
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	4	รายได้	3.60	-	-	356.01	-	352.41
เงินเดือน	5101010101.001	5	ค่าใช้จ่าย	184,380.00	-	31,740.00	-	216,120.00	-
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101010199.002	5	ค่าใช้จ่าย	184,560.00	-	30,760.00	-	215,320.00	-
เงินค่าครองชีพ	5101020106.001	5	ค่าใช้จ่าย	5,760.00	-	780.00	-	6,540.00	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5104040108.001	5	ค่าใช้จ่าย	17,000.00	-	2,000.00	-	19,000.00	-
	5107010115.001	5	ค่าใช้จ่าย	31,842.30	-	5,292.00	-	37,134.30	-
รวม				2,211,505.91	2,211,505.91	82,778.10	82,778.10	2,276,751.57	2,276,751.57

ลงชื่อ.....

(นางสาวดลนภา กิ่งพวง)

หัวหน้าหน่วยงานคลังของสถานศึกษา

ลงชื่อ.....

(นางสาวนุพางา ตั้งทอง)

หัวหน้าสถานศึกษา

ลงชื่อ.....

(นายนิรันดร์ เมืองพุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ท่าแพคอนุสรณ์ 1 (อบต.ร่วมจิต)

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ประจำเดือน กุมภาพันธ์ 2568

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
126,568.34	ยอดยกมา		96,860.01
	รายรับ (หมายเหตุ 1)		
501,670.70	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	65,280.00
356.01	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	356.01
502,026.71	รวม		65,636.01
3.60	ลูกหนี้ระยะสั้น		0.00
74,081.54	เจ้าหนี้ระยะสั้น		5,784.59
74,085.14	รวม		5,784.59
576,111.85	รวมรายรับ		71,420.60
	รายจ่าย (หมายเหตุ 2)		
456,980.00	ค่าใช้จ่ายบุคลากร		65,280.00
37,134.30	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค		5,292.00
494,114.30	รวม		70,572.00
43,000.00	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์		0.00
74,028.62	เจ้าหนี้ระยะสั้น		6,171.34
117,028.62	รวม		6,171.34
611,142.92	รวมรายจ่าย		76,743.34
(35,031.07)	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		(5,322.74)
91,537.27	ยอดยกไป		91,537.27

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ท่าแพคอนสุธ 1 (อบต.ร่วมจิต)

รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่าย

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	ยอดยกมา	รับ	จ่าย	คงเหลือ
เงินเดือน	5101010101.001	184,380.00	31,740.00	-	216,120.00
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	184,560.00	30,760.00	-	215,320.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	5,760.00	780.00	-	6,540.00
รวมเงินเดือนและค่าจ้าง		374,700.00	63,280.00	-	437,980.00
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	17,000.00	2,000.00	-	19,000.00
รวมค่าตอบแทน		17,000.00	2,000.00	-	19,000.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	31,842.30	5,292.00	-	37,134.30
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค		31,842.30	5,292.00	-	37,134.30
รวมทั้งสิ้น		423,542.30	70,572.00	-	494,114.30

รายการบัญชีที่จะเชื่อมต่อไปงบดุล

วันที่	อ้างอิงเอกสาร	เลขที่บัญชี	ชื่อบัญชี	เดบิต	เครดิต	คำอธิบายรายการ
1/04/2568	AP-00011/68	5107010115.001	ค่าใช้จ่ายจួนหนุ่เพื่อ โภชนา	5,292.00		บันทึกสั่งให้นํ้าจ่ายค่าอาหารกลางวัน งวดที่ 2
1/04/2568	AP-00011/68	2101010102.001	เห้นหน้การค้า - บุคคลภายนอก		5,292.00	บันทึกสั่งหน้จ่ายค่าอาหารกลางวัน งวดที่ 2
1/04/2568	PV-00011/68	2101010102.001	เห้นหน้การค้า - บุคคลภายนอก	5,292.00		บันทึกจ่ายเช็คค่าอาหารกลางวัน งวดที่ 2
1/04/2568	PV-00011/68	1101030101.001	เงินฝากกระเสวรายวันี่ส่ถาบันการเงิน 5655000395		5,239.08	บันทึกจ่ายเช็คค่าอาหารกลางวัน งวดที่ 2
1/04/2568	PV-00011/68	2102040103.001	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายอนํ้าสง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา		52.92	บันทึกจ่ายเช็คค่าอาหารกลางวัน งวดที่ 2
1/04/2568	JV-00014/68	1101030101.001	เงินฝากกระเสวรายวันี่ส่ถาบันการเงิน 5655000395	5,239.08		บันทึก โอนเงินจากบัญชีออมทรัพย์ไปยังบัญชีกระเสวรายวัน จ่ายค่าอาหารกลางวัน งวดที่ 2
1/04/2568	JV-00014/68	1101030102.001	เงินฝากออมทรัพย์ี่ส่ถาบันการเงิน 015658000568		5,239.08	บันทึก โอนเงินจากบัญชีออมทรัพย์ไปยังบัญชีกระเสวรายวัน จ่ายค่าอาหารกลางวัน งวดที่ 2
1/04/2568	AP-00012/68	2102040103.001	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายอนํ้าสง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	37.80		บันทึกสั่งหน้จ่ายภาษีหัก ณ ที่จ่าย ประจำเดือน มีนาคม 2568
1/04/2568	AP-00012/68	2102040106.001	ค้าหัก ณ ที่จ่ายอนํ้าสง - ภาษีเงินได้บุคคลจายบุคคลภายนอก	401.87		บันทึกสั่งหน้จ่ายภาษีหัก ณ ที่จ่าย ประจำเดือน มีนาคม 2569
1/04/2568	AP-00012/68	2101020198.001	เห้นหน้อื่น - กรมสรรพกร		439.67	บันทึกสั่งหน้จ่ายภาษีหัก ณ ที่จ่าย ประจำเดือน มีนาคม 2568
1/04/2568	PV-00009/68	2101020198.001	เห้นหน้อื่น - กรมสรรพกร	439.67		บันทึกจ่ายเช็คค่าภาษีหัก ณ ที่จ่าย นำส่งกรมสรรพากร
1/04/2568	PV-00009/68	1101030101.001	เงินฝากกระเสวรายวันี่ส่ถาบันการเงิน 5655000395		439.67	บันทึกจ่ายเช็คค่าภาษีหัก ณ ที่จ่าย นำส่งกรมสรรพากร
1/04/2568	JV-00015/68	1101030101.001	เงินฝากกระเสวรายวันี่ส่ถาบันการเงิน 5655000395	439.67		บันทึก โอนเงินจากบัญชีออมทรัพย์ไปยังบัญชีกระเสวรายวัน จ่ายค่าภาษีหัก ณ ที่จ่าย นำส่งกรมสรรพากร
1/04/2568	JV-00015/68	1101030102.001	เงินฝากออมทรัพย์ี่ส่ถาบันการเงิน 015658000568		439.67	บันทึก โอนเงินจากบัญชีออมทรัพย์ไปยังบัญชีกระเสวรายวัน จ่ายค่าภาษีหัก ณ ที่จ่าย นำส่งกรมสรรพากร
9/04/2568	RV-00002/68	1101030102.001	เงินฝากออมทรัพย์ี่ส่ถาบันการเงิน 015658000568	356.01		บันทึกรับรายได้ออกเบิ่เงินฝาก
9/04/2568	RV-00002/68	4404050105.001	ราย ได้ออกเบิ่เงินฝากที่ส่ถาบันการเงิน		356.01	บันทึกรับรายได้ออกเบิ่เงินฝาก
11/04/2568	JV-รอการรับรู้/68	5101020106.001	เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	780.00		บันทึกรับรู้ รายได้/รายจ่าย เงินสมทบกองทุนประกันสังคม ที่ องค์การบริหารส่วนเค้นล่วมจิด จ่ายแทนให้
11/04/2568	JV-รอการรับรู้/68	4404050104.001	ราย ได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป		-	บันทึกรับรู้ รายได้/รายจ่าย เงินสมทบกองทุนประกันสังคม ที่ องค์การบริหารส่วนเค้นล่วมจิด จ่ายแทนให้
21/04/2568	JV-รอการรับรู้/68	5101010101.001	เงินเค้นล่วม	31,740.00		บันทึกรับรู้ รายได้/รายจ่าย เงินเค้นล่วมที่ องค์การบริหารส่วนเค้นล่วมจิดจ่ายแทนให้
21/04/2568	JV-รอการรับรู้/68	5101010199.002	เงินค่าคอบแทนพนักงานขององค์กรปกครอง	30,760.00		บันทึกรับรู้ รายได้/รายจ่าย เงินเค้นล่วมที่ องค์การบริหารส่วนเค้นล่วมจิดจ่ายแทนให้
21/04/2568	JV-รอการรับรู้/68	5104040108.001	เงินค่าครองชีพ	2,000.00		บันทึกรับรู้ รายได้/รายจ่าย เงินเค้นล่วมที่ องค์การบริหารส่วนเค้นล่วมจิดจ่ายแทนให้
21/04/2568	JV-รอการรับรู้/68	4404050104.001	ราย ได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป		64,500.00	บันทึกรับรู้ รายได้/รายจ่าย เงินเค้นล่วมที่ องค์การบริหารส่วนเค้นล่วมจิดจ่ายแทนให้

วันที่ 1/04/2568

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโฆษณาการ	5107010115.001	5,292.00	
เจ้าหน้าที่การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001		5,292.00
รวม		5,292.00	5,292.00
คำอธิบาย			
บันทึกตั้งหนี้จ่ายค่าอาหารกลางวัน งวดที่ 2			

ลงชื่อ  ผู้จัดทำ

เจ้าหน้าที่การเงินของสถานศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

- เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติ

หัวหน้าหน่วยงานคลังของสถานศึกษา

เลขที่ JV-00014/68
วันที่ 1/04/2568

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ท่าแพออนุสรณ์ 1 (อบต.ร่วมจิต)
 ใบบนรายการบัญชีทั่วไป (JV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	1101030101.001	5,239.08	
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	1101030102.001		5,239.08
รวม		5,239.08	5,239.08
คำอธิบาย			
บันทึกโอนเงินจากบัญชีออมทรัพย์ไปยังบัญชีกระแสรายวัน จ่ายค่าอาหารกลางวัน งวดที่ 2			

ลงชื่อ  ผู้จัดทำ

(นางจิตาภา จันทร์ทอง)

เจ้าหน้าที่การเงินของสถานศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

- เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ผู้ชี้ขาด

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติ

(นางสาวคณิกา กิ่งพวง)

หัวหน้าหน่วยงานคลังของสถานศึกษา

เลขที่ AP-00012/68

วันที่ 1/04/2568

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ท่าแพอนุสรณ์ 1 (อบต.ร่วมจิต)

ใบผ่านรายการตั้งหนี้ (AP)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	37.80	
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	2102040106.001	401.87	
เจ้าหนี้อื่น - กรมสรรพากร	2101020198.001		439.67
รวม		439.67	439.67
คำอธิบาย			
บันทึกตั้งหนี้จ่ายภาษีหัก ณ ที่จ่าย ประจำเดือน มีนาคม 2568			

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางจิตาภา จันทรทอง)

เจ้าหน้าที่การเงินของสถานศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

- เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติ

(นางสาวดลนภา กิ่งพวง)

หัวหน้าหน่วยงานคลังของสถานศึกษา

เลขที่ PV-00012/68

วันที่ 1/04/2568

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทำแผนอนุรักษ์ 1 (อบต.ร่วมจิต)

ใบผ่านรายการจ่าย (PV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เจ้าหน้าที่อื่น - กรมสรรพากร	2101020198.001	439.67	
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	1101030101.001		439.67
รวม		439.67	439.67
คำอธิบาย			
บันทึกจ่ายเช็คค่าภาษีหัก ณ ที่จ่ายนำส่งกรมสรรพากร			

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางจิตภา จันทร์ทอง)

เจ้าหน้าที่การเงินของสถานศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

- เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติ

(นางสาวดลนภา กิ่งพวง)

หัวหน้าหน่วยงานคลังของสถานศึกษา

เลขที่ JV-00015/68
วันที่ 1/04/2568

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ท่าแพคอนุสรณ์ 1 (อบต.ร่วมจิต)
ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (JV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	1101030101.001	439.67	
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	1101030102.001		439.67
รวม		439.67	439.67
คำอธิบาย			
บันทึกโอนเงินจากบัญชีออมทรัพย์ไปยังบัญชีกระแสรายวัน จ่ายค่าภาษีหัก ณ ที่จ่าย นำส่งกรมสรรพากร			

ลงชื่อ  ผู้จัดทำ

(นางจิตภา จันทรทอง)

เจ้าหน้าที่การเงินของสถานศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

- เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติ

(นางสาวดลนภา กิ่งพวง)

หัวหน้าหน่วยงานคลังของสถานศึกษา

วันที่ 09/04/2568

ใบผ่านรายการรับ (RV)

ลงชื่อ  ผู้จัดทำ

เจ้าหน้าที่การเงินของสถานศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติ

หัวหน้าหน่วยงานคลังของสถานศึกษา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง งานการเงินและบัญชี องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

ที่ อต ๗๖๖๐๒/๔๑๗

วันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๘

เรื่อง แจ้งการบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

เรื่องเดิม

ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๖๐๘ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๓ เรื่องซักซ้อมแนวทางการปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำรายการเงินประจำปีงบประมาณซึ่งอย่างน้อยต้องประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน ทั้งเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ และเงินอื่นใด รวมถึงการก่อหนี้ ตามเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีหน่วยงานภายใต้สังกัด ให้บันทึกบัญชีระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกับหน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สำหรับหน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นบันทึกบัญชีตามแนวทางการคู่มือการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) และปรับปรุงบัญชีประจำปีงบประมาณ พร้อมส่งงบทดลองหลังปรับปรุงก่อนการปิดบัญชีและรายละเอียดประกอบให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น นั้น

ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต ได้มีการบันทึกค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน – งบทั่วไปโอนให้โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และได้บันทึกการจ่ายเงินเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ตามรายละเอียดดังนี้

ใบผ่านรายการ เลขที่/ลงวันที่	รายละเอียดรายการที่จ่ายเงิน	
	รายการ	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กท่าแฝกอนุสรณ์ ๑
AP-รอกการรับรู้/๖๘ ๑๑/๔/๒๕๖๘	เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	๗๘๐.๐๐
AP-รอกการรับรู้/๖๘ ๒๑/๔/๒๕๖๘	เงินเดือน	๓๑,๗๔๐.๐๐
	เงินค่าตอบแทนพนักงานของ อปท.	๓๐,๗๖๐.๐๐
	เงินค่าครองชีพ	๒,๐๐๐.๐๐
	รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น	๖๕,๒๘๐.๐๐

ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

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

/ (๒).....ข้อเสนอ/ขออนุมัติ

ข้อเสนอ/ขออนุมัติ

แจ้งให้หน่วยงานภายใต้สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต ทราบเพื่อรับรู้เป็นรายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไปและบันทึกรายการตามที่ใช้จ่ายจริงตามรายละเอียดข้างต้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งหน่วยงานภายใต้สังกัดทราบ และดำเนินการต่อไป



(นางสาวเทพวิภา สิงห์สิทธิ์)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

ความเห็น ผู้อำนวยการกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....

- *เพื่อโปรดทราบ*



(นางสาวนภิสรา อาณาเขตต์)

นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น ปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....

- *เพื่อโปรดทราบ เห็นชอบพร้อมลงนาม*



(นางสาวบุหงา ดังก้อง)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

ความเห็น นายก องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....

☒ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ เพราะ.....



(นายนิธินท์ เมืองพุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

บัญชีแยกประเภท

อ.ท่าปลา จ.อุตรดิตถ์

เดือนตุลาคม-กุมภาพันธ์ ปีงบประมาณ 2568

ณ วันที่ 1 พฤษภาคม 2568

บัญชี ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - งบทั่วไปโอนให้โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก 5210010121.005

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				0.00
17/10/2567	ใบผ่านรายการตั้งหนี้	AP-00018/68	62,490.00		62,490.00
18/10/2567	ใบผ่านรายการตั้งหนี้	AP-00021/68	62,490.00		124,980.00
18/10/2567	ใบผ่านรายการตั้งหนี้	AP-00022/68	62,490.00		187,470.00
18/10/2567	ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (โดยระบบ)	JV-00005/68		62,490.00	124,980.00
18/10/2567	ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (โดยระบบ)	JV-00006/68		62,490.00	62,490.00
30/10/2567	ใบผ่านรายการตั้งหนี้	AP-00038/68	37,296.00		99,786.00
31/10/2567	ใบผ่านรายการตั้งหนี้	AP-00039/68	2,219.49		102,005.49
15/11/2567	ใบผ่านรายการตั้งหนี้	AP-00064/68	1,250.00		103,255.49
18/11/2567	ใบผ่านรายการตั้งหนี้	AP-00075/68	62,490.00		165,745.49
12/12/2567	ใบผ่านรายการตั้งหนี้	AP-00133/68	63,490.00		229,235.49
16/12/2567	ใบผ่านรายการตั้งหนี้	AP-00141/68	350.00		229,585.49
16/12/2567	ใบผ่านรายการตั้งหนี้	AP-00142/68	1,300.00		230,885.49
19/12/2567	ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป	JV-00066/68	7,000.00		237,885.49
6/1/2568	ใบผ่านรายการตั้งหนี้	AP-00190/68	2,333.31		240,218.80
9/1/2568	ใบผ่านรายการตั้งหนี้	AP-00195/68	1,300.00		241,518.80
13/1/2568	ใบผ่านรายการตั้งหนี้	AP-00202/68	63,490.00		305,008.80
31/1/2568	ใบผ่านรายการตั้งหนี้	AP-00233/68	780.00		305,788.80
21/2/2568	ใบผ่านรายการตั้งหนี้	AP-รอกการรับรู้/68	63,490.00		369,278.80
7/3/2568	ใบผ่านรายการตั้งหนี้	AP-รอกการรับรู้/68	2,845.50		372,124.30
11/3/2568	ใบผ่านรายการตั้งหนี้	AP-รอกการรับรู้/68	780.00		372,904.30
14/3/2568	ใบผ่านรายการตั้งหนี้	AP-รอกการรับรู้/68	63,490.00		436,394.30
11/4/2568	ใบผ่านรายการตั้งหนี้	AP-รอกการรับรู้/68	780.00		437,174.30

องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

บัญชีแยกประเภท

อ.ท่าปลา จ.อุตรดิตถ์

เดือนตุลาคม-กุมภาพันธ์ ปีงบประมาณ 2568

ณ วันที่ 1 พฤษภาคม 2568

บัญชี ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - งบทั่วไปโอนให้โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก 5210010121.005

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
21/4/2568	ใบผ่านรายการตั้งหนี้	AP-รอกการรับรู้/68	64,500.00		501,674.30
		รวม	561,374.30	124,980.00	436,394.30

เลขที่ JV-รอการรับรฐ/68

วันที่ 11/04/2568

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทำแฟกอนุสรณ์ 1 (อบต.ร่วมจิต)

ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (JV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	780.00	
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001		780.00
รวม		780.00	780.00
คำอธิบาย			
บันทึกได้รับรายได้/รายจ่าย เงินสมทบกองทุนประกันสังคม ที่ องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต จ่ายแทนให้			

ลงชื่อ



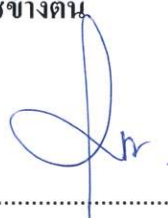
ผู้จัดทำ

(นางจิตภา จันทรทอง)

เจ้าหน้าที่การเงินของสถานศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

- เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติ

(นางสาวดลนภา กิ่งพวง)

หัวหน้าหน่วยงานคลังของสถานศึกษา

เลขที่ JV-รอกการรับรู้/68

วันที่ 21/04/2568

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ท่าแพกอนุสรณ์ 1 (อบต.ร่วมจิต)

ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (JV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินเดือน	5101010101.001	31,740.00	
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	30,760.00	
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	2,000.00	
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001		64,500.00
รวม		64,500.00	64,500.00
คำอธิบาย			
บันทึกได้รับรายได้/รายจ่าย เงินเดือนที่ องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต จ่ายแทนให้			

ลงชื่อ  ผู้จัดทำ

(นางจิตภา จันทรทอง)

เจ้าหน้าที่การเงินของสถานศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

- เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติ

(นางสาวดลนภา กิ่งพวง)

หัวหน้าหน่วยงานคลังของสถานศึกษา

อ.ท่าปลา

จ.อุตรดิตถ์

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กท่าแพอนุสรณ์ 1

รายงานสถานะการเงินประจำวัน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

วันที่ 30 เมษายน 2568

รายการ	จำนวนเงิน
เงินสดคงเหลือ * ไม่มีการเคลื่อนไหว	
ยอดเงินสดคงเหลือยกมา	-
เงินสดรับ	-
รายจ่ายเงินสด	-
เงินนำฝากธนาคาร	-
ยอดเงินสดคงเหลือยกไป	-
เงินฝากธนาคาร	
ยอดเงินฝากธนาคารคงเหลือยกมา	91,537.27
เงินนำฝากธนาคาร/เงินโอน	-
รายจ่าย/ถอนเงินฝากธนาคาร	-
ยอดเงินฝากธนาคารคงเหลือยกไป	91,537.27
เช็คที่อนุมัติแล้วผู้มีสิทธิยังไม่มารับ จำนวน ฉบับ	
เป็นเงิน บาท (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้าย)	
รายการ	จำนวนเงิน
รายละเอียดยอดเงินฝากธนาคาร	
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร สาขา ท่าปลา	
ประเภทบัญชี กระแสรายวัน บัญชีเลขที่ 5655000395	-
ประเภทบัญชี ออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 15658000568	91,537.27
รวมเงินฝากธนาคารคงเหลือยกไป	91,537.27

อ.ท่าปลา

จ.อุตรดิตถ์

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กท่าแพอนุสรณ์ 1

รายงานสถานะการเงินประจำวัน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

วันที่ 30 เมษายน 2568

เงินสดและเงินฝากธนาคารคงเหลือ 91,537.27 บาท	
ผู้จัดทำ (ลงชื่อ) (นางจิตาภา จันทร์ทอง) เจ้าหน้าที่การเงินของสถานศึกษา (ลงชื่อ) (นางสาวดลนภา กิ่งพวง) หัวหน้าหน่วยงานคลัง	กรณีมีเงินสดคงเหลือ คณะกรรมการเก็บรักษาเงินได้ตรวจสอบเงินสดคงเหลือถูกต้องแล้ว จึงได้นำเข้าเก็บรักษาไว้ในตู้รับ (นางสาวบุหงา ดังก้อง) (นางสาวดลนภา กิ่งพวง) (นางสาวชญาณิต พุกษยากรกุล) กรรมการ กรรมการ กรรมการ
เรียน นายกองคการบริหารส่วนตำบลร่วมจิต เพื่อโปรดทราบ (ลงชื่อ) (นางสาวบุหงา ดังก้อง) หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน ปลัด อบต. ร่วมจิต	ทราบ (ลงชื่อ) (นายนิพนธ์ เมืองพุ่ม) นายกองคการบริหารส่วนตำบลร่วมจิต
นำเงินสดคงเหลือฝากธนาคารในวันทำการถัดไป ข้าพเจ้าได้รับเงินจำนวน บาท นำฝากธนาคารในวันที่ เรียบร้อยแล้ว (ลงชื่อ) (นางจิตาภา จันทร์ทอง) เจ้าหน้าที่การเงินของสถานศึกษา	

41-009

รหัสสาขา 0664 บัญชีเลขที่ 015658000568
 Branch Code Account No.

ชื่อสาขา สาขาท่าปลา รหัสโครงการ
 Branch Name Project Code

ชื่อบัญชี
 Account Name

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก.ร.ท่าแพกอนุสรณ์ 1 อปต.ร่วมจิต

2001 - บัญชีเงินฝากออมทรัพย์ (เข้าสมุดฝาก)

193294130

 ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร
 BANK FOR AGRICULTURE AND AGRICULTURAL CO-OPERATIVES
 ธนาคารออมสิน

เล่มที่ 000193294130


 ผู้มีอำนาจลงนาม
 Authorized Signature

17-12/66

วันที่ DATE	สาขา ORG.BR.	คำย่อ CODE	ถอน WITHDRAWAL	ฝาก DEPOSIT	ยอดคงเหลือ BALANCE	เจ้าหน้าที่ STAFF ID.
05/09/67	0664	B/F			*****131,531.39	5701599
28/09/67	0001	IIPS	*****379.35		*****131,910.74	9400
02/10/67	0664	OTOS	*****5,239.08		*****126,671.66	5702000
04/10/67	0664	OTOS	*****103.32		*****126,568.34	5701599
31/10/67	0664	SDCK	*****37,296.00		*****163,864.34	5701599
08/11/67	0664	OTOS	*****5,239.08		*****158,625.26	5701599
03/12/67	0664	OTOS	*****52.92		*****158,572.34	5702000
03/12/67	0664	OTOS	*****5,239.08		*****153,333.26	5800980
03/01/68	0664	OTOS	*****4,490.64		*****148,842.62	5702000
03/01/68	0664	OTOS	*****52.92		*****148,789.70	5702000
04/02/68	0664	OTOS	*****45.36		*****148,744.34	5800980
04/02/68	0664	OTOS	*****5,488.56		*****143,255.78	5701599
04/03/68	0664	OTOS	*****3,742.20		*****139,513.58	5800980
04/03/68	0664	OTOS	*****55.44		*****139,458.14	5702000
19/03/68	0001	OTOS	*****42,598.13		*****96,860.01	90063
29/03/68	0001	IIPS	*****356.01		*****97,216.02	9400
02/04/68	0664	OTOS	*****5,239.08		*****91,976.94	5800980
03/04/68	0664	OTOS	*****439.67		*****91,537.27	5800980
						19
						20
						21
						22

SDCA / SWCA : ฝาก / ถอน เงินสด SDOT / SWOT : ฝาก / ถอนตามคำสั่ง CK : ฝากเช็คเดบิตจริง CKCR : ฝาก Certified Check
 SDTR / SWTR : ฝาก / ถอน โอน SCOCA : ปิดบัญชีเงินสด CKF : ฝากเช็คฝาก SCOTR : ปิดโอนบัญชีเงินฝาก

เล่มที่ 000193294130