ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม
เรื่อง รายงานงบทดลองและรายงานรับ-จ่ายเงิน ประจำเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๕
ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านศาลา (หน่วยงานภายใต้สังกัด)

****

อาศัยอำนาจตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙๙ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงานแสดงรายรับ-รายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือน เสนอปลัดองค์กรปกครองสวนท้องถิ่นเพื่อเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๑๖ การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ สถานศึกษาให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยอนุโลม

ในการนี้ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านศาลา หน่วยงานภายใต้สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม จึงขอประกาศรายงานงบทดลองและรายงานรับ-จ่ายเงิน ประจำเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๕ ให้ประชาชนทราบ ณ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านศาลา และที่ทำการองค์การองค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม พร้อมทั้งประชาสัมพันธ์บนเว็บไซต์หน่วยงาน https://www.phonngam.go.th/index/ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสุนันท์ บุญใบ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านศาลา สังกัดกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม อบต.โพนงาม

ที่ อด ๗๕๐๐๔.๐๐๖ / ๕๕ **วันที่** ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานงบทดลองและรายงานรับ-จ่ายเงิน ประจำเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. งบทดลองและรายงานรับ-จ่ายเงิน ประจำเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๕ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙๙ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงานแสดงรายรับ-รายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือน เสนอปลัดองค์กรปกครองสวนท้องถิ่นเพื่อเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๑๖ การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของสถานศึกษาให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยอนุโลม

ในการนี้ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านศาลา หน่วยงานภายใต้สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม ได้ดำเนินการจัดทำงบทดลองและรายงานรับ-จ่ายเงิน ประจำเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานงบทดลองและรายงานรับ-จ่ายเงิน ประจำเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๕ ตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....ผู้บันทึกบัญชี
(นางสาวเมษาชล โยธี)
ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี

ความเห็นของหน่วยงานคลัง ศพด.

.....
(ลงชื่อ)
(นายอดิชาติ ฉ่ำไธสง)
หน่วยงานคลังของสถานศึกษา

ความเห็นหัวหน้าสถานศึกษา

.....
(ลงชื่อ)
(นางสาววรร ธนา อินทรักษา)
หัวหน้าสถานศึกษา

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

.....
(ลงชื่อ)
(นายยืนยง มะยุโรวาท)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

.....
(ลงชื่อ)
(นายสุนันท์ บุญใบ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านศาลา หน่วยงานภายใต้สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

งบทดลอง

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน020060630578	1101030102.001	357,815.59	-	-	19,977.37	337,838.22	
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030101.001	65,000.00	-	-	-	65,000.00	
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030103.001	-	28,098.96	-	-		28,098.96
สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	316,500.00	-	-	-	316,500.00	
ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	-	45,105.54	-	-		45,105.54
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	57,200.00	-	-	-	57,200.00	
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	-	11,440.00	-	-		11,440.00
ครุภัณฑ์การศึกษา	1206110101.001	463,000.00	-	-	-	463,000.00	
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	-	214,399.98	-	-		214,399.98
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	-	271.53	271.53	194.04		194.04
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	2102040106.001	-	495.88	495.88	-		-
รายได้สะสม	3102010101.003	-	948,528.07	-	-		948,528.07
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	-	856,535.08	-	50,860.00		907,395.08
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	-	464.63	-	-		464.63
เงินเดือน	5101010101.001	239,520.00	-	27,160.00	-	266,680.00	
โบนัส	5101010102.001	43,930.00	-	-	-	43,930.00	
เงินวิทยฐานะ	5101010111.001	31,500.00	-	3,500.00	-	35,000.00	
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	173,760.00	-	18,000.00	-	191,760.00	
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	5,218.00	-	200.00	-	5,418.00	
เงินช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001	4,200.00	-	-	-	4,200.00	
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	24,000.00	-	2,000.00	-	26,000.00	
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	253,996.08	-	19,404.00	-	273,400.08	
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	5107010116.001	69,700.00	-	-	-	69,700.00	
รวม		**2,105,339.67**	**2,105,339.67**	**111,180.19**	**111,180.19**	**2,155,626.30**	**2,155,626.30**

(นายอติชาติ ฉ่ำไธสง)
หัวหน้าหน่วยงานคลัง

(นางสาววรรธนา อินทรักษา)
หัวหน้าสถานศึกษา

(นายสุนันท์ บุญใบ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านศาลา

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2565 ประจำเดือน กรกฎาคม 2565

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
346,368.43	**ยอดยกมา**		**357,815.59**
	รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	**4404050000.000**	
50,860.00	รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	50,860.00
856,535.08	รายได้อื่น	4404050199.001	-
464.63	รายได้ค่าเช่าสถานที่สำหรับขายสินค้าหรือบริการ	4404060101.001	-
907,859.71	**รวม**		**50,860.00**
87,801.00	ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	1102000000.000	-
47,324.41	เจ้าหนี้	2101000000.000	20,171.41
88,762.45	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2102000000.000	194.04
223,887.86	**รวม**		**20,365.45**
1,131,747.57	**รวมรายรับ**		**71,225.45**
548,988.00	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	50,860.00
24,000.00	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	5105000000.000	-
19,404.00	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	19,404.00
323,696.08	หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	5108000000.000	-
916,088.08	**รวม**		**70,264.00**
87,801.00	ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	1102000000.000	-
47,324.41	เจ้าหนี้	2101000000.000	20,171.41
89,064.29	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2102000000.000	767.41
224,189.70	**รวม**		**20,938.82**
1,140,277.78	**รวมรายจ่าย**		**91,202.82**
(8,530.21)	**รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย**		**(19,977.37)**
337,838.22	**ยอดยกไป**		**337,838.22**

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านศาลา

รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ - จ่ายเงิน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
ค่าใช้จ่าย	**5000000000.000**	
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	**5100000000.000**	**916,088.08**
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	**5101000000.000**	**572,988.00**
เงินเดือนและค่าจ้าง	**5101010000.000**	**563,370.00**
เงินเดือน	5101010101.001	266,680.00
โบนัส	5101010102.001	43,930.00
เงินวิทยฐานะ	5101010111.001	35,000.00
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	191,760.00
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	26,000.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	**5101020000.000**	**5,418.00**
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	5,418.00
เงินช่วยเหลือพนักงานและครอบครัวด้านการศึกษาและการรักษาพยาบาล	**5101030000.000**	**4,200.00**
เงินช่วยเหลือพนักงานและครอบครัวด้านการศึกษา	**5101030100.000**	**4,200.00**
เงินช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001	4,200.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	**5107000000.000**	**343,100.08**
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อการดำเนินงาน	**5107010000.000**	**343,100.08**
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	273,400.08
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	5107010116.001	69,700.00
รวมทั้งสิ้น		**916,088.08**

เลขที่ JV-0072/65

วันที่ 20 กรกฎาคม 2565

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านศาลา

หน่วยงานภายใต้สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (JV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	2,000.00	-
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	-	2,000.00
รวม		2,000.00	2,000.00

คำอธิบาย

บันทึกรับรู้เงินค่าครองชีพ ที่ อปท.จ่ายให้หน่วยงานภายใต้สังกัด ก.ค.65

ลงชื่อ ..... ผู้จัดทำ

(นางสาวเมษาชล โยธี)

ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี

เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ ..... ผู้อนุมัติ

(นายอดิชาติ ฉ่ำไธสง)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

เลขที่ JV-0071/65

วันที่ 20 กรกฎาคม 2565

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านศาลา

หน่วยงานภายใต้สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (JV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	18,000.00	-
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	-	18,000.00
รวม		18,000.00	18,000.00

คำอธิบาย

บันทึกรับรู้ค่าจ้างพนักงานจ้าง ที่ อปท.จ่ายให้หน่วยงานภายใต้สังกัด

ลงชื่อ ..... ผู้จัดทำ

(นางสาวเมษาชล โยธี)

ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี

เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ ..... ผู้อนุมัติ

(นายอดิชาติ ฉ่ำไธสง)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

เลขที่ JV-0070/65

วันที่ 20 กรกฎาคม 2565

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านศาลา

หน่วยงานภายใต้สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (JV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินวิทยฐานะ	5101010111.001	3,500.00	-
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	-	3,500.00
รวม		3,500.00	3,500.00

คำอธิบาย

บันทึกรับรู้เงินวิทยฐานะ ที่ อปท.จ่ายให้หน่วยงานภายใต้สังกัด

ลงชื่อ ผู้จัดทำ

.....

(นางสาวเมษาชล โยธี)

ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี

เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ ผู้อนุมัติ

.....

(นายอดิชาติ ฉ่ำไธสง)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

เลขที่ JV-0069/65

วันที่ 20 กรกฎาคม 2565

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านศาลา

หน่วยงานภายใต้สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (JV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินเดือน	5101010101.001	27,160.00	-
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	-	27,160.00
รวม		27,160.00	27,160.00

คำอธิบาย

บันทึกรับรู้เงินเดือนข้าราชการ ที่ อปท.จ่ายให้หน่วยงานภายใต้สังกัด

ลงชื่อ ..... ผู้จัดทำ

(นางสาวเมษาชล โยธี)

ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี

เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ ..... ผู้อนุมัติ

(นายอดิชาติ ฉ่ำไธสง)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

เลขที่ JV-0068/65

วันที่ 20 กรกฎาคม 2565

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านศาลา

หน่วยงานภายใต้สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (JV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน08202221189	1101030101.001	103.95	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน020060630578	1101030102.001	-	103.95
รวม		103.95	103.95

คำอธิบาย

โอนเงินฝากธนาคารจากบัญชีออมทรัพย์ เข้าบัญชีกระแสรายวัน เพื่อจ่ายเช็คตามฎีกาเลขที่16/65 ลว.11/7/65

ลงชื่อ ..... ผู้จัดทำ

(นางสาวเมษาชล โยธี)

ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี

เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ ..... ผู้อนุมัติ

(นายอดิชาติ ฉ่ำไธสง)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

เลขที่ PV-0011/65

วันที่ 20 กรกฎาคม 2565

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านศาลา

หน่วยงานภายใต้สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

ใบผ่านรายการจ่าย (PV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	103.95	-
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน08202221189	1101030101.001	-	103.95
รวม		103.95	103.95

คำอธิบาย

บันทึกการจ่ายเช็คให้แก่ เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐตามฎีกาเลขที่14/65 ลว.1/7/65

ลงชื่อ ..... ผู้จัดทำ

(นางสาวเมษาชล โยธี)

ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี

เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ ..... ผู้อนุมัติ

(นายอดิชาติ ฉ่ำไธสง)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

เลขที่ JV-0066/65

วันที่ 20 กรกฎาคม 2565

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านศาลา

หน่วยงานภายใต้สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (JV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน08202221189	1101030101.001	167.58	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน020060630578	1101030102.001	-	167.58
รวม		167.58	167.58

คำอธิบาย

โอนเงินฝากธนาคารจากบัญชีออมทรัพย์ เข้าบัญชีกระแสรายวัน เพื่อจ่ายเช็คตามฎีกาเลขที่ 14/65 ลว.1/7/65

ลงชื่อ ..... ผู้จัดทำ

(นางสาวเมษาชล โยธี)

ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี

เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ ..... ผู้อนุมัติ

(นายอดิชาติ ฉ่ำไธสง)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

เลขที่ PV-0010/65

วันที่ 20 กรกฎาคม 2565

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านศาลา

หน่วยงานภายใต้สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

ใบผ่านรายการจ่าย (PV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	167.58	-
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน08202221189	1101030101.001	-	167.58
รวม		167.58	167.58

คำอธิบาย

บันทึกการจ่ายเช็คให้แก่ เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐตามฎีกาเลขที่.14/65 ลว.1/7/65

ลงชื่อ ..... ผู้จัดทำ

(นางสาวเมษาชล โยธี)

ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี

เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ ..... ผู้อนุมัติ

(นายอดิชาติ ฉ่ำไธสง)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

เลขที่ JV-0065/65

วันที่ 20 กรกฎาคม 2565

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านศาลา

หน่วยงานภายใต้สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (JV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน08202221189	1101030101.001	495.88	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน020060630578	1101030102.001	-	495.88
รวม		495.88	495.88

คำอธิบาย

โอนเงินฝากธนาคารจากบัญชีออมทรัพย์ เข้าบัญชีกระแสรายวัน เพื่อจ่ายเช็คตามฎีกาเลขที่13/65 ลว.1/7/65

ลงชื่อ ..... ผู้จัดทำ

(นางสาวเมษาชล โยธี)

ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี

เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ ..... ผู้อนุมัติ

(นายอดิชาติ ฉ่ำไธสง)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

เลขที่ PV-0009/65

วันที่ 20 กรกฎาคม 2565

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านศาลา

หน่วยงานภายใต้สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

ใบผ่านรายการจ่าย (PV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	495.88	-
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน08202221189	1101030101.001	-	495.88
รวม		495.88	495.88

คำอธิบาย

บันทึกการจ่ายเช็คให้แก่ เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐตามฎีกาเลขที่.13/65 ลว.1/7/65

ลงชื่อ ..... ผู้จัดทำ

(นางสาวเมษาชล โยธี)

ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี

เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ ..... ผู้อนุมัติ

(นายอดิชาติ ฉ่ำไธสง)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

เลขที่ AP-0011/65

วันที่ 11 กรกฎาคม 2565

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านศาลา

หน่วยงานภายใต้สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

ใบผ่านรายการตั้งหนี้ (AP)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	103.95	-
เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	-	103.95
รวม		103.95	103.95

คำอธิบาย

บันทึกตั้งหนี้ฎีกาภาษีหัก ณ ที่จ่าย ภงด.3ตามฎีกาเลขที่16/65 ลว.11/7/65

ลงชื่อ ผู้จัดทำ

เมษาชล.

(นางสาวเมษาชล โยธี)

ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี

เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ ผู้อนุมัติ

(นายอดิชาติ ฉ่ำไธสง)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

เลขที่ JV-0064/65

วันที่ 11 กรกฎาคม 2565

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านศาลา

หน่วยงานภายใต้สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (JV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน08202221189	1101030101.001	19,209.96	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน020060630578	1101030102.001	-	19,209.96
รวม		19,209.96	19,209.96

คำอธิบาย

โอนเงินฝากธนาคารจากบัญชีออมทรัพย์ เข้าบัญชีกระแสรายวัน เพื่อจ่ายเช็คตามฎีกาที่15/65 ลว.11/7/65

ลงชื่อ ..... ผู้จัดทำ

(นางสาวเมษาชล โยธี)

ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี

เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ ..... ผู้อนุมัติ

(นายอดิชาติ ฉ่ำไธสง)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

เลขที่ PV-0008/65

วันที่ 11 กรกฎาคม 2565

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านศาลา

หน่วยงานภายใต้สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

ใบผ่านรายการจ่าย (PV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	19,404.00	-
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน08202221189	1101030101.001	-	19,209.96
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	-	194.04
รวม		19,404.00	19,404.00

คำอธิบาย

บันทึกการจ่ายเช็คให้แก่ เจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอกตามฎีกาเลขที่.15/65 ลว.11/7/65

ลงชื่อ ผู้จัดทำ

เมษาชล.

(นางสาวเมษาชล โยธี)

ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี

เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ ผู้อนุมัติ

(นายอดิชาติ ฉ่ำไธสง)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

เลขที่ AP-0010/65

วันที่ 11 กรกฎาคม 2565

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านศาลา

หน่วยงานภายใต้สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

ใบผ่านรายการตั้งหนี้ (AP)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	19,404.00	-
เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	-	19,404.00
รวม		19,404.00	19,404.00

คำอธิบาย

บันทึกตั้งหนี้ค่าจ้างเหมาอาหารกลางวัน ตามสัญญาเลขที่15/65 ลว.11/7/65

ลงชื่อ ..... ผู้จัดทำ

(นางสาวเมษาชล โยธี)

ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี

เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ ..... ผู้อนุมัติ

(นายอดิชาติ ฉ่ำไธสง)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

เลขที่ JV-0063/65

วันที่ 4 กรกฎาคม 2565

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านศาลา

หน่วยงานภายใต้สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (JV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	200.00	-
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	-	200.00
รวม		200.00	200.00

คำอธิบาย

บันทึกรับรู้เงินสมทบประกันสังคม ที่ อปท.จ่ายให้หน่วยงานภายใต้สังกัด

ลงชื่อ ..... ผู้จัดทำ

(นางสาวเมษาชล โยธี)

ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี

เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ ..... ผู้อนุมัติ

(นายอดิชาติ ฉ่ำไธสง)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

เลขที่ AP-0009/65

วันที่ 1 กรกฎาคม 2565

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านศาลา

หน่วยงานภายใต้สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

ใบผ่านรายการตั้งหนี้ (AP)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	167.58	-
เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	-	167.58
รวม		167.58	167.58

คำอธิบาย

บันทึกตั้งหนี้ฎีกาภาษีหัก ณ ที่จ่าย ภงด.3ตามฎีกาเลขที่14/65 ลว.1/7/65

ลงชื่อ ผู้จัดทำ

เมษาชล.

(นางสาวเมษาชล โยธี)

ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี

เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ ผู้อนุมัติ

(นายอดิชาติ ฉ่ำไธสง)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

เลขที่ AP-0008/65

วันที่ 1 กรกฎาคม 2565

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านศาลา

หน่วยงานภายใต้สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

ใบผ่านรายการตั้งหนี้ (AP)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	2102040106.001	495.88	-
เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	-	495.88
รวม		495.88	495.88

คำอธิบาย

บันทึกตั้งหนี้ฎีกาภาษีหัก ณ ที่จ่าย ภงด.53 ตามฎีกาเลขที่13/65 ลว.1/7/65

ลงชื่อ ..... ผู้จัดทำ

(นางสาวเมษาชล โยธี)

ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี

เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ ..... ผู้อนุมัติ

(นายอดิชาติ ฉ่ำไธสง)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

21/12/64	0248	SDTR	**********125,665.00	**********436,270.43	5601914	12
						13
						14
						15
						16
						17
20/06/65	0248	OTOS	**********10,291.05	**********357,815.59	5702023	18
12/07/65	0248	OTOS	**********19,209.86	**********338,605.63	5701397	19
25/07/65	0001	OTOS	**********495.88	**********338,109.75	90063	20
25/07/65	0001	OTOS	**********167.58	**********337,942.17	90063	21
25/07/65	0001	OTOS	**********103.95	**********337,838.22	90063	22

INT : ดอกเบี้ย
DIAS : ปรับปรุงลดดอกเบี้ยสะสม (ยังไม่ขบด้น)
IPS : ปรับปรุงเพิ่มดอกเบี้ยจ่าย (ขบด้นแล้ว)
IIAS : ปรับปรุงเพิ่มดอกเบี้ยสะสม (ยังไม่ขบด้น)
TAX : ภาษี
DIPS : ปรับปรุงลดดอกเบี้ยจ่าย (ขบด้นแล้ว)

เล่มที่ 000205112674

สำเนาถูกต้อง

(นายอดิชาติ ฉ่ำไธสง)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

ที่ อด ๗๕๐๐๒/ ๕๖๘ **วันที่** ๘ สิงหาคม ๒๕๖๕

เรื่อง แจ้งการบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน ประจำเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

๑.<u>เรื่องเดิม</u>

ตามหนังสือกรมส่งเสริการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘/ว ๒๖๐๘ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๓ เรื่องซักซ้อมแนวทางการปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ เงินนอกงบประมา และเงินอื่นใด รวมถึงการก่อหนี้ ตามเกณฑ์มาตรฐานการบันทึกบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีหน่วยงานภายใต้สังกัด ให้บันทึกบัญชีระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกับหน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สำหรับหน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นบันทึกบัญชีตามแนวทางคู่มือการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์ปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) และปรับปรุงบัญชีประจำปีงบประมาณ พร้อมส่งงบทดลองหลังปรับปรุงก่อนการปิดบัญชีและรายละเอียดประกอบให้กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น นั้น

<u>๒.ข้อเท็จจริง</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงามได้มีการบันทึกค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน – งบทั่วไปโอนให้โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และได้บันทึกการจ่ายเงิน ประจำเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

<u>๓.ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</u>

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

<u>๔.ข้อเสนอ/ขออนุมัติ</u>

แจ้งให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อรับรู้เป็นรายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป และบันทึกรายการตามที่ใช้จ่ายจริงตามรายละเอียดข้างต้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งหน่วยงานภายใต้สังกัดทราบและดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวปิยวรรณ กันยา)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

๒-/ความเห็นของ.....

สำเนาถูกต้อง

(นายอดิชาติ ฉ่ำไธสง)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ความเห็นของผู้อำนวยการกองคลัง

- เห็นควรมอบงานกองการศึกษา เพื่อทราบ และดำเนินการ
ตามระเบียบที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางอรอุมา เสาระโส)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของปลัดองค์กาบริหารส่วนตำบลโพนงาม

- ส่งกองการศึกษา ดำเนินการตามระเบียบต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายยืนยง มะยุโรวาท)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

- ดำเนินการตามเสนอ

(ลงชื่อ)

(นายสุนันท์ บุญใบ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

สำเนาถูกต้อง

(นายอดิชาติ ฉ่ำโธสง)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

รายละเอียดการบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านศาลา

ประจำเดือน กรกฎาคม 2565

ลำดับที่	ใบผ่านรายการตั้งหนี้ เลขที่	ใบผ่านรายการตั้งหนี้ ลงวันที่	ใบผ่านรายการจ่าย เลขที่	ใบผ่านรายการจ่ายลงวันที่	รายละเอียดรายการที่จ่ายเงิน	จำนวนเงิน	หมายเหตุ
1	[illegible]	4 ก.ค. 65	PV-01008/65	4 ก.ค. 65	ประกันสังคม มิย 65	200.00	
2	[illegible]	20 ก.ค. 65	PV-01046/65	22 ก.ค. 65	เงินเดือน	27,160.00	
3	[illegible]	20 ก.ค. 65	PV-01046/65	22 ก.ค. 65	วิทยฐานะ	3,500.00	
4	[illegible]	20 ก.ค. 65	PV-01046/65	22 ก.ค. 65	ค่าจ้าง	18,000.00	
5	[illegible]	20 ก.ค. 65	PV-01046/65	22 ก.ค. 65	ค่าครองชีพ	2,000.00	
6							
7							
รวมเดือนกรกฎาคม 2565						50,860.00	

สำเนาถูกต้อง

(นายอดิชาติ ฉ่ำไธสง)

นักวิชาการศึกษาชำนาญการ

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม