



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดกลาง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ที่ สท ๗๓๗๐๘.๖/๑๑

วันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๕

เรื่อง แจ้งการบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานภายใต้สังกัด ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดกลาง ประจำเดือนธันวาคม ๒๕๖๔  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน หัวหน้าสถานศึกษา

### เรื่องเดิม

ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๑๘๐๘.๔/ว ๒๖๐๘ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๓ เรื่องซักซ้อมแนวทางการปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดทำรายการเงินประจำปีงบประมาณ ซึ่งอย่างน้อยต้องประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน ทั้งเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ และเงินอื่นใด รวมถึงการก่อหนี้ ตามเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป ซึ่งสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่มีหน่วยงานภายใต้สังกัด ให้บันทึกบัญชีระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกับหน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สำหรับหน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นบันทึกบัญชีตามแนวทางคู่มือการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) และปรับปรุงบัญชีประจำปีงบประมาณ พร้อมส่งบทดลองหลังปรับปรุงก่อนการปิดบัญชีและรายละเอียดประกอบให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น นั้น

### ข้อเท็จจริง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดกลาง หน่วยงานภายใต้สังกัด ดำเนินการบันทึกค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - งบทั่วไปของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดกลาง เสร็จสิ้นแล้ว ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....

(นางลัดดา เรืองษ์)

ตำแหน่ง ครู

- รับทราบ

(ลงชื่อ).....

(นายอุเทน โตอ่อน)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง

- รับทราบ

(ลงชื่อ).....

(นายอุเทน โตอ่อน)

ตำแหน่ง หัวหน้าสถานศึกษา

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดกลาง สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน

งบทดลอง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

| ชื่อบัญชี                                                | รหัสบัญชี      | ยอดยกมา    |            | รายการระหว่างเดือน |            | ยอดยกไป    |            |
|----------------------------------------------------------|----------------|------------|------------|--------------------|------------|------------|------------|
|                                                          |                | เดบิต      | เครดิต     | เดบิต              | เครดิต     | เดบิต      | เครดิต     |
| เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (กรุงไทย 117-0-23059-8) | 1101030102.001 | 278,430.99 |            | 52,416.36          | -          | 330,847.35 |            |
| ครุภัณฑ์การศึกษา                                         | 1206110101.001 | 41,800.00  |            | -                  | -          | 41,800.00  |            |
| รายได้สะสม                                               | 3102010101.003 |            | 302,890.99 | -                  | -          |            | 302,890.99 |
| รายได้เงินช่วยเหลือจากทั่วไป                             | 4404050104.001 |            | 106,441.36 | 1,164.36           | 116,310.02 |            | 221,587.02 |
| รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน                    | 4404050105.001 |            | -          | -                  | 756.36     |            | 756.36     |
| เงินเคอีน                                                | 5101010101.001 | 52,320.00  |            | 26,160.00          | -          | 78,480.00  |            |
| เงินวิทยฐานะ                                             | 5101010111.001 | 7,000.00   |            | 3,500.00           | -          | 10,500.00  |            |
| เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น          | 5101010199.002 | 18,000.00  |            | 9,000.00           | -          | 27,000.00  |            |
| เงินสมทบกองทุนประกันสังคม                                | 5101020106.001 | 500.00     |            | 500.00             | -          | 1,000.00   |            |
| ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก                          | 5104010112.001 | 16,258.00  |            | 18,000.00          | -          | 34,258.00  |            |
| ค่าไฟฟ้า                                                 | 5104020101.001 | 3,794.56   |            | 859.62             | 1,164.36   | 3,489.82   |            |
| เงินค่าครองชีพ                                           | 5104040108.001 | 2,000.00   |            | 1,000.00           | -          | 3,000.00   |            |
| ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์การศึกษา                         | 5105010129.001 | -          | 17,340.00  | -                  | -          | -          | 17,340.00  |
| ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อสนับสนุนการ                        | 5107010115.001 | 6,568.80   |            | 5,630.40           | -          | 12,199.20  |            |
| รวม                                                      |                | 426,672.35 | 426,672.35 | 118,230.74         | 118,230.74 | 542,574.37 | 542,574.37 |

ผู้จัดทำ

(นายมนัส ชุศรี)

เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี

รับทราบ

(นายอุเทน โตอ้อม)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

รับทราบ

(นายอุเทน โตอ้อม)

หัวหน้าสถานศึกษา