



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานการเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเลิงแฝก (โทร. ๐ ๔๓๗๐ ๖๑๕๐)

ที่ มค ๗๘๙๐๐.๐๘/

วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการปิดบัญชี และประกาศงบแสดงฐานะทางการเงิน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเลิงแฝก

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเลิงแฝก

- อ้างถึง
๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑
 ๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒
 ๓. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๖๐๘ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๓

สิ่งที่ส่งมาด้วย งบแสดงฐานะทางการเงิน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเลิงแฝก สำหรับงวดปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ และรายละเอียดประกอบ

๑. งานการเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเลิงแฝก ขอรายงานการปิดบัญชี และประกาศงบแสดงฐานะทางการเงิน งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเลิงแฝก สำหรับงวดปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๒. ข้อเท็จจริง

๒.๑ ด้วยกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้มีหนังสือชักชวนแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานภายใต้สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดำเนินการบันทึกบัญชีตามแนวทางคู่มือการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ตามอ้างอิง ๒ หมวด ๖ วรรคสอง กำหนดว่า การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยอนุโลม นั้น

๒.๒ งานการเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเลิงแฝก ได้ปฏิบัติตามระเบียบและแนวทาง ตามข้อ ๒.๑ พร้อมทั้งจัดทำงบแสดงฐานะทางการเงิน งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเลิงแฝก สำหรับงวดปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อพิจารณา เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามแนวทางที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กำหนด เห็นควรให้เจ้าหน้าที่งานการเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเลิงแฝก นำส่งงบทดลองหลังปรับปรุง ก่อนการปิดบัญชีและรายละเอียดประกอบให้กองคลังโดยเร็ว เพื่อดำเนินการจัดทำงบการเงินรวมของ องค์การบริหารส่วนตำบลเลิงแฝก

๔. ข้อเสนอ

๔.๑ ทราบรายงานการปิดบัญชีและประกาศงบแสดงฐานะทางการเงิน งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเลิงแฝก สำหรับงวดปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๔.๒ มอบ เจ้าหน้าที่งานการเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเลิงแฝก ดำเนินการตามข้อ ๓

/๔.๓ กรุณา ...

๔.๓ กรุณาลงนามในประกาศที่แนบ พร้อมทั้งอนุมัติเปิดเผยให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงาน
องค์การบริหารส่วนตำบลเลิงแฝก ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเลิงแฝก และเว็บไซต์ของหน่วยงาน
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

จำสิบเอก



(อาทิตย์ เศรษฐพงษ์ แทนหาร)

เจ้าหน้าที่การเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเลิงแฝก

- ความเห็นของหัวหน้าหน่วยงานคลัง

เห็นชอบ ข้อเสนอแนะ.....

(ลงชื่อ)



(นายอนุสรณ์ ดวงศรี)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

- ความเห็นของหัวหน้าสถานศึกษา

เห็นชอบ ข้อเสนอแนะ.....

(ลงชื่อ)



(นางวิไลลักษณ์ โคตะ)

ครู ชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ หัวหน้าสถานศึกษา

- ความเห็นของผู้อำนวยการกองการศึกษา

เห็นชอบ ข้อเสนอแนะ.....

(ลงชื่อ)



(นายศราวุฒิ แก้วนิจันทร์)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเลิงแฝก

เห็นชอบ ข้อเสนอแนะ.....

(ลงชื่อ)



(นายอนุสรณ์ ดวงศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเลิงแฝก

- คำสั่งของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเลิงแฝก

ทราบ และอนุมัติตามข้อ ๔.๒ - ๔.๓

ลงนามในร่างประกาศที่แนบแล้ว

(ลงชื่อ)



(นายโชคชัย แก้วไชย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเลิงแฝก



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเลิงแฝก
เรื่อง งบแสดงฐานะทางการเงิน งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเลิงแฝก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของ
สถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ หมวด ๖ วรรคสอง กำหนดว่า การรับเงิน
การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ
กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของ
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยอนุโลม นั้น

บัดนี้ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเลิงแฝก ขอประกาศงบแสดงฐานะทางการเงิน งบแสดงผล
การดำเนินงานทางการเงิน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเลิงแฝก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕สำหรับ
งวดปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ หรือทางเว็บไซต์
<http://www.lerngfak.go.th/>

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(นายไชคชัย แก้วไชย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเลิงแฝก

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเลิงแฝก

งบแสดงฐานะทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ปี 2565

สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		813,328.41
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>813,328.41</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ สุทธิ		568,651.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนไม่หมุนเวียน		<u>568,651.00</u>
รวมสินทรัพย์		<u>1,381,979.41</u>
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้การค้า บุคคลภายนอก		900.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา		562.38
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>1,462.38</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน		0.00
รวมหนี้สินหมุนเวียนไม่หมุนเวียน		<u>0.00</u>
รวมหนี้สิน		<u>1,462.38</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		
รายได้สะสม		1,380,517.03
รวมสินทรัพย์/ส่วนทุน		<u>1,380,517.03</u>
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>1,381,979.41</u>

จำสิบเอก



(อาทิตย์ เศรษฐพงษ์ แสนหาร)

เจ้าหน้าที่การเงิน



(นายอนุสรณ์ ดวงศรี)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง



(นางวัลย์ลักษณ์ โคตะ)

หัวหน้าสถานศึกษา

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเลิงแฝก
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565


	ปี 2565
รายได้	
รายได้ช่วยเหลือจากงบทั่วไป	2,410,542.09
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	2,239.15
รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	10,000.00
รวมรายได้	<u>2,422,781.24</u>
ค่าใช้จ่าย	
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	1,398,037.00
ค่าตอบแทน วัสดุ วัสดุ	137,217.00
ค่าสาธารณูปโภค	27,226.45
ค่ารับรองและพิธีการ	14,450.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	466,253.58
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	313,800.00
รวมค่าใช้จ่าย	<u>2,356,984.03</u>
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายก่อนต้นทุนทางการเงิน	<u>65,797.21</u>
ต้นทุนทางการเงิน	0.00
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	<u>65,797.21</u>

จำสืบนอก



(อาทิตย์ เศรษฐพงษ์ แทนหาร)

เจ้าหน้าที่การเงิน



(นายอนุสรณ์ ดวงศรี)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง



(นางวิไลลักษณ์ โคตะ)

หัวหน้าสถานศึกษา

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเสิงสาง

งบทดลอง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี		งบทดลองก่อนปรับปรุง		รายการปรับปรุง		งบทดลองหลังปรับปรุงก่อนปิดบัญชี		ปิดบัญชี		งบทดลองหลังปิดบัญชี	
	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากออมทรัพย์ที่สำนักงานเงินออม 02008232/1389	873,232.10	-	-	-	2,050.22	61,953.91	813,328.41	-	813,328.41	-	813,328.41	-
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	458,500.00	-	-	-	-	-	458,500.00	-	458,500.00	-	458,500.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารเพื่อประโยชน์อื่น	-	50,410.00	50,410.00	-	-	-	-	50,410.00	-	-	-	50,410.00
ครุภัณฑ์สำนักงาน	162,150.00	-	-	-	-	-	162,150.00	-	162,150.00	-	162,150.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	-	17,550.00	17,550.00	-	-	-	-	17,550.00	-	-	-	17,550.00
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	26,500.00	-	-	-	-	-	26,500.00	-	26,500.00	-	26,500.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	-	10,600.00	10,600.00	-	-	-	-	10,600.00	-	-	-	10,600.00
ครุภัณฑ์การศึกษา	30,400.00	-	-	-	-	-	30,400.00	-	30,400.00	-	30,400.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	-	30,339.00	30,339.00	-	-	-	-	30,339.00	-	-	-	30,339.00
ครุภัณฑ์ยานพาหนะส่วนตัว	8,000.00	-	-	-	-	-	8,000.00	-	8,000.00	-	8,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ยานพาหนะส่วนตัว	-	8,000.00	8,000.00	-	-	-	-	8,000.00	-	-	-	8,000.00
เผื่อหักค่า - บุคคลภายนอก	-	-	-	63,175.00	62,275.00	-	-	-	63,175.00	-	-	-
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอจ่าย - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	-	573.42	573.42	-	373.42	-	-	-	562.38	-	-	-
รวมได้สะสม	3,701,027.68	1,314,719.82	3,701,027.68	-	345,169.99	-	3,855,862.64	1,314,719.82	2,488,578.45	65,197.21	1,380,517.03	1,498,878.41
รวม												



จัสสิณเอก อพัตถพงษ์ แทนหา

เจ้าหน้าที่การเงิน



นายอนุสุนันต์ ดวงศรี

หัวหน้าหน่วยงานคลัง



นายอนุสุนันต์ โปะตะ

หัวหน้ากองนิติการ

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเลิงแฝก
ในผ่านรายการทั่วไป (JV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	3101010101.001	-	65,197.21
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	2,410,542.09	-
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4404050105.001	2,239.15	-
รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	4404050118.001	10,000.00	-
เงินเดือน	5101010101.001	-	705,300.00
เงินวิทยฐานะ	5101010111.001	-	145,600.00
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	-	532,920.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	-	14,217.00
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม - บุคคลภายนอก	5102030199.001	-	10,487.00
ค่าเบี้ยเลี้ยง	5103010102.001	-	480.00
ค่าที่พัก	5103010103.001	-	500.00
ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ - ในประเทศ	5103010199.001	-	380.00
ค่าวัสดุทั่วไป	5104010104.001	-	3,540.00
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	-	121,830.00
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	-	25,906.45
ค่าน้ำประปาและน้ำบาดาล	5104020103.001	-	1,320.00
ค่ารับรองและพิธีการ	5104030208.001	-	14,450.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	-	466,253.58
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	5107010116.001	-	313,800.00
รวม		2,422,781.24	2,422,781.24
คำอธิบาย	ปรับปรุงรายได้เข้ารายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565		

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

จำสืบเอก อาทิตย์ เศรษฐพงษ์ศ แทนหาร

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงิน

เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติ

นายอนุสรณ์ ดวงศรี

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเลิงแฝก
ใบผ่านรายการทั่วไป (JV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินสดในมือ	1101010101.001	-	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน020082321389	1101030102.001	813,328.41	-
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030101.001	458,500.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030103.001	-	50,410.00
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	162,150.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	-	17,550.00
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	1206040101.001	26,500.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	1206040103.001	-	10,600.00
ครุภัณฑ์การศึกษา	1206110101.001	30,400.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	-	30,339.00
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	1206120101.001	8,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	1206120103.001	-	8,000.00
เจ้าหน้าที่การค่า บุคคลภายนอก	2101010102.001	-	900.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	-	562.38
รายได้สะสม	3102010101.003	-	1,380,517.03
รวม		1,498,878.41	1,498,878.41

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ



จำสืบเอก อาทิตย์ เศรษฐพงษ์ค์ แทนหาร

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงิน

เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติ



นายอนุสรณ์ ดวงศรี

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง