

คู่มือฉบับ



ประกาศเทศบาลเมืองทับกวาง เรื่อง การรายงานปิดบัญชีสิ้นปีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ป่าไผ่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ด้วยศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ป่าไผ่ ได้จัดทำงบการเงินประจำปีเดือน ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ เทศบาลเมืองทับกวาง จึงให้ปิดประกาศรายงานปิดบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ป่าไผ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้ประชาชนทราบ และประชาสัมพันธ์ผ่านระบบเว็บไซต์ <https://www.tubkhang.go.th> ของเทศบาลเมืองทับกวาง รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้าย ประกาศนี้

จึงประกาศมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๕

(นายสมหมาย แดงประเสริฐ)
นายกเทศมนตรีเมืองทับกวาง

เทศมนตรี)
ปลัดเทศบาล)
รองปลัดเทศบาล)
หน.กอง)
หน.ฝ่าย)
จนท.ทนาย)
พิมพ์)

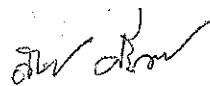
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองทับกวาง ป่าไผ่

งบทดลอง (หลังปรับปรุงบัญชี)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

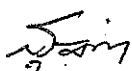
ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	หมวด	ชื่อหมวด	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
				เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระแสรายวัน-ธกส. 003075001262	1101030101.001	1	สินทรัพย์			36,396.36	36,396.36		
เงินฝากออมทรัพย์-ธกส. 013072378593	1101030102.001.01	1	สินทรัพย์	1,421,327.38	-	1,802.18	36,396.36	1,386,733.20	
ลูกหนี้เงินยืม	1102010102.001	1	สินทรัพย์						
ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ - บุคคลภายนอก	1102050102.001	1	สินทรัพย์						
เงินฝากประจำ-ระยะสั้น	1104010101.001	1	สินทรัพย์						
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030101.001	1	สินทรัพย์	3,388,889.74				3,388,889.74	
ค่าเสื่อมราคาอาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030103.001	1	สินทรัพย์		594,285.25		125,514.42		719,799.67
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	1	สินทรัพย์						
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	1	สินทรัพย์						
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	1206020101.001	1	สินทรัพย์						
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	1206020103.001	1	สินทรัพย์						
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100101.001	1	สินทรัพย์						
พักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100102.001	1	สินทรัพย์						
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	1	สินทรัพย์						
ครุภัณฑ์การศึกษา	1206110101.001	1	สินทรัพย์						
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	1	สินทรัพย์						
เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	2	หนี้สิน			36,036.00	36,036.00		
เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	2	หนี้สิน			720.72	720.72		
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	2	หนี้สิน		360.36	720.72	360.36		
ใบสำคัญค้ำจ่ายอื่น	2102040110.001	2	หนี้สิน						
รายได้ค่าสินค้าและบริการรับล่วงหน้า	2103010103.001	2	หนี้สิน						
เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น	2111020199.999	2	หนี้สิน		2,750.00				2,750.00

รายได้สะสม	3102010101.004	3	ส่วนของเจ้าของ		4,077,549.81	24,476.54	-		4,053,073.27
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	3101010101.001	3	ส่วนของเจ้าของ			24,476.54	24,476.54		-
รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา	4404050101.001	4	รายได้						
รายได้เงินช่วยเหลือจากบัพทั่วไป	4404050104.001	4	รายได้		2,670,687.80	2,959,449.59	288,761.79		-
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	4401050105.001	4	รายได้		1,747.70	3,549.88	1,802.18		-
รายได้ค่าเช่า	4404050107.001	4	รายได้						
เงินเดือน	5101010101.001	5	ค่าใช้จ่าย	1,228,050.00		113,430.00	1,341,480.00		-
เงินวิทยฐานะ	5101010111.001	5	ค่าใช้จ่าย	154,000.00		14,000.00	168,000.00		-
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010115.001	5	ค่าใช้จ่าย						
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	5	ค่าใช้จ่าย			44,271.50	44,271.50		-
เงินช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001	5	ค่าใช้จ่าย	8,879.00		-	8,879.00		-
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม - ในประเทศ	5102010199.001	5	ค่าใช้จ่าย	4,800.00		-	4,800.00		-
ค่าวัสดุใช้ไป	5104010104.001	5	ค่าใช้จ่าย	181,092.02		2,400.00	183,492.02		-
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	5	ค่าใช้จ่าย	107,337.20		12,882.95	120,220.15		-
ค่าน้ำประปาและน้ำบาดาล	5104020103.001	5	ค่าใช้จ่าย	12,686.34		1,564.34	14,250.68		-
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	5	ค่าใช้จ่าย	12,519.00		1,605.00	14,124.00		-
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	5104030299.001	5	ค่าใช้จ่าย	127,092.00		-	127,092.00		-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	5	ค่าใช้จ่าย	285,596.24		35,048.00	320,644.24		-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	5107010116.001	5	ค่าใช้จ่าย	40,200.00		-	40,200.00		-
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	5	ค่าใช้จ่าย	337,112.00		92,036.00	429,148.00		-
ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด - บุคคลภายนอก	5104030212.001	5	ค่าใช้จ่าย	37,800.00		7,560.00	45,360.00		-
ค่าเสื่อมราคา - อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	5105010105.001	5	ค่าใช้จ่าย			125,514.42	125,514.42		-
รวม				7,347,380.92	7,347,380.92	3,537,940.74	3,537,940.74	4,775,622.94	4,775,622.94



(นางสายรุ้ง ศรีวรวงษ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง



(นางสุจินดา จักรพล)

ตำแหน่ง หัวหน้าสถานศึกษา

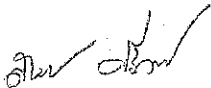


(นายสมหมาย แดงประเสริฐ)

นายกเทศมนตรีเมืองท่ายาง

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ประจำเดือน กันยายน 2565

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
1,283,093.32	ยอดยกมา		1,421,327.38
2,962,999.47	รายรับ (หมายเหตุ 1)		
2,959,449.59	รายได้เงินช่วยเหลือจากบทั่วไป	4404050104.001	288,761.79
3,549.88	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	4404050105.001	1,802.18
2,962,999.47	รวม		290,563.97
2,750.00	ลูกหนี้เงินยืม	1102010102.001	
	ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม	1102010102.002	
	เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น	2111020199.999	
3,158.98	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	2102040106.001	360.36
5,908.98	รวม		360.36
2,968,908.45	รวมรายรับ		290,924.33
	- รายจ่าย (หมายเหตุ 2)		
1,518,359.00	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	127,430.00
4,800.00	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	5102000000.000	-
	- ค่าใช้จ่ายเดินทาง	5103000000.000	-
977,958.35	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	162,319.79
360,844.24	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	35,048.00
	- ค่าใช้จ่ายอื่น	5212000000.000	-
2,861,961.59	รวม		324,797.79
	- ลูกหนี้เงินยืม	1102010102.001	-
	- ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม	1102010102.002	-
3,306.98	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	2102040106.001	720.72
3,306.98	รวม		720.72
2,865,268.57	รวมรายจ่าย		325,518.51
103,639.88	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		34,594.18
1,386,733.20	ยอดยกไป		1,386,733.20



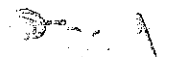
(นางสายรุ่ง ศรีวรวงษ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง



(นางสุจินดา จักรพล)

ตำแหน่ง หัวหน้าสถานศึกษา



(นายสมหมาย แดงประเสริฐ)

นายกเทศมนตรีเมืองทับกวาง


ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองทับกวาง ป่าไผ่

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

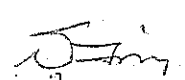
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย:บาท)

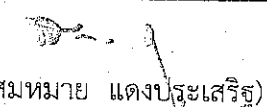
รายได้	ปี 2565	ปี 2564
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	2,959,449.59	3,031,376.49
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	3,549.88	3,087.64
รวมรายได้	2,962,999.47	3,034,464.13
ค่าใช้จ่าย		
เงินเดือน	1,341,480.00	1,264,200.00
เงินวิทยฐานะ	168,000.00	94,500.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	44,271.50	-
เงินช่วยการศึกษาบุตร	8,879.00	11,580.00
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม - ในประเทศ	4,800.00	4,000.00
ค่าวัสดุทั่วไป	183,492.02	219,502.84
ค่าไฟฟ้า	120,220.15	107,895.81
ค่าน้ำประปาและน้ำบาดาล	14,250.68	16,198.38
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	14,124.00	12,519.00
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	127,092.00	46,000.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	320,644.24	614,650.46
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	40,200.00	-
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	429,148.00	314,675.00
ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด - บุคคลภายนอก	45,360.00	34,020.00
ค่าเสื่อมราคา - อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	125,514.42	125,514.42
รวมค่าใช้จ่าย	2,987,476.01	2,865,255.91
รายได้สะสม ณ วันที่ 1 ตุลาคม	4,092,349.81	1,003,022.68
ปรับปรุงระหว่างปี (รับโอนทรัพย์สินจากหน่วยงานต้นสังกัด)	-	3,267,349.08
ปรับปรุงบันทึกค่าใช้จ่ายของปี 2564	14,800.00	-
ปรับปรุงค่าเสื่อมราคาสะสมของปี 2564	-	347,230.17
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	24,476.54	169,208.22
รายได้สะสม ณ วันที่ 30 กันยายน	4,053,073.27	4,092,349.81


(นางสายรุ่ง ศรีวรพงษ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง


(นางสุจินดา จักรพล)

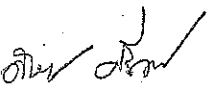
ตำแหน่ง หัวหน้าสถานศึกษา


(นายสมหมาย แดงประเสริฐ)

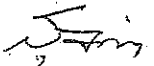
นายกเทศมนตรีเมืองทับกวาง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองทับกวาง ป่าไผ่
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

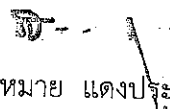
หมายเหตุ	รวม		สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
	รายได้สะสม	รวมรายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม	-	-	-
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	-	-
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	1,003,022.68	1,003,002.68	1,003,002.68
ยอดยกมา ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - หลังการปรับปรุง	1,003,022.68	1,003,022.68	1,003,022.68
กาเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564			
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด	2,920,118.91	2,920,118.91	2,920,118.91
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	169,208.22	169,208.22	169,208.22
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	4,092,349.81	4,092,349.81	4,092,349.81
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 - ตามที่รายงานไว้เดิม	4,092,349.81	4,092,349.81	4,092,349.81
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	-	-
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	-
ยอดยกมา ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 - หลังการปรับปรุง	4,092,349.81	4,092,349.81	4,092,349.81
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2565			
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด	- 14,800.00 -	14,800.00 -	14,800.00
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	- 24,476.54 -	24,476.54 -	24,476.54
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	4,053,073.27	4,053,073.27	4,053,073.27


 (นางสายรุ่ง ศรีวรรณ)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง


 (นางสุจินดา จักรพล)

ตำแหน่ง หัวหน้าสถานศึกษา


 (นายสมหมาย แดงประเสริฐ)

นายกเทศมนตรีเมืองทับกวาง

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองทับกวาง ป่าไผ่

ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (JV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป	4404050104.001	2,959,449.59	
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	4401050105.001	3,549.88	
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	3101010101.001	24,476.54	
เงินเดือน	5101010101.001		1,341,480.00
เงินวิทยฐานะ	5101010111.001		168,000.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001		44,271.50
เงินช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001		8,879.00
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม - ในประเทศ	5102010199.001		4,800.00
ค่าวัสดุทั่วไป	5104010104.001		183,492.02
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001		120,220.15
ค่าน้ำประปาและน้ำบาดาล	5104020103.001		14,250.68
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001		14,124.00
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	5104030299.001		127,092.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001		320,644.24
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	5107010116.001		40,200.00
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001		429,148.00
ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด - บุคคลภายนอก	5104030212.001		45,360.00
ค่าเสื่อมราคา - อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	5105010105.001		125,514.42
รวม		2,987,476.01	2,987,476.01
คำอธิบาย			
บันทึกปิดบัญชีรายได้ ค่าใช้จ่าย เข้าบัญชี รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ ประจำปี 2565			

ลงชื่อ

ผู้แทน

ผู้จัดทำ

นางเนนเนท กิ่งกมลกุล

(.....)

ตำแหน่ง

อธิ

เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติ

ผู้อนุมัติ

นายวิมล งาม

ตำแหน่ง

ผู้อำนวยการสถานศึกษา


เลขที่ JV00136/65

วันที่ 30 กันยายน 2565

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองทับกวาง ป่าไผ่


ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (JV)

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
รายได้สะสม	3102010101.004	24,476.54	
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	3101010101.001		24,476.54
รวม		24,476.54	24,476.54
คำอธิบาย			
บันทึกปิดบัญชี รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิเข้าบัญชีรายได้สะสม ประจำปี 2565			

ลงชื่อ  ผู้จัดทำ

นางเนาวน กสิกรณ ๒๐๒๒

(.....)

ตำแหน่ง 

เห็นควรให้ปรับปรุงบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติ

(ทราวิญญู จิตรนวล)

ตำแหน่ง 