



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

ที่ รน ๗๑๗๐๒/๕๖๖

วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการจัดทำรายได้สะสมของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

๑. เรื่องเดิม

ตามที่ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้และรายจ่ายของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เงินรายได้สะสม หมายความว่า รายได้ที่เป็นยอดผลต่างระหว่างรายได้กับค่าใช้จ่ายของสถานศึกษาประจำปีงบประมาณนั้น ๆ รวมทั้งรายได้สะสมงบประมาณก่อน ๆ ด้วย นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน ได้จัดทำรายงานพิสูจน์รายได้สะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ ตามรายงานทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เสร็จสิ้นแล้ว จึงขอส่งแบบรายงานดังกล่าวให้กับองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ตามเอกสารที่แนบท้ายบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวชลิดา ถวายสัตย์)

เจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน

(นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน

(นายกมล อุ่นอบ)

หัวหน้าสถานศึกษา ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

☐ เพื่อโปรดทราบ

(นายธนากร สุนสนาม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

- ☒ ทราบ
- ☐ ตามเสนอ
- ☐ อนุมัติ
- ☐ อนุญาต

(นายธีรพงศ์ ไช่จั่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

แบบรายงานพิสูจน์รายได้สะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ยอดเงินสด เงินรับฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		๑๙๘,๖๓๗.๓๓
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	(๐.๐๐)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘		๑๙๘,๖๓๗.๓๓
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผู้กัณฑ์	(๒๑,๒๕๖.๘๐)	
และก่อนนี้ผู้กัณฑ์แล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**		
รายได้สะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผู้กัณฑ์	(๐.๐๐)	
และที่ก่อนนี้ผู้กัณฑ์แล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	(๐.๐๐)	(๒๑,๒๕๖.๘๐)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘		<u>(๑๗๗,๓๘๐.๕๓)</u>

รายงานพิสูจน์รายได้สะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน (ระหว่างปี)

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘		๑๗๗,๓๘๐.๕๓
หัก สำรองตามระเบียบ ฯ	(๐.๐๐)	
คงเหลือรายได้สะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		๑๗๗,๓๘๐.๕๓
หัก รายได้สะสม (ที่อนุมัติในงบประมาณปัจจุบัน)	(๐.๐๐)	
ถอนคืนเงินรายรับในปี	(๐.๐๐)	
บวก รายได้สะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากการก่อหนี้ผู้กัณฑ์แล้ว	๐.๐๐	
รับคืนเงินรายจ่าย/รายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นรายได้สะสม		๐.๐๐
คงเหลือรายได้สะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้		<u>(๑๗๗,๓๘๐.๕๓)</u>

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวชลิตา ถวายสัตย์)

เจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวกานต์ธิดา สังข์มน)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน

หมายเหตุ ๑. บัญชีหนี้สินทุกประเภทยกเว้นบัญชี ดังนี้

๑.๑ รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น

๑.๒ รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น

๑.๓ รายได้รอการรับรู้- ระยะยาว;

๑.๔ เงินกู้ -ระยะสั้น

๑.๕ เงินกู้ -ระยะยาว

๑.๖ ค่าใช้จ่ายที่ใช้งบประมาณปิดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค - ก.ย. เป็นต้น

*** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

***สำรองตามระเบียบ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน

การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมรวมถึงเงินสทบ

เงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๖

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวชลิตา ถวายสัตย์)

เจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวกานต์ธิดา สังคมณี)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน