



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮ์ซิน องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

ที่ รน ๗๑๗๐๒/๒๗๗

วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการจัดทำรายได้สะสมของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮ์ซิน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

๑. เรื่องเดิม

ตามที่ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้และรายจ่ายของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เงินรายได้สะสม หมายความว่า รายได้ที่เป็นยอดผลต่างระหว่างรายได้กับค่าใช้จ่ายของสถานศึกษาประจำปีงบประมาณนั้น ๆ รวมทั้งรายได้สะสมงบประมาณก่อน ๆ ด้วย นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮ์ซิน ได้จัดทำรายงานพิสูจน์รายได้สะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ ตามรายงานทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เสร็จสิ้นแล้ว จึงขอส่งแบบรายงานดังกล่าวให้กับองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ตามเอกสารที่แนบท้ายบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวชลิดา ถวายสัตย์)

เจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.มัสยิดอัลฟาฮ์ซิน

(นางสาวกานต์ธิดา สังข์มณี)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาฮ์ซิน

(นางวัชรีย์ มิ่งแก้ว)

หัวหน้าสถานศึกษา ศพด.มัสยิดอัลฟาฮ์ซิน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

☐ เพื่อโปรดทราบ

(นายชนินทร์ รัตนพร)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

☒ ทราบ

☐ ตามเสนอ

☐ อนุมัติ

☐ อนุญาต

(นายธีรพงศ์ แซ่จั่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

แบบรายงานพิสูจน์รายได้สะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ยอดเงินสด เงินรับฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		๒,๗๗๑,๖๔๕.๗๕
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	(๐.๐๐)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗		๒,๗๗๑,๖๔๕.๗๕
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนหักหนี้ผูกพัน	(๑๗,๗๔๘.๐๐)	
และก่อนหักหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ได้นำหักบัญชีเป็นหนี้สิน**		
รายได้สะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนหักหนี้ผูกพัน	(๐.๐๐)	
และที่ก่อนหักหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	(๐.๐๐)	(๑๗,๗๔๘.๐๐)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		<u>(๒,๗๕๓,๘๙๗.๗๕)</u>

รายงานพิสูจน์รายได้สะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน (ระหว่างปี)

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟาฮีน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗		๒,๗๕๓,๘๙๗.๗๕
หัก สำรองตามระเบียบ ฯ		(๐.๐๐)
คงเหลือรายได้สะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		๒,๗๕๓,๘๙๗.๗๕
หัก รายได้สะสม (ที่อนุมัติในงบประมาณปัจจุบัน)	(๐.๐๐)	
ถอนคืนเงินรายรับในปี	(๐.๐๐)	
บวก รายได้สะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากการก่อนหักหนี้ผูกพันแล้ว	๐.๐๐	
รับคืนเงินรายจ่าย/รายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นรายได้สะสม		๐.๐๐
คงเหลือรายได้สะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้		<u>๒,๗๕๓,๘๙๗.๗๕</u>

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวชลิดา ถวายสัตย์)

เจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวกานต์ธิดา สังฆมนี)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน

หมายเหตุ ๑. บัญชีหนี้สินทุกประเภทยกเว้นบัญชี ดังนี้

๑.๑ รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น

๑.๒ รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น

๑.๓ รายได้รอกการรับรู้- ระยะยาว;

๑.๔ เงินกู้ -ระยะสั้น

๑.๕ เงินกู้ -ระยะยาว

๑.๖ ค่าใช้จ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ 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

(นางสาวชลิดา ถวายสัตย์)

เจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวกานต์ธิดา สังขมณี)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศพด.มัสยิดอัลฟาฮีน