



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ..... กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดอน.....

ที่..... ปน.๘๐๐๐๒./-..... วันที่..... ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๕.....

เรื่อง..... รายงานผลการอบรมโครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการ “การปิดบัญชี การจัดทำรายงานงบการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) (หน่วยงานแม่) และการคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ เพื่อให้สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕.....”

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลดอน

ตามคำสั่ง ที่ ๔๓๔ /๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ได้ส่ง นางสุชาดา คงประสิทธิ์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง สังกัด กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดอน เข้ารับการอบรมเรื่อง โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการ “การปิดบัญชี การจัดทำรายงานงบการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) (หน่วยงานแม่) และการคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์เพื่อให้สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕” รุ่นที่ ๖ ระหว่างวันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๖๕ ณ โรงแรม บีพี แกรนด์ทาวเวอร์ อำเภอหาดใหญ่ จังหวัดสงขลา นั้น

โดยในการอบรมครั้งนี้ให้ สรุปรายงานการอบรมในหลักสูตรดังกล่าว เสนอปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอน และนายกองค้การบริหารส่วนตำบลดอน ให้รับทราบ ข้าพเจ้า นางสุชาดา คงประสิทธิ์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง ขอสรุปรายงานการฝึกอบรมหลักสูตรดังกล่าว ให้ทราบดังนี้

ได้เพิ่มทักษะในการปฏิบัติงานทั้งในระบบ e-LAAS ทำให้มีความรู้ความเข้าใจและสามารถทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ตามหนังสือชักชวน สามารถจัดทำรายงานทางการเงินได้อย่างถูกต้อง และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด การตั้งลูกหนี้ภาษีจากฐานข้อมูล ลูกหนี้รายได้ค่าสินค้าและบริการ การจัดทำข้อมูลรายละเอียดผู้ชำระรายได้อื่น (กค.๓) ปรับปรุงค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ คำนวณค่าเสื่อมราคา และปรับปรุงค่าเสื่อมราคา การบันทึกต่อท้ายสัญญา ลดยอดสัญญา ปรับปรุงระยะเวลาหนี้สิ้นระยะยาว เป็นระยะสั้น บันทึกเงินรายจ่ายประจำปี ทั้งกันเงินแบบไม่ก่อหนี้ผูกพันและก่อหนี้ผูกพันจากแหล่งเงินงบประมาณ และเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ การบันทึกการกันเงินปีปัจจุบัน ปีเก่า การบันทึกรายการเงินสะสม/เงินทุนสำรองเงินสะสม ที่จำดำเนินการต่อ บันทึกไปผ่านรายการปรับปรุงบัญชี รับรู้ดอกเบี้ยค้างรับ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย การปรับปรุงวัสดุคงเหลือ การปิดบัญชีขั้นต้น การจัดทำงบการเงินรวมโดยการนำงบการเงินของหน่วยงานใต้สังกัด มาปรับปรุงตัดระหว่างกัน การจัดทำงบเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิและทุนและจัดทำงบการเงิน งบแสดงแสดงผลการดำเนินงานประจำปี ๒๕๖๕

๒./ข้าพเจ้าจะ.....

ข้าพเจ้า จะนำความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ทักษะ หรืออื่น ๆ ที่ได้รับในการไปอบรมในครั้งนี้ มาเพื่อพัฒนางานของหน่วยงาน ดังนี้

นำความรู้ที่ได้รับมาไปถ่ายทอดให้แก่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้ทราบ เพื่อเตรียมความพร้อมในการปิดบัญชีประจำปีให้ถูกต้อง และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ

เอกสารที่ได้รับจากการไปราชการ / การอบรมสัมมนา / การศึกษาดูงาน มีดังต่อไปนี้ คือ

๑. เอกสารประกอบการบรรยาย
๒. ไฟล์เอกสารที่เกี่ยวข้อง

การเผยแพร่ความรู้ ประสบการณ์ ทักษะ และอื่น ๆ แก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง คือ การถ่ายทอดความรู้โดยการบอกต่อพร้อมเอกสารที่ได้รับมาใช้ประกอบการอธิบาย เพื่อให้ง่ายต่อการทำความเข้าใจ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ


(นางสุชาดา คงประสิทธิ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

- รับทราบ


(นางสุชาดา คงประสิทธิ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

- รับทราบ



(นางสาวแวนวอร์โอนี แวะหะยี)

- รับทราบ

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลรักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอน



(นางอำไพ ศรีเพ็ชรลัย)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลรักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอน

แบบรายงานสรุปผลการเข้ารับการอบรมของพนักงานส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนตำบลดอน อำเภอดอนจาน จังหวัดอุดรธานี

โครงการ “ฝึกอบรมหลักสูตร “การปิดบัญชี การจัดทำรายงานทางการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (หน่วยงานแม่) และการคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ เพื่อให้สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ประจำปี ๒๕๖๕”

ชื่อ - สกุล นางสาวชานดา คงประสิทธิ์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง สังกัด กองคลัง อบต.ดอน

๑. จำนวนผู้เข้ารับการฝึกอบรมในครั้งนี : จำนวน ๑๐๐ คน

๒. ผู้เข้ารับการอบรมในครั้งนี : จำนวน ๑๐๐ คน

๓. ระยะเวลาการอบรม : ระยะเวลา ๓ วัน ระหว่างวันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๕ - ๔ ธันวาคม ๒๕๖๕

๔. สถานที่ฝึกอบรม : ณ โรงแรมบีพี แกรนด์ ทาวเวอร์ อำเภอดอนจาน จังหวัดอุดรธานี
จัดโดยมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

๕. วิทยากรให้ความรู้ : ดังต่อไปนี้

๑. เพื่อให้ผู้เข้ารับการฝึกอบรมมีความเข้าใจขั้นตอนในการปิดบัญชี การแก้ไข การปรับปรุงบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ให้เป็นปัจจุบันและถูกต้อง

๒. เพื่อให้ผู้เข้ารับการฝึกอบรมสามารถจัดทำรายงานงบการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้อย่างถูกต้อง

๓. เพื่อให้หน่วยงานสามารถจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน ส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบและรับรองได้ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด

๔. เพื่อให้ผู้เข้ารับการฝึกอบรมได้มีความรู้ ทักษะ การคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ ปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ในระบบในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท.(e-LAAS) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้เป็นปัจจุบันและถูกต้อง

๕. ฝึกปฏิบัติการจัดทำลูกหนี้ภาษีจากฐานข้อมูล (ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง, ภาษีป้าย)

- การตั้งลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ
- จัดทำข้อมูลรายละเอียดผู้ชำระภาษีรายได้อื่น (ก.ค.๓)
- การรับรู้เงินฝากกระทรวงการคลัง
- การบันทึกรายการฎีกาค้างจ่าย
- การกันเงินรายจ่าย กรณีไม่ก่องหน้าผูกพัน การกันเงินงบประมาณปีปัจจุบัน การกันเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ

- การกันเงินรายจ่ายก่องหน้าผูกพัน การกันเงินงบประมาณปีเก่า การกันเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจปีเก่า

- การบันทึกรายการเงินสะสม/ทุนสำรองเงินสะสม ที่จะดำเนินการต่อ
- การขยายเวลารายจ่ายค้างจ่ายปีเก่า/โอนรายจ่ายค้างจ่ายปีเก่าเข้าเงินสะสม
- การบันทึกใบผ่านรายการปรับปรุงบัญชี ณ วันสิ้นปีงบประมาณ
- การบันทึกสินทรัพย์ปี ๒๕๖๕ เพื่อคำนวณค่าเสื่อมราคา
- ปรับปรุงระยะเวลาสินทรัพย์/หนี้สินระยะยาว เป็นระยะสั้น

- การปรับปรุงรายได้ดอกเบี้ยค้างรับ และดอกเบี้ยค้างจ่าย
- การปรับปรุงวัสดุคงคลัง วิธีที่ ๑
- การปรับปรุงค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า
- การปรับปรุงค่าสาธารณูปโภคค้างจ่ายและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย
- การปิดบัญชีขั้นต้น
- หลังปิดบัญชีขั้นต้น

- การจัดทำฐานข้อมูลผู้ชำระภาษีเมื่อสิ้นปีงบประมาณ

๖. ฝึกปฏิบัติการบันทึกบัญชีเกี่ยวกับปิดบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท.(e-LAAS)

๗. การบันทึกงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน

๒๕๖๕

๖. เอกสารที่ได้รับจากการอบรม :
- เอกสารประกอบการฝึกอบรม ดินสอ ปากกา ยางลบ จำนวน ๑ ชุด
 - กระเป๋าสำหรับใส่เอกสารการฝึกอบรม จำนวน ๑ ใบ
 - หนังสือคู่มือการปฏิบัติงาน จำนวน ๓ เล่ม

๗. งบประมาณที่ใช้ไป : ค่าลงทะเบียน เป็นเงิน ๔,๙๐๐ บาท และค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ จากองค์การบริหารส่วนตำบลดอน อำเภอดอนจาน จังหวัดปัตตานี

๘. ได้รับความรู้ะไรจากการเข้าอบรม ประชุม สัมมนา : ดังรายละเอียดต่อไปนี้

วันแรก ของการจัดการอบรม (๒ ธันวาคม ๒๕๖๕) รับลงทะเบียน

วันที่สอง ของการจัดการฝึกอบรม (๓ ธันวาคม ๒๕๖๕)

วันที่สาม ของการจัดการฝึกอบรม (๔ ธันวาคม ๒๕๖๕)

วัตถุประสงค์ : ผู้เข้ารับการอบรม

๑. เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสามารถบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับเรื่องมาตรฐานการบัญชีภาครัฐตามระเบียบกระทรวงการคลัง,รู้และเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ของ อปท.เพื่อจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐ

๓. จัดทำรายงานทางการเงินในระบบบัญชี e-laas ได้อย่างถูกต้องและเข้าใจ

๔.สามารถปรับปรุงบัญชี ปิดบัญชี จัดทำรายงานทางการเงินประจำปีและหมายเหตุประกอบงบฯ ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท.(e-LAAS) เป็นไปอย่างถูกต้อง

๕.สามารถจัดทำรายงานจัดส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบรับรองรายงานการเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด ตามพระราชบัญญัติวินัยทางการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และปฏิบัติงานด้านการเงินการคลังในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้อย่างต่อเนื่อง ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน รวมทั้งรองรับการเชื่อมโยงระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐ

ประโยชน์ที่ได้รับจากฝึกรอบรมและการนำความรู้ที่ได้รับไปใช้พัฒนาหรือเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่

๑.เป็นการเตรียมความพร้อมในการปิดบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. (e-LAAS) ได้ทันตามที่ระเบียบกำหนด

๒.มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับเรื่องมาตรฐานการบัญชีภาครัฐตามระเบียบกระทรวงการคลัง,รู้และเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ของ อปท.เพื่อจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐ

๓.สามารถปรับปรุงบัญชี ปิดบัญชี จัดทำรายงานทางการเงินประจำปีและหมายเหตุประกอบงบฯ ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท.(e-LAAS) เป็นไปอย่างถูกต้อง

๔.สามารถจัดทำรายงานจัดส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบรับรองรายงานการเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด ตามพระราชบัญญัติวินัยทางการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และปฏิบัติงานด้านการเงินการคลังในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้อย่างต่อเนื่อง ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน รวมทั้งรองรับการเชื่อมโยงระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐ

๕.นำความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. (e-LAAS) มาปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

(ลงชื่อ)ผู้รายงาน

(นางสุชาดา คงประสิทธิ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วิธีการกองบแสดงเปลี่ยนแปลงส่วนกองทุน ของเงินสะสม

1. ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 – ตามที่รายงานไว้เดิม

- เป็นแสดงยอดคงเหลือตามรายงาน สดง. (เล่มฟ้า)

2. ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน

- การปรับปรุงสินทรัพย์ระหว่างปีที่เกี่ยวข้องกับการยกยอด (ยกยอดไม่ครบถ้วน ยกยอดผิดพลาด)

- หน่วยงาน อปท. การปรับปรุงรายการโอนสินทรัพย์ให้ลูกไม่ครบถ้วน

- หน่วยงานภายใต้สังกัด การปรับปรุงบันทึกสินทรัพย์ที่ได้รับโอนจากแม่ไม่ครบถ้วน

- การปรับปรุงบัญชีผิดพลาดของงวดก่อนที่กระทบเงินสะสม

3. ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

- การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีที่มีผลกระทบต่อเงินสะสม





អង្គការសុខភាពពិភពលោក (WHO) បានប្រកាសថា

៧. ការប្រើប្រាស់ម៉ាស៊ីនប្រយុទ្ធនឹងជំងឺឈាម (ម៉ាស៊ីនប្រយុទ្ធនឹងជំងឺឈាម)

(អង្គការសុខភាពពិភពលោក) បានប្រកាសថា

(អង្គការសុខភាពពិភពលោក) បានប្រកាសថា

៦. ការប្រើប្រាស់ម៉ាស៊ីនប្រយុទ្ធនឹងជំងឺឈាម

អង្គការសុខភាពពិភពលោក (WHO) បានប្រកាសថា

៥. ការប្រើប្រាស់ម៉ាស៊ីនប្រយុទ្ធនឹងជំងឺឈាម (អង្គការសុខភាពពិភពលោក)

អង្គការសុខភាពពិភពលោក

៤. ការប្រើប្រាស់ម៉ាស៊ីនប្រយុទ្ធនឹងជំងឺឈាម (អង្គការសុខភាពពិភពលោក)

អង្គការសុខភាពពិភពលោក



អង្គការសុខភាពពិភពលោក (WHO) បានប្រកាសថា



អាជ្ញាធរស្រុកស្រែចម្ការស្រុកស្រែចម្ការ

៦. រាយការណ៍ស្តីពីការងារ (ត្រីមាស) / ៦. រាយការណ៍ស្តីពីការងារ

ស្តីពីការងារស្រែចម្ការស្រុកស្រែចម្ការស្រុកស្រែចម្ការ

៥. ការងារស្រែចម្ការស្រុកស្រែចម្ការ

ស្តីពីការងារស្រែចម្ការស្រុកស្រែចម្ការ

៤. ការងារស្រែចម្ការស្រុកស្រែចម្ការ

ស្តីពីការងារស្រែចម្ការស្រុកស្រែចម្ការស្រុកស្រែចម្ការ

៣. ការងារស្រែចម្ការស្រុកស្រែចម្ការស្រុកស្រែចម្ការ

ស្តីពីការងារស្រែចម្ការស្រុកស្រែចម្ការស្រុកស្រែចម្ការ

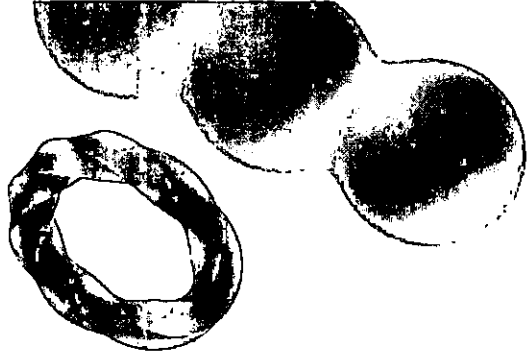
២. ការងារស្រែចម្ការស្រុកស្រែចម្ការស្រុកស្រែចម្ការ

ស្តីពីការងារស្រែចម្ការស្រុកស្រែចម្ការស្រុកស្រែចម្ការ

១. ការងារស្រែចម្ការស្រុកស្រែចម្ការស្រុកស្រែចម្ការ

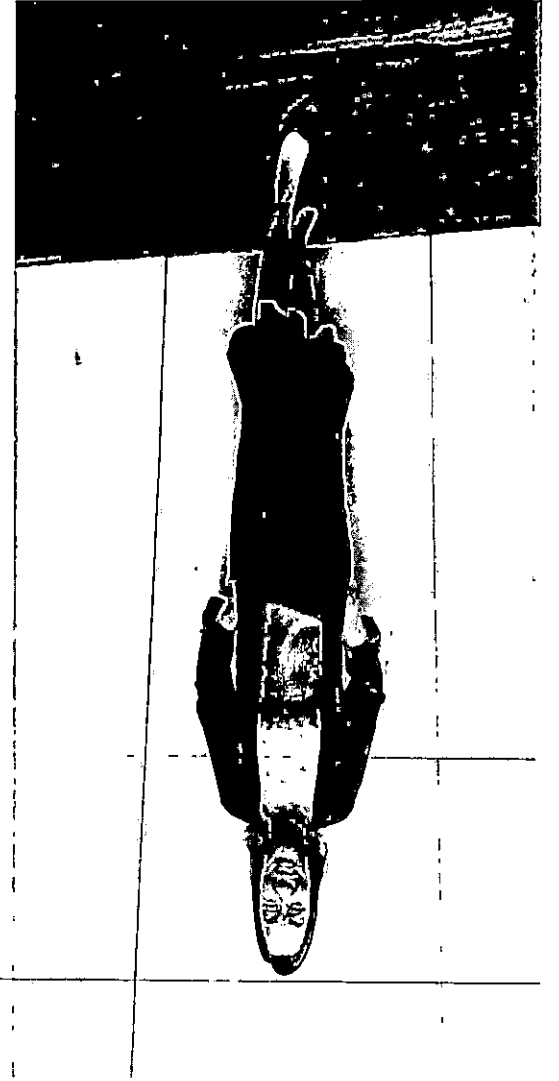


ស្តីពីការងារស្រែចម្ការស្រុកស្រែចម្ការស្រុកស្រែចម្ការ



កម្ពុជាកម្ពុជា

— កង្កែបកម្ពុជា/ប្រទេសកម្ពុជា/កម្ពុជាកម្ពុជា/កម្ពុជាកម្ពុជា/កម្ពុជាកម្ពុជា



เตรียมข้อมูลเล่มสีฟ้าของ สตง. ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

องค์การบริหารส่วนตำบลหน้าเขา อำเภอเขาพนม จังหวัดกระบี่
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ←

เล่มสีฟ้าของ สตง.

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม
 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี
 ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 - หลังการปรับปรุง
 การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564
 การรับเงินตกเป็นส่วนของทุน
 รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด
 ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ

4

	เงินสะสม	เงินทุนสำรอง เงินสะสม	รายได้สะสม	(หน่วย:บาท) รวมสินทรัพย์สุทธิ /ส่วนของทุน
	30,529,546.32	22,025,981.11	-	52,555,527.43
	43,614,524.95	411,318.00	7,352,849.45	51,378,692.40
	74,144,071.27	22,437,299.11	7,352,849.45	103,934,219.83
	5,172.50	-	-	5,172.50
	11,393,020.02	2,010,532.95	(99,130.36)	13,304,422.61
	85,542,263.79	24,447,832.06	7,253,719.09	117,243,814.94

เตรียมไฟล์บแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

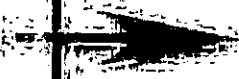
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม

การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ข้อคิดมา ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563 - ผลจากการปรับปรุง

การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564

ได้รับเงินฝากเป็นส่วนของทุน
การถ่ายโอนจากส่วนของทุน
ปรับปรุงระหว่างปี



การเปลี่ยนแปลง
ที่ก่อให้เกิดเพิ่ม/ลด

รายได้ (ค่า) กวักที่ใช้โดยสมาชิกหรือผู้ถือหุ้น

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานประจำปี

รายการ (บาท+สต.)	จำนวน (บาท)	จำนวน (บาท)	จำนวน (บาท)	จำนวน (บาท)	จำนวน (บาท)	จำนวน (บาท)	จำนวน (บาท)
ยอดหนังสือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	85,542,263.79	24,447,832.06	7,253,719.09	-	-	117,243,814.94	-
หักจำนวนจากการรับเงินคืนจากลูกค้า	727,617.33	89,075.21	-	-	-	638,542.12	-
หักจำนวนจากการรับเงินคืนจากพนักงาน	-	-	-	-	-	-	-
ยอดรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 - หมายเหตุ 2564	84,814,646.46	24,536,907.27	7,253,719.09	-	-	116,605,272.82	-
การเปลี่ยนแปลงหนี้สิน/ส่วนเกิน/ส่วนขาด 2565	-	-	-	-	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงหนี้สิน/ส่วนเกิน/ส่วนขาด	767,866.49	83,916.99	-	-	-	683,949.50	-
รายได้/ค่าใช้จ่ายสำหรับงาน	10,267,428.20	1,811,899.10	767,113.82	-	-	12,846,441.12	-
ยอดหนังสือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	95,849,941.15	26,264,889.38	8,020,832.91	-	-	130,135,663.44	-

กรมสรรพากร
กรมสรรพสามิต
กรมศุลกากร
กรมสรรพากร
กรมสรรพสามิต
กรมศุลกากร

กรมสรรพากร กรมสรรพสามิต กรมศุลกากร
 กรมสรรพากร กรมสรรพสามิต กรมศุลกากร
 กรมสรรพากร กรมสรรพสามิต กรมศุลกากร

ดำเนินการใน Sheet ๗ (๗)

ปีงบประมาณ	งบ	ราย	รายการ	งบ	งบ	งบ
1	งบ	งบ	งบ	งบ	งบ	งบ
2	งบ	งบ	งบ	งบ	งบ	งบ
3	งบ	งบ	งบ	งบ	งบ	งบ
4	งบ	งบ	งบ	งบ	งบ	งบ
5	งบ	งบ	งบ	งบ	งบ	งบ
6	งบ	งบ	งบ	งบ	งบ	งบ
7	งบ	งบ	งบ	งบ	งบ	งบ
8	งบ	งบ	งบ	งบ	งบ	งบ
9	งบ	งบ	งบ	งบ	งบ	งบ
10	งบ	งบ	งบ	งบ	งบ	งบ
11	งบ	งบ	งบ	งบ	งบ	งบ

ตารางบัญชียอดของประเภทงบดุลบัญชี หอสมุด

ยอดคงเหลือ ณ		การรับเงิน		การจ่ายเงิน		ยอดคงเหลือ ณ	
วันที่ 30 กันยายน 2564	ยอดคงเหลือ ณ	วันที่ 30 กันยายน 2564	ยอดคงเหลือ ณ	วันที่ 30 กันยายน 2564	ยอดคงเหลือ ณ	วันที่ 30 กันยายน 2564	ยอดคงเหลือ ณ
85,542,263.79	85,542,263.79	-	-	-	-	85,542,263.79	85,542,263.79
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-							

លេខគណនី		ឈ្មោះអ្នកប្រើប្រាស់		លេខសម្រាប់បញ្ជូន		លេខសម្រាប់ទទួល		លេខសម្រាប់បញ្ជូន		លេខសម្រាប់ទទួល	
95,849,941.15	10,267,428.20	767,866.49	-	84,814,646.46	-	84,814,646.46	-	727,617.33	-	85,542,263.79	-
95,849,941.15	10,267,428.20	767,866.49	-	84,814,646.46	-	84,814,646.46	-	727,617.33	-	85,542,263.79	-
លេខគណនី	លេខគណនី	លេខគណនី	លេខគណនី	លេខគណនី	លេខគណនី	លេខគណនី	លេខគណនី	លេខគណនី	លេខគណនី	លេខគណនី	លេខគណនី

លេខគណនី

เงินสะสม							
ผลสะสม จากการแก้ไข ข้อผิดพลาดปีก่อน	ผลสะสมจากการ เปลี่ยนแปลง นโยบายการบัญชี	ยอดยกมา ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 - หลังการปรับปรุง	การรับเงินตกเป็น ส่วนของทุน	การจ่ายจากส่วน ของทุน	ปรับปรุงระหว่างปี	รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย สำหรับงวด	ยอดคงเหลือ-ณ วันที่ 30 กันยายน 2565
- 727,617.33	-	84,814,646.46	-	-	767,866.49	10,267,428.20	95,849,941.15
- 727,617.33	-	84,814,646.46	-	-	767,866.49	10,267,428.20	95,849,941.15

5 ข้อ 5 นำตัวเลข จากใบผ่านรายการ RV บัญชีเงินสะสม ในบัญชีแยกประเภทมากรอก

รวม(แม่+ลูก) | (เงินทั่วไป(แม่)) | รวมลูก | สถานะทางภาษี | ประเภท | ขนส่ง | หน่วยราชการเลข | โรงเรียนคุณมีเด็กเล็ก | กิจ ...

บัญชีแยกประเภท “เงินสะสม” ไม่มีใบผ่านรายการ RV กรอกตัวเป็นศูนย์

บัญชีเงินสะสม 3102010101.001					
วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				84,814,646.46
2/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00202/65	919.61		84,813,726.85
8/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00206/65		30,149.50	84,843,876.35
8/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00207/65		11,019.26	84,854,895.61
8/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00209/65		366,071.31	85,220,966.92
8/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00210/65		145,844.44	85,366,811.36
8/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00211/65		33,477.78	85,400,289.14
8/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00212/65		188,983.33	85,589,272.47
8/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00213/65	81,359.53		85,507,912.94
22/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00231/65		74,700.00	85,582,512.94
30/5/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00359/65		0.01	85,582,512.95
30/9/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00683/65		10,226,592.65	95,809,105.60
30/9/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00695/65	10,226,592.65		85,582,512.95
30/9/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00697/65		10,267,428.20	95,849,941.15
	รวม		10,308,971.79	21,344,266.48	

ไม่มียอดเงินสะสมเดิมใส่เพิ่มลบกัน. 85,542,263.79
 ปรับปรุงยอดเงินรวมที่คงเหลือจากรวม 84,814,646.46
 ปรับปรุงรายการหักการปรับปรุงบัญชี 727,617.33
 รวมจะเป็นยอดคงเหลือ 2
 ปรับปรุงการหักประเภทอื่นที่หัก
 ปรับปรุงการหักประเภทอื่นที่หัก
 ปรับปรุงยอดหักอื่นที่หัก
 ปรับปรุงบัญชีที่หัก
 ปรับปรุงค่าเสื่อมราคาสะสม
 ปรึกษารายการ
 ปรึกษารายการ

เงินสะสม							
ผลสะสม	ผลสะสมจากการ	ยอดยกมา ณ วันที่	การรับเงินตกเป็น	การจ่ายจากส่วน'	ปรับปรุงระหว่างปี	รายได้สูง/(ต่ำ)	ยอดคงเหลือ ณ
จากการแก้ไข	เปลี่ยนแปลง	30 กันยายน	ส่วนของทุน	ของทุน		กว่าค่าใช้จ่าย	วันที่ 30 กันยายน
ข้อผิดพลาดปีก่อน	นโยบายการบัญชี	2564				สำหรับงวด	2565
		- หลังการปรับปรุง					
- 727,617.33	ช่อง 6 การจ่ายจากส่วนของทุน ให้ใส่ยอดติดลบ			-	767,866.49	10,267,428.20	95,849,941.15
- 727,617.33	-	84,814,646.46	-	-	767,866.49	10,267,428.20	95,849,941.15
<p>ข้อ 6 นำตัวเลขจากใบผ่านรายการ/AP ดังหนึ่ มากรอกข้อมูลจากบัญชีแยกประเภท)ชื่อบัญชีเงินสะสม หากไม่ให้กรอกตัวเลขเป็นศูนย์</p>							
<p>▶ งบรวม(แปล+ลูก) งบทั่วไป(แปล) รวมลูก สถานะนามาล ประเภท ชนิด หน่วยมาตรฐานสุข โรงเรียนศูนย์เด็กเล็ก กิจา ... ⊕ 4</p>							


บัญชี เงินสะสม 3102010101.001							
วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ		
	ยอดยกมา				84,814,646.46	นำยอดเงินสะสมเดิมสืบทอดมา	85,542,263.79
2/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00202/65	919.61		84,813,726.85	ปรับปรุงดอกเบี้ยเงินรับฝากเศรษฐกิจชุมชน	84,814,646.46
8/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00206/65		30,149.50	84,843,876.35	ปรับปรุงรายได้รอการรับรู้อยู่ระยะสั้น	727,617.33
8/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00207/65		11,019.26	84,854,895.61	ปรับปรุงเงินบริวารค้ำชดเชยผู้ประสบอุบัติเหตุเงินสะสม	ก็จะเป็นยอดช่อง 2
8/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00209/65		366,071.31	85,220,966.92	ปรับปรุงการจัดประเภทสินค้าทรัพย์	
8/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00210/65		145,844.44	85,366,811.36	ปรับปรุงการจัดประเภทสินค้าทรัพย์	
8/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00211/65		33,477.78	85,400,289.14	ปรับปรุงยกยอดสินค้าทรัพย์	
8/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00212/65		188,983.33	85,589,272.47	ปรับปรุงยกยอดสินค้าทรัพย์	
8/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00213/65	81,459.53		85,507,812.94	ปรับปรุงบัญชีที่เกี่ยวข้อง	
22/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00231/65		74,700.00	85,582,512.94	ปรับปรุงรายจ่ายค้างจ่ายปี 2563	
30/5/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00359/65		0.01	85,582,512.95	ปรับปรุงค่าเสื่อมราคาสะสม	
30/9/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00685/65		10,226,592.65	95,809,105.60	ปิดบัญชีขึ้นต้น	
30/9/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00695/65	10,226,592.65		85,582,512.95	ปิดบัญชีขึ้นต้น	

วันที่	รายการ	จำนวนเงิน	ยอดคงเหลือ	วันที่	รายการ	จำนวนเงิน	ยอดคงเหลือ
919.61	10202/65	10202/65	84,813,726.85	95,849,941.15	10267/42820	10,267,428.20	95,849,941.15
10206/65	10206/65	10,206/65	84,843,876.35	85,582,512.95	10268/65	10,268,592.65	85,582,512.95
10207/65	10207/65	11,019.26	84,854,895.61	95,809,105.60	10269/65	10,269,592.65	95,809,105.60
10209/65	10209/65	366,071.31	85,220,966.92	85,582,512.95	10270/65	0.01	85,582,512.95
10210/65	10210/65	145,844.44	85,366,811.36	85,582,512.94	10271/65	74,700.00	85,582,512.94
10211/65	10211/65	33,477.78	85,400,289.14	85,507,812.94	10272/65	81,459.53	85,507,812.94
10212/65	10212/65	188,983.33	85,589,272.47	85,589,272.47	10273/65	188,983.33	85,589,272.47
10213/65	10213/65	81,459.53	85,670,731.94	85,507,812.94	10274/65	81,459.53	85,507,812.94
10231/65	10231/65	74,700.00	85,582,512.94	85,582,512.94	10275/65	74,700.00	85,582,512.94
00359/65	00359/65	0.01	85,582,512.95	85,582,512.95	00359/65	0.01	85,582,512.95
00685/65	00685/65	10,268,592.65	95,809,105.60	95,809,105.60	00685/65	10,268,592.65	95,809,105.60
00695/65	00695/65	10,266,592.65	85,582,512.95	85,582,512.95	00695/65	10,266,592.65	85,582,512.95
00697/65	00697/65	10,267,428.20	95,849,941.15	95,849,941.15	00697/65	10,267,428.20	95,849,941.15

วันที่	รายการ	จำนวนเงิน	ยอดคงเหลือ	วันที่	รายการ	จำนวนเงิน	ยอดคงเหลือ
727,617.33	727,617.33	727,617.33	84,814,646.46	727,617.33	727,617.33	727,617.33	84,814,646.46
727,617.33	727,617.33	727,617.33	84,814,646.46	727,617.33	727,617.33	727,617.33	84,814,646.46
727,617.33	727,617.33	727,617.33	84,814,646.46	727,617.33	727,617.33	727,617.33	84,814,646.46

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

เงินสะสม

ผลสะสม จากครุฑแก้ไข ข้อผิดพลาดปีก่อน	ผลสะสมจากการ เปลี่ยนแปลง นโยบายการบัญชี	ยอดยกมา ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 - หลังการปรับปรุง	การรับเงินตกเป็น ส่วนของทุน	การจ่ายจากส่วน ของทุน	ปรับปรุงระหว่างปี	รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย สำหรับงวด	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	
		ข้อ 8) นายอดมากจากบัญชีเงินสะสม ในบัญชีแยกประเภทเป็นการปิดบัญชีประจำปี หรือรายการตัดระหว่างกัน หากยังไม่ปิดบัญชีประจำปี						
727,617.33	-	84,814,646.46	-	-	767,866.49	10,267,428.20	95,849,941.15	
727,617.33	-	84,814,646.46	-	-	767,866.49	10,267,428.20	95,849,941.15	
งบรวม(แม่+ลูก)	งบทั่วไป(แม่)	รวมลูก	สถานธนาณัติ	ประปา	ขนส่ง	หน่วยสาธารณสุข	โรงเรียนศูนย์เด็กเล็ก	กิจการ ... ⊕ : 4

ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00206/65		30,149.50	84,843,876.35	ปรับปรุงรายได้รอการรับชำระหนี้
ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00207/65		1,019.26	84,854,895.61	ปรับปรุงเงินบริจาคช่วยเหลือผู้ประสบภัยจากภัย ฟ้าเงินสะสม
ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00209/65		366,071.31	85,220,966.92	ปรับปรุงการจัดประเภทสินทรัพย์
ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00210/65		145,844.44	85,366,811.36	ปรับปรุงการจัดประเภทสินทรัพย์
ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00211/65		33,477.78	85,400,289.14	ปรับปรุงบัญชีลดสินทรัพย์
ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00212/65		188,983.33	85,589,272.47	ปรับปรุงยอดยอดสินทรัพย์
ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00213/65	81,459.53		85,507,812.94	ปรับปรุงบัญชีที่เกี่ยวข้อง
ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00231/65		74,700.00	85,582,512.94	ปรับปรุงรายจ่ายค้างจ่ายปี 2563
ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00359/65		0.01	85,582,512.95	ปรับปรุงค่าเสื่อมราคาสะสม
ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00685/65		10,226,592.65	95,809,105.60	ปิดบัญชีขึ้นต้น
ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00695/65	10,226,592.65		85,582,512.95	ปิดบัญชีขึ้นต้น
ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00697/65		10,267,428.20	95,849,941.15	รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด
	รวม	10,308,971.79	21,344,266.48		

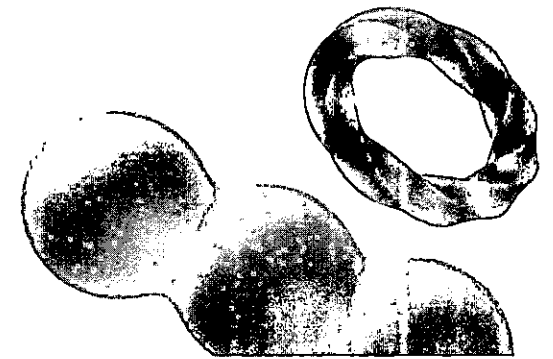
เงินสะสม:								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 - ตกมที่รายงานไว้เดิม	ผลสะสม จากการแก้ไข ข้อผิดพลาดปีก่อน	ผลสะสมจากการ เปลี่ยนแปลง นโยบายการบัญชี	ยอดยกมา ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 - หลังการปรับปรุง	การรับเงินตกเป็น ส่วนของทุน	การจ่ายจากส่วน ของทุน	ปรับปรุงระหว่างปี	รายได้สูง/(ตก) กว่าค่าใช้จ่าย สำหรับงวด	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565
85,542,263.79	727,617.33	-	84,814,646.46	-	-	767,866.49	10,267,428.20	95,849,941.15
85,542,263.79	727,617.33	-	84,814,646.46	-	-	767,866.49	10,267,428.20	95,849,941.15

**ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565
จะเท่ากับบัญชีเงินสะสมในบัญชีแยกประเภท**

8/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00206/65		30,149.50	84,843,876.35	ปรับปรุงรายได้จากการรับชำระหนี้
8/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00207/65		11,019.26	84,854,895.61	ปรับปรุงเงินบริจาคช่วยเหลือประชาชนทุกปี เป็นเงินสะสม
8/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00209/65		366,071.91	85,220,966.92	ปรับปรุงการจัดประเภทสินทรัพย์
8/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00210/65		145,844.44	85,366,811.36	ปรับปรุงการจัดประเภทสินทรัพย์
8/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00211/65		33,477.78	85,400,289.14	ปรับปรุงยกยอดสินทรัพย์
8/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00212/65		188,983.33	85,589,272.47	ปรับปรุงยกยอดสินทรัพย์
8/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00213/65	81,459.53		85,507,812.94	ปรับปรุงบัญชีที่เกี่ยวข้อง
22/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00231/65		74,700.00	85,582,512.94	ปรับปรุงรายจ่ายค้างจ่ายปี 2563
30/5/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00359/65		0.01	85,582,512.95	ปรับปรุงค่าเสื่อมราคาสะสม
30/9/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00685/65		10,226,592.65	95,809,105.60	ปิดบัญชีขึ้นต้น
30/9/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00695/65	10,226,592.65		85,582,512.95	ปิดบัญชีขึ้นต้น
30/9/2022	ใบผ่านรายการบัญชี	JV-00697/65		10,267,428.20	95,849,941.15	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565
			รวม	10,308,971.79	21,344,266.48	



วิธีการกองบแสดงเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์/ส่วนของทุน
ของเงินทุนสำรองเงินสะสม



องค์การบริหารส่วนตำบลหน้าเขา อำเภอเขาพนม จังหวัดกระบี่

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

**นำตัวเลขเงินต้นสำรองเงินสะสม
จากเล่มสีฟ้า สดง.รับรอง**

	เงินสะสม	เงินทุนสำรอง เงินสะสม	รายได้สะสม	รวมสินทรัพย์สุทธิ /ส่วนของทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม	30,529,546.32	22,025,981.11	-	52,555,527.43
การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	4	43,614,524.95	411,318.00	7,352,849.45
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 - หลังการปรับปรุง	74,144,071.27	22,437,299.11	7,352,849.45	103,934,219.83
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564				
การรับเงินตกเป็นส่วนของทุน	5,172.50	-	-	5,172.50
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	11,393,020.02	2,010,532.95	(99,130.36)	13,304,422.61
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	85,542,263.79	24,447,832.06	7,253,719.09	117,243,814.94

(หน่วย:บาท)

ยอดหนี้คงค้าง		ยอดหนี้คงค้าง		ยอดหนี้คงค้าง		ยอดหนี้คงค้าง		ยอดหนี้คงค้าง	
ยอดหนี้คงค้าง	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน
ยอดหนี้คงค้าง	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน
ยอดหนี้คงค้าง	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน
ยอดหนี้คงค้าง	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน
ยอดหนี้คงค้าง	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน
ยอดหนี้คงค้าง	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน
ยอดหนี้คงค้าง	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน	จากส่วนเกิน

๕

งบการเงินรวมของสถาบันการเงิน

วันที่ 30 กันยายน 2565

วันที่	รายละเอียด	เดบิต	เครดิต	ยอดคงเหลือ
	ยอดคงเหลือ			24,536,907.27
2/2/2022	เงินฝากออมทรัพย์		1,627.28	24,536,907.27
8/2/2022	เงินฝากออมทรัพย์		5,320.50	24,542,065.49
8/2/2022	เงินฝากออมทรัพย์		14,975.21	24,527,690.28
22/2/2022	เงินฝากออมทรัพย์	74,700.00		24,452,990.28
30/9/2022	เงินฝากออมทรัพย์		1,804,692.82	26,257,683.10
30/9/2022	เงินฝากออมทรัพย์		1,804,692.82	24,452,990.28
30/9/2022	เงินฝากออมทรัพย์		1,811,899.10	26,264,889.38
รวม		1,893,930.31	3,621,912.42	

เงินทุนสำรองเงินสะสม								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ผลสะสม จากกำไรแก้ไข	ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	การรับเงินตกเป็น	การจ่ายจากส่วน	ปรับปรุงระหว่างปี	รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย สำหรับงวด	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565
ตามที่รายงานไว้	ข้อผิดพลาดปีก่อน	นโยบายการบัญชี	หลังการปรับปรุง	ส่วน	ของ			
24,447,832.06	89,075.21	-	24,536,907.27	-	6	83,916.99	1,811,899.10	26,264,889.38
24,447,832.06	89,075.21	-	24,536,907.27	-		83,916.99	1,811,899.10	26,264,889.38

ข้อ 6 นำตัวเลขจากบัญชีเงินต้นสำรองเงินสะสม ในบัญชีแยกประเภท (ดูจากใบผ่านรายการบัญชี/AP)

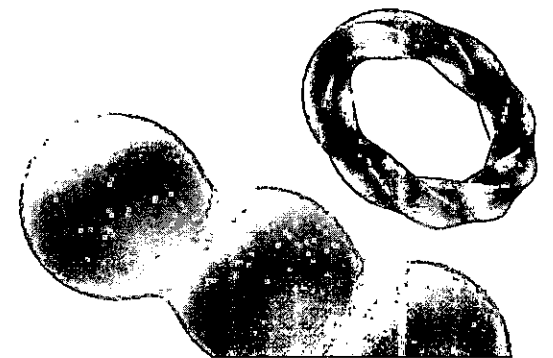
วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				24,536,907.27
2/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป	JV-00202/65	162.28		24,536,744.99
8/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป	JV-00206/65		5,320.50	24,542,065.49
8/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป	JV-00213/65	14,375.21		24,527,690.28
22/2/2022	ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป	JV-00231/65	74,700.00		24,452,990.28
30/9/2022	ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (โดยระบบ)	JV-00685/65		1,804,692.82	26,257,683.10
30/9/2022	ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (โดยระบบ)	JV-00695/65	1,804,692.82		24,452,990.28
30/9/2022	ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (โดยระบบ)	JV-00697/65		1,811,899.10	26,264,889.38
		รวม	1,893,930.31	3,621,912.42	

ยอดรวม		3,621,912.42					
24,447,832.06	จำนวน	24,536,907.27	จำนวน	24,536,907.27			
	จำนวน	24,536,744.99	จำนวน	24,536,744.99			
24,536,907.27	จำนวน	24,542,065.49	จำนวน	24,542,065.49			
	จำนวน	24,527,690.28	จำนวน	24,527,690.28			
89,075.21	จำนวน	24,452,990.28	จำนวน	24,452,990.28			
	จำนวน	26,257,683.10	จำนวน	26,257,683.10			
	จำนวน	24,452,990.28	จำนวน	24,452,990.28			
89,237.49	จำนวน	1,804,692.82	จำนวน	1,804,692.82			
	จำนวน	1,804,692.82	จำนวน	1,804,692.82			
5,320.50	จำนวน	1,811,899.10	จำนวน	1,811,899.10			
83,916.99	จำนวน	26,264,889.38	จำนวน	26,264,889.38			

จำนวน							
24,447,832.06	จำนวน	24,536,907.27	จำนวน	24,536,907.27			
24,536,907.27	จำนวน	24,536,907.27	จำนวน	24,536,907.27			
	จำนวน	24,536,744.99	จำนวน	24,536,744.99			
89,075.21	จำนวน	24,452,990.28	จำนวน	24,452,990.28			
	จำนวน	26,257,683.10	จำนวน	26,257,683.10			
	จำนวน	24,452,990.28	จำนวน	24,452,990.28			
89,237.49	จำนวน	1,804,692.82	จำนวน	1,804,692.82			
	จำนวน	1,804,692.82	จำนวน	1,804,692.82			
5,320.50	จำนวน	1,811,899.10	จำนวน	1,811,899.10			
83,916.99	จำนวน	26,264,889.38	จำนวน	26,264,889.38			



วิธีการกองบแสดงเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์/ส่วนของคุณ
ของรายได้สะสม



องค์การบริหารส่วนตำบลหน้าเขา อำเภอเขาพนม จังหวัดกระบี่

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

**นำตัวเลข รายได้สะสม
ในเล่มสีฟ้าของงบฯ รับรอง**

	เงินสะสม	เงินทุนสำรอง เงินสะสม	รายได้สะสม	(หน่วย:บาท) รวมสินทรัพย์สุทธิ /ส่วนของทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม	30,529,546.32	22,025,981.11	-	52,555,527.43
การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	4	43,614,524.95	411,318.00	7,352,849.45
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 - หลังการปรับปรุง	74,144,071.27	22,437,299.11	7,352,849.45	103,934,219.83
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564				
การรับเงินตกเป็นส่วนของทุน	5,172.50	-	-	5,172.50
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	11,393,020.02	2,010,532.95	(99,130.36)	13,304,422.61
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	85,542,263.79	24,447,832.06	7,253,719.09	117,243,814.94

นำตัวเลขจากบัญชีแยกประเภท มากรอกข้อมูลประกอบด้วย

รายได้สะสม								
ชื่อหน่วยงาน	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน	ผลสะสมจากการแก้ไข	ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	ยอดยกมา ณ วันที่ 30 กันยายน	การรับเงินตกเป็นส่วนของทุน	การจ่ายจากส่วนของทุน	ปรับปรุงระหว่างปี	รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด
นำตัวเลขจากเล่มสีฟ้าของ สตง.รับรอง มากรอกในช่อง 1 แต่ละหน่วย 1	2564 - ตามที่รายงานไว้ เดิม	ข้อผิดพลาดปีก่อน	นโยบายการบัญชี	2564 - หลังการปรับปรุง				
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านถ้ำโกบ	3,130,330.68	-	-	3,130,330.68	-	-	-	486,690.34
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเขาตม	2,109,604.15	-	-	2,109,604.15	-	-	-	45,579.78
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านห้วยน้ำแก้ว	2,013,784.26	-	-	2,013,784.26	-	-	-	234,843.70
				-				
				-				
				-				

30/9/2022		งบดุล		JV-00122/65		45,579.78	2,155,183.93
30/9/2022		งบดุล		JV-00122/65		45,579.78	2,155,183.93
วันที่	รายการ	เดบิต	เครดิต	จำนวน	รวม		
	รายวัน						
31020101.003 รายได้รวม							
ณ วันที่ 30 กันยายน 565							
บริษัท ไทยพาณิชย์ จำกัด							
สำนักงานใหญ่ กรุงเทพมหานคร							


30/9/2022		งบดุล		JV-00128/65		486,690.34	3,617,021.02
30/9/2022		งบดุล		JV-00128/65		486,690.34	3,617,021.02
วันที่	รายการ	เดบิต	เครดิต	จำนวน	รวม		
	รายวัน						
31020101.003 รายได้รวม							
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565							
บริษัท ไทยพาณิชย์ จำกัด							
สำนักงานใหญ่ กรุงเทพมหานคร							

30/9/2022		งบดุล		JV-00127/65		234,843.70	2,248,627.96
30/9/2022		งบดุล		JV-00127/65		234,843.70	2,248,627.96
วันที่	รายการ	เดบิต	เครดิต	จำนวน	รวม		
	รายวัน						
31020101.003 รายได้รวม							
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565							
บริษัท ไทยพาณิชย์ จำกัด							
สำนักงานใหญ่ กรุงเทพมหานคร							

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเขาต้น บ้านเขาพนม จังหวัดกระบี่					
3102010101.003 รายได้สะสม					
วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
30/9/2022	ยอดเก่า				3,130,350.68
30/9/2022	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเขาต้น บ้านเขาพนม จังหวัดกระบี่	JV-00128/65	-	486,690.34	3,617,021.02
	รวม		-	486,690.34	
เดือนษายน ปีงบประมาณ 2565 ณ วันที่ 30 กันยายน 2565					

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเขาต้น บ้านเขาพนม จังหวัดกระบี่					
3102010101.003 รายได้สะสม					
วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดเก่า				2,109,604.15
30/9/2022	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเขาต้น บ้านเขาพนม จังหวัดกระบี่	JV-00122/65	-	45,579.78	2,155,183.93
	รวม		-	45,579.78	
เดือนกุมภาพันธ์ ปีงบประมาณ 2565 ณ วันที่ 30 กันยายน 565					

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเขาต้น บ้านเขาพนม จังหวัดกระบี่					
3102010101.003 รายได้สะสม					
วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดเก่า				2,013,784.26
30/9/2022	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเขาต้น บ้านเขาพนม จังหวัดกระบี่	JV-00127/65	-	234,843.70	2,248,627.96
	รวม		-	234,843.70	
เดือนกุมภาพันธ์ ปีงบประมาณ 2565 ณ วันที่ 30 กันยายน 2565					

ปี	งบรวม(บาท)	งบ(บาท)	งบ(บาท)	งบ(บาท)	งบ(บาท)	งบ(บาท)	งบ(บาท)	งบ(บาท)
-	-	-	-	-	-	-	-	-
2,248,627.96	2,013,784.26	-	-	-	2,013,784.26	-	-	2,248,627.96
2,155,183.93	2,109,604.15	-	-	-	2,109,604.15	-	-	2,155,183.93
3,617,021.02	3,130,330.68	-	-	-	3,130,330.68	-	-	3,617,021.02
<div style="text-align: center;">  2565 งบดำเนินงาน 30 กันยายน ยอดคงเหลือ ณ </div>	<div style="text-align: center;"> งบดำเนินงาน 30 กันยายน ยอดคงเหลือ ณ </div>	<div style="text-align: center;"> งบดำเนินงาน 30 กันยายน ยอดคงเหลือ ณ </div>	<div style="text-align: center;"> งบดำเนินงาน 30 กันยายน ยอดคงเหลือ ณ </div>	<div style="text-align: center;"> งบดำเนินงาน 30 กันยายน ยอดคงเหลือ ณ </div>	<div style="text-align: center;"> งบดำเนินงาน 30 กันยายน ยอดคงเหลือ ณ </div>	<div style="text-align: center;"> งบดำเนินงาน 30 กันยายน ยอดคงเหลือ ณ </div>	<div style="text-align: center;"> งบดำเนินงาน 30 กันยายน ยอดคงเหลือ ณ </div>	<div style="text-align: center;"> งบดำเนินงาน 30 กันยายน ยอดคงเหลือ ณ </div>

รวม

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านท่าไกร					
บัญชีแยกประเภท					
เดือนกันยายน ปีงบประมาณ 2565					
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565					
3102010101.003 รายได้สะสม					
วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				3,130,330.68
30/9/2022	โอนเงินรายได้จากกองทุนพัฒนาเด็กชนบท	JV-00128/65	-	486,690.34	3,617,021.02
	รวม		-	486,690.34	

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กห้วยน้ำแก้ว					
บัญชีแยกประเภท					
เดือนกันยายน ปีงบประมาณ 2565					
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565					
3102010101.003 รายได้สะสม					
วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				2,013,784.26
30/9/2022	โอนเงินรายได้จากกองทุนพัฒนาเด็กชนบท	JV-00127/65	-	234,843.70	2,248,627.96
	รวม		-	234,843.70	

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเขาหิน					
อำเภอเขาพนม จังหวัดกระบี่					
บัญชีแยกประเภท					
ณ วันที่ 30 กันยายน 565					
3102010101.003 รายได้สะสม					
วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				2,109,604.15
30/9/2022	โอนเงินรายได้จากกองทุนพัฒนาเด็กชนบท	JV-00122/65	-	45,579.78	2,155,183.93

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ	รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม						รวมรายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม
	เงินสะสม	เงินทุนสำรองเงินสะสม	รายได้สะสม	ทุนดำเนินการ	กำไร/ขาดทุนสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม	30,529,546.32	22,025,981.11	-	-	-	52,555,527.43	
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	-	-	-	-	-	
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	43,614,524.95	411,318.00	7,352,849.45	-	-	51,378,692.40	
ยอดยกมา ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - หลังการปรับปรุง	74,144,071.27	22,437,299.11	7,352,849.45	-	-	103,934,219.83	
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564							
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด	5,172.50	-	-	-	-	5,172.50	
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	11,393,020.02	2,010,532.95	99,130.36	-	-	13,304,422.61	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	85,542,263.79	24,447,832.06	7,253,719.09	-	-	117,243,814.94	