

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต 5
รายละเอียดประกอบรายการบัญชีที่สำคัญของงบทดลอง
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2565

รายการที่ 1 : เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

		(หน่วย : บาท)
เงินสดในมือ		0.00
เงินท่ตรงราชการรับจากคลัง	(บัญชี 981-9-90013-1)	1,000,000.00
เงินฝากคลัง		1,499,056.00
เงินฝากสถาบันการเงิน		
เงินฝากธนาคาร-เพื่อนำส่งคลัง	(บัญชี 985-1-01505-9 และ 986-8-22426-8)	0.00
เงินฝากธนาคาร-ในงบประมาณ	(บัญชี 981-9-89972-9)	673,112.00
เงินฝากธนาคาร-นอกงบประมาณ (ฝากคลัง)	(บัญชี 678-2-16045-5)	6,047.00
เงินฝากธนาคาร-รับจากคลัง (เงินกู้)	(บัญชี 660-8-63206-1)	0.00
เงินฝากธนาคาร-นอกงบประมาณ	(บัญชี 981-9-89947-8 และ 981-9-90239-8)	0.00
รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		3,178,215.00

เงินสดในมือ :

-ไม่มีรายการคงค้าง-

0.00

เงินท่ตรงราชการ : เป็นเงินสดที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้จ่ายเป็นค่าใช้จ่ายปลีกย่อยในสำนักงานตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลัง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินท่ตรงราชการ พ.ศ. ๒๕๔๗ ซึ่งจะต้องส่งคืนคลังเมื่อหมดความจำเป็นในการใช้จ่าย ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปีประกอบด้วย

- เงินสดในมือ		161,123.00
- เงินฝากธนาคาร	(หมายเลขบัญชี 981-9-90013-1)	825,642.00
- ใบสำคัญที่จ่ายจากเงินท่ตรงราชการแล้วรอเบิกขอใช้		13,235.00
		1,000,000.00

เงินฝากคลัง : เป็นเงินที่หน่วยงานฝากไว้กับกระทรวงการคลังภายใต้ข้อกำหนดตามกฎหมาย โดยไม่มีดอกเบี้ย ซึ่งสามารถเบิกถอนได้เมื่อต้องการใช้จ่ายตามรายการที่กำหนดไว้ในระเบียบที่ระบุข้อจำกัดในการใช้จ่าย เพื่อจ่ายต่อไปให้บุคคล หรือหน่วยงานอื่นตามวัตถุประสงค์ที่ระบุไว้ในกฎหมายอันเป็นที่มาของเงินฝากคลั้งนั้น หน่วยงานไม่สามารถนำไปใช้จ่ายเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของหน่วยงานตามปกติได้ แต่มีหน้าที่ถือไว้เพื่อจ่ายตามวัตถุประสงค์ของเงินฝากคลัง ณ วันสิ้นรอบปีบัญชี มีดังนี้

- เงินหลักประกันสัญญา (13901)	จำนวน 56 ราย เป็นเงิน	1,499,056.00
- เงินบำรุงการศึกษา (13918)	จำนวน - ราย เป็นเงิน	0.00
-		
		1,499,056.00

เงินฝากสถาบันการเงิน : เป็นบัญชีเงินฝากธนาคารที่หน่วยงานเปิดไว้เพื่อรับโอนเงินจากกรมบัญชีกลาง กรณีวางเบิกเงินงบประมาณ รับโอนเงินจากหน่วยงานอื่นเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินงานตามภารกิจต่างๆ และรับโอนเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ และผ่านเครื่อง EDC กรณีรับและนำเงินส่งคลัง ณ วันสิ้นปี ประกอบด้วยบัญชีต่างๆ ดังนี้

(1) เงินฝากธนาคาร-เพื่อนำส่งคลัง

- หมายเลขบัญชี 981-1-01505-9 / เพื่อรับโอนเงินทางอิเล็กทรอนิกส์

-ไม่มีรายการคงค้าง-

- หมายเลขบัญชี 986-8-22426-8 / เพื่อรับโอนเงินผ่านเครื่อง EDC

-ไม่มีรายการคงค้าง-

0.00

(2) เงินฝากธนาคาร-ในงบประมาณ (หมายเลขบัญชี 981-9-89972-9)

- รายการขอเบิกเงินที่ได้รับเงินจากกรมบัญชีกลางแล้ว แต่ยังไม่ได้จ่ายเงินให้แก่ผู้มีสิทธิ จำนวน 6 รายการ ได้แก่

ฎ.1343/65	ค่าจ้างผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชีและพัสดุ / ก.ย.65	30,000.00
ฎ.1344/65	เงินสมทบประกันสังคม / ก.ย.65	1,500.00
ฎ.1345/65	ค่าจ้างครูพี่เลี้ยงเด็กพิการ / ก.ย.65	90,000.00
ฎ.1346/65	ค่าจ้างผู้ปฏิบัติงานธุรการโรงเรียน / ก.ย.65	441,000.00
ฎ.1347/65	ค่าจ้างครูผู้ทรงคุณค่าแห่งแผ่นดิน / ก.ย.65	51,000.00
ฎ.1348/65	ค่าจ้างครูผู้สอนภาษาจีน / ก.ย.65	59,612.00

673,112.00

(3) เงินฝากธนาคาร-นอกงบประมาณ (ฝากคลัง)

- หมายเลขบัญชี 678-2-16045-5 / รับโอนเงินฝากคลัง

- เงินประกันสัญญาค้างจ่าย (ร้านดลชัยการค้า)

6,047.00

6,047.00

(4) เงินฝากธนาคาร-รับจากคลัง (เงินกู้)

- หมายเลขบัญชี 660-8-63206-1 / เงินกู้ตาม พ.ร.ก.COVID-16 2564

-ไม่มีรายการคงค้าง-

0.00

(5) เงินฝากธนาคาร-นอกงบประมาณ

- หมายเลขบัญชี 981-9-89947-8 / รับโอนเงินหน่วยงานอื่น

-ไม่มีรายการคงค้าง-

0.00

- หมายเลขบัญชี 981-9-90239-8 / เปิดเฉพาะกิจตามวัตถุประสงค์

- เงินทุนหมุนเวียนแก้ไขปัญหาน้ำท่วม

0.00

0.00

รายการที่ 2 : ลูกหนี้

	(หน่วย : บาท)
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	227,316.00
ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ	0.00
รวม ลูกหนี้	227,316.00

ลูกหนี้ : แสดงด้วยมูลค่าตามสัญญาเงินคงเหลือสุทธิหลังจากหักรายการส่งใช้ด้วยเงินสดบางส่วน (ถ้ามี) ก่อนวันสิ้นปี จากการติดตามลูกหนี้แต่ละราย ลูกหนี้เงินยืมส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเข้าร่วมประชุม/อบรม และค่าใช้จ่ายในการจัดงานต่างๆ ณ วันสิ้นปี มีลูกหนี้ค้างทั้งสิ้น 7 ราย แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
ลูกหนี้เงินยืม	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ	รวม
	และการส่งใช้ใบสำคัญ	และการส่งใช้ใบสำคัญ	และการส่งใช้ใบสำคัญ	
ในงบประมาณ	227,316.00	0.00	0.00	227,316.00
(จำนวน 7 ราย)	(7 ราย)	(- ราย)	(- ราย)	
นอกงบประมาณ				0.00
(จำนวน - ราย)				

รายการที่ 3 : วัสดุคงเหลือ

	(หน่วย : บาท)
วัสดุคงเหลือ ต้นปี	275,250.66
หัก ค่าวัสดุที่ใช้ไประหว่างปี	(104,017.66)
วัสดุคงเหลือ สุทธิ	171,233.00

วัสดุคงเหลือ : ได้แก่ ของใช้สิ้นเปลืองที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูงและไม่มีลักษณะคงทนถาวร แสดงตามราคาที่ได้มา ณ วันสิ้นปีมีจำนวนทั้งสิ้น 172 รายการ ตามรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุคงเหลือประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

รายการที่ 4 : ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

	(หน่วย : บาท)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง รวม 341 รายการ	334,934,148.98
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(122,911,071.10)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง - สุทธิ	212,023,077.88
ครุภัณฑ์ รวม 2,200 รายการ	158,552,965.56
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-ครุภัณฑ์	(150,713,428.78)
ครุภัณฑ์ - สุทธิ	7,839,536.78
รวม ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	219,862,614.66

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง : แสดงมูลค่าสุทธิ ตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

อุปกรณ์ : ได้แก่ ครุภัณฑ์ประเภทต่างๆ รับรู้เป็นสินทรัพย์เฉพาะรายการที่มีมูลค่าต่อหน่วย ตั้งแต่ ๕,๐๐๐ บาท ขึ้นไป แสดงมูลค่าตามมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ณ วันสิ้นปี มีดังนี้

หมวดสินทรัพย์	จำนวน	มูลค่าการได้มา	ค่าเสื่อมสะสม	มูลค่าตามบัญชี
12050100 อาคารพักอาศัย	154 รายการ	99,557,660.27	(44,146,599.72)	55,411,060.55
12050200 อาคารสำนักงาน	4 รายการ	4,790,000.00	(3,321,317.90)	1,468,682.10
12050300 อาคารประโยชน์อื่นๆ	81 รายการ	195,603,359.03	(53,812,467.93)	141,790,891.10
12050400 สิ่งปลูกสร้าง	102 รายการ	34,983,129.68	(21,630,685.55)	13,352,444.13
12060100 ครุภัณฑ์ขนส่ง	161 รายการ	4,354,312.30	(3,205,635.36)	1,148,676.94
12060200 ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	32 รายการ	16,014,333.33	(15,434,970.50)	579,362.83
12060300 ครุภัณฑ์ไฟฟ้า	19 รายการ	1,623,171.68	(1,507,375.98)	115,795.70
12060400 ครุภัณฑ์โฆษณา	203 รายการ	5,194,020.00	(4,409,820.33)	784,199.67
12060500 ครุภัณฑ์การเกษตร	1 รายการ	7,100.00	(1,707.89)	5,392.11
12061000 ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	583 รายการ	64,344,069.60	(62,024,174.32)	2,319,895.28
12061100 ครุภัณฑ์การศึกษา	1,104 รายการ	65,999,688.65	(63,373,845.26)	2,625,843.39
12061200 ครุภัณฑ์งานบ้าน	97 รายการ	1,016,270.00	(755,899.14)	260,370.86
รวมทั้งสิ้น	2,541 รายการ	493,487,114.54	(273,624,499.88)	219,862,614.66

รายการที่ 5 : เจ้าหนี้

	(หน่วย : บาท)
เจ้าหนี้การค้า-ภาครัฐ	0.00
เจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก	307,758.00
เจ้าหนี้อื่น-หน่วยงานภาครัฐ	81,489.20
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	8,181.22
ใบสำคัญค้างจ่าย	808,011.46
รวมเจ้าหนี้	1,205,439.88

เจ้าหนี้การค้า-ภาครัฐ :

0.00

เจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก : เป็นจำนวนเงินที่หน่วยงานเป็นหนี้แก่บุคคลภายนอกในการจัดซื้อจัดจ้างสินค้าหรือบริการ โดยการทำใบสั่งซื้อสั่งจ้างในระบบ และเลือกวิธีการชำระเงินโดยการจ่ายตรงเข้าบัญชีผู้ขาย ซึ่งหน่วยงานได้วางเบิกเงินแล้วก่อนวันสิ้นปี แต่ยังไม่ได้ทำการชำระเงินให้แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง ณ วันสิ้นปี มีดังนี้

- การจัดซื้อวัสดุ	จำนวน	7	รายการ	149,293.00
- การจ้างเหมาบริการ	จำนวน	6	รายการ	151,082.00
- ค่าสาธารณูปโภค	จำนวน	2	รายการ	7,383.00
	รวม	15	รายการ	307,758.00

เจ้าหนี้อื่น-หน่วยงานภาครัฐ : เป็นหนี้ที่เกิดจากการใช้บริการเกี่ยวกับระบบสารสนเทศกับหน่วยงานของรัฐ ซึ่งได้วางเบิกเงินแล้วก่อนวันสิ้นปี แต่ยังไม่ได้ทำการชำระเงินให้แก่หน่วยงานผู้ให้บริการ ณ วันสิ้นปี มีดังนี้


- ค่าไฟฟ้า-สนง. / ก.ย.65	จำนวน	1	รายการ	81,489.20
				81,489.20
				81,489.20

ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย : เป็นหนี้สินที่เกิดจากการใช้บริการเกี่ยวกับค่าสาธารณูปโภคของหน่วยงาน ที่ได้รับบริการแล้วแต่ยังไม่ได้ชำระเงิน เนื่องจาก ยังไม่ได้รับใบแจ้งหนี้ค่าบริการ ณ วันสิ้นปี หรือยังไม่ถึงรอบระยะเวลา การจ่ายชำระเงิน เช่น มีรอบระยะเวลาการให้บริการและการชำระเงินแบบคาบเกี่ยวระหว่างเดือน ณ วันสิ้นปี หน่วยงาน


- ค่าบริการโทรศัพท์เคลื่อนที่ สนง.				0.00
- ค่าบริการโทรศัพท์ สนง./ก.ย.65				691.22
- ค่าเช่าสัญญาณอินเทอร์เน็ต สนง./ก.ย.65				7,490.00
				8,181.22
				8,181.22

ใบสำคัญค้างจ่าย : เป็นจำนวนเงินที่หน่วยงานเป็นหนี้แก่บุคลากรของหน่วยงานหรือแก่บุคคลอื่น ซึ่งไม่มี การทำใบสั่งซื้อสั่งจ้างในระบบ และเลือกวิธีชำระเงินโดยการจ่ายผ่านบัญชีของหน่วยงาน ณ วันสิ้นปี มีดังนี้

- ค่าใช้จ่าย งบกลาง	จำนวน	-	รายการ	0.00
- ค่าใช้จ่าย งบดำเนินงาน (ตอบแทนใช้สอยและวัสดุ)	จำนวน	18	รายการ	808,011.46
- ค่าใช้จ่าย งบเงินอุดหนุน (โอนให้โรงเรียน)	จำนวน	-	รายการ	0.00
				808,011.46
				808,011.46

ลงชื่อ  ผู้รายงาน
(นางอริศรา กิ่งแฮ)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ

รับรองข้อมูลถูกต้อง

ลงชื่อ  หัวหน้าส่วนราชการ
(นายวุฒิชัย สารสุข)

รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ปฏิบัติราชการแทน
ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต ๕