สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต 5

รายละเอียดประกอบรายการบัญชีที่สำคัญของงบทดลอง

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2569

รายการที่ 1 : เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : บาท)

เงินสดในมือ		0.00
เงินทดรองราชการรับจากคลัง	*(บัญชี 981-9-90013-1 และ 981-9-90057-3)*	1,000,000.00
เงินฝากคลัง		1,785,285.00
เงินฝากสถาบันการเงิน		
เงินฝากธนาคาร-เพื่อนำส่งคลัง	*(บัญชี 985-1-01505-9 และ 986-8-22426-8)*	0.00
เงินฝากธนาคาร-ในงบประมาณ	*(บัญชี 981-9-89972-9)*	2,227,500.00
เงินฝากธนาคาร-นอกงบประมาณ (ฝากคลัง	*(บัญชี 678-2-16045-5)*	0.00
เงินฝากธนาคาร-รับจากคลัง (เงินกู้)	*(บัญชี 660-8-63206-1)*	0.00
เงินฝากธนาคาร-กระแสรายวัน	*(บัญชี 981-9-89947-8)*	36,456.00
เงินฝากธนาคาร-ออมทรัพย์		5,854.07
(บัญชี 981-9-90239-8 , 981-9-90289-4 , 663-7-08594-4 และ 663-7-08818-8)		
รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		**5,055,095.07**

เงินสดในมือ :

-ไม่มีรายการคงค้าง-

0.00

เงินทดรองราชการ : เป็นเงินสดที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้จ่ายเป็นค่าใช้จ่ายปลีกย่อยในสำนักงานตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลัง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งจะต้องส่งคืนคลังเมื่อหมดความจำเป็นในการใช้จ่าย ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปีประกอบด้วย

- เงินสดในมือ		166,426.00
- เงินฝากธนาคาร	*(บัญชี 981-9-90013-1 และ 981-9-90057-3)*	777,956.00
- ใบสำคัญที่จ่ายจากเงินทดรองราชการแล้วรอเบิกชดใช้		55,618.00
		1,000,000.00

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

- เงินหลักประกันสัญญา (13901)	จำนวน 82	ราย เป็นเงิน	1,763,149.00
- เงินบำรุงการศึกษา (13918)	จำนวน 2	ราย เป็นเงิน	22,136.00
(เงินชดใช้ความผิดทางละเมิด 2 ราย = 22,136 บาท)			
			1,785,285.00

เงินฝากสถาบันการเงิน : เป็นบัญชีเงินฝากธนาคารที่หน่วยงานเปิดไว้เพื่อรับโอนเงินจากกรมบัญชีกลาง กรณีวางเบิกจินงบประมาณ รับโอนเงินจากหน่วยงานอื่นเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินงานตามภารกิจต่างๆ และรับโอนเงินทางทางอิเล็กทรอนิกส์ 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 / รับโอนเงินจากกรมบัญชีกลาง

- มีรายการขอเบิกเงินที่ได้รับโอนเงินแล้วเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2569 แต่ยังไม่ได้ทำการจ่ายชำระเงิน จำนวน 11 ฎีกา

P69-1505	ค่าจ้างเหมาบริการ-ลูกจ้าง สนง. (ป.ตรี) / ก.ย.69 จำนวน 12 ราย	178,200.00
P69-1506	ค่าจ้างเหมาบริการ-ลูกจ้าง สนง. (ต่ำกว่า ป.ตรี) / ก.ย.69 จำนวน 4 ราย	35,640.00
P69-1507	ค่าจ้างเหมาบริการ-ลูกจ้าง สนง. (ยาม,แม่บ้าน) / ก.ย.69 จำนวน 4 ราย	35,640.00
P69-1508	ค่าจ้างเหมาบริการ-ครูพักนอนฯ / ก.ย.69 จำนวน 2 ราย	17,820.00
P69-1509	ค่าจ้างเหมาบริการ-ธุรการโรงเรียน (อัตรา 15,000) / ก.ย.69 จำนวน 28 ราย	415,800.00
P69-1510	ค่าจ้างเหมาบริการ-ธุรการโรงเรียน (อัตรา 9,000) / ก.ย.69 จำนวน 46 ราย	409,860.00
P69-1511	ค่าจ้างเหมาบริการ-นักการภารโรง / ก.ย.69 จำนวน 90 ราย	801,900.00
P69-1512	ค่าจ้างเหมาบริการ-พี่เลี้ยงเด็กพิการฯ / ก.ย.69 จำนวน 25 ราย	222,750.00
P69-1513	ค่าจ้างเหมาบริการ-ครูผู้ทรงคุณค่าฯ / ก.ย.69 จำนวน 1 ราย	16,830.00
P69-1514	ค่าจ้างเหมาบริการ-ครูสอนภาษาอังกฤษ / ก.ย.69 จำนวน 2 ราย	73,260.00
P69-1515	ค่าจ้างเหมาบริการ-ครูสอนภาษาจีน / ก.ย.69 จำนวน 1 ราย	19,800.00
		2,227,500.00

(3) เงินฝากธนาคาร-นอกงบประมาณ (ฝากคลัง) - หมายเลขบัญชี 678-2-16045-5 / รับโอนเงินฝากคลัง

-ไม่มีรายการคงค้าง-

0.00

(4) เงินฝากธนาคาร-รับจากคลัง (เงินกู้) - หมายเลขบัญชี 660-8-63206-1 / รับเงินกู้ตาม พ.ร.ก.COVID-16 2564

-ไม่มีรายการคงค้าง-

0.00

(5) เงินฝากธนาคาร-กระแสรายวัน - หมายเลขบัญชี 981-9-89947-8 / รับโอนเงินหน่วยงานอื่น

(5.1) เงินสนับสนุนโครงการอบรมวิชาชีพเกี่ยวกับวิทยฐานะ คงเหลือ	4,200.00
(5.2) เงินโครงการครูรักษ์ถิ่น คงเหลือ	60.00
(5.3) เงินโครงการบำรุงรักษาชุด DLTV คงเหลือ	23,200.00
(5.4) เงินสนับสนุนโครงการพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษา คงเหลือ	1,220.00
(5.5) เงินโครงการขับเคลื่อนการสร้างภูมิคุ้มกันและป้องกันยาเสพติด คงเหลือ	7,676.00
(5.6) เงินสนับสนุนโครงการอบรมวิทยฐานะเชี่ยวชาญ ว.PA คงเหลือ	100.00
	36,456.00

(6) เงินฝากธนาคาร-ออมทรัพย์ (เปิดเฉพาะกิจตามวัตถุประสงค์)

- หมายเลขบัญชี 981-9-90239-8 และ 981-9-0289-4 / เงินทุนหมุนเวียนแก้ไขปัญหาหนี้สินครู

-ไม่มีรายการคงค้าง-

	0.00

- หมายเลขบัญชี 663-7-08594-4 และ 663-7-08818-8 / กองทุนเพื่อโครงการอาหารกลางวันในโรงเรียน

(6.1) เงินโครงการกำกับ ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานฯ คงเหลือ	5,700.00
(6.2) ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	154.07
	5,854.07

รายการที่ 2 : ลูกหนี้

(หน่วย : บาท)

ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	197,263.00
ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ	0.00
ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ (ธนาคารพาณิชย์)	0.00
รวม ลูกหนี้	**197,263.00**

ลูกหนี้ : แสดงด้วยมูลค่าตามสัญญายืมเงินคงเหลือสุทธิหลังจากหักรายการส่งใช้ด้วยเงินสดบางส่วน (ถ้ามี) ก่อนวันสิ้นปี จากการติดตามลูกหนี้แต่ละราย ลูกหนี้เงินยืมส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเข้าร่วมประชุม/อบรม และค่าใช้จ่ายในการจัดงานต่างๆ ณ วันสิ้นปี มีลูกหนี้คงค้างทั้งสิ้น 15 ราย แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ลูกหนี้เงินยืม	ยังไม่ถึงกำหนดชำระและการส่งใช้ใบสำคัญ	ถึงกำหนดชำระและการส่งใช้ใบสำคัญ	เกินกำหนดชำระและการส่งใช้ใบสำคัญ	รวม
ในงบประมาณ (จำนวน 15 ราย)	133,203.00 (13 ราย)	5,000.00 (1 ราย)	59,060.00 (1 ราย)	197,263.00
นอกงบประมาณ (จำนวน - ราย)				0.00
นอกงบประมาณ (ธนาคารพาณิชย์) (จำนวน - ราย)				0.00

รายการที่ 3 : รายได้ค้างรับ - บุคคลภายนอก

(หน่วย : บาท)

ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารพาณิชย์ (จากบัญชีเงินทดรองราชการ)	531.81
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารพาณิชย์ (เงินนอกงบประมาณฝากธนาคารพาณิชย์)	3.93
รวม รายได้ค้างรับ - บุคคลภายนอก	**535.74**

รายได้ค้างรับ : ได้แก่ ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาจากบัญชีเงินทดรองราชการ และดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารพาณิชย์ (เงินนอกงบประมาณฝากธนาคารพาณิชย์) ประเภทบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ ตั้งแต่ 1 กรกฎาคม - 30 กันยายน 2568 รับรู้ยอดเงินจาก Accrued Interest Payable ที่ปรากฏในรายงานจากระบบ Krungthai Corporate Online: Account Info> Account Summary

รายการที่ 4 : วัสดุคงเหลือ

(หน่วย : บาท)

วัสดุคงเหลือ ต้นปี	264,074.34
บวก ซื้อวัสดุระหว่างปี	10,811.42
วัสดุคงเหลือ สุทธิ	**274,885.76**

วัสดุคงเหลือ : ได้แก่ ของใช้สิ้นเปลืองที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูงและไม่มีลักษณะคงทนถาวร แสดงตามราคาที่ได้มา ณ วันสิ้นปีมีจำนวนทั้งสิ้น 156 รายการ ตามรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุคงเหลือประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รายการที่ 5 : ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

(หน่วย : บาท)

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	รวม	352	รายการ	380,994,687.53
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-อาคารและสิ่งปลูกสร้าง				(184,062,777.73)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง - สุทธิ				**196,931,909.80**
ครุภัณฑ์	รวม	1,689	รายการ	140,562,750.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-ครุภัณฑ์				(136,620,365.28)
ครุภัณฑ์ - สุทธิ				**3,942,384.72**
รวม ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ				**200,874,294.52**

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง : แสดงมูลค่าสุทธิ ตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

อุปกรณ์ : ได้แก่ ครุภัณฑ์ประเภทต่างๆ โดยครุภัณฑ์ที่ได้มาในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เป็นต้นไป รับรู้เป็นสินทรัพย์เฉพาะรายการที่มีมูลค่าต่อหน่วย ตั้งแต่ 10,000 บาท ขึ้นไป กรณีสินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่า 10,000 บาท และมีอายุการใช้งานเกินกว่า 1 ปี รับรู้เป็นค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ หากครุภัณฑ์ได้มาก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 รับรู้เป็นสินทรัพย์เฉพาะรายการที่มีมูลค่าต่อหน่วยตั้งแต่ 5,000 บาท ขึ้นไป แสดงมูลค่าตามมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ณ วันสิ้นปี มีดังนี้

หมวดสินทรัพย์		จำนวน		มูลค่าการได้มา	ค่าเสื่อมสะสม	มูลค่าตามบัญชี
12050100	อาคารพักอาศัย	154	รายการ	99,557,660.27	(61,612,545.21)	37,945,115.06
12050200	อาคารสำนักงาน	4	รายการ	4,790,000.00	(3,786,829.80)	1,003,170.20
12050300	อาคารประโยชน์อื่นๆ	85	รายการ	233,625,452.32	(89,442,099.89)	144,183,352.43
12050400	สิ่งปลูกสร้าง	109	รายการ	43,021,574.94	(29,221,302.83)	13,800,272.11
12060100	ครุภัณฑ์สนง.	124	รายการ	4,667,452.30	(3,598,199.50)	1,069,252.80
12060200	ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	35	รายการ	17,372,336.33	(16,557,502.33)	814,834.00
12060300	ครุภัณฑ์ไฟฟ้า	18	รายการ	1,773,471.68	(1,623,728.73)	149,742.95
12060400	ครุภัณฑ์โฆษณา	258	รายการ	6,870,718.00	(5,589,614.37)	1,281,103.63
12060500	ครุภัณฑ์การเกษตร	1	รายการ	38,000.00	(27,479.05)	10,520.95
12061000	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	448	รายการ	54,866,503.69	(54,466,102.67)	400,401.02
12061100	ครุภัณฑ์การศึกษา	719	รายการ	53,910,908.00	(53,861,332.72)	49,575.28
12061200	ครุภัณฑ์งานบ้าน	86	รายการ	1,063,360.00	(896,405.91)	166,954.09
	รวมทั้งสิ้น	**2,041**	**รายการ**	**521,557,437.53**	**(320,683,143.01)**	**200,874,294.52**

รายการที่ 6 : เจ้าหนี้

(หน่วย : บาท)

เจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก	195,851.90
เจ้าหนี้อื่น-หน่วยงานภาครัฐ	17,205.00
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	642.00
ใบสำคัญค้างจ่าย	2,398,438.93
รวมเจ้าหนี้	**2,612,137.83**

เจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก : เป็นจำนวนเงินที่หน่วยงานเป็นหนี้แก่บุคคลภายนอกในการจัดซื้อจัดจ้างสินค้าหรือบริการ และจากการดำเนินงานอื่น โดยเลือกชำระเงินด้วยวิธีการจ่ายตรงเข้าบัญชีผู้ขาย ซึ่งหน่วยงานได้วางเบิกเงินแล้วก่อนวันสิ้นปี แต่กรมบัญชีกลางยังไม่ได้ทำการชำระเงินให้แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ มีดังนี้

- การจ้างเหมาบริการ	จำนวน	4	รายการ	126,560.00
- การจัดซื้อวัสดุ	จำนวน	3	รายการ	65,291.90
- ค่าใช้จ่ายในการประชุม	จำนวน	1	รายการ	4,000.00
	รวม	8	รายการ	195,851.90 0.00

เจ้าหนี้อื่น-หน่วยงานภาครัฐ : เป็นหนี้ที่เกิดจากการใช้บริการเกี่ยวกับระบบสาธารณูปโภคกับหน่วยงานของรัฐ ซึ่งได้วางเบิกเงินแล้วก่อนวันสิ้นปี แต่ยังไม่ได้ทำการชำระเงินให้แก่หน่วยงานผู้ให้บริการ ณ วันสิ้นปี มีดังนี้

- ค่าโทรศัพท์ สนง. - ส.ค.69	จำนวน	1	รายการ	642.00
- ค่าเช่าใช้บริการอินเตอร์เน็ต สนง. - ส.ค.69	จำนวน	1	รายการ	7,169.00
- ค่าเช่าใช้บริการอินเตอร์เน็ต สนง. - ก.ย.69	จำนวน	1	รายการ	7,169.00
- ค่าไปรษณีย์ สนง. - ก.พ.69	จำนวน	1	รายการ	2,225.00
				17,205.00 0.00

ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย : เป็นหนี้สินที่เกิดจากการใช้บริการเกี่ยวกับค่าสาธารณูปโภคของหน่วยงานที่ได้รับบริการแล้วแต่ยังไม่ได้ชำระเงิน เนื่องจาก ยังไม่ได้รับใบแจ้งหนี้ค่าใช้บริการ ณ วันสิ้นปี หรือยังไม่ถึงรอบระยะเวลาการจ่ายชำระเงิน เช่น มีรอบระยะเวลาการให้บริการและการชำระเงินแบบคาบเกี่ยวระหว่างเดือน ณ วันสิ้นปี หน่วยงาน

- ค่าบริการโทรศัพท์ สนง./ก.ย.69	642.00
	642.00 0.00

ใบสำคัญค้างจ่าย : *เป็น*จำนวนเงินที่หน่วยงานเป็นหนี้แก่บุคลากรของหน่วยงานหรือแก่บุคคลอื่น ซึ่งไม่มีการทำใบสั่งซื้อสั่งจ้างในระบบ และเลือกวิธีชำระเงินโดยการจ่ายผ่านบัญชีของหน่วยงาน ณ วันสิ้นปี มีดังนี้

- ค่าใช้จ่าย งบกลาง (ค่ารักษาพยาบาลและค่าการศึกษาบุตร)	จำนวน	10	รายการ	98,845.00
- ค่าใช้จ่าย งบดำเนินงาน (ตอบแทนใช้สอยและวัสดุ)	จำนวน	9	รายการ	49,593.93
- ค่าใช้จ่าย งบรายจ่ายอื่น (ค่าจ้างเหมาบริการ-ลูกจ้างชั่วคราว)	จำนวน	11	รายการ	2,250,000.00
-	จำนวน		รายการ	
	รวม	30	รายการ	2,398,438.93 0.00

รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง : เป็นรายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารจากบัญชีเงินทดรองราชการ ที่เป็นรายได้แผ่นดินต้องนำส่งคลัง ที่เกิดขึ้นแล้วในรอบระยะเวลาบัญชีปีปัจจุบัน แต่ยังไม่ได้รับเงิน และยังไม่ได้นำส่งคลังภายในปีที่เกิดรายได้

- *ไม่มีรายการคงค้าง*

0.00

ลงชื่อ ผู้รายงาน
(นางอริศรา กังแฮ)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ

รับรองข้อมูลถูกต้อง

ลงชื่อ หัวหน้าส่วนราชการ
(นายศักดิ์ชาย ไร่ขาม)
รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นการศึกษา ปฏิบัติราชการแทน
ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต ๕