

ผังบัญชี
และ
รายงานการเงิน

ของ
กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
(ชื่อกองทุน กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า ปราจีนบุรี 1)
จังหวัดปราจีนบุรี

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า ปราจีนบุรี 1

กระลาขทำการ

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551

รายการ	งบทดลอง (31 ธ.ค. 51)		รายการปรับปรุง		ทดลองหลังการปรับปรุง		รายการปิดบัญชี (งบแสดงผลการดำเนินงาน)		งบทดลองหลังปิดบัญชี (งบแสดงฐานะการเงิน)	
เงินสด	-	-								
เงินฝากธนาคาร	16,202,977.79		26,764.12		16,229,741.91				16,229,741.91	
ลูกหนี้เงินยืม	53,400.00				53,400.00				53,400.00	
ครุภัณฑ์สำนักงาน	31,990.00				31,990.00				31,990.00	
วัสดุสำนักงาน	13,080.00				13,080.00				13,080.00	
ใบสำคัญค้างจ่าย	-	-			-					
เจ้าหนี้	-	-			-					
รายได้สูง (ค่า) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	-	-			-			16,328,211.91		16,328,211.91
รายได้สูง (ค่า) กว่าค่าใช้จ่าย	-	-			-			16,328,211.91		
รายได้จากโรงไฟฟ้า	-	21,514,143.43			-	21,514,143.43				
รายได้จากดอกเบี้ยและผลประโยชน์	-	13,046.56		26,764.12	-	39,810.68				
รายได้อื่น	-	300,100.00			-	300,100.00				
ค่าตอบแทน	10,000.00				10,000.00			10,000.00		
ค่าใช้จ่าย	-	-			-			-		
ค่าวัสดุ	99,430.00	-			99,430.00			99,430.00		
ค่าใช้จ่ายในการประชุมคณะกรรมการฯ										
	246,000.00				246,000.00			246,000.00		
ค่าใช้จ่ายในการอบรมสัมมนา	2,172,650.00	-			2,172,650.00			2,172,650.00		
ภาษีเงินได้ประจําปี	2,997,762.20	-			2,997,762.20			2,997,762.20		
รวม	21,827,289.99	21,827,289.99	26,764.12	26,764.12	21,854,054.11	21,854,054.11	38,182,266.02	38,182,266.02	16,328,211.91	16,328,211.91

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า ปราจีนบุรี 1
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551

(หน่วย:บาท)

รายได้จากการดำเนินงาน

รายได้จากโรงไฟฟ้า		21,514,143.43
รายได้จากดอกเบี้ยและผลประโยชน์		39,810.68
รายได้อื่น	(หมายเหตุ 4)	300,100.00
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		21,854,054.11

ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน

ค่าตอบแทน	(หมายเหตุ 5)	10,000.00
ค่าใช้สอย		-
ค่าวัสดุ		99,430.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุมคณะกรรมการฯ		246,000.00
ค่าใช้จ่ายในการอบรมสัมมนา		2,172,650.00
ภาษีเงินได้ประจำปี		2,997,762.20
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		5,525,842.20

รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน

16,328,211.91

รายการพิเศษ (ถ้ามี)

-

รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ

16,328,211.91

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า ปราจีนบุรี 1

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551

(หน่วย:บาท)

สินทรัพย์

สินทรัพย์หมุนเวียน

เงินสด

-

เงินฝากธนาคาร

16,229,741.91

ลูกหนี้เงินยืม

53,400.00

ครุภัณฑ์สำนักงาน

(หมายเหตุ 2)

31,990.00

วัสดุสำนักงาน

(หมายเหตุ 3)

13,080.00

รวมสินทรัพย์ หมุนเวียน

16,328,211.91

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

ครุภัณฑ์และอุปกรณ์

-

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

-

ที่ดิน

-

อาคารและอุปกรณ์

-

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

-

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

-

หัก ค่าตัดจำหน่าย

-

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

-

รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

-

รวมสินทรัพย์

16,328,211.91

หนี้สิน

หนี้สินหมุนเวียน

เจ้าหนี้

-

ใบสำคัญค้ำจ่าย

-

รายได้รับล่วงหน้า

-

เงินรับฝากและเงินประกัน

-

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

-

หนี้สินหมุนเวียนอื่น

-

รวมหนี้สินหมุนเวียน

-

หนี้สินไม่หมุนเวียน

เงินรับฝากและเงินประกัน

-

หนี้สิน ไม่หมุนเวียนอื่น

-

รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน

-

รวมหนี้สิน

-

สินทรัพย์สุทธิ

รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม

16,328,211.91

รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ

16,328,211.91

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า ปราจีนบุรี 1

รายการปรับปรุง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551

เดบิต เงินฝากธนาคาร

26,764.12

เครดิต รายได้จากดอกเบี้ยและผลประโยชน์

26,764.12

ปรับปรุงรายได้จากดอกเบี้ยธนาคารกองทุนฯ

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า ปราจีนบุรี 1

รายการเปิดบัญชี

ณ วันที่ 1 มกราคม 2552

เงินสด	-	
เงินฝากธนาคาร	16,229,741.91	
ลูกหนี้เงินยืม	53,400.00	
ครุภัณฑ์สำนักงาน	31,990.00	
วัสดุสำนักงาน	13,080.00	
ใบสำคัญค้ำจ่าย		-
เจ้าหนี้		-
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม		16,328,211.91
	16,328,211.91	16,328,211.91

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า ประจวบคีรีขันธ์ 1

รายการปิดบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551

เดบิต รายได้จากโรงไฟฟ้า	21,514,143.43	
รายได้จากดอกเบี้ยและผลประโยชน์	39,810.68	
รายได้อื่น	300,100.00	
เครดิต รายได้สูง (ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		21,854,054.11
โอนปิดบัญชีรายได้ไปบัญชีรายได้สูง(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย		

เดบิต รายได้สูง (ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	5,525,842.20	
เครดิต ค่าตอบแทน		10,000.00
ค่าใช้จ่าย		-
ค่าวัสดุ		99,430.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุมคณะกรรมการฯ		246,000.00
ค่าใช้จ่ายในการอบรมสัมมนา		2,172,650.00
ภาษีเงินได้ประจำปี		2,997,762.20

โอนปิดบัญชีค่าใช้จ่ายไปบัญชีรายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย

เดบิต รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย	16,328,211.91	
เครดิต รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม		16,328,211.91

ปิดบัญชีรายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายเข้าบัญชีรายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม
(กรณีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย)

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า ปราจีนบุรี 1

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551

1. หลักการบัญชี

แนวปฏิบัติในการรวบรวม จัดบันทึก จำแนก สรุปผลและรายงานเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องกับการเงินของกองทุนฯ โดยถูกต้องตามที่ควรและสอดคล้องกับหลักการและนโยบายบัญชี

1.1 รอบระยะเวลาบัญชี

เท่ากับ 12 เดือน โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2551 จนถึง 31 ธันวาคม 2551

1.2 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

หน่วยงานรับรู้สินทรัพย์ ดังนี้

- วัสดุคงเหลือ รับรู้ตามราคาทุนและตีราคาวัสดุคงเหลือ โดยวิธีเข้าก่อน-ออกก่อนหรือวิธีถัวเฉลี่ยวิธีใดวิธีหนึ่ง
- สินค้าคงเหลือ รับรู้ตามราคาทุน
- ครุภัณฑ์และอุปกรณ์ รับรู้รายการที่มีมูลค่าต่อหน่วยหรือต่อชุดหรือต่อกลุ่มตั้งแต่ 5,000 บาทขึ้นไป โดยให้รับรู้ตามราคาทุน
- สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน เช่น โปรแกรมคอมพิวเตอร์ สิทธิการเช่า รับรู้ตามราคาทุน

1.3 ทุนของหน่วยงาน

เกิดจากรายรับมากกว่ารายจ่าย และสะสมไว้ในบัญชีรายได้สูง (ค่า) กว่าค่าใช้จ่ายสะสมในแต่ละปี