

ผังบัญชี
และ
รายงานการเงิน

ของ
กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
ของ บริษัทไฟฟ้าสุรินทร์
จังหวัด สุรินทร์

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552

ผังบัญชี

ผังบัญชีเป็นแผนผังที่แสดงรายละเอียดของบัญชีแยกประเภทต่างๆ โดยแบ่งเป็นหมวดหมู่ เพื่อประโยชน์ในการบันทึกรายการบัญชีและการจัดทำรายงานการเงิน ซึ่งหมวดหมู่ของผังบัญชี ประกอบด้วย 5 หมวด คือ หมวดสินทรัพย์ หมวดหนี้สิน หมวดส่วนทุน หมวดรายได้ และหมวดค่าใช้จ่าย สำหรับผังบัญชีของกองทุนมีรายละเอียดดังนี้

1. สินทรัพย์

1.1 สินทรัพย์หมุนเวียน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดในมือ

เงินสด

เงินฝากธนาคาร

เงินฝากธนาคารพาณิชย์อื่น

เงินฝากกระแสบัญชีธนาคาร

ลูกหนี้

ลูกหนี้เงินยืม

ลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้อื่น - หน่วยงานอื่น

ลูกหนี้อื่น - ระบุหน่วยงาน

รายได้ค้างรับ

ดอกเบี้ยและเงินปันผล

รายได้อื่นค้างรับ

วัสดุ

วัสดุ

เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้นในเงินฝากประจำ

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้ค่าสาธารณูปโภค

1.2 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

เงินลงทุนระยะยาว

เงินลงทุนระยะยาวในเงินฝากประจำ

อาคาร - สุทธิ

อาคาร
ค่าเสื่อมราคาสะสม – อาคาร
ค่าอาหารระหว่างก่อสร้าง
อุปกรณ์ – สุทธิ
ครุภัณฑ์ – ระบุประเภท
ค่าเสื่อมราคาสะสม – ครุภัณฑ์ – ระบุประเภท
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – ระบุประเภท
ค่าตัดจำหน่ายสะสม - สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – ระบุประเภท
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น
ลูกหนี้อื่น
ลูกหนี้อื่น – หน่วยงานอื่น
ลูกหนี้อื่น- ระบุหน่วยงาน
เงินตรองจ่าย – ระบุหน่วยงาน

2. หนี้สิน

2.1 หนี้สินหมุนเวียน

เจ้าหนี้
เจ้าหนี้
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย
เงินรับฝาก
เงินรับฝาก
หนี้สินหมุนเวียนอื่น
ภาษีค้างจ่าย
รายได้รอการตรวจสอบ

2.2 หนี้สินไม่หมุนเวียน

เงินรับฝาก
เงินรับฝาก
รายได้รอการรับรู้
รายได้รอการรับรู้
หนี้สินไม่หมุนเวียน

3. ค่าใช้จ่าย

3.1 ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน

ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร

เงินเดือนและค่าจ้าง

ค่าใช้จ่ายสวัสดิการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ค่าตอบแทน

ค่าใช้สอย

ค่าวัสดุ

ค่าสาธารณูปโภค

ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

ค่าเสื่อมราคา – อาคาร

ค่าเสื่อมราคา – ครุภัณฑ์ – ระบุประเภท

ค่าตัดจำหน่าย – สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – ระบุประเภท

ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายอื่น – หน่วยงานอื่น

ค่าใช้จ่ายระบุแผนงาน – โครงการ – หน่วยงาน

ค่าใช้จ่ายอื่น

3.2 ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน

ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน

ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
ของบริษัทไฟฟ้าสุรินทร์ จำกัด จังหวัดสุรินทร์

กระดาษาทำการ

ณ วันที่ 31 เดือนธันวาคม พ.ศ. 2552

ข้อบัญชี	รวมรับ – จ่าย ยกมา		ยอดเคลื่อนไหว		ยอดคงเหลือ	
	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินสด	1,351.26	-	1,742.00	2,710.76	382.50	-
เงินฝากธนาคารกรุงไทย สาขาปราสาท – ประเภท – แผนงานโครงการพัฒนา	237,819.94	-	323,912.44	356,003.95	205,728.43	-
เงินฝาก – ระบุธนาคาร – สาขา – ประเภท – เงินทดรองจ่าย	-	-	-	-	-	-
ลูกหนี้เงินยืม	-	-	100,000.00	100,000.00	-	-
ลูกหนี้อื่น – กรณีระยะเวลาชำระคืนไม่เกิน 1 ปี	-	-	-	-	-	-
ลูกหนี้ค่าสาธารณูปโภค	-	-	-	-	-	-
เงินให้กู้ระยะสั้น	-	-	-	-	-	-
วัสดุ	-	-	-	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	-	-
เงินให้กู้ระยะยาว	-	-	-	-	-	-
อาคาร	-	-	-	-	-	-
อาคารระหว่างก่อสร้าง	-	-	-	-	-	-
ครุภัณฑ์ – ระบุประเภท	-	-	-	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – ระบุประเภท	-	-	-	-	-	-
เจ้าหนี้	-	320.59	-	-	-	320.59
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	-	-	-	-
ใบสำคัญค้างจ่าย	-	-	66,805.00	66,805.00	-	-
เงินประกันสัญญา (กรณีฝากไว้ไม่เกิน 1 ปี)	-	-	-	-	-	-
ภาษีหักส่งล่วงหน้า	4,263.60	-	3,268.06	-	7,531.66	-
เงินประกันสัญญา (กรณีฝากไว้ไม่เกิน 1 ปี)	-	-	-	-	-	-
รายได้สูง (ค่า) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	-	241,762.95	28,823.45	-	-	212,939.50
รายได้สูง (ค่า) กว่าค่าใช้จ่าย	-	-	28,823.45	28,823.45	-	-
รายได้เงินรับ โอนจากการไฟฟ้า	-	-	326,806.32	326,806.32	-	-
เงินเดือนและค่าจ้าง	-	-	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการ	-	-	-	-	-	-
เงินรับฝาก ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	-	1,351.26	2,710.76	1,742.00	-	382.50

ข้อบัญญัติ	รวมรับ - จ่ายยกมา		ยอดเคลื่อนไหว		ยอดคงเหลือ	
	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าตอบแทน	-	-	44,550.00	44,550.00	-	-
ค่าใช้สอย	-	-	2,330.00	2,330.00	-	-
ค่าวัสดุ	-	-	19,925.00	19,925.00	-	-
ค่าสาธารณูปโภค	-	-	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนา	-	-	289,198.95	289,198.95	-	-
ค่าใช้จ่ายเงินโครงการพัฒนา	-	-	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายเงินโครงการพัฒนา	-	-	-	-	-	-
จ่ายให้หน่วยงานในสังกัด – ระบุแผนงาน – โครงการ	-	-	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	332.40	332.40	-	-
รายได้จากดอกเบี้ยธนาคาร	-	-	706.58	706.58	-	-
รวม	243,434.80	243,434.80	1,239,934.41	1,239,934.41	213,642.59	213,642.59

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
ของบริษัท ไฟฟ้า จำกัด จังหวัดสุรินทร์
รายงานการรับ - จ่ายเงิน
ประจำไตรมาสที่ 1 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552

	ไตรมาสนี้	รวมตั้งแต่ต้นปี
เงินคงเหลือ ณ วันต้นงวด	<u>XX</u>	<u>XX</u>
รายรับ:		
รายได้เงินรับ โอนจากการไฟฟ้าผลิตแห่งประเทศไทย	XX	326,806.32
รับชำระคืนเงินจากลูกหนี้อื่น - หน่วยงานอื่น	XX	706.58
รายได้จากดอกเบี้ย	XX	XX
รวมรายรับ	<u>XX</u>	<u>327,512.90</u>
รายจ่าย:		
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร		
เงินเดือนและค่าจ้าง	XX	XX
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการ	XX	XX
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		
ค่าตอบแทน	XX	44,550.00
ค่าใช้สอย	XX	2,330.00
ค่าวัสดุ	XX	19,925.00
ค่าสาธารณูปโภค	XX	XX
ค่าใช้จ่ายอื่น		
ค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนา	XX	50,000.00
โครงการ โรงไฟฟ้าร่วมจิตโรงเรียนร่วมใจ		
ค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนา	XX	130,950
โครงการ ส่งเสริมและตรวจสอบสุขภาพประชาชนในพื้นที่ชุมชนรอบโรงไฟฟ้า		
ค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนา	XX	84,000.00
โครงการ ประชาคมตำบลเพื่อรับฟังการชี้แจงและปรึกษาหารือเรื่องร่างระเบียบกองทุนฯร่างที่ 1		
ค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนา	XX	50,000.00
โครงการขอรับการสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า		
ค่าใช้จ่ายอื่น	XX	332.40
จ่ายให้ลูกหนี้อื่น - หน่วยงานอื่น	XX	XX
จ่ายเงินให้กู้	XX	XX
รวมรายจ่าย	<u>XX</u>	<u>382,087.40</u>
เงินคงเหลือ ณ วันปลายงวด	<u>==XX==</u>	<u>==XX==</u>

กองทุนพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
ของบริษัท ไฟฟ้าสุรินทร์ จำกัด จังหวัดสุรินทร์
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 เดือนธันวาคม พ.ศ. 2552

หมายเหตุ	25X2	25X2
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2	XX
ลูกหนี้	XX	XX
เงินให้กู้ระยะสั้น	XX	XX
ภาษีถูกหัก ณ ที่จ่าย	XX	7,531.66
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	XX	XX
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	<u>XX</u>	<u>213,642.59</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
เงินให้กู้ระยะยาว	XX	XX
อาคาร – สุทธิ	XX	XX
อุปกรณ์ – สุทธิ	XX	XX
สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน – สุทธิ	XX	XX
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	<u>XX</u>	<u>XX</u>
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	<u>XX</u>	<u>XX</u>
รวมสินทรัพย์	==XX==	==213,642.59==
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้	XX	320.59
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	XX	XX
เงินรับฝาก	XX	XX
หนี้สินหมุนเวียน	XX	XX
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	XX	382.50
รวมหนี้สินหมุนเวียน	<u>XX</u>	<u>703.09</u>

หมายเหตุ	25X2	25X2
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินรับฝาก	XX	XX
หนี้สินไม่หมุนเวียน	XX	XX
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	<u>XX</u>	<u>XX</u>
 รวมหนี้สิน	 <u>XX</u>	 <u>703.09</u>
 สินทรัพย์สุทธิ	 ==XX==	 ==XX==
 ส่วนของกองทุน		
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย	XX	28,823.45
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	<u>XX</u>	<u>241,762.95</u>
รวมส่วนของกองทุน	 ==XX==	 ==212,939.50==
 รวมหนี้สินและส่วนของกองทุน	 ==XX==	 ==213,642.59==