



ที่ ขย ๐๐๑๙ / ๗ ๕๑

สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดชัยภูมิ
ถนนบรรณาการ ขย ๓๖๐๐๐

๒๒ มกราคม ๒๕๖๓

เรื่อง การจัดเก็บข้อมูลงบการเงินกองทุนหมู่บ้านและชุมชนเมือง ประจำปี ๒๕๖๓

เรียน พัฒนาการอำเภอทุกอำเภอ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. คู่มือการบันทึกข้อมูล จำนวน ๑ ชุด
๒. แผ่น CD โปรแกรมการบันทึกข้อมูล จำนวน ๑ แผ่น

ด้วย สำนักงานกองทุนหมู่บ้านและชุมชนเมืองแห่งชาติ สาขา ๕ ขอความอนุเคราะห์สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดชัยภูมิ จัดเก็บและบันทึกข้อมูลงบการเงินกองทุนหมู่บ้านและชุมชนเมือง ประจำปี ๒๕๖๓ เพื่อจัดทำเป็นฐานข้อมูลรายงานต่อคณะกรรมการกองทุนหมู่บ้านและชุมชนเมืองแห่งชาติ

สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดชัยภูมิ จึงขอให้อำเภอประสานเครือข่ายกองทุนหมู่บ้านและชุมชนเมืองระดับอำเภอ ดำเนินการจัดเก็บและบันทึกข้อมูลดังกล่าว ตามแบบที่ สทบ.สาขา ๕ กำหนด และจัดส่งเป็นไฟล์ข้อมูล ให้จังหวัด ภายในวันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๓

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นางอัจฉรา เคียงวิมลรัตน์)
พัฒนาการจังหวัดชัยภูมิ

กลุ่มงานยุทธศาสตร์การพัฒนาชุมชน

โทร/โทรสาร ๐ ๔๔๘๑ ๑๕๗๘ / ๐ ๔๔๘๑ ๑๒๗๒

คู่มือการบันทึกข้อมูลงบการเงินกองทุนหมู่บ้าน

นิยาม

สินทรัพย์ หมายถึง สิ่งที่เป็นตัวเงิน กองทุนเป็นเจ้าของ เช่น

- บัญชีเงินสด
- บัญชีเงินฝากธนาคาร
- บัญชีลูกหนี้เงินกู้

หนี้สิน หมายถึง เงินผูกพันที่ต้องใช้จ่ายคืนในอนาคต เช่น

- บัญชีเจ้าหนี้เงินกู้

ทุน หมายถึง ส่วนของเจ้าของที่นำมาใช้ในการดำเนินงาน เช่น

- บัญชีเงินกองทุน ๑ ล้าน
- เพิ่มทุน AAA
- เพิ่มทุนฯ ระยะที่ ๒
- เพิ่มทุนฯ ระยะที่ ๓
- บัญชีเงินค่าหุ้น
- บัญชีเงินฝากสัจจะ
- กำไรสะสม (สมทบกองทุน ประกันความเสี่ยง อื่นๆ)

รายได้ หมายถึง รายการที่ทำให้ทุนเพิ่มขึ้น เช่น

- ค่าธรรมเนียม
- ดอกเบี้ยเงินกู้
- ค่าปรับ
- ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร

ค่าใช้จ่าย หมายถึง สิ่งที่ทำให้ทุนลดลง เช่น

- ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์
- ค่าน้ำประปา
- ค่าไฟฟ้า
- ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง
- ค่าอาหาร+เครื่องดื่ม
- ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (ระบุ).....
- ดอกเบี้ยจ่าย

สมุดบัญชีชุดที่ ๑ หมายถึง สมุดบัญชีใช้สำหรับบันทึกรายการที่เกิดขึ้นในกิจกรรมของเงินกองทุนที่ได้รับจัดสรรจากรัฐบาล (บัญชีเงินล้าน) หรือเรียกว่า เป็นกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับบัญชีที่ ๑

สมุดบัญชีชุดที่ ๒ หมายถึง สมุดบัญชีใช้สำหรับบันทึกรายการที่เกิดขึ้นจากบัญชีที่ ๒ บัญชีที่ ๓ บัญชีที่ ๔ หรือบัญชีอื่น ๆ ที่นอกเหนือจากบัญชีที่ ๑

วิธีการบันทึกข้อมูลบัญชีชุดที่ ๑

๑. ให้คัดลอกโปรแกรมลงเครื่องคอมพิวเตอร์ และให้บันทึกชื่อไฟล์เป็นชื่อแต่ละตำบล
๒. ให้บันทึกข้อมูลและจำนวนเงินในงบทดลองให้ตรงกับตารางที่กำหนด โดยให้บันทึกข้อมูลสินทรัพย์กับค่าใช้จ่ายด้านเดียวกัน บันทึกข้อมูลหนี้สิน ทุน รายได้ด้านเดียว โดยนำข้อมูลมาจากบัญชีแยกประเภท บัญชีสรุปรายได้ประจำปี บัญชีสรุปค่าใช้จ่ายประจำปี และการจัดสรรประจำปี

งบทดลอง

ชื่อบัญชี	เลขที่บัญชี	ยอดเงินคงเหลือบัญชีหมวดสินทรัพย์/ค่าใช้จ่าย (บาท)	ยอดเงินคงเหลือบัญชีหมวดหนี้สิน/ทุน/รายได้ (บาท)
รวม			

๓. ตรวจสอบดูค่ารวมที่ได้จากทั้ง ๒ ด้าน (ช่องสี่เหลี่ยม) หากค่าเท่ากันแสดงว่าข้อมูลที่นำมาจากบัญชีแยกประเภท บัญชีสรุปรายได้ประจำปี บัญชีสรุปค่าใช้จ่ายประจำปี และการจัดสรรประจำปีถูกต้อง ซึ่งจะทำให้ได้งบกำไรขาดทุนและงบดุลที่ถูกต้อง

๔. หากข้อมูล ๒ ด้านไม่เท่ากันแสดงว่าข้อมูลที่นำมาจากบัญชีแยกประเภท บัญชีสรุปรายได้ประจำปี บัญชีสรุปค่าใช้จ่ายประจำปี และการจัดสรรประจำปี มีข้อมูลตัวเลขที่ไม่ถูกต้องหรือผิดพลาดรวมอยู่ด้วย ให้ตรวจทานและบันทึกเฉพาะข้อมูลใหม่ที่ต้องการ

๕. การบันทึกข้อมูลตามข้อ ๑, ๒, ๓ และ ๔ ให้บันทึกข้อมูลในงบทดลองเท่านั้น แล้วโปรแกรมจะคำนวณงบกำไรขาดทุน และงบดุลให้โดยอัตโนมัติ หากบันทึกข้อมูลผิดด้าน โปรแกรมจะไม่สามารถบันทึกข้อมูลได้

๖. ในการบันทึกข้อมูลให้บันทึกหมู่ที่ของกองทุนหมู่บ้านให้ตรงกับชื่อแผ่นงาน (Sheet) ที่กำหนดไว้ หากเป็นกองทุนชุมชนเมืองให้บันทึกข้อมูลโดยไม่ต้องคำนึงว่าชุมชนใดก่อนหลัง แล้วโปรแกรมจะคำนวณงบกำไรขาดทุนและงบดุลระดับตำบลให้เองโดยอัตโนมัติ

ห้ามลบ แผ่นงาน (Sheet) ที่ไม่มีข้อมูล

๗. เมื่อดำเนินการตามขั้นตอนที่ ๑-๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ให้คัดลอกไฟล์ลงเครื่อง และบันทึกข้อมูลของตำบลใหม่ต่อไป โดย ๑ ตำบล ให้ใช้บันทึกข้อมูลได้ ๑ ไฟล์

วิธีการบันทึกข้อมูลบัญชีชุดที่ ๒

ให้ดำเนินการเช่นเดียวกับการบันทึกข้อมูลบัญชีชุดที่ ๑ โดยข้อมูลในช่องแถบสี่เหลี่ยมในงบทดลองบัญชีชุดที่ ๒ ไม่ต้องบันทึกข้อมูล เพราะโปรแกรมจะคำนวณผลรวมให้โดยอัตโนมัติ

วิธีดูภาพรวมการบันทึกงบการเงิน

ในแผ่นงาน (Sheet) สุดท้าย จะแสดงแบบรายงานผลการบันทึกงบการเงินในภาพรวม พร้อมแจ้งผลการบันทึกงบการเงินว่ามีความถูกต้องหรือไม่ทั้งบัญชีชุดที่ ๑ และบัญชีชุดที่ ๒

หากมีปัญหาเกี่ยวกับโปรแกรมในการบันทึกข้อมูล กรุณาติดต่อคุณ เจ้าหน้าที่ สทบ. ประจำจังหวัด