



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง กองคลัง

ที่ กพ ๗๖๐๐๑/.....วันที่ ๑๐ เม.ย. ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจสอบเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว


ข้อพิจารณา

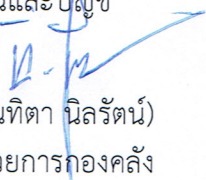
เห็นควรดำเนินการดังต่อไปนี้

- ๑.เผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ อบต.
- ๒.ลงนามในหนังสือรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ

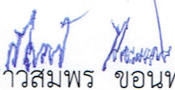
ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดอนุมัติ


(นางสาวสุวรรณี กระจ่างทอง)
นักวิชาการเงินและบัญชี



(นางนันทิตา นิลรัตน์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล


(นางสาวสมพร ขอนทอง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
วันที่ ๑๐ เม.ย. ๒๕๖๖

คำสั่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบล


อนุมัติ


(นายชอบ รอดกสิกรรม)

นายองค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง
วันที่ ๑๐ เม.ย. ๒๕๖๖

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง อำเภอพรานกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคารและเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566		33,219,362.90
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	2,162,809.08	
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	14,574,250.58	16,737,059.66
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566		16,482,303.24
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนหักผู้พัน และที่ก่อนหักผู้พันแล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน** เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนหักผู้พันและก่อนหักผู้พันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566		16,482,303.24 (1)
หมายเหตุ 1. *บัญชีหนี้สินทุกบัญชี ยกเว้นบัญชี ดังนี้		
1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรัฐ-ระยะสั้น		
1.2 รายได้รอกการรับรัฐ-ระยะสั้น		
1.3 รายได้รอกการรับรัฐ-ระยะยาว		
2. **รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน ยกเว้น เงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้ อปท. โดยไม่ต้องจัดทำงบประมาณ รายจ่ายประจำปี และแหล่งเงินอุดหนุนเฉพาะกิจที่ยังไม่ได้รับเงิน		
3. (1)และ (2) หมายถึงเงินสะสม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566		

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง อำเภอพรานกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566		16,482,303.24
หัก สำรองตามระเบียบฯ***		8,916,693.40
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		7,565,609.84
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ		
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนหักผู้พันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	21,661.81	21,661.81
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566		7,587,271.65 (1)
หมายเหตุ *ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้		
1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรัฐ-ระยะสั้น		
2. รายได้รอกการรับรัฐ-ระยะสั้น		
3. รายได้รอกการรับรัฐ-ระยะยาว		
4. เงินกู้ระยะสั้น		
5. เงินกู้ระยะยาว		
6. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์เดือน ส.ค.-ก.ย. เป็นต้น		
**รายการกันเงินและขอขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น		
***สำรองตามระเบียบฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจเงินขององค์ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงเงินสมทบเงินส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วน จังหวัดและเงินสมทบเงินส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2565		
(2) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566		

(ลงชื่อ)

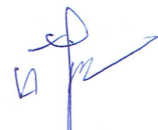


(นางสาวสุวรรณี กระต่ายทอง)

นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ



(นางนันทิศา นิลรัตน์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง อำเภอรามกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

เงินทุนสำรองสะสม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	14,574,250.58
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ยังไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้นำบัญชีเป็นหนี้สิน รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองสะสม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	<u>14,574,250.58</u>

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง อำเภอรามกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

เงินทุนสำรองสะสม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	14,574,250.58
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	-
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
คงเหลือเงินทุนสำรองสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	<u>14,574,250.58 (1)</u>

หมายเหตุ : (1) หมายถึง เงินทุนสำรองสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวสุวรรณี กระจ่างทอง)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(นางนันทิตา นิลรัตน์)

ผู้อำนวยการกองคลัง