



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลคุดบ้านโฮ้ง กองคลัง

ที่ กพ ๗๖๐๐๑/..... วันที่ ๓๐ ต.ค. ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖

เรียน นายกองคลังการบริหารส่วนตำบลคุดบ้านโฮ้ง

เรื่องเดิม


ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙๓ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

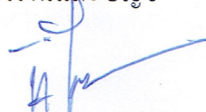
กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายมาพร้อมนี้

ข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

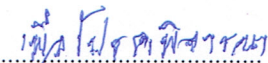

(นางสาวสุวรรณี กระจ่างทอง)

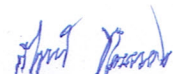
นักวิชาการเงินและบัญชี


(นางนันทิตา นิลรัตน์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุดบ้านโฮ้ง

.....



(นางสาวสมพร ขอนทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุดบ้านโฮ้ง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุดบ้านโฮ้ง

.....



(นายชอบ รอดกสิกรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคุดบ้านโฮ้ง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง

เรื่อง รายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖

.....

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินการฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง จึงขอประกาศรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ ให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(นายชอบ รอดกสิกรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง อำเภอพรานกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคารและเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		31,672,009.63
<u>หัก</u> หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	1,969,384.55	
<u>หัก</u> เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	14,821,722.09	14,821,722.99
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		16,850,287.54
<u>หัก</u> รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน	2,428,180.00	
และที่ก่อนนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**		
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและก่อนนี้ผูกพันแล้ว	4,149,100.00	
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	-	6,577,280.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		<u>10,273,007.54</u> (1)

หมายเหตุ 1. *บัญชีหนี้สินทุกบัญชี ยกเว้นบัญชี ดังนี้

- 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้-ระยะสั้น
- 1.2 รายได้รอกการรับรู้-ระยะสั้น
- 1.3 รายได้รอกการรับรู้-ระยะยาว
2. **รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน ยกเว้น เงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้ อปท.โดยไม่ต้องจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี และแหล่งเงินอุดหนุนเฉพาะกิจที่ยังไม่ได้รับเงิน
3. (1)และ (2) หมายถึงเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง อำเภอพรานกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		10,273,007.54
<u>หัก</u> สำรองตามระเบียบฯ***	6,839,473.80	6,839,473.80
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		3,433,533.74
<u>หัก</u> เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ		
<u>บวก</u> เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	3,433,533.74
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		<u>3,433,533.74</u> (1)

หมายเหตุ *ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้-ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้-ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้-ระยะยาว
4. เงินกู้ระยะสั้น
5. เงินกู้ระยะยาว

6. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์เดือน ส.ค.-ก.ย. เป็นต้น

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

***สำรองตามระเบียบฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์การปกครอง

ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2565

(3) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวสุวรรณี กระจ่างทอง)

(นางนันท์ดา นิลรัตน์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินลงทุนสำรองสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง อำเภอพรานกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	14,821,722.09
หัก เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ยังไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	-
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>14,821,722.09</u>

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินลงทุนสำรองสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง อำเภอพรานกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	14,821,722.09
หัก เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
บวก เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
คงเหลือเงินทุนสำรองสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>14,821,722.09</u> (1)

หมายเหตุ : (1) หมายถึง เงินลงทุนสำรองสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวสุวรรณี กระต่ายทอง)

นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ

(นางนันท์ตา นิครัตน์)

ผู้อำนวยการกองคลัง