



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลสีบัวทอง

ที่

วันที่

เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลสีบัวทอง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่กระทรวงมหาดไทยกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติในการใช้จ่ายเงินสะสม ว่าด้วย การ
รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗
และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม
ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้ สำนักงานท้องถิ่น
จังหวัด ตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสีบัวทอง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรอง
เงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาหากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือถึงห้องท้องถิ่นจังหวัดอ่างทองที่แนบ
มาพร้อมนี้

(นางสาวน้ำทิพย์ แมลงทับ)
นักวิชาการเงินและบัญชี

(นางบุบผา จันทเกตุ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ส.ต.ท.

(สุพร บุญเอี่ยม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสีบัวทอง

อนุมัติ/ลงนาม

(นายกิตติ บุญประสพ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสีบัวทอง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลสีบัวทอง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		43,885,637.09
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 *	(4,510,371.92)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	(22,629,619.52)	(27,139,991.44)
บวก เงินกู้ระยะยาว		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		16,745,645.65
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(6,466,991.11)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(523,000.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(6,989,991.11)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		9,755,654.54 (1)

หมายเหตุ : 1. * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.2 รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.3 รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว

2. ** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้จำนวน 7,692,550.00 บาท หัก จำนวนเงินที่ตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย 1,225,558.89 บาท คงเหลือ 6,466,991.11 บาท

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

3. (1) และ (2) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
นางสาวน้ำทิพย์ แผลงทับ
(นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ)
เจ้าหน้าที่

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
นางสุภาวดี จันทะเกตุ
(ผู้อำนวยการกองคลัง)
หัวหน้าหน่วยงานคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวทอง

ณ วันที่ 20 ตุลาคม 2565

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		9,755,654.54 (2)
หัก สำรองตามระเบียบฯ		(5,740,096.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		<u>4,015,558.54</u>
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	-
กอนคินเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากกอนคินผูกพันแล้ว		-
รับคินเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	23,121.00	23,121.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้		<u>4,038,679.54</u>

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
 (นางสาวน้ำทิพย์ แผลงทับ)
 (นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ)
 เจ้าหน้าที่

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
 (.....)
 หัวหน้าหน่วยงานคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลสีบัวทอง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

22,629,619.52

22,629,619.52 (1)

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
นางสาวนาทพย แฉลงทับ
(นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ)
เจ้าหน้าที่

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
ผู้อำนวยการกองคลัง
(หัวหน้าหน่วยงานคลัง)

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลสีบัวทอง

ณ วันที่ 20 ตุลาคม 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

22,629,619.52 (2)

-

22,629,619.52

บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 20 ตุลาคม 2565

-

22,629,619.52

หมายเหตุ (1) และ (2) เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
นางสาวนาทีย์ แผลงทัย
(นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ)
เจ้าหน้าที่

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
ผู้อำนวยความสะดวก
(หัวหน้าหน่วยงานคลัง)