



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลสีบัวทอง

ที่ - วันที่ ๕ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสีบัวทอง

๑. เรื่องเดิม

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

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสีบัวทอง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาหากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือถึงห้องท้องถิ่นจังหวัดอ่างทอง ที่แนบมาพร้อมนี้

(นางสาวน้ำทิพย์ แมลงทับ)

นักวิชาการเงินและบัญชี

(นางบุบผา จันทเกตุ)

ผู้อำนวยการกองการคลัง

ส.ต.ท.

(สุพร บุญเอี่ยม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสีบัวทอง

อนุมัติ/ลงนาม

(นายกิตติ บุญประสพ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสีบัวทอง

-สำเนาฉบับ-



ที่ อท ๗๔๕๐๑/๖๓๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลสีบัวทอง
๖๕/๑ ม.๕ ต.สีบัวทอง อ.แสวงหา อท.๑๔๑๕๐

๕ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม

เรียน ท้องถิ่นอำเภอแสวงหา ท้องถิ่นจังหวัดอ่างทอง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน จำนวน ๑ ฉบับ

ตามที่กระทรวงมหาดไทยกำหนดให้องค์กรปกครองท้องถิ่นถือปฏิบัติในการใช้จ่ายเงินสะสม ว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลัง จัดทำรายงานเงินสะสม และเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กำหนดส่งให้สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด ตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและ เดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลสีบัวทอง ขอส่งแบบรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้น เดือน มีนาคม ๒๕๖๖ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายกิตติ บุญประเสริฐ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสีบัวทอง

กองคลัง

โทร.๐๓๕-๖๓๑๓๓๓

๒๕๖๖

๗ เม.ย/๖๖

<input checked="" type="checkbox"/>	หัวหน้าฯ
<input checked="" type="checkbox"/>	หัวหน้าสว
<input checked="" type="checkbox"/>	ปลัด
<input checked="" type="checkbox"/>	นายก
<input checked="" type="checkbox"/>	พิมพ์ฯ

๒๕๖๖

๗/๒๖/๖๖

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลลิบบัวทอง
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		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)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		16,745,645.65
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(7,688,476.00)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(523,000.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(8,211,476.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		<u>8,534,169.65 (1)</u>

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
(นางสาวน้ำทิพย์ แมลงทับ)
นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ
พิเศษ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
(นางบุบผา จันทเขต)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลลิบัวทอง

ณ วันที่ 5 เมษายน 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	8,534,169.65 (1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ ***	(5,740,096.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ	2,794,073.65
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	(2,615,000.00)
ถอนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	- (2,615,000.00)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	23,121.00 23,121.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 5 เมษายน 2566	<u>202,194.65</u>

หมายเหตุ * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรัฐ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรัฐ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรัฐ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณเบ็ดเตล็ดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** สำรองตามระเบียบฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2565

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวน้ำทิพย์ แมลงทับ)
นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ
พิเศษ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางบุบผา จันทเขต)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลสีบัวทอง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินลงทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	22,629,619.52
หัก เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-
รายการที่มีชื่อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินลงทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	22,629,619.52 (1)

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

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
 (นางบุบผา จันทเกตุ)
 หัวหน้าหน่วยงานคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลสีบัวทอง

ณ วันที่ 5 เมษายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	22,629,619.52 (1)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	(1,294,750.00)
	<hr/>
	21,334,869.52
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 5 เมษายน 2566	<hr/>
	21,334,869.52

หมายเหตุ (1) เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
นางสาวนันทิยา แผลงทับ
(นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ)
เจ้าหน้าที่

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
นางบุบผา จันทเกตุ
(หัวหน้าหน่วยงานคลัง)