

-สำเนาฉบับ-



ที่ อท ๗๔๕๐๑ / ๑ ๕๔๗

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

๑ เมษายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม

เรียน ท้องถิ่นอำเภอแสวงหา ท้องถิ่นจังหวัดอ่างทอง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๗ จำนวน ๑ ฉบับ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ กำหนดไว้ว่าหน่วยงานคลัง จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลสีบัวทอง ขอส่งแบบรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายกิตติ บุญประสพ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสีบัวทอง

กองคลัง

โทร.๐๓๕-๖๓๑๓๓๓

หัวหน้าฯ
หัวหน้าสาขา
ปลัด
นายฯ
พิมพ์...

๖๖
๐๓๖๖๕
๕๒.๖.๖๗

๐๓๖๖๕

๑/๒๖๖. / ๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลสีบัวทอง

ที่ - วันที่ ๑ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลสีบัวทอง

๑. เรื่องเดิม


ตามที่กระทรวงมหาดไทยกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติในการใช้จ่ายเงินสะสม ว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ กำหนดให้หน่วยงานคลัง จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายน และเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสีบัวทอง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบ

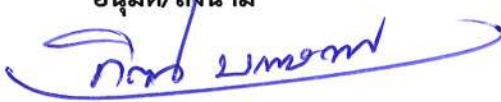
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาหากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือถึงห้องท้องถิ่นจังหวัดอ่างทอง ที่แนบมาพร้อมนี้


(นางสาวน้ำทิพย์ แมลงทับ)
นักวิชาการเงินและบัญชี

(นางบุบผา จันทเขต)
ผู้อำนวยการกองคลัง


(นางณัฐกานต์ ราตรี)
รองปลัดอบต.สีบัวทอง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสีบัวทอง

อนุมัติ/ลงนาม


(นายกิตติ บุญประสพ)
นายองค์การบริหารส่วนตำบลสีบัวทอง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลสีบัวทอง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		8,694,149.46 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		-
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(2,580,660.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(6,819,600.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(9,400,260.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		(706,110.54)
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	(13,708,781.00)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(1,183,900.00)	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	(14,892,681.00)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	2,013,000.00	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	25,000.00	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	24,041,923.16	26,079,923.16
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567		<u>10,481,131.62</u>

หมายเหตุ * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวน้ำทิพย์ แมลงทับ)
นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการพิเศษ

31 มี.ค. 2567

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางบุบผา จันทเขต)
ผู้อำนวยการกองคลัง

31 มี.ค. 2567

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลสีบัวทอง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		46,417,547.66
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	(4,420,480.89)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(24,041,923.16)	(28,462,404.05)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		17,955,143.61
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(7,814,994.15)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(1,446,000.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(9,260,994.15)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		8,694,149.46 (1)

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ซึ่งงบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวน้ำทิพย์ แมลงทับ)
นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ
พิเศษ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางบุบผา จันทเขต)
ผู้อำนวยการกองคลัง

31 มี.ค. 2567