



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมสวรรค์

ที่ รอ ๘๓๗๐๒/๒๕๖

วันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง การรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖(มีนาคม ๒๕๖๖)

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมสวรรค์

ระเบียบ/ข้อกำหนด

ด้วยกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมสวรรค์ ได้ดำเนินการตามข้อบัญญัติ เรื่องงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ และเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่๓) พ.ศ.๒๕๕๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง งานการเงินและบัญชี องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมสวรรค์ จึงได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาเพื่อดำเนินการปิดประชาสัมพันธ์และลงนามในรายงาน

เพื่อโปรดทราบ

นายวิฑูรย์ ทรัพย์มงคล โทร: ๐๖๓๖๐๒๖๗

-ทราบ/ดำเนินการ

ลงชื่อ.....
(นางสาวดวงพร อาศัยสงฆ์)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....
(นายศิริเวท รัตนวงศ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ.....
(นายสมเดช กิ่งแก้ว)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมสวรรค์


ลงชื่อ.....
(นายไพฑูรย์ เชื้ออุ่น)
นายองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมสวรรค์

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลพรมสวรรค์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		11,915,044.75
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 *	(1,514,832.28)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	(6,663,414.48)	(8,178,246.76)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		3,736,797.99
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(669,900.00)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(669,900.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		<u>3,066,897.99 (1)</u>

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำ
(นางสาวดวงพร อาศัยสงฆ์)
 เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
(นายศิริเวท รัตนวงศ์)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลพรมสวรรค์

ณ วันที่ 4 เมษายน 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		3,066,897.99 (1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ ***		(6,789,610.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		(3,722,712.01)
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน		-
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	(600.00)	(600.00)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อกำหนดแล้ว		-
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	600.00	600.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 4 เมษายน 2566		<u>(3,722,712.01)</u>

หมายเหตุ * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

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

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** สำรองตามระเบียบ ฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน

การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2565

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวดวงพร อาศัยสงฆ์)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นายศิริเวท รัตนวงศ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลพรมสวรรค์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	6,663,414.48
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	<u>6,663,414.48 (1)</u>

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำ

นางสาวดวงพร อาศัยสงฆ์
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี
เจ้าหน้าที่

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ

นายศิริเทพ รัตบวงค์
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลพรมสวรรค์

ณ วันที่ 4 เมษายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	6,663,414.48 (1)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	(1,493,796.00)
	5,169,618.48
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 4 เมษายน 2566	5,169,618.48

หมายเหตุ (1) เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำ
 (**นางสาวดวงพร อาศัยสงฆ์**)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
 (**นายสิริเทพ รัตนา**)
ผู้อำนวยการกองคลัง