



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลธาตุ

ที่ สน ๗๒๔๐๒/

วันที่ ๓๑ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลธาตุ

เรื่องเดิม ตามที่ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง งานการเงินและบัญชี กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อเสนอ จึงขอรายงานรายละเอียดเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ ตามรายละเอียดแนบท้ายบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางเพ็ญณี ตามะนาว)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

ความเห็น.....

ความเห็น.....

(นางศุภณิศา กายราช)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางศุภณิศา ไยพันธ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลธาตุ

ความเห็น.....

ความเห็น.....

(นายเกียรติศักดิ์ ไชยโคตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลธาตุ

(นายศิริพัฒน์ ศรีหนองช้าง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลธาตุ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลธาตุ
เรื่อง การรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๖

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลธาตุ จึงขอประกาศรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๖ ให้ทราบโดยทั่วกัน

จึงขอประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายศิริพัฒน์ ศรีหนองฮ่าง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลธาตุ

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลธาตุ อำเภอมะนัง จังหวัดสตูล

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	14,269,108.54
--	---------------

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว

แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมตามที่น่าไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	14,269,108.54
--	---------------

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลธาตุ อำเภอมะนัง จังหวัดสตูล

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่น่าไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	14,269,108.54
--	---------------

หัก เงินทุนสำรองคำนวณร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายของปี 2566

$86,986,316 \times 15 / 100$	13,047,947.40
------------------------------	---------------

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่น่าไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	1,221,161.14
---	--------------

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

(842,000)

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่น่าไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	379,161.14
---	------------


(นางเพ็ญณี ตามะนาว)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน


(นางคณิศา กายราช)

ผู้อำนวยการกองคลัง

**รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลธาตุ อำเภอมวนนวิวาส จังหวัดสกลนคร
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566**

ยอดเงินสด	เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566		47,131,639.07
หัก	หนี้สิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 *	(3,761,900.64)	
	เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	(14,269,107.54)	(18,031,008.18)
บวก	เงินกู้ระยะยาว		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566			29,100,630.89
หัก	รายการกักเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(1,593,000)	(1,593,000)
	เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	-
	รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่สามารถนำไปใช้ได้ ณ. 31 มีนาคม 2566			27,507,630.89 (1)

**รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลธาตุ อำเภอมวนนวิวาส จังหวัดสกลนคร
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566**

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ.วันที่ 31 มีนาคม 2566		27,507,630.89
หัก	สำรองตามระเบียบฯ ***	(14,132,729.60)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		13,374,901.29
หัก	เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน ถอนคืนเงินรายรับข้ามปี	(9,993,000)
บวก	เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากการก่อหนี้ผูกพันแล้ว รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	32,371.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ. วันที่ 31 มีนาคม 2566		3,414,272.29

หมายเหตุ: 1* บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้น ดังนี้

- | | |
|--|--------------------------------|
| 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรกรการรับรู้ -ระยะสั้น | 1.2 รายได้รอการรับรู้-ระยะสั้น |
| 3 รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว | 4 เงินกู้ - ระยะสั้น |
| 5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี | 6.เงินกู้ - ระยะยาว |
| 7. ค่าใช้จ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าน้ำประปา ค่าไฟฟ้า ค่าโทรศัพท์ เดือนสิงหา-กันยายน เป็นต้น | |

** รายการกักเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สินหมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สินในการตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเป็นต้น

*** สำรองตามระเบียบหมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติมรวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัด และเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ 31 มีนาคม 2566

(นางเพ็ญณี ตามะนาว)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(นางศุภณิษา กายราช)

ผู้อำนวยการกองคลัง