



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานการเงินและบัญชี กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

ที่ ขก ๘๔๓๐๒/๑๑๐

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘ ข้อ ๙๓ "ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและทุนสำรองสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือน เมษายน และตุลาคมของทุกปี" นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ งานการเงินและบัญชี กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น ได้จัดทำทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาววิชราภรณ์ กาลนาน)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ลงชื่อ

(นางสาวสุเมตตรา ไหญ่นามจันทร์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ

(นางกุสุมา ศิรินันท์วิทยา)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

ลงชื่อ

(นางลัดดาวัลย์ แก้วสุพรรณ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น



ประกาศ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

เรื่อง รายงานเงินสะสมและทุนสำรองสะสม ณ สิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘ หมวด๘ ข้อ ๙๓ "ให้หน่วยงานการคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี" นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น จึงขอประกาศรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ โดยเปิดเผยเพื่อให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นางลัดดาวัลย์ แก้วสุพรรณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น อำเภอชนบท จังหวัดขอนแก่น
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		20,168,759.66
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566*	1,839,147.88	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	7,329,117.31	9,168,265.19
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		<u>11,000,494.47</u>
หัก รายการกันเงินและขยายเงินเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และก่อหนี้ผูกพันไว้แล้วแต่ยังไม่ได้ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้**	2,473,792.00	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีชื่อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	2,473,792.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		<u>8,526,702.47</u>



แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น อำเภอชนบท จังหวัดขอนแก่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	8,526,702.47
หัก สำรองตามระเบียบฯ	5,852,220.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ	2,674,482.47
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากถอนคืนแล้ว รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	2,674,482.47

ลงชื่อ  ผู้จัดทำ
(นางสาววิชราภรณ์ กาลอนาน)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

ลงชื่อ  ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวสุเมศตรา ใหญ่นามจันทร์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

หมายเหตุ : *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

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

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

**สำรองตามระเบียบฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน

การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงเงินสมทบเงินทุน

ส่งเสริมกิจการขององค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566



แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น อำเภอชนบท จังหวัดขอนแก่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	7,329,117.31
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>7,329,117.31</u>

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น อำเภอชนบท จังหวัดขอนแก่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	7,329,117.31
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ในปีปัจจุบัน	-
	<u>7,329,117.31</u>
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>7,329,117.31</u>

หมายเหตุ : (1) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาววิชรารัตน์ กาสนาน)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวสุเมตตา ใหญ่งามจันทร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง