



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....งานการเงินและบัญชี กองคลัง.....องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำสิงห์.....

ที่..... วันที่.....๔...เมษายน.....๒๕๖๕.....

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลถ้ำสิงห์

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือน เมษายน และเดือนตุลาคมของทุกปี”

ข้อเท็จจริง

งานการเงินและบัญชี กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำสิงห์ ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการ

๑. แจ้งสำนักงานปลัด อบต. เพื่อเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์
๒. ลงนามในหนังสือรายงานให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ


(นางกุศล ชาวสง่า)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น



(นายसानตัย จาตุรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำสิงห์

คำสั่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลถ้ำสิงห์

() อนุมัติ

() ไม่อนุมัติ เพราะ.....


(นางสาวเอื้องฟ้า นวลมี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำสิงห์

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำสิงห์
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง | | ๒๘,๔๕๙,๑๘๘.๓๘ |
| หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ | (๒,๔๓๓,๒๕๘.๐๑) | |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ | (๑๖,๗๘๐,๗๔๘.๕๖) | (๑๙,๒๑๔,๐๐๖.๕๗) |
| บวก เงินกู้ระยะยาว | - | - |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ | | ๙,๒๔๕,๑๘๑.๙๑ |
| หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน | (๖๐๑,๑๓๐.๐๐) | |
| และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน** | (๒,๓๐๗,๐๗๖.๐๐) | |
| เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน | - | |
| และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน | - | |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน | - | (๒,๙๐๘,๒๐๖.๐๐) |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ | | ๖,๓๓๖,๙๗๕.๙๑ |

- หมายเหตุ :
๑. *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้
 - ๑.๑ รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้-ระยะสั้น
 - ๑.๒ รายได้รอกการรับรู้-ระยะสั้น
 - ๑.๓ รายได้รอกการรับรู้-ระยะยาว
 ๒. **รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น
 ๓. (๑) และ (๒) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน(ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำสิงห์
ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

| | | |
|--|----------------|----------------|
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ | | ๖,๓๓๖,๙๗๕.๙๑ |
| หัก สำรองตามระเบียบฯ | | (๔,๖๕๑,๙๐๖.๐๐) |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลักหักสำรองตามระเบียบฯ | | ๑,๖๘๕,๐๖๙.๙๑ |
| หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน | (๑,๕๗๘,๕๙๒.๐๐) | |
| ถอนคืนรายรับข้ามปีงบประมาณ | - | (๑,๕๗๘,๕๙๒.๐๐) |
| บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว | - | - |
| รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม | - | - |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ | | ๑๐๖,๔๗๗.๙๑ |

ลงชื่อ



(นางสาวกานต์พิชชา อินทนาคม)
 นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ



(นางกุศล ชาวสง่า)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำสิงห์
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

| | |
|--|-------------------|
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ | ๑๖,๗๘๐,๗๔๘.๔๖ |
| หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน | - |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน | - |
| คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ | ๑๖,๗๘๐,๗๔๘.๔๖ (๑) |

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกน้อย
ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

| | |
|---|-------------------|
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ | ๑๖,๗๘๐,๗๔๘.๔๖ (๒) |
| หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน | - |
| บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว | - |
| คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ | ๑๖,๗๘๐,๗๔๘.๔๖ |

หมายเหตุ: (๑) และ (๒) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางสาวกานต์พิชชา อินทนามคม)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ

(นางกุศล ขาวสง่า)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ