



ที่ ปก ๗๕๓๐๒/ว๗๗๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
อำเภอโซ่พิสัย จังหวัดบึงกาฬ
๓๘๑๗๐

๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอโซ่พิสัย

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนารายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓)พ.ศ.๒๕๕๘ ข้อ ๙๓ ให้นำหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ได้จัดทำรายงานการจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว พร้อมนี้ขอส่งสำเนารายงานดังกล่าวมาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวันนะชัย วันมะโน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

งานการเงินและบัญชี

กองคลัง : อบต.หนองพันทา

โทรศัพท์, โทรสาร ๐-๖๑๑๓-๑๒๑๐๖

วันจันทร์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....กองคลัง.....องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา.....

ที่.....บก ๗๕๓๐๒/.....๒๒.....วันที่.....๑๗.....ตุลาคม ๒๕๖๖.....

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๕

เรียน นายกองคลังการบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ผ่าน ปลัด อบต.

๑.เรื่องเดิม

ตามที่ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่๓) พ.ศ.๒๕๕๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น จังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

๒.ข้อเท็จจริง

กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบท้ายบันทึกนี้

๓.ข้อเสนอแนะ เพื่อโปรดพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

๑.เพื่อโปรดลงนาม

๒.เพื่อโปรดลงนามในหนังสือรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ

(ลงชื่อ) 

(นางสาวพิทยา ศรีบ้านโพน)
นักวิชาการคลัง

(ลงชื่อ) 

(นางสาวกิงเพชร โพเทพา)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ) 

(นายนิคม สิงห์แก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ) 

(นายวันนะชัย วันมะโน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		46,423,249.31
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	1,840,131.33	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	18,275,675.23	20,115,806.56
บวก เงินกู้ระยะยาว		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		26,307,442.75
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	4,883,600.00	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	4,883,600.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	21,423,842.75	(1)

หมายเหตุ : 1. * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู - ระยะสั้น
- 1.2 รายได้รอกการรับรู - ระยะสั้น
- 1.3 รายได้รอกการรับรู - ระยะยาว
2. ** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้จำนวน 4,883,600.00 บาท หัก จำนวนเงินที่ตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย 0 บาท คงเหลือ 4,883,600.00 บาท การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น
3. (1) และ (2) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
ณ วันที่ 19 ตุลาคม 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		21,423,842.75 (2)
หัก สำรองตามระเบียบฯ		10,581,363.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		10,842,479.75
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 19 ตุลาคม 2566	10,842,479.75	

(ลงชื่อ).....^{พิทยา}.....ผู้จัดทำ
 (นางสาวพิทยา ศรีบ้านโพน)
 นักวิชาการคลัง

(ลงชื่อ).....^[Signature].....ผู้ตรวจสอบ
 (นางสาวกิ่งเพชร โพเทพา)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		18,275,675.23	
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว หักที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน			
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-		
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		<u>18,275,675.23</u>	(1)

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
ณ วันที่ 19 ตุลาคม 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		18,275,675.23	(2)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน		-	
		<u>18,275,675.23</u>	
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว		-	
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 19 ตุลาคม 2566		<u>18,275,675.23</u>	

หมายเหตุ (1) และ (2) เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ).....^{พิทยา}.....ผู้จัดทำ
(นางสาวพิทยา ศรีบ้านโพน)
นักวิชาการคลัง

(ลงชื่อ).....^[Signature].....ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวกิ่งเพชร โพเทพา)
ผู้อำนวยการกองคลัง