



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานพัสดุ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสนามชัย

ที่ สพ ๗๖๓๐๒/ ๙๕๕

วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลสนามชัย

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๙๓ กำหนดให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลสนามชัย ขอนำส่งข้อมูลเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้ จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวอัจฉรา ไพชนนต์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายชริวิญญ์ บัวมี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสนามชัย

ทราบ

(นายวศิน เจริญสุข)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสนามชัย

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ ตามงบแสดงฐานะการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลสนามชัย

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคารและเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ 30 กันยายน 2566		103,157,003.19
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 ก.ย. 2566	370,246.91	
ทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	25,713,829.35	
บวก เงินกู้ระยะยาว	-	26,084,076.26
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		77,072,926.93
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผู้ผูกพัน	5,735,660.99	
รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ได้ก่อนนี้ผู้ผูกพัน	11,333,725.80	
เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผู้ผูกพันและก่อนนี้	10,000,000.00	
ไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญา	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	-	27,069,386.79
ฝากธนาคาร ณ 30 กันยายน 2566		50,003,540.14

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะทางการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลสนามชัย

ณ วันที่ 20 ตุลาคม 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		50,003,540.14
หัก สำรองตามระเบียบ		4,770,935.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่สามารถนำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		45,232,605.14
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผู้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีที่สามารถนำไปใช้ได้ ณ วันที่ 20 ตุลาคม 2566		45,232,605.14

หมายเหตุ* บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

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

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

***สำรองตามระเบียบฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน

การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2566

(1) หมายถึง เงินสมทบตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวอัจฉรา ไชยยนต์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นายวชิรวิชัย บัวมี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสนามชัย

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลสนามชัย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	25,713,829.35	
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน		
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>25,713,829.35</u>	(1)

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลสนามชัย

ณ วันที่ 20 ตุลาคม 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>25,713,829.35</u>	(2)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	-	
	<u>25,713,829.35</u>	
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้		
ผูกพันแล้ว	-	
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 20 ตุลาคม 2566	<u>25,713,829.35</u>	

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

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ
(นางสาวอัจฉรา ไพชนนต์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(นายวชิรวิทย์ บัวมี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสนามชัย