



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแพง

ที่ มค ๗๗๒๐๒/๕๓

วันที่ ๗ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแพง

๑. เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การบริหารส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และ กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริม กรมปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี” นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

กองคลังได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อกฎหมาย

๓.๑ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การบริหารส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘ หมวด ๘ ข้อ ๙๓

๔. ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

๔.๑ เผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์

๔.๒ ลงนามในหนังสือรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดมหาสารคาม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....รักธิภา.....ผู้จัดทำ

(นางสาวรักธิภา กองท่า)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแพง

- เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....[ลายเซ็น].....

(นางวิไลวรรณ พรหมแป้นดี)

ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ รักษาการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

/ความเห็น...

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแพง
เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ). 

(นางสุวรรณีภา กลิ่นขจร)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแพง
รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแพง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลแพง
ทราบ

(ลงชื่อ). 

(นายอำนาจ สายทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแพง



ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การบริหารส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี” นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง จึงขอประกาศรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยเปิดเผยเพื่อทราบโดยทั่วกัน รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้าย ประกาศนี้

จึงมาประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๗ เดือนเมษายน พ.ศ.๒๕๖๖

(นายอำนวยการ สายทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแพง

ฝึกเขียน

อ. โกสุมพิสัย

จ. มหาสารคาม

หน้า : 1/2

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลแพง
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		52,354,535.34
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 *	(3,546,831.26)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	(17,053,605.09)	(20,600,436.35)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		31,754,098.99
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(1,942,719.96)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(1,942,719.96)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		29,811,379.03 (1)

(ลงชื่อ)
(นางสาวรักธิมา กองท่า)
นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ)
(นางวิไลวรรณ พรหมแป้นดี)
นักวิชาการพัสดุ

อ. โกสุมพิสัย

จ. มหาสารคาม

หน้า : 2/2

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	29,811,379.03 (1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ ***	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ	29,811,379.03
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	3,850.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	29,815,229.03

หมายเหตุ * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่กำหนดชำระภายใน 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 และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2565

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ)
 (นางสาวรักธิมา กองท่า)
 นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)

.....
 (นางวิไลวรรณ พรหมแป้นดี)
 นักวิชาการพัสดุ

ผู้ตรวจสอบ

อ.โกสมพิสัย

จ.มหาสารคาม

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง

งบแสดงฐานะการเงิน

เพียง ณ วันที่ 30 มีนาคม 2566

สินทรัพย์	ณ 30 กันยายน 2565	ณ 31 มีนาคม 2566	ผลต่าง
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (หมายเหตุ 2)	52,354,535.34	56,693,098.25	4,338,562.91
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	(8,098.96)	(63,944.00)	(55,845.04)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,689.36	-	(2,689.36)
ลูกหนี้ - ระยะยาว	16,398,794.48	16,538,794.48	140,000.00
ที่ดิน	101,000.00	101,000.00	-
อาคาร	2,044,944.37	1,634,211.27	(410,733.10)
ครุภัณฑ์	4,566,393.73	4,940,243.73	373,850.00
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	21,881,303.51	21,881,303.51	-
งานระหว่างก่อสร้าง	-	130,000.00	130,000.00
รวมสินทรัพย์	97,341,561.83	101,854,707.24	4,513,145.41
หนี้สินและเงินสะสม			
เจ้าหนี้	-	115,786.00	115,786.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	46,541.99	51,781.94	5,239.95
เงินประกัน	-	11,150.00	11,150.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	24,457.00	24,457.00	-
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)	603,792.43	203,173.22	(400,619.21)
เงินรับฝาก - ระยะยาว (หมายเหตุ 4)	1,444,621.84	1,444,621.84	-
เงินประกัน - ระยะยาว	1,427,418.00	1,567,468.00	140,050.00
รวมหนี้สิน	3,546,831.26	3,418,438.00	(128,393.26)
เงินสะสม	76,741,125.48	76,416,993.15	(324,132.33)
เงินทุนสำรองเงินสะสม	17,053,605.09	16,994,984.69	(58,620.40)
ผลต่างของการดำเนินงานไตรมาส	-	5,024,291.40	5,024,291.40
รวมหนี้สินและเงินสะสม	97,341,561.83	101,854,707.24	4,513,145.41

(นางวิไลวรรณ พรหมแป้นดี)

นักวิชาการพัสดุ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสุวรรณา กลิ่นขจร)

ราชการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
แพง

(นายอำนาจ สายทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแพง