



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลแพง

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

.....

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

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง จึงขอประกาศรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยเปิดเผยเพื่อทราบโดยทั่วกัน รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้าย ประกาศนี้

จึงมาประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๘ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖



(นายอำนาจ สายทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแพง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแพง

ที่ มค ๗๗๒๐๒/๑๙๒

วันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแพง

๑. เรื่องเดิม

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

๒. ข้อเท็จจริง

กองคลังได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

๓. ขอกฎหมาย

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).....ผู้จัดทำ

(นางสาวรักขิณา กองท่า)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

เรียน ผู้อำนวยการกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลแพง

- เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....

(นางวิไลวรรณ พรหมแป้นดี)

ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ รักษาการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

/ความเห็น...

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแพง
เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางสุวรรณนิภา กลิ่นขจร)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแพง
รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแพง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลแพง
ทราบ

(ลงชื่อ)

(นายอำนาจ สายทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแพง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ ๓๐		๕๒,๓๕๔,๕๓๕.๓๔
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ *	(๓,๕๔๖,๘๓๑.๒๖)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	(๑๗,๐๕๓,๖๐๕.๐๙)	(๒๐,๖๐๐,๔๓๖.๓๕)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		๓๑,๗๕๔,๐๙๘.๙๙
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อ		
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(๑,๙๖๙,๑๒๒.๙๖)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว		
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(๑,๙๖๙,๑๒๒.๙๖)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน		<u>๒๙,๗๘๔,๙๗๖.๐๓ (๑)</u>

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

(นางสาวรักธิมา กองท่า)
นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางวิไลวรรณ พรหมแป้นดี)
นักวิชาการพัสดุ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๒๙,๗๘๔,๙๗๖.๐๓ (๑)

หัก สรรองตามระเบียบฯ ***

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ

๒๙,๗๘๔,๙๗๖.๐๓

หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

(๑๓,๕๕๖,๑๐๐.๐๐)

ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ

(๗๖๒.๖๐)

(๑๓,๕๕๖,๘๖๒.๖๐)

บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากถอนคืนผูกพันแล้ว

๕๐๐,๐๐๐.๐๐

รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม

๘,๕๕๐.๐๐

๕๐๘,๕๕๐.๐๐

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน

๑๖,๗๓๖,๖๖๓.๔๓

หมายเหตุ * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรั - ระยะสั้น

๒. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น

๓. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว

๔. เงินกู้ - ระยะสั้น

๕. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี

๖. เงินกู้ - ระยะยาว

๗. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** สรรองตามระเบียบ ฯ หมายถึง สรรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน

การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

(นางสาวรักธิมา กองท่า)

นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางวิไลวรรณ พรมแป้นดี)

นักวิชาการพัสดุ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลแพง
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๑๗,๐๕๓,๖๐๕.๐๙

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน

และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน

-

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

-

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๑๗,๐๕๓,๖๐๕.๐๙

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

(นางสาวรัชชณา กองท่า)
นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางวิไลวรรณ พรมแป้นดี)
นักวิชาการพัสดุ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๑๗,๐๕๓,๖๐๕.๐๙ (๑)

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

-

บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนหน้านี้ผูกพันแล้ว

-

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

๑๗,๐๕๓,๖๐๕.๐๙

หมายเหตุ (๑) เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวรักชิณา กองท่า)
นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางวิไลวรรณ พรหมแป้นดี)
นักวิชาการพัสดุ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง