



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าบ่อสงคราม อำเภอศรีสงคราม จังหวัดนครพนม

ที่ นพ.73202/041

วันที่ 27 ตุลาคม 2565

เรื่อง รายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน 2565

เรียน นายกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลท่าบ่อสงคราม

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่3) พ.ศ. 2558 หมวด 8 ข้อ 93 "ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และ กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี" นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลท่าบ่อสงคราม ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน 2565 เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการ

1. แจ้งสำนักปลัด อบต. เพื่อเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์
2. ลงนามในหนังสือรายงานท้องถิ่นจังหวัด เพื่อดำเนินการต่อไป

(นางสาวขวัญใจ สุริวรรณ์)

นักวิชาการเงินและบัญชี

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าบ่อสงคราม

- เห็นควรดำเนินการ

(นางขวัญใจ ไชยมงค์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

เรียน นายกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลท่าบ่อสงคราม

- เพื่อโปรดทราบ

- เห็นควรดำเนินการ

(นางสาวปัทธียา พิบูลย์บุญ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าบ่อสงคราม

คำสั่ง นายกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลท่าบ่อสงคราม

() อนุมัติ

() ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(นายกองมณี วัชชุม)

นายกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลท่าบ่อสงคราม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าบ่อสงคราม

อำเภอศรีสงคราม จังหวัดนครพนม

รายงานยอดเงินสะสมที่นำไปใช้ได้คงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

1) หายอดเงินสะสมจากงบแสดงฐานะการเงิน		26,712,415.51	
ยอดเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 (ปรากฏตามงบแสดงฐานะการเงิน)	26,712,415.51		
หัก บัญชีรายได้ค้างรับ	-		
บัญชีเงินฝาก ก.ส.ท. หรือ กสอ.	-		
บัญชีลูกหนี้ - ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	-		
- ภาษีบำรุงท้องที่ (95%)	-		
- ภาษีป้าย	-		
ยอดผลต่างจากการชำระหนี้ระหว่างทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้และเจ้าหนี้	-		
ยอดเงินสะสมที่นำไปบริหารได้		26,712,415.51	(1)
2) พิสูจน์ยอดเงินสะสมจากบัญชีเงินสด เงินฝากธนาคารและเงินฝากคลังจังหวัด		27,107,388.02	
ยอดเงินสด เงินฝากธนาคารและเงินฝากคลังจังหวัด ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 (ปรากฏตามงบแสดงฐานะการเงิน)	27,107,388.02		
หัก บัญชีรายจ่ายค้างจ่าย	-		
(รวมเงินอุดหนุนที่ได้โอนเข้าบัญชีเงินฝากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น)			
บัญชีเงินทุนสำรองเงินสะสม	12,829,202.05		
บัญชีเงินรับฝากต่างๆ	1,035,897.53		
บัญชีเงินเกินบัญชี (ถ้ามี)	-	13,865,099.58	
ยอดเงินสะสมที่นำไปบริหารได้		13,242,288.44	(2)
หมายเหตุ ยอดเงินสะสมตาม (1) และ (2) จะต้องมียอดเท่ากัน			
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าบ่อสงคราม จะมีเงินสะสมที่จะนำไปบริหารได้ ดังนี้			
ยอดเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565			13,242,288.44
หัก จ่ายขาดเงินสะสม ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564 ถึงปัจจุบัน			-
เงินสะสมที่อนุมัติแล้วแต่ยังไม่ได้ดำเนินการ			-
(ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2558 จึงถึงวันที่รายงาน รวมเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายขาดแล้วทั้งโครงการ ที่ยังไม่ได้ดำเนินการและโครงการที่อยู่ระหว่างดำเนินการและมีความประสงค์ที่จะใช้จ่ายเงินข้างต้นต่อไป)			
เงินเพื่อเป็นรายจ่ายประจำเดือนในช่วงระยะเวลาที่เหลือ (12x1,000,000)			12,000,000.00
เงินฝากบัญชี ก.ส.ท. ประจำปี 2565			-
คงเหลือเงินสะสมที่นำไปบริหารได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565			1,242,288.44

หมายเหตุ: เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

12,829,202.05

หัก: จ่ายเงินทุนสำรองเงินสะสม

-

 เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้วแต่ยังไม่ได้ดำเนินการ

-

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม

12,829,202.05

(ลงชื่อ).....
(นางขวัญใจ ไชยมงคล)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ).....
(นางสาวปัทธียา พิบูลย์บุญ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าบ่อสงคราม

(ลงชื่อ).....
(นายกองมนี วะชุม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าบ่อสงคราม

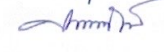
รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าบ่อสงคราม
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง	๒๗,๑๐๗,๓๘๘.๐๒	
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	๑,๐๓๕,๘๙๗.๕๓	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	๑๒,๘๒๙,๒๐๒.๐๕	๑๓,๘๖๕,๐๙๙.๕๘
บวก เงินกู้ระยะยาว		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		๑๓,๒๔๒,๒๘๘.๔๔
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	-	
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้**		
เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	-	
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		<u>๑๓,๒๔๒,๒๘๘.๔๔ (๑)</u>

- หมายเหตุ :
๑. *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้
 - ๑.๑ รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้-ระยะสั้น
 - ๑.๒ รายได้รอกการรับรู้-ระยะสั้น
 - ๑.๓ รายได้รอกการรับรู้-ระยะยาว
 ๒. **รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน ยกเว้น เงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้ อปท. โดยไม่ต้องจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี และแหล่งเงินอุดหนุนเฉพาะกิจที่ยังไม่ได้รับเงิน
 ๓. (๑) และ (๒) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕


รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน(ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าบ่อสงคราม
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		๑๓,๒๔๒,๒๘๘.๔๔ (๒)
หัก สำรองตามระเบียบฯ		๗,๔๐๓,๙๖๕.๐๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลักหักสำรองตามระเบียบ		๕,๘๓๘,๓๒๓.๔๔
หัก เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย	-	
จ่ายเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมในปี (ที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน)		
ถอนคืนเงินรายรับในปี	-	
บวก เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนหน้าผูกพันแล้ว		
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้		<u>๕,๘๓๘,๓๒๓.๔๔</u>

ลงชื่อ 
 (นางสาวขวัญใจ สุวีรธรรม)
 นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ


 (นางขวัญใจ ไชยมงคค์)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

รายงานพิสูจน์ยอดเงินลงทุนสำรองเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าบ่อสงคราม
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		๑๒,๘๒๙,๒๐๒.๐๕
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้	-	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		<u>๑๒,๘๒๙,๒๐๒.๐๕ (๑)</u>

รายงานเงินทุนสำรองเงินสะสม
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าบ่อสงคราม
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		๑๒,๘๒๙,๒๐๒.๐๕ (๒)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย เงินทุนสำรองเงินสะสมที่จ่ายในปีปัจจุบัน (ที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน)		
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		<u>๑๒,๘๒๙,๒๐๒.๐๕</u>

หมายเหตุ: (๑) และ (๒) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ลงชื่อ

(นางสาวขวัญใจ สุริวรรณ)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

(นางขวัญใจ ไชยมงคล)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ