



ที่ มค ๘๐๓๐๒/๒๑๙

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลแท้ใต้
หมู่ที่ ๑ ตำบลแท้ใต้ อำเภอโกสุมพิสัย
จังหวัดมหาสารคาม ๔๕๑๔๐

๒๖ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖

เรียน สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดมหาสารคาม

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมฯ

จำนวน ๑ ฉบับ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลแท้ใต้ ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว พร้อมนี้ขอส่งสำเนารายงานดังกล่าวเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวสายหยุด สีหาบัว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแท้ใต้

สำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบล
กองคลัง/งานการเงินและบัญชี
โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๔๓๙๙-๘๐๓๖

“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ... กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้ โทร. ๐๔-๓๙๙-๘๐๓๖

ที่... มค. ๘๐๓๐๒ / วันที่ ๒๖ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง... รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๖

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

พร้อมนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้ ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว เห็นควรพิจารณาส่งรายงานให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดมหาสารคามตรวจสอบเพื่อรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางคณางค์ ภูถมดี)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปล้ตดองค้การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้.....

(ลงชื่อ)

(นางคณางค์ ภูถมดี)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ปล้ตดองค้การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้

ความเห็น/คำสั่งนายกองค้การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้.....

(ลงชื่อ)

(นางสาวสายหยุด สีหาบัว)

นายกองค้การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลแพะใต้ อำเภอโกสุมพิสัย จังหวัดมหาสารคาม
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ยอดเงินสด	เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง	๒๔,๕๔๕,๔๖๙.๓๐
หัก	หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ *	๒,๔๑๙,๐๘๗.๔๓
	เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	๑๑,๓๐๓,๒๓๕.๖๔
บวก	เงินกู้ระยะยาว	-
	คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	๑๐,๘๘๓,๑๔๘.๒๓
หัก	รายการกักเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**	๓,๕๙๕,๑๙๙.๔๐
	เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-
	รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
	คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	๗,๒๘๗,๙๔๘.๘๓ (๑)

หมายเหตุ : *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
๒. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
๓. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว

**รายการกักเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(๑) และ (๒) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลแพะใต้ อำเภอโกสุมพิสัย จังหวัดมหาสารคาม

ณ วันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๖

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		๗,๒๘๗,๙๔๘.๘๓ (๒)
หัก	สำรองตามระเบียบฯ $(๗๐๗,๑๓๐ + ๑๙๙,๘๖๐ + ๑๘,๑๕๕ \times ๓ \text{ เดือน}) + (๔๒,๑๐๐,๐๐๐ \times ๑๐\%) = ๒,๗๗๕,๔๓๕ + ๔,๒๑๐,๐๐๐$	๖,๙๘๕,๔๓๕.๐๐
	คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ	๒๔๒,๕๑๓.๘๓
หัก	เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
	ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-
บวก	เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
	รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	๑๔,๐๐๐.๐๐
	คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้	๒๕๖,๕๑๓.๘๓

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นายอังกอร์ บรรเทา)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางคนางค์ ภูมดี)

ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินลงทุนสำรองเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลฤๅษี อำเภอกันทรวิชัย จังหวัดมหาสารคาม
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เงินลงทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	๑๑,๓๐๓,๒๓๕.๖๔
หัก เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินลงทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	<u>๑๑,๓๐๓,๒๓๕.๖๔ (๑)</u>

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินลงทุนสำรองเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลฤๅษี อำเภอกันทรวิชัย จังหวัดมหาสารคาม
ณ วันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๖

เงินลงทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	๑๑,๓๐๓,๒๓๕.๖๔ (๒)
หัก เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
บวก เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
คงเหลือเงินลงทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	<u>๑๑,๓๐๓,๒๓๕.๖๔</u>

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

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นายอัคร บรرتها)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางคนางค์ ภูมิตี)

ผู้อำนวยการกองคลัง