



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลจันอ็ด อำเภอโนนสูง จังหวัดนครราชสีมา
ที่ นม ๘๘๒๐๒ / ๕๔๔๗ วันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๕
เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจันอ็ด

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินและการเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปีนั้น

ข้อเท็จจริง

งานการเงินและบัญชี องค์การบริหารส่วนตำบลจันอ็ด ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบท้ายบันทึกนี้

ข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

๑. เพื่อโปรดลงนาม
๒. เพื่อโปรดลงนามในหนังสือรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ

(นางลัดดา สิงห์)

นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ

- ตรวจสอบความถูกต้องแล้ว

(นางนุสรรัตน์ สุวรรณคำ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

- ทราบ

(นายวาทีต รอดวินิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจันอ็ด

- ทราบ

(นายประเทือง กอคุณกลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจันอ็ด



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลจันอัด
เรื่อง รายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๕

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินและ
การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔)
พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ
วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้
สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดภายในเดือน
เมษายน และตุลาคม ของทุกปีนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลจันอัด ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองสะสม ณ
วันสิ้น เดือนมีนาคม ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วไป

ประกาศ ณ วันที่ ๕ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายประทีป กออุดมกลาง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจันอัด

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลจันอัด
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		๒๕,๔๔๖,๘๕๐.๗๕
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	(๑,๒๔๘,๗๘๘.๑๑)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	(๔,๘๕๑,๓๔๒.๔๓)	(๑๑,๑๕๐,๑๘๐.๕๙)
บวก เงินกู้ระยะยาว	-	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔		๑๔,๓๔๖,๐๖๒.๒๑
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	(๔,๕๕๒,๐๘๐.๐๐)	
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**		
เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	(๔๐๘,๐๐๐.๐๐)	
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	-	(๔,๙๖๐,๐๘๐.๐๐)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔		๙,๓๘๖,๕๙๐.๒๑ (๑)

- หมายเหตุ : ๑. *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้
- ๑.๑ รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้-ระยะสั้น
 - ๑.๒ รายได้รอการรับรู้-ระยะสั้น
 - ๑.๓ รายได้รอการรับรู้-ระยะยาว
 ๒. **รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ
- การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น
๓. (๑) และ (๒) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน(ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลจันอัด
ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔		๙,๓๘๖,๕๙๐.๒๑ (๒)
หัก สำรองตามระเบียบฯ		(๔,๐๘๘,๖๕๙.๐๒)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลักหักสำรองตามระเบียบ		๕,๒๙๗,๙๓๑.๑๙
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	(๑,๒๓๑,๓๒๐.๐๐)	
ถอนคืนรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	(๑,๒๓๑,๓๒๐.๐๐)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	๒,๐๐๐.๐๐	
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	๖๙,๘๒๐.๐๐	๗๑,๘๒๐.๐๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้		๔,๑๓๖,๔๓๑.๑๙

ลงชื่อ


 (นางลัดดา สิงหล)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ


 (นางนุชสารัตน์ สุวรรณคำ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลจันอัด

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

๙,๘๕๑,๓๙๒.๔๓

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน

และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

๙,๘๕๑,๓๙๒.๔๓ (๑)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลจันอัด

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

๙,๘๕๑,๓๙๒.๔๓ (๒)

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

(๓๖๕.๘๕)

๙,๘๕๑,๐๒๖.๕๘

บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

๙,๘๕๑,๐๒๖.๕๘

หมายเหตุ: (๑) และ (๒) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ลงชื่อ

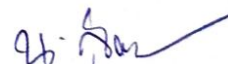


ผู้จัดทำ

(นางลัดดา สิงห์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางนุสรรัตน์ สุวรรณคำ)

ผู้อำนวยการกองคลัง