



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคำน้ำสร้าง

ที่ ยส ๗๔๖๐๒/

วันที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๖๔

เรื่อง การรายงานเงินสะสม และเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๔

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลคำน้ำสร้าง

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๓ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม และเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปีนั้น

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคำน้ำสร้าง ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณา

๑. อนุมัติให้ดำเนินการแจ้งสำนักปลัด เพื่อเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ อบต.
๒. ลงนามในหนังสือรายงานที่เสนอมาพร้อมนี้ เพื่อดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายพนรัตน์ ศรีวิเศษ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัด อบต.....

(ลงชื่อ)

(นายณัฐสันต์ ศรีเสนพิลา)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำน้ำสร้าง

ความเห็น / คำสั่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ)

(นายบรรณดล ศรีชนะ)

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลคำน้ำสร้าง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลคำน้ำสร้าง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		27,647,989.58
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 *	(3,263,610.50)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	(17,537,425.71)	(20,801,036.21)
บวก เงินกู้ระยะยาว		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		6,846,953.37
หัก รายการเกินเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(394,500.00)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(478,000.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(872,500.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		5,974,453.37 (1)

- หมายเหตุ : 1. * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้
- 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
 - 1.2 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
 - 1.3 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
2. ** รายการเกินเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้ จำนวน 394,500.00 บาท หัก จำนวนเงินที่ตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่นบุคคลภายนอก 0 บาท คงเหลือ 394,500.00 บาท
- การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น
3. (1) และ (2) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวนาฏชา ขายทวีป)

เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน รักษาราชการแทน
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นายพนรัตน์ ศรีวิเศษ)

ผู้อำนวยการกองคลัง
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลค่าน้ำสร้าง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	5,974,453.37 (2)
หัก สำรองตามระเบียบฯ	(4,600,000.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ	1,374,453.37
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อกำหนดผูกพันแล้ว	-
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้	1,374,453.37

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
(นางสาวนาฎยา ชายทวีป)
เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน รักษาราชการแทน
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
(นายพรรัตน์ ศรีวิเศษ)
ผู้อำนวยการกองช่าง
ผู้อำนวยการกองคลัง


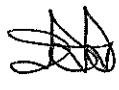
รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลค้ำน้ำสร้าง อำเภอกุดชุม จังหวัดยโสธร
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		17,537,425.71
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้	(0.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	(0.00)	(0.00)
		17,537,425.71 (1)
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		17,537,425.71 (1)

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลค้ำน้ำสร้าง อำเภอกุดชุม จังหวัดยโสธร
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		17,537,425.71 (2)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย	(0.00)	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่จ่ายในปีปัจจุบัน (ที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน)	(0.00)	(0.00)
		17,537,425.71
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 15 มีนาคม 2565		17,537,425.71

หมายเหตุ (1) และ (2) หมายถึงเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

ลงชื่อ		ผู้จัดทำ		ผู้ตรวจสอบ
	(นางสาวนัญญา ชายทวีป)		(นายพนรัตน์ ศรีวิเศษ)	
	เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน รักษาราชการแทน		ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน	
	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี		ผู้อำนวยการกองคลัง	



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลคำน้ำสร้าง
เรื่อง การรายงานเงินสะสม และเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๕

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๓ ข้อ ๙๓ ให้นำหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม และเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปีนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลคำน้ำสร้าง อำเภอกุศุดชุม จังหวัดยโสธร ได้จัดทำรายงานเงินสะสม และเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๖ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายบรรณัตล ศรีชนะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำน้ำสร้าง