



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ... กองคลัง... องค์การบริหารส่วนตำบลต้นมะม่วง... โทรศัพท์... ๐ ๓๒๔๙ ๓๕๑๔
ที่... พบ. ๗๓๔๐๒/ ๑๕๐... วันที่... ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๖
เรื่อง... ขอรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลต้นมะม่วง

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี” นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลต้นมะม่วง ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว เพื่อรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดเพชรบุรีทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ระเบียบ/กฎหมาย

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา และจัดส่งสำเนาให้ท้องถิ่นจังหวัดเพชรบุรีและรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบต่อไป

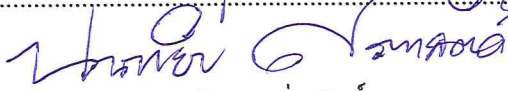
(นางสาวนันทศิริ เฟื่องฟู)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง

- ตรงไป

- เพื่อศึกษาและจัดตั้งสำนักงานผู้ตรวจการแผ่นดิน

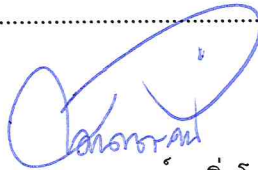


(นางนนทียา สว่างจิตต์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้นมะม่วง

- นำขออนุญาตขอทราบ



(นางสาวกมลพรรณ กิ่งโพธิ์กลับ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้นมะม่วง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้นมะม่วง

เรียนนายก อบจ. / อบต. ทน



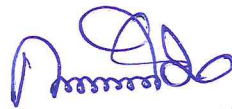
(นายมนต์ชัย สุวรรณเนตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้นมะม่วง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลต้นมะม่วง

ทราบ

ร้อยตำรวจตรี



(กนกศักดิ์ มุทธากัญจน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลต้นมะม่วง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลต้นมะม่วง

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		๖๓,๖๔๕,๐๑๓.๕๙
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	๑,๐๔๑,๕๗๐.๘๓	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	๓๐,๐๗๒,๑๓๔.๗๖	๓๑,๑๑๓,๗๐๕.๕๕
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		๓๒,๕๓๑,๓๐๘.๐๔
หัก - รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่องหนี่ผูกพัน และที่ก่องหนี่ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**	๑,๘๔๑,๒๕๘.๒๐	
- เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่องหนี่ผูกพัน และที่ก่องหนี่ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	๘๕๓,๐๐๐.๐๐	๒,๖๘๔,๒๕๘.๒๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		๒๙,๘๓๗,๐๔๙.๘๔ (๑)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลต้นมะม่วง

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		๒๙,๘๓๗,๐๔๙.๘๔ (๒)
หัก สำรองตามระเบียบฯ****		๗,๔๐๗,๘๐๒.๐๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		๒๒,๔๒๙,๒๔๗.๘๔
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	๑,๒๖๙,๗๐๐.๐๐	
ถอนคืนเงินรายรับในปี	-	๑,๒๖๙,๗๐๐.๐๐
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่องหนี่ผูกพันแล้ว		
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	๒๑๕,๑๐๖.๒๔	๒๑๕,๑๐๖.๒๔
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		๒๑,๓๗๔,๖๕๔.๐๘

หมายเหตุ : *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

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

๔. เงินกู้ - ระยะสั้น

๕. เงินกู้ - ระยะยาว

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

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่าย เป็นต้น

****สำรองตามระเบียบฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน

การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมรวมถึงสมทบเงินทุน

ส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕XX

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่

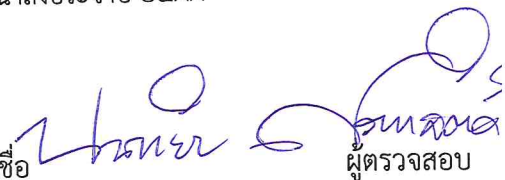
ลงชื่อ



ผู้จัดทำ

(นางสาวนันทศิริ เฟื่องฟู)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางนันทิยา สว่างจิตต์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลต้นมะม่วง
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		๓๐,๐๗๒,๑๓๔.๗๒
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	-
๖๕		<u>๓๐,๐๗๒,๑๓๔.๗๒ (๑)</u>

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลต้นมะม่วง
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		๓๐,๐๗๒,๑๓๔.๗๒ (๒)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน		
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		<u>๓๐,๐๗๒,๑๓๔.๗๒</u>
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว		-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		<u>๓๐,๐๗๒,๑๓๔.๗๒</u>

ลงชื่อ

(นางสาวนันทศิริ เฟื่องฟู)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

(นางนันทยา สว่างจิตต์)
ผู้อำนวยการกองคลัง