

คูฉบับ



ที่ ขบ ๗๓๖๐๒/๗๒๗

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
๑ หมู่ ๒ ถนนหนองใหญ่-ปลวกแดง ขบ ๒๐๑๙๐

ใน ร. ๑ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอหนองใหญ่

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ฯ

จำนวน ๑ ชุด

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

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว พร้อมนี้ขอส่งสำเนารายงานดังกล่าวเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

๑๘.

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

งานการเงินและบัญชี

กองคลัง

โทร. ๐-๓๘๒๑-๘๘๐๑-๒, ๐-๓๘๒๑-๘๘๘๘

โทรสาร. ๐-๓๘๒๑-๘๘๐๓

E-mail : saraban@nongsuachang.go.th

www.nongsuachang.go.th

.....รองนายก อบต.
.....เลขานุการนายก อบต.
.....ปลัด อบต.
.....รองปลัด อบต.
.....ผอ.กอง
.....เจ้าหน้าที่
.....ผู้พิมพ์

“ซื่อสัตย์สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

ได้รับต้นฉบับแล้ว

๗๕
๔ / ๑.๑ / ๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง (โทร. ๐๓๘-๒๑๘๘๐๑-๓)

ที่ ขบ ๗๓๖๐๒/

วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

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

พร้อมนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว เห็นควรพิจารณาส่งรายงานให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดชลบุรีตรวจสอบเพื่อรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางสุทิสา จันทร์มาก)
หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

ความเห็นของผู้อำนวยการกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

(นางสาวเอมอร ลิ้มตระกูล)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

(นายไพบูลย์ เลิศภัทรนิต)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

/ความเห็นของ...

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง



(นายสาธิต พิรณสาร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง





(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		54,905,462.99
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565*	(2,546,678.70)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	(24,964,615.72)	(27,511,294.42)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**	(280,859.40)	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกเป็นหนี้สิน	(3,259,500.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	(0.00)	(3,540,359.40)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		23,853,809.17 (1)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		23,853,809.17 (1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ*** $(860,825 + 118,410 + 4,000 \times 3 \text{ เดือน}) + (40,000,000 \times 10\%) = (2,949,705 + 4,000,000)$		(6,949,705.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		16,904,104.17
หัก เงินสะสมที่ได้รับแล้วในปีปัจจุบัน	(0.00)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	(0.00)	
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	0.00	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	862,541.51	862,541.51
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		16,041,562.66

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่กำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือนส.ค. - ก.ย. เป็นต้น

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

***สำรองตามระเบียบฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน

การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงเงินสมทบเงินทุน

ส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ลงชื่อ



(นางสุทิสา จันทรมาศ)

หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ



(นางสาวเอมอร ลิ้มตระกูล)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	24,964,615.72
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	24,964,615.72 (1)

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	24,964,615.72 (1)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
	24,964,615.72
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	24,964,615.72

หมายเหตุ : (1) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ลงชื่อ



ผู้จัดทำ

(นางสุทิสา จันทрмаก

หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวเอมอร ลิ้มตระกูล)

ผู้อำนวยการกองคลัง