

สำนักอภัย

ที่ อย ๗๓๙๐๒ / ๕๕๖

องค์การบริหารส่วนตำบลกระแซง
๔๑ หมู่ที่ ๒ ตำบลกระแซง อย ๑๓๑๙๐

๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดพระนครศรีอยุธยา

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการ
ตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนารายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน
และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘ ข้อ ๙๓
กำหนดให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและ
กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วน
ท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบและรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลกระแซง อำเภอบางไทร จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้จัดทำรายงาน
เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว พร้อมนี้ขอส่งสำเนา
รายงานดังกล่าวมาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายสุชาติ สอนธิทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกระแซง

กองคลัง

งานการเงินและบัญชี

โทร ๐๓๕-๗๘๒๐๓๑ ต่อ ๑๐๒

ปลัด อบต
หัวหน้างาน
เจ้าหน้าที่
พิมพ์/ทาบ

ได้รับต้นฉบับ ไปถูกต้องแล้ว

จวิฑ

26 ต.ค. ๖๖

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลกระแซง อำเภอบางไทร จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	๕,๑๒๕,๑๕๓.๔๐	๔๑,๕๓๒,๗๔๗.๔๕
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ *	๑๓,๑๔๑,๘๓๒.๑๓	๑๘,๒๖๖,๙๘๕.๕๓
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	-	๒๓,๒๖๕,๗๖๑.๙๒
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	-	-
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนหักหนี้ผูกพัน และก่อนหักหนี้แล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**	๑,๔๓๐,๓๐๐.๐๐	-
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนหักหนี้ผูกพัน และที่ก่อนหักหนี้แล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกเป็นหนี้สิน	๓,๓๔๙,๙๐๐.๐๐	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	๔,๗๘๐,๒๐๐.๐๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	-	๑๘,๔๘๕,๕๖๑.๙๒ (๑)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลกระแซง อำเภอบางไทร จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	๑๘,๔๘๕,๕๖๑.๙๒
หัก สำรองตามระเบียบฯ*** (๙๕๐,๐๐๐ X ๓ = ๒,๘๕๐,๐๐๐ + ๓,๒๐๐,๐๐๐)	๖,๐๕๐,๐๐๐.๐๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ	๑๒,๔๓๕,๕๖๑.๙๒
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	๖,๕๕๙,๓๐๐.๐๐
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนหักหนี้ผูกพันแล้ว	-
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	๕,๘๗๖,๒๖๑.๙๒

หมายเหตุ

- * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้
- ๑. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- ๒. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- ๓. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
- ๔. เงินกู้ - ระยะสั้น
- ๕. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี
- ๖. เงินกู้ระยะ - ยาว
- ๗. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปิดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** สำรองตามระเบียบฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และกาตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๖

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางทัศนีย์ อื้ออวยชัย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นายการุณ พิริยาน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกระแซง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลกระแซง อำเภอบางไทร จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

๑๓,๑๔๑,๘๓๒.๑๓

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

๑๓,๑๔๑,๘๓๒.๑๓ (๑)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลกระแซง อำเภอบางไทร จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน

๑๓,๑๔๑,๘๓๒.๑๓

๑๓,๑๔๑,๘๓๒.๑๓

บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

๑๓,๑๔๑,๘๓๒.๑๓

หมายเหตุ : (๑) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางทัศนีย์ เอื้ออวยชัย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นายการุณ พิริยานน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกระแซง