



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง (กองคลัง) โทร.๐๕๓-๖๘๖๐๔๘

ที่ มส ๗๑๒๐๒ / ๑๑๑

วันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง / ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

งานการเงินและบัญชี กองคลังได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบท้ายบันทึกนี้

ข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

๑. เพื่อโปรดลงนาม
๒. เพื่อโปรดลงนามในหนังสือรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ

(นางสาวจัตตุกรณ์ ปัญญา)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

- เพื่อทราบ

(นายอาทิตย์ อุณูช)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

(นายอภิชาติ ปัญญามูลงษา)

นายองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

เรื่อง รายงานงบเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๕

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานงบเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามรายละเอียดแนบท้ายนี้

จึงประกาศมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๒ เดือน เมษายน พ.ศ.๒๕๖๕

(นายอภิชาติ ปัญญามูลวงษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

อ. เมืองแม่ฮ่องสอน

จ. แม่ฮ่องสอน

หน้า: 1/2

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		28,221,048.16
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 *	(2,761,058.38)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	<u>(10,452,989.31)</u>	<u>(13,214,047.69)</u>
บวก เงินกู้ระยะยาว		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		15,007,000.47
หัก รายการกัณเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(3,650,961.00)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีชื่อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(3,650,961.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	<u>-</u>	<u>11,356,039.47 (1)</u>

หมายเหตุ : 1. * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น

1.2 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น

1.3 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว

2. ** รายการกัณเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้

จำนวน 3,650,961.00 บาท หัก จำนวนเงินที่ตั้งค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายอื่นบุคคลภายนอก 0 บาท

คงเหลือ 3,650,961.00 บาท

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย เป็นต้น

3. (1) และ (2) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(ลงชื่อ)

(

นางสาวจิตตภารณ์ ปัญญา
นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้จัดทำ

)

(ลงชื่อ)

(

นางสาวอารีย์ ทรัพย์คง
ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

)

อ. เมืองแม่ฮ่องสอน

จ. แม่ฮ่องสอน

หน้า: 2/2

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

11,356,039.47 (2)

หัก สำรองตามระเบียบฯ

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ

11,356,039.47

หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

(7,703,000.00)

กอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ

-

(7,703,000.00)

บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากกอนคืนผู้กผันแล้ว

3,420,000.00

รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม

76,180.00

3,496,180.00

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้

7,149,219.47

(ลงชื่อ)

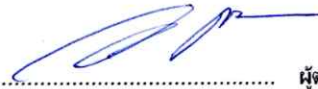


(

นางสาวจิตकर्ณ บิญญา
นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)



(

นางสาวอารีย์ ทรัพย์คง
ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ