



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลตากแดด

ที่ \_\_\_\_\_ วันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖

เรียน นายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลตากแดด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ กำหนดให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคม ของทุกปี นั้น

กองคลัง งานการเงินและบัญชี ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว เห็นควรพิจารณาส่งรายงานให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดชุมพร ตรวจสอบเพื่อรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางกุลชิตา เตจจะพอง)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาราชการแทน  
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตากแดด

- เทใจดิษฐ์ (๓)

(นางวิมลวรรณ เชื้อทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตากแดด

ความเห็นของนายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลตากแดด

๓๓/๑๖/๒๕

(นายจันงค์ ชื้อทอง)

นายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลตากแดด

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลตากแดด อำเภอเมือง จังหวัดชุมพร  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ยอดเงินสด	เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		๓๐,๔๕๐,๑๓๓.๓๔
หัก	หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	๒,๐๐๘,๘๐๓.๙๒	
	เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	๔,๐๔๙,๐๓๑.๘๘	๑๑,๐๕๗,๘๓๕.๘๐
บวก	เงินกู้ระยะยาว		
	คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		๑๙,๓๙๒,๒๙๗.๕๔
หัก	รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**	๑,๔๙๕,๓๙๗.๓๑	
	เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	๖๗๐,๒๑๑.๗๕	๒,๑๖๕,๖๐๙.๐๖
	รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน		๒,๑๖๕,๖๐๙.๐๖
	คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		๑๗,๒๒๖,๖๘๘.๔๘ (๑)

หมายเหตุ : \*บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- ๑.รายได้ตามสัญญาเช่าการเรียนรอรอการรับรู้-ระยะสั้น
- ๒.รายได้รอกการรับรู้-ระยะสั้น
- ๓.รายได้รอกการรับรู้-ระยะยาว
- ๔.เงินกู้-ระยะสั้น
- ๕.ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี
- ๖.เงินกู้-ระยะยาว
- ๗.ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ซึ่งงบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ 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 และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๖

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

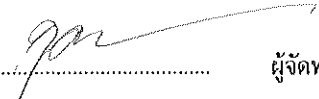
รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)

ชื่อ องค์การบริหารส่วนตำบลตากแดด

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖


เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	๑๗,๒๒๖,๖๘๘.๔๘ (๒)
หัก	
สำรองตามระเบียบฯ	๘,๕๗๕,๐๙๕.๐๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ	๘,๖๕๑,๕๙๓.๔๘
หัก	
เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย	
จ่ายเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมในปี (ที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน)	
ถอนคืนเงินรายรับในปี	-
บวก	
เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผู้ทบทวนแล้ว	
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้	๘,๖๕๑,๕๙๓.๔๘

ลงชื่อ

  
..... ผู้จัดทำ  
(นางกุดธิดา เตจะพอง)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาการแทน  
ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ

  
..... ผู้ตรวจสอบ  
(นางวิมลวรรณ เชื้อทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตากแดด

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลตากแดด  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

๙,๐๔๙,๐๓๑.๘๘

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน  
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้  
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

๙,๐๔๙,๐๓๑.๘๘ (๑)

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลตากแดด  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

๙,๐๔๙,๐๓๑.๘๘

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย  
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่จ่ายในปีปัจจุบัน (ที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน)

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

๙,๐๔๙,๐๓๑.๘๘

หมายเหตุ : (๑) และ (๒) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางกุลธิดา เตะจะฟอง)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ

ผู้ตรวจสอบ

(นางวิมลวรรณ เชื้อทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตากแดด