



ที่ ขย ๗๖๕๐๒/๗๓๐

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสำราญ
อำเภอเมือง จังหวัดชัยภูมิ ๓๖๒๔๐

๑๘ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสม และเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
เรียน ท้องถิ่นจังหวัดชัยภูมิ

อ้างถึง ๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการ
ตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม
๒. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๗๘๐ ลงวันที่ ๒๘ มีนาคม ๒๕๖๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบรายงานพิสูจนยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๑ ฉบับ
๒. แบบรายงานพิสูจนยอดเงินทุนสำรองเงินสะสม
ที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๑ ฉบับ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา
เงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน หมวด ๘ เงิน
สะสม ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และ
กันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
จังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสำราญ ได้ดำเนินการตามระเบียบฯ ดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว
จึงขอส่งแบบรายงานเงินสะสม และเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.
๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายถาวร นิชมนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสำราญ

งานการเงิน กองคลัง

โทร ๐๔๔-๘๙๙๔๒๕ , ๐๙๕-๖๒๑๘๗๖๒

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสำราญ อำเภอเมือง จังหวัดชัยภูมิ
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		34,650,070.60
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	(1,520,690.74)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	(16,687,931.23)	(18,208,621.97)
บวก เงินกู้ระยะยาว		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		16,441,448.63
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนหน้าผู้กัณฑ์และที่ก่อนหน้าแล้วแต่ยังไม่ได้ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนหน้าผู้กัณฑ์และที่ก่อนหน้าผู้กัณฑ์แล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สินรายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(992,000.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		15,449,448.63 (1)

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสำราญ อำเภอเมือง จังหวัดชัยภูมิ
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		15,449,448.63 (2)
หัก สำรองตามระเบียบฯ		(8,034,640.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		7,414,808.63
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	1,552,000.00	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	1,552,000.00
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังการก่อหนี้ผูกพันแล้ว	5,000.00	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	5,000.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566		5,867,808.63

หมายเหตุ: *ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- 1.รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- 2.รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- 3.รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
- 4.เงินกู้ - ระยะสั้น
- 5.ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
- 6.เงินกู้ - ระยะยาว
- 7.ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค.-ก.ย. เป็นต้น

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** สำรองตามระเบียบ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2565

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวบังอร กวดนอก)
นักวิชาการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางวัชรารณีย์ พิกุล)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสำราญ อำเภอเมือง จังหวัดชัยภูมิ
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		16,687,931.23
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้	(4,900,000.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(4,900,000.00)
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		<u>11,787,931.23 (1)</u>

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสำราญ อำเภอเมือง จังหวัดชัยภูมิ
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		11,787,931.23 (1)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย		-
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว		11,787,931.23
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566		<u>18,000.00</u> <u>11,769,931.23</u>

หมายเหตุ (1) หมายถึง เงินสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำ
(นางสาวบังอร กวดนอก)
นักวิชาการเงินและบัญชี

ลงชื่อ..........ผู้ตรวจสอบ
(นางวัชรารักษ์ พิกุล)
ผู้อำนวยการกองคลัง