



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก่ง
ที่ ยส ๗๘๔๐๒/- วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕
เรื่อง ขอรายงานเงินสะสมและเงินสำรองสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๕
เรียน นายกองคลังการบริหารส่วนตำบลห้วยแก่ง

ระเบียบ/กฎหมาย

ตามที่กระทรวงมหาดไทยกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติในการใช้จ่ายเงิน
สะสม ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กร
ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓)
พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๙๓ ให้นำหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินสำรองสะสม ณ วันสิ้นเดือน
มีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานท้องถิ่น
จังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

ด้วยกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก่ง ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุน
สำรองสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

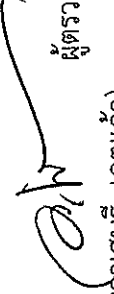
ข้อพิจารณาและเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

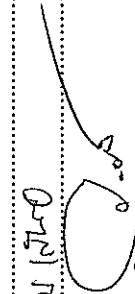
๑. เผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ อบรมช่วยแก่ง
๒. ลงนามในหนังสือรายงานท้องถิ่นจังหวัด เพื่อดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ  ผู้จัดทำ
(นางสาวสวาทพัฑฒ์ กิจพิมาย)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ  ผู้ตรวจสอบ
(นางวศเสฐฐ์ เกตุแก้ว)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ทราบ/ความเห็นรองปลัด อบต.

.....
ทพ /  ลงชื่อ
(นางสาววิภาพร ยุธรรม)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก่ง

ทราบ/ความเห็นปลด อบต.

ลงชื่อ

(นางสิริกร ภาคแก้ว)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ว

-ทราบ

ลงชื่อ

(นายจักรกฤษ ศรีวระมย์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ว

รายงานที่สูญหายยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ง อำเภอภูผามูน จังหวัดยโสธร
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		28,937,661.72
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565*	(1,976,768.68)	
เงินหมุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	(14,951,080.72)	(16,927,849.40)
บวก เงินกู้ระยะยาว	-	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	12,009,812.32	
หัก รายการกับเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้**	(35,000.00)	
เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้		
รายการที่มีข้อมูลผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน		
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	(0.00)	(35,000.00)
		<u>11,974,812.32</u>
		(1)

หมายเหตุ : 1. *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น

1.2 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น

1.3 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว

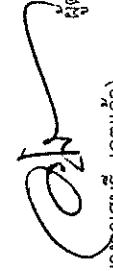
2. **รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน ยกเว้น เงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้ อปท. โดยไม่ต้องจัดทำงบประมาณ

รายการจ่ายประจำปี และแหล่งเงินอุดหนุนเฉพาะกิจที่ยังไม่ได้รับเงิน

3. (1) และ (2) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ลงชื่อ  ผู้จัดทำ

(นางสาวสาวิพัทธ์ กีพิมพ์ย)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ  ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวเสฐี เกตุแก้ว)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิธีสัจจยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ว อำเภอภูซุ้ม จังหวัดยโสธร
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	11,974,812.32	(2)
หัก สำรองตามระเบียบฯ	(6,822,195.00)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ ฯ	5,152,617.32	
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน		
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ		
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากหักหนี้ผูกพันแล้ว	10,158.00	10,158.00
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม		
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้	5,162,775.32	

ลงชื่อ _____ ผู้จัดทำ
(นางสาววิพัทธร์ กิจมามย)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ _____ ผู้ตรวจสอบ
(นางวาเสษฐี เกตุแก้ว)
ผู้อำนวยการกองคลัง

หมายเหตุ *

สำรองตามระเบียบประกอบด้วย

1. สำรอง 10% ของข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี จำนวน 3,752,860 บาท
2. สำรอง คชจ. ด้านบุคลากร ไม่น้อยกว่า 3 เดือน รวมทั้งค่าใช้จ่ายตามมาตรา 35
 - 2.1 เงินเดือนฝ่ายประจำ + การเมือง จำนวน 2,541,675 บาท
 - 2.2 เงินสวัสดิการเกี่ยวกับช่วยเหลือบุตร จำนวน 62,800 บาท
 - 2.3 เงินค่าเช่าบ้าน จำนวน 36,000 บาท
 - 2.4 เงินสมทบกองทุนประกันสังคม จำนวน 33,288 บาท
 - 2.5 เงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น (กบพ) จำนวน 390,572 บาท
 - 2.6 เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน จำนวน 5,000 บาท

รายงานพิธีถอนยอดเงินลงทุนสำรองเงินสะสมตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ง อำเภอภูผามูน จังหวัดยโสธร
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินลงทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	14,951,080.72
หัก เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่โอนมาตั้งแต่แล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ครบวงจรเพื่อตั้งหนี้	(0.00)
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	(0.00)
คงเหลือเงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	<u>14,951,080.72</u>
	<u>(1)</u>

รายงานพิธีถอนยอดเงินลงทุนสำรองเงินสะสมตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ง อำเภอภูผามูน จังหวัดยโสธร
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	14,951,080.72
หัก เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับโอนมาตั้งแต่แล้วในปีปัจจุบัน	(0.00)
บวก เงินลงทุนสำรองสะสมที่เหลือจากการโอนมาตั้งแต่แล้ว คงเหลือเงินลงทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	<u>14,951,080.72</u>
	<u>(1)</u>

หมายเหตุ : (1) และ (2) หมายถึงเงินลงทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ลงชื่อ		ผู้จัดทำ	
	(นางสาววิพัทธร์ กิพมาย)		(นางวาเสษฐ์ เกตุแก้ว)
	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ		ผู้อำนวยการกองคลัง
ลงชื่อ		ผู้ตรวจสอบ	