



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ว

ที่ ยส ๗๘๔๐๒ /- วันที่ ๗ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ว

ระเบียบ/กฎหมาย

ตามที่กระทรวงมหาดไทยกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติในการใช้จ่ายเงินสะสม ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

ด้วยกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ว ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อพิจารณาและเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

๑. เผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ อบต.ห้วยแก้ว

๒. ลงนามในหนังสือรายงานท้องถิ่นจังหวัด เพื่อดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางสาวสาวিতร์ กิจพิมาย)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ

ผู้ตรวจสอบ

(นางจันเสฐี เกตุแก้ว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ทราบ/ความเห็นรองปลัด อบต.

ทรงพ

ลงชื่อ

(นางสาววิภาพร ยุทธธรรม)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ว

ทราบ/ความเห็นปลัด อบต.

เพ็ญอรุณใจจันทร์

ลงชื่อ

ส.ค.น

(นางสิริกร ภาคแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ง

-ทราบ

ลงชื่อ

จ.ร.น

(นายจักรกฤษ ศรีวะรัมย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ง อำเภอกุดชุม จังหวัดยโสธร
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		28,937,661.72
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565*	(1,976,768.68)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม 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 รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้**	(35,000.00)	
เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	(0.00)	(35,000.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		11,974,812.32 (1)

- หมายเหตุ : 1. *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้
- 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
 - 1.2 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
 - 1.3 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
2. **รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน ยกเว้น เงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้ อปท.โดยไม่ต้องจัดทำงบประมาณ
รายจ่ายประจำปี และแหล่งเงินอุดหนุนเฉพาะกิจที่ยังไม่ได้รับเงิน
3. (1) และ (2) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ลงชื่อ

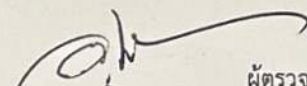


ผู้จัดทำ

(นางสาวสาวพิภตร กิติมา)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

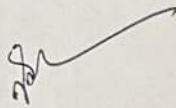
(นางวาเสษฐี เกตุแก้ว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ง อำเภอกุดชุม จังหัดยโสธร
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	11,974,812.32	(2)
หัก สำรองตามระเบียบฯ	(6,536,766.00)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ ฯ	5,438,046.32	
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	(2,979,700.00)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ		2,979,700.00
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากถอนคืนผู้กพันแล้ว	122,000.00	
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	11,418.00	133,418.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	2,591,764.32	

ลงชื่อ

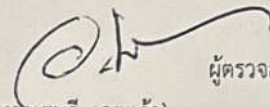


ผู้จัดทำ

(นางสาวสาวพิภคร์ กิพมัย)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางวาเสษฐ์ 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 2,578,470 บาท
	2.2 เงินสวัสดิการเกี่ยวกับช่วยเหลือบุตร จำนวน 59,600 บาท
	2.3 เงินค่าเช่าบ้าน จำนวน 90,000 บาท
	2.4 เงินสมทบกองทุนประกันสังคม จำนวน 55,836 บาท
	2.5 เงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น (กบท) จำนวน - บาท
	2.6 เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน จำนวน - บาท
	รวม 6,536,766.00

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ง อำเภอกุดชุม จังหวัดยโสธร
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		14,951,080.72	
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน			
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้	(0.00)		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	(0.00)	(0.00)	
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566		<u>14,951,080.72</u>	(1)

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ง อำเภอกุดชุม จังหวัดยโสธร
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	14,951,080.72	(2)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	<u>(0.00)</u>	
บวก เงินทุนสำรองสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังก่อหนี้ผูกพันแล้ว	<u>(0.00)</u>	
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	<u>14,951,080.72</u>	

หมายเหตุ : (1) และ (2) หมายถึงเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

ลงชื่อ

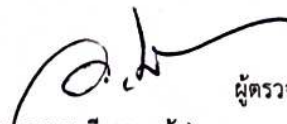


ผู้จัดทำ

(นางสาวสาวิพัทธ์ กิจิมา)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางวาเสษฐี เกตุแก้ว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

คู่มือฉบับ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ว
เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๖

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และ ตุลาคม ของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ว อำเภอกุสุมาลย์ จังหวัดยโสธร ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายจักรกฤษ ศรีวะรัมย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ว

