

สำเนาฉบับ



ที่ ชย ๓/๔๕๐๒ / ๒๐๗

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ
อำเภอคอนสาร จังหวัดชัยภูมิ ๓๖๑๔๐

๑๒ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมและยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
เรียน นายอำเภอคอนสาร

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๑ ชุด
๒. แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงิน ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๓ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๔ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ๒ ครั้ง คือ ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดให้ ส่งสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้ว รายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดรับทราบภายในเดือนเมษายน และเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ ได้จัดทำแบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมและยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว และเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงิน ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๓ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๔ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ จึงขอรายงานจัดส่งรายงานดังกล่าว ให้กับสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดชัยภูมิทราบ รายละเอียดปรากฏตามที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายสนอง ชวกรกะมุด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

โทร. / โทรสาร ๐ - ๔๕๑๐ - ๙๓๖๒

www.nonkoon.go.th

ปลัดองค์การฯ.....
หน./ส่วน.....
เจ้าหน้าที่ร่าง.....
พิมพ์/ทาน.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

ที่ : ชย ๓/๘๕๐๒/ ๑๒

วันที่ ๑๒ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง : รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมและยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๓/ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๔ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ๒ ครั้ง คือ ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดให้ส่งสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดรับทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปีนั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อกฎหมาย

ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๓/ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๔ หมวด ๘ ข้อ ๙๓

ข้อเสนอแนะ

๓. แจ้งสำนักงานปลัด อบต. เพื่อเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์
๔. ลงนามในหนังสือรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดชัยภูมิทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

(ลงชื่อ)

(นางสาวเนตรชนก จันทะดวง)
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ)

(นางสมาน ชำภูเขียว)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

(นายประยูร ชำภูเขียว)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

(ลงชื่อ)

(นายสนอง ชาวกะมุด)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		19,225,642.29
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 *	(1,437,438.93)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	(10,348,530.94)	(11,785,969.87)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		7,439,672.42
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(1,785,800.00)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(1,785,800.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		5,653,872.42 (1)

(ลงชื่อ) ผู้จัดการทำ

(นางสาวเนตรชนก จันทะดวง)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวสมาน ขำภูเขียว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	5,653,872.42 (1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ ***	(9,580,102.90)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ	(3,926,230.48)
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากถอนคืนแล้ว	-
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	140,516.42
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	140,516.42
	(3,785,714.06)

หมายเหตุ * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

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

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** สำรองตามระเบียบ ฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน

การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2565

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวเนตรชนก จันทะดวง)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางสมาน ขำภูเขียว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

10,348,530.94

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน

และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้รับบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน

-

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน

-

-

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

10,348,530.94 (1)

(ลงชื่อ)

Netchanon

ผู้จัดทำ

((นางสาวเนตรชนก จันทะดวง))

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ)

h

ผู้ตรวจสอบ

((นางสมาน ขำภูเขียว))

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	10,348,530.94 (1)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
	10,348,530.94
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	10,348,530.94

หมายเหตุ (1) เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ) Netchandk ผู้จัดทำ

((นางสาวเนตรชนก จันทะดวง))
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) h ผู้ตรวจสอบ

((นางสมาน ขำภูเขียว))
ผู้อำนวยการกองคลัง