



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

ที่ นศ. 74002/160 วันที่ 4 เมษายน 2565

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม 2565

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

### ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ 3) พ.ศ.2558 หมวด 8 ข้อ 93 ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

### ข้อเท็จจริง

กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม 2565 เสร็จเรียบร้อยแล้ว

### ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการ

1. แจ้งสำนักงานปลัด อบต. เพื่อเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์
2. ลงนามในหนังสือรายงาน สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดนครศรีธรรมราช เพื่อดำเนินการต่อไป

(นางกัญญภัทร พ่วงทอง)

นักวิชาการคลังชำนาญการ

ความเห็น

(นางอรพินธุ์ คงดี)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายสุพจน์ ฤทธิชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

ความเห็นนายองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

(นายประดับ หมื่นจร)

นายองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		31,271,121.63
หัก - หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	1,767,219.15	
- เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	12,349,896.75	14,117,115.90
บวก - เงินกู้ระยะยาว		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		17,154,005.73
หัก - รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน	1,717,970.00	
และก่อนนี้ผูกพันแล้วแต่ไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้		
- เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน	-	1,717,970.00
และที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้		
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		15,436,035.73 (1)

หมายเหตุ : 1. บัญชีหนี้สินทุกบัญชี ดังนี้

1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรัฐ - ระยะสั้น

1.2 รายได้รอกการรับรัฐ - ระยะสั้น

1.3 รายได้รอกการรับรัฐ - ระยะยาว

2. รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและที่ก่อนนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้ จำนวน 1,753,470.00 บาท

หัก จำนวนเงินที่ตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่นบุคคลภายนอก 35,500.00 บาท คงเหลือ 1,717,970.00 บาท

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่าย เป็นต้น

3. (1) และ (2) หมายถึงเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน(ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		15,436,035.73 (2)
หัก สำรองตามระเบียบฯ		7,501,016.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		7,935,019.73
หัก - เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบันแต่ยังไม่จ่าย	-	
- จ่ายเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมในปี(ที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน)	-	
- ถอนคืนเงินรายรับในปี	-	
บวก - เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว	-	
- รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	23,956.36	23,956.36
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้		7,958,976.09

ลงชื่อ  ผู้จัดทำ

(นางกัญญภัทร พ่วงทอง)

นักวิชาการคลังชำนาญการ

ลงชื่อ  ผู้ตรวจสอบ

(นางอรพินทร์ คงดี)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิธีสรุปยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		12,349,896.75
หัก - เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้	-	-
- รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		<u>12,349,896.75 (1)</u>

รายงานเงินทุนสำรองเงินสะสม (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		12,349,896.75 (2)
หัก - เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย	-	-
- เงินทุนสำรองเงินสะสมที่จ่ายในปีปัจจุบัน (ที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน)	466,991.60	466,991.60
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		<u>11,882,905.15</u>

หมายเหตุ : (1) และ (2) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางกัญญภัทร พ่วงทอง)

นักวิชาการคลังชำนาญการ

ลงชื่อ

ผู้ตรวจสอบ

(นางอรพินธุ์ คงดี)

ผู้อำนวยการกองคลัง