

ฉบับ



ที่ รน ๗๑๗๐๒ / มอญ

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว
อำเภอเมืองระนอง รน ๘๕๐๐๐

๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสม และเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดระนอง

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘ ข้อ ๙๓

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนารายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม วันสิ้นเดือนมีนาคมและเดือนกันยายนตามแบบรายงานที่สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดระนอง ตรวจสอบแล้วรายงานให้ท้องถิ่นจังหวัดระนองทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว พร้อมนี้ขอส่งสำเนารายงานดังกล่าวมาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

ธีรพงศ์

(นายธีรพงศ์ แซ่จั่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

กองคลัง

โทร. (๐)๗๗๘๒ - ๖๗๑๔

ร่าง

พิมพ์

ทวน

ตรวจ

[ฉบับ]



ที่ รน ๗๑๗๐๒ /ท.นพ

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหาง
อำเภอเมืองระนอง รน ๘๕๐๐๐

๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสม และเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอเมืองระนอง

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘ ข้อ ๙๓

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนารายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม วันสิ้นเดือนมีนาคมและเดือนกันยายนตามแบบรายงานที่สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดระนอง ตรวจสอบแล้วรายงานให้นายอำเภอเมืองระนองทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหาง ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว พร้อมนี้ขอส่งสำเนารายงานดังกล่าวมาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

ธีรพงศ์

(นายธีรพงศ์ แซ่จั่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาง

กองคลัง

โทร. (๐)๗๗๘๒ - ๖๗๑๔

ร่าง.....

พิมพ์.....

ทนาย.....

ตรวจ.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานการเงินและบัญชี ฝ่ายบริหารงานคลัง กองคลัง โทร ๐๗๗-๘๒๖-๗๑๒
ที่ รน ๗๑๗๐๒/๔๓๒ วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๖
เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหางว

เรื่องเดิม

ตามที่ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและเดือนกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ให้ส่งสำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้นายอำเภอทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

งานการเงินและบัญชี ฝ่ายบริหารงานคลัง กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบท้ายบันทึกนี้

ข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

๑. เพื่อโปรดลงนาม
๒. เพื่อโปรดลงนามในหนังสือรายงานให้นายอำเภอทราบ

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหางว

☐ เพื่อโปรดทราบ

(นายณรงค์ มีสวัสดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหางว

๒๔ ต.ค. ๖๖

(นางสาวชลิดา ถวายสัตย์)
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(นางวัชรีย์ มิ่งแก้ว)
ผู้อำนวยการกองคลัง

- ☒ ทราบ
☐ ตามเสนอ
☐ อนุมัติ
☐ อนุญาต

ไพโรจน์
(นายธีรพงศ์ แซ่จั่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหางว

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		52,929,381.47
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	(1,381,013.83)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(13,349,134.32)	(14,730,148.15)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		38,199,233.32
หัก รายการเกินเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(5,485,581.92)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(5,064,700.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(10,550,281.92)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		<u>27,648,951.40 (1)</u>

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวชลิดา ถวายสัตย์)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางวัชรวิ มิ่งแก้ว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

ณ วันที่ 24 ตุลาคม 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

27,648,951.40 (1)

หัก สำรองตามระเบียบฯ ***

(23,501,608.69)

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ

4,147,342.71

หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

-

ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ

-

-

บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากถอนคืนผูกพันแล้ว

-

รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม

1,010.00

1,010.00

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 24 ตุลาคม 2566

4,148,352.71

หมายเหตุ * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณเปิดไปในการชำระหนี้ 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 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวชลิดา กล้วยสัตย์)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางวัชรวิ มิ่งแก้ว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ข้อ ๓ - ค่าใช้จ่ายนอกเหนือจากนี้ อีก ๒.๒

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	13,349,134.32
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	-
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	13,349,134.32 (1)

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

(นางสาวชลิดา ถวายสัตย์)

(ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี
เจ้าหน้าที่)

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(ผู้ชำนาญการกองคลัง)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

ณ วันที่ 24 ตุลาคม 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	13,349,134.32 (1)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
	13,349,134.32
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 24 ตุลาคม 2566	13,349,134.32

หมายเหตุ (1) เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ)

..... ผู้จัดทำ
(นางสาวชลิดา ถวายสัตย์)
(ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี
เจ้าหน้าที่)

(ลงชื่อ)

..... ผู้ตรวจสอบ
(นางวัชรวิ มิ่งแก้ว)
(ผู้อำนวยการกองคลัง
หัวหน้าหน่วยงานคลัง)