

-สำเนาฉบับ-



ที่ รอ ๘๖๕๐๑ / ๕๓๘

องค์การบริหารส่วนตำบลสว่าง
อำเภอโพธารอง รอ ๔๕๑๑๐

๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดร้อยเอ็ด

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน
จำนวน ๑ ฉบับ

๒. รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน จำนวน ๑ ฉบับ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลสว่าง ได้จัดทำรายงานการจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายอวยชัย พระสว่าง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสว่าง

วันแล้ว
วิจิตร

30 ต.ค. 2566

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล

โทร. ๐๘๓ - ๙๗๓๘๘๘๖

.....ร่าง / พิมพ์
.....ตรวจ

“ ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน ”



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลสว่าง.....

ที่.....รอ ๘๖๕๐๑/.....วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง.....รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖

เรียน นายกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลสว่าง

ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ด้วยกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสว่าง ได้ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) หมวด ๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้ว รายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสว่าง ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวนิตยา ไกรยาศ)
นักวิชาการคลังชำนาญการ

- ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

(นางภัทรชรีญา ศรีพล)

หัวหน้าสำนักปลัด

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ)

(นายชูศักดิ์ ยันตะบุศย์)

หัวหน้าสำนักปลัด

รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- ความเห็นนายกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ)

(นายอวยชัย พระสว่าง)

นายกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลสว่าง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลสว่าง
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง	27,754,804.69	
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	(2,612,877.44)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(9,379,038.91)	(11,991,916.35)
บวก เงินกู้ระยะยาว		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		15,762,888.34
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(790,652.08)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(2,700,000.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(3,490,652.08)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		<u>12,272,236.26</u> (1)

- หมายเหตุ :** 1. * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้
- 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
 - 1.2 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
 - 1.3 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
2. ** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้ การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น
3. (1) และ (2) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลสว่าง
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	12,272,236.26	(2)
หัก สำรองตามระเบียบฯ	8,677,605.00	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ	3,594,631.26	
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้	<u>3,594,631.26</u>	

(ลงชื่อ)
 (นางสาวนิตยา ไกรยภาค)
 นักวิชาการคลังชำนาญการ

ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)
 (นางภัทริชริญา ศรีพล)
 นักวิชาการพัสดุชำนาญการ
 รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ


รายงานพิสูจน์ยอดเงินลงทุนสำรองเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลสว่าง
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	9,379,038.91
หัก เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว หักที่ไม่ได้กักหน้ผูกพัน และที่กักหน้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหน้	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>9,379,038.91</u> (1)

รายงานเงินทุนสำรองเงินสะสม
องค์การบริหารส่วนตำบลสว่าง
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566


เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	9,379,038.91
หัก เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย	-
บวก เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่จ่ายในปีปัจจุบัน (ที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน)	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566	<u>9,379,038.91</u> (2)

(ลงชื่อ)


.....
(นางสาวนิตยา ไกรยกาศ)
นักวิชาการคลังชำนาญการ

ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)


.....
(นางภัทรชรีญา ศรีพล)
นักวิชาการพัสดุชำนาญการ
รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

รายการสำรองเงินสะสม

ประจำปีงบประมาณ 2567

ตามระเบียบฯ "ข้อ 89 องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นอาจใช้จ่ายเงินสะสมได้ โดยได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่น ภายใต้เงื่อนไข" (3) ให้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน และกันไว้จึ ร้อยละสิบ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปีนั้น เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารงานและกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

รายการ	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
เงินเดือนฝ่ายบริหาร	227,720.00	227,720.00	227,720.00	683,160.00
เงินเดือนฝ่ายประจำ	933,115.00	933,115.00	933,115.00	2,799,345.00
รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร				3,482,505.00

2. ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

รายการ	จำนวนเงิน (บาท)
งบประมาณรายจ่ายประจำปี 2567	51,951,000.00
ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	5,195,100.00
ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2567	5,195,100.00

สำรองตามระเบียบฯ

ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน	3,482,505.00
ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	5,195,100.00
รวมเงินสำรองตามระเบียบฯ	8,677,605.00