



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลจันอัด อำเภอโนนสูง จังหวัดนครราชสีมา
ที่ นม ๘๘๒๐๒ /...๘๘๘... วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๙
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๙

เรียน นายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลจันอัด

๑. เรื่องเดิม

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลจันอัด มีการดำเนินงานและการใช้เงินในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ไปแล้วประมาณหกเดือน ในการดำเนินการดังกล่าวมีทั้งการทศรองจ่ายในสามเดือนแรกของปีงบประมาณไปพลางก่อน และมีการขออนุมัติให้ใช้จ่ายเงินสะสมสมจากสภาองค์การบริหารส่วนตำบลจันอัดไปแล้วนั้น

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยงานคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลจันอัด ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๙ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เพื่อให้ผู้บริหารทราบถึงสถานะคลัง และเพื่อรายงานให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดได้ตรวจสอบและรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดต่อไป

๓. ข้อกฎหมาย/ระเบียบ/หนังสือสั่งการ

๓.๑ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินและการเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และแก้ไขเพิ่มเติมถึง พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี

๓.๒ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นที่ มท ๐๘๐๘.๔/๔๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

๔. ข้อพิจารณาและข้อเสนอแนะ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลจันอัด ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๙ ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด เรียบร้อยแล้ว เห็นควรรายงานให้หน่วยงานต่างๆ ตามระเบียบทราบ และเห็นควรจัดทำประกาศเพื่อประชาสัมพันธ์เพื่อให้ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางลัดดา สิงห์)

นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ

- ตรวจสอบความถูกต้องแล้ว



(นางนุสรรัตน์ สุวรรณะคำ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

- เห็นควร.....



(นายวาที รอดวินิจ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจันอัด

- ทราบ



(นายประเทือง กอคุณกลาง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจันอัด

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลส่วนตำบลจันอัด

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘		๒๑,๓๕๒,๙๑๔.๗๐
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘*		๑,๔๐๓,๐๔๑.๔๘
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘		๑๙,๙๔๙,๘๗๓.๒๒
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**	๓,๖๖๙,๐๕๕.๐๐	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน***	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	๓,๖๖๙,๐๕๕.๐๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘		๑๖,๒๘๐,๘๑๘.๒๒

หมายเหตุ : *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้-ระยะสั้น
๒. รายได้รอกการรับรู้-ระยะสั้น
๓. รายได้รอกการรับรู้-ระยะยาว
๔. เงินกู้ - ระยะสั้น
๕. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่กำหนดชำระภายใน ๑ ปี
๖. เงินกู้-ระยะยาว
๗. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปิดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
๘. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
๙. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

***รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

ลงชื่อ

(นางลัดดา สิงห์หล)

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

(นางนุสรารัตน์ สุวรรณคำ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลส่วนตำบลจันอัด

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๙

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘		๑๖,๒๘๐,๘๑๘.๒๒
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น*	๘๘,๙๒๙.๘๐	
สำรองตามระเบียบ		
๑. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า ๓ เดือน	๒,๙๘๘,๕๓๔.๐๐	
๒. ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๖,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	
๓. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบ	๕,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๑๔,๐๗๗,๕๖๓.๘๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		๒,๒๐๓,๓๕๔.๔๒
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อกำหนดผู้ผูกพันแล้ว **	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	๘,๑๑๐.๐๐	๘,๑๑๐.๐๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๙		<u>๒,๒๑๑,๔๖๔.๔๒</u>

หมายเหตุ : *หมายถึง เงินทุนสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์กรบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕XX

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕XX

ลงชื่อ

(นางลัดดา สิงห์)

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

(นางนุสรรัตน์ สุวรรณคำ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ