

สำเนา

ที่ ยส ๓๔๔๐๒/ ๑๓๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน
อำเภอเมืองยโสธร จังหวัดยโสธร ๓๕๐๐๐

๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอเมืองยโสธร

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการ
ตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ จำนวน ๑ ฉบับ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน
และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.
๒๕๖๑ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๙๓ กำหนดให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม
ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงาน
ส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน
และตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ
วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบท้ายมาด้วยพร้อมนี้ เพื่อ
ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายสุทัศน์ สันทา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน

กองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน
โทรศัพท์/โทรสาร ๐ ๔๕๗๗ ๕๐๗๓
E-mail : ๒๓๕๐๑๐๑@dla.go.th

.....ร่าง
.....พิมพ์
.....ทาน

เป้าหมายการพัฒนาจังหวัดยโสธร " ยโสธรเมืองเกษตรอินทรีย์ เมืองแห่งวิถีอีสาน "

"สะอาด ๕๐ ปี ศรียโสธร"

12/10/66

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลชุมชนเงิน อำเภอเมือง จังหวัดยโสธร

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		20,671,943.18
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566*	(2,546,464.78)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>(7,539,168.59)</u>	(10,085,633.37)
บวก เงินกู้ระยะยาว		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		<u>10,586,309.81</u>
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	(3,879,376.00)	
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**		
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(3,879,376.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		<u><u>6,706,933.81</u></u> (1)

- หมายเหตุ :
- *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้
 - 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
 - 1.2 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
 - 1.3 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
 - **รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ได้ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้ จำนวน - บาท จำนวนเงินที่ตั้งค่าใช้จ่ายจ่ายอื่บุคคลภายนอก - บาท คงเหลือ - บาท การบันทึกบัญชีหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายจ่ายเป็นต้น
 - (1) และ (2) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลชุมชนเงิน อำเภอเมือง จังหวัดยโสธร

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		6,706,933.81 (2)
หัก สำรองตามระเบียบฯ		
-สำรองค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(2,963,451.00)	
-กันเงินไว้อีกร้อยละ 10 เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารงานและกรณีสาธารณภัย	<u>(3,950,000.00)</u>	(6,913,451.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		(206,517.19)
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน		
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	(0.00)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว		
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	<u>8,856.44</u>	8,856.44
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้		<u><u>(197,660.75)</u></u>

(ลงชื่อ)

(นางรักชนก คำภักดี)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)

(นางจันทร์เพ็ญ ไชยนา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

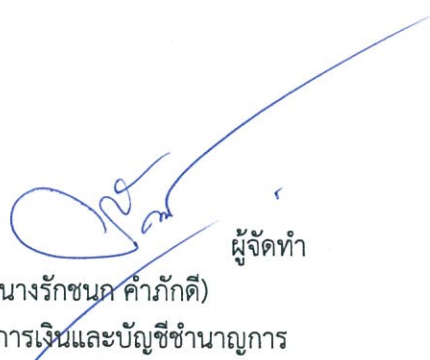
แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน อำเภอเมือง จังหวัดยโสธร
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

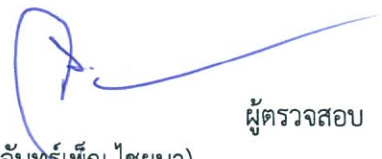
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	7,539,168.59
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน และที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>7,539,168.59</u> (1)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน อำเภอเมือง จังหวัดยโสธร
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	7,539,168.59 (2)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	(0.00)
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังก่อนนี้ผูกพันแล้ว คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>7,539,168.59</u>

หมายเหตุ : (1) และ (2) หมายถึงเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำ
(นางรักชนก คำภักดิ์)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
(นางจันทร์เพ็ญ ไชยนา)
ผู้อำนวยการกองคลัง