



ที่ ชย ๓/๓๙'๐๒/๒๐๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่
อำเภอเทพสถิต จังหวัดชัยภูมิ ๓๖๒๓๐

๒๒ เมษายน ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดชัยภูมิ

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวดเงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้นำหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ตามแบบที่กำหนดเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานเงินสะสมเพื่อส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบต่อไป รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายกรานต์ เขตจันทิก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่

กองคลัง

โทรศัพท์, โทรสาร. ๐๔๔-๐๕๖๑๓๘

๒๕/๐๔/๖๓

ผู้ร่าง.....ผู้พิมพ์
ผู้ตรวจ.....ผู้ตรวจ
ปลัด อบต.....ปลัด อบต



ที่ ชย ๓/๓๙๙๐๒/๒๐๒

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่
อำเภอเทพสถิต จังหวัดชัยภูมิ ๓๖๒๓๐

๒๒ เมษายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เรียน นายอำเภอเทพสถิต

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวดเงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ตามแบบที่กำหนดเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานเงินสะสมเพื่อส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบต่อไป รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายกรรณต์ เขตจันทิก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่

กองคลัง

โทรศัพท์, โทรสาร. ๐๔๔-๐๕๖๑๓๘

ผู้ร่าง.....ผู้พิมพ์.....
ผู้ตรวจ.....
ปลัด อบต.
๒๒ เม.ย. ๖๗

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ อำเภอเทพสถิต จังหวัดชัยภูมิ
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		๑๙,๙๐๕,๑๘๓.๑๕
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	(๒,๑๓๗,๖๔๑.๓๔)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	(๑๓,๒๑๑,๔๔๕.๕๗)	(๑๕,๓๔๙,๐๘๖.๙๑)
บวก เงินกู้ระยะยาว		
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		๔,๕๕๖,๐๙๖.๒๔
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนหักหนี้สิน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**	(๒,๖๑๐,๐๐๐.๐๐)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนหักหนี้สิน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน		(๒,๖๑๐,๐๐๐.๐๐)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		๑,๙๔๖,๐๙๖.๒๔ (๑)

หมายเหตุ :

- *ให้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้
๑. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ระยะสั้น
 ๒. รายได้รอกการรับรู้ระยะสั้น
 ๓. รายได้รอกการรับรู้ระยะยาว
 ๔. เงินกู้ - ระยะสั้น
 ๕. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี
 ๖. เงินกู้ - ระยะยาว
 ๗. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค - ก.ย. เป็นต้น
 ๘. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
 ๙. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้
- **รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ
การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่นการตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

ลงชื่อ



ผู้จัดทำ

(นางสาวอัจฉริยา บอกลั่นเทียะ)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ



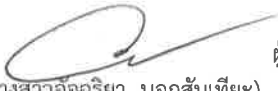
ผู้ตรวจสอบ


(นางสาวเกศณี สิงห์กุล)
ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่ อำเภอเทพสถิต จังหวัดชัยภูมิ
ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		๑,๙๔๖,๐๙๖.๒๔ (๑)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น* สำรองตามระเบียบฯ	๖๓,๙๖๔.๑๒	
๑. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า ๓ เดือน	๒,๖๘๔,๘๐๗.๓๐	
๒. ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑๑,๗๗๕,๐๐๐.๐๐	
๓. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	๑๔,๕๒๓,๗๗๑.๔๒
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		๑๒,๕๗๗,๖๗๕.๑๘
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	- - - -	
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	- - ๑๓,๒๒๙.๖๑ ๑๓,๒๑๑,๔๔๕.๕๗	๓๓,๒๒๔,๖๗๕.๑๘
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗		๖๔๗,๐๐๐.๐๐

หมายเหตุ : * หมายถึง เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๖
(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ลงชื่อ  ผู้จัดทำ
(นางสาวจอร์รียา บอกสันเทียะ)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ  ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวเกศณี สิงห์กุล)
ผู้อำนวยการกองคลัง