



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานการเงินและบัญชี กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปาล์มพัฒนา

ที่ สต ๗๓๓๐๒/-

วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลปาล์มพัฒนา

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคม ของทุกปี นั้น

บัดนี้ งานการเงินและบัญชี กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางสุจิตรา สงหมด)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ)

(นางสาวปรียาพรรณ ชันชู)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

(นายอนันต์ วารีคาม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปาล์มพัฒนา

(ลงชื่อ)

(นายภาณุ เพ็ชรประดับ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปาล์มพัฒนา



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลป่าล้มพัฒนา
เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ ๘๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคม ของทุกปี

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าล้มพัฒนา จึงขอประกาศรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้ทราบโดยทั่วกัน รายละเอียดตามแนบท้ายประกาศนี้

ประกาศ ณ วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายภาณุ เพ็ชรประดับ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าล้มพัฒนา

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลปาล์มพัฒนา อำเภอมะนัง จังหวัดสตูล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		41,996,478.44
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566*	(2,512,599.28)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(13,993,954.94)	(16,506,554.22)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		<u>25,489,924.22</u>
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**	(3,139,281.80)	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน และที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(1,260,000.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	-	(4,399,281.80)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		<u><u>21,090,642.42</u></u> (1)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลปาล์มพัฒนา อำเภอมะนัง จังหวัดสตูล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		21,090,642.42 (1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ***		<u>(11,430,836.90)</u>
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		9,659,805.52
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		<u><u>9,659,805.52</u></u>

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. เงินกู้ - ระยะยาว
6. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์เดือน ส.ค.-ก.ย. เป็นต้น

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** สำรองตามระเบียบฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงเงินสมทบเงินทุน

ส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ลงชื่อ

(นางสุจิตรา สงหมด)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

(นางสาวปรียาพรรณ ชื่นชู)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลปาล์มพัฒนา อำเภอมะนัง จังหวัดสตูล
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	13,993,954.94
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อกำหนดผู้ผูกพัน และที่ก่อกำหนดผู้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>13,993,954.94</u> (1)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลปาล์มพัฒนา อำเภอมะนัง จังหวัดสตูล
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	13,993,954.94 (1)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อกำหนดผู้ผูกพันแล้ว	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>13,993,954.94</u>

หมายเหตุ (1) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ลงชื่อ



ผู้จัดทำ

(นางสุจิตรา สงหมด)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวปรียาพรณ ชินชู)

ผู้อำนวยการกองคลัง