

สำเนาฉบับ



ที่ อจ ๗๕๖๐๒/ ๔๐๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่
อ.เมืองอำนาจเจริญ จ.อำนาจเจริญ
๓๗๐๐๐

๒๒ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอเมืองอำนาจเจริญ

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนารายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๙๓ ให้นายอำเภอเมืองอำนาจเจริญ จัดทำรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคม ของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสม และเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายวีระพันธ์ ชูชม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

กองคลัง

งานการเงินและบัญชี

โทร. ๐-๔๕๕๒-๓๙๑๘/โทรสาร.๐-๔๕๙๘-๙๖๒๑

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban@huayrai.go.th

๑ พ.ค. ๖๖

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

.....	ปลัด
.....	รองปลัด
.....	ผอ.กองคลัง
.....	ร่าง/ทวน
.....	พิมพ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ โทร. ๐-๔๕๕๒-๓๙๑๘
ที่ อจ ๓๕๖๐๒/ ๓๗๓ วันที่ ๒๗ เมษายน ๒๕๖๖
เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๖
เรียน นายกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคม ของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลังได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อระเบียบและกฎหมาย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

ขอส่งรายงานเงินสะสมและและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนเมษายน ๒๕๖๖ รายละเอียดตามแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางสาวสุวรรณา แจ็งจิตร)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ความเห็นของผู้อำนวยการกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบล.....

(ลงชื่อ)

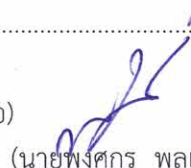
(นางกัณณพิชญ์ ปรากฏ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

/ความเห็นของรองปลัด

ความเห็นของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....

(ลงชื่อ)



(นายพงศกร พลเดช)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....

(ลงชื่อ)



(นายอภิดุล ทองวงษ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล


ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ

เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ)



(นายวีระพันธ์ ชูขม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

งบแสดงฐานะการเงิน

เพียง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

สินทรัพย์	ณ 30 กันยายน 2565	ณ 31 มีนาคม 2566	ผลต่าง
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (หมายเหตุ 2)	18,173,100.33	18,700,277.82	527,177.49
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	5,207,386.35	2,055,280.75	(3,152,105.60)
ลูกหนี้ระยะสั้นอื่น	17,000.00	16,500.00	(500.00)
เงินลงทุนระยะสั้น	8,066,562.32	8,084,431.90	17,869.58
ลูกหนี้ - ระยะยาว	294,000.00	294,000.00	-
เงินลงทุนระยะยาว	5,714.56	-	(5,714.56)
ที่ดิน	400,000.00	400,000.00	-
อาคาร	1,910,346.16	1,910,346.16	-
ครุภัณฑ์	3,846,575.99	4,662,375.99	815,800.00
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	43,554,793.22	43,554,793.22	-
งานระหว่างก่อสร้าง	-	3,732,850.00	3,732,850.00
รวมสินทรัพย์	81,475,478.93	83,410,855.84	1,935,376.91
หนี้สินและเงินสะสม			
เจ้าหนี้	-	1,100.00	1,100.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	39,291.05	6,039.87	(33,251.18)
รายได้รับล่วงหน้า	5,114,788.00	1,735,000.00	(3,379,788.00)
เงินประกัน	119,675.00	44,790.00	(74,885.00)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.02	0.02	-
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)	1,159,325.27	1,166,490.27	7,165.00
เงินรับฝาก - ระยะยาว (หมายเหตุ 4)	1,281,081.98	1,282,313.25	1,231.27
เงินประกัน - ระยะยาว	147,075.00	173,573.00	26,498.00
รวมหนี้สิน	7,861,236.32	4,409,306.41	(3,451,929.91)
เงินสะสม	60,760,794.63	60,802,883.52	42,088.89
เงินทุนสำรองเงินสะสม	12,853,447.98	12,856,749.19	3,301.21
ผลต่างของการดำเนินงานไตรมาส	-	5,341,916.72	5,341,916.72
รวมหนี้สินและเงินสะสม	81,475,478.93	83,410,855.84	1,935,376.91

(นางภัทณพิชญ์ ปรากฏ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายอภิคุณ ทองวงษ์)

ปลัดอบต.ห้วยไร่

(นายวิระพันธ์ ชุยม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		26,245,377.21
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 *	(7,861,236.32)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	(12,853,447.98)	(20,714,684.30)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		5,530,692.91
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(4,039,808.68)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(4,039,808.68)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		<u>1,490,884.23 (1)</u>

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
 (นางสาวสุวรรณา แจ่มจิตร)
 นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
 (นางภัคณเพ็ชญ์ ปราบกัญ)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

ณ วันที่ 27 เมษายน 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		1,490,884.23	(1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ ***			
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		1,490,884.23	
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-		
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-		
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อกำหนดผูกพันแล้ว	-		
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	23,382.00	23,382.00	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 27 เมษายน 2566		1,514,266.23	

หมายเหตุ * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ซึ่งงบประมาณเปิดปิดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** สำรองตามระเบียบ ฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน

การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2565

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวสุวรรณา แจ่มจิตร)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางภัคณพิชญ์ ปราบภู)

ผู้อำนวยการกองคลัง


รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

ณ วันที่ 27 เมษายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	12,853,447.98 (1)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
	12,853,447.98
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อกำหนดผูกพันแล้ว	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 27 เมษายน 2566	12,853,447.98

หมายเหตุ (1) เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำ
 (นางสาวสุวรรณา แจ่มจิตร)
 นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
 เจ้าหน้าที่

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
 ()
 หัวหน้าหน่วยงานคลัง