

ที่ สฎ ๘๐๑๐๒/๕๑๗



องค์การบริหารส่วนตำบลเขาคอก
๗๗ หมู่ที่ ๓ ต.เขาคอก อ.เคียนซา
จ.สุราษฎร์ธานี ๘๔๒๖๐

๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดสุราษฎร์ธานี

อ้างถึง หนังสือจังหวัดสุราษฎร์ธานี ที่ สฎ ๐๐๒๓.๕/ว ๗๔๐๑ ลงวันที่ ๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานพิสูจน์เงินสะสมที่สามารถใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๒ ฉบับ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคม ของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาคอก ขอส่งแบบรายงานการเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗ มาพร้อมหนังสือฉบับนี้ด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายณรงค์ศักดิ์ วรงค์พงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาคอก

กองคลัง

งานการเงินและบัญชี

โทร ๐๗๗-๓๑๐๘๓๑

“ซื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาคอก

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคารและเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	๕๗,๗๓๖,๖๕๙.๐๓	(๑)
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗*	(๒,๐๔๗,๓๒๕.๐๙)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	๕๕,๖๘๙,๓๓๓.๙๔	
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว (๒,๕๕๙,๓๐๐.๐๐)		
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**		
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว (๔,๑๙๘,๑๕๙.๘๐)		
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน***		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน -	(๖,๗๕๗,๔๕๙.๘๐)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	๕๕,๖๘๙,๓๓๓.๙๔	

หมายเหตุ: *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชีดังนี้

๑.รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้-ระยะสั้น

๒.รายได้รอกการรับรู้-ระยะสั้น

๓.รายได้รอกการรับรู้-ระยะยาว

๔.เงินกู้-ระยะสั้น

๕.ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี

๖.เงินกู้-ระยะยาว

๗.ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ซึ่งงบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น

๘.หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้

๙.หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

***รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน

เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

***หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบ

กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน

และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางภัทราภรณ์ ชูวิเชียร)

ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวนันท์นรินทร์ สามัญเมือง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาคอก

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่สามารถนำไปใช้ได้ ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗		๔๕,๖๘๙,๓๓๓.๙๔ (๑)
หัก	สำรองตามระเบียบฯ*	(๖,๙๒๕,๒๗๘.๗๒)
	เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบ	<u>(๖,๙๒๕,๒๗๘.๗๒)</u> (๖,๙๒๕,๒๗๘.๗๒)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		-
	และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-
หัก	เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
	ถอนคืนรายรับข้ามปีงบประมาณ	-
บวก	เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว**	-
	รับคืนเงินรายจ่าย/รายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗		<u>๓๘,๗๖๔,๐๕๕.๒๒</u>

หมายเหตุ* สำรองตามระเบียบประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

๒. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

๓. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๗

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

**หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ



ผู้จัดทำ

(นางภัทราภรณ์ ชูวิเชียร)

ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวนันท์นรินทร์ สามัญเมือง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง