



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง อำเภอวารินชำราบ จังหวัดอุบลราชธานี
ที่ อบ ๗๗๒๐๒ / ๒๗ วันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ เดือน มีนาคม ๒๕๖๕

เรียน นายกองคลังการบริหารส่วนตำบลคูเมือง

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๙๓ นั้น

บัดนี้ทางกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง จึงจัดทำรายงานผลการใช้จ่ายเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมรอบเดือน มีนาคม ๒๕๖๕ เพื่อให้ทราบถึงสถานะการคลัง การใช้จ่ายเงินสะสมในรอบปีที่ผ่านมา และรายงานอำเภอ จังหวัดต่อไป ตามรายละเอียดที่แนบท้ายมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


ผู้รายงาน


(นางเยาวลักษณ์ กุลวงษ์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ


ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวศุภานันท์ วรรณงศ์คำ)

ผู้อำนวยการกองคลัง


ว่าที่ร้อยโท

(วิชาชัย มาลัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง


(ลงชื่อ)

(นายสกล โสเมเกษตริน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

รายงานพิสูจนยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง (หมายเหตุ 1)	42,849,685.02
หัก	
หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ (หมายเหตุ 2)	5,580,025.93
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	14,626,611.53
บวก	
เงินกู้ระยะยาว	20,206,637.46
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	<u>22,643,047.56</u>
หัก	
รายการกักเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน (หมายเหตุ 3)	1,012,170.00
และก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน(ยังไม่ตั้งหนี้)**	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน(ยังไม่ตั้งหนี้)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	1,012,170.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	<u>21,630,877.56</u>

หมายเหตุ ๑. *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑.๑ รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น

๑.๒ รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น

๑.๓ รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว

๒. **รายการกักเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน ยกเว้น เงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้ อปท. โดยไม่ต้องจัดทำงบประมาณ

รายจ่ายประจำปี และแหล่งเงินอุดหนุนเฉพาะกิจที่ยังไม่ได้รับเงิน

๓. (๑) และ (๒) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ลงชื่อ ผู้จัดทำ ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางเยาวลักษณ์ กุลวงษ์)

(นางสาวศุภานันท์ วรรณจงคำ)

นักวิชาการการเงินบัญชีและชำนาญการ

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	21,630,877.56 (๒)
หัก	
สำรองตามระเบียบฯ ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร จำนวน 3 เดือน	3,710,070.00
ค่าใช้จ่ายในการบริหารงานและสาธารณภัย ร้อยละ 10 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	4,471,310.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ	13,449,497.56

หัก เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย
จ่ายเชิงสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมในปี (ที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน)
ถอนคืนเงินรายรับในปี

บวก เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากหักดอกเบี้ยแล้ว

รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้

44,860.00 44,860.00
13,494,357.56

ลงชื่อ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางเยาวลักษณ์ กุลวงษ์)

(นางสาวศุภนันท์ วรรณจงคำ)

นักวิชาการการเงินบัญชีและชำนาญการ

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจนยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 14,626,611.53

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน

และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน(ยังไม่ตั้งหนี้)

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

14,626,611.53 (๑)

รายงานเงินทุนสำรองเงินสะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 14,626,611.53

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วทั้งที่ไม่ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูก

แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

14,626,611.53

หมายเหตุ : (๑) และ (๒) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

ลงชื่อ ผู้จัดทำ ลงชื่อ ผู้ตรวจสอบ

(นางเยาวลักษณ์ กุลวงษ์)

(นางสาวศุภกานันท์ วรรณจงคำ)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้อำนวยการกองคลัง