



สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้

ที่ บร 88202 /340

วันที่ 21 กรกฎาคม พ.ศ. 2566

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 21 กันยายน 2566

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2558 ข้อ 93 จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท0808.4/ว870 ลงวันที่ 28 มีนาคม 2565 เรื่องการกำหนดหลักเกณฑ์และรูปแบบเอกสารตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ข้อเท็จจริง

งานการเงินและบัญชี กองคลัง ได้จัดรายงานเงินสะสมเงินสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 21 กันยายน 2566 เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามรายละเอียดแนบท้ายบันทึกนี้

ข้อพิจารณา / เสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

1. เพื่อโปรดทราบลงนาม
2. เพื่อโปรดลงนามในหนังสือรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางรัชฎาภรณ์ ศรีแจ้ง)

นักวิชาการคลัง ชำนาญการ

(ลงชื่อ)

(นางวิลาวัลย์ สุวรรณทา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้

(ลงชื่อ)

(พ.จ.ท.สุนทร วิเงิน)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้

ความเห็นของนายองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้

(ลงชื่อ)

(นางระวี พยุงแสนกุล)

นายองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโศก

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		24,311,720.89
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕*	1,941,653.69	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	11,056,344.84	12,997,998.53
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		11,313,722.36
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้**	2,307,500.00	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	2,307,500.00
คงเหลือ เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		9,006,222.36 (๑)

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโศก

ณ วันที่ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๖๖

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 21 กรกฎาคม 2566		9,006,222.36 (๑)
หัก สำรองตามระเบียบฯ		7,503,532.40
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		1,502,689.96
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	0.00	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	0.00	
เบิกจ่ายเบี่ยงชีพร	2,400.00	
บวก เงินสะสม รับคืนโครงการอาหารกลางวัน งบปี 65 รร.ชุมชนบ้านห้วยโศก	1,260.00	
รับคืน ค่าใช้จ่ายในการรังวัดที่ดินที่สาธารณะประโยชน์ บ้านห้วยโศก ม. 2 (กระทรวงการคลังผ่านสำนักงานคลังจัง	20,280.00	
รับคืนโครงการอาหารกลางวัน งบปี 65 รร.วัดวรดิษฐ์	16,340.00	37,880.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๖๖		1,538,169.96

หมายเหตุ ๑. *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
๒. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
๓. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
๔. เงินกู้-ระยะสั้น
๕. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี
๖. เงินกู้ ระยะยาว
๗. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปิดปิดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์เดือน ส.ค.ถึง ก.ย. เป็นต้น

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

**สำรองตามระเบียบฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๕

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

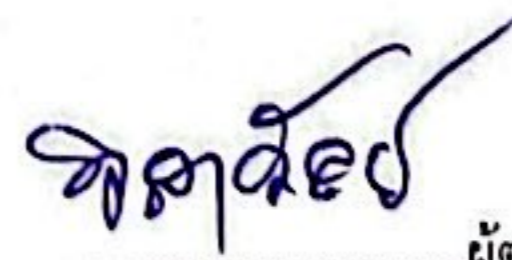
ลงชื่อ



ผู้จัดทำ

(นางรัชฎาภรณ์ ศรีแจ้ง)
นักวิชาการคลัง ชำนาญการ

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางวิลาวัลย์ สุวรรณทา)
ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโศก
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	11,056,344.84
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	0.00
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	0.00
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	<u>11,056,344.84 (๑)</u>

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน(ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโศก
ณ วันที่ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๖๖

ร/ร

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	11,056,344.84 (๑)
หัก ปรับปรุงคอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร บัญชีเงินทุนเศรษฐกิจชุมชน 8 มีนาคม 66	<u>423.04</u>
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	<u>0.00</u>
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๖๖	<u>11,055,921.80</u>

หมายเหตุ : (๑) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๖๖

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางรัชฎาภรณ์ ศรีแจ้ง)

นักวิชาการคลัง ชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางวิลาวัลย์ สุวรรณพา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ประกอบพิสูจน์ยอดเงินสะสม ณ วันที่ 21 กรกฎาคม 2566

หมายเหตุ:หักสำรองตามระเบียบฯ (หมวดเงินเดือน ค่าตอบแทน และ 10% ตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- เงินเดือนฝ่ายการเมือง ณ กรกฎาคม 2566 * 3 เดือน (171,060 * 3)	513,180.00	
- เงินเดือนฝ่ายประจำ ณ กรกฎาคม 2566 * 3 เดือน 703,201 * 3	2,109,603.00	
- ค่าตอบแทน เงินช่วยเหลือบุตร 33,600 * 3 เดือน	100,800.00	
- ค่าตอบแทน ค่าเช่าบ้าน เดือนละ 15,200 * 3 เดือน	45,600.00	
- 10% ของงบประมาณรายจ่าย งบปี 66 = 42,843,494 * 10 %	4,284,349.40	
- เงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น งบปี 2566	450,000.00	
รวม	7,503,532.40	

หมายเหตุ:หัก หนีสิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

- ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง-ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	1,129.86	
- ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง-ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.1	1,700.00	
- ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง-ภาษีเงินได้นิติบุคคลภายนอก	12,037.52	14,867.38
- เงินรับฝากอื่น ระยะสั้น โครงการรณรงค์ลดเสี่ยงลดอุบัติเหตุ และด้านสาธารณสุขในชุมชนและหน่วยงานของรัฐ (สสส)	4,000.00	
- เงินประกันสัญญา-ระยะสั้น	133,195.00	
- เงินรับฝากเงินทุน โครงการเศรษฐกิจชุมชน-ระยะยาว		
- ปล่อยก	1,130,000.00	
- เงินทุน	370,000.00	
- ดอกเบี้ย	24,246.21	
- ค่าปรับ	60,695.10	
- เงินรับฝากอื่น ระยะยาว เงินคืนเบี้ยยังชีพสูงอายุ (นางแก้ว ภาสดีโรจน์ ม.5)	5,000.00	
- เงินประกันสัญญา-ระยะยาว	199,650.00	
รวม	1,941,653.69	

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโถก

อ.พท.โธสง จ.บุรีรัมย์

บัญชีแยกประเภท

เดือนตุลาคม-กรกฎาคม ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 21 กรกฎาคม 2566

บัญชี เงินสะสม 3102010101.001

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				62,440,402.83
6/10/2565	ใบผ่านรายการรับ	RV-00002/66		1,260.00	62,441,662.83
28/11/2565	ใบผ่านรายการรับ	RV-00030/66		20,280.00	62,461,942.83
19/12/2565	ใบผ่านรายการรับ	RV-00043/66		16,340.00	62,478,282.83
8/3/2566	ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป	JV-C0344/66		249,021.38	62,727,304.21
8/3/2566	ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป	JV-C0345/66	1.00		62,727,303.21
8/3/2566	ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป	JV-C0347/66		100,000.00	62,827,303.21
8/3/2566	ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป	JV-C0349/66	2,397.22		62,824,905.99
		รวม	2,398.22	386,901.38	
ยอดเงินสะสมตามบัญชีแยกประเภท ไม่ใช่ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้					