



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลควนไส กองคลัง (งานการเงินและบัญชี) โทร ๐๗๔-๕๑๐๐๔๐

ที่ สข ๗๕๒๐๒/๙๕ วันที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลควนไส

อาศัยอำนาจตามระเบียบการะทรงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้งานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี

บัดนี้ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลควนไส จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาลงนาม

(นางสายชล พรหมสถิตย์)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(นางจิณห์นิภา ทองกุ่ม)
ผู้อำนวยการกองคลัง

- ทราบ

(นายสิปปวิชญ์ หน่อทองแดง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- ทราบ

(นายสุรเชษฐ กัลยาศิริ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลควนไส



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลควนโส
ตำบลควนโส อำเภอกวนเนียง จังหวัดสงขลา
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการ
ตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม
ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริม
การปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคม
ของทุกปี นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลควนโส ได้ดำเนินการจัดทำรายงาน
เงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกันรายละเอียดแนบท้าย
ประกาศนี้

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายสุรเชษฐ กัลยาศิริ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลควนโส

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลควนโศ

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๑๔,๒๖๕,๖๗๗.๘๕

หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ *

(๑,๕๑๗,๘๔๖.๘๓)

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๑๒,๗๔๗,๘๓๐.๙๒

หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว

(๙๑๓,๖๖๗.๓๗)

แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **

เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว

แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน

-

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

-

(๙๑๓,๖๖๗.๓๗)

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๑๑,๘๓๔,๐๖๓.๕๕ (๑)

หมายเหตุ * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น

๒. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น

๓. รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว

๔. เงินกู้ - ระยะสั้น

๕. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี

๖. เงินกู้ - ระยะยาว

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

๘. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน

การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

(ลงชื่อ)

.....

ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)

.....

ผู้ตรวจสอบ

(นางสายชล พรหมสถิตย์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(นางจินห์นิภา ทองกุ่ม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลควนโส

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

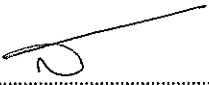
๑๑,๘๓๔,๐๖๓.๕๕ (๑)

หัก	เงินสำรองตามระเบียบฯ	(๑๐,๔๘๒,๗๗๑.๖๐)	
	เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(๑๐,๔๘๒,๗๗๑.๖๐)
	คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		๑,๓๕๑,๒๙๑.๙๕
	และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก	เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	(๑,๓๔๓,๐๐๐.๐๐)	
	ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
บวก	เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากถอนคืนผู้ผูกพันแล้ว	-	
	แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗		
	เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	(๔๑,๗๐๘.๐๕)
บวก	เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากถอนคืนผู้ผูกพันแล้ว	๔๖,๖๐๐.๐๐	
	รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	
	คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘		๔,๘๙๓.๙๕

หมายเหตุ * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๗

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)




ผู้จัดทำ

(นางสายชล พรหมสถิตย์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางจิตติภา ทองกู่)

ผู้อำนวยการกองคลัง