



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย โทร. ๐-๓๗๒๑-๘๓๒๖

ที่ ปจ. ๗/๑๙๐๑ / พิเศษ วันที่ ๑๑ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันเดือน มีนาคม ๒๕๖๖

เรียน นายกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

ตามที่ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ได้ดำเนินการตามข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบล เรื่อง งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ และเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และ กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือน เมษายน และ ตุลาคม ของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

ทั้งนี้ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย จึงได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ มีนาคม ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการ

(นางกัญญากัด บุญมานิตย์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ความเห็น รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ มีนาคม ๒๕๖๖

(นางมณีวรรณ คำภา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

() เห็นควรอนุมัติ

() ไม่เห็นควรอนุมัติ.....

(ลงชื่อ).....

(เจ้าเอกจรินทร์ ออมทรัพย์วัฒนา)

ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นนายกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบล

(/) อนุมัติ

() ไม่อนุมัติ.....

(ลงชื่อ).....

(นายปราโมช สิงห์กุล)

ตำแหน่งนายกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบล



ที่ ปจ ๓/๑๙๐๑/๑๔๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
อำเภอเมืองปราจีนบุรี ปจ. ๒๕๒๓๐

๑๔ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันเดือน มีนาคม ๒๕๖๖

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรี

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนารายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันเดือน มีนาคม ๒๕๖๖

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และ กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือน เมษายน และ ตุลาคม ของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี จึงได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ มีนาคม ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว พร้อมนี้ขอส่งสำเนารายงานดังกล่าวมาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการ

ขอแสดงความนับถือ

(นายปราโมช สิงห์กุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

กองคลัง

โทร. ๐๓๓-๒๑๔๓๒๖

โทรสาร. ๐๓๓-๒๑๔๓๒๓

..... ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
..... หัวหน้าส่วน
..... เจ้าหน้าที่ คณิตศาสตร์



ที่ ปจ ๓/๑๙๐๑/๑๕๗

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
อำเภอเมืองปราจีนบุรี ปจ. ๒๕๒๓๐

๑๙ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันเดือน มีนาคม ๒๕๖๖

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดปราจีนบุรี

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนารายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันเดือน มีนาคม ๒๕๖๖

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ เงินสะสม ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และ กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือน เมษายน และ ตุลาคม ของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี จึงได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ มีนาคม ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว พร้อมนี้ขอส่งสำเนารายงานดังกล่าวมาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการ

ขอแสดงความนับถือ



(นายปราโมช สิงห์กุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

กองคลัง

โทร. ๐๓๗-๒๑๔๓๒๖

โทรสาร. ๐๓๗-๒๑๔๓๒๗


.....ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
.....หัวหน้าส่วน
.....เจ้าหน้าที่ พิมพ์/ทาน



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
เรื่อง รายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามที่ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ ให้นำหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และ กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือน เมษายน และ ตุลาคม ของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย จึงขอประกาศรายงานเงินสะสม และทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖ โดยเปิดเผยให้ทราบโดยทั่วกัน
จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ เดือนมีนาคม ๒๕๖๖

(นายปราโมช สิงห์กุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	50,985,796.44
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	1,068,570.95
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	17,292,181.73
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	32,625,043.76
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	32,625,043.76 (1)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

31 มีนาคม 2566

เงินสะสมตามบัญชีฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	32,625,043.76 (1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ	
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	3,687,972.00
สำรองค่าใช้จ่ายในการบริหารงานและกรณีที่มีสาธารณภัยไม่น้อยกว่าร้อยละ 10	3,400,000.00
ของประมาณการรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2566	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ	25,537,071.76
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	4,578.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ 31 มีนาคม 2566	25,541,649.76

หมายเหตุ * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

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

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** สำรองตามระเบียบฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน

การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางกัญญากัด บุญนาค)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางมณีนวรัตน์ คำภา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	17,292,181.73
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	-
และก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	<u>17,292,181.73 (1)</u>

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

31-มี.ค.-66

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ 31 มีนาคม 2566	17,292,181.73
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	-
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ 31 มีนาคม 2566	<u>17,292,181.73</u>

หมายเหตุ (1) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางกัญญาภักดิ์ บุญมานิตย์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางมณีนีวรรณ คำภา)

ผู้อำนวยการกองคลัง