

สำเนาคู่มือฉบับ

ที่ สก ๗๑๙๐๒ / ๐๗๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์
๑๐๐ หมู่ที่ ๙ ตำบลเขาฉกรรจ์ อำเภอเขาฉกรรจ์
จังหวัดสระแก้ว ๒๗๐๐๐

๑๒ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดสระแก้ว

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ถึงแก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปีนั้น

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายสุรียา งามสุคนธ์รัตนนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์

กองคลัง

โทร/โทรสาร ๐-๓๗๒๔-๗๓๐๐ ต่อ ๑๐๔

www.khaochakan.com

๕๖๖๖๖

12 ๒๕.๖.๖๖

..... ปลัด อบต.
..... รองปลัด อบต.
..... ผู้อำนวยการกองคลัง
..... ตรวจ/จนท.รับผิดชอบ
..... พิมพ์/ทาน

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง	๒๙,๒๓๙,๒๓๙.๒๕	
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	๑,๕๘๘,๙๕๐.๓๗	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	๑๔,๐๒๓,๐๖๑.๑๗	๑๕,๖๑๒,๐๑๑.๕๔
บวก เงินกู้ระยะยาว		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		๑๓,๖๒๗,๒๒๗.๗๑
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน	๘๘๘,๐๐๐.๐๐	
และที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**		
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว	๒,๕๖๒,๘๐๐.๐๐	
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	๓,๔๕๐,๘๐๐.๐๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		<u>๑๐,๑๗๖,๔๒๗.๗๑ (๑)</u>


หมายเหตุ : *ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้


- ๑ รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้-ระยะสั้น
- ๒ รายได้รอกการรับรู้-ระยะสั้น
- ๓ รายได้รอกการรับรู้-ระยะยาว

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ
 การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาวะหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น
 (๑) และ (๒) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน(ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์
ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	๑๐,๑๗๖,๔๒๗.๗๑	(๒)
หัก สำรองตามระเบียบฯ	๔,๙๙๓,๕๘๐.๐๐	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ	๕,๑๘๒,๘๔๗.๗๑	
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
ถอนคืนรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	๘,๕๔๔.๐๐	๘,๕๔๔.๐๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้		<u>๕,๑๙๑,๓๙๑.๗๑</u>

ลงชื่อ 
 (นางสาวบังอร ภูมิไสล)
 นักวิชาการจัดเก็บรายได้ ชำนาญการ

ผู้จัดทำ ลงชื่อ 
 (นางนริดา สังกสิมมา)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๑๔,๐๒๓,๐๖๑.๑๗

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อกำหนดผูกพันและที่ก่อกำหนดผูกพันแล้ว
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๑๔,๐๒๓,๐๖๑.๑๗ (๑)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน(ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาฉกรรจ์
ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๑๔,๐๒๓,๐๖๑.๑๗ (๒)

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

๑๔,๐๒๓,๐๖๑.๑๗

บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อกำหนดผูกพันแล้ว

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

๑๔,๐๒๓,๐๖๑.๑๗

หมายเหตุ (๑) และ (๒) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ลงชื่อ

(นางสาวบังอร ภูมิไสล)
นักวิชาการจัดเก็บรายได้ ชำนาญการ

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

(นางนริดา สังสิมมา)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ