



ที่ มค ๗๗๙๐๑/๑ ๗๒

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ
อำเภอพยุหะภูมิพิสัย จังหวัดมหาสารคาม
๔๔๑๑๐

๒๑ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดมหาสารคาม

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการ
ตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๔๘

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนารายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖

จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ
รักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) ข้อ ๔๓
ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน
ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
ตรวจสอบ ภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ
วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว พร้อมนี้ขอส่งสำเนารายงานดังกล่าวมาเพื่อดำเนินการในส่วนที่
เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายจำเนียร สายบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ

งานการเงิน

โทร ๐-๔๓๗๙-๐๗๙๙

โทรสาร ๐-๔๓๗๙-๑๓๑๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ (กองคลัง)

ที่ มค ๗๗๙๐๑.๐๔/๑๓๑

วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖

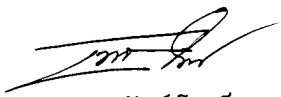
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ

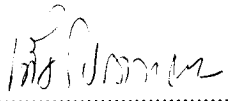
เรื่องเดิม ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๙๓ “ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ ภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี” นั้น

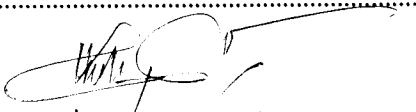
ข้อเท็จจริง กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา เห็นควรเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ และรายงานสำนักงานการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป


(นางสาววิมลรัตน์ โสเพ็ง)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัด อบต. 


(นางสาวรุ่งอรุณ ทุมมาลา)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ

ความเห็น นายก อบต. 
.....


(นายจำเนียร สายบุตร)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ
เรื่อง รายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๙๓ “ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานการปกครองท้องถิ่น จังหวัดตรวจสอบ ภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี” นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ จึงขอประกาศรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยเปิดเผยเพื่อให้ทราบโดยทั่วกัน รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้าย ประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๐ เดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายจำเนียร สายบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง

๓๕,๕๗๗,๒๑๑.๘๑

หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

๑,๓๙๓,๔๙๒.๙๘

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

๑๑,๒๖๕,๐๐๕.๖๓

๑๒,๖๕๘,๔๙๘.๖๑

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

๒๒,๙๑๘,๗๑๓.๒๐

หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน

และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**

-

เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน

และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน

-

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

-

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

๒๒,๙๑๘,๗๑๓.๒๐ (๑)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

๒๒,๙๑๘,๗๑๓.๒๐ (๑)

หัก สำรองตามระเบียบฯ****

๑๑,๙๖๘,๒๓๖.๐๐

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หักหักสำรองตามระเบียบ

๑๐,๙๕๐,๔๗๗.๒๐

หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

-

ถอนคืนเงินรายรับในปี

-

บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว

-

รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม

-

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

๑๐,๙๕๐,๔๗๗.๒๐

หมายเหตุ : *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้-ระยะสั้น

๒. รายได้รอการรับรู้-ระยะสั้น

๓. รายได้รอการรับรู้-ระยะยาว

๔. เงินกู้ - ระยะสั้น

๕. เงินกู้ - ระยะยาว

๖. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

***สำรองตามระเบียบฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน

การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมรวมถึงสมทบเงินทุน

ส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕XX

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕XX

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

ผู้ตรวจสอบ

(นางธิมาพร ประครองสุข)

(นางสาววิมลรัตน์ โสเพ็ง)

เจ้าหน้าที่

ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ
ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖	๑๑,๒๖๕,๐๐๕.๖๓
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ได้ก่อนนี้ผูกพัน	
และที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖	๑๑,๒๖๕,๐๐๕.๖๓ (๑)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ
ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

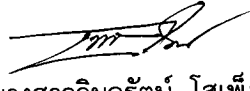
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖	๑๑,๒๖๕,๐๐๕.๖๓ (๑)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	๑๑,๒๖๕,๐๐๕.๖๓
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖	๑๑,๒๖๕,๐๐๕.๖๓

ลงชื่อ


(นางธิดาพร ประครองสุข)
เจ้าหน้าที่

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ


(นางสาววิมลรัตน์ โสเพ็ง)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ