



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะช้าง (กองคลัง)

ที่ ชร ๗๑๖๐๒/๕๖

วันที่ ๐๓ เมษายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๗

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเกาะช้าง

เรื่องเดิม

ตามที่ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะช้าง ได้ดำเนินการเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗ เป็นระยะเวลา ๖ เดือน นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะช้าง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสม และเงินทุนสำรองเงินสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อระเบียบ/หนังสือสั่งการ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินการเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวดที่ ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้นำหน่วยเงินคลัง จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการ ทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคม ของทุกปี นั้น

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการ

๑. แจ้งส่วนสำนักปลัด เพื่อเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์
๒. ลงนามในหนังสือรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงราย ทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำ

(นางศิริจันทร์ บุญเจริญ)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

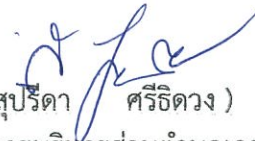
(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ

(นางทรายแก้ว อินทะปัญญา)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น รองปลัด อบต.....

(ลงชื่อ)


(นายสุปรียดา ศรีธิตวง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะช้าง

ความเห็น ปลัด อบต.....

(ลงชื่อ)



(นายเต็มพงษ์ สุริยะโชติ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะช้าง

ความเห็น นายก อบต.....

ร้อยตำรวจเอก


(เคนวุฒิ จันตะชาติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะช้าง



ที่ ขร ๗๑๖๐๒/ว. กง๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะช้าง

๓๙๖ ม.๑ ต.เกาะช้าง อ.แม่สาย จ.เชียงราย ๕๗๑๓๐

๕ เมษายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขอส่งรายงานยอดเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ประจำเดือนมีนาคม๒๕๖๗ ปีงบประมาณ๒๕๖๗

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงราย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจังหวัดจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคม ของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะช้าง จึงขอรายงานยอดเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗ ดังนี้

๑. เงินสะสม คงเหลือ ๔๓,๔๗๑,๘๕๒.๘๙ บาท (สี่สิบสามล้านสี่แสนเจ็ดหมื่นหนึ่งพันแปดร้อยห้าสิบบาทแปดสิบบาทเก้าสตางค์)
๒. เงินทุนสำรองเงินสะสม - บาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

ร้อยตำรวจเอก

(เฒ่าวุฒิ จันทร์ชาติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะช้าง

กองคลัง

โทร ๐-๕๓๖๗-๕๔๒๕

www.kohchang-cr.go.th

“ ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน ”

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะช้าง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566


ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		82,214,159.58
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	(2,011,653.83)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(28,240,000.10)	(30,251,653.93)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		51,962,505.65
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(4,960,768.00)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(11,601,600.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(16,562,368.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		<u>35,400,137.65 (1)</u>


หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ซึ่งงบประมาณเปิดปิดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุน ระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำ
(นางศิริจันทร์ บุญเจริญ)
นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
(นางทรายแก้ว อินทะปัญญา)
ผู้อำนวยการกองคลัง อบต.เกาะช้าง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะช้าง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		35,400,137.65 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(596,392.47)
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(9,317,460.83)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(10,305,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(19,622,460.83)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		15,181,284.35
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	50,568.44	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	28,240,000.10	28,290,568.54
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567		43,471,852.89

หมายเหตุ * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางศิริจันทร์ บุญเจริญ)

นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางทรายแก้ว อินทะปัญญา)

ผู้อำนวยการกองคลัง อบต.เกาะช้าง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะช้าง
เรื่อง การรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙๓ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะช้าง จึงขอประกาศรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗ ตามรายละเอียดแนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ เมษายน พ.ศ.๒๕๖๗

ร้อยตำรวจเอก

(เด่นวุฒิ จันทะชาติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะช้าง