



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....กองคลัง      องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสูงใต้.....

ที่ มท ๗๔๗๐๒/๒๔

วันที่ ๒๔ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง    ขอส่งรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๖ (ไตรมาส๒)

เรียน    นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองสูงใต้

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด และให้จังหวัดโดยหัวหน้ากลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบจังหวัด เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องอย่างน้อยหกเดือนต่อครั้ง พร้อมทั้งรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในสิบห้าวันนับแต่วันที่ได้ทำการตรวจสอบ นั้น

กองคลัง ได้จัดทำแบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖(ไตรมาส๒) เสร็จเรียบร้อยแล้ว หากเห็นชอบโปรดลงนามหนังสือถึง นายอำเภอหนองสูง และ ท้องถิ่นจังหวัดมุกดาหาร เพื่อจักได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางสาวณัฐนิช ประชุมแดง)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ปฏิบัติการ รักษาการแทน  
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น .....

(ลงชื่อ)

(นางสาวประไพพรรณ แก้วคำไสย์)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็น .....

พันตำรวจเอก

(เกรียงศักดิ์ จันทร์เต็ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองสูงใต้



รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสูงใต้

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

|                                                  |                                                                                                                          |                   |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง |                                                                                                                          | ๒๐,๓๔๖,๕๓๒.๔๘     |
| หัก                                              | หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕                                                                                         | ๒,๔๕๖,๙๑๒.๒๙      |
|                                                  | เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕                                                                            | ๕,๖๑๕,๖๗๗.๖๙      |
|                                                  | คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕                                                            | ๘,๐๗๒,๕๘๙.๙๘      |
| หัก                                              | รายการกัณเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้นำบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน** | ๑๒,๒๗๓,๙๔๒.๕๐     |
|                                                  | เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้นำบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน            | ๘๔๗,๔๖๙.๐๐        |
|                                                  | รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน                                                                            | ๓๑๒,๕๐๐.๐๐        |
|                                                  | คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕                                               | ๑,๑๕๙,๙๖๙.๐๐      |
|                                                  |                                                                                                                          | ๑๑,๑๑๓,๙๗๓.๕๐ (๑) |

หมายเหตุ : \*บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
๒. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
๓. รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว

\*\*รายการกัณเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(๑) และ (๒) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

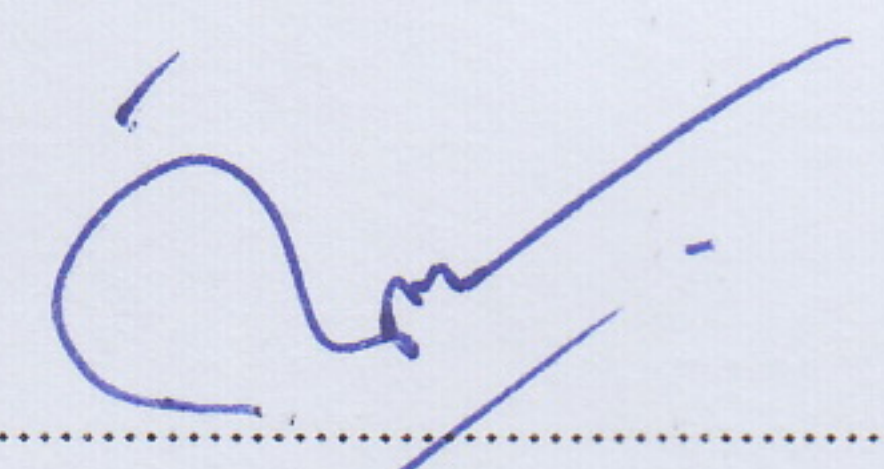
รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสูงใต้

ณ วันที่ ๒๔ เมษายน ๒๕๖๖

|                                                                     |                                                                                                                                                       |                   |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ |                                                                                                                                                       | ๑๑,๑๑๓,๙๗๓.๕๐ (๒) |
| หัก                                                                 | สำรองตามระเบียบ                                                                                                                                       | ๕,๒๒๑,๙๙๕.๐๐      |
|                                                                     | คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ                                                                               | ๕,๘๙๑,๙๗๘.๕๐      |
| หัก                                                                 | เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบันแต่ยังไม่ได้นำจ่ายเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมในปี (ที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน) |                   |
|                                                                     | ถอนคืนเงินรายรับในปี                                                                                                                                  | -                 |
| บวก                                                                 | เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว                                                                          |                   |
|                                                                     | รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม                                                                                                         | -                 |
|                                                                     | คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้                                                                                                     | ๕,๘๙๑,๙๗๘.๕๐      |

ลงชื่อ



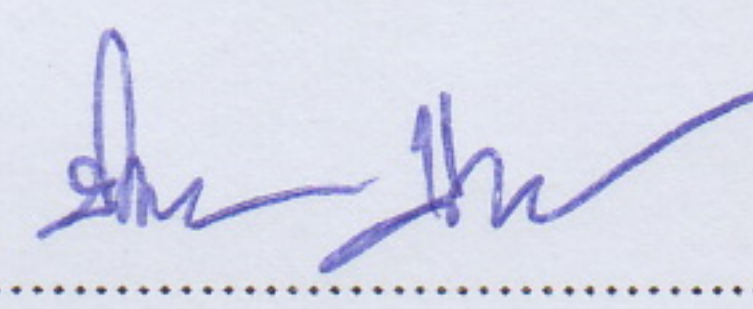
ผู้จัดทำ

(นางสาวณัฐนิช ประชุมแดง)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวประไพพรรณ แก้วคำไสย์)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองสูงใต้



รายงานพิสูจน์ยอดเงินลงทุนสำรองเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสูงใต้  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เงินลงทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๕,๖๑๕,๖๗๗.๖๙

หัก เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน  
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้  
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

คงเหลือเงินลงทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๕,๖๑๕,๖๗๗.๖๙ (๑)

รายงานเงินลงทุนสำรองเงินสะสม  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสูงใต้  
ณ วันที่ ๒๔ เมษายน ๒๕๖๖

เงินลงทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๕,๖๑๕,๖๗๗.๖๙

หัก เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

๘๙๐,๓๐๐.๐๐

๔,๗๒๕,๓๗๗.๖๙

บวก เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว

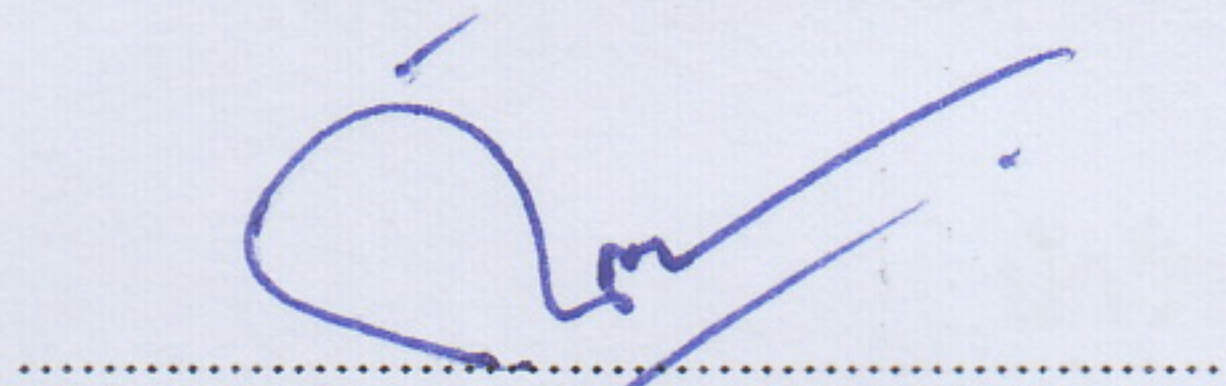
๒๑,๔๐๐.๐๐

คงเหลือเงินลงทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๒๔ เมษายน ๒๕๖๖

๔,๗๔๖,๗๗๗.๖๙

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

ลงชื่อ



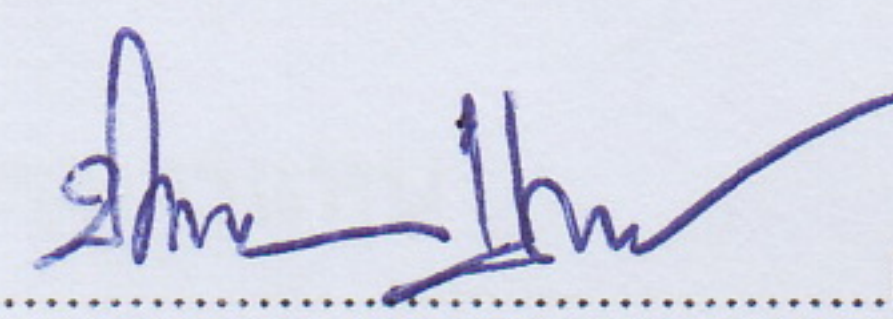
ผู้จัดทำ

(นางสาวณัฐนิช ประชุมแดง)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวประไพพรรณ แก้วคำไสย)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองสูงใต้