



ที่ ขก ๗๕๖๐๒ / ๑๗๕

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรือง  
อำเภอชนบท จังหวัดขอนแก่น ๔๐๑๘๐

๑๘ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอส่งรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอชนบท

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.แบบรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และการแก้ไขเพิ่มเติมถึง หมวด ๘ ข้อ ๔๓ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม และ เดือน กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดให้ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรือง อำเภอชนบท จังหวัดขอนแก่น ได้จัดทำแบบรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งงบดังกล่าวแนบท้ายมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

( นายสุชาติ พรหมดี )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรือง

กองคลัง

โทร.๐-๔๓๐-๐๙๘๘-๑ ต่อ ๑๐๒

“ ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน ”

## รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรือง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

|                                                                                                                                |                 |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565                                                      |                 | 36,338,851.89     |
| หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 *                                                                                         | (1,522,046.41)  |                   |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565                                                                                  | (13,902,427.52) | (15,424,473.93)   |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565                                                                  |                 | 20,914,377.96     |
| หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว<br>แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ** | (1,235,735.96)  |                   |
| เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว<br>แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน                 | (33,900.00)     |                   |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน                                                                                  | -               | (1,269,635.96)    |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565                                                     |                 | 19,644,742.00 (1) |

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ  
( นางปณิดา เทตแก้ว )  
เจ้าพนักงานการคลัง ศึกษาราชการ  
แทน นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ  
( นางนงลักษณ์ บุญศรี )  
นักวิชาการตรวจสอบภายใน รัชชา  
ราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

## รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรือง

ณ วันที่ 18 เมษายน 2566

|                                                                           |                |                   |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565       |                | 19,644,742.00 (1) |
| หัก สำรองตามระเบียบฯ ***                                                  |                | (5,390,920.00)    |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ   |                | 14,253,822.00     |
| หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน                              | (1,078,700.00) |                   |
| ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ                                            | -              | (1,078,700.00)    |
| บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากถอนคืนผูกพันแล้ว                  | -              |                   |
| รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม                   | 15,036.00      | 15,036.00         |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 18 เมษายน 2566 |                | 13,190,158.00     |

หมายเหตุ \* บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้:

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอการรับรู้ - 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 2565

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำ

( นางปณิดา เทศแก้ว )  
เจ้าพนักงานการคลัง รักษาราชการ  
แทน นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ

( นางนงลักษณ์ บุญศรี )  
นักวิชาการตรวจสอบภายใน รักษา  
ราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรือง

ณ วันที่ ๑๘ เมษายน ๒๕๖๖

เงินทุนสำรองสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๑๓,๙๐๒,๔๒๗.๕๒ (๑)

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

-

๑๓,๙๐๒,๔๒๗.๕๒

บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว

-

คงเหลือเงินทุนสำรองสะสม ณ วันที่ ๑๘ เมษายน ๒๕๖๖

๑๓,๙๐๒,๔๒๗.๕๒

หมายเหตุ (๑) เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางปณิดา เทศแก้ว)

เจ้าพนักงานการคลัง รักษาการแทน

นักวิชาการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางนงลักษณ์ บุญศรี)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรือง  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๑๓,๙๐๒,๔๒๗.๕๒

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน  
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน  
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน

-

-

-

คงเหลือเงินทุนสำรองสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๑๓,๙๐๒,๔๒๗.๕๒ (๑)

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางปณิดา เทศแก้ว)

เจ้าพนักงานการคลัง รักษาการแทน

นักวิชาการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางนงลักษณ์ บุญศรี)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง