



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลกระจาย  
เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กำหนดให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลกระจาย อำเภอ ป่าดิว จังหวัด ยโสธร จึงขอประกาศรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายโสฬส บุญทศ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกระจาย

# คู่มือฉบับ



ที่ ยส ๗๑๐๐๒/ ๙๖๒

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย  
ถนนอรุณประเสริฐ อำเภอป่าติ้ว ยส  
๓๕๑๕๐

๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดยโสธร

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงิน  
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนารายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ  
การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ  
๙๓ ให้นำหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการ  
ปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัด  
ทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้น  
เดือนกันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามสิ่งที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายโสฬส บุญทศ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย

โทร ๐-๔๕๗๗-๓๑๒๖

รณ.....  
พิมพ์.....  
ทาน.....  
ตรวจ.....

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลกระจาย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

	บาท	บาท
ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		29,915,526.54
<b>หัก</b> หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	2,600,638.67	
<b>ยกเว้น</b>		
1.รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น	-	
2.รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น	-	
3.รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว	-	
4.เงินกู้ - ระยะสั้น	-	
5.ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	
6.เงินกู้-ระยะยาว	-	
7.ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้	-	
8.หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	2,600,638.67	
<b>เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566</b>	<u>16,997,220.24</u>	<u>19,597,858.91</u>
<b>คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566</b>		<u>10,317,667.63</u>
<b>หัก</b> รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว ที่ไม่ตรวจรับตั้งหนี้	3,896,000.00	
<b>ยกเว้น</b> ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเดือนกันยายนที่กันเงินรายจ่ายแบบก่อนนี้ผูกพันแล้วยังไม่ตรวจรับตั้งหนี้	3,896,000.00	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	0.00	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน		<u>3,896,000.00</u>
<b>คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566</b>		<u><u>6,421,667.63</u></u> (1)

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน(ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลกระจาย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

	บาท	บาท
เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		6,421,667.63 (1)
<b>หัก</b> สำรองตามระเบียบฯ		<u>(9,357,420)</u>
กรณีองค์การบริหารส่วนจังหวัด และเทศบาล ให้นำยอดเงินที่ต้องนำส่งเงินสมทบกองทุน ก.ศ.อ./ก.ส.ท.มาหักที่รายการสำรองตามระเบียบฯด้วย		
<b>คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ</b>		<u>(3,512,752.37)</u>
<b>หัก</b> เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน		
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
<b>บวก</b> เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว		
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	2,937.50	<u>2,937.50</u>
<b>คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566</b>		<u><u>(3,509,814.87)</u></u>

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาววนิดา มิ่งขวัญ)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวภรภัทร ชันติจิตร)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

	บาท	บาท
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		16,997,220.24
<b>หัก</b> เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	0.00	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	0.00
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		<u>16,997,220.24 (1)</u>

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

	บาท	บาท
เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		16,997,220.24 (1)
<b>หัก</b> เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน		0.00
		16,997,220.24
<b>บวก</b> เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว		-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		<u>16,997,220.24</u>

หมายเหตุ: (1)และ(2) หมายถึง เงินสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ  
 (นางสาววนิดา มิ่งขวัญ)  
 นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ  
 (นางสาวภรภัทร ชันติจิตร)  
 ผู้อำนวยการกองคลัง



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย อำเภอป่าต้ว จังหวัดยโสธร

ที่ ยส. ๗๑๐๐๒ /

วันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กำหนดให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือน เมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

งานการเงินและบัญชี กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้ เห็นควรรายงานให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบและประกาศให้ประชาชนทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาทราบ

(นางสาววนิดา มิ่งขวัญ)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(นางสาวภรภัทร ชันติจิตร)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของผู้อำนวยการกองคลัง.....

-เห็นควรอนุมัติ

ความเห็นของ ปลัด อบต.....

(นายวิชา สังข์เอียด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย

ความเห็น ของ นายก อบต.....

(นายโสฬส บุญทศ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย