

คู่มือ



ที่ อย ๘๐๒๐๒/ ๕๒๗

องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ล้อม
หมู่ที่ ๒ ตำบลไผ่ล้อม
อำเภอภาชี อย ๑๓๑๔๐

๗๑ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอส่งรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (หลังปิดบัญชีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖)

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดพระนครศรีอยุธยา

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานพิสูจนียอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

จำนวน ๑ แผ่น

๒. รายงานพิสูจนียอดเงินทุนสำรองเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

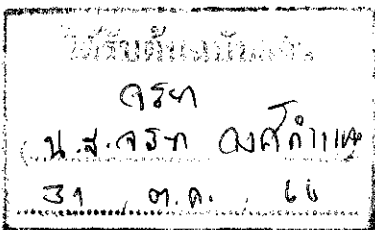
จำนวน ๑ แผ่น

๓. เอกสารประกอบรายงานพิสูจนียอดเงินสะสม และเงินทุนสำรองเงินสะสม จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ “ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี” นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ล้อม อำเภอภาชี จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ขอส่งรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (หลังปิดบัญชีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖) รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ



ขอแสดงความนับถือ

(Signature)

(นายประสาร เหมราช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ล้อม

กองคลัง งานการเงินและบัญชี

โทร ๐๓๕-๙๕๑๒๗๖

(Signature)
นางพิมพ์/ทาน
นอ.กองคลัง
บัตติ อมต.



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ล้อม

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ (หลังปิดบัญชีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖)

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ “ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี” นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ล้อมได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (หลังปิดบัญชีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖) เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยสามารถติดต่อสอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ล้อม

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖


(นายประสาร เหมราช)

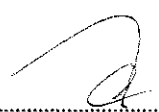
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ล้อม

**รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลไม้ล่อม อำเภอภาชี จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖**

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		๗๓,๐๐๙,๕๕๓.๕๔
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖*	(๒,๐๐๐,๔๐๙.๖๒)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	(๑๙,๘๖๒,๓๑๖.๗๘)	(๒๑,๘๖๒,๗๒๖.๔๐)
บวก เงินกู้ระยะยาว		๐.๐๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		๕๑,๑๔๖,๘๒๗.๐๔
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้**	(๓,๓๕๙,๘๒๙.๑๖)	
เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้	(๑,๘๕๒,๑๐๐.๐๐)	
รายการที่มีชื่อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	(๐.๐๐)	(๕,๒๑๑,๙๒๙.๑๖)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		๔๕,๘๓๔,๘๙๗.๘๘ (๑)

- หมายเหตุ :**
๑. *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้
 - ๑.๑ รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
 - ๑.๒ รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
 - ๑.๓ รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
 ๒. **รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน ยกเว้น เงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้ อปท. โดยไม่ต้องจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี และแหล่งเงินอุดหนุนเฉพาะกิจที่ยังไม่ได้รับเงิน
 ๓. (๑) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖


ลงชื่อ..........ผู้จัดทำ
(นางพิกุล สุขอากาศ)
นักวิชาการเงินและบัญชี

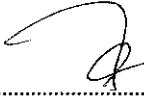
ลงชื่อ..........ผู้ตรวจสอบ
(นางวนิดา ประสพสม)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ล้อม อำเภอกาฬี จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		๑๙,๘๖๒,๓๑๖.๗๘
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อกั้นผู้กพัน และที่ก่อกั้นผู้กพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้ รายการที่มีข้อผู้กพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	(๐.๐๐) <u>(๐.๐๐)</u>	<u>(๐.๐๐)</u>
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		<u>๑๙,๘๖๒,๓๑๖.๗๘ (๑)</u>

หมายเหตุ : (๑) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำ
(นางพิกุล สุขอากาศ)
นักวิชาการเงินและบัญชี

ลงชื่อ..........ผู้ตรวจสอบ
(นางวันดา ประสพสม)
ผู้อำนวยการกองคลัง