

# (สำเนาฉบับ)

ที่ กจ ๗๑๐๐๑/๒๖๒

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยน  
๒๒๕ ม.๕ ต.แก่งเสี้ยน อ.เมือง กจ ๗๑๐๐๐

๒ เมษายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขอส่งรายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอเมืองกาญจนบุรี

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. งบเงินสะสม ณ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗

จำนวน ๑ ชุด

๒. งบเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗

จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยน อำเภอเมืองกาญจนบุรี จังหวัดกาญจนบุรี ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ภายในเดือนเมษายน ของทุกปี ให้เป็นไปตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด และขอรับรองว่าข้อมูลในงบเงินสะสม ถูกต้องตามหลักการบัญชีที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

  
(นางอำไพ ฤทธิคำรพ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยน

กองคลัง อบต.

งานการเงินและบัญชี โทรศัพท์ ๐๓๔-๕๑๐๗๕๗

โทรสาร ๐๓๔-๕๑๐๕๒๔

	ปลัด อบต.
	หัวหน้าส่วน
	กอง/งาน

รับหนังสือแล้ว	
ลายมือชื่อ 	ผู้รับ
วันที่ 3/4/67	เวลา 14.57



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยน

ที่ กจ.๗๑๐๐๑/ -

วันที่ ๒ เมษายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยน

### ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

### ข้อเท็จจริง

กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

### ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการ

๑. ลงนามในหนังสือรายงานอำเภอเมืองกาญจนบุรี เพื่อดำเนินการต่อไป

(นางสุนีย์ โตเชี้ยว)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ความเห็น

(นางอารยา พงษ์โชติ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

สืบตำรวจโท

(เสนห์ คำดี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยน

คำสั่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยน

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(นางอำไพ ฤทธิคำรพ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยน

## รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		37,196,387.96
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	(1,503,608.35)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(10,325,975.71)	(11,829,584.06)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		25,366,803.90
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(2,546,406.00)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว หึ่งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	-
รายการที่มีชื่อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(2,546,406.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		22,820,397.90 (1)

หมายเหตุ \* ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ซึ่งงบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุดุฎประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

\*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) .....

ผู้จัดทำ

(นางสุนีย์ โตเชียว)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) .....

ผู้ตรวจสอบ

(นางอารยา พงษ์โชติ)

ผู้อำนวยการกองคลัง อบต.แก่งเสี้ยน



## รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		22,820,397.90	(1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(302,234.76)	
สำรองตามระเบียบฯ			
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(5,185,086.00)		
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(6,083,281.50)		
3. เงินสะสมคงเหลือขึ้นต่ำตามระเบียบฯ	(5,000,000.00)	(16,268,367.50)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		6,249,795.64	
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขึ้นต่ำตามระเบียบฯ			
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	-		
กอนคินเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-		
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(160,237.50)		
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	-	(160,237.50)	
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-		
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-		
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	23,709.09		
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	10,325,975.71	10,349,684.80	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567		16,439,242.94	

หมายเหตุ \* หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ

(นางสุนีย์ โตเขียว)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ

(นางอารยา พงษ์โชติ)

ผู้อำนวยการกองคลัง อบต.แก่งเสี้ยน

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยน  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		10,325,975.71
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่มิได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	(160,237.50)	(160,237.50)
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		10,165,738.21 (1)

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ  
(นางสุนีย์ โตเขียว)  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ  
เจ้าหน้าที่

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ  
(นางอารยา พงษ์โชติ)  
ผู้อำนวยการกองคลัง  
หัวหน้าหน่วยงานคลัง