

คู่มือฉบับ

ที่ ปจ ๗๒๑๐๒/๖๖๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม
๑๐๙ หมู่ที่ ๔ ต.ท่างาม อ.เมืองปราจีนบุรี
จ.ปราจีนบุรี ๒๕๐๐๐

๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๔

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดปราจีนบุรี

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม

จำนวน ๑ ชุด

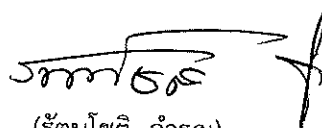
ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินและเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

จำเอก


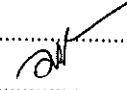


(รัตนาชาติ จำรุง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม

กองคลัง อบต.ท่างาม

โทร. ๐๓๗-๒๑๑๐๔๑

| | |
|---|--------|
| | /ร่าง |
|  | /พิมพ์ |
| | /ทาน |
|  | /ตรวจ |

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

| | | |
|-----------|--|-------------------|
| ยอดเงินสด | เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง | ๙๙,๖๒๖,๕๑๙.๑๐ |
| หัก | หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ | ๒,๕๘๖,๘๓๗.๕๒ |
| | เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ | ๓๑,๔๕๑,๑๖๑.๓๓ |
| บวก | เงินกู้ระยะยาว | - |
| | คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ | ๖๕,๕๙๘,๕๒๐.๓๕ |
| หัก | รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน และก่อนนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้** | ๑,๑๕๕,๙๘๕.๐๐ |
| | เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ | ๕,๐๕๘,๐๐๐.๐๐ |
| | ผูกพันและที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้ | - |
| | รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน | ๖,๒๑๓,๙๘๕.๐๐ |
| | คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ | ๕๙,๓๘๔,๕๓๕.๓๕ (๑) |

หมายเหตุ : ๑. *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- ๑.๑ รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
- ๑.๒ รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
- ๑.๓ รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว

๒. **รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน ยกเว้น เงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้อปท. โดยไม่ต้องจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี และแหล่งเงินอุดหนุนเฉพาะกิจที่ยังไม่ได้รับเงิน

๓. (๑) และ (๒) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

| | | |
|--|---|-------------------|
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ | ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ | ๕๙,๓๘๔,๕๓๕.๓๕ (๒) |
| หัก | สำรองตามระเบียบฯ | ๖,๕๙๘,๗๐๐.๐๐ |
| | คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ | ๕๒,๗๘๕,๘๓๕.๓๕ |
| หัก | เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย | - |
| | จ่ายเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมในปี (ที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน) | - |
| | ถอนคืนเงินรายรับในปี | - |
| บวก | เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว | - |
| | รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม | - |
| | คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ | ๕๒,๗๘๕,๘๓๕.๓๕ |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวเจ็องจันทร์ อินนุพัฒน์)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี สำนักงาน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางกัญญา พิมพ์งษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี
ณ วันที่ ๓๑ กันยายน ๒๕๖๔

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

๓๑,๔๔๑,๑๖๑.๓๓

หัก . เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

๓๑,๔๔๑,๑๖๑.๓๓ (๑)

รายงานเงินทุนสำรองเงินสะสม
องค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

๓๑,๔๔๑,๑๖๑.๓๓

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่จ่ายในปัจจุบัน (ที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน)

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

๓๑,๔๔๑,๑๖๑.๓๓

หมายเหตุ : (๑) และ (๒) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นางสาวเจือจันทร์ อินุพัฒน์)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี สำนักงาน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางกัญญา พิมพ์พงษ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม

อ.เมืองปราจีนบุรี จ.ปราจีนบุรี

บัญชีแยกประเภท

เดือนตุลาคม-กันยายน ปีงบประมาณ 2564

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

บัญชี เงินทุนสำรองเงินสะสม 3102010101.002

| วันที่ | รายการ | เลขที่เอกสาร | เดบิต | เครดิต | ยอด |
|-----------|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| | ยอดยกมา | | | | 30,008,215.14 |
| 5/2/2564 | ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป | JV-00176/64 | 0.01 | | 30,008,215.13 |
| 11/3/2564 | ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป | JV-00230/64 | 12,555.00 | | 29,995,660.13 |
| 14/6/2564 | ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป | JV-00386/64 | 50.00 | | 29,995,610.13 |
| 30/7/2564 | ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป | JV-00449/64 | 238.23 | | 29,995,371.90 |
| 23/9/2564 | ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป | JV-00537/64 | 222.90 | | 29,995,149.00 |
| 30/9/2564 | ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (โดยระบบ) | JV-00587/64 | | 1,469,357.86 | 31,464,506.86 |
| 30/9/2564 | ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (โดยระบบ) | JV-00599/64 | 1,469,357.86 | | 29,995,149.00 |
| 30/9/2564 | ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (โดยระบบ) | JV-00601/64 | | 1,446,012.33 | 31,441,161.33 |
| | | รวม | 1,482,424.00 | 2,915,370.19 | |

องค์การบริหารส่วนตำบลหางาม

อ.เมืองปราจีนบุรี จ.ปราจีนบุรี

บัญชีแยกประเภท

เดือนตุลาคม-กันยายน ปีงบประมาณ 2564

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

บัญชี เงินสะสม 3102010101.001

| วันที่ | รายการ | เลขที่เอกสาร | เดบิต | เครดิต | คงเหลือ |
|---|-----------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | ยอดยกมา | | | | 65,015,873.41 |
| 16/10/2563 | ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (โดยระบบ) | JV-00005/64 | | 22,608,353.38 | 87,624,226.79 |
| 20/10/2563 | ใบผ่านรายการตั้งหนี้ | AP-00005/64 | 408,000.00 | | 87,216,226.79 |
| 16/11/2563 | ใบผ่านรายการรับ | RV-00025/64 | | 28,420.00 | 87,244,646.79 |
| 24/11/2563 | ใบผ่านรายการรับ | RV-00028/64 | | 3,000.00 | 87,247,646.79 |
| 29/12/2563 | ใบผ่านรายการรับ | RV-00050/64 | | 46,200.00 | 87,293,846.79 |
| 5/2/2564 | ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป | JV-00176/64 | 0.09 | | 87,293,846.70 |
| 11/3/2564 | ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป | JV-00230/64 | | 12,555.00 | 87,306,401.70 |
| 24/3/2564 | ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป | JV-00257/64 | | 408,000.00 | 87,714,401.70 |
| 9/6/2564 | ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป | JV-00372/64 | 21,319.22 | | 87,693,082.48 |
| 14/6/2564 | ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป | JV-00386/64 | 150.00 | | 87,692,932.48 |
| 16/6/2564 | ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป | JV-00388/64 | | 11,050.00 | 87,703,982.48 |
| 30/7/2564 | ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป | JV-00449/64 | 714.69 | | 87,703,267.79 |
| 10/9/2564 | ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (โดยระบบ) | JV-00518/64 | 56,220.00 | | 87,647,047.79 |
| 10/9/2564 | ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (โดยระบบ) | JV-00519/64 | 32,186.67 | | 87,614,861.12 |
| 23/9/2564 | ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป | JV-00537/64 | 1,263.10 | | 87,613,598.02 |
| 23/9/2564 | ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป | JV-00548/64 | | 5.95 | 87,613,603.97 |
| 28/9/2564 | ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป | JV-00557/64 | 1,066,016.67 | | 86,547,587.30 |
| 30/9/2564 | ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป | JV-00583/64 | 552,642.43 | | 85,994,944.87 |
| 30/9/2564 | ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (โดยระบบ) | JV-00587/64 | | 8,326,361.18 | 94,321,306.05 |
| 30/9/2564 | ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (โดยระบบ) | JV-00599/64 | 8,326,361.18 | | 85,994,944.87 |
| 30/9/2564 | ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (โดยระบบ) | JV-00601/64 | | 8,194,069.88 | 94,189,014.75 |
| | | รวม | 10,464,874.05 | 39,638,015.39 | |
| ยอดเงินสะสมตามบัญชีแยกประเภท ไม่ใช่ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ | | | | | |