



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลลำพูน กองคลัง โทร. ๐๗๗-๕๕๐๓๗๖

ที่ สฎ. ๗๙๒๐๒/

วันที่ ๑๐ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลลำพูน

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยได้กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติในการใช้จ่ายเงินสะสมตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายมาพร้อมนี้

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน เห็นควรดำเนินการ ดังนี้

๑. จัดส่งรายงานการเงินประจำปีและรายงานผลการตรวจสอบฯ ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
 ๒. ดำเนินการปิดประกาศรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ ณ สำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลลำพูน เพื่อเปิดเผยให้สาธารณชนทราบตามระเบียบฯ ต่อไป
- จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและลงนามตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

(นางเพ็ญชชา วีระกุล)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(นางอุษา เกษเพชร)

ผู้อำนวยการกองคลัง

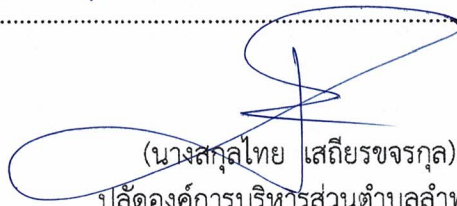
ความเห็นรองปลัด เห็นไม่ขัดข้อง ขอเสนอให้ดำเนินการต่อไป
หรือให้ดำเนินการในส่วนที่ตนรับผิดชอบ



(นายพรชัย รียาพันธ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำพูน

ความเห็นปลัด เห็นไม่ขัดข้อง



(นางสุกุลไทย เสถียรขจรกุล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำพูน

10 APR 2023

ความเห็นนายกฯ

() อนุมัติ

() ไม่อนุมัติ เพราะ.....



(นายเสกสรรณ กาโห)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำพูน



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลลำพูน

เรื่อง รายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

.....

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙๓ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้ว รายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพูน ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๐ เดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายเสกสรรค์ธณ กาโท)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำพูน

อ. บ้านนาสาร

จ. สุราษฎร์ธานี

หน้า : 1/2

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลลำพูน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		41,043,965.83 -
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 *	(2,344,893.51) /	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	<u>(15,167,890.70) /</u>	(17,512,784.21)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		23,531,181.62
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพัน แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(3,551,261.38)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(9,812,500.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(13,363,761.38)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		<u>10,167,420.24 (1)</u>

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
(นางเพ็ญนิชชา วีระกุล)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
(นางอุษา เกษเพชร)
ผู้อำนวยการกองคลัง

อ. บ้านนาสาร

จ. สุราษฎร์ธานี

หน้า : 2/2

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพูน
ณ วันที่ 10 เมษายน 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		10,167,420.24 (1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ ***		6,738,880.00 ✓
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		3,428,540.24
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	-	-
ก่อนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว		-
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	336.00	336.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 10 เมษายน 2566		<u>3,428,876.24</u>

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

*** สำรองตามระเบียบ ฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน

การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2565

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ) ผู้จัดการทำ
(นางเพ็ญนิชชา วีระกุล)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
(นางอุษา เกษเพชร)
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพูน

งบแสดงฐานะการเงิน

เพียง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

สินทรัพย์	ณ 30 กันยายน 2565	ณ 31 มีนาคม 2566	ผลต่าง
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (หมายเหตุ 2)	✓ 38,162,747.05	35,999,174.89	(2,163,572.16)
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	400,079.73	236,469.54	(163,610.19)
เงินลงทุนระยะสั้น	✓ 2,881,218.78	2,892,023.35	10,804.57
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	151,035.92	-	(151,035.92)
ที่ดิน	1,390,000.00	1,390,000.00	-
อาคาร	6,474,839.53	6,934,839.53	460,000.00
ครุภัณฑ์	3,469,973.07	3,469,853.71	(119.36)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	20,557,981.20	23,019,070.20	2,461,089.00
งานระหว่างก่อสร้าง	-	1,478,000.00	1,478,000.00
รวมสินทรัพย์	73,487,875.28	75,419,431.22	1,931,555.94
หนี้สินและเงินสะสม			
เจ้าหนี้	-	13,620.00	13,620.00
เจ้าหนี้อื่น	-	2,450.00	2,450.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	14,151.90	27,150.92	12,999.02
เงินประกัน	216,100.00	233,225.00	17,125.00
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)	1,070,113.74	1,071,217.68	1,103.94
เงินรับฝาก - ระยะยาว (หมายเหตุ 4)	833,652.87	833,835.87	183.00
เงินประกัน - ระยะยาว	210,875.00	302,325.00	91,450.00
รวมหนี้สิน	2,344,893.51	2,483,824.47	138,930.96
เงินสะสม	55,975,091.07	55,978,242.13	3,151.06
เงินทุนสำรองเงินสะสม	15,167,890.70	15,168,387.48	496.78
ผลต่างของการดำเนินงานไตรมาส	-	1,788,977.14	1,788,977.14
รวมหนี้สินและเงินสะสม	73,487,875.28	75,419,431.22	1,931,555.94

(นางอุษา เกษเพชร)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายสกุลไทย เสถียรขจรกุล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำพูน

(นายเสกสรรณ กาโท)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำพูน

อ. บ้านนาสาร

จ. สุราษฎร์ธานี

หน้า :

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลลำพูน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	15,167,890.70
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้รับที่กบัญชีเป็นหนี้สิน	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	<u>15,167,890.70</u>

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
(นางเพ็ญนัชชา วีระกุล)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
(นางอุษา เกษเพชร)
ผู้อำนวยการกองคลัง