

## สำเนาฉบับ

ที่ กจ ๗/๓๒๐๑/๔๐๗

องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะขามเตี้ย  
๑๙๙ หมู่ที่ ๕ ตำบลท่ามะขามเตี้ย  
อำเภอท่ามะขามเตี้ย กจ ๗/๑๒๖๐

๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานสถานะเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้

เรียน นายอำเภอท่ามะขามเตี้ย


อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานสถานะเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ที่สามารถนำไปใช้ได้ของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน ๓ ฉบับ ตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้กำหนดหลักเกณฑ์และรูปแบบเอกสารตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ นั้น

เพื่อให้การรายงานเป็นไปตามหนังสือสั่งการและตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๓ พ.ศ.๒๕๕๘ ข้อ ๙๓ "ให้หน่วยงานคลังจัดทำ รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี" องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะขามเตี้ย ได้จัดทำรายงานดังกล่าวเรียบร้อยแล้วจึงขอส่งแบบรายงานตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

  
(นายระพล รัตนวงษ์ชัยโย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะขามเตี้ย

กองคลัง/งานการเงินและบัญชี

โทร ๐-๓๔๙๑-๙๗๔

.....	พิมพ์/ทาน
.....	หัวหน้าส่วน
.....	ปลัด อบต.

27 ต.ค. ๖๖

**แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลด่านมะขามเตี้ย อำเภอด่านมะขามเตี้ย จังหวัดกาญจนบุรี**

**ณ วันที่ 30 กันยายน 2565**

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		51,459,639.23
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	(1,750,087.94)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	(25,706,740.81)	(27,456,828.75)
<b>บวก เงินกู้ระยะยาว</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		24,002,810.48
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	(2,500,000.00)	
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**		
เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน		
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน		(2,500,000.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		21,502,810.48 (1)

หมายเหตุ : 1. \*บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้-ระยะสั้น
- 1.2 รายได้รอกการรับรู้-ระยะสั้น
- 1.3 รายได้รอกการรับรู้-ระยะยาว

2. \*\*รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

3. (1) และ (2) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565


**แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน(ระหว่างปี)**

**องค์การบริหารส่วนตำบลด่านมะขามเตี้ย อำเภอด่านมะขามเตี้ย จังหวัดกาญจนบุรี**

**ณ วันที่ 30 กันยายน 2566**

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		21,502,810.48 (2)
หัก สำรองตามระเบียบฯ		(7,105,669.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลักหักสำรองตามระเบียบ		14,397,141.48
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	(2,809,900.00)	
ถอนคืนรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	(2,809,900.00)
<b>บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว</b>	<b>5,900.00</b>	
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	89,257.00	95,157.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		11,682,398.48

ลงชื่อ

  
(นางสาวอารีรัตน์ แก้วล้วน)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

 ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาวอารีรัตน์ แก้วล้วน)  
ผู้อำนวยการกองคลัง



แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินลงทุนสำรองที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลด่านมะขามเตี้ย อำเภอด่านมะขามเตี้ย จังหวัดกาญจนบุรี  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินลงทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		25,706,740.81 /
หัก เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	-
คงเหลือเงินลงทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		<u>25,706,740.81 (1)</u>

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินลงทุนสำรองที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลด่านมะขามเตี้ย อำเภอด่านมะขามเตี้ย จังหวัดกาญจนบุรี  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินลงทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		25,706,740.81 (2) /
หัก เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน		-
บวก เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว		25,706,740.81
คงเหลือเงินลงทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		<u>25,706,740.81</u>

หมายเหตุ: (1) และ (2) หมายถึง เงินลงทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ลงชื่อ



ผู้จัดทำ

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวอารีรัตน์ แก้วล้วน)

(นางสาวอารีรัตน์ แก้วล้วน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้อำนวยการกองคลัง

ଅନୁମତି ମଧ୍ୟମ

ମୂଲ୍ୟ

ନ.ନ	=	673,594	}	2,037,384
କ.ନ	=	673,145		
ମ.ନ	=	690,645		

ଅନୁମତି ସମ୍ପୂର୍ଣ୍ଣ

ମୂଲ୍ୟ

ନ.ନ	=	149,105	}	447,315
କ.ନ	=	149,105		
ମ.ନ	=	149,105		

ଶୁଳ୍କ 10% ଯୋଗାଯୋଗ କରାଯାଇଛି

= 46,209,700 x 10% = 4,620,970

ମୂଲ୍ୟ = 7,105,669