



ที่ ขก ๗๘๒๐๔/

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเขาสวนกวาง
๒๒๖ หมู่ ๑๑ ตำบลเขาสวนกวาง
อำเภอเขาสวนกวาง จังหวัดขอนแก่น ๔๐๒๘๐

ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๔

เรียน นายอำเภอเขาสวนกวาง

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๔ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๔ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสวนกวาง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานดังกล่าวมาเพื่อตรวจสอบ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายวัฒนศักดิ์ จังจุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาสวนกวาง

งานการเงินและบัญชี

กองคลัง

โทร. ๐-๔๓๔๔-๔๕๕๐ ต่อ ๑๔

โทรสาร ๐-๔๓๔๔-๔๕๕๐ ต่อ ๑๔

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์. Saraban_๐๖๔๐๑๔๐๓๑@dla.go.th



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเขาสวนกวาง
เรื่อง รายงานพิธีจัญยอดเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๙

.....

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๙ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสวนกวาง ได้จัดทำรายงานพิธีจัญยอดเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายวัฒนศักดิ์ จังจุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาสวนกวาง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสวนกวาง อำเภอเขาสวนกวาง จังหวัดขอนแก่น
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔		๒๓,๓๑๔,๖๖๑.๔๓
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ *		(๑,๕๑๗,๕๔๖.๔๔)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔		๒๑,๘๐๒,๑๑๕.๐๐
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีหนี้สิน**	(๙,๑๔๘,๒๐๐.๐๐)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้ บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน***	(๓,๙๔๔,๖๐๐.๐๐)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(๑๓,๐๔๒,๘๐๐.๐๐)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔		<u>๘,๗๐๙,๓๑๕.๐๐ (๑)</u>

หมายเหตุ : *ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
๒. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
๓. รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว
๔. เงินกู้-ระยะสั้น
๕. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่กำหนดชำระภายใน ๑ ปี
๖. เงินกู้-ระยะยาว
๗. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค.-ก.ย. เป็นต้น
๘. หนี้สินที่ตั้งจากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
๙. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** หมายความว่ารวมถึงเงินอุดหนุนที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นางสาววิภาวี นาคี)
นักวิชาการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวศกฤตพร คมมุง)
รองปลัด อบต. รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง