

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง	๒๖,๗๖๕,๑๗๒.๕๖
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	(๔,๖๘๘,๒๗๓.๗๓)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	๒๒,๐๗๖,๘๙๘.๗๓
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน และก่อนนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้**	(๑,๗๖๐,๓๗๐.๖๕)
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้	(๑,๖๑๙,๐๐๐.๐๐)
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	- (๓,๓๗๙,๓๗๐.๖๕)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	<u>๑๘,๖๙๗,๕๒๘.๐๘ (๑)</u>

หมายเหตุ : ๑. *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- ๑.๑ รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- ๑.๒ รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- ๑.๓ รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
- ๑.๔ เงินกู้ - ระยะสั้น
- ๑.๕ ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี
- ๑.๖ เงินกู้ - ระยะยาว
- ๑.๗ ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้นไป
- ๑.๘ หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุดุลประสงค์/เฉพาะกิจและยังมิได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
- ๑.๙ หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังมิได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้
- ๑.๑๐ เงินรับฝากเงินตามโครงการกระตุ้นเศรษฐกิจแก่คนพิการ

๒. **รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

***หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ

.....

ผู้จัดทำ

(นางสาวหัตถ์ นิสิน)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ)

ลงชื่อ

.....

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวแวชิตะ แวหะยี่)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง

ณ วันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๘

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗		๑๘,๖๙๗,๕๒๘.๐๘ (๑)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น* สำรองตามระเบียบฯ		(๒๓๑,๙๖๓.๕๙)
๑. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า ๓ เดือน	(๓,๐๘๖,๑๘๖.๐๐)	
๒. ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(๖,๗๓๕,๐๐๐.๐๐)	
๓. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	- (๙,๘๒๑,๑๘๖.๐๐)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		๘,๖๔๐,๓๗๘.๕๙
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน**	(๘,๖๐๐,๐๐๐.๐๐)	(๘,๖๐๐,๐๐๐.๐๐)
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว**	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	๒,๒๐๐.๐๐	๒,๒๐๐.๐๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๒๗ มกราคม ๒๕๖๘		<u>๔๔,๓๗๘.๕๙</u>

หมายเหตุ *หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๗

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ

.....

ผู้จัดทำ

(นางสาวหัตถ์ นิสัน)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ

.....

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวแวชิตะ แวหะยี)

ผู้อำนวยการกองคลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง

ที่ ปน ๗๘๐๐๔/ วันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสม และเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๘

เรียน นายกองการบริหารส่วนตำบลยะรัง

เรื่องเดิม

อาศัยอำนาจตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และ ตุลาคมของทุกปี” นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ กองคลังได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว เพื่อรายงานผู้อำนวยการกองคลัง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยะรังและนายกองการบริหารส่วนตำบลยะรัง ทราบ

ข้อเสนอ/กฎหมาย

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒

ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา และจัดส่งสำเนาให้ท้องถิ่นจังหวัดปัตตานี และผู้ว่าราชการจังหวัดปัตตานีทราบต่อไป

(นางสาวทสนี นิสณี)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

เรียน นายกองการบริหารส่วนตำบลยะรัง

- รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสม
ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘
- เพื่อโปรดทราบ

(นางสาวแวชิตะ แวหะยี่)

ผู้อำนวยการกองคลัง

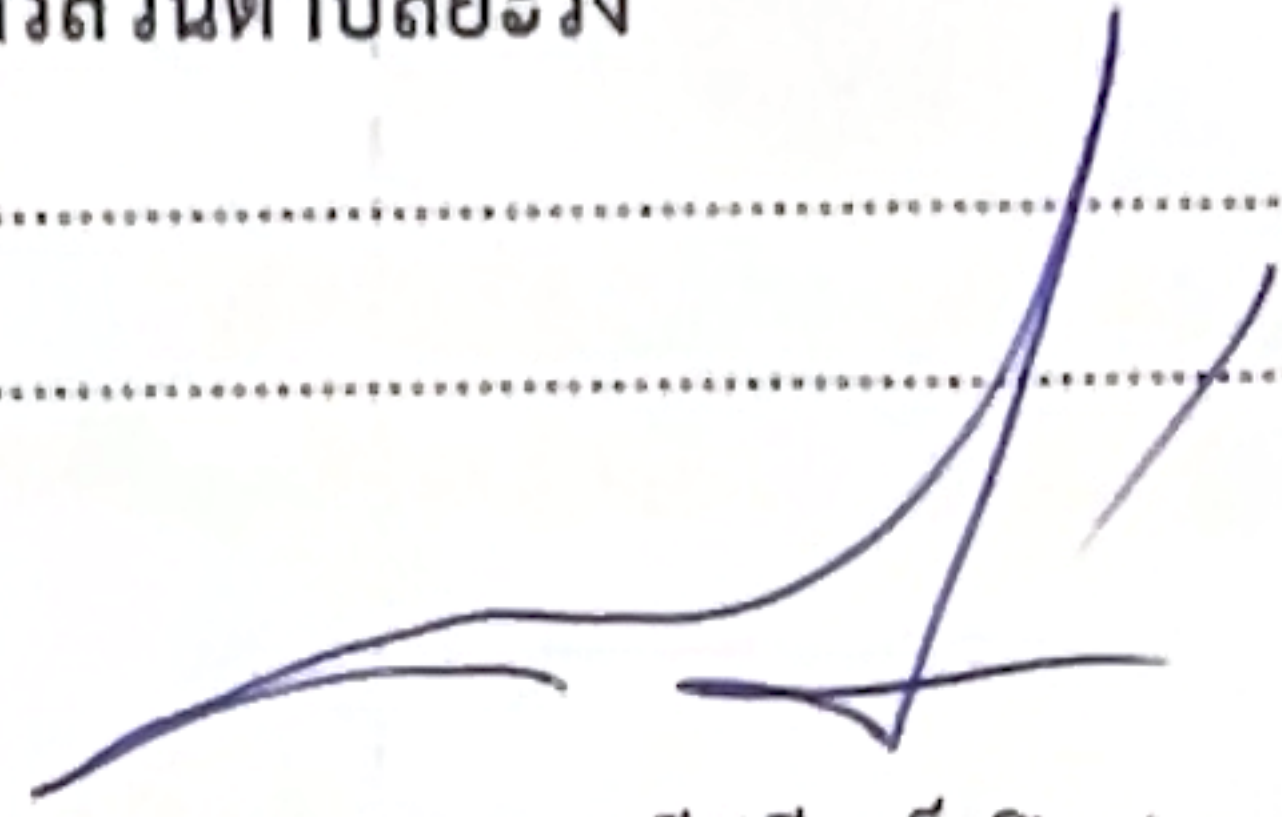
(นางสาวมัญญา กาเล็ม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง

อนุมัติ.....

ไม่อนุมัติ เพราะ.....



(นายชวลีพลี เอ็งปียา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ เดือนมีนาคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้นำหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง จึงขอประกาศรายงานเงินสะสม ณ เดือน มีนาคม ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้วจึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๓ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายชวลีพลี เอ็งปียา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยะรัง