

ที่ บร ๘๒๙๐๒ / ๒๕๖



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบัวทอง  
ถนนบุรีรัมย์ - สตึก อำเภอเมือง  
จังหวัดบุรีรัมย์ ๓๑๐๐๐

๑๕ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

เรียน นายอำเภอเมืองบุรีรัมย์

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๙๓ กำหนดให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และ กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด นั้น

กิจการประปา องค์การบริหารส่วนตำบลบัวทอง จึงขอส่งแบบรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายธวัชวัฒน์ จากธนรัมย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวทอง

กองคลัง

โทร. ๐-๔๔-๑๑๐๗๐๔



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบัวทอง

เรื่อง ประกาศรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมประจำปี ๒๕๖๖

ณ สิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ และ(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘๓ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติในการใช้จ่ายเงินสะสม โดยให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม และ กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบภายในเดือนเมษายน และเดือนตุลาคมของทุกปี และได้นำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น พร้อมได้จัดส่งรายงานดังกล่าวให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นที่เรียบร้อยแล้ว นั้น โดยทั้งนี้จะได้ประกาศให้ประชาชนได้รับทราบถึงสถานะเงินสะสมเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายธนวัฒน์ จากธรมย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวทอง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน  
 กิจการเฉพาะการประปา องค์การบริหารส่วนตำบลบัวทอง อำเภอเมือง จังหวัดบุรีรัมย์  
 ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		๑,๖๘๔,๗๘๒.๙๐
<b>หัก</b> หนี้สิน ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖	๙๗,๙๐๐.๐๐ ๑	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	๓๘๘,๒๐๙.๐๑ 10 -	๔๘๖,๑๐๙.๐๑
<b>บวก</b> เงินกู้ระยะยาว		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖		๑,๑๙๘,๖๗๓.๘๙
<b>หัก</b> รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	-	
และที่ก่อหนี้แล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน		
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖		๑,๑๙๘,๖๗๓.๘๙ (๑)

**หมายเหตุ :**

๑. บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้
  - ๑.๑ รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
  - ๑.๒ รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
  - ๑.๓ รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
๒. รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้ จำนวน ๐ บาท หัก จำนวนเงินที่ตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ๐ บาท คงเหลือ ๐ บาท  
 การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่นการตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น
๓. (๑) และ (๒) หมายถึงเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)  
 กิจการเฉพาะการประปา องค์การบริหารส่วนตำบลบัวทอง อำเภอเมือง จังหวัดบุรีรัมย์  
 ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖		๑,๑๙๘,๖๗๓.๘๙ (๒)
<b>หัก</b> สำรองตามระเบียบ ฯ		๔๓๕,๔๒๕.๐๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ ฯ		๗๖๓,๒๔๘.๘๙
<b>หัก</b> เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	-
<b>บวก</b> เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้		๗๖๓,๒๔๘.๘๙

(ลงชื่อ) พิมพ์ รุณรัตน์ ผู้จัดทำ  
 (นางสาวพัชรนันท์ พรศิริธนพัชร)  
 นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(ลงชื่อ) ด  
 (นางนิมิตล ปาปะเก)  
 ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)  
 กิจการเฉพาะการประปา องค์การบริหารส่วนตำบลบัวทอง อำเภอเมือง จังหวัดบุรีรัมย์  
 ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖		๓๘๘,๒๐๙.๐๑
<b>หัก</b> เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้วทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖		<u>๓๘๘,๒๐๙.๐๑</u> (๑)

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)  
 กิจการเฉพาะการประปา องค์การบริหารส่วนตำบลบัวทอง อำเภอเมือง จังหวัดบุรีรัมย์  
 ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖		๓๘๘,๒๐๙.๐๑ (๒)
<b>หัก</b> เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
		๓๘๘,๒๐๙.๐๑
<b>บวก</b> เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว		-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖		<u>๓๘๘,๒๐๙.๐๑</u>
หมายเหตุ (๑) และ (๒) เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖		

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลบัวทอง อำเภอเมือง จังหวัดบุรีรัมย์

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ๒๗,๓๕๒,๓๑๒.๙๖

**หัก** หนี้สิน ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖ ๑,๖๗๘,๓๓๐.๑๑

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ๑๐,๔๒๑,๗๔๖.๙๖

๑๒,๑๐๐,๐๗๗.๐๗

**บวก** เงินกู้ระยะยาว -

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

๑๕,๒๕๒,๒๓๕.๘๙

**หัก** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน -

และที่ก่อนนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน -

เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน และที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้

บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน -

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน -

-

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

๑๕,๒๕๒,๒๓๕.๘๙

(๑)

หมายเหตุ :

\*ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น

๒. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น

๓. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว

๔. เงินกู้ - ระยะสั้น

๕. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี

๖. เงินกู้ - ระยะยาว

๗. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้

๘. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ

\*\*รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินเฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่นการตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเป็นต้น

(๑) และ (๒) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวทอง อำเภอเมือง จังหวัดบุรีรัมย์

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๑๕,๒๕๒,๒๓๕.๘๙

(๒)

**หัก** สำรองตามระเบียบ ฯ

๘,๖๑๑,๓๘๐.๐๐

กรณีองค์การบริหารส่วนจังหวัด และเทศบาล ให้นำยอดเงินที่ต้องนำส่งเงินสมทบ

กองทุน ก.ส.อ./ก.ส.ท. มาหักที่รายการสำรองตามระเบียบฯ ด้วย

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ

๖,๖๔๐,๘๕๕.๘๙

**หัก** เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน -

ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ -

-

**บวก** เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังการก่อหนี้ผูกพันแล้ว -

รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม -

-

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้

๖,๖๔๐,๘๕๕.๘๙

(ลงชื่อ) พิมพ์ งามนิตย์ ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ) .....

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวพัชรนันท์ พรศิธรนพิษฐ์)

(นางนิมมวล ปาปะเก)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)  
องค์การบริหารส่วนตำบลบัวทอง อำเภอเมือง จังหวัดบุรีรัมย์  
ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๑๐,๔๒๑,๗๔๖.๙๖

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้วทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว

แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน

-

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

-

-

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

๑๐,๔๒๑,๗๔๖.๙๖

(๑)

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)  
องค์การบริหารส่วนตำบลบัวทอง อำเภอเมือง จังหวัดบุรีรัมย์  
ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๑๐,๔๒๑,๗๔๖.๙๖

(๒)

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

๑๐,๔๒๑,๗๔๖.๙๖

บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

๑๐,๔๒๑,๗๔๖.๙๖

หมายเหตุ (๑) เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(ลงชื่อ) กมลวิภา วัฒนศิริ ผู้จัดทำ

(นางสาวพัชรนันท์ พรศิริธนพัชร)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(ลงชื่อ) ณิมนวล ปาปะเก

(นางนิมนวล ปาปะเก)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ