



ที่ ลย ๗๗๕๐๑/๓๐๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพิชัย  
อำเภอปากชม ลย ๔๒๑๕๐

๑๗ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖  
เรียน ท้องถิ่นจังหวัดเลย  
อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ  
การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๔๘

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนารายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ ๑ ชุด  
ตามที่ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ  
รักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.  
๒๕๕๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม  
และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดส่งให้ส่งเสริมการปกครองส่วน  
ท้องถิ่นจังหวัด ตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี  
นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพิชัย ได้จัดทำรายงานการจัดทำรายงานเงินสะสมและ  
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว พร้อมนี้ขอส่งสำเนารายงานดังกล่าว  
มาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นางอรารัตน์ อินตา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพิชัย

งานธุรการ (กองคลัง)

โทร. ๐ - ๔๒๘๑ - ๐๙๗๗ ต่อ ๒๒๑๔

โทรสาร. ๐ - ๔๒๘๑ - ๐๙๗๖

“ เมืองน่าอยู่ เมืองแห่งการท่องเที่ยว การค้า การลงทุนภายใต้การพัฒนาที่ยั่งยืน ”

## รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพิชัย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		14,687,821.81
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 *	(1,631,050.87)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	(21,920,628.42)	(23,551,679.29)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		(8,863,857.48)
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(10,780.00)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(1,242,500.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(1,253,280.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		<u>(10,117,137.48) (1)</u>

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ

( นางธัญชนก แก้วยอด )  
 นักจัดการงานทั่วไป รักษาราชการ  
 แทน นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญ  
 การ

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ

( นายจรรุภัทร ไสกลาง )  
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล  
 รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกอง  
 คลัง

อ. ปากชม

จ. เลข

หน้า : 2/2

## รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพิชัย  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		(10,117,137.48) (1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ ***		(13,260,800.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		(23,377,937.48)
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	-
ก่อนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	-
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	13,069.00	13,069.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 12 เมษายน 2566		(23,364,868.48)

หมายเหตุ \* บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - 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

\*\*\* สำรองตามระเบียบฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2565

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ  
( นางธัญชนก แก้วยอด )นักจัดการงานทั่วไป รักษาราชการ  
แทน นักวิชาการเงินและบัญชี  
ชำนาญการ(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ  
( นายจรรุภัทร ไสกลาง )รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล  
รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการ  
กองคลัง

อ. ปากชม

จ. เลย

หน้า : 2/2

## รายงานพิสูจน์ยอดเงินหุ้นสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพิชัย

ณ วันที่ 12 เมษายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	21,920,628.42 (1)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
	<u>21,920,628.42</u>
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อก่อนนี้ผูกพันแล้ว	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 12 เมษายน 2566	<u><u>21,920,628.42</u></u>

หมายเหตุ (1) เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ  
 ( นางธัญชนก แก้วยอด )  
 นักจัดการงานทั่วไป รักษาราชการแทน  
 นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ  
 ( นายจรรักษ์ ไสกลาง )  
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล  
 รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

อ. ปากชม

จ. เลข

หน้า : 1/2

รายงานพิสูจน์ยอดเงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
 องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพิชัย  
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินลงทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	21,920,628.42
หัก เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินลงทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	<u>21,920,628.42</u> (1)

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ  
 ( นางธัญชนก แก้วยอด )

นักจัดการงานทั่วไป รักษาราชการ  
 แทน

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ  
 ( นายจรรุภัทร ไสกลาง )

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล  
 รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง