



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อภาค
เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๕

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและเดือนกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดภายในเดือนเมษายน และเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อภาค อำเภอชาติตระการ จังหวัดพิษณุโลก ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้วเรียบร้อยแล้วรายละเอียดตามเอกสารที่แนบท้ายประกาศฉบับนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายพีรกร ราชเพี้ยแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อภาค



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อภาค

ที่ พล ๗๘๖๐๒/..... วันที่ ๗ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อภาค

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๔๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และเดือนกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดภายในเดือนเมษายน และเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้ หน่วยงานคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว พร้อมนี้ได้แนบเอกสารรายละเอียดมาตามแนบท้ายบันทึกฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางบุญเกตุ ทุนประเสริฐ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

-ทราบ

(ลงชื่อ).....

(นายกฤษฏากรณ์ หนูทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

-ทราบ

(ลงชื่อ).....

(นายพีรกร ราชเพี้ยแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อภาค

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อภาค

งบแสดงฐานะการเงิน

เพียง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

สินทรัพย์	ณ 30 กันยายน 2564	ณ 31 มีนาคม 2565	ผลต่าง
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (หมายเหตุ 2)	25,896,835.63	13,300,868.03	(12,595,967.60)
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	1,250,113.16	950,000.00	(300,113.16)
เงินลงทุนระยะสั้น	7,866,419.17	6,866,464.23	(999,954.94)
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	183,519.00	141,575.00	(41,944.00)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	41,000.00	41,000.00	-
ที่ดิน	33,350.00	33,350.00	-
อาคาร	7,173,556.25	7,173,556.25	-
ครุภัณฑ์	3,936,978.36	4,361,778.36	424,800.00
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	38,560,526.10	54,892,426.10	16,331,900.00
งานระหว่างก่อสร้าง	11,140,000.00	1,977,000.00	(9,163,000.00)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	104,200.00	104,200.00	-
รวมสินทรัพย์	96,186,497.67	89,842,217.97	(6,344,279.70)
หนี้สินและเงินสะสม			
เจ้าหนี้	4,107,400.00	55,510.98	(4,051,889.02)
เจ้าหนี้อื่น	15,000.00	-	(15,000.00)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	12,565,974.73	58,698.00	(12,507,276.73)
รายได้รับล่วงหน้า	13,088,400.00	-	(13,088,400.00)
เงินประกัน	396,410.00	249,440.00	(146,970.00)
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)	12,008.00	117,415.00	105,407.00
เงินรับฝาก - ระยะยาว (หมายเหตุ 4)	1,698,850.50	1,699,668.39	817.89
เงินประกัน - ระยะยาว	264,000.00	901,950.00	637,950.00
รวมหนี้สิน	32,148,043.23	3,082,682.37	(29,065,360.86)
เงินสะสม	56,330,837.53	56,401,061.61	70,224.08
เงินทุนสำรองเงินสะสม	7,707,616.91	7,707,616.91	-
ผลต่างของการดำเนินงานไตรมาส	-	22,650,857.08	22,650,857.08
รวมหนี้สินและเงินสะสม	96,186,497.67	89,842,217.97	(6,344,279.70)

(นางบุญเกิด ทุนประเสริฐ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายกฤษฎาภรณ์ หนูทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายพิรากร ราชเพี้ยแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อภาค

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อภาค
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		4,697,928.64 (2)
หัก สำรองตามระเบียบฯ		<u>469,792.86</u>
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		4,228,135.78
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	(200,000.00)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	<u>(200,000.00)</u>
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากหักหนี้ผูกพันแล้ว		-
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	70,224.08	<u>70,224.08</u>
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้		<u><u>4,098,359.86</u></u>

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
(นางสาวณัฐธยาน์ คำภาแก้ว)
ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
(นางบุญเกตุ ทนประเสริฐ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อภาค

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		20,674,854.80
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 *	(3,336,013.23)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	(8,261,182.93)	(11,597,196.16)
บวก เงินกู้ระยะยาว		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		9,077,658.64
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(3,402,730.00)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(977,000.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(4,379,730.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		<u>4,697,928.64 (1)</u>

หมายเหตุ : 1. * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.2 รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.3 รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว

2. ** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้ การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

3. (1) และ (2) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(ลงชื่อ)

(นางสาวณัฐธยาน์ คำภาแก้ว)
ผู้ช่วยนักวิชาการการเงินและบัญชี

ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)

(นางบุญเกตุ ทุนประเสริฐ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อภาค

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	8,261,182.93
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	<u>8,261,182.93</u>

แบบรายงานยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อภาค

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	8,261,182.93
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้วในปัจจุบัน	-
บวก เงินทุนสำรองสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	<u>8,261,182.93</u>

ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ

(นางสาวณัฐธยาน์ คำภาแก้ว)

ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางบุญเกตุ ทุนประเสริฐ)

ผู้อำนวยการกองคลัง