



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์

ที่ นม ๘๒๐๐๒/

วันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ หมวด ๘ ให้ยกเลิกความในข้อ ๙๓ ของระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม หนังสือนัดเดือนมีนาคม และกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์ ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ หนังสือนัดเดือนกันยายน ๒๕๖๓ ตามระเบียบฯ ดังกล่าว เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อกฎหมาย

ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ หมวด ๘ ข้อ ๙๓

ข้อเสนอ

เพื่อเป็นไปตามระเบียบเห็นควรนำข้อมูลเพื่อเผยแพร่ทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์ และลงนามเพื่อส่งให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณา

(นางสมจิตร ด้อมกลาง)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

- ความเห็นของผู้อำนวยการกองคลัง

ททพ

(นางสาวธัญพร เพียรกลาง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

/ความเห็น...

- ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ดำเนินการตามมติที่ประชุมของ อบต.
ที่เห็นชอบต่อไป

พ.อ.อ.

(ไพบุลย์ สีสเสฏฐ์ ศิริประเสริฐ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำคองษ์

- ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายชิตณรงค์ ขอเหนียวกลาง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำคองษ์



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลลำคองษ์
เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๑๐ (ข้อ ๙๓) ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุก

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลลำคองษ์ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายชิตณรงค์ ขอเหนี่ยวกลาง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำคองษ์

องค์การบริหารส่วนตำบลคำค้อหงษ์
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 10 เงินสะสม

	ปี 2563	ปี 2562
เงินสะสม 1 ตุลาคม		
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	17,538,306.09	12,665,179.57
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสม	4,276,990.92	5,797,840.92
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสม	641,548.64	869,676.14
เงินทุนสำรองเงินสะสม	3,635,442.28	4,928,164.78
รับคืนเงินสะสม	4,600.00	10,200.00
รายการปรับปรุงยอดเงินสะสมระหว่างปี	108,352.96	368,265.74
หัก จ่ายขาดเงินสะสม	5,818,357.33	433,504.00
เงินสะสม 30 กันยายน	(2,069,962.09) 15,468,344.00	4,873,126.52 17,538,306.09
เงินสะสม 30 กันยายน ประกอบด้วย	ปี 2563	ปี 2562
1. หักไม่ไถงคืนเพื่อสาธารณกุศล	-	-
2. เงินฝาก ก.ส.อ. หรือ ก.ส.ท.	-	-
3. เงินทุนส่งเสริมอาชีพ	-	-
4. เงินฝากกองทุนอื่นๆ	-	-
5. อุดหนุนค่าภาษี	-	-
6. อุดหนุนรายได้อื่นๆ	-	11,822.00
7. ทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้ที่ชำระหนี้แล้ว	-	-
8. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	15,468,344.00	-
	15,468,344.00	17,526,484.09
	1,711,000.00	17,538,306.09
	ปี 2563	ปี 2562
	1,711,000.00	4,429,000.00

ทั้งนี้ได้รับการอนุมัติให้ย้ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน
 และจะเบิกจ่ายในปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 10

องค์การบริหารส่วนตำบลลำคองพงษ์
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 6 เงินสะสม

	2563	2562
เงินสะสม 1 ตุลาคม	1,221,903.00	849,910.49
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	453,570.69	437,638.25
หัก 15% ของรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง (เงินทุนสำรองเงินสะสม)	(68,035.60)	(65,645.74)
บวก	385,535.09	371,992.51
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงทั้งที่เงินทุนสำรองเงินสะสม		
รายจ่ายค้างจ่าย		
ปรับปรุงระหว่างปี (รายจ่ายรอจ่าย)	-	-
รับเพิ่มระหว่างปี	-	-
หัก จ่ายขาดเงินสะสม	-	-
เงินสะสม ณ 30 กันยายน	385,535.09	371,992.51
	<u>1,607,438.09</u>	<u>1,221,903.00</u>

เงินสะสม ณ 30 กันยายน ประกอบด้วย

1. เงินฝาก ก.ส.ท. หรือ เงินฝาก ก.ส.อ.
2. ลูกหนี้อื่น ๆ
3. หุ้นในโรงพิมพ์หรือสำนักพิมพ์
4. ลูกหนี้รายได้อื่น ๆ
5. ทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้ที่ชำระหนี้แล้ว (ผลต่างระหว่างทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้และเจ้าหนี้เงินกู้)
6. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้

59,091.00

52,546.00

1,548,347.09

1,169,357.00

1,607,438.09

1,221,903.00

ทั้งนี้ในงบประมาณ พ.ศ. 2563 ได้รับอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน - บาท และจะเบิกจ่ายในปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ.....