



ที่ พร ๐๐๒๓.๕/ว ๓๓๒

ศาลากลางจังหวัดแพร่
ถนนไชยบูรณ์ พร ๕๔๐๐๐

๒ เมษายน ๒๕๖๕

- เรื่อง การรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม
- เรียน นายอำเภอทุกอำเภอ นายองค์การบริหารส่วนจังหวัดแพร่ และนายกเทศมนตรีเมืองแพร่
- อ้างถึง ๑.ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘
๒.หนังสือจังหวัดแพร่ ด่วนที่สุด ที่ พร ๐๐๒๓.๕/ว ๔๓๓๕ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๔
๓.หนังสือจังหวัดแพร่ ที่ พร ๐๐๒๓.๕/ว ๑๓๑๑ ลงวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๕

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.แบบรายงานพิสูจนยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๑ ฉบับ
๒.แบบรายงานพิสูจนยอดเงินทุนสำรองเงินสะสม
ที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๑ ฉบับ

ตามที่กระทรวงมหาดไทยได้ออกระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี รายละเอียดตามหนังสือที่อ้างถึง นั้น

เพื่อให้การรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม เป็นไปตามระเบียบดังกล่าว จึงให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดำเนินการจัดส่งรายงานข้อมูลของเดือนมีนาคม ๒๕๖๕ โดยจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดแพร่ (กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ) ภายในเดือนเมษายน ๒๕๖๕ เพื่อจักได้รายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการ สำหรับอำเภอขอความร่วมมือแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตพื้นที่ทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

นายชัยพงษ์ หีบหิมไธย
ผู้ว่าราชการจังหวัดแพร่ ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดแพร่

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ
โทร ๐-๕๔๕๓-๔๑๑๙ ต่อ ๕๐๑
โทรสาร ๐-๕๔๕๓-๔๑๑๙ ต่อ ๑๐๗
ผู้ประสานงาน นางสาวพิมพ์นารา กลุณา โทร ๐๘๔๖๑๖๗๒๕๕

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน
ชื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น.....

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง	xxx,xxx,xxx.xx	
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕	(xxx,xxx,xxx.xx)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕	(xxx,xxx,xxx.xx)	(xxx,xxx,xxx.xx)
บวก เงินกู้ระยะยาว	xxx,xxx,xxx.xx	<u>xxx,xxx,xxx.xx</u>
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕	xxx,xxx,xxx.xx	
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	(xxx,xxx,xxx.xx)	
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้**		
เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	(xxx,xxx,xxx.xx)	
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้		
รายการที่มีข้อมูลผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	(xxx,xxx,xxx.xx)	<u>(xxx,xxx,xxx.xx)</u>
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕	<u>(xxx,xxx,xxx.xx)</u>	<u>(๑)</u>

- หมายเหตุ:๑. *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้
- ๑.๑ รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
 - ๑.๒ รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
 - ๑.๓ รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
- ๒ ** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน ยกเว้น เงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้ อปท. โดยไม่ต้องจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี และแหล่งเงินอุดหนุนเฉพาะกิจที่ยังไม่ได้รับเงิน
- ๓ (๑) และ (๒) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)

ชื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น.....

ณ วันที่

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕	xxx,xxx,xxx.xx	(๒)
หัก สำรองตามระเบียบฯ	xxx,xxx,xxx.xx	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ	xxx,xxx,xxx.xx	
หัก เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย	(xxx,xxx,xxx.xx)	
จ่ายเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมในปี (ที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน)	(xxx,xxx,xxx.xx)	
ถอนคืนเงินรายรับในปี	(xxx,xxx,xxx.xx)	(xxx,xxx,xxx.xx)
บวก เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	xxx,xxx,xxx.xx	
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	xxx,xxx,xxx.xx	<u>xxx,xxx,xxx.xx</u>
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้	<u>xxx,xxx,xxx.xx</u>	

ลงชื่อ ผู้จัดทำ
 (.....)
 เจ้าหน้าที่

ลงชื่อ ผู้ตรวจสอบ
 (.....)
 หัวหน้าหน่วยงานคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน
ชื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น.....
ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕		xxx,xxx,xxx.xx	
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน			
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้	(xxx,xxx,xxx.xx)		
รายการที่มีข้อมูลผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	(xxx,xxx,xxx.xx)	(xxx,xxx,xxx.xx)	
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕		(xxx,xxx,xxx.xx)	(๑)

รายงานเงินทุนสำรองเงินสะสม
ชื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น.....
ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕		xxx,xxx,xxx.xx	(๒)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย		(xxx,xxx,xxx.xx)	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่จ่ายในปีปัจจุบัน(ที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน)	(xxx,xxx,xxx.xx)	(xxx,xxx,xxx.xx)	
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕		xxx,xxx,xxx.xx	

หมายเหตุ : (๑) และ (๒) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

ลงชื่อ ผู้จัดทำ
 (.....)
 เจ้าหน้าที่

ลงชื่อ ผู้ตรวจสอบ
 (.....)
 หัวหน้าหน่วยงานคลัง