



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสาครอน

ที่ ปน ๗๙๕๐๒/-

วันที่ ๑๗ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลสาครอน

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ "ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี" นั้น

บัดนี้ กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามประกาศแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวสุสิดา ทามะ)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

ความเห็นหัวหน้า.....

.....

(นางสุนี ทือระ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสาครอน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....

.....

(นางสุนี ทือระ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสาครอน

คำสั่งนายองค์การบริหารส่วนตำบล

.....

.....

(นายวุฒิ ตาฮา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสาครอน



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสาครอน
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ "ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น กำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี" นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลสาครอน จึงได้จัดทำประกาศรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๘ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ โดยเปิดเผยให้ทราบโดยทั่วกัน รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้าย ประกาศนี้

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายรุสดี ตาฮา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสาครอน

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลสาคร
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		21,496,589.14
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		(3,897,869.96)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		17,598,719.18
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว (2,057,801.60)		
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน		
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว (0.00)	(0.00)	
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	0.00	(2,057,801.60)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		15,540,917.58

หมายเหตุ:

*ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายที่ใช้งบประมาณปิดัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังมิได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังมิได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่นการตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

***หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
 (นางสาวรุสธิดา หามะ)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
 (นางสุชนี คีอระ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสาครอน รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการกองคลัง

คำเนาถูกต้อง
 (นางสุชนี คีอระ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสาครอน รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลสาครอน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		15,540,917.58 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(110,599.29)
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(2,904,986.75)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(6,449,250.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขึ้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(9,354,236.75)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		6,076,081.54
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขึ้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	(4,061,050.00)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	(4,061,050.00)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากถอนคืนแล้ว	12,000.00	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากถอนคืนแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	12,000.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568		2,027,031.54

หมายเหตุ * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2567

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
 (นางสาวรุสดีดา หามะ)
 เจ้าหน้าที่งานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
 (นางชุชนี คีอระ)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
 ผู้อำนวยการกองคลัง

สำเนาถูกต้อง

.....
 (นางชุชนี คีอระ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสาครอน รักษาราชการแทน
 ผู้อำนวยการกองคลัง