บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ

ที่ อด ๗๔๓๐๒/ ๕๗๕ **วันที่** ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ

ระเบียบข้อกฎหมาย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามที่แนบมาพร้อมนี้

ข้อพิจารณาและข้อเสนอแนะ

๑. เห็นควรแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์และติดประกาศ เพื่อให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน

๒. หากตรวจสอบแล้วถูกต้องและเห็นชอบได้โปรดลงนาม เพื่อจะได้รายงานให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามระเบียบทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางปุณณิศา แพงสา)
นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

(นางสาวอานุภร ต้นศรีนนท์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ.....

(นายณัฐพงษ์ เอื้อพิริยะกุล)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ.....

(นายวีรเมธ สาชิน)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ.....

(นางเมืองแมน มณีจันทร์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		20,558,303.08
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568*		(1,951,740.78)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		18,606,562.30
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว		
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**	(921,000.00)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว		
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน***	(591,300.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(1,512,300.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		17,094,262.30 (1)

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ – ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค.- ก.ย. เป็นต้น
8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ
การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อน ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ
(นางปุณณิศา แพงสา)
นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวฮานุภร ต้นศรีนนท์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านผือ
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

เงินสะ สมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		17,094,262.30 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น*		(186,780.64)
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(3,483,540.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(6,300,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	0.00	(9,783,540.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบ		7,123,941.66
กองทุนฯ สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน**	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	0.00
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว**	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	0.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		7,123,941.66

หมายเหตุ * หมายเหตุ เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2568
(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568
** หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ
(นางปุณณิศา แพงสา)
นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวอานุภร ต้นศรีนนท์)
ผู้อำนวยการกองคลัง