



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย

ที่ ขร ๘๑๒๐๒/

วันที่ ๒๑ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสม

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินการเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และเดือนตุลาคม ทุกปี นั้น”

ข้อเท็จจริง

กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว เพื่อดำเนินการตามระเบียบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายปาริวัฒน์ วิชัยเนตร)
นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

ความเห็น.....อนุมัติ ดำเนินการตามระเบียบ

(นางสาวอนุสรณ์ วิชัยเนตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลรักษาราชการแทน

ความเห็น.....

(นายเทวฤทธิ์ กองจา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย



ที่ ขร ๘๑๒๐๒/๒๕๘

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย
อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย ๕๗๒๓๐

๒๑ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดเชียงราย

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบรายงานยอดเงินสะสมที่นำไปใช้ได้คงเหลือ ณ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ฉบับ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือน เมษายน และตุลาคมของทุกปี” นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเทวฤทธิ์ กองจา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย

ส่วนการคลัง

งานการเงินและบัญชี

โทร./โทรสาร ๐-๕๓๑๗-๘๐๗๖ ต่อ ๑๒

พิมพ์.....
ทาง.....
ตรวจ.....

จาก
๒๓/๐๔/๖๘

คู่มือ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ โดยให้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และเดือนกันยายน นั้น

บัดนี้องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๑ เมษายน พ.ศ.๒๕๖๘

(ลงชื่อ)

(นายเทวฤทธิ์ กองจา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย

พิมพ์.....
ทนาย.....
ตรวจ.....

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลครีตอนไชย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	37,486,518.61
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 *	(2,618,786.40)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	34,867,732.21
หัก รายการกู้เงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(3,384,600.00)
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	(4,031,000.00)
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	27,452,132.21 (1)

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

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

** รายการกู้เงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

(ลงชื่อ)

(นางสาวศิริพร จินะวงค์)

ผอ. กองคลัง

ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)

(นางสาวอนุสรณ์ รัชชเนตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลครีตอนไชย

ผู้ตรวจสอบ

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย
ณ วันที่ 31 มกราคม 2568

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

27,452,132.21 (1)

หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *
สำรองตามระเบียบฯ

(159,066.08)

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน

(3,035,103.00)

2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

(6,000,000.00)

3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ

(500,000.00)

(9,535,103.00)

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ

17,757,963.13

สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ

หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **

(87,764.00)

ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ

(1,200.00)

(88,964.00)

บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากหักหนี้ผูกพันแล้ว **

-

รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม

5,330.80

5,330.80

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มกราคม 2568

17,852,257.93

หมายเหตุ * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2567

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

(ลงชื่อ)

จิราพร
(นางสาวศิริพร จินะวงศ์)
ผอ.กองคลัง

ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)

อนสุรา
(นางสาวอนสุรา วิชัยเนตร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย

ผู้ตรวจสอบ