



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลค้ำน้ำสร้าง

ที่ ยส ๗๔๖๐๒/

วันที่ ๑๘ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง การรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค้ำน้ำสร้าง

ระเบียบ/กฎหมาย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และ กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลค้ำน้ำสร้าง ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อพิจารณา/เสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณา

๑. อนุมัติให้ดำเนินการแจ้งสำนักปลัด เพื่อเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ อนุมัติ.

๒. ลงนามในหนังสือรายงานที่เสนอมาร่วมนี้ เพื่อดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางแก้วมณี สมบูรณ์)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ)

(นายสัญญา ศรีแจ่ม)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล..... 18/04/2568/พร

(ลงชื่อ) จำเอก

(อภิชาติ ผุดผ่อง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลค้ำน้ำสร้าง

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล.....

(ลงชื่อ)

(นายบรรณทัต ศรีชนะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค้ำน้ำสร้าง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลคำน้ำสร้าง อำเภอกุดชุม จังหวัดยโสธร
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		36,332,351.15
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน ๒๕๖๗*	(289,600.00)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน ๒๕๖๗	(0.00)	(289,600.00)
บวก เงินกู้ระยะยาว		(0.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน ๒๕๖๗		36,042,751.15
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้**	(9,132,500.00)	
เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้	(0.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	(0.00)	(9,132,500.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน ๒๕๖๗		26,910,251.15 (1)

หมายเหตุ : ๑. *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้
 ๑.๑ รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
 ๑.๒ รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
 ๑.๓ รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
๒. **รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน ยกเว้น เงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้ อปท.โดยไม่ต้องจัดทำงบประมาณ
 รายจ่ายประจำปี และแหล่งเงินอุดหนุนเฉพาะกิจที่ยังไม่ได้รับเงิน
๓. (๑) และ (๒) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน ๒๕๖๗

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน(ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลคำน้ำสร้าง อำเภอกุดชุม จังหวัดยโสธร
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน ๒๕๖๗		26,910,251.15 (2)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปี ๒๕๖๗		(307,536.65)
สำรองตามระเบียบฯ		
- สำรองค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า ๓ เดือน	(2,070,000.00)	
- กันเงินไว้ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(4,875,000.00)	(6,945,000.00)
เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารงานและกรณีสาธารณภัย		
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		19,657,714.50
หัก เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย จ่ายเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมในปี (ที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน)	(8,133,500.00)	
ถอนคืนเงินรายรับในปี	(0.00)	(8,267,963.10)
บวก เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม ๒๕๖๘		11,389,751.40

หมายเหตุ: **สำรองตามระเบียบฯประกอบด้วย

- ๑) ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน
- ๒) ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น
- ๓) เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนตำบลประจำปี ๒๕๖๗

ลงชื่อ

(นางแก้วมณี สมบูรณ์)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

(นายสัญญา ศรีแจ่ม)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลคำน้ำสร้าง
เรื่อง การรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๘

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้นายงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลคำน้ำสร้าง อำเภอกุสุมาลย์ จังหวัดยโสธร ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๒ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายบรรณดล ศรีชนะ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำน้ำสร้าง