

ที่ ยส ๗๔๔๐๒/๒๐๖



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน
อำเภอเมืองยโสธร จังหวัดยโสธร ๓๕๐๐๐

๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดยโสธร

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ฉบับ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเรื่อง การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน ได้ดำเนินการ ทำรายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุทัศน์ สันทา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน

โทรศัพท์ : ๐ ๔๕๓๗ ๕๐๗๓

E-mail : 6350101@dla.go.th

เป้าหมายการพัฒนาจังหวัดยโสธร " ยโสธรเมืองเกษตรอินทรีย์ เมืองแห่งวิถีอีสาน "



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน

ที่ ยส ๗๔๔๐๒/

วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานแสดงเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงานรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง ได้จัดทำรายงานแสดงเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการ

๑. แจ้งกองคลัง เพื่อเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์
๒. ลงนามในหนังสือ รายงานอำเภอและรายงานท้องถิ่นจังหวัดยโสธร เพื่อดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางรักชนก คำภักดี)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

- ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง

เสนาะพร...

(ลงชื่อ)

(นางจันทร์เพ็ญ ไชยนา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- ความเห็น/คำสั่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ)

(นายแมน สุนทรา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน

(ลงชื่อ)

(นายสุทัศน์ สันทา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน อำเภอเมือง จังหวัดยโสธร
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	17,383,713.76
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568*	1,482,655.26
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	15,901,058.50
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว 3,741,869.00	
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว 200,000.00	
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน -	3,941,869.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	<u>11,959,189.50 (1)</u>

หมายเหตุ : *ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

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

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

(นางรักชนก คำภักดี)

นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางจันทร์เพ็ญ ไชยนา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน อำเภอมือง จังหวัดยโสธร
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		11,959,189.50 (2)
หัก เงินสมทบทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น*		(70,685.10)
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(3,560,511.00)	
2. ก้นเงินไว้อีกร้อยละ 15 เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารงานและกรณีสาธารณภัย	(6,499,950.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		(10,060,461.00)
สำรองตามระเบียบฯและเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		1,828,043.40
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากถอนคืนผู้กผันแล้ว**	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	152,068.33	152,068.33
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		1,980,111.73

(ลงชื่อ)

(นางรักชนก คำภักดี)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)

(นางจันทร์เพ็ญ ไชยนา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเรื่อง การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และ ารตรวจเงินองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงานรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)

(นายสุทัศน์ สันทา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน