



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า
เรื่อง ประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้นายงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปีนั้น หน่วยงานได้นำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น พร้อมได้จัดส่งรายงานดังกล่าว ให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้จึงได้ประกาศให้ประชาชนได้รับทราบถึงสถานะเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายอัศวิน วงศ์นาค)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า

ที่ ปท ๗๑๙๐๒/๒๒๐๑

วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า / ผ่านปลัด อบต.

ข้อเท็จจริง

งานการเงินและบัญชี กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว


ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี


ข้อพิจารณา/ข้อเสนอ

เห็นควรเผยแพร่ข้อมูล และประกาศให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน หากเห็นชอบขอได้โปรดลงนามในท้ายรายงานเงินสะสม ที่เสนอมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

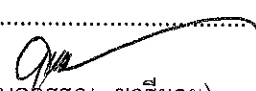

(นางสาวรักชนก สุขแจ่ม)

นักวิชาการเงินและบัญชี


(นางสาววันเพ็ญ ลอยทะเล)

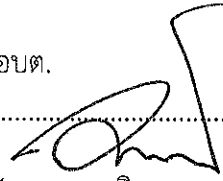
หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง


(นางอุบลวรรณ ชารีผาย)

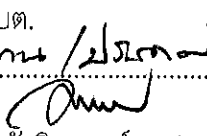
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัด อบต.


(นายศราวุฒิ เทพรอด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า

ความเห็นนายก อบต.


ทอณ / สอน / ปงทอณ

(นายอัศวิน วงศ์นาค)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		76,406,622.59
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *		5,141,313.62
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		71,265,308.97
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	8,312,201.00	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	-	8,312,201.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		62,953,107.97 (1)

หมายเหตุ : * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - 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. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้ยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ

(นางสาววิภาดา สุขแจ่ม)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

(นางอุบลวรรณ ชารีผาย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		62,953,107.97	(1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		167,965.61	
สำรองตามระเบียบฯ *			
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	11,167,980.00		
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	24,300,000.00		
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-		
เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	35,467,980.00	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		27,317,162.36	
และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ			
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน/และที่ยังไม่ได้เบิกจ่าย	21,820,000.00		
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	21,820,000.00	
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว **	-		
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-		
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่	30 กันยายน 2568	5,497,162.36	

หมายเหตุ : * สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน
2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น
3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2568

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ

(นางสาวรักชนก สุขแจ่ม)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

(นางอุบลวรรณ ชารีผาย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ