



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลาญบ่อเกาะ

ที่ ยล ๗๓๓๐๒ / ๐๕๖

วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลาญบ่อเกาะ

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลัง จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้ว รายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายใน เดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

ฝ่ายการเงินและบัญชี กองคลัง ได้จัดทำแบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตาม รายงานการเงิน (ระหว่างปี) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ เพื่อให้ผู้บริหารได้ทราบถึงสถานะการคลัง ตาม แบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ตามหนังสือสั่งการ ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๔๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ และเพื่อรายงานให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบและรายงานผู้ว่า ราชการจังหวัดต่อไป

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ/หนังสือสั่งการ

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒
๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๔๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

ข้อเสนอแนะ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลาญบ่อเกาะ ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๙ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเรียบร้อยแล้ว เห็นควรรายงานให้หน่วยงาน ต่าง ๆ ตามระเบียบทราบ และเห็นควรจัดทำประกาศเพื่อประชาสัมพันธ์เพื่อให้ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้ทราบ โดยทั่วกัน

...../ จึงเรียนมา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(ลงชื่อ) ฉฉ

(นางสาวอัจฉรา ชำระ)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง มีโปรดทราบ

(ลงชื่อ) [Signature]

(นายกวีศักดิ์ ทองเจริญ)

นักวิชาการพัสดุชำนาญการ

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล [Signature]

(ลงชื่อ) [Signature]

(นางณัฐวดี สิงห์ลอ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกาบูกะ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล นส

(ลงชื่อ) [Signature]

(นายอาสมี เซะบากอ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกาบูกะ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลลกาบูบเกาะ
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๙

อาศัยอำนาจตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ กำหนดไว้ว่า ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปีนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลลกาบูบเกาะได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๙ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เพื่อให้ประชาชนและผู้ที่มีสนใจได้ทราบโดยทั่วกัน รายละเอียดตามเอกสารที่แนบท้ายประกาศฉบับนี้

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๙

(นายอาสมิ์ เซะบากอ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลกาบูบเกาะ

ร.ร.ว.บ.

ร.ร.ว.บ.

องค์การบริหารส่วนตำบลกาบขาวบ่อเกาะ
รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	47,489,692.84
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *	(1,505,679.38)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	45,984,013.46
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้นำบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(3,847,240.00)
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้นำบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	(22,234,000.00)
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	19,902,773.46 (1)

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้ออการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้ออการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปิดปิดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
8. หนี้สินที่ค้างหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังมิได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ค้างหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังมิได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การค้างหนี้ การค้างค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำ

(นางสาวอัจฉรา ชำระ)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ

(นายกวีศักดิ์ ทองเจริญ)

นักวิชาการพัสดุ รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

อ.รามัน

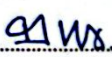
จ.ยะลา

องค์การบริหารส่วนตำบลกาบูกาญบ่อเกาะ
รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2569

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		19,902,773.46 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(328,970.63)
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(2,740,560.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(5,198,205.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	(5,000,000.00)	(12,938,765.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		6,635,037.83
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **	(6,258,784.00)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	(6,258,784.00)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากถอนคืนผู้กหักแล้ว **	15,716.00	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	23,848.00	39,564.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569		415,817.83

หมายเหตุ * สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน
 2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น
 3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2568
- (1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำ

(นางสาวอัจฉรา ชำระ)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ

(นายกวิศักดิ์ ทองเจริญ)

นักวิชาการพัสดุ รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง