

สำเนาฉบับ



ที่ อต ๗๖๕๐๑/๑๔๓

องค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง
หมู่ ๙ อำเภอเพ็ญ จ.อุดรธานี
๔๑๑๕๐

๑ เมษายน ๒๕๖๙

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๙

เรียน นายอำเภอเพ็ญ

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน
มีนาคม ๒๕๖๙ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ และเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๙ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และเดือนกันยายน ตามแบบรายงานการที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น จังหวัด ตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว พร้อมนี้จึงขอส่งแบบรายงานดังกล่าว มาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางปัญญศิริ รุระพล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง

ส่วนกองคลัง

โทร. ๐-๔๒๒๑-๙๖๗๐

ปลัด อบต.
หน./กอง.....
หน.งาน.....
ผู้พิมพ์/ร่าง.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง

ที่ ๗๕๐๑/-

วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๙

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และเดือนกันยายน ตามแบบรายงานการที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น จังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริงเพื่อโปรดทราบ

งานการเงินและบัญชี กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบท้ายบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาอนุมัติดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวมุกดาวัลย์ ไม้ป้อง)

นักวิชาการคลัง ปฏิบัติการ

- เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นายบุญทวี ดาราพันธ์)

นักวิชาการการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ

- ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง.....

-เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นายปณณ คำสีทา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเชียง.....

(ลงชื่อ)

(นายสหวัดน์ วงศ์ศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง

-อนุมัติ/.....

☒
☐

อนุมัติ/เห็นชอบ

ไม่เห็นชอบเพราะ.....

(ลงชื่อ)



(นางปัญญาสิริย์ ธุระพล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง

จุดเริ่มต้น

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	74,940,525.04	
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *	(4,424,591.62)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	70,515,933.42	
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(2,675,988.85)	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	(24,856,495.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(27,532,483.85)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	42,983,449.57	(1)

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

นักวิชาการคลัง ปฏิบัติการ

ผู้อำนวยการกองคลัง

อ.เพ็ญ

จ.อุตรธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง
รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		42,983,449.57 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(631,863.49)
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(6,244,500.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(13,650,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(19,894,500.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		22,457,086.08
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อกำหนดผู้พ้นแล้ว **	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	25,468.00	25,468.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569		22,482,554.08

หมายเหตุ * สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน
2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณะภัยเกิดขึ้น
3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2568

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวมุกดาวัลย์ ไม้ป้อง)

นักวิชาการคลัง ปฏิบัติการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นายปฤณ คำสีทา)

ผู้อำนวยการกองคลัง