

สำเนาฉบับ



ที่ อด ๗๖๕๐๑/ ๖๐๗๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง
หมู่ที่ ๙ อำเภอเพ็ญ จังหวัดอุดรธานี
๔๑๑๕๐

๖๐๗๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขอส่งรายงานเงินสะสมตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒

เรียน นายอำเภอเพ็ญ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบรายงานเงินสะสม จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้นำหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและเดือนกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและตุลาคม ของทุกปี นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง ได้จัดทำรายงานยอดเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางปัญญศิริ ชูระพล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง

กองคลัง (การเงินและบัญชี)

โทรศัพท์ ๐-๔๒๒๑-๙๖๗๐

๖๐๗๕
4 พ.ย. 2567

ปลัด อบต.
หน./กอง.....
.....
ผู้เขียน/ร่าง.....

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง อำเภอเพ็ญ จังหวัดอุดรธานี
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		84,187,875.76
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	(2,758,176.13)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	(0.00)	(2,758,176.13)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		81,429,699.63
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้ **	(8,632,122.84)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ได้ก่อนนี้ผูกพัน และที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(4,690,000.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(13,322,122.84)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		68,107,576.79 (1)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง อำเภอเพ็ญ จังหวัดอุดรธานี
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		68,107,576.79 (1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ***		(18,796,326.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		49,311,250.79
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2567		49,311,250.79

หมายเหตุ : * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้เงินงบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวมุกดาวัลย์ ไม้ป้อง)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ชำนาญงาน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นายมีชัย พุ่มเกาะ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบแนบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

สำรองตามระเบียบฯ ***

ตามระเบียบ ข้อ 97 องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นอาจใช้จ่ายเงินสะสมได้ โดยได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่น ภายใต้เงื่อนไข (3)

- ให้กันเงินสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือนและกันไว้ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้นเมื่อได้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรและค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้นแล้ว องค์การบริหารส่วนจังหวัด และเทศบาลนคร ต้องมีเงินสะสมคงเหลือไม่ต่ำกว่าสิบห้าล้านบาท

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า สามเดือน

รายการ	เดือน เมษายน	เดือน พฤษภาคม	เดือน มิถุนายน	จำนวนเงิน
เงินเดือนฝ่ายบริหาร	330,960.00	330,960.00	330,960.00	992,880.00
เงินเดือนฝ่ายประจำ	1,571,814.00	1,549,700.00	1,556,932.00	4,678,446.00
รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร				5,671,326.00

2. สำรองร้อยละสิบห้า ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี กรณีเกิดสาธารณภัย

รายการ	จำนวนเงิน
งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2567	87,500,000.00
สำรองร้อยละสิบห้า ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	13,125,000.00
ร้อยละสิบห้าของงบประมาณ	13,125,000.00

สำรองตามระเบียบฯ***

รายการ	จำนวนเงิน
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า สามเดือน	5,671,326.00
สำรองร้อยละสิบห้า ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	13,125,000.00
รวมสำรองตามระเบียบฯ***	18,796,326.00