



ที่ นม ๘๙๒๐๒/ว ๒๖๑

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลด่านช้าง
๒๕๒ ม.๙ ต.ด่านช้าง อ.บัวใหญ่
จ.นครราชสีมา ๓๐๑๒๐

๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดนครราชสีมา/นายอำเภอบัวใหญ่

อ้างถึง หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๔๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลด่านช้าง อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายธุกกพัทธ์ ศิริศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลด่านช้าง

กองคลัง อบต.

โทร/โทรสาร. ๐-๔๔๙๗-๕๐๒๑

วิมลภากร

ได้รับหนังสือฉบับนี้แล้ว

วันที่ ๒๙ ต.ค. ๕๗

ปลัด อบต.

หัวหน้าส่วน/สำนัก

เจ้าหน้าที่ตรวจ/ทาน

เจ้าหน้าที่ผู้พิมพ์
(Signature)



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลด่านช้าง
เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้ว รายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลด่านช้าง อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา ได้จัดทำรายงานการจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว พร้อมขอส่งสำเนารายงานดังกล่าวมาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป จึงขอปิดประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ).....

นายธกมลพัชร ศิริศักดิ์
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลด่านช้าง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลด่านช้าง

ที่ นม ๘๙๒๐๒/

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗

เรียน นายกองคลังการบริหารส่วนตำบลด่านช้าง

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

งานการเงินและบัญชี ฝ่ายบริหารงานคลัง กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบท้ายบันทึกนี้

ข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

๑. เพื่อโปรดลงนาม

๒. เพื่อโปรดลงนามในหนังสือรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดนครราชสีมา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....

(นางบุญช่วย ไชยบุรี)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ทราบ

(ลงชื่อ).....

(นางอรรณ ไชยรินทร์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลด่านช้าง

ทราบ

(ลงชื่อ).....

(นายฐกฤษณ์ ศิริศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลด่านช้าง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลต้นช้าง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		40,943,376.17
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 *	(4,184,587.53)	(4,184,587.53)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		36,758,788.64
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(7,583,720.00)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว หักที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(1,874,051.69)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	9,457,771.69
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		<u>27,301,016.95 (1)</u>

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
 2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
 3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
 4. เงินกู้ - ระยะสั้น
 5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
 6. เงินกู้ - ระยะยาว
 7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ซึ่งงบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
 8. หนี้สินที่ค้างหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ค้างหนี้
 9. หนี้สินที่ค้างหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ค้างหนี้
- ** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ
การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาวะหนี้สิน เช่น การค้างหนี้ การค้างค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

(นางสาวอมรรัตน์ โยธาฤทธิ์)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางบุญช่วย ไชยบุรี)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลตันช้าง

ณ วันที่ 28 ตุลาคม 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		27,301,016.95 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(339,209.58)
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(6,550,000.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(7,223,028.15)	
3. เงินสะสมคงเหลือขึ้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(13,773,028.15)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		<u>16,027,988.80</u>
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขึ้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	-	
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนหักหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 28 ตุลาคม 2567		<u><u>13,527,988.80</u></u>

หมายเหตุ * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2568

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

(นางสาวอมรรัตน์ ไชยฤทธิ์)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางบุญช่วย ไชยบุรี)
ผู้อำนวยการกองคลัง