สำเนาคู่ฉบับ

ที่ นศ ๘๓๙๐๒/ ๓๔๗

องค์การบริหารส่วนตำบลเชียรใหญ่
๘๙ หมู่ที่ ๗ ตำบลเชียรใหญ่
อำเภอเชียรใหญ่ จังหวัดนครศรีธรรมราช
๘๐๑๙๐

๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง ส่งรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ตามรายงานการเงิน ประจำปี ๒๕๖๙

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดนครศรีธรรมราช

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ตามรายงานการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ และระหว่างปี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ได้กำหนดไว้ว่า ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และ เดือน กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการทราบภายในเดือน เมษายน และตุลาคม ของทุกปี ตามหนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๔๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่องรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ตามรายงานการเงิน นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลเชียรใหญ่ ได้ดำเนินการเป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายประสาสน์ ศรีเจริญ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเชียรใหญ่

กองคลัง
งานการเงินและบัญชี
โทร. ๐ - ๗๕๗๖ - ๗๔๖๓
โทรสาร. ๐ - ๗๕๗๖ - ๗๔๖๔

.....ร่าง / พิมพ์
.....ตรวจ / ทาน
.....ผอ.กอง
.....ปลัด อบต.

นครา ศรัทธา อารยธรรม
นครศรีธรรมราช

สำเนาถูกต้อง

นางพรทิพย์ คงทอง
ผู้อำนวยการกองคลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเชียรใหญ่

ที่ ๘๓๙๐๒/๙๕๑ **วันที่** ๓๐ **เดือน** กันยายน **พ.ศ.** ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี) ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเชียรใหญ่

๑. เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๙๗ (๓) ข้อ ๑๐๒ และข้อ ๑๒๐ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัด ทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบดังกล่าวข้างต้น กองคลังได้จัดทำรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมสามารถนำไปใช้ ได้ตามรายงาน การเงิน (ระหว่างปี) ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานเงินสะสมและจัดส่ง ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดนครศรีธรรมราช ตรวจสอบ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ข้อกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการ ตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๙๗ (๓) ข้อ ๑๐๒ และข้อ ๑๒๐

๔. ข้อเสนอ/ขอพิจารณา

เห็นควรพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

๑.แจ้งงานบริการข้อมูลข่าวสารเพื่อเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเชียรใหญ่
๒.ลงนามในหนังสือและรายงานท้องถิ่นจังหวัด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ) เข็มเพชร

(นางสาวเข็มเพชร โชติวรรณ)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

สำเนาถูกต้อง

นางพรทิพย์ คงทอง
ผู้อำนวยการกองคลัง

/ความเห็น...

ความเห็นของผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อโปรดทราบ

.....

.....

(ลงชื่อ)

(นางพรทิพย์ คงทอง)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเชียรใหญ่

เรียนนายกเพื่อโปรดทราบ

.....

(ลงชื่อ)

(นายสมชาย นาบาล)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเชียรใหญ่

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเชียรใหญ่

-ดำเนินการ

.....

.....

(ลงชื่อ)

(นายประสาสน์ ศรีเจริญ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเชียรใหญ่

สำเนาถูกต้อง

นางพรทิพย์ คงทอง
ผู้อำนวยการกองคลัง

อ.เชียรใหญ่

จ.นครศรีธรรมราช

องค์การบริหารส่วนตำบลเชียรใหญ่

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		44,681,851.55
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *		(2,015,230.74)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		42,666,620.81
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(185,372.20)	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(185,372.20)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		42,481,248.61 (1)

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอการรับรู้ - 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. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ

(นางสาวเข็มเพชร โชติวรรณ)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ

(นางพรทิพย์ คงทอง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

สำเนาถูกต้อง

นางพรทิพย์ คงทอง

ผู้อำนวยการกองคลัง

อ.เชียรใหญ่

จ.นครศรีธรรมราช

องค์การบริหารส่วนตำบลเชียรใหญ่

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2569

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		42,481,248.61 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(333,726.85)
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(3,699,025.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(4,200,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(7,899,025.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		34,248,496.76
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีบัจจุบัน **	(15,175,910.00)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	(15,175,910.00)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว **	35,390.00	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	10,190.75	45,580.75
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569		19,118,167.51

หมายเหตุ * สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน
2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณะภัยเกิดขึ้น
3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2568
(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ
(นางสาวเข็มเพชร โชติวรรณ)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ
(นางพรทิพย์ คงทอง)
ผู้อำนวยการกองคลัง

สำเนาถูกต้อง

นางพรทิพย์ คงทอง
ผู้อำนวยการกองคลัง