

สำนักคู่มือ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำขาว เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำขาว จึงขอประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายสมยศ สิริพงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำขาว

ร่าง/พิมพ์.....
ตรวจ.....
งาน.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....งานการเงินและบัญชี.....กองคลัง.....

ที่.....สข ๗๖๖๐๒/..... วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๘.....

เรื่อง...รายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘.....

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลน้ำขาว

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำขาว ได้จัดทำรายงานดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้ว และส่งรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ มาพร้อมหนังสือฉบับนี้แล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวนิภาพร ชุ่มพันธ์)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(นางเอื้องไพร สรเสนีย์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายวิลาศ บุญนุ่น)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำขาว

- ทราบ

(นายสมยศ สิริพงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำขาว

อ.จระนะ

จ.สงขลา

องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำขาว
รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		33,535,788.58
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *		(1,722,874.60)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		31,812,913.98
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(214,226.74)	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	(333,289.18)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	(0.00)	(547,515.92)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		31,265,398.06 (1)

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - 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

(นางสาวนิภาพร ขุ่มพันธ์)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางเอื้องไพร่ สรเสนีย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

อ.จนะ

จ.สงขลา

องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำขาว
รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		31,265,398.06 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(255,021.45)
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(6,889,380.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(6,037,380.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	(0.00)	(12,926,760.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		18,083,616.61
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **	(16,416,000.00)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	(13,184.00)	(16,429,184.00)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว **	0.00	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	19,145.00	19,145.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		1,673,577.61

หมายเหตุ * สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

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

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวนิภาพร ช่อมพันธ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางเอื้องไพร่ สรเสนีย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง