



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

ที่ กจ ๗๒๑๐๑.๒/-

วันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสมประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ (รายงานเงินสะสม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๙๗ “องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอาจใช้จ่ายเงินสะสมได้ โดยได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่นภายใต้เงื่อนไข (๑) - (๔) ทั้งนี้ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้จ่ายเงินสะสม โดยคำนึงถึงฐานะการเงินการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและเสถียรภาพในระยะยาว และข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และเดือนกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคม ของทุกปี”

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ งานการเงินและบัญชี สังกัดกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า จึงได้ดำเนินการรายงานยอดเงินสะสมที่สามารถใช้ได้ตามระเบียบ เพื่อรายงานผู้อำนวยการกองคลัง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และนายองค์การบริหารส่วนตำบลทราบ

ระเบียบ/กฎหมาย

ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ผู้จัดทำ

(นางสาวพัชราภรณ์ ไชยราช)

นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ

ผู้รายงาน

(นางอัญชิษฐา สำเภาทอง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น.....

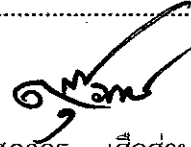
จ.อ.

(ณรงค์ธร สวัสดิ์มี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

ความเห็น...../

ความเห็น **สรุป**



(นางสาวสุภากร เสือसान)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ “ได้กำหนดให้หน่วยงานคลัง จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี” นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า อำเภอเมือง จังหวัดกาญจนบุรี จึงขอประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ รายละเอียดตามรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม แบบบันทึกข้อความกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า ลงวันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๘ เรื่องรายงานเงิน ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๘ แนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นางสาวสุภากร เสือสำน)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

ผู้อำนวยการคลัง

หัวหน้างาน

เจ้าหน้าที่รับ/ทราบ

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า อำเภอเมือง จังหวัดกาญจนบุรี
ณ วันที่ 14 ตุลาคม 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง	45,267,399.47
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	(7,037,194.29)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	<u>38,230,205.18</u>
หัก รายการกักเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้**	6,811,450.00
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
	<u>(6,811,450.00)</u>
คงเหลือเงินสะสม ตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	<u>31,418,755.18</u>

- หมายเหตุ 1. *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้
- 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ -ระยะสั้น
 - 1.2 รายได้รอกการรับรู้ -ระยะสั้น.
 - 1.3 รายได้รอกการรับรู้ -ระยะยาว
- 2.**รายการกักเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน ยกเว้น เงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้ อปท. โดยไม่ต้องจัดทำงบประมาณ
- 3.(1) และ (2) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า อำเภอเมือง จังหวัดกาญจนบุรี
ณ วันที่ 14 ตุลาคม 2568

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	31,418,755.18
หัก ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรสามเดือน (1,700,000X3)	(5,100,000.00)
ร้อยละสิบห้าของงบรายจ่ายประจำปี (99,913,480 X 15%)	(14,987,022.00)
คงเหลือเงินสะสม ตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักตามระเบียบ	11,331,733.18
หัก เงินกองทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนตำบล ประจำปี 2568	589,735.99
บวก เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกปีเงินสะสม	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้	<u>10,741,997.19</u>

ลงชื่อ  ผู้จัดทำ
(นางสาวพัชราภรณ์ ไชยราช)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ  ผู้ตรวจสอบ
(นางอัญชิตรา สำเภาทอง)
ผู้อำนวยการกองคลัง