



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

ที่ กจ ๗๒๑๐๑.๒/-

วันที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และเดือนกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือน เมษายนและตุลาคม ของทุกปี”

ข้อเท็จจริง

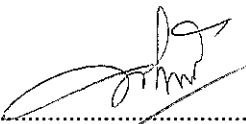
บัดนี้ สิ้นเดือนมีนาคม แล้ว งานการเงินและบัญชี สังกัดกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า ได้ดำเนินการจัดทำรายงานดังกล่าว เพื่อรายงานผู้อำนวยการกองคลัง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลและ นายองค์การบริหารส่วนตำบลทราบ


ระเบียบ/กฎหมาย

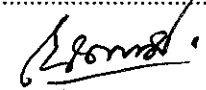
ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒

ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา และจัดส่งสำเนาให้ท้องถิ่นจังหวัดกาญจนบุรีและรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบต่อไป


.....ผู้จัดทำ
(นางสาวพิชราภรณ์ ไชยราช)
นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ


.....ผู้รายงาน
(นางอัญชิษฐา สำเภาทอง)
ผู้อำนวยการกองคลัง

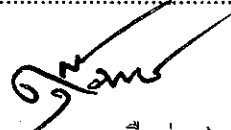
ความเห็น.....
จ.อ. 
(ณรงค์ธร สวัสดิ์มี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

๑๙๓ ๑๕ เม.ย. ๖๗

ความเห็น...../

ความเห็น..... ทรง จำเนียรการทามระเนียบ



(นางสาวสุภากร เสือสำน)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

สำเนา

ที่ กจ ๗๒๑๐๑/๒๐๑๗

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า
๙๙๙ หมู่ที่ ๔ ตำบลลาดหญ้า
อำเภอเมือง จังหวัดกาญจนบุรี ๗๑๑๙๐

๑๑ เมษายน ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอเมืองกาญจนบุรี

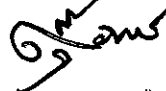
สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ “ได้กำหนดให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และเดือนกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี ” นั้น

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อย รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นางสาวสุภากร เสือสำน)

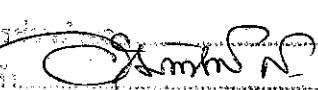
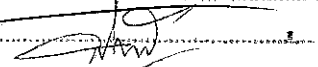
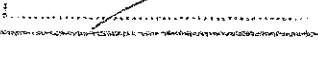

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

กองคลัง

อบต.ลาดหญ้า

โทรศัพท์ ๐๓๔ ๕๑๐ ๖๒๙

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	
หัวหน้าส่วนการคลัง	
หัวหน้างาน	
เจ้าหน้าที่พิมพ์/ทนาย	

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		90,327,039.86	
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		(7,809,422.48)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		(49,175,509.24)	(56,984,931.72)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566			33,342,108.14
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้**		(15,208,490.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน			(15,208,490.00)
คงเหลือเงินสะสม ตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566			<u>18,133,618.14 (1)</u>

หมายเหตุ *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- 1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรัฐ -ระยะสั้น
- 2 รายได้รอกการรับรัฐ -ระยะสั้น
- 3 รายได้รอกการรับรัฐ -ระยะยาว
- 4 เงินกู้ - ระยะสั้น
- 5 ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่กำหนดชำระภายใน 1 ปี
- 6 เงินกู้ - ระยะยาว
- 7 ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้นไป
- 8 หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุดุฎประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
- 9 หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นางสาวพัชราภรณ์ ไชยราช)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางอัญชิษฐา สำเภาทอง)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

ณ วันที่ 1 เมษายน 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		18,133,618.14	(1)
<u>หัก</u> เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น * สำรองตามระเบียบ ฯ		(84,677.14)	
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(4,800,000.00)		
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(14,208,416.10)		
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบ ฯ	-	(19,008,416.10)	
คงเหลือเงินสะสม ตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		(959,475.10)	
<u>หัก</u> เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	(32,526,000.00)		
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-		
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพัน แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	-		
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	(5,000,000.00)	(37,526,000.00)	
<u>บวก</u> เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-		
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-		
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	29,631.32		
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	49,175,509.24	49,205,140.56	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้		<u>10,719,665.46</u>	

หมายเหตุ * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
 (นางสาวพัชรภรณ์ ไชยราช)
 นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
 (นางอัญชิษฐา สำเภาทอง)
 ผู้อำนวยการกองคลัง