บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง โทร. ๐-๔๒๒๑๙-๙๗๙
ที่ อด ๘๖๐๐๒/๙๘๑ วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๘
เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๙๗(๓) ข้อ ๑๐๒ และข้อ ๑๒๐ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบดังกล่าวขั้นต้น กองคลังได้จัดทำรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมสามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี) ณ วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานเงินสะสมและจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดอุดรธานีตรวจสอบ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

กฎหมาย/ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ระเบียบกระทรวงมหาไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๙๗(๓) ข้อ ๑๐๒ และข้อ ๑๒๐

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เห็นควรพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

๑.แจ้งงานบริการข้อมูลข่าวสารเพื่อเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

๒.ลงนามในหนังสือและรายงานท้องถิ่นจังหวัด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ)

(นางสาวสุมาลัย พันธ์พรหม)

นักวิชาการคลัง

./ความเห็น...

ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง.....เพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ.....

.....

(ลงชื่อ)

(นางอนิษา จันทรา)

นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัด อบต.หนองแวง.....

.....

(ลงชื่อ)

(นายบุญส่ง โคตรประดา)

ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ความเห็นของนายก อบต.....

.....

☐ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ)

(นายหาญ บุญราช)

ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง
เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
****

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๙๗(๓) ข้อ ๑๐๒ และข้อ ๑๒๐ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี จึงประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

(นายหาญ บุญราช)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		**35,634,410.56**
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	(2,942,941.67)	**(2,942,941.67)**
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		**32,691,468.89**
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันที่ก่อหนี้	(2,001,337.40)	
ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**		
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว	(490,000.00)	
แต่ยังไม่ได้ แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน***		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	**(2,491,337.40)**
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		**32,200,131.49** (1)

หมายเหตุ : *ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์เดือย ส.ค.-ก.ย. เป็นต้น
8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งจากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ
การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น
***หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นางสาวสุมาลัย พันธ์พรหม)
นักวิชาการคลัง

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางอนิษา จันทรา)
นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี
ณ วันที่ 24 ตุลาคม 2568

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		30,200,131.49 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น* สำรองตามระเบียบฯ		(252,002.16)
1.ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(6,714,093.33)	
2.ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(8,850,000.00)	
3.เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(15,564,093.33)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสมทบกองทุนฯ สำรองตามระเบียบและเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		**14,384,036.00**
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน***	-	-
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	-
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 24 ตุลาคม 2568		**14,384,036.00**

หมายเหตุ * สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน
2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น
3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล ที่นำส่งประจำปี 2568

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

***หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นางสาวสุมาลัย พันธ์พรหม)
นักวิชาการคลัง

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางอนิษา จันทรา)
นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง