



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

ที่ นศ ๘๔๐๐๒/

วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้องค์การบริหารส่วนตำบลจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้ว รายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง ได้จัดทำแบบรายงานพิสูจนยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงินจากยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๙ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ตามหนังสือสั่งการ ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๔๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เพื่อจัดส่งให้สำนักท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดนครศรีธรรมราช ทราบภายในเดือนเมษายน ๒๕๖๙ นั้น

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ/หนังสือสั่งการ

๑.ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒

๒.หนังสือสั่งการ ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๔๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง รายงานพิสูจนยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

ข้อเสนอ/พิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางนภัค ฐิริพงษ์ธร)

นักวิชาการคลัง

ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

(นางสาวจรรุวรรณ รียาพันธ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของปลัด อบต.

๑๕๐/๖.๑๓๓

จำเอก

U . . . L

(ธีระ ด้วงสิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

๑ /๑๔.๕๕

ความเห็นของนายก อบต.

ททท

(ลงชื่อ)



(นายประธาน เวชประสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

-สำเนาฉบับ-

ที่ นศ ๘๔๐๐๒/ ๑๑๑

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

อำเภอเมืองนครศรีธรรมราช นศ ๘๐๐๐๐

๑ เมษายน ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดนครศรีธรรมราช

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี ขอส่งแบบรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๙ รายละเอียดปรากฏตามที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายประธาน เวชประสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

กองคลัง อบต.

โทรศัพท์ ๐-๗๕๘๐-๙๖๑๔ ต่อ ๑๐๒

www.chaimontree.go.th

๑/๔๔.๖๕
.....ปลัด อบต.
.....ผอ.กองคลัง
.....จันท.พิมพ์/ทาน



นตรา ศรีธธา อารยธรรม
นครศรีธรรมราช

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี อำเภอเมือง จังหวัดนครศรีธรรมราช

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	27,344,707.13
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568*	1,342,910.37
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	26,001,796.76
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**	2,634,172.24
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน***	881,300.00
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	3,515,472.24
	22,486,324.52 (1)

หมายเหตุ : *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี 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 หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินทุนอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
- 9 หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

***หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ.....*นางนภัศ ฤทธิพงษ์*.....ผู้จัดทำ

(นางนภัศ ฤทธิพงษ์)

นักวิชาการคลัง

ลงชื่อ.....*นางสาวจรรวณ ธิยาพันธ์*.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวจรรวณ ธิยาพันธ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี อำเภอเมือง จังหวัดนครศรีธรรมราช

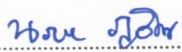
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		22,486,324.52 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น*		439,090.28
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	4,868,200.00	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	7,500,000.00	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	12,368,200.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังเงินสมทบกองทุนฯ		9,679,034.24
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน		
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	1,062,160.00	1,062,160.00
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อกำหนดผู้กู้แล้ว**	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	36,102.75	36,102.75
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569		8,652,976.99

หมายเหตุ : *หมายถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2568

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

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

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำ

(นางนงนัท ฤทธิพงษ์ธร)

นักวิชาการคลัง

ลงชื่อ..........ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวจารุวรรณ รียาพันธ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง