

-สำเนาฉบับ-

ที่ นม ๘๖๘๐๒/ว. ๘๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน
อำเภอด่านขุนทด นม ๓๐๒๑๐

๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอส่งรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดนครราชสีมา, นายอำเภอด่านขุนทด, กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน หมู่ที่ ๑-๑๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย - รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม จำนวน ๑ ชุด

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมานได้ดำเนินการกรอกแบบรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว เพื่อให้การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมดังกล่าว เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ จึงส่งรายงานดังกล่าว ตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นางนาฏยาน์ แสนประสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน

กองคลัง (งานการเงินและบัญชี)

โทร./โทรสาร. ๐-๔๔๐๐-๙๗๖๕ ต่อ ๔

(ลัดดาพร)



.....พิมพ์
.....แทน
.....ตรวจ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ (กองคลัง) องค์การบริหารส่วนตำบลลูกุดพิมาน อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา
ที่ นม ๘๖๘๐๒/

วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลูกุดพิมาน

ระเบียบข้อกฎหมาย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และ กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคม ของทุกปี” นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลูกุดพิมาน อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

๑. แจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์
๒. ลงนามในหนังสือเพื่อรายงานอำเภอด่านขุนทด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางลัดดาพร ณ ราชสีมา)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ

ผู้รายงาน

(นางสาวสุตาภัทร ชื่นแก้ว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ

ตรวจสอบถูกต้อง

(นายมนต์ชัย เตินขุนทด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูกุดพิมาน

ลงชื่อ

ทราบ

(นางนาฏธยาน์ แสนประสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลูกุดพิมาน



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน
เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และ กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคม ของทุกปี”

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นางนาฏยาน์ แสนประสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน



(เริ่มใช้ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 เป็นต้นไป)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	64,929,904.32
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	(1,141,412.69)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	63,788,491.63
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและก่อหนี้ผูกพันแล้ว	<u>(1,706,500.-)</u>
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	<u>62,081,991.63</u>

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่นการตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่าย เป็นต้น

*** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ ผู้จัดทำ

(นางลัดดาพร ณ ราชสีมา)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวสุตาภรณ์ ชื่นแก้ว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(เริ่มใช้ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 เป็นต้นไป)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2568

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		62,081,991.63
หัก สำรองตามระเบียบ*	(14,923,247.44)	
เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบ	<u>(5,000,000.00)</u>	<u>(19,923,247.44)</u>
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		42,158,744.19
และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
ถอนคือเงินรายได้ข้ามปีงบประมาณ		
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อกำหนดผูกพันแล้ว **		
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2568		<u>42,158,744.19</u>

หมายเหตุ * สำรองตามระเบียบประกอบด้วย

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน
2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น
3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2568

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นายถิตดาพร ณ ราชสีมา)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวสุตาภรณ์ ชันแก้ว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

หน่วย : บาท

หมายเหตุ **หนังสือ** ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

1. เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	844,277.12
2. ภาษี หัก ณ ที่จ่าย	47,664.01
3. ส่วนลดการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6 %	752.68
4. ประกันสัญญา	1,059,252.00
5. เงินรับฝากโครงการการศูนย์ร่วมปฏิบัติการช่วยเหลือประชาชนระดับอำเภอ	33,744.00
รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายไม่ก่อหนี้ผูกพัน	
1. ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (โบนัส)	1,590,000.00
รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายที่ก่อหนี้ผูกพันแต่ยังไม่ตั้งหนี้	
1. ค่าจ้างซ่อมแซมถนนภายในตำบลกุดพิมาน	116,500.00

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

สำรองตามระเบียบฯ

1. ด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน จ่ายต่อเดือน 1,500,000.00 × 3	4,500,000.00
2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2568 งบประมาณรายจ่าย 62,411,200.00 × 15/100	9,896,085.00
3. เงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนตำบลร้อยละห้าของเงินสะสมประจำปี 2567 (รายรับจริง - (รายจ่ายจริง + รายจ่ายกันเงิน) × 5/ 100) 65,244,322.32 - 54,309,641.91 = 10,934,680.41	527,162.44
4. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	5,000,000.00