

ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเขือน้ำ
เรื่อง รายงานเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙
****

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

บัดนี้องค์การบริหารส่วนตำบลเขือน้ำ อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี จึงประกาศรายงานเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

ลงชื่อ
(นายไพรินทร์ จิตตะพันธุ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขือน้ำ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลเขือน้ำ โทร.๐-๔๒๒๑-๙๖๙๑

ที่ อด ๗๓๘๐๔/๔๑๒๑ **วันที่** ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขือน้ำ

เรื่องเดิม

ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๖๙ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๙๗ (๓) ให้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือนและกันไว้อีกร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น เมื่อได้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคคลากรและค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้นแล้ว องค์การบริหารส่วนจังหวัด และเทศบาลนคร ต้องมีเงินสะสมคงเหลือไม่ต่ำกว่าสิบล้านบาท เทศบาลเมือง เทศบาลตำบล และองค์การบริหารส่วนตำบลต้องมีเงินสะสมคงเหลือไม่ต่ำกว่าห้าล้าบาท ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรุมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/๒๕๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖๖ เรื่องรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ใช้ได้ตามรายงานการเงิน

ข้อเท็จจริง

งานการเงินและบัญชี กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ เป็นที่เรียบร้อย ตามเอกสารที่แนบท้ายบันทึกนี้

ข้อเสนอ/พิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาตรวจสอบ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

(ลงชื่อ)

(นางวัชราภรณ์ ภูกุล)

เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน

รักษาราชการแทนนักวิชาการเงินและบัญชี

/-๒-ความคิดเห็น

ความเห็นของผู้อำนวยการกองคลัง

.....

.....

(ลงชื่อ) .....

(นางสาวสุภาวดี คำคูณ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขือน้ำ

.....

.....

(ลงชื่อ) .....

(นางสาวขวัญนภา เวียงอินทร์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขือน้ำ

ความคิดเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขือน้ำ

.....

.....

☑ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ) .....

(นายไพรินทร์ จิตตะพันธุ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขือน้ำ

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลเขือน้ำ
ณ วันที่ 30 กันยายน 2569

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2569			34,225,787.95
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 *		(3,113,973.06)	(3,113,973.06)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2569			31,111,814.89
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว			
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีหนี้สิน **	-	4,484,352.00	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว			
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***			
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-		(4,484,352.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569			26,627,462.89 (1)

หมายเหตุ : *ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค.-ก.ย. เป็นต้น
8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

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

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นางวัลราภรณ์ ภูกูล)
เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน
รักษาราชการแทนนักวิชาการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวสุภาวดี คำคูณ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลเขือน้ำ อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี
ณ วันที่ 15 ตุลาคม 2569

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569			26,627,462.89 (1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ			(168,793.79)
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน		(4,200,000.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี		(10,725,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		(5,000,000.00)	(19,925,000.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังเงินสมทบกองทุนฯ สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ			6,533,669.10
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน		-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ		-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว**		-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม		-	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่			6,533,669.10

หมายเหตุ : *หมายถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2569
(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569
**หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
นางวัชราภรณ์ ภูกุล
เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน
รักษาราชการแทนนักวิชาการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
นางสาวสุภาวดี คำคูณ
ผู้อำนวยการกองคลัง