



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี

ที่ พร.๗๕๐๐๒/ วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติปิดประกาศรายงานเงินสะสม

เรียน นายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี

เรื่องเดิม

ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้ สำนักงานส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี อำเภอหนองม่วงไข่ จังหวัดแพร่ ได้ดำเนินการ จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กำหนด เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อเสนอแนะ/พิจารณา

๑. ขออนุมัติปิดประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ณ บอร์ด ประชาสัมพันธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี และเว็บไซต์ของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี เพื่อให้ ประชาชนทั่วไปได้รับทราบโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ)

(นางสาวปนิดา วงศ์ชัยพานิชย์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของ รองปลัด อบต.แม่คำมี

เห็นควรอนุมัติตามที่ขอ

(ลงชื่อ)

(นางอรชร คำลือ)

ความเห็นของ ปลัด อบต.แม่คำมี

เห็นควรอนุมัติตามที่ขอ

(ลงชื่อ)

(นางกัญญา ศิริพบพร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี

ความเห็นของ นายก อบต.แม่คำมี

อนุมัติตามที่ขอ

(ลงชื่อ)

(นายผดุงสินธุ์ ศรีใจอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี อำเภอหนองม่วงไข่ จังหวัดแพร่ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายผดุงสินธุ์ ศรีใจอินทร์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี



ที่ พร ๗๕๐๐๒ / ๓๗๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี
อำเภอหนองม่วงไข่ จังหวัดแพร่ ๕๔๑๗๐

๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานเงินสะสม

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดแพร่

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายละเอียดเงินสะสม

จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้นายงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้ นายงานคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานฉบับดังกล่าวมายังท่าน รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้แล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายผดุงสินธุ์ ศรีใจอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี

กองคลัง อบต.แม่คำมี

โทร. ๐๕๔-๕๐๖๑๘๑

โทรสาร ๐๕๔-๕๐๖๑๘๐

เจ้าหน้าที่

ผอ.กองคลัง

รองปลัด อบต

ปลัด อบต

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

ชื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		45,776,551.15
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 *	1,057,052.90	1,057,052.90
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		44,719,498.25
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีหนี้สิน **	792,328.00	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	2,907,340.00	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	3,699,668.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		41,019,830.25 (1)

หมายเหตุ : *ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

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

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ ผู้จัดทำ

(นางเบญญาภา กวารสิบสาม)

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี

ลงชื่อ ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวปนิดา วงศ์ชัยพานิชย์)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		41,019,830.25
หัก	สำรองตามระเบียบฯ *	6,205,181.51
	เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	5,000,000.00
		11,205,181.51
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		29,814,648.74
	และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	
หัก	เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	2,907,340.00
	ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-
		2,907,340.00
บวก	เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนหน้านี้ผูกพันแล้ว **	10,320.00
	รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-
		10,320.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		26,917,628.74

หมายเหตุ : *สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน
2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น
3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 25xx
(1) หมายถึงเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 25xx

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

ลงชื่อ ผู้จัดทำ

(นางเบญญาภา กวารสิบสาม)

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(.นางสาวปนิดา วงศ์ชัยพานิชย์)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง