

เพิ่มเสนอ

รายงานเงินสะสม

ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๙



(นายท้าวอภัย สังฆพงษ์)
ผู้อำนวยการเงินและบัญชี



ที่ ศก ๗๗๒๐๔/๒๒๘

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม
๙๘ หมู่ ๙ อำเภอกันทรารมย์
จังหวัดศรีสะเกษ ๓๓๑๓๐

๑ เมษายน ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๙

เรียน นายอำเภอกันทรารมย์

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานเงินสะสม จำนวน ๑ ฉบับ

ด้วยระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงิน ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนส่งให้สำนักงานกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี

เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม จึงรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๙ ส่งให้อำเภอกันทรารมย์ทราบ และได้รายงานให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดศรีสะเกษทราบแล้วโดยตรง ตามรายละเอียดที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายศักดิ์ดา ชากิติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม

กองคลัง งานการเงินและบัญชี

โทร. ๐๙๐-๒๓๔-๑๑๑-๙

ผู้ประสานงาน อรทัย สังฆพงษ์

ร่าง
พิมพ์
.....ทาน

2 ๒๗๕๒๗

อ.กันทรารมย์

จ.ศรีสะเกษ

องค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม
รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	27,070,780.64
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *	(1,725,589.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	25,345,191.64
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผู้กผันและที่ก่อนนี้ผู้กผันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(1,876,400.00)
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผู้กผันและที่ก่อนนี้ผู้กผันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	23,468,791.64 (1)

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี 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. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังมิได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังมิได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(.....นางสาวคณัท กิ่งงามศรี.....)

ตำแหน่งผู้อำนวยการเงินและบัญชี.....

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(.....นางสาวเพชรภักดิ์ แก้วพวง.....)

ตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง.....

อ.กัณฑ์กรมย์

จ.ศรีสะเกษ

องค์การบริหารส่วนตำบลคำเนียม

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		23,468,791.64	(1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(185,679.86)	
สำรองตามระเบียบฯ			
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(6,075,425.00)		
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(6,900,000.00)		
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	(5,000,000.00)	(17,975,425.00)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		5,307,686.78	
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ			
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน **	-		
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-		
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อกำหนดผูกพันแล้ว **	-		
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	21,497.59	21,497.59	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569		5,329,184.37	

หมายเหตุ * สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

- ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน
- ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น
- เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2568

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

.....

ตำแหน่ง
.....

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

นางสาวเพชรแก้ว พงษ์

ตำแหน่ง
.....