

-สำเนาฉบับ-



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และเดือนกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดขอนแก่นตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคม ของทุกปี นั้น

บัดนี้องค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น ได้ดำเนินการจัดทำรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๔ เดือน เมษายน พ.ศ.๒๕๖๘

(นายณรงค์พร ภิญโญสุขจรุขชัย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน

ปลัด.....
รองปลัด.....
ผอ.กอง.....
ผู้พิมพ์/ทาน.....

-สำเนาฉบับ-



ที่ ขก ๓๔๘๐๔/ ๒๕๖๘

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน
อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น ๔๐๒๒๐

๔ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสม ณ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดขอนแก่น

สิ่งที่แนบมาด้วย ๑. แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสม ณ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘

จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และเดือนกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดขอนแก่นตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคม ของทุกปี นั้น

บัดนี้ ส่วนกองคลัง งานการเงินและบัญชี องค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว เห็นควรพิจารณาส่งรายงานให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดขอนแก่นตรวจสอบเพื่อรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายณรงค์พร ภิญโญสุขจรุญชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน

กองคลัง อบต.ภูพาน

โทร.๐๔๓-๐๔๐-๒๓-๙

๘ เม.ย. ๖๘.

ปลัด.....

รองปลัด.....

ผอ.กอง.....

ผู้พิมพ์/ทาน.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น.....

ที่ ขก ๗๔๘๐๔ /-..... วันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๘.....

เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และเดือนกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดขอนแก่นตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคม ของทุกปี และตามหนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว๔๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่องรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถใช้ได้ตามรายงานการเงิน นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ สิ้นเดือนมีนาคมแล้ว กองคลัง งานการเงินและบัญชี องค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน ได้ดำเนินการจัดทำรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘ เพื่อรายงานผู้อำนวยการกองคลัง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูพานทราบ

ข้อเสนอ/กฎหมาย

๑.ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒

ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา และจัดส่งสำเนาให้ท้องถิ่นจังหวัดขอนแก่นและรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดขอนแก่นทราบต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ

(นายธนภุต คั่นสูงเนิน)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง.....

(นายมนตรี ไชยพิเดช)

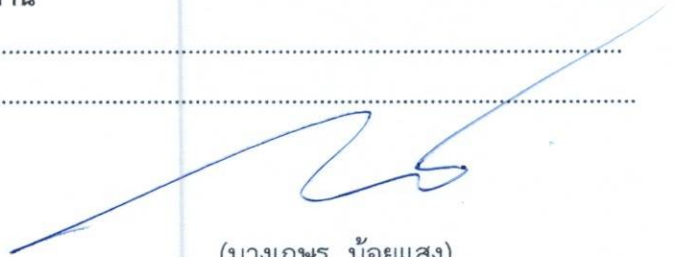
เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

/ความเห็น...

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน

.....
.....



(นางเกษร น้อยแสง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน

.....
.....



(นายณรงค์พร พิญโญสุขจรุญชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 26 ธันวาคม 2567		10,124,513.22 (2)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น*		-
สำรองตามระเบียบฯ****		
1.ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	-	
2.ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	-	
3.เงินสะสมขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หักหักสำรองตามระเบียบ		10,124,513.22
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567	9,965,600.00	
	-	9,965,600.00
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อกำหนดผู้พ้นแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	
	-	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568		158,913.22

หมายเหตุ : *สำรองตามระเบียบฯประกอบด้วย

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน
 2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น
 3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล ที่นำส่งประจำปี 2567
- (1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ
(นางสาวอารายา ชัยบุตร)
เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(นางเกษร น้อยแสง)
รองปลัด อบต.รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน

ณ วันที่ 26 ธันวาคม 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		17,990,817.37 (2)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น*		244,863.15
สำรองตามระเบียบฯ****		
1.ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	1,994,840.00	
2.ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	5,633,250.00	
3.เงินสะสมขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	7,628,090.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		10,117,864.22
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	-	
	-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	6,649.00	
	-	6,649.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 26 ธันวาคม 2567		<u>10,124,513.22</u>

หมายเหตุ : *สำรองตามระเบียบฯประกอบด้วย

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน
 2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น
 3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล ที่นำส่งประจำปี 2567
- (1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ
(นางสาวอารายา ชัยบุตร)
เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(นางเกษร น้อยแสง)
รองปลัด อบต.รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		31,206,199.49
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	2,835,897.55	
	-	2,835,897.55
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		28,370,301.94
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	921,441.57	
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**		
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	9,458,043.00	
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน		10,379,484.57
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		<u>17,990,817.37 (1)</u>

หมายเหตุ : * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชี ยกเว้น บัญชี ดังนี้

- 1.รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
- 2.รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
- 3.รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว
- 4.เงินกู้ - ระยะสั้น
- 5.ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
- 6.เงินกู้ - ระยะยาว
- 7.ค่าใช้จ่ายต่างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้นไป
- 8.หนี้สินที่ตั้งจากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ และยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
- 9.หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ
(นางสาวอารายา ชัยบุตร)
เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(นางเกษร น้อยแสง)
รองปลัด อบต.รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน