

สำเนาฉบับ



ที่ พร ๘๓๓๐๒/๑๑๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า
๔๓ หมู่ ๑๑ ต.บ้านเป่า อ.พุทไธสง
จ.บุรีรัมย์ ๓๑๑๒๐

๑๓ เมษายน ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดบุรีรัมย์

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการ
ตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานพิสูจนียอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๙

จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน
และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวดที่ ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ กำหนดไว้ว่า
ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริม
การปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบและรายงานผู้ว่า
ราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปีนั้น

บัดนี้ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า อำเภอพุทไธสง จังหวัดบุรีรัมย์ ได้จัดทำรายงาน
เงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๙ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายอรรคพล เตือไธสง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า

งานการเงินและบัญชี

กองคลัง

โทร. ๐ ๔๔๑๑-๙๗๕๖ ต่อ ๙๐๔

ปลัด อบต.
หัวหน้าส่วน
เจ้าของเรื่อง
ผู้พิมพ์/ทราบ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
เรื่อง รายงานเงินสะสมประจำปี ๒๕๖๙
ณ สิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๙

.....

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี และได้นำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น พร้อมได้จัดส่งรายงานดังกล่าวให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นที่เรียบร้อยแล้ว นั้น โดยทั้งนี้จะได้ประกาศให้ประชาชนได้รับทราบถึงสถานะเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๙

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายอรรคพล เตือไธสง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า อำเภอพุทไธสง จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๓๓๐๒/๑๐๖

วันที่ ๒ เมษายน ๒๕๖๙

เรื่อง ขอรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๙

เรียน นายกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

งานการเงินและบัญชีกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า ได้จัดทำรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอเสนอรายงานดังกล่าวมาพร้อมกับบันทึกข้อความฉบับนี้

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ/หนังสือสั่งการ

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒

๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว๔๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางสาวคมลวรรณ ตูไธสง)

นักวิชาการคลังชำนาญการ

(นางสาวจิระภา ไสโว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ทราบ

(นางฉวีวรรณ อุดไธสง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า

(นายอรรคพล เตื่อไธสง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า

อ.พุทไธสง

จ.บุรีรัมย์

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า
รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	23,808,250.41
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *	(1,784,359.29)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	22,023,891.12
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(2,675,000.00)
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	19,348,891.12 (1)

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู - 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

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวกมลวรรณ ตูไธสง)

นักวิชาการคลังชำนาญการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวจิระภา ไสโว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

อ.พุทธิโสภ

จ.บุรีรัมย์

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า
รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		19,348,891.12 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(130,616.10)
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(8,704,747.50)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(7,337,338.50)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(16,042,086.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		3,176,189.02
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **	-	-
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว **	-	-
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	61,515.00	61,515.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569		3,237,704.02

หมายเหตุ * สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน
2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น
3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2568

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวกมลวรรณ ตูโฮสง)

นักวิชาการคลังชำนาญการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวจิระภา ไสโว)

ผู้อำนวยการกองคลัง