



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกายุคละ

ที่ นธ ๗๑๑๐๒/-

วันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกายุคละ

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี” นั้น

ข้อเท็จจริง

งานการเงินและบัญชี กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบท้ายบันทึกนี้

ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา และจัดส่งสำเนาให้ท้องถิ่นจังหวัดนราธิวาสและรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดนราธิวาสทราบต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ

(นางสาวรุชฎิ์ ดาโอะ)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง
- เห็นชอบ (๑)

(ลงชื่อ)



(นางชัชชียะห์ จาราแวง)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนาภิเษก

(ลงชื่อ)



(นายพีรตุร์ ลอดิง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนาภิเษก

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนาภิเษก

(ลงชื่อ)



(นายวันชัย อีซอ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนาภิเษก



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลกายูคละ
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี” นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลกายูคละ อำเภอแวง จังหวัดนราธิวาส ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗ โดยเปิดเผยให้ประชาชนทราบ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายวันชัย อีชอ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกายูคละ

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลกายุคละ อำเภอแวง จังหวัดนครราชสีมา

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

| | | |
|--|-----------------|--------------------------|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | | 38,838,339.54 |
| หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | (4,606,734.26) | |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | (10,990,331.67) | <u>(15,597,065.93)</u> |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | | 23,241,273.61 |
| หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน | (1,275,000.00) | |
| และก่อนนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน** | | |
| เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว | (4,521,000.00) | |
| แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน | | |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน | 0.00 | <u>(5,796,000.00)</u> |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | | <u>17,445,273.61 (1)</u> |

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/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวรุชฎิ์ดา โอะ)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางชำชียะห์ จาราว)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลกายคละ อำเภอแวง จังหวัดนครราชสีมา

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

| | | |
|--|----------------------|----------------------------|
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | | 17,445,273.61 (1) |
| หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น* | | (203,541.20) |
| สำรองตามระเบียบฯ | | |
| 1.ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน | (3,543,330.00) | |
| 2.ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี | (8,160,000.00) | |
| 3.เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ | <u>(0.00)</u> | <u>(11,703,330.00)</u> |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ | | 5,538,402.41 |
| สำรองตามระเบียบฯและเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ | | |
| หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน | (9,548,600.00) | |
| ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ | (0.00) | |
| เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ | (0.00) | |
| ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 | | |
| เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน | <u>(0.00)</u> | <u>(9,548,600.00)</u> |
| บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว | 0.00 | |
| เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว | 0.00 | |
| รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม | 15,308.00 | |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 | <u>13,176,931.39</u> | <u>13,192,239.39</u> |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 | | <u><u>9,182,041.80</u></u> |

หมายเหตุ* หมายถึง เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวรุชชีกะ ดาโอะ)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางชัชชียะห์ จาราแวง)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง