

ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลพุแค
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินการเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลพุแค อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดสระบุรี ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสรพงษ์ แสนวิเศษ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพุแค

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพุแค
ที่ สบ ๗๒๓๐๒/ ๒๒๙๘ **วันที่** ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๗
เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพุแค

อาศัยอำนาจตามความในระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินการเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

งานการเงินและบัญชี กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗ ตามแบบที่กรมส่งเสริมกำหนดเสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบท้ายบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และหากเห็นชอบโปรดลงนามตามเอกสารแนบท้ายนี้เพื่อรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดสระบุรีทราบต่อไป

(นางวันเพ็ญ พลไธสง)
หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

(นางพัทธ์ธีรา ภัทรวุฒิโชติพงศ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นฯงสุภาวดี แสนวิเศษ)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพุแค

น.ต.
(คมกฤช คัมภีระ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพุแค

(✓) ทราบ/เห็นชอบดำเนินการต่อไป
( ) เห็นควรแก้ไข เนื่องจาก.....

(นายสรพงษ์ แสนวิเศษ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพุแค

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลพุแค อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดสระบุรี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		76,273,549.35
<u>หัก</u> หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 *	(2,944,277.55)	(2,944,277.55)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		73,329,271.80
<u>หัก</u> รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้แล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(7,765,086.80)	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน***	(13,050,000.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(20,815,086.80)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		**52,514,185.00**

หมายเหตุ:

*บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชีดังนี้

1.รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น

2.รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น

3.รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว

4.เงินกู้ - ระยะสั้น

5.ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี

6.เงินกู้ - ระยะยาว

7.ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือนส.ค.-ก.ย. เป็นต้น

8.หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้

9.หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเป็นต้น

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นางวันเพ็ญ พลไธสง)
หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางพัทธ์ธีรา ภัทรวุฒิโชติพงศ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลพุแค อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดสระบุรี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567			52,514,185.00
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น*			(340,503.60)
สำรองตามระเบียบฯ			
1.ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(4,311,000.00)		
2.ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(9,000,000.00)		
3.เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	(5,000,000.00)	(18,311,000.00)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ			33,862,681.40
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน		-	
ถอนคืนรายรับข้ามปีงบประมาณ		-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน		-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังการก่อหนี้ผูกพันแล้ว**		-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว		-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม			-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567			33,862,681.40

หมายเหตุ * เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 25XX

(1.) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 25XX

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

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางวันเพ็ญ พลไธสง)

หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางพัทธ์ธีรา ภัทรวุฒิโชติพงศ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง