



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามความในข้อ ๑๐๒ ของระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ กำหนดให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้ว รายงานผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก อำเภออรัญประเทศ จังหวัดสระแก้ว จึงขอประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗ โดยมีรายละเอียดแนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นางรัตนกร พุดเส็ง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานการเงินและบัญชี กองคลัง

ที่ สก.๗๓๒๐๒/๒๕๗

วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง/ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก/นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก

๑. เรื่องเดิม

ตามความในข้อ ๑๐๒ ของระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ กำหนดให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗ เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

๓. กฎหมาย/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖

ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี

๔. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การดำเนินการดังกล่าว ถูกต้องตามระเบียบ ฯ และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ เห็นควรดำเนินการ ดังต่อไปนี้

๔.๑ ประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗

๔.๒ มอบงานประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ข้อมูลผ่านทางเว็บไซต์ และช่องทางประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ

๔.๓ รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗ ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ผ่านอำเภออรัญประเทศ

๕. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบ โปรดลงนามในประกาศและหนังสือที่แนบมาพร้อมนี้ เพื่องานการเงินและบัญชี จะได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จ.อ.

(ธนชัฐ ธนะโรจนชูเดช)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

ความเห็น ผู้อำนวยการกองคลัง.....

(นายชัยยง ศรีกระษา)
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก - เชษฐาพร.....

(นางภัทรวดี ธนะโรจชุเดช)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก

คำสั่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก - ภราวพ.....

(นางรัตนากร พุฒเส็ง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก

อ. อัญประเทศ

จ. สระแก้ว

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		76,667,837.54
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	(1,856,558.06)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(19,462,469.74)	(21,319,027.80)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		55,348,809.74
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(2,627,470.00)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(2,627,470.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		52,721,339.74 (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. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุดอกประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

(จำเอกธนเศรษฐ ธนะโรจนชูเดช)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นายชัยยง ศรีกะชา)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

อ. อัญประเทศ

จ. สระแก้ว

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		52,721,339.74 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(350,777.26)
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(2,859,531.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(4,800,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	(5,000,000.00)	(12,659,531.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		39,711,031.48
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	19,462,469.74	19,462,469.74
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567		59,173,501.22

หมายเหตุ * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

(จำเอนกรณเศรษฐ ฐนะโรจนชอุเดช)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นายชัยยง ศรีกระชา)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง