

ที่ นค ๗๒๕๐๒/๒๒๗



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง  
อำเภอรัตนวาปี จังหวัดหนองคาย

๒๒ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอรัตนวาปี

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘

จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง ใคร่ขอส่งรายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘ ให้แก่อำเภอรัตนวาปี รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายถวิล ไชยรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง

กองคลัง อบต.โพนแพง

โทร. ๐๔๒-๐๑๙๐๑๙-๐๒๔

รับทราบ  
๒๓ เม.ย ๖๘

ร่าง.....  
พิมพ์.....  
ตรวจ/ทาน.....

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง อำเภอรัตนวาปี จังหวัดหนองคาย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

|                                                                                                                          |              |                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568                                                 |              | 40,923,569.57               |
| หัก หนี้สิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568                                                                                      |              | <u>2,099,945.08</u>         |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568                                                             |              | 38,823,624.49               |
| หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน | 4,718,920.00 |                             |
| เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน        | -            |                             |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน                                                                            | -            | 4,718,920.00                |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568                                                |              | <u><u>34,104,704.49</u></u> |

หมายเหตุ \* ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- 1.รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้-ระยะสั้น
- 2.รายได้รอกการรับรู้-ระยะสั้น
- 3.รายได้รอกการรับรู้-ระยะยาว
- 4.เงินกู้-ระยะสั้น
- 5.ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
- 6.เงินกู้-ระยะยาว
- 7.ค่าใช้จ่ายที่ใช้งบประมาณจัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค.-ก.ย.
- 8.หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
- 9.หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

\*\*รายการกันเงินและขยายเวลาการเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

\*\*\*หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ ..... ผู้จัดทำ

(นางชนิษฐา จันทรสว่าง)

หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

ลงชื่อ ..... ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวขวัญฤทัย ไชยรัตน์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน (ระหว่างปี)  
องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์แพ่ง อำเภอรัตนวาปี จังหวัดหนองคาย  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

|                                                                           |              |               |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568        |              | 34,104,704.49 |
| หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น                  | 51,533.03    |               |
| สำรองตามระเบียบฯ                                                          |              |               |
| 1.ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน                                | 4,111,476.00 |               |
| 2.ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี                                     | 7,329,750.00 |               |
| 3.เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ                                       | 5,000,000.00 | 16,492,759.03 |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ   |              | 17,611,945.46 |
| สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ                     |              |               |
| หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน                              | -            |               |
| ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ                                            | -            | -             |
| บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว**               | -            |               |
| รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม                   | -            | -             |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 |              | 17,611,945.46 |

หมายเหตุ \* หมายถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 25XX

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 25XX

\*\* หมายความว่าความถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ ..... ผู้จัดทำ  
(นางชนิษฐา จันทรสว่าง)  
หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

ลงชื่อ ..... ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาวขวัญฤทัย ไชยรัตน์)  
ผู้อำนวยการกองคลัง