-สำเนาคู่ฉบับ-

ที่ ปจ ๗๒๕๐๔/๘๗๔

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
๙๙/๑ หมู่ที่ ๔ ตำบลโคกไทย อำเภอศรีมโหสถ
จังหวัดปราจีนบุรี ๒๕๑๙๐

๗ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

เรียน นายอำเภอศรีมโหสถ

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และ การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ จำนวน ๑ ฉบับ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และ การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและเดือนกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๔๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ได้ดำเนินการเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ ตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายเบิ้ม ฉัตรชูสิน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

งานการเงินและบัญชี/กองคลัง อบต.โคกไทย
โทร./โทรสาร ๐-๓๗๒๑-๘๙๓๖ ต่อ ๑๕
ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraband_๐๖๒๕๐๙๐๔@dla.go.th

รับแล้ว
.....
(.....)
...../...../.....

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		47,518,128.44
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *		(1,995,899.60)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		45,522,228.84
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(2,875,350.00)	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	(72,000.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	(0.00)	(2,947,350.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		42,574,878.84

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

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 เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ
การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) .....
(นางสาวน้ำฝน บำรุงแคว้น)
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ
(นายกานต์ตะวัน กิมอื้อ)
นักวิชาการคลังชำนาญการ รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2569

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		42,574,878.84
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(347,426.38)
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(4,200,000.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(10,050,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	(5,000,000.00)	(19,250,000.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		22,977,452.46
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **	(23,182,688.68)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	(0.00)	(23,182,688.68)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว **	8,237,450.14	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	116,470.00	8,353,920.14
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569		8,148,683.92

หมายเหตุ * สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน
2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณะภัยเกิดขึ้น
3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2568

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ

(นางสาวน้ำฝน บำรุงแคว้น)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ

(นายกานต์ตะวัน กิมอื้อ)

นักวิชาการคลังชำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง