

## -สำเนาฉบับ-

ที่ สฎ ๘๐๑๐๒/๕๓๒

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาคอก  
๗๗ หมู่ ๓ ต.เขาคอก อ.เคียนซา  
จ.สุราษฎร์ธานี ๘๔๒๖๐

๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดสุราษฎร์ธานี

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานพิสูจน์เงินสะสมที่สามารถใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๑ ฉบับ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคม ของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาคอก ขอส่งแบบรายงานการเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ มาพร้อมหนังสือฉบับนี้ด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายณรงค์ศักดิ์ วรงค์พงศ์ธร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาคอก

กองคลัง

งานการเงินและบัญชี

โทร ๐๗๗-๓๑๐๘๓๑

โทรสาร ๐๗๗-๓๑๐๘๓๑

“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

.....พิมพ์/ทาน  
.....หัวหน้าส่วน  
.....ปลัด อบต.



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาดอก

ที่ - /

ลงวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลเขาดอก / ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาดอก

### ระเบียบข้อกฎหมาย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้นหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น


### ข้อเท็จจริง

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลเขาดอกได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน เสร็จเรียบร้อยแล้ว

### ข้อเสนอ/พิจารณา

ลงนามในหนังสือเพื่อรายงานให้ท้องถิ่นจังหวัดสุราษฎร์ธานี

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)..........นักวิชาการคลังชำนาญการ

(นางภัทรภรณ์ ชูวิเชียร)

(ลงชื่อ).....

(นางสาวนันทน์รินทร์ สามัญเมือง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลเขาดอก

(ลงชื่อ).....

(นายโอภาส อนุชาญ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาดอก

(ลงชื่อ).....

(นายณรงค์ศักดิ์ วงศ์พงศ์ธร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาดอก

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาคอก

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคารและเงินฝากกระทรวงการคลัง	ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	๔๘,๖๔๗,๖๕๑.๓๙ (๑)
หัก	หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘*	(๒,๐๕๐,๗๗๕.๖๖)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร	ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	๔๖,๕๙๖,๘๗๕.๗๓
หัก	รายการกักเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว (๑,๘๙๓,๕๖๑.๐๐) แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**	
	เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว (๕,๖๒๕,๑๐๐.๐๐) แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน***	
	รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	- (๖,๗๕๗,๔๕๙.๘๐)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้	ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	<u>๓๙,๘๓๙,๔๑๕.๙๓</u>

หมายเหตุ: \*บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชีดังนี้

๑.รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้-ระยะสั้น

๒.รายได้รอกการรับรู้-ระยะสั้น

๓.รายได้รอกการรับรู้-ระยะยาว

๔.เงินกู้-ระยะสั้น

๕.ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี

๖.เงินกู้-ระยะยาว

๗.ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น

๘.หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้

๙.หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

\*\*\*รายการกักเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน

เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

\*\*\*หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบ

กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน

และการตรวจเงินขององค์ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางภัทราภรณ์ ชูวิเชียร)

ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวนันท์นรินทร์ สามัญเมือง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง