



ที่ สข ๘๑๓๐๒/๕๓๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบาโหย  
๘๓ หมู่ที่ ๑ ตำบลบาโหย อำเภอสบ้าย้อย  
จังหวัดสงขลา ๙๐๒๑๐

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดสงขลา

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลบาโหย จึงขอรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗ ตามแบบรายงานที่ส่งมาพร้อมหนังสือฉบับนี้ด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมชาย สุขศรีแวว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาโหย

งานการเงินและบัญชี/กองคลัง

โทร ๐๗๓-๒๖๓๓๓๒

โทรสาร ๐๗๓-๒๖๓๓๓๒-๓

ผู้ประสานงาน น.ส.หนึ่งฤทัย สิทธิชัย โทร ๐๖๑-๓๐๒๐๙๘๕

**“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”**



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบาโฮย.....โทร ๐๗๓-๒๖๓๓๓๒.....

ที่ .....สข ๘๑๓๐๒/..... วันที่.....๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗.....

เรื่อง .....รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๗.....

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาโฮย

### เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้นหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

### ข้อเท็จจริง

บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบาโฮย ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

### ข้อพิจารณา

เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....

(นางสาวลิยนา บิลแสละ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....

(ลงชื่อ) .....

(นางสาวปาติกา วงศ์วาสนา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาโฮย

คำสั่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

- ทราบ

(ลงชื่อ).....

(นายสมชาย สุขศรีแวว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาโฮย

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบวโฮย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		34,787,060.91
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		447,833.61
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		34,339,227.30
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	3,488,157.35	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	40,400.00	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	0.00	3,528,557.35
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		30,810,669.95 (1)

หมายเหตุ : \*ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่กำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เป็นต้น
8. หนี้สินที่ค้างจ่ายจากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังมิได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ค้างจ่ายจากแหล่งเงินกู้และยังมิได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

\*\*รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

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

ลงชื่อ

(นางสาวหนึ่งฤทัย สิทธิชัย)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

(นางสาวลิณานา บิลสละ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

แบบรายงานบัญชีเงินสดเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลบาโหย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ 30 กันยายน 2567		30,810,669.95 (1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ *	8,886,321.40	
เงินสะสมคงเหลือขั้นต้นตามระเบียบฯ	-	8,886,321.40
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		21,924,348.55
และเงินสะสมคงเหลือขั้นต้นตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	3,435,400.00	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	3,435,400.00
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	5,000.00	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	14,406.00	19,406.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		18,508,354.55

หมายเหตุ \*สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน
  2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น
  3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2567
- (1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ 30 กันยายน 2567

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ  
(นางสาวหนึ่งฤทัย สิทธิชัย)  
ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาวลิณนา บิลสละ)  
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง