



ที่ ปจ ๗๒๘๐๔/ว ๑๘๑

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโพธิ์  
๑๑๑๑ หมู่ที่ ๒ ตำบลทุ่งโพธิ์ อำเภอนาดี  
ปจ ๒๕๒๒๐

๓ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอนาดี , ท้องถิ่นจังหวัดปราจีนบุรี

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสม

จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโพธิ์ ขอรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม พ.ศ.๒๕๖๘ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายชูชาติ บำรุง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโพธิ์

ได้รับหนังสือแล้ว

ลงชื่อ.....ผู้รับ  
วันที่...../...../.....

กองคลัง

โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๓๗๒๑-๐๘๒๒

โทรศัพท์มือถือ ๐๙๘-๒๖๒๓๓๗๙

ปลัด อบต.....  
หัวหน้าส่วน.....  
หัวหน้างาน.....  
ตรวจพิมพ์งาน.....



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโพธิ์

ที่ ปจ.๗๒๘๐๔/๑๘๓

วันที่ ๓ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโพธิ์

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโพธิ์ ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวชุตินันต์ เคนตุ้)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ

เรียน รองปลัด อบต.ทุ่งโพธิ์

- เพื่อโปรดทราบ

(นางศศิธรณ พันธ์โท)

ผู้อำนวยการกองคลัง

เรียน ปลัด อบต.ทุ่งโพธิ์

- เพื่อโปรดทราบ

(นายสมพงษ์ ออทอลาน)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโพธิ์

เรียน นายก อบต.ทุ่งโพธิ์

- เพื่อโปรดทราบ

(นายณรงค์ศักดิ์ ถนัดเดินขำ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโพธิ์

- ทราบ

(นายชูชาติ บำรุง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโพธิ์

## รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโพธิ์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

|                                                                                                                                |                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567                                                      | 35,102,226.72                |
| หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 *                                                                                         | (2,430,489.77)               |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567                                                                  | 32,671,736.95                |
| หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว<br>แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ** | (2,010,887.00)               |
| เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว<br>แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***             | -                            |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน                                                                                  | -                            |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567                                                     | 30,660,849.95 <sup>(1)</sup> |

หมายเหตุ \* ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

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

\*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

\*\*\* หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

(ลงชื่อ)



(นางสาวชตินันต์ เคนต์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ

ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)



(นางศศิวรรณ พันโท)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

## รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโพธิ์

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

|                                                                           |                 |                   |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567       |                 | 30,660,849.95 (1) |
| หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *             |                 | (172,986.87)      |
| สำรองตามระเบียบฯ                                                          |                 |                   |
| 1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน                               | (6,839,220.00)  |                   |
| 2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี                                    | (8,445,000.00)  |                   |
| 3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ                                      | -               | (15,284,220.00)   |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ   |                 | 15,203,643.08     |
| สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ                     |                 |                   |
| หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **                           | (13,669,500.00) |                   |
| ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ                                            | -               | (13,669,500.00)   |
| บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากถอนคืนผู้กู้แล้ว **               | -               |                   |
| รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม                   | 13,388.00       | 13,388.00         |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 |                 | 1,547,531.08      |

หมายเหตุ \* หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2567

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

\*\* หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ

(นางสาวชุตินันต์ เคนต์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ

(นางศศิวรรณ พันโท)

ผู้อำนวยการกองคลัง