



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานการเงินและบัญชี กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกุดยาลวน

ที่ อบ.๗๔๙๐๔/๒๕๕

วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดยาลวน

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดยาลวน รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้ กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

๑. อนุมัติให้ดำเนินการแจ้งสำนักปลัด เผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ อบต.กุดยาลวน

๒. ลงนามในประกาศและหนังสือถึงนายอำเภอตระการพืชผลและผู้ว่าราชการจังหวัด

ที่เสนอมาพร้อมนี้เพื่อดำเนินการต่อไป

(นางสาวขวัญเรือน บุญครอง)

นักวิชาการเงินและบัญชี

(นางโชติกา แสงวงศ์)

รองปลัดอบต.กุดยาลวน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นรองปลัด อบต.กุดยาลวน.....

(นางโชติกา แสงวงศ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดยาลวน

ความเห็นปลัด อบต.กุดยาลวน

(นายวิรัตน์ ทัพย์ภักดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดยาลวน

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดยาลวน

- ทราบ/เผยแพร่และรายงานส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายเทพประธาน เกษมสุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดยาลวน



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลกุดยาลวน
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน (วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดยาลวน อำเภอตระการพืชผล จังหวัดอุบลราชธานี ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ (ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๗ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

(นายเทพประทาน เกษมสุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดยาลวน

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลกุดยาหลวง อำเภอตระการพืชผล จังหวัดอุบลราชธานี
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		๑๓,๒๑๔,๗๒๗.๐๙
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ *	๑,๓๕๓,๘๑๕.๙๖	๑,๓๕๓,๘๑๕.๙๖
เงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	-	๑๑,๘๖๐,๙๑๑.๑๓
บวก เงินกู้ระยะยาว		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘		๑๑,๘๖๐,๙๑๑.๑๓
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีหนี้สิน**	๑,๑๒๖,๘๐๐.๐๐	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้ บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน***	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	๑,๑๒๖,๘๐๐.๐๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘		๑๐,๗๓๔,๑๑๑.๑๓ (๑)

หมายเหตุ : *ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินการรับรู้ - ระยะสั้น
๒. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
๓. รายได้รอการรับรู้ - 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. หนี้สินที่ตั้งจากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อผู้จัดทำ

(นางสาวขวัญเรือน บุญครอง)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ลงชื่อผู้ตรวจสอบ

(นางโชติกา แสงวงษ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดยาหลวง รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดยาลวน อำเภอตระการพืชผล จังหวัดอุบลราชธานี

ณ วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

๑๐,๗๓๔,๑๑๑.๑๓ (๑)

หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *

๒๔,๐๓๑.๗๗

สำรองตามระเบียบฯ

๑. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า ๓ เดือน

๔,๐๒๑,๐๘๐.๐๐

๒. ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๕,๕๐๕,๐๐๐.๐๐

๓. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ

- ๙,๕๒๖,๐๘๐.๐๐

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ

๑,๑๘๓,๙๙๙.๓๖

สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ

หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

ถอนคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณ

บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อกำหนดผู้พ้นแล้ว **

รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

๑,๑๘๓,๙๙๙.๓๖

หมายเหตุ * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๘

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวขวัญเรือน บุญครอง)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางโชติกา แสนวงษ์)

รองปลัด อบต. รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายละเอียดประกอบการขออนุมัติใช้จ่ายเงินสะสม
องค์การบริหารส่วนตำบลกุดยาลวน อำเภอดงหลวง จังหวัดอุบลราชธานี
รายงานยอดเงินสะสมที่นำไปใช้ได้คงเหลือ ณ วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

รายการ	๑ เดือน	๓ เดือน	รวมเงินทั้งสิ้น
ประมาณการค่าใช้จ่ายประจำ (ระยะเวลา ๓ เดือน)			
๑.งบบุคลากร	๑,๓๔๐,๓๖๐.๐๐	๔,๐๒๑,๐๘๐.๐๐	๕,๐๒๑,๐๘๐.๐๐
๒.กันเงินร้อยละ ๑๕ กรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น			
งบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๘ (ตั้งแต่วันที่ ๓๖,๗๐๐,๐๐๐.-)			
ร้อยละ ๑๕	๕,๕๐๕,๐๐๐.๐๐	๕,๕๐๕,๐๐๐.๐๐	๕,๕๐๕,๐๐๐.๐๐
๓. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-		
รวมสำรองตามระเบียบฯ			๙,๕๒๖,๐๘๐.๐๐

หมายเหตุ: รายจ่ายจริง งบบุคลากร
เงินเดือนฝ่ายการเมือง
เงินเดือนฝ่ายประจำ
เงินค่าเช่าบ้าน
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม
รวมจ่ายจริง

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นางสาวขวัญเรือน บุญครอง)
นักวิชาการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....
(นายวิรัตน์ ทัพย์ภูจอม)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดยาลวน

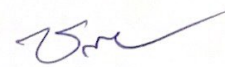
๑ เดือน	๓ เดือน
๑๗๓,๑๘๐.๐๐	๕๑๙,๕๔๐.๐๐
๙๖๔,๐๘๐.๐๐	๒,๘๙๒,๒๔๐.๐๐
๔๒,๕๐๐.๐๐	๑๒๗,๕๐๐.๐๐
๑๒,๕๐๐.๐๐	๓๗,๕๐๐.๐๐
๑๗,๓๐๐.๐๐	๕๑,๙๐๐.๐๐
๑,๒๐๙,๕๖๐.๐๐	๓,๖๒๘,๖๘๐.๐๐

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางโชติกา แสนวงษ์)
รองปลัด อบต. รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ.....
(นายเทพประทาน เกษมสุข)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดยาลวน

แบบคำนวณเงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนตำบลประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลกุตยาหลวง อำเภอตระการพืชผล จังหวัดอุบลราชธานี

รายรับจริงตามงบประมาณ ๒๕๖๘ (ไม่รวมรายการตั้งลูกหนี้ประจำปี)	(๑)	๓๔,๗๘๖,๘๔๒.๗๒
หัก รายจ่ายจริงตามงบประมาณรวมรายการกันเงินที่ก่อหนี้ผูกพันและไม่ก่อหนี้ผูกพัน	(๒)	๓๔,๓๐๖,๒๐๗.๓๕
คงเหลือเงินสะสม	(๓) = (๑)-(๒)	๔๘๐,๖๓๕.๓๗
คงเหลือเงินสะสม	(๕) = (๓)-(๔)	๔๘๐,๖๓๕.๓๗
ยอดเงินส่งฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนตำบล ๕% (๖) = (๕)*๕%		๒๔,๐๓๑.๗๗



(นางโชติกา แสนวงษ์)

รองปลัด อบต.กุตยาหลวง รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง