

# สำเนาฉบับ



ที่ ชม ๘๑๒๐๒/๒๕๖

สำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคอง  
อำเภอเชียงดาว จังหวัดเชียงใหม่ ๕๐๑๗๐

๒

เมษายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขอส่งรายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงใหม่

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗

จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี” นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคอง ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว ตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายธีรเดช พิชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคอง

งานการเงินและบัญชี กองคลัง  
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคอง  
โทร. ๐๘ ๖๐๕๗ ๗๘๘๑  
www.muangkong.go.th

ปลัด อบต.		วันที่
หัวหน้าสำนักงาน		วันที่
หัวหน้างาน		วันที่
เจ้าหน้าที่ พิมพ์/ทำน		วันที่



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคอง อำเภอเชียงดาว จังหวัดเชียงใหม่  
ที่ ชม. ๘๑๒๐๒ / กค. ๑๐๔ วันที่ ๒ เมษายน ๒๕๖๗  
เรื่อง ขอรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗  
เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเมืองคอง

### เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและ ตุลาคมของทุกปี” นั้น

### ข้อเท็จจริง

งานการเงินและบัญชี กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบท้ายบันทึกนี้

### ระเบียบ/กฎหมาย

ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖

### ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

- เผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ขององค์กร
- ลงนามในหนังสือรายงานเพื่อส่งให้ผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงใหม่ทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวเกศรา มณีวิหค)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน รักษาราชการแทน  
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความคิดเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายอนุชา หมื่นแก้ว)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคอง

ความคิดเห็นนายกองค้การบริหารส่วนตำบล

(นายธีรเดช พิชัย)

นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเมืองคอง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคอง อ.เชียงดาว จ.เชียงใหม่

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		52,157,058.20
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	2,552,530.38	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	22,324,399.63	24,876,930.01
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	-	27,280,128.19
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	10,509,610.00	
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วที่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	-
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	2,100,000.00	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	0.00	12,609,610.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	-	<u>14,670,518.19</u> (1)

ลงชื่อ ..... ผู้จัดทำ  
(นางสาววิไลพร ทิพย์ปัญญาเลิศ)  
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาวเกศรา มณีวิหค)  
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน รักษาการแทน  
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)  
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองทอง อ.เชียงดาว จ.เชียงใหม่  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		14,670,518.19	(1)
<b>หัก</b> เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น * สำรองตามระเบียบ ฯ			237,212.18
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	1,352,475.00		
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	4,748,823.00		
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบ ฯ	5,000,000.00	11,101,298.00	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุน ฯ สำรองตามระเบียบ ฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบ ฯ		3,332,008.01	
<b>หัก</b> เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ เงินทุนสำรองสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 เงินสะสมและเงินทุนสำรองสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	1,800,000.00 - - -	- - -	- - 1,800,000.00
<b>บวก</b> เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม เงินทุนสำรองสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	- - 702.77 22,324,399.63	- - - -	- - - 22,325,102.40
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 2 เมษายน 2567		23,857,110.41	

หมายเหตุ \* หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ลงชื่อ .....  
(นางสาววิไลพร ทิพย์ปัญญาเลิศ)  
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ .....

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวเกศรา มณีวิหค)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง