

# คู่มือ



ที่ ยส ๗๑๐๐๒/๓๓๗

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย  
ถนนอรุณประเสริฐ อำเภอป่าดิว ยส  
๓๕๑๕๐

๔ เมษายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๗

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดยโสธร

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงิน  
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนารายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๗ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ  
การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้นหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม  
ณ วันสิ้นเดือน มีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริม  
การปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี  
นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้น  
เดือนมีนาคม ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามสิ่งที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายโสฬส บุญเทศ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย

โทร ๐-๕๕๗๗-๓๑๒๖

ธวัช/๒๖

โจสม

๑๐/๔/๖๗

ร่าง.....  
พิมพ์.....  
ทาน.....  
ตรวจ.....

# คู่มือฉบับ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย  
เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๗

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กำหนดให้สำนักงานส่งเสริม การปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย อำเภอ ป่าดิว จังหวัด ยโสธร จึงขอประกาศรายงานเงินสะสมและ เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๔ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายโสฬส บุญทศ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย

ร่าง.....  
พิมพ์.....  
ทาน.....  
ตรวจ.....

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน(ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลกระจ่าย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

	บาท	บาท
เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		3,011,320.09
<b>หัก</b>		
เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		148,241.64
สำรองตามระเบียบฯ		
1 ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	4,310,025.00	
2 ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	8,190,000.00	
3 เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		- 9,636,946.55
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		- 9,636,946.55
<b>หัก</b>		
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน		
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ		
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน		
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน		
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน		-
<b>บวก</b>		
เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว		
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว		
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	4,096.85	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	20,283,828.31	
เงินสะสมโอนยุบหน่วยงานภายใต้สังกัดกิจการประปา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566	1,392,258.16	12,043,236.77
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567		<u>12,043,236.77</u>

หมายเหตุ \* หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ  
 (นางสาววนิดา มิ่งขวัญ)  
 ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ  
 (นางสาวกรภัทร ชันติจิตร)  
 ผู้อำนวยการกองคลัง