

ที่ นธ 73602/ ๑๗๐ ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร
อำเภอศรีสาคร จังหวัดนราธิวาส 96210

6 ตุลาคม 2569

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นปี ปีงบประมาณ 2569

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดนราธิวาส

อ้างถึง 1.ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2566
2.หนังสือที่ มท 0808.4/ ว 4570 เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมฯ จำนวน 1 ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2566 หมวด 8 เงินสะสม ข้อ 102 ให้หน่วยงานคลังทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ และรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคม ของทุกปีนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน 2569 เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานเงินสะสมฯดังกล่าวให้ทางอำเภอทราบและรายงานสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดนราธิวาสต่อไป รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายบูสะรอ หะยีมะยี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร

กองคลัง อบต.ศรีสาคร
โทร. 0-7356-1141

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร อำเภอศรีสาคร จังหวัดนราธิวาส
ณ วันที่ 30 กันยายน 2569

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		34,778,446.02
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2569		(1,621,269.68)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2569		33,157,176.34
หัก รายการกันเงิน และขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**	(7,629,000.00)	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ และที่ได้ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(7,629,000.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569		**25,528,176.34**

หมายเหตุ: 1.*บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1.รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้-ระยะสั้น

2.รายได้รอการรับรู้-ระยะสั้น

3.รายได้รอการรับรู้-ระยะยาว

4.เงินกู้-ระยะสั้น

5.ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี

6.เงินกู้-ระยะยาว

7.ค่าใช้จ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค.-ก.ย.เป็นต้น

8.หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้

9.หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ
นายยาสัน อาบูดายอ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)..... ผู้ตรวจสอบ
(นายอับดุลเล๊าะ นาวา)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลรักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร อำเภอศรีสาคร จังหวัดนราธิวาส

ณ วันที่ 30 กันยายน 2569

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569		25,528,176.34
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		119,994.79
สำรองตามระเบียบฯ		
1.ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(9,835,900.00)	
2.ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(10,133,250.00)	
3.เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(19,969,150.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		5,439,031.55
และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน		
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
คงเหลือเงินสะสมหลังได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน		-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569		**5,439,031.55**

หมายเหตุ:* สำรองตามระเบียบฯประกอบด้วย

1.ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

2.ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

3.เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่ง

ประจำปี 2569 (1)หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ

(นายฮาสัน อาบูดายอ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)..... ผู้ตรวจสอบ

(นายอับดุลเล๊าะ นาวา)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร