

# สำเนาฉบับ



ที่ รน ๗๑๗๐๑/ ๑๒๑

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหางว  
อำเภอเมืองระนอง รน ๘๕๐๐๐

๒๑ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอเมืองระนอง

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน  
และการตรวจเงินองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘

ตามที่ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ  
รักษาเงิน และการตรวจเงินองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้นำหน่วยงานคลังจัดทำ  
รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและเดือนกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครอง  
ท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการ  
จังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหางว ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘  
เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

ธีรพงศ์

(นายธีรพงศ์ แซ่จั่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหางว

กองคลัง(งานการเงินและบัญชี)

โทร. (๐) ๗๗๘๒๖-๗๑๔

ติดต่อประสานงาน นางสาวชลิดา ถวายสัตย์

ตรวจ ๒๑ พ.ย. ๖๘  
ร่าง  
พิมพ์  
ทราบ

# สำเนาฉบับ



ที่ รน ๗๑๗๐๑/ ๑๒๒

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหางาว  
อำเภอเมืองระนอง รน ๘๕๐๐๐

๒๑ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดระนอง

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน  
และการตรวจเงินองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘

ตามที่ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ  
รักษาเงิน และการตรวจเงินองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้น่วยงานคลังจัดทำ  
รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและเดือนกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครอง  
ท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการ  
จังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหางาว ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘  
เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

  
(นายธีรพงศ์ แซ่จั่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหางาว

กองคลัง(งานการเงินและบัญชี)

โทร. (๐) ๗๗๘๒๖-๗๑๔

ติดต่อประสานงาน นางสาวชลิดา ถวายสัตย์

๗/พ.ย. ๖๘  
ตรวจ  
ร่าง  
พิมพ์  
ทราบ

# สำเนาฉบับ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหางว  
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหางว ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๑ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ธีรพงศ์

(นายธีรพงศ์ แซ่จั่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหางว

ตรวจ ๔ ๒๗.๖.๖๘  
ร่าง  
พิมพ์  
ตาม



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว โทร. ๐๙๙-๘๒๖-๙๑๒  
ที่ รน ๙๑๙๐๒/๖๖๐ วันที่ ๒๑ เมษายน ๒๕๖๘  
เรื่อง ขอรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

### ๑.ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและเดือนกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

### ๒.ข้อเท็จจริง

กองคลัง งานการเงินและบัญชีได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

### ๓.ข้อเสนอเพื่อโปรดพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการ

- ๑.ลงนามประกาศ ฯ เรื่องรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘
- ๒.ลงนามในหนังสือรายงานนายอำเภอเมืองระนอง และท้องถิ่นจังหวัดระนอง

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณา

(นางสาวชลิดา ถวายสัตย์)  
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(นางวัชรีย์ มิ่งแก้ว)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

☒ เพื่อโปรดทราบ

- ☒ ทราบ  
☐ ตามเสนอ  
☐ อนุมัติ  
☐ อนุญาต

(นายกมล อุ่นอบ)

หัวหน้าสำนักปลัด อบต. รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

ณิเพท  
(นายธีรพงศ์ แซ่จั่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

## รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลหางว

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ยอดเงินสด เงินรับฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๕๑,๒๖๑,๘๑๔,๙๔

หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(๒,๒๔๘,๓๗๑.๑๒)

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๔๘,๙๑๓,๔๔๓,๘๒

หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและก่อหนี้ผูกพันแล้ว

แต่ยังไม่ได้บันทึกเป็นหนี้สิน\*\*

(๑,๖๘๑,๔๔๘,๑๒)

เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และก่อหนี้ผูกพัน

แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน

(๕,๓๓๓,๕๐๐.๐๐)

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

(๗,๐๑๔,๙๔๘.๑๒)

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๔๑,๙๔๘,๔๔๕,๗๐ (๑)

หมายเหตุ ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชีดังนี้

๑.รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น

๒.รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น

๓.รายได้รอกการรับรู้- ระยะยาว

๔.เงินกู้ - ระยะสั้น

๕.ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี

๖.เงินกู้-ระยะยาว

๗.ค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค.-ก.ย. เป็นต้น

๘.หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้

๙.หนี้สินที่ตั้งจากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

\*\*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย เป็นต้น

\*\*\* หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ.....

ผู้จัดทำ

(นางสาวชลิตา ถวายสัตย์)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....

ผู้ตรวจสอบ

(นางวัชรวิ มิ่งแก้ว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

## รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลหางว

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ๔๑,๙๔๘,๔๔๕.๗๐ (๑)

หัก เงินสหบกกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองท้องถิ่น (๑๐,๕๗๖,๗๙๓.๑๐)

สำรองตามระเบียบ ฯ

๑.ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า ๓ เดือน (๙,๔๖๐,๑๘๐.๐๐)

๒.ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี (๖,๒๒๕,๐๐๐.๐๐)

๓.เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบ (๕,๐๐๐,๐๐๐.๐๐) (๒๐,๖๘๕,๑๘๐.๐๐)

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสหบกกองทุน ฯ ๑๐,๖๘๖,๔๗๒.๖๐

สำรองตามระเบียบ ฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบ ฯ

หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน\*\* (๑๐,๖๘๗,๔๒๐.๐๐)

ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ - (๑๐,๖๘๗,๔๒๐.๐๐)

บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากการก่อหนี้ผูกพันแล้ว\*\* -

รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม ๕,๒๗๐.๐๐ ๕,๒๗๐.๐๐

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘ ๔,๓๒๒.๖๐

หมายเหตุ \* หมายถึง เงินสหบกเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๘

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

\*\*หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวชลิดา ถวายสัตย์)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางวัชรวิ มิ่งแก้ว)

ผู้อำนวยการกองคลัง