

ที่ ปน ๗๕๒๐๒/๓๒๓



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านน้ำบ่อ  
หมู่ที่ ๒ ตำบลบ้านน้ำบ่อ อำเภอบ้านนา  
จังหวัดปัตตานี ๙๕๑๓๐

๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอบ้านนา

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบรายงานพิสูจนยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๑ ชุด  
๒. แบบรายงานพิสูจนยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน(ระหว่างปี)  
จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ กำหนดให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่สิ้นเดือน มีนาคม และ กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบและรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือน เมษายน และตุลาคม ของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านน้ำบ่อ ได้จัดทำรายงานยอดเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่สิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุดิน โตะพา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านน้ำบ่อ

กองคลัง

โทร. ๐๗๓-๕๕๕๘๐๐

[WWW.BANNAMBOR.GO.TH](http://WWW.BANNAMBOR.GO.TH)



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ..... กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านน้ำบ่อ.....  
ที่..... ปน. ๗๕๒๐๒/๓๒๓..... วันที่..... ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๖.....  
เรื่อง..... รายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖.....

เรียน นายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านน้ำบ่อ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยกรรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ กำหนดให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่สิ้นเดือน มีนาคม และ กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบและรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือน เมษายน และตุลาคม ของทุกปี นั้น

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านน้ำบ่อ ได้จัดทำรายงานยอดเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว เห็นควรพิจารณาส่งรายการให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดปัตตานีตรวจสอบเพื่อรายงานให้ผู้ว่าราชการทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางสาวชากีเราะ ยามาฮาโจ)

หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

ความเห็นชอบของผู้อำนวยการกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านน้ำบ่อ

(นางสาวชากีเราะ ยามาฮาโจ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นชอบของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านน้ำบ่อ

(นายสมชาย โส)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านน้ำบ่อ

ความเห็นชอบของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านน้ำบ่อ



(นายสุติน โตะพา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านน้ำบ่อ

ณ วันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนาบอ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		27,099,731.72
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	(2,179,390.82)	
เงินต้นสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(11,146,707.03)	(13,326,097.85)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		13,773,633.87
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(1,318,150.90)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(4,632,100.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(5,950,250.90)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		<u>7,823,382.97 (1)</u>

หมายเหตุ \* ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ซึ่งงบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบัตถกประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

\*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ)

(นางสาวอาชีวะ ะลี)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)

(นางสาวชากิเราะ ยามาฮาโจ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านน้ำบ่อ

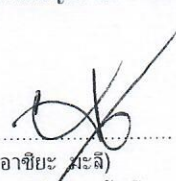
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		7,823,382.97 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(210,425.91)
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(3,000,000.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(5,758,421.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขึ้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(8,758,421.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		(1,145,463.94)
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขึ้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
เงินทอนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้	-	
เงินทอนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	(1,145,463.94)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
เงินทอนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	
เงินทอนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	11,146,707.03	11,146,707.03
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		<u>10,001,243.09</u>

หมายเหตุ \* หมายถึง เงินสมทบเงินทอนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2566

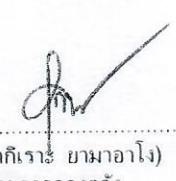
(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ)

  
(นางสาวอาชีวะ มะลิ)  
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)

  
(นางสาวชากิระะ ยามาอ่าโง)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านน้ำบ่อ  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

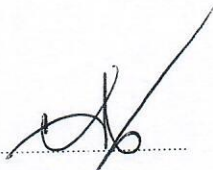
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

11,146,707.03

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่มิได้ก่อกั้นผูกพัน  
และที่ก่อกั้นผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้ก่อกั้นผูกพัน  
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน  
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

11,146,707.03 (1)

ลงชื่อ



ผู้จัดทำ

(นางสาวอาชีเยะ มะลี)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวชากิระะ ยามาฮง)

ผู้อำนวยการกองคลัง