

# สำเนาฉบับ



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโพธิ์ กองคลัง โทร. ๐-๗๕๓๕ ๕๖๓๑

ที่ ๗๗๕๐๒ /๒๘๓

วันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสม ณ วันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโพธิ์

### ๑) เรื่องเดิม

ตามที่ กองคลังได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเพื่อให้ทราบถึงสถานะการคลังขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโพธิ์ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การรับฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ นั้น

### ๒) ข้อเท็จจริง

กองคลังได้จัดทำรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมของของวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ ตามหนังสือ นศ ๐๐๒๓.๕/ว ๖๘๒๓ ลงวันที่ ๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด แจ้งให้จัดทำรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การรับฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อใช้ในการพิจารณาอนุมัติรายการจ่ายขาดเงินสะสม

### ๓) ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การรับฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๙๗ (๓) ให้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือนและกันไว้อีกร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น เมื่อได้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรและค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้นแล้วองค์การบริหารส่วนจังหวัด และเทศบาลนคร ต้องมีเงินสะสมคงเหลือไม่ต่ำกว่าสิบล้าน เทศบาลเมือง เทศบาลตำบล ต้องมีเงินสะสมคงเหลือไม่ต่ำกว่าห้าล้าน นั้น

### ๔) ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

กองคลังได้ดำเนินการจัดทำรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสม ณ วันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ

(นางสาวจิรภา ช่วยคงคา)

นักวิชาการคลังชำนาญการ



แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโพธิ์

ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		27,065,987.17 (1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ**	21,095,065.40	
เงินสะสมคงเหลือขั้นต้นตามระเบียบฯ		<u>21,095,065.40</u>
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หักหักสำรองตามระเบียบ		5,970,921.77
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน		
ถอนคืนเงินรายรับในปี		-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อกำหนดผูกพันแล้ว		
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	13,156.25	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>26,925,391.57</u>	<u>26,938,547.82 (2)</u>
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567		<u>32,909,469.59</u>

หมายเหตุ : สำรองตามระเบียบ ฯ ประกอบด้วย\*\*

- 1.ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน
- 2.ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น
- 3.เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนตำบล

ลงชื่อ




ผู้จัดทำ

(นางสาวจิรภา ช่วยคงคา)

ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางวิไลลักษณ์ สึงสิทธิ์เสถียร)

ตำแหน่ง รองปลัด รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

**รายการสำรองเงินสะสม  
ประจำปีงบประมาณ 2567**

ตามระเบียบฯ “ข้อ 89 องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นอาจใช้จ่ายเงินสะสมได้ โดยได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่น ภายใต้เงื่อนไข” (3) ให้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน และกันไว้อีก ร้อยละสิบ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปีนั้น เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารงานและกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

**1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน**

รายการ	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	รวมจำนวนเงิน
เงินเดือนฝ่ายประจำ	1,216,200.00	1,216,200.00	1,216,200.00	1,216,200.00	9,729,600.00
เงินเดือนฝ่ายการเมือง	199,920.00	199,920.00	199,920.00	199,920.00	1,599,360.00
<b>รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรฯ (1)</b>					<b>11,328,960.00</b>

**2. ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี**

รายการ	จำนวนเงิน
งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบม.2567	62,140,500.00
ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	9,321,075.00
<b>รวมร้อยละสิบของงบประมาณ (2)</b>	
	<b>9,321,075.00</b>

**3. เงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการ อบต**

รายการ	จำนวนเงิน
3. เงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการ อบต	445,030.40
<b>รวมร้อยละสิบของงบประมาณ (3)</b>	
	<b>445,030.40</b>

สำรองจ่ายตามระเบียบฯ

รายการ	จำนวนเงิน
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน (1)	11,328,960.00
ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี (2)	9,321,075.00
เงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการ อบต (3)	445,030.40
<b>รวมเงินสำรองตามระเบียบฯ (1+2+3)</b>	
	<b>21,095,065.40</b>