



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบันแต โทร. ๐-๗๔๖๗-๒๖๕๕

ที่ พท ๗๓๗๐๒/

วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๗

เรียน นายกองการบริหารส่วนตำบลบันแต

๑. เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้นำหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๗ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามหนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๔๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน ดังนี้

๑. แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี) เป็นแบบที่เริ่มใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ซึ่งจำนวนเงินที่ปรากฏตามรายงานจะเป็นเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ หักด้วย รายการสำรองตามระเบียบฯ ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย พ.ศ. ๒๕๖๗ รายการอนุมัติจ่ายขาดเงินสะสม/เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ก่อหนี้เบิกจ่าย และรายการรับคืนเงินรายจ่าย จนถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ทั้งนี้ จำนวนเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ที่ปรากฏตามแบบรายงานนี้ ยังมีได้รวมเงินที่ตกเป็นเงินสะสม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๒. แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี) เป็นแบบที่เริ่มใช้ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นต้นไป ซึ่งจำนวนเงินที่ปรากฏตามรายงานจะใช้อยอดเงินสดและเงินฝากธนาคารและเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ หักด้วย รายการหนี้สิน รายการกันเงิน เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่จะต้องนำส่งภายใน มกราคม ๒๕๖๘ และรายการสำรองตามระเบียบฯ ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยจำนวนเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ และ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ที่ปรากฏตามแบบรายงานนี้ ได้รวมเงินที่ตกเป็นเงินสะสม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไว้ด้วยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายบันทึกข้อความฉบับนี้

๓. ระเบียบ/กฎหมาย

๓.๑ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒

๓.๒ หนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๔๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

๔. ข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

๔.๑ เพื่อโปรดลงนาม เพื่อจะได้ดำเนินการตามระเบียบฯ ต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวพรทิพย์ สงเรื่อง)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

ความเห็นของผู้อำนวยการกองคลัง

1. เห็นว่า... 101. ...

...

(ลงชื่อ)

(นายอำมร คำทอง)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลป้านแต

(ลงชื่อ)


(นายเอกชัย รักปาน)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลป้านแต

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลป้านแต

(ลงชื่อ)

(นายสาโรจน์ บุญเรืองขาว)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป้านแต



ที่ พท ๗๓๗๐๒/ 

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลปันแต
๑๖๘ หมู่ที่ ๕ ตำบลปันแต
อำเภอควนขนุน จังหวัดพัทลุง

๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๗

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดพัทลุง

อ้างถึง หนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๔๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้นำหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลปันแต ขอส่งรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๗ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสาโรจน์ บุญเรืองขาว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปันแต

กองคลัง

งานการเงินและบัญชี

โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๗๔๖๗-๒๖๕๕

“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นแต อำเภอกวนขนุน จังหวัดพัทลุง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

12,184,708.17 (1) /

หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *

219,680.56 /

สำรองตามระเบียบฯ

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน

4,509,825.00 /

2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี (46,613,600 x 15%)

6,992,040.00 /

3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ

-

11,501,865.00 /

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ

463,162.61

สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ

หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

6,247,800.00 /

ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ

-

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว

2,500,000.00 /

แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

-

8,747,800.00 /

บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว

27,500.00 /

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว

17,720.00 /

รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม

586.00 /

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

11,124,468.54 /

11,170,274.54 /

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

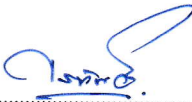
2,885,637.15 /


หมายเหตุ * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

คำนวณตามแบบพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (เริ่มใช้ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 - 30 กันยายน 2567) ตามหนังสือที่ มท 0808.4/ว 4570

ลงวันที่ 7 พฤศจิกายน 2566

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำ
(นางสาวพรทิพย์ สงเรือง)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
(นายอำมร คำทอง)
ผู้อำนวยการกองคลัง

เอกสารแนบท้ายประกอบการคำนวณ

เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(นำส่งเรียบร้อยแล้ว ตามหนังสือที่ พท 73702/66 ลงวันที่ 29 มกราคม 2567)

รายการ	รวม
เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	219,680.56
รวมเงินสมทบกองทุนฯ	219,680.56

การคำนวณเงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

รายรับจริงตามงบประมาณ ปี 66 (ไม่รวมรายการตั้งลูกหนี้ประจำปี)	46,055,393.03
หัก รายจ่ายจริงตามงบประมาณรวมรายการกันเงินที่ก่อหนี้ผูกพันและไม่ก่อหนี้ผูกพัน ปี 66	40,886,438.61
คงเหลือเงินสะสม ก่อนหัก เงินทุนสำรองเงินสะสม	5,168,954.42
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสม 15% (5,168,954.42 x 15%)	775,343.16
คงเหลือเงินสะสม หลังหัก เงินทุนสำรองเงินสะสม	4,393,611.26
ยอดเงินส่งเงินฝากเงินลงทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนตำบล 5% (4,393,611.26 x 5%)	219,680.56

ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

รายการ	ตุลาคม 2567	พฤศจิกายน 2567	ธันวาคม 2567	รวม
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	231,140.00	231,140.00	231,140.00	693,420.00
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ) *	1,272,135.00	1,272,135.00	1,272,135.00	3,816,405.00
รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร				4,509,825.00

ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2567 เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

รายการ	รวม
งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2567	46,613,600.00
ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2567 (46,613,600.00 X 15%)	6,992,040.00
รวมร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2567	6,992,040.00

เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

1. ได้รับอนุมัติจากการประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลปันแต สมัยสามัญ สมัยที่ 1 ประจำปี พ.ศ.2567 (ครั้งที่ 1) เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567

รายการ	วงเงินอนุมัติ	ก่อหนี้ผูกพัน/เบิกจ่าย	คงเหลือหลังก่อหนี้
1. โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายหารเจ -ทุ่งลาน หมู่ที่ 12 ตำบลปันแต	1,205,000.00	1,190,000.00	15,000.00
2. โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายไสปรางค์ - หน้าบ้านนางวิน พุนชู หมู่ที่ 6 ตำบลปันแต	491,000.00	489,000.00	2,000.00
3. โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายซอยประดับ หมู่ที่ 10 ตำบลปันแต	497,000.00	496,500.00	500.00
4. ซื้อเครื่องตัดหญ้าไถ่ทางติดท้ายรถพาร์มแทรกเตอร์ 1 เครื่อง	650,000.00	640,000.00	10,000.00
รวม	2,843,000.00	2,815,500.00	27,500.00

2. ได้รับอนุมัติจากการประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลป้านแต สมัยสามัญ สมัยที่ 3 ประจำปี พ.ศ.2567 (ครั้งที่ 2) เมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2567

รายการ	วงเงินอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน/เบิกจ่าย	คงเหลือหลังก่อนนี้
1. โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายศาลาประชานิธิปไตย - ทุ่งลาน หมู่ที่ 11 ตำบลป้านแต	496,000.00	-	ยังไม่ก่อนนี้ผูกพัน
2. โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายเขากลาง - บ้านโพธิ์ หมู่ที่ 13 ตำบลป้านแต	496,000.00	-	ยังไม่ก่อนนี้ผูกพัน
3. โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายบ้านโพธิ์ - ถนนรถไฟ (พท.ถ.65-0040) หมู่ที่ 7 ตำบลป้านแต	496,000.00	-	ยังไม่ก่อนนี้ผูกพัน
4. โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายข้างที่ทำการ อบต.ป้านแต - ไสกา หมู่ที่ 5 ตำบลป้านแต	274,900.00	-	ยังไม่ก่อนนี้ผูกพัน
5. โครงการขยายเขตท่อเมนส่งน้ำประปา หมู่ที่ 6 ตำบลป้านแต	68,000.00	-	ยังไม่ก่อนนี้ผูกพัน
6. โครงการขยายเขตท่อเมนส่งน้ำประปา หมู่ที่ 5 ตำบลป้านแต	47,300.00	-	ยังไม่ก่อนนี้ผูกพัน
7. โครงการวางท่อระบายน้ำ คสล.มาตรฐาน (มอก.ชั้น 3) ถนนสายห้วยดินแดง - ตกควน หมู่ที่ 6 ตำบลป้านแต	44,000.00	-	ยังไม่ก่อนนี้ผูกพัน
8. โครงการจ้างเหมาขุดลอกดินเลนพร้อมวิธีพิชในเหมืองส่งน้ำเลียบบนสนุทธา - ถนนรถไฟ หมู่ที่ 8 ตำบลป้านแต ทั้ง 2 ฝั่ง	84,600.00	-	ยังไม่ก่อนนี้ผูกพัน
9. โครงการจ้างเหมาขุดลอกดินเลนพร้อมวิธีพิชในเหมืองส่งน้ำเลียบบนสายมาบathom - หนองหลัก หมู่ที่ 8 ตำบลป้านแต	36,000.00	-	ยังไม่ก่อนนี้ผูกพัน
10. โครงการจ้างเหมาขุดลอกดินเลนพร้อมวิธีพิชในเหมืองส่งน้ำเลียบบนสายบ้านโพธิ์ - ถนนรถไฟ หมู่ที่ 7 ตำบลป้านแต	60,000.00	-	ยังไม่ก่อนนี้ผูกพัน
11. โครงการจัดซื้อรถพยาบาลฉุกเฉิน (รถกระบะ) ปริมาตรกระบะอก สูงไม่ต่ำกว่า 2,400 ซีซี หรือกำลังเครื่องยนต์สูงสุดไม่ต่ำกว่า 110	1,302,000.00	-	ยังไม่ก่อนนี้ผูกพัน
รวม	3,404,800.00	-	-
รวมทั้งสิ้น	6,247,800.00	2,815,500.00	27,500.00

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว

แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ได้รับอนุมัติจากการประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลป้านแต สมัยสามัญ สมัยที่ 3 ประจำปี พ.ศ.2566 (ครั้งที่ 2) เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2566


รายการ	วงเงินอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน/เบิกจ่าย	คงเหลือหลังก่อนนี้
1. โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายบ่อไทร - ป้านแต (พท.ถ.65-0016) หมู่ที่ 4,2,1	490,000.00	489,000.00	1,000.00
2. โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายบ้านนางกลีบ - บ้านนายยุคล (พท.ถ.65-0066) หมู่ที่ 5	498,900.00	498,000.00	900.00
3. โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายเขากลาง - บ้านโพธิ์ (พท.ถ.65-0062) หมู่ที่ 13	496,900.00	495,000.00	1,900.00
4. รายการซื้อวัสดุก่อสร้าง	224,500.00	223,000.00	1,500.00
5. โครงการขยายเขตท่อเมนส่งน้ำประปา หมู่ที่ 7	200,000.00	199,980.00	20.00
6. โครงการขุดลอกวัชพืชดินเลน เหมืองส่งน้ำสายป้านแต - หนองหลัก หมู่ที่ 1,8	171,900.00	168,000.00	3,900.00
7. โครงการขุดลอกเหมืองส่งน้ำสายป้านแต - ป้ายสนุทธา หมู่ที่ 1,8	224,000.00	218,800.00	5,200.00
8. โครงการขุดลอกเหมืองส่งน้ำสายเลียบบนสำนักกอก - ทุ่งลาน หมู่ที่ 11,12 จำนวน 2 ช่วง	107,800.00	105,000.00	2,800.00
9. โครงการวางท่อระบายน้ำ คสล.มาตรฐาน (มอก.ชั้น 3) สายห้วยดินแดง - ตกควน หมู่ที่ 6	86,000.00	85,500.00	500.00
รวม	2,500,000.00	2,482,280.00	17,720.00

รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม

รายการ	รวม
1. เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	100.00
2. เงินอุดหนุนอาหารกลางวันโรงเรียนสังกัด สพฐ.	486.00
รวมรับคืนรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	586.00

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

รายการ	รวม
1. เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	11,124,468.54
รวมเงินทุนสำรองเงินสะสม	11,124,468.54



นางสาวพะทิพย์ ตงเรือง
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลป้านแต อำเภอกวนขนุน จังหวัดพัทลุง
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		26,762,686.23 /
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		218,621.77 /
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		26,544,064.46 /
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว	170,796.62 /	
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **		
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว	3,404,800.00 /	
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	-	3,575,596.62
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		22,968,467.84 / (1)


หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
 2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
 3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
 4. เงินกู้ - ระยะสั้น
 5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
 6. เงินกู้ - ระยะยาว
 7. ค่าใช้จ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
 8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
 9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้
- ** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ
 การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น
- *** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2566 มีผลบังคับใช้

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลป้านแต อำเภอกวนขนุน จังหวัดพัทลุง
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		22,968,467.84 / (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		346,995.44
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	4,509,825.00 /	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	7,172,040.00 /	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	11,681,865.00 /
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		10,939,607.40
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2567		10,939,607.40 /

คำนวณตามแบบพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน ที่เริ่มใช้ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.2568 เป็นต้นไป ตามหนังสือที่ มท 0808.4/ว 4570 ลงวันที่ 7 พฤศจิกายน 2566

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำ
 (นางสาวพรทิพย์ สงเรือง)
 เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
 (นายอำมาร คำทอง)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

เอกสารแนบท้ายประกอบการคำนวณ

หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		218,621.77
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	8,036.94	
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.1	4,700.00	
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงานภาครัฐ	92.72	
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	12,177.11	
เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	73,399.00	
เงินรับฝากอื่น - ระยะยาว ค่าประกันการใช้น้ำ	75,800.00	
เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	44,416.00	
รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว		170,796.62
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน		
อาหารเสริม (นม)	170,796.62	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว		3,404,800.00
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน		
1. โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายศาลาประชาธิปไตย - พุ่งลาน หมู่ที่ 11 ตำบลปิ่นแต	496,000.00	
2. โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายเขากลาง - บ้านโพธิ์ หมู่ที่ 13 ตำบลปิ่นแต	496,000.00	
3. โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายบ้านโพธิ์ - ถนนรถไฟ (พท.ถ.65-0040) หมู่ที่ 7 ตำบลปิ่นแต	496,000.00	
4. โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายข้างที่ทำการ อบต.ปิ่นแต - ไสงา หมู่ที่ 5 ตำบลปิ่นแต	274,900.00	
5. โครงการขยายเขตท่อเมนส่งน้ำประปา หมู่ที่ 6 ตำบลปิ่นแต	68,000.00	
6. โครงการขยายเขตท่อเมนส่งน้ำประปา หมู่ที่ 5 ตำบลปิ่นแต	47,300.00	
7. โครงการวางท่อระบายน้ำ คสล.มาตรฐาน (มอก.ชั้น 3) ถนนสายห้วยดินแดง - ตกควน หมู่ที่ 6 ตำบลปิ่นแต	44,000.00	
8. โครงการจ้างเหมาขุดลอกดินเลนพร้อมรั้วซีพีในเหมืองส่งน้ำเลียบบถนนสุนทรฯ - ถนนรถไฟ หมู่ที่ 8 ตำบลปิ่นแต ทั้ง 2 ฝั่ง	84,600.00	
9. โครงการจ้างเหมาขุดลอกดินเลนพร้อมรั้วซีพีในเหมืองส่งน้ำเลียบบถนนสายมาบathom - หองหลัก หมู่ที่ 8 ตำบลปิ่นแต	36,000.00	
10. โครงการจ้างเหมาขุดลอกดินเลนพร้อมรั้วซีพีในเหมืองส่งน้ำเลียบบถนนสายบ้านโพธิ์ - ถนนรถไฟ หมู่ที่ 7 ตำบลปิ่นแต	60,000.00	
11. โครงการจัดซื้อรถพยาบาลฉุกเฉิน (รถกระบะ) ปริมาตรกระบะไม่เกิน 2,400 ซีซี หรือกำลังเครื่องยนต์สูงสุดไม่ต่ำกว่า 110 กิโลวัตต์ จำนวน 1 คัน	1,302,000.00	
สำรองตามระเบียบฯ		11,681,865.00
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	4,509,825.00	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี (47,813,600 × 15%)	7,172,040.00	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	
เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		346,995.44
การคำนวณ		
รายรับจริงตามงบประมาณ ปี 2567 (ไม่รวมรายการตั้งลูกหนี้ประจำปี)	48,905,172.52	
(รายรับตามงบประมาณ - ลูกหนี้สิ้นปี = 49,035,046.52 - 129,874)		
หัก รายจ่ายจริงตามงบประมาณรวมรายการกันเงินที่ก่อหนี้ผูกพันและไม่ก่อหนี้ผูกพัน ปี 2567	41,965,263.71	
(รายจ่ายจริงตามงบประมาณ + รายการกันเงิน = 41,794,467.09 + 170,796.62)		
คงเหลือเงินสะสม	6,939,908.81	
ยอดเงินส่งเงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนตำบล 5% (6,939,908.81 × 5% = 346,995.44)		


 นางสาวพวิทย์ สงเมือง
 เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน