



องค์การบริหารส่วนตำบลอัยเยอร์เวง
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และเดือนกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี” นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลอัยเยอร์เวง อำเภอเบตง จังหวัดยะลา จึงขอประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้วจึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายชอลาฮุดดีน ยาญา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอัยเยอร์เวง

สำเนาฉบับ



ที่ ยล ๗๑๔๐๒/๗๒๗

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลยี่เฮอร์เวง
อำเภอเบตง จังหวัดยะลา ๙๕๑๑๐

๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดยะลา

อ้างถึง หนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๕๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ
การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้น
เดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการ
ปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลยี่เฮอร์เวง ได้จัดทำรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตาม
รายงานการเงิน (ระหว่างปี) เสร็จเรียบร้อยแล้ว พร้อมนี้ขอส่งสำเนารายงานดังกล่าวมาเพื่อดำเนินการในส่วนที่
เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

๕

(นายชอลาฮุดดีน ยาญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยี่เฮอร์เวง

กองคลัง

โทร.๐-๗๓๒๙-๙๕๓๙

โทรสาร ๐-๗๓๒๙-๙๓๕๓

www.iyerweng.go.th

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

	ปลัด อบต.
	รองปลัด อบต.
	ผอ.กองคลัง
	ร่าง/พิมพ์/ทาน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลอัยเยอร์เวง โทร. ๐๗๓-๒๙๙๕๓๙

ที่ ยล ๗๑๔๐๒/ ๗๕๗

วันที่ ๒๗ มิ.ย. ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานพิธีสัจจยอเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอัยเยอร์เวง

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และเดือนกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคม ของทุกปี”

ข้อเท็จจริง

บัดนี้สิ้นเดือนมีนาคมแล้ว งานการเงินและบัญชี สังกัดกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลอัยเยอร์เวง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานดังกล่าว เพื่อรายงานผู้อำนวยการกองคลัง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลอัยเยอร์เวง ทราบ

ข้อเสนอ/กฎหมาย

๑.ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒

ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา และจัดส่งสำเนาให้ท้องถิ่นจังหวัดยะลาและรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดยะลาทราบต่อไป

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำ

(นางณริศา หะยิมาม)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง

.....
.....

(ลงชื่อ)

(นางสาวกนกวรรณ พรหมปัน)

นักวิชาการพัสดุชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

สำเนาถูกต้อง

(นางณริศา หะยิมาม)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลอัยเยอร์เวง
วันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๒

(ลงชื่อ)

(นางสาวนิษฐา แพมิ่ง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลอัยเยอร์เวง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลอัยเยอร์เวง

(ลงชื่อ)

(นายชอลาสุดดิน ยาญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอัยเยอร์เวง

สำเนาถูกต้อง

(นางณริศา ทะยี่มาม)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลอัยเยอร์เวง อำเภอเบตง จังหวัดยะลา

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

	บาท	บาท
ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		97,929,747.47
หัก หนี้สิน *	ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	(257,695.48)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร	ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	97,672,051.99
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้แล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	3,635,998.97	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน***	(37,652,500.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	0.00	(34,016,501.03)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		63,655,550.96 (1)

หมายเหตุ:

* ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอรับการรับรู้ - 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

*** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางณริศา หะยิมามู)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวกนกวรรณ พรหมพันธ์)

นักวิชาการพัสดุชำนาญการ รักษาการ

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางณริศา หะยิมามู)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลอัยเยอร์เวง

ณ วันที่ 6 พฤศจิกายน 2568

	บาท	บาท
เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		63,653,630.96 (1)
<u>หัก</u> เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(559,509.42)
<u>หัก</u> สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(15,922,420.02)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(12,825,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	0.00	(28,747,420.02)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		34,346,701.52
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
<u>หัก</u> เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
<u>บวก</u> เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว**	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 6 พฤศจิกายน 2568		34,346,701.52

หมายเหตุ:

* หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2568

(1) หมายถึงเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางณริศา หะยิมามู)

(นางสาวกนกวรรณ พรหมปั้น)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

นักวิชาการพัสดุชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

สำเนาถูกต้อง

(นางณริศา หะยิมามู)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน