

ที่ สน ๐๐๒๓.๕/ว ๑๑๔๐๗



ศาลากลางจังหวัดสกลนคร
ถนนศูนย์ราชการ สน ๔๗๐๐๐

๗๐ พฤษภาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงินระหว่างที่ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) ปิดปรับปรุง

เรียน นายอำเภอ ทุกอำเภอ นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสกลนคร และนายกเทศมนตรีนครสกลนคร

อ้างถึง หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๔๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๐๑๙
ลงวันที่ ๗ พฤษภาคม ๒๕๖๘

จำนวน ๑ ชุด

ตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้แจ้งรูปแบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติ นั้น

จังหวัดสกลนครได้รับแจ้งจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นว่า เพื่อให้การจัดทำรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ระหว่างที่ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) ปิดปรับปรุง ขอให้อำเภอแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการ ดังนี้

๑. ให้ใช้รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ จากระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

๒. รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำมาใช้ได้ (ระหว่างปี) ให้จัดทำด้วยมือ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตพื้นที่ดำเนินการ สำหรับองค์การบริหารส่วนจังหวัดสกลนคร และเทศบาลนครสกลนครก็ให้ดำเนินการเช่นเดียวกัน

ขอแสดงความนับถือ

(นายวีรรัตน์ ธีรมิตร)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดสกลนคร

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

www.sakonlocal.go.th

ผู้ประสานงาน นางสาวเสาวนีย์ นวนแดง ๐๙ ๕๖๖๔ ๖๓๗๘

“อยู่สกล รักสกล ทำเพื่อสกลนคร”

๑/ พ.ค. ๖๘

15-04-68
○ ฝ่าย บ.ท. ○ กรมกฎหมาย
○ กรมมาตรฐาน ○ กรมการเงิน
○ กรมส่งเสริม ○ กรมบริการ

ด่วนที่สุด

ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๐๑๙

กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

เลขที่รับ 1631 วันที่ ๒๒ พ.ค. ๒๕๖๘



ศาลากลางจังหวัดสมุทรสาคร
รับเลขที่ ๖๖๖8
วันที่ 19 พค. 2568
เวลา.....น.

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น 4422

ถนนนครราชสีมา เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร 10000
วันที่ 21 พค. 2568

๗ พฤษภาคม ๒๕๖๘

เวลา.....น.

เรื่อง การพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงินระหว่างที่ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) ปิดปรับปรุง

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ทุกจังหวัด

อ้างถึง หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๔๕๓๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

ตามที่ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นขอให้จังหวัดแจ้งรูปแบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติ ความละเอียดตามหนังสือที่อ้างถึง นั้น

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นพิจารณาแล้วเห็นว่า เพื่อให้การจัดทำรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ระหว่างที่ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) ปิดปรับปรุง ขอให้จังหวัดแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดังนี้

๑. ให้ใช้รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ จากระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

๒. รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ (ระหว่างปี) ให้จัดทำด้วยมือ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุรพล เจริญภูมิ)

รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน
อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

สำนักบริหารการคลังท้องถิ่น

กลุ่มงานพัฒนาระบบบัญชีท้องถิ่น

โทร. ๐-๒๒๔๑-๕๐๐๐ ต่อ ๑๖๐๙

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban@dla.go.th

ผู้ประสานงาน นางสาวลลิตา ปกรณ์กาญจน์ โทร. ๐๘๐-๐๗๒-๗๐๓๕



รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลนครหาดสอ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	1,487,613,975.20
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 *	(80,046,793.06)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	1,407,567,182.14
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(461,381,058.54)
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	(242,717,631.90)
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	703,468,491.70 (1)

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ซึ่งงบประมาณปิดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้
10. เงินรับฝากเงินตามโครงการกระตุ้นเศรษฐกิจแก่คนพิการ

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ

()

()

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้อำนวยการสำนักคลัง

สามารถใช้จากระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลนครหาดสอ

ณ วันที่

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		703,468,491.70 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(6,883,791.71)
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(116,272,803.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(286,650,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(402,922,803.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		293,661,896.99
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **	(83,083,100.42)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	(83,083,100.42)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อกำหนดผู้กู้แล้ว **	3,362,404.28	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	122,873.52	3,485,277.80
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่		214,064,074.37

หมายเหตุ * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2567

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
(
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
(
ผู้อำนวยการสำนักคลัง

ให้จัดทำด้วยมือ