



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๗

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ ได้กำหนดให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเพื่อส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ อำเภอบ้านฝ่อ จังหวัดอุดรธานี ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายจุลจิตร์ ทองทิพย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโศก อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		๗๐,๔๔๓,๓๗๑.๐๗
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖*	๓,๒๗๐,๔๑๖.๘๑	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	๒๑,๕๔๘,๗๔๕.๕๑	๒๔,๘๑๙,๑๖๒.๓๒
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		๔๕,๖๗๔,๒๐๘.๗๕
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีหนี้สิน**	๔,๙๒๔,๑๒๙.๐๒	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	๕,๘๗๘,๐๐๐.๐๐	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	-	๑๐,๘๐๒,๑๒๙.๐๒
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		๓๔,๘๗๒,๐๗๙.๗๓ (๑)

หมายเหตุ : *ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะเวลาสั้น
๒. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะเวลาสั้น
๓. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะเวลายาว
๔. เงินกู้ - ระยะเวลาสั้น
๕. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี
๖. เงินกู้ - ระยะเวลายาว
๗. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปิดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค.-ก.ย. เป็นต้น
๘. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุดตุประสงค์/เฉพาะกิจและยังมิได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
๙. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังมิได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวทิตี ศรีขจรสังข์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางกมลรัตน์ ชินตง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโศก อำเภอบ้านฝ้อ จังหวัดอุดรธานี
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	๒๑,๕๔๘,๗๔๕.๕๑
หัก	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	<u>๒๑,๕๔๘,๗๔๕.๕๑</u>

ลงชื่อ ผู้จัดทำ
(นางสาววาทีณี เศรษฐสังข์)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ..... ผู้ตรวจสอบ
(นางกมลรัตน์ ชินตง)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(เริ่มใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)
 แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
 องค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี
 ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		๓๔,๘๗๒,๐๗๙.๗๓ (๑)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น* สำรองตามระเบียบ ฯ		๔๐๓,๗๕๓.๑๐
*๑. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า ๓ เดือน	๕,๔๔๕,๗๒๐.๐๐	
๒. ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑๐,๓๒๐,๐๐๐.๐๐	
๓. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบ ฯ	๕,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๒๐,๗๖๕,๗๒๐.๐๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบ ฯ สำรองตามระเบียบ ฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบ ฯ		๑๓,๗๐๖,๖๖๖.๖๓
หัก เงินสะสมที่รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	๘,๔๑๐,๑๐๐.๐๐	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	๘,๔๑๐,๑๐๐.๐๐
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	๒๒๐,๖๐๐.๐๐	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	๒๓,๘๗๑.๐๐	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	๒๑,๕๔๘,๗๔๕.๕๑	๒๑,๗๖๙,๒๑๖.๕๑
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗		๒๗,๐๘๕,๗๒๓.๑๔

หมายเหตุ * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๖
 (๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗

ลงชื่อ ผู้จัดทำ (นางสาววาทีณี เศรษฐสังข์) นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ ผู้ตรวจสอบ (นางกมลรัตน์ ชินคง) ผู้อำนวยการกองคลัง

* ๑. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า ๓ เดือน

เงินเดือนค่าตอบแทนพนักงาน

๑,๕๓๔,๖๘๐.๐๐ บาท

ค่าตอบแทนฝ่ายการเมือง

๒๘๐,๕๖๐.๐๐ บาท

รวม

๑,๘๑๕,๒๔๐.๐๐ บาท

จำนวนเงินที่กัน

๓ เดือน

๕,๔๔๕,๗๒๐.๐๐ บาท