



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ  
เรื่อง การรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

\*\*\*\*\*

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี

องค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๙ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสุรศักดิ์ ทิพย์โชติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		24,845,655.53
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	(2,279,321.88)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(12,418,246.15)	(14,697,568.03)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		10,148,087.50
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**	(2,002,890.00)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้ บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(399,000.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(2,401,890.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		7,746,197.50


หมายเหตุ : \*ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

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

\*\*รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

ลงชื่อ  ผู้จัดทำ  
(นางสาวสุกัญญา โคตรแก้ว)  
นักวิชาการคลัง

ลงชื่อ  ผู้ตรวจสอบ  
(นางธาริณี เรไร)  
ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร รักษาการแทน  
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		7,746,197.50
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		(148,409.20)
สำรองตามระเบียบฯ*		
1.ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(5,078,772.00)	
2.ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(8,700,000.00)	
3.เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	(5,000,000.00)	(18,927,181.20)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		(11,180,983.70)
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	(1,590,000.00)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
แต่ยังไม่ได้บันทึกเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	(1,590,000.00)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	56,752.12	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	12,418,246.15	12,474,998.27
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567		295,985.43

ลงชื่อ  ผู้จัดทำ  
(นางสาวสุกัญญา โคตรแก้ว)  
นักวิชาการคลัง


ลงชื่อ  ผู้ตรวจสอบ  
(นางอาริณี เรไร)

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร รักษาราชการแทน  
ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ อำเภอไชวาน จังหวัดอุดรธานี  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	12,418,246.15
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	- -
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>12,418,246.15</u>

ลงชื่อ  ผู้จัดทำ  
(นางสาวสุกัญญา โคตรแก้ว)  
นักวิชาการคลัง

ลงชื่อ  ผู้ตรวจสอบ  
(นางรริณี เรไร)  
ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร ศึกษาราชการแทน  
ผู้อำนวยการกองคลัง