

ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ
เรื่อง การรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
****

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

องค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๗๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายสุรศักดิ์ ทิพย์โชติ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		27,508,371.33
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *	1,311,217.08	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		26,197,154.25
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีหนี้สิน **	2,629,280.00	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	2,629,280.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		23,567,874.25 (1)

หมายเหตุ : *ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

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

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

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

ลงชื่อ .....ผู้จัดทำ

(นางสาวนริศรา จันทาทุม)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวจุฑามาศ โกศลเจริญ)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568			23,567,874.25 (1)
หัก	เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		187,937.55
	สำรองตามระเบียบฯ		
	1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	4,310,340.00	
	2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	8,700,000.00	
	3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	13,010,340.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ			10,369,596.70
	สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก	เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
	ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	-
บวก	เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว**	-	
	รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568			10,369,596.70

หมายเหตุ : * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2568

(1) หมายถึงเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

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

ลงชื่อ ..... ผู้จัดทำ

(นางสาวนริศรา จันทาทุม)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ลงชื่อ..... ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวจุฑามาศ โกศลเจริญ)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

เอกสารแนบ

องค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ

รายงานพิสูจย์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ตามรายงานการเงิน

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (4436007022)	6,616,848.47
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (020085509345)	3,872,645.79
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (426-0-24724-7)	6,258,071.24
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (4260396897)	0.01
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (9598000109)	6,743,890.28
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (9822230621)	4,016,915.54
	27,508,371.33

หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

เงินรับฝากประกันสังคม	14,874.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	9,473.98
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	19,779.52
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - บุคคลภายนอก	218,771.28
เงินรับฝาก สปสช.	2,895.00
เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น อบรมเชิงปฏิบัติการ การปฐมพยาบาลเบื้องต้นฯ	1,105.00
เงินประกันสัญญา-ระยะสั้น	305,435.00
เงินประกันสัญญา-ระยะยาว	738,883.30
	1,311,217.08

รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน

ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	1,051,830.00
โครงการจ้างเหมาบริการกู้ชีพกู้ภัย 6 ราย	50,750.00
โครงการจัดซื้อรถพยาบาลฉุกเฉิน (รถกระบะ)	1,294,000.00
โครงการต่อเติมศาลาพักญาติป่าช้าสาธารณะ บ้านหนองไม้ตาย หมู่ที่ 9	159,500.00
โครงการซ่อมแซมจุดบริการน้ำดื่มประชาชน	73,200.00
	2,629,280.00

เอกสารแนบ

<u>รายการสำรองเงินสะสม</u>

ประจำปีงบประมาณ 2568

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ ของค์กรปกศรองส่วนท้องถิ่น พ.2566 "ข้อ 97 องค์กรปกหรองส่วนท้องถิ่นอาจใช้โดยได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่นภายใต้เงื่อนไข ดังต่อไปนี้" (3) ให้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายบุคคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือนและกันไว้อีกร้อยละสิบห้าของของบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีที่มีสารณะภัยเกิดขึ้นเมื่อได้กินเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคคลากรและค่าใช้จ่ายกรณีที่สาธารณะภัยเกิดขึ้นแล้ว องค์การบริหารส่วนจังหวัด และเทศบาสบาลนคร ต้องมีเงินสะสมเหลือไม่ต่ำกว่าสิบล้านบาท เทศบาลเมือง เทศบาลตำบล และองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องมีเงินสะสะสมคงเหลือไม่ต่ำกว่าถ้าบาท

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

รายการ	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	รวมจำนวนเงิน
เงินเดือนฝ่ายบริหาร	230,160.00	230,160.00	230,160.00	690,480.00
เงินเดือนฝ่ายประจำ	1,206,620.00	1,206,620.00	1,206,620.00	3,619,860.00
			รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรฯ (1)	4,310,340.00

2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

รายการ	จำนวนเงิน
งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2568	58,000,000.00
ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	8,700,000.00
รวมร้อยละสิบของงบประมาณ (2)	8,700,000.00

3.สำรองจ่ายตามระเบียบฯ

รายการ	จำนวนเงิน
ค่าใช่จ้ายด้านบุคลากรไม้น้อยกว่าสามเดือน	4,310,340.00
ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	8,700,000.00
รวมเงินสำรองตามระเบียบฯ (1+2)	13,010,340.00