



ที่ อด ๗๖๕๐๑/ ๖๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง
หมู่ ๙ อำเภอเพ็ญ จ.อุดรธานี
๔๑๑๕๐

๖๖ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๘

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดอุดรธานี (ผ่านนายอำเภอเพ็ญ)

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้องค์การบริหารส่วนตำบลจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และเดือนกันยายน ตามแบบรายงานการที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น จังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว พร้อมนี้จึงขอส่งแบบรายงานดังกล่าว มาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางปัญญศิริ ฐะพล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง

ส่วนกองคลัง

โทร. ๐-๔๒๒๑-๙๖๗๐

๗๖๖๖๖
๒๕/๓.๔. ๒๕

ปลัด อบค.

หน./กอง.

หน.งาน

ผู้พิมพ์/ร่าง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง อำเภอเพ็ญ จังหวัดอุดรธานี
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		84,187,875.76
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	(2,758,176.13)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	(0.00)	(2,758,176.13)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		81,429,699.63
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและก่อหนี้ผูกพันแล้ว	(8,632,122.84)	
แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้ **		
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(4,690,000.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(13,322,122.84)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		68,107,576.79 (1)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง อำเภอเพ็ญ จังหวัดอุดรธานี
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		68,107,576.79 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		(604,342.23)
สำรองตามระเบียบฯ***		(19,591,902.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		47,911,332.56
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	(2,643,000.00)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	(2,643,000.00)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 1 เมษายน 2568		45,268,332.56

หมายเหตุ : * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
 2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
 3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
 4. เงินกู้ - ระยะสั้น
 5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระใน 1 ปี
 6. เงินกู้ - ระยะยาว
 7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้เงินงบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
- ** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ
- การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น
- (1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวมุกดาวัลย์ ไม้ป้อง)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี สำนักงาน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นายมีชัย พุ่มเกาะ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบแนบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

สำรองตามระเบียบฯ ***

ตามระเบียบ ข้อ 97 องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นอาจใช้จ่ายเงินสะสมได้ โดยได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่น ภายใต้เงื่อนไข (3)

- ให้งานเงินสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือนและกันไว้ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้นเมื่อได้กั้นเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรและค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้นแล้ว
- องค์การบริหารส่วนจังหวัด และเทศบาลนคร ต้องมีเงินสะสมคงเหลือไม่ต่ำกว่าสิบห้าล้านบาท เทศบาลเมือง เทศบาลตำบล และองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องมีเงินสะสมคงเหลือไม่ต่ำกว่าห้าล้านบาท

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า สามเดือน

รายการ	เดือน ตุลาคม	เดือน พฤศจิกายน	เดือน ธันวาคม	จำนวนเงิน
เงินเดือนฝ่ายบริหาร	330,960.00	330,960.00	330,960.00	992,880.00
เงินเดือนฝ่ายประจำ	1,658,370.00	1,931,142.00	1,659,510.00	5,249,022.00
				6,241,902.00

2. สำรองร้อยละสิบห้า ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี กรณีเกิดสาธารณภัย

รายการ	จำนวนเงิน
งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2568	89,000,000.00
สำรองร้อยละสิบห้า ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	13,350,000.00
ร้อยละสิบห้าของงบประมาณ	13,350,000.00

สำรองตามระเบียบฯ***

รายการ	จำนวนเงิน
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า สามเดือน	6,241,902.00
สำรองร้อยละสิบห้า ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	13,350,000.00
รวมสำรองตามระเบียบฯ***	19,591,902.00