



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรบบเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี” นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงประกาศมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายนิติพัฒน์ ยุทธเจริญกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง	๑๐๔,๐๗๓,๒๙๑.๘๖
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘*	<u>(๒,๐๒๓,๕๗๒.๔๑)</u>
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	๑๐๒,๐๔๙,๗๑๙.๔๕
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้ **	๑๑,๑๒๒,๔๕๔.๗๗
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้ ***	๓๗,๓๘๙,๐๐๐.๐๐
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	<u><u>(๔๘,๕๑๑,๔๕๔.๗๗)</u></u> <u>๕๓,๕๓๘,๒๖๔.๖๘</u>

หมายเหตุ : * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- ๑ รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- ๒ รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- ๓ รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
๔. เงินกู้ - ระยะสั้น
๕. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี
๖. เงินกู้ - ระยะยาว

๗. ค่าใช้จ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค.-ก.ย. เป็นต้น

๘. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้

๙. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

***หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับการอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวกาญจนา สิ้นศิริ)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวทัศนีย์ พัทธเจริญพงศ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลป่ายูบใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

๕๓,๕๓๘,๒๖๔.๖๘

หัก สำรองตามระเบียบฯ *

(๑๙,๘๕๒,๕๖๓.๕๓) /

เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ

(๕,๐๐๐,๐๐๐.๐๐) / (๒๔,๘๕๒,๕๖๓.๕๓)

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ

๒๘,๖๘๕,๗๐๑.๑๕

และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ

หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

-

ถอนเงินคืนรายรับข้ามปีงบประมาณ

-

-

บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว**

-

รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม

๑๔๙,๕๐๘.๐๐

๑๔๙,๕๐๘.๐๐

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

๒๘,๘๓๕,๒๐๙.๑๕

หมายเหตุ * สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

๒. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

๓. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๘

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวกาญจนา สิ้นศิริ)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวทัศนีย์ พัทธเจริญพงศ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง