



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะหมาก

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ เดือนมีนาคม ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

.....

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะหมาก จึงขอประกาศรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ เดือนมีนาคม ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๕ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ).....

(นายภักดิ์เอื้ออิชณน์ สอนสังข์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะหมาก

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะหมาก
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

| | | |
|--|-----------------|--------------------------|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 | | 72,545,050.88 |
| หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 * | (3,356,283.51) | |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 | (27,342,734.95) | (30,699,018.46) |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 | | 41,846,032.42 |
| หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพัน แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ** | (5,986,450.00) | |
| เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน | (20,889,282.00) | |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน | - | (26,875,732.00) |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 | | <u>14,970,300.42</u> (1) |

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
(นางสุวดี คำเจริญ)
หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
(นางสุวดี คำเจริญ)
หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิชิตจนวนยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะหมาก

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

| | | |
|---|----------------|-------------------------|
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 | | 14,970,300.42 (1) |
| หัก ตำรองตามระเบียบฯ *** | | (12,489,954.00) |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักตำรองตามระเบียบฯ | | <u>2,480,346.42</u> |
| หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน | (2,396,001.00) | |
| ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ | - | (2,396,001.00) |
| บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว | - | |
| รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม | - | - |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 | | <u><u>84,345.42</u></u> |

หมายเหตุ * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** ตำรองตามระเบียบฯ หมายถึง ตำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน

การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2565

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
 (นางสาวศุวดี คำเจริญ)
 หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
 (นางสาวศุวดี คำเจริญ)
 หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะหมาก

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

| | |
|---|--------------------------|
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 | 27,342,734.95 |
| หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน | - |
| และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน | - |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน | - |
| คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 | <u>27,342,734.95</u> (1) |

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะหมาก

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

| | |
|---|----------------------|
| เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 | 27,342,734.95 (1) |
| หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน | - |
| | <u>27,342,734.95</u> |
| บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว | - |
| คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 | <u>27,342,734.95</u> |

หมายเหตุ (1) เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

(นางสุวดี คำเจริญ)

หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางสุวดี คำเจริญ)

หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง