



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทราย
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๙

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและตุลาคม ของทุกปี” นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทราย อำเภอเมือง จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ จึงขอประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้วจึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๐ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(นางสาวนิธิมา เงินสุวรรณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทราย

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทราย อำเภอเมือง จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		174,718,542.42
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568*		2,659,887.87
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		172,058,654.55
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว	5,620,221.60	
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**		
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว	236,454.88	
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน***		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	5,856,676.48
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		166,201,978.07 (1)

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
- 8 หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินทุนอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
- 9 หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

***หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นางสาวพิมพ์ภักดิ์ ม่วงหอม)
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....
(นางสาวอริญา ชุมภูว)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นายคมกฤช สุขโข)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทราย อำเภอเมือง จังหวัดประจวบคีรีขันธ์
ณ วันที่ 9 เมษายน 2569

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		166,201,978.07 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น*	717,802.98	
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน $(1,520,642 \times 3)$	4,561,926.00	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี $(71,790,000 \times 15\%)$	10,768,500.00	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	5,000,000.00	21,048,228.98
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังเงินสมทบกองทุนฯ		145,153,749.09
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนหน้าผูกพันแล้ว**	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	33,578.00	33,578.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 9 เมษายน 2569		145,187,327.09

หมายเหตุ : *หมายถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2568

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

**หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำ
 (นางสาวพิมพ์ภักดิ์ ม่วงหอม)
 ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ลงชื่อ..........
 (นางสาวอริญญา ชุมววน)
 เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

ลงชื่อ..........ผู้ตรวจสอบ
 (นายคมกฤช สุขโซ)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการกองคลัง