

ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างถ่อน้อย
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๙

.....

ตามที่กระทรวงมหาดไทยได้กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติในการใช้จ่ายเงินสะสม ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้อง พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมกำหนดให้สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดอำนาจเจริญ ตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทรายภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างถ่อน้อย อำเภอหัวตะพาน จังหวัดอำนาจเจริญ จึงขอประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายดาบชัย พิทักษ์เทพสมบัติ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างถ่อน้อย

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างถ่อน้อย
ณ วันที่ 30 กันยายน 2569

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2569			22,344,191.18
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 *	2,082,494.11		
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2569	-		2,082,494.11
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2569			20,261,697.07
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีหนี้สิน**	71,800.00		
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	438,400.00		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-		510,200.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569			19,751,497.07 (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

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นางสาวจริยา เมืองทิพย์)
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางคำมาศ สายวรณ์)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างถ่อน้อย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2569

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569			19,751,497.07	(1)
หัก	เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น*	153,547.12	-	
	สำรองตามระเบียบฯ			
	1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	6,522,243.32		
	2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	9,600,000.00		
	3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	16,275,790.44	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ			3,475,706.63	
	สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ			
หัก	เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-		
	ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-		
	เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว			
	· แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2569			
	เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	0.00	
บวก	เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-		
	เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-		
	รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-		
	เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2569	-	-	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569			**3,475,706.63**	

หมายเหตุ : * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2569

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 12 ตุลาคม 2569

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นางสาวจริยา เมืองทิพย์)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางคำมาศ สายวรณ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

สำรองตามระเบียบ (กรอกตัวเลขเอง)

ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรต่อเดือน	**2,225,747.24**	**บาท**
จำนวนเดือนที่กัน	**3**	**เดือน**
เงินสมทบเงินทุนส่งเสริม ฯ	**153,547.12**	บาท
ประมาณรายจ่ายประจำปี	**64,000,000.00**	**บาท**
รวมกันเงินรายจ่ายประจำ	6,522,243.32	
	9,600,000.00	
	16,122,243.32	

	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
เงินเดือน (นักการเมือง)	250,320.00	250,320.00	250,320.00	750,960.00
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	1,895,283.33	1,900,572.75	1,975,427.24	5,771,283.32
รวม	2,145,603.33	2,150,892.75	2,225,747.24	**6,522,243.32**

รายการสำรองเงินสะสม

ประจำปีงบประมาณ 2570

สำรองเงินตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2566 ข้อ "97 องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น อาจใช้จ่ายเงินสะสมได้โดยได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่นภายใต้เงื่นไข" (3) ให้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน และกันไว้อีกร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

รายการ	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	รวมจำนวนเงิน
เงินเดือนฝ่ายการเมือง	250,320.00	250,320.00	250,320.00	750,960.00
เงินเดือนฝ่ายประจำ	1,895,283.33	1,900,572.75	1,975,427.24	5,771,283.32
			รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรฯ (1)	**6,522,243.32**

ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

รายการ	จำนวนเงิน
งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2570	64,000,000.00
ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	9,600,000.00
รวมร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี (2)	**9,600,000.00**

สำรองจ่ายตามระเบียบฯ

รายการ	จำนวนเงิน
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน (1)	6,522,243.32
ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี (2)	9,600,000.00
รวมสำรองตามระเบียบฯ (1)+(2)	**16,122,243.32**