



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ  
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ “ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และเดือนกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคม ของทุกปี” นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ อำเภอทับปุด จังหวัดพังงา จึงขอประกาศรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๗ ให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ ช้วยชนะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		5,095,089.53	(1)
หัก	สำรองตามระเบียบฯ		
	1.เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการของอปท.	(124,966.38)	
	2.ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(2,296,635.00)	
	3.ร้อยละ 15ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(4,564,263.00)	
	4.เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	0	(6,985,864.38)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ			(1,890,774.85)
	และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก	เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	(4,648,563.00)	
ก่อนสิ้นเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ			
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว			
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน		-	(4,648,563.00)
บวก	เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว		
	เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว		
	รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	51,144.00	
	เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	12,017,485.90	12,068,629.90
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567			<u>5,529,292.05</u>

หมายเหตุ : \* สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

- 1.ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน
  - 2.ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น
  - 3.เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2566
- (1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ  
(นางสาวสุพัตมาย์ เกื้อทองสัน)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวสุพัตมาย์ เกื้อทองสัน)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาการแทน  
ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		21,265,749.68
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	(1,422,044.25)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(12,017,485.90)	(13,439,530.15)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		7,826,219.53
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(2,731,130.00)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน		(2,731,130.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		<u>5,095,089.53</u> (1)

หมายเหตุ : \* บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- 1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
- 2 รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
- 3 รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว
- 4 เงินกู้-ระยะสั้น
- 5 ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
- 6.เงินกู้-ระยะยาว
- 7.ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ซึ่งงบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่นค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค-ก.ย. เป็นต้น
- 8 หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระมัดระวัง/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
- 9 หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

\*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่นการตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวสุพัชฌาย์ เกื้อทองสัน)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวสุพัชฌาย์ เกื้อทองสัน)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง