



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง
เรื่อง ประกาศรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมประจำปี ๒๕๖๗
ณ สิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกเงิน การฝากเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๔๖ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติในการใช้จ่ายเงินสะสม โดยให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ ภายในเดือนเมษายน และเดือนตุลาคมของทุกปี และได้นำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น พร้อมได้จัดส่งรายงานดังกล่าวให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นที่เรียบร้อยแล้ว นั้น โดยทั้งนี้จะได้ประกาศให้ประชาชนได้รับทราบถึงสถานะเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายบุญ จันวงษา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลตงเมือง อำเภอยางสีสุราช จังหวัดมหาสารคาม
ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ *

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีหนี้สิน**

เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้อ
บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

๓๐,๓๓๘,๕๕๐.๗๗

๑,๔๓๔,๐๑๔.๔๕

๔,๗๖๕,๖๑๑.๒๐

๖,๒๐๔,๖๒๕.๖๕

๓,๑๙๓,๙๓๕.๑๒

๕๒๑,๓๒๐.๐๐

๕๒๑,๓๒๐.๐๐

๓,๔๑๒,๖๐๕.๑๒

(๑)

หมายเหตุ : *ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น

๒. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น

๓. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว

๔. เงินกู้ - ระยะสั้น

๕. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี

๖. เงินกู้ - ระยะยาว

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

๘. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังมิได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้

๙. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังมิได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

ลงชื่อ ผู้จัดทำ

(นายวินัย พานแสนชา)

เจ้าพนักงานการคลังชำนาญงาน

ลงชื่อ ผู้ตรวจสอบ

(ดร.พลภัทร ช่างสาถุ)

หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง อำเภอยางสีสุราช จังหวัดมหาสารคาม
ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

๔,๗๖๕,๖๑๑.๒๐

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

๔,๗๖๕,๖๑๑.๒๐

ลงชื่อ ผู้จัดทำ

(นายวินัย พานแสนชา)

เจ้าพนักงานการคลังชำนาญงาน

ลงชื่อ ผู้ตรวจสอบ

(ดร.พลภัทร ข้างสากล)

หัวหน้าฝ่ายการเงินละบัญชี

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลเมือง อำเภอยางสีสุราช จังหวัดมหาสารคาม
ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

๓,๔๑๒,๖๐๕.๑๒ (๑)

หัก สำรองตามระเบียบฯ *

๗,๒๒๔,๕๗๓.๐๐

เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ

๗,๒๒๔,๕๗๓.๐๐

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ

-๓,๘๑๑,๙๖๗.๘๘

และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ

หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

-

ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ

-

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว

-

แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

-

บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว

-

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว

-

รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม

-

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

๔,๗๖๕,๖๑๑.๒๐

๔,๗๖๕,๖๑๑.๒๐

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗

๔๕๓,๖๔๓.๓๒

หมายเหตุ : *สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

๒. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

๓. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๖

(๑) หมายถึงเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ลงชื่อ ผู้จัดทำ

(นายวินัย พานแสนชา)

เจ้าพนักงานการคลังชำนาญงาน

ลงชื่อ ผู้ตรวจสอบ

(ดร.พลภัทร ช่างสาถ)

หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

รายละเอียดประกอบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

รองตามระเบียบ ฯ **

ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

- ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรต่อเดือน	900,391.00	บาท
- ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรสามเดือน	2,701,173.00 ✓	บาท

ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- งบประมาณรายจ่ายประจำปี	30,156,000.00	บาท
- ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่าย	4,523,400.00 ✓	บาท

3 เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบ ฯ

สำรองตามระเบียบ ฯ 7,224,573.00 ✓ บาท

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นายวินัย พานแสนชา)

เจ้าพนักงานการคลังชำนาญงาน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(ดร.พลภัทร ช่างลาภ)

หัวหน้าฝ่ายการเงินละบัญชี