



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทร์

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๙

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ได้กำหนดให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้น เดือน มีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเพื่อส่งให้ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทร์ อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสมเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๙

(นายสดวก นาหิรัญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทร์

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทน์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	27,926,087.10
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *	(2,876,110.78)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	25,049,976.32
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(1,679,103.00)
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	(497,800.00)
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	(2,176,903.00)
	22,873,073.32 (1)

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่เชิงงบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

(ลงชื่อ)

(นางสาวพัชรียา พลมีเดช)

หัวหน้าฝ่ายการเงิน

ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)

(นายอภิสิทธิ์ สรพิมพ์)

ผู้ตรวจสอบ

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทน์

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทน์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2569

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	22,873,073.32 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *	(214,220.75)
สำรองตามระเบียบฯ	
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(5,666,076.00)
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(14,550,000.00)
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	- (20,216,076.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ	2,442,776.57
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **	(2,425,500.00)
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	- (2,425,500.00)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว และคงเหลือไม่เบิกจ่าย **	246,100.00
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	312,289.67 558,389.67
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569	575,666.24

หมายเหตุ * สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน
2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น
3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2568

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

(ลงชื่อ)


 (นางสาวเพียรยา พลมีเดช)

หัวหน้าฝ่ายการเงิน

ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)



(นายอภิสิทธิ์ สรพิมพ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทน์

ผู้ตรวจสอบ

- รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทน์
ณ วันที่ 30 กันยายน 2569

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

20,216,076.00

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ได้ก่อนนี้ผูกพัน และที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน

1,093,966.00

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

-

1,093,966.00

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569

19,122,110.00

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวพัชรียา พลมีเดช)

หัวหน้าฝ่ายการเงิน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นายอภิสิทธิ์ สรพิมพ์)

รองปลัด อบต.บ้านจันทน์

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

หมายเหตุ*

- รายจ่ายเงินเพื่อช่วยเหลือภัยพิบัติ จำนวน 515,616.00 บาท
- ค่าตอบแทนพนักงานจ้างตามภารกิจ(เงินตกเบิกปรับตามอัตราค่าตอบแทน) จำนวน 578,350.00 บาท