



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะหมาก  
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะหมาก อำเภอปากพะยูน จังหวัดพัทลุง จึงขอประกาศรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒ เดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)

(นายภัคเอน์อิชณน์ สอนสังข์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะหมาก

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะหมาก  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

|                                                                                                                      |                 |                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30                                                         | 50,463,599.20   |                 |
| หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *                                                                               | (6,073,566.22)  |                 |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                                                        | (28,194,337.13) | (34,267,903.35) |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                                        |                 | 16,195,695.85   |
| หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้<br>แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ** | (2,704,384.59)  |                 |
| เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว<br>แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน       | (234,905.00)    |                 |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน                                                                        | -               | (2,939,289.59)  |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                           |                 | 13,256,406.26   |


(1)

หมายเหตุ \* ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี 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. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

\*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ  
การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ)




(นางสุวดี คำเจริญ)

หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)



(นางสุวดี คำเจริญ)

หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะหมาก

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

|                                                                                  |                 |                 |     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----|
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566              |                 | 13,256,406.26   | (1) |
| หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *                    |                 | (34,565.94)     |     |
| สำรองตามระเบียบฯ                                                                 |                 |                 |     |
| 1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน                                      | (12,081,252.48) |                 |     |
| 2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี                                           | (12,000,000.00) |                 |     |
| 3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ                                             | (5,000,000.00)  | (29,081,252.48) |     |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ          |                 | (15,859,412.16) |     |
| สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ                            |                 |                 |     |
| หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน                                     | (8,748,200.00)  |                 |     |
| ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ                                                   | -               |                 |     |
| เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ | (598,500.00)    |                 |     |
| เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน                             | -               | (9,346,700.00)  |     |
| บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว                        | 180,000.00      |                 |     |
| เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว                | -               |                 |     |
| รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม                          | -               |                 |     |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                    | 28,194,337.13   | 28,374,337.13   |     |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567        |                 | 3,168,224.97    |     |

หมายเหตุ \* หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ)

.....

(นางสุวดี คำเจริญ)

หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)

.....

(นางสุวดี คำเจริญ)

หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี ศึกษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ