

-สำเนาฉบับ-

ที่ ปจ 76301/ 312

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า  
13 หมู่ 14 อำเภอศรีมหาโพธิ  
จังหวัดปราจีนบุรี 25140

1 เมษายน 2569

เรื่อง รายงานเงินสะสม ประจำเดือนมีนาคม 2569

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดปราจีนบุรี

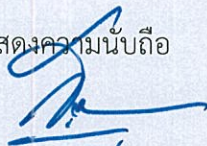
สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานพิสูจน์เงินสะสมที่สามารถใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน 1 ฉบับ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 ข้อ 102 ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคม ของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า ขอส่งแบบรายงานการเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม 2569 มาพร้อมหนังสือฉบับนี้ด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

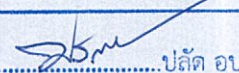
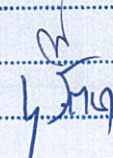


(นายสุรชัย ทนสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

กองคลัง  
งานการเงินและบัญชี  
โทรศัพท์ 0-3721-0833

๑๕๕  
๓ ๑๗๕ ๖๙

	ปลัด อบต.หัวหว้า
	รอง ปลัด อบต.หัวหว้า
	ผอ.กองคลัง
	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง
	ร่าง/พิมพ์

อ.ศรีมหาโพธิ์

จ.ปราจีนบุรี

**องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า**  
**รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน**  
**ณ วันที่ 30 กันยายน 2568**


ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	196,528,222.20
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *	(3,598,368.44)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	192,929,853.76
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(6,879,843.72)
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	186,050,010.04 (1)

หมายเหตุ \* ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

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


\*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) .....  ผู้จัดทำ

(นางสาวรัตนา พงษ์ฉรินทร์)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

(ลงชื่อ) .....  ผู้ตรวจสอบ

(นางพิรยา จินดาตวง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

อ.ศรีมหาโพธิ์


จ.ปราจีนบุรี


**องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า**  
**รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)**  
**ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569**

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	186,050,010.04	(1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *	(2,721,086.40)	
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(5,500,000.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(20,095,500.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(25,595,500.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ	157,733,423.64	
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อกำหนดผู้กักกันแล้ว **	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	70,556.53	70,556.53
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569	157,803,980.17	

หมายเหตุ \* สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน
  2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น
  3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2568
- (1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

(ลงชื่อ) .....  ..... ผู้จัดทำ  
 (นางสาวรัตนา พงษ์ณรินทร์)  
 หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

(ลงชื่อ) .....  ..... ผู้ตรวจสอบ  
 (นางพิรยา จินตาดวง)  
 ผู้อำนวยการกองคลัง