

-สำเนาฉบับ-

ที่ ปจ ๗๖๓๐๑/๓๐๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า
๑๓ หมู่ ๑๔ อำเภอศรีมหาโพธิ์
จังหวัดปราจีนบุรี ๒๕๑๔๐

๒ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานเงินสะสม ประจำปี ๒๕๖๘
เรียน ท้องถิ่นจังหวัดปราจีนบุรี

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานพิสูจน์เงินสะสมที่สามารถใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๑ ฉบับ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ
รักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้นำรายงานคลังจัดทำ
รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
กำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการทราบภายใน
เดือนเมษายน และตุลาคม ของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า ขอส่งแบบรายงานการเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม
๒๕๖๘ มาพร้อมหนังสือฉบับนี้ด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุรชัย ทนสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

W
๔-๔-๖๘

กองคลัง
งานการเงินและบัญชี
โทรศัพท์ ๐-๓๗๒๑-๐๘๓๓

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

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลหัววัว
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		210,665,939.28
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567*	5,273,381.00	5,273,381.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		205,392,558.28
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	47,358,320.24	
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**		
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	62,526,072.05	
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน***		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	-	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		109,884,392.29
		95,508,165.99 (1)

หมายเหตุ : *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินการรับรู้-ระยะสั้น
2. รายได้รอการรับรู้-ระยะสั้น
3. รายได้รอการรับรู้-ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่กำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้-ระยะยาว

7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เคียน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
8. หนี้สินที่ค้างหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

***รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

***หมายเหตุความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ	ผู้จัดทำ	ลงชื่อ	ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวรัตนา พงษ์ณรินทร์)		(นางพิรยา จินดาแดง)	
ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง		ผู้อำนวยการกองคลัง	

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

95,508,165.99 (1)

หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น*

748,587.30

สำรองตามระเบียบ

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน

6,000,000.00

2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

19,000,000.00

3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต้นตามระเบียบ

5,000,000.00

30,748,587.30

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ

64,759,578.69

สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต้นตามระเบียบฯ

หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

919,977.30

เงินทุนสำรองที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

-

919,977.30

บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากหักก่อนหักหนี้แล้ว

-

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากหักหนี้แล้ว**

-

ร้อยละเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม

8,124.36

8,124.36

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่.....

63,847,725.75

หมายเหตุ : *หมายถึง เงินทุนสมทบเงินส่งเสริมกิจการองค์กรบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 25XX

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 25XX

**หมายความว่า เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ	ผู้จัดทำ	ลงชื่อ	ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวรัตนา พงษ์ณรินทร์)		(นางพิรยา จินดาตวง)	
ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง		ผู้อำนวยการกองคลัง	