



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลธาตุ  
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๙

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลธาตุ ได้จัดทำรายงานเรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๙ ให้ทราบโดยทั่วกัน

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๖ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)

(นายบุญรักษา พรมวัง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลธาตุ

อ.วานรนิवास

จ.สกลนคร

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

|   |                 |                   |
|---|-----------------|-------------------|
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568       |                 | 25,199,097.88 (1) |
| หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *             |                 | (244,360.79)      |
| สำรองตามระเบียบฯ  |                 |                   |
| 1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน                               | (7,225,275.00)  |                   |
| 2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี                                    | (14,400,000.00) |                   |
| 3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ                                      | -               | (21,625,275.00)   |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ   |                 | 3,329,462.09      |
| สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ                     |                 |                   |
| หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน **                             | -               |                   |
| ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ  | -               | -                 |
| บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากหักขั้นผูกพันแล้ว **              |                 |                   |
| รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม                   | 48,243.21       | 48,243.21         |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 |                 | 3,377,705.30      |

หมายเหตุ \* สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

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

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ

(นางสาวบุญรัตน์ แก้วกันหา)

หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ

(นางคณิศา กายราช)

ผู้อำนวยการกองคลัง

อ.วานรนิवास

จ.สกลนคร

**องค์การบริหารส่วนตำบลธาตุ**  
**รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน**  
**ณ วันที่ 30 กันยายน 2568**

|  |                   |
|--|-------------------|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568  | 35,682,815.39     |
| หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *   | (3,873,717.51)    |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568  | 31,809,097.88     |
| หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว<br>แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ** | (6,610,000.00)    |
| เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว<br>แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***       | -                 |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน  | - (6,610,000.00)  |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568   | 25,199,097.88 (1) |

หมายเหตุ \* ใบบัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี 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. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุดูวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

\*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ

(นางสาวบุญรัตน์ แก้วกันหา)

หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ

(นางคณิศา กายราช)

ผู้อำนวยการกองคลัง