



ประกาศ องค์การบริหารส่วนตำบลนาทราย
เรื่อง รายงานเงินสะสม
ณ สิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๙

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวดที่ ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ กำหนดไว้ว่า ให้องค์การบริหารส่วนตำบลนาทราย จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และเดือนกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และเดือนตุลาคม ของทุกปี และได้นำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น พร้อมได้จัดส่งรายงานดังกล่าวให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นที่เรียบร้อยแล้ว นั้น โดยทั้งนี้จะได้ประกาศให้ประชาชนได้รับทราบถึงสถานะเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายอุทัย หนองนา)
องค์การบริหารส่วนตำบลนาทราย

จ.อุดรธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลนาทราย
รายงานปฏิสัจญ์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	47,916,049.57
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *	(2,191,513.80)
คงเหลือเงินสดตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	45,724,535.77
หัก รายการเกินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(1,580,326.40)
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	(9,735,608.73)
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	- (11,315,935.13)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	34,408,600.64 (1)

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

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

**** รายการกู้เงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ**
การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) ด.ญ. โสม ผู้จัดทำ
(นางสาวสุนันทา ศรีเวช)
(นักวิชาการเงินและบัญชี)
ตำแหน่ง _____

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
(นายสารม โยธคง)
(ผู้อำนวยการกองคลัง)
ตำแหน่ง

อ.พิบูลย์รักษ์

จ.อุดรธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลนาทราย
รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2569

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		34,408,600.64 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(657,733.75)
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(7,104,152.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(8,400,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(15,504,152.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		18,246,714.89
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **	(14,748,175.08)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	(14,748,175.08)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากถอนคืนผู้กักแล้ว **	7,412,384.65	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	69,994.00	7,482,378.65
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569		10,980,918.46

หมายเหตุ * สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

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

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

(ลงชื่อ) สปีโหม ผู้จัดทำ
 (นางสาวสุนันทา ศรีเวช)
 (นักวิชาการเงินและบัญชี)
 ตำแหน่ง

(ลงชื่อ) [ลายเซ็น] ผู้ตรวจสอบ
 (นายสำรวม โยธคง)
 (ผู้อำนวยการกองคลัง)
 ตำแหน่ง