

สำเนา



ที่ อบ ๗๗๗๐๒/ ๕๑๔

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง
อำเภอวารินชำราบ อบ ๓๔๑๙๐

๗ เมษายน ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานเงินสะสมรอบเดือน มีนาคม ๒๕๖๙

เรียน นายอำเภอวารินชำราบ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการใช้จ่ายเงินสะสม

จำนวน ๑ ชุด

อาศัยระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินการ
เก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง ขอส่งรายงานการใช้จ่ายเงินสะสมรอบเดือน มีนาคม
๒๕๖๙ เพื่อรายงานผลการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลให้อำเภอทราบ ตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายทัศนัย วราพรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

กองคลัง

โทร. ๐๔๕-๒๕๑๘๓๖

เขาวงกต ๐๘๕-๔๙๘๘๖๙๑

ปลัด.....
หัวหน้าส่วน.....
ช่าง.....
พิมพ์.....
ทนาย.....

10 เม.ย. 2569

อ.วารินชำราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

จ.อุบลราชธานี

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		69,866,606.56
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *		(1,684,506.11)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		<u>68,182,100.45</u>
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว	(3,045,002.22)	
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **		
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว	(11,426,600.00)	
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	(0.00)	(14,471,602.22)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		<u><u>53,710,498.23</u></u> (1)

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอการรับรู้ - 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

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางเยาวลักษณ์ กุลวงษ์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวศุภนันท์ วรรณจงคำ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

อ.วารินชำราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

จ.อุบลราชธานี

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		53,710,498.23	(1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(509,893.45)	
สำรองตามระเบียบฯ			
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(5,055,030.00)		
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(8,312,578.20)		
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	(0.00)	(13,367,608.20)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		39,832,996.58	
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ			
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **	(967,800.00)		
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	(0.00)	(967,800.00)	
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อกำหนดผู้กักกันแล้ว **	88,600.00		
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	80,969.00	169,569.00	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569		38,695,627.58	

หมายเหตุ * สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

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

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางเยาวลักษณ์ กุลวงษ์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวศุภนันทน์ วรรณจงคำ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายการสำรองเงินสะสม ประจำปีงบประมาณ 2569

ตามระเบียบฯ “ข้อ 97 องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอาจใช้จ่ายเงินสะสมได้ โดยได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่น ภายใต้เงื่อนไข” (3) ให้เงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน และกันไว้อีก ร้อยละสิบห้า ของงบประมาณรายจ่ายประจำปีนั้น เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารงานและกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

รายการ	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	รวมจำนวนเงิน
เงินเดือนฝ่ายบริหาร	240,240.00	240,240.00	240,240.00	720,720.00
เงินเดือนฝ่ายประจำ	1,444,770.00	1,444,770.00	1,444,770.00	4,334,310.00
รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรฯ (1)				5,055,030.00

2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

รายการ	จำนวนเงิน	
งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ 2569	55,417,188.00	
ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	8,312,578.20	
รวมร้อยละสิบของงบประมาณ (2)		8,312,578.20

สำรองจ่ายตามระเบียบฯ

รายการ	จำนวนเงิน	
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ไม่น้อยกว่าสามเดือน (1)	5,055,030.00	
ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี (2)	8,312,578.20	
รวมเงินสำรองตามระเบียบฯ (1+2)		13,367,608.20

รายการสำรองเงินสะสม ประจำปีงบประมาณ 2569

ตามระเบียบฯ “ข้อ 97 องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอาจใช้จ่ายเงินสะสมได้ โดยได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่น ภายใต้เงื่อนไข” (3) ให้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน และกันไว้อีก ร้อยละสิบห้า ของงบประมาณรายจ่ายประจำปีนั้น เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารงานและกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

รายการ	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	รวมจำนวนเงิน
เงินเดือนฝ่ายบริหาร	240,240.00	240,240.00	240,240.00	720,720.00
เงินเดือนฝ่ายประจำ	1,444,770.00	1,444,770.00	1,444,770.00	4,334,310.00
รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรฯ (1)				5,055,030.00

2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

รายการ	จำนวนเงิน	
งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบม.2569	55,417,188.00	
ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	8,312,578.20	
รวมร้อยละสิบของงบประมาณ (2)		8,312,578.20

สำรองจ่ายตามระเบียบฯ

รายการ	จำนวนเงิน	
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน (1)	5,055,030.00	
ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี (2)	8,312,578.20	
รวมเงินสำรองตามระเบียบฯ (1+2)		13,367,608.20