

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ตามงบประมาณการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลตะโกทอง

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		๒๕,๙๕๕,๕๑๒.๐๓
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	๑,๕๕๐,๔๕๓.๐๒	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	๑๒,๓๓๐.๒๙๙.๓/๒	๑๓,๘๘๐.๓/๕๖.๓/๕
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		๑๒,๐๓๔,๓๕๘.๒๙
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**	๓,๐๒๕,๕๐๐.๐๐	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	๓,๐๒๕,๕๐๐.๐๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		๙,๐๐๘,๘๕๘.๒๙ (๑)

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบประมาณการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลตะโกทอง

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		๙,๐๐๘,๘๕๘.๒๙ (๑)
หัก สำรองตามระเบียบฯ ***		๖,๐๐๓,๓/๕๖.๒๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		๓,๐๐๕,๕๐๕.๐๙
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		๓,๐๐๕,๕๐๕.๐๙

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น

๒. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น

๓. รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว

๔. เงินกู้ - ระยะสั้น

๕. เงินกู้ - ระยะยาว

๖. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** สำรองตามระเบียบฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๓/ และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๖

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวศิริพร เตยบุญชู)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นายประพันธ์ พลมณี)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลตะโกทอง
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		๑๒,๓๓๐,๒๙๙.๙๖/๒
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งนี้ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	-	
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		๑๒,๓๓๐,๒๙๙.๙๖/๒ (๑)

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลตะโกทอง
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	๑๒,๓๓๐,๒๙๙.๙๖/๒ (๑)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	-
	๑๒,๓๓๐,๒๙๙.๙๖/๒
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	๑๒,๓๓๐,๒๙๙.๙๖/๒

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวศิริพร เตยบุญชร)
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นายประพันธ์ พลมณี)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายการสำรองเงินสะสม
ประจำปีงบประมาณ 2567

ตามระเบียบฯ "ข้อ 89 องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นอาจใช้จ่ายเงินสะสมได้ โดย ได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่น ภายใต้เงื่อนไข" (3) ให้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน และกันไว้สำหรับ ร้อยละสิบ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปีนั้น เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารงานและกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

รายการ	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	รวมจำนวนเงิน
เงินเดือนฝ่ายการเมือง	202,160.00	202,160.00	202,160.00	606,480.00
เงินเดือนฝ่ายประจำ	490,800.00	490,800.00	490,800.00	1,472,400.00
เงินเดือนจ้างเหมา	139,000.00	139,000.00	139,000.00	417,000.00
รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรฯ (1)				2,495,880.00

2. ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

รายการ			จำนวนเงิน
งบประมาณรายจ่ายประจำปี ปม.2567			35,119,082.00
ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี			3,511,908.20
รวมร้อยละสิบของงบประมาณ (2)			3,511,908.20

สำรองจ่ายตามระเบียบฯ

รายการ			จำนวนเงิน
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน		(1)	2,495,880.00
ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี		(2)	3,511,908.20
รวมเงินสำรองตามระเบียบฯ (1+2)			6,007,788.20

แนบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

ประจำปีงบประมาณ 2567

หนี้สิน

ที่	ชื่อบัญชี	จำนวนเงิน
1	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง-ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2,315.98
2	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง-ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด. 1	3,450.00
3	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง-ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	56,192.30
4	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	131,585.79
5	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	65.55
6	เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	12,500.52
7	เงินประกันสัญญา-ระยะสั้น	91,380.00
8	เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน-ระยะยาว	1,197,466.88
9	เงินประกันสัญญา-ระยะยาว	55,500.00
รวม		1,550,457.02