

# สำเนาฉบับ



ที่ ขย ๗๖๘๐๒ / ๕๓๒

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย  
ต.บ้านค่าย อ.เมือง จ.ชัยภูมิ ๓๖๒๔๐

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๘

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดชัยภูมิ

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม

จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลัง จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้จังหวัดทราบ ภายในเดือน เมษายนและตุลาคม ของทุกปีนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ขอรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสำเริง ทวีภูมิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

กองคลัง

โทร. ๐๔๔-๘๐๐๑๖๒ ต่อ ๑๖

E-mail : [saraban@bankhaisao.go.th](mailto:saraban@bankhaisao.go.th)

ปลัด อบต.....  
หัวหน้างาน.....  
ผู้พิมพ์.....

**“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”**

อ.เมืองชัยภูมิ

จ.ชัยภูมิ

## องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

## รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

|                                                                                                                                |                |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568                                                      |                | 88,116,236.32     |
| หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *                                                                                         |                | (1,759,485.57)    |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568                                                                  |                | 86,356,750.75     |
| หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว<br>แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ** | (4,148,325.36) |                   |
| เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว<br>แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***       | (6,626,100.00) |                   |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน                                                                                  | (0.00)         | (10,774,425.36)   |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568                                                     |                | 75,582,325.39 (1) |

หมายเหตุ \* ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี 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. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

\*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ

( นางสาวผาณิต บุญตอบ )

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ

( นางสาวกาญจนาทิศา บำขุนทด )

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

อ.เมืองชัยภูมิ

## องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

จ.ชัยภูมิ

## รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2568

|                                                                          |                 |                 |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568      | 75,582,325.39   | (1)             |
| หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *            | (360,503.85)    |                 |
| สำรองตามระเบียบฯ                                                         |                 |                 |
| 1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน                              | (22,500,000.00) |                 |
| 2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี                                   | (9,280,650.00)  |                 |
| 3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ                                     | (0.00)          | (31,780,650.00) |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ  |                 | 43,441,171.54   |
| สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ                    |                 |                 |
| หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **                          | (0.00)          |                 |
| ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ                                           | (0.00)          | (0.00)          |
| บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว **             | 0.00            |                 |
| รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม                  | 0.00            | 0.00            |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2568 |                 | 43,441,171.54   |

หมายเหตุ \* สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน
2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณะภัยเกิดขึ้น
3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2567

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ

( นางสาวผาณิต บุญตอบ )

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ

( นางสาวกาญจนาทิชา บำขุนทด )

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย