



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยง  
เรื่อง รายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565  
ประจำปีงบประมาณ 2565

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2558 และ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561 ข้อ 93 กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติในการใช้จ่ายเงินสะสม โดยให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบภายในเดือนเมษายน และเดือนตุลาคมของทุกปี และได้นำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น พร้อมได้จัดส่งรายงานดังกล่าวให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นที่เรียบร้อยแล้ว นั้น โดยทั้งนี้จะได้ประกาศให้ประชาชนได้รับทราบถึงสถานะเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ของทุกปี

ประกาศ ณ วันที่ 27 ตุลาคม พ.ศ. 2565

(ลงชื่อ) 

(นายวุฒิชัย ทองคำ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยง

รายงานที่สูญยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาขยง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 *		21,957,443.55
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	1,482,454.92	
บวก เงินกู้ระยะยาว	13,898,611.21	15,381,066.13
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		-
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว		6,576,377.42
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	1,109,007.00	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว		
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		1,109,007.00
		5,467,370.42

หมายเหตุ : 1. \* บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.2 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.3 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว

2. \*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรงรับเพื่อตั้งหนี้ การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

3. (1) และ (2) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ  
 ( นางภานุมาศ ยุทธยง )  
 นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ  
 ( นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง )  
 ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานบัญชียอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลนาขยง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	5,467,370.42 (2)
หัก สำรองตามระเบียบฯ	5,974,500.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตาม	(507,129.58)
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อกำหนดผูกพันแล้ว	-
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้	(507,129.58)

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ  
( นางกานามาศ ยุทธชย )  
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ  
( นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง )  
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาขุง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อกำหนดผู้กัก

และก่อกำหนดผู้กักแล้ว แต่ยังไม่ได้ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้

รายการที่มีชื่อผู้กักตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

13,898,611.21

-

-

13,898,611.21 (1)

รายงานเงินทุนสำรองเงินสะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาขุง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ในปีปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่จ่ายในปีปัจจุบัน (ที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน)

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

13,898,611.21 (2)

-

-

13,898,611.21

หมายเหตุ : (1) และ (2) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

( นางภานุมาศ ยุทธชย )

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

( นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง )

ผู้อำนวยการกองคลัง