



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเขาวไร่  
เรื่อง รายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ “ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำ รายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี” นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาวไร่ ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายณัฐวุฒิ มนโรสง)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาวไร่

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาวไร่ อำเภอนาเชือก จังหวัดมหาสารคาม  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

|                                                                                                                        |               |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                              |               | 44,018,287.71     |
| หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *                                                                                 | 3,027,926.74  |                   |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                                                          | 15,027,149.48 | 18,055,076.22     |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                                          |               | 25,963,211.49     |
| หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีหนี้สิน** | 1,175,307.20  |                   |
| เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน           | 7,091,700.00  |                   |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน                                                                          | -             | 8,267,007.20      |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                             |               | 17,696,204.29 (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  
(นางสาวนิลบล นางสีคุณ)  
นักวิชาการเงินและบัญชี

ลงชื่อ ..... ผู้ตรวจสอบ  
(นายชัชวาลย์ พัฒนา)  
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน  
ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไร่ อำเภอนาเชือก จังหวัดมหาสารคาม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

15,058,371.05

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ได้ก่อกำหนดผู้กู้  
และที่ก่อกำหนดผู้กู้แล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน  
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

15,058,371.05

ลงชื่อ



ผู้จัดทำ

(นางสาวนิลลดา นาสีคุณ)

ตำแหน่ง

นักวิชาการเงินและบัญชี

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นายชัชวาลย์ พัฒนา)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง