



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบัวทอง
งบเฉพาะการกิจการประปา

เรื่อง ประกาศรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมประจำปี ๒๕๖๕

ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๔ และ มีนาคม ๒๕๖๕

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ และ(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙๓ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติในการใช้จ่ายเงินสะสม โดยให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือน มีนาคม และ กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบภายในเดือนเมษายน และเดือนตุลาคมของทุกปี และได้นำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น พร้อมได้จัดส่งรายงานดังกล่าวให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นที่เรียบร้อยแล้ว นั้น โดยทั้งนี้จะได้ประกาศให้ประชาชนได้รับทราบถึงสถานะเงินสะสมเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายธนวัฒน์ จาครณรัมย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวทอง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน
กิจการเฉพาะการประปา องค์การบริหารส่วนตำบลบัวทอง อำเภอเมือง จังหวัดบุรีรัมย์
ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง	๑,๔๖๗,๓๗๘.๐๓	
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕	๑๒,๐๐๐.๐๐	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕	๓๓๗,๒๑๘.๒๒	๓๔๙,๒๑๘.๒๒

บวก เงินกู้ระยะยาว		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕		๑,๑๑๘,๑๕๙.๘๑

หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้อัน บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕		๑,๑๑๘,๑๕๙.๘๑

หมายเหตุ :

*ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินการรับรู้ - ระยะสั้น
๒. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
๓. รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินเฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่นการตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเป็นต้น

(๑) และ (๒) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)
กิจการเฉพาะการประปา องค์การบริหารส่วนตำบลบัวทอง อำเภอเมือง จังหวัดบุรีรัมย์
ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕	๑,๑๑๘,๑๕๙.๘๑	(๒)
หัก สำรองตามระเบียบ ฯ	๑๙๕,๓๖๐.๐๐	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ ฯ	๙๒๒,๗๙๙.๘๑	
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังการก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้	๙๒๒,๗๙๙.๘๑	

(ลงชื่อ) พพร รัตนพันธ์ ผู้จัดทำ
(นางสาวพัชรนันท์ พรศิริธนพัชร)
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(ลงชื่อ) ด
(นางนิมมล ปาปะเก)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)

กิจการเฉพาะการประปา องค์การบริหารส่วนตำบลบัวทอง อำเภอเมือง จังหวัดบุรีรัมย์

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

๓๓๗,๒๑๘.๒๒

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้วทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว

แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

-

-

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

๓๓๗,๒๑๘.๒๒

(๑)

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)

กิจการเฉพาะการประปา องค์การบริหารส่วนตำบลบัวทอง อำเภอเมือง จังหวัดบุรีรัมย์

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

๓๓๗,๒๑๘.๒๒

(๒)

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

-

๓๓๗,๒๑๘.๒๒

บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว

-

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

๓๓๗,๒๑๘.๒๒

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน
กิจการเฉพาะการประปา องค์การบริหารส่วนตำบลบัวทอง อำเภอเมือง จังหวัดบุรีรัมย์
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง

๑,๕๐๕,๗๐๘.๖๘

หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

๓๓๗,๒๑๘.๒๒

๓๓๗,๒๑๘.๒๒

บวก เงินกู้ระยะยาว

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

๑,๑๖๘,๔๙๐.๔๖

หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ก่อหนี้ผูกพัน

และที่ก่อหนี้แล้วแต่ยังไม่ได้ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้

เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้

ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้ รายการผูกพัน

ตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

๑,๑๖๘,๔๙๐.๔๖

หมายเหตุ :

๑. บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑.๑ รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น

๑.๒ รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น

๑.๓ รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว

๒. รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินยกเว้น เงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้อปท โดยไม่ต้องจัดทำงบประมาณ
ประมาณรายจ่ายประจำปี และแหล่งเงิน อุดหนุนเฉพาะกิจที่ยังได้รับเงิน

๓. (๑) และ (๒) หมายถึงเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)

กิจการเฉพาะการประปา องค์การบริหารส่วนตำบลบัวทอง อำเภอเมือง จังหวัดบุรีรัมย์

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้

๑,๑๖๘,๔๙๐.๔๖

หัก สำรองตามระเบียบ ฯ

๑๓๐,๘๖๐.๐๐

คงเหลือเงินสดตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ ฯ

๑,๐๓๗,๖๓๐.๔๖

หัก เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน แต่ยังไม่ได้จ่าย

จ่ายเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมในปี (ที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน)

บวก เงินสะสมและเงินทุนสำรองที่เหลือจากการอนุมัติหลังการก่อหนี้ผูกพันและ

รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้

๑,๐๓๗,๖๓๐.๔๖

(ลงชื่อ) พ.น.ท. พชรนันท์ ผู้จัดทำ

(นางสาวพชรนันท์ พรศิริธนพัชร)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)

(นางนันทนา ปาปะเก)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)
กิจการเฉพาะการประปา องค์การบริหารส่วนตำบลบัวทอง อำเภอเมือง จังหวัดบุรีรัมย์
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

เงินสำรองเงินสะสม

๓๓๗,๒๑๘.๒๒

<u>หัก</u> เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้วทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับ	-
เงินทุนสำรองเงินสะสม	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	

๓๓๗,๒๑๘.๒๒

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)
กิจการเฉพาะการประปา องค์การบริหารส่วนตำบลบัวทอง อำเภอเมือง จังหวัดบุรีรัมย์
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

เงินสำรองเงินสะสมสุทธิ

๓๓๗,๒๑๘.๒๒

<u>หัก</u> เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
เงินทุนสำรองเงินสะสม	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	

๓๓๗,๒๑๘.๒๒