



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเก่า  
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๘  
\*\*\*\*\*

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

เพื่อให้เป็นตามระเบียบดังกล่าว กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเก่า ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสม ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๘ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบท้ายประกาศฉบับนี้  
จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายธนดล ภูกขุนทด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเก่า

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเก่า อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง 30 กันยายน 2568		24,612,764.27
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *	2,345,038.24	(2,345,038.24)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		22,267,726.03
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน และก่อนนี้ผูกพันแล้ว (2,151,000.00) แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**		
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน และที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว (3,862,000.00)		
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน***		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(6,013,000.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		16,254,726.03

หมายเหตุ : \*ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้เช่นค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์เดือน ส.ค.- ก.ย. เป็นต้น
8. หนี้สินตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ และยังไม่ได้รับอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้ และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

\*\*รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

\*\*\*หมายความถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินการเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ

.....

ผู้จัดทำ

(นางสุนทร ธิเชียว)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ลงชื่อ

.....

ผู้ตรวจสอบ

(นางภูษิตา กำเนิดเข้ว่า)

ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายละเอียดประกอบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเก่า อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

1. ยอดเงินสด และเงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง

เงินฝากกระทรวงการคลัง	25,739.20
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (221-2-43657-3)	9,767.31
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (221-253460-4)	1,147,061.86
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (221-2-56601-1)	30,394.58
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (305-0-24813-0)	5,951,719.90
เงินฝากไม่มีรายตัว (221-4-11822-4)	7,073,640.67
เงินฝากประจำ-ระยะสั้น (300020952424)	10,374,440.75
รวม ยอดเงินสด และเงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง	<u>24,612,764.27</u>

2. หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

เจ้าหนี้การค้า	511,716.60
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	112,478.78
เงินรับฝากระยะสั้น	384,631.00
เงินรับฝากระยะยาว	1,336,211.86
รวม หนี้สิน ณ 30 กันยายน 2568	<u>2,345,038.24</u>

3. รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน\*\*

กันเงินงบประมาณงบประมาณ กรณีก่อหนี้ผูกพันแล้ว	285,000.00
กันเงินงบประมาณงบประมาณ กรณีไม่ก่อหนี้ผูกพัน	1,866,000.00
รวม กันเงินงบประมาณ ณ 30 กันยายน 2568	<u>2,151,000.00</u>

4. เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว

	<u>3,862,000.00</u>
รวม เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ณ 30 กันยายน 2568	<u>3,862,000.00</u>