



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเก่า
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๙

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

เพื่อให้เป็นตามระเบียบดังกล่าว กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเก่า ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสม ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๙ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบท้ายประกาศฉบับนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายธนตล กุ๊กขุนทด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเก่า



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเก่า อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

ที่ นม ๙๑๘๐๒/๑๔๕

วันที่ ๘ เมษายน ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๙

เรียน นายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเก่า

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

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเก่า ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๙ เรียบร้อยแล้ว เพื่อรายงานให้ท้องจังหวัดนครราชสีมาทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาต่อไป

ลงชื่อ

(นางกุชิตา กำเนิดเขว่า)

ผู้อำนวยการกองคลัง

เรียน นายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเก่า

- เพื่อกำหนดทราบ
- ได้ตรวจสอบหลักฐานแล้วถูกต้อง

ลงชื่อ

(นางจินดา จำปา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเก่า

ลงชื่อ

(นายชนดล กุกขุนทด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเก่า

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเก่า อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		15,854,776.03
หัก	สำรองตามระเบียบฯ *	(12,652,932.02)
	เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	<u>-</u> (12,652,932.02)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่สามารถนำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		3,201,844.01
	สำรองตามระเบียบฯและเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	
หัก	เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
	ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-
		<u>-</u>
บวก	เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
	รับคืนเงินรายจ่าย/รายรับข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	17,842.94
		<u>17,842.94</u>
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569		<u>3,219,686.95</u>

หมายเหตุ * สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน
 2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น
 3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัด หรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2568
- (1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ลงชื่อ ผู้จัดทำ
 (นางสุนทร ธิเชียว)
 นักวิชาการเงินและบัญชี

ลงชื่อ ผู้ตรวจสอบ
 (นางภูษิตา กำเนิดเข้ว่า)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเก่า อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง 30 กันยายน 2568	24,612,814.27
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *	(2,345,038.24)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	22,267,776.03
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน และก่อนนี้ผูกพันแล้ว (2,196,000.00) แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน และที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว (4,217,000.00) แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน***	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	(6,413,000.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	15,854,776.03

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

ลงชื่อ

(นางสุนทร ธิเชียว)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

(นางภูษิตา กำเนิดเขว้า)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

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)	5,951,769.90
เงินฝากไม่มีรายตัว (221-4-11822-4)	7,073,640.67
เงินฝากประจำ-ระยะสั้น (300020952424)	10,374,440.75
รวม ยอดเงินสด และเงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง	24,612,814.27
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	2,345,038.24
3. รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**	
กันเงินงบประมาณงบประมาณ กรณีก่อหนี้ผูกพันแล้ว	285,000.00
กันเงินงบประมาณงบประมาณ กรณีไม่ก่อหนี้ผูกพัน	1,911,000.00
รวม กันเงินงบประมาณ ณ 30 กันยายน 2568	2,196,000.00
4. เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว	4,217,000.00
รวม เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ณ 30 กันยายน 2568	4,217,000.00
5. เงินสำรองตามระเบียบฯ	-
1. กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน	
- ฝ่ายการเมือง เดือนละ 240,240 * 3 (ประมาณการจากเดือน ต.ค.68)	720,720.00
- ฝ่ายประจำ เดือนละ 1,000,000 * 3 (ประมาณการจากเดือน ต.ค.68)	3,000,000.00
2. กันไว้ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีนั้น	
ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายปี 2569 = 58,000,000 * 15/100	8,700,000.00
3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการอบต.ที่นำส่งประจำปี	232,212.02
รวม เงินสำรองตามระเบียบฯ	12,652,932.02