



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเก่า
เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม
ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม หมวด ๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ตามหนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว๘๗๐ ลงวันที่ ๒๘ มีนาคม ๒๕๖๕ เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และรูปแบบเอกสารตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

เพื่อให้เป็นตามระเบียบดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเก่า ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน รายละเอียดตามเอกสารที่แนบท้ายประกาศฉบับนี้

ประกาศ ณ วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายธนดล ภูขุนทด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเก่า

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเก่า
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง	30 กันยายน 2566	31,344,752.82
หัก	หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(1,173,570.32)
	เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(12,181,099.82) (13,354,670.14)
บวก	เงินกู้ระยะยาว	-
	คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	17,990,082.68
หัก	รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**	(4,505,000.00)
	เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้	-
	ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-
	รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	- (4,505,000.00)
	คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>13,485,082.68 (1)</u>

หมายเหตุ : *ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. เงินกู้ - ระยะยาว
6. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้เช่นค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

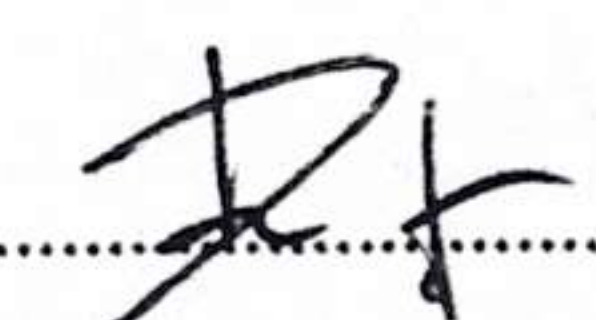
***สำรองตามระเบียบหมายถึงสำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์กรบริหารส่วนจังหวัด และเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเก่า
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		13,485,082.68 (1)
หัก	สำรองตามระเบียบฯ	(8,967,765.00)
	คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ	4,448,618.68
หัก	เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
	ถอนคืนเงินรายรับข้ามปี งบประมาณ	-
บวก	เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
	รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-
	คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้	4,448,618.68

ลงชื่อ

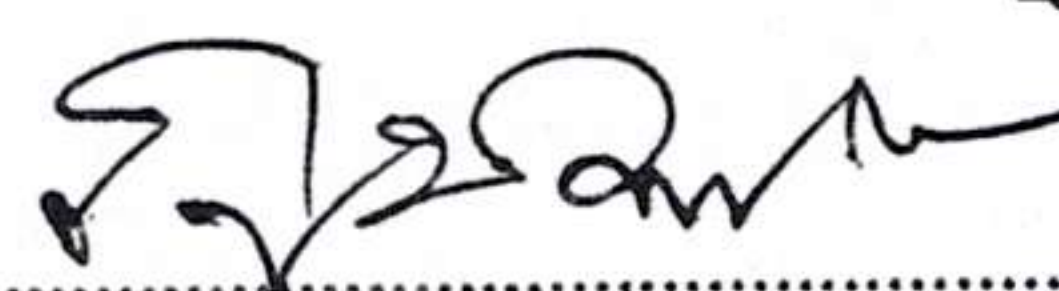


(นางสุนทร ธิเชียว)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ



(นางรุชิตา กำเนิดเขว้า)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเก่า

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	12,181,099.82
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>12,181,099.82 (1)</u>

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสม ที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเก่า

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	12,181,099.82 (1)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
	<u>12,181,099.82</u>
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>12,181,099.82</u>

หมายเหตุ : (1) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ลงชื่อ

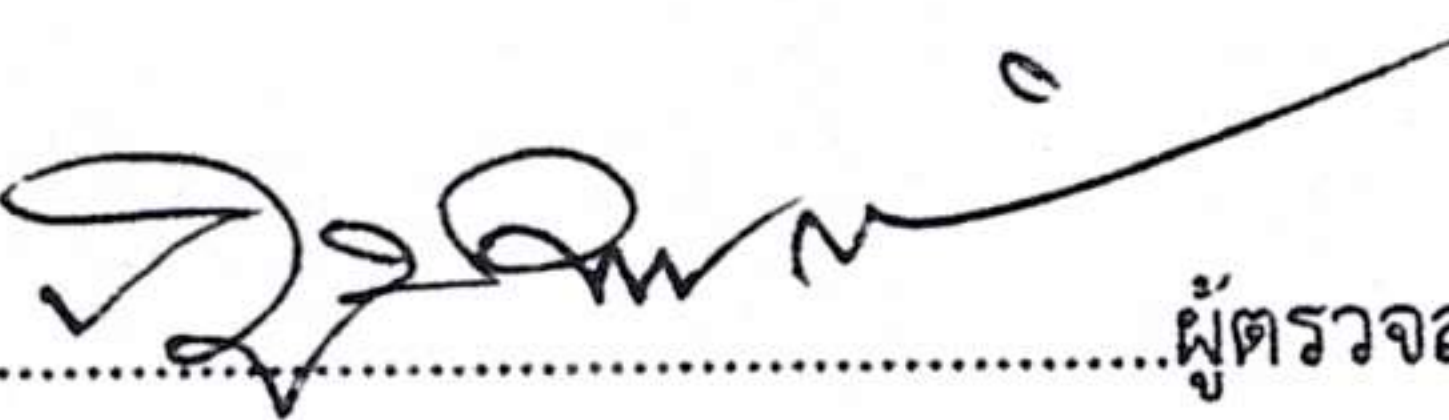


ผู้จัดทำ

(นางสุนทร จิธียาว)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางอุษิตา กำเนิดเขว้า)

ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายละเอียดประกอบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเก่า อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

1. ยอดเงินสด และเงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง

เงินฝากกระทรวงการคลัง	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (221-2-43657-3)	2,870,989.02
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (221-253460-4)	1,145,802.61
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (221-2-56601-1)	30,090.87
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (305-0-24813-0)	10,217,779.88
เงินฝากไม่มีรายตัว (221-4-11822-4)	6,926,317.68
เงินฝากประจำ-ระยะสั้น (300020952424)	10,153,772.76
รวม ยอดเงินสด และเงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง	31,344,752.82

2. หนี้สิน ณ 30 กันยายน 2566

เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	347,440.00
เจ้าหนี้การค้า	157,470.32
เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	395,960.00
เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	272,700.00
รวม หนี้สิน ณ 30 กันยายน 2566	1,173,570.32

3. เงินทุนสำรอง ณ 30 กันยายน 2566

12,181,099.82

4. รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**

กันเงินงบประมาณงบประมาณ กรณีก่อหนี้ผูกพันแล้ว	4,505,000.00
---	--------------

5. ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน

-

6. รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

-

4,505,000.00

7. เงินสำรองตามระเบียบฯ

1. กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน	
- ฝ่ายการเมือง เดือนละ 156,660 * 3 (ประมาณการจากเดือน ก.ย.66)	469,980.00
- ฝ่ายประจำ เดือนละ 1,092,595 * 3 (ประมาณการจากเดือน ก.ย.66)	3,277,785.00
2. กันไว้ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปีนั้น	
ร้อยละ 10 ของงบประมาณรายจ่ายปี 2566 = 52,200,000 * 10/100	5,220,000.00
รวม เงินสำรองตามระเบียบฯ	8,967,765.00