



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลคลองกระบือ  
เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม

---

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๕๓ ให้น่วยงานคลังจัดทำ รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงาน ให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองกระบือ ขอประกาศเผยแพร่รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม สำหรับงวด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ตามเอกสารที่แนบท้ายประกาศนี้

ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายไตรรัตน์ คงโต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองกระบือ

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองกระบือ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

|                                                                                                                                |                 |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                                      |                 | 28,589,862.00    |
| หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *                                                                                         | (6,728,013.81)  |                  |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                                                                  | (12,915,915.35) | (19,643,929.16)  |
| บวก เงินกู้ระยะยาว                                                                                                             |                 | -                |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                                                  |                 | 8,945,932.84     |
| หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว<br>แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ** | -               |                  |
| เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว<br>แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน                 | (1,500,000.00)  |                  |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน                                                                                    | -               | (1,500,000.00)   |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                                     |                 | 7,445,932.84 (1) |

หมายเหตุ : 1. \* บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.2 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.3 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
2. \*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้  
จำนวน - บาท หัก จำนวนเงินที่ตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - บาท  
คงเหลือ - บาท  
การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น
3. (1) และ (2) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองกระบือ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

|                                                                            |   |                  |
|----------------------------------------------------------------------------|---|------------------|
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566        |   | 7,445,932.84 (2) |
| หัก สำรองตามระเบียบฯ                                                       |   | (7,582,306.00)   |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ    |   | (136,373.16)     |
| หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน                                 | - |                  |
| ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ                                             | - | -                |
| บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว                  | - |                  |
| รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม                              | - | -                |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 |   | (136,373.16)     |

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ

(นางไพบรา จันทร์สุวรรณ)  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางนิภา ศิริสมบัติ)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองกระบือ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

|                                                                   |                      |     |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|-----|
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                     | 12,915,915.35        |     |
| หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน | -                    |     |
| และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน        | -                    |     |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน                       | -                    | -   |
| คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566         | <u>12,915,915.35</u> | (1) |

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองกระบือ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

|                                                                       |                      |     |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|-----|
| เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                    | 12,915,915.35        | (2) |
| หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน              | -                    |     |
|                                                                       | <u>12,915,915.35</u> |     |
| บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว | -                    |     |
| คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                  | <u>12,915,915.35</u> |     |

หมายเหตุ (1) และ (2) เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ  
(นางไพบรา จันทร์สุวรรณ)  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ  
(นางนิกา ศิริสมบัติ)  
ผู้อำนวยการกองคลัง