



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลคลองกระปือ  
เรื่อง รายงานเงินสะสม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และ กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือน เมษายน และ ตุลาคม ของทุกปี”

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองกระปือ ขอประกาศเผยแพร่รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗ ตามเอกสารที่แนบท้ายประกาศนี้

ประกาศ ณ วันที่ ๒๔ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗



นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองกระปือ

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองกระบือ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

|                                                                                                                                |                 |                 |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                                      |                 | 28,589,862.00   |     |
| หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *                                                                                         | (2,090,385.27)  |                 |     |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                                                                  | (12,915,915.35) | (15,006,300.62) |     |
| บวก เงินกู้ระยะยาว                                                                                                             |                 | -               |     |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                                                  |                 | 13,583,561.38   |     |
| หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว<br>แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ** | (2,068,271.79)  |                 |     |
| เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว<br>แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน                 | (1,489,000.00)  |                 |     |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน                                                                                    | -               | (3,557,271.79)  |     |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567                                                      |                 | 10,026,289.59   | (1) |

หมายเหตุ : 1. \* บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.2 รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.3 รายได้รอการรับรู้ - 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

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ  
(นางไพบรา จันทรสุวรรณ)  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ  
(นางนิภา ศิริสมบัติ)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองกระบือ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

|                                                                                            |                 |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                        |                 | 10,026,289.59 (1) |
| หัก สำรองตามระเบียบฯ                                                                       | (12,120,925.00) |                   |
| เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ                                                          | -               | (12,120,925.00)   |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ                   |                 | (2,094,635.41)    |
| และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ                                                       |                 |                   |
| หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน                                               | -               |                   |
| ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ                                                             | -               |                   |
| เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว |                 |                   |
| แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                | -               |                   |
| เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน                                       | -               | -                 |
| บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว                                  | -               |                   |
| เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว                          | -               |                   |
| รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม                                    | 5,108.00        |                   |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                              | 12,915,915.35   | 12,921,023.35     |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567                  |                 | 10,826,387.94     |

หมายเหตุ : \*สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

- 1.ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน
  2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น
  - 3.เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2566
- (1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ  
(นางไพบรดา จันทร์สุวรรณ)  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ  
(นางนิภา ศิริสมบัติ)  
ผู้อำนวยการกองคลัง