



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น  
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗

.....

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของ  
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ กำหนดให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้น  
เดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริม  
การปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคม  
ของทุกปี นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น ได้ดำเนินการจัดทำรายงาน  
เงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗ เรียบร้อย จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกันรายละเอียดแนบท้ายประกาศ  
นี้

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗



(นายพริ้ม เงินสยาม)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น

รายงานพิชณียอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลตลิ่งชัน  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

|                                                                                                                            |                 |                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567                                                  |                 | 43,720,283.65   |
| หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 *                                                                                     | (1,429,758.11)  |                 |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2567                                                                              | -               | (1,429,758.11)  |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567                                                              |                 | 42,290,525.54   |
| หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพัน<br>แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ** | (3,755,850.96)  |                 |
| เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว<br>แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน             | (14,870,000.00) |                 |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน                                                                              | -               | (18,625,850.96) |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567                                                 |                 | 23,664,674.58   |

(1)

หมายเหตุ \* ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุดอกประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

\*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ  
(นางจณิสตา ฉนกร )  
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาวอรชร ใจห้าว)  
ผู้อำนวยการกองคลัง