



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเขาดิน
เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๕

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลัง ทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี

บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาดิน ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารแนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ลงชื่อ.....

(นายวิฒนากร ผิวผ่อง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาดิน

- สำเนาฉบับ -

ที่ นว ๗๒๘๐๒/๑๑๐๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเขาดิน
๙/๔ หมู่ที่ ๙ ตำบลเขาดิน อำเภอเก้าเลี้ยว
จังหวัดนครสวรรค์ ๖๐๒๓๐

๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งรายงานการเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๕

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดนครสวรรค์

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการ
ตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนารายงานการเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๕ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา
เงินและการตรวจเงินองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ
๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานการเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตาม
แบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด
ตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาดิน อำเภอเก้าเลี้ยว จังหวัดนครสวรรค์ ได้จัดทำรายงานการเงินสะสม
และเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว พร้อมนี้ขอส่งสำเนารายงาน
ดังกล่าวมาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายวัฒนากร ผิวพ่อง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาดิน

กองคลัง/งานการเงินและบัญชี

โทรศัพท์ ๐ - ๕๖๐๐๐๓๓๐

ร่าง.....

พิมพ์.....

ทาน/ผอ.กอง.....

ตรวจ/ปลัด.....

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาดิน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		๓๙,๕๕๒,๓๑๖.๙๑
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	๑,๙๘๗,๑๘๗.๘๐	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	๒๐,๖๐๔,๐๕๘.๘๘	๒๒,๕๙๑,๒๔๖.๖๘
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		๑๖,๙๖๑,๐๗๐.๒๓
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน และก่อนนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้**	๔,๐๖๕,๐๐๐.๐๐	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน และที่ก่อนนี้ผูกพันแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชี เป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	๔,๐๖๕,๐๐๐.๐๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		๑๒,๘๙๖,๐๗๐.๒๓ (๑)

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาดิน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		๑๒,๘๙๖,๐๗๐.๒๓ (๒)
หัก สำรองตามระเบียบฯ		๗,๔๖๐,๐๕๗.๐๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		๕,๔๓๖,๐๑๓.๒๓
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน		-
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ		-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว	๒๓,๐๐๑.๐๐	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	๑๔๔,๘๒๒.๐๐	๑๖๗,๘๒๓.๐๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		๕,๖๐๓,๘๓๖.๒๓

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑.รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ -ระยะสั้น

๒.รายได้รอการรับรู้-ระยะสั้น

๓.รายได้รอการรับรู้ -ระยะยาว

๔.เงินกู้-ระยะสั้น

๕.เงินกู้ - ระยะยาว


๖.ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค.-ก.ย. เป็นต้น


**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่นการตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

***สำรองตามระเบียบฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงเงินสมทบเงินลงทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินลงทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๕

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ลงชื่อ  ผู้จัดทำ
(นางอมลวรรณ เกษสาคร)
นักวิชาการจัดเก็บรายได้ รักษาราชการแทน
นักวิชาการคลัง

ลงชื่อ  ผู้ตรวจสอบ
(นางสุวรรณา วังยาว)
ผู้อำนวยการกองคลัง


รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาดิน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	๒๐,๖๐๔,๐๕๘.๘๘
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้ รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	๓,๔๙๕,๔๗๖.๙๗
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	<u>๓,๔๙๕,๔๗๖.๙๗</u> <u>๑๗,๑๐๘,๕๘๑.๙๑ (๑)</u>

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาดิน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	๑๗,๑๐๘,๕๘๑.๙๑
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	<u>๑๗,๑๐๘,๕๘๑.๙๑</u>
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	<u>๑๗,๑๐๘,๕๘๑.๙๑</u>

หมายเหตุ : (๑) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ลงชื่อ  ผู้จัดทำ
(นางอมลวรรณ เกษสาคร)
นักวิชาการจัดเก็บรายได้ รักษาการแทน
นักวิชาการคลัง

ลงชื่อ  ผู้ตรวจสอบ
(นางสุวรรณา วังยาว)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายการสำรองเงินสะสม

ประจำปีงบประมาณ 2566

ตามระเบียบฯ ข้อ 89 องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอาจใช้จ่ายเงินสะสมได้ โดยได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่นภายใต้เงื่อนไข"(3) ให้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน และกันไว้อีกร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปีนั้น เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารงานและกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

รายการ	ต.ค.-65	พ.ย.-65	ธ.ค.-65	รวมจำนวนเงิน
เงินเดือนฝ่ายบริหาร	149,460.00	149,460.00	149,460.00	448,380.00
เงินเดือนฝ่ายประจำ	776,559.00	776,559.00	776,559.00	2,329,677.00
รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรฯ(1)				<u>2,778,057.00</u>

2. ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

รายการ	จำนวนเงิน
งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ 2566	46,820,000.00
ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	4,682,000.00
ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี(2)	<u>4,682,000.00</u>

3. สำรองจ่ายตามระเบียบฯ

รายการ	จำนวนเงิน
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน(1)	2,778,057.00
ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี(2)	4,682,000.00
รวมเงินสำรองตามระเบียบฯ (1)+(2)	<u>7,460,057.00</u>