



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่  
เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖

\*\*\*\*\*

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคม ของทุกปี นั้น

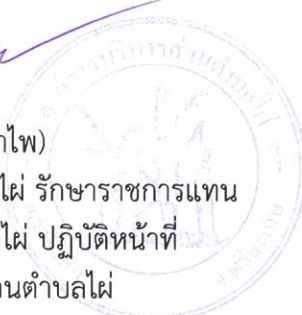
องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นางสุดาพร อ้าไพ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่





# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่

ที่ ศก ๘๕๘๐๒/-

วันที่ 10 ต.ค. 2566

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่/ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่/ผู้อำนวยการกองคลัง

## เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

## ข้อเท็จจริง

กองคลัง/งานบัญชีองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบท้ายบันทึกนี้

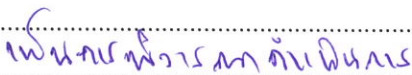
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(ลงชื่อ) 

(นางสาวนันทวัน สาสังข์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

- ความเห็น ผู้อำนวยการกองคลัง

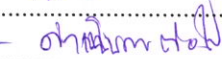
- 

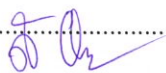
(นางสาวนันทมน สุภาพ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- ทพ

- 

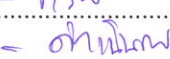


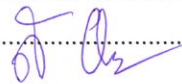
(นางสุดาพร อำไพ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่

ความเห็น นายองค์การบริหารส่วนตำบล

- ทพ

- 



(นางสุดาพร อำไพ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ ปฏิบัติหน้าที่  
นายองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง	31,662,114.74	
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	(2,051,918.54)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(12,687,337.67)	(14,739,256.21)
บวก เงินกู้ระยะยาว		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		16,922,858.53
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและที่ก่อกหนี้ แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(28,880.00)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและที่ก่อกหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(28,880.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		16,893,978.53 (1)

หมายเหตุ : 1. \* บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.2 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.3 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว

2. \*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและที่ก่อกหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้  
จำนวน 28,880.00 บาท หัก จำนวนเงินที่ตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย 0 บาท

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

3. (1) และ (2) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ลงชื่อ



ผู้จัดทำ

(นางสาวนันทวัน สาสังข์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวนันทมน สุภาพ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	16,893,978.53	(2)
หัก สำรองตามระเบียบฯ ***	7,425,322.40	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ	9,468,656.13	
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	28,266.26	28,266.26
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	9,496,922.39	

หมายเหตุ \* บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น

\*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

\*\*\* สำรองตามระเบียบ ฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน

การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ  
 (นางสาวนันท์วัน สาสังข์)  
 นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ  
 (นางสาวนัทธมน สุภาพ)  
 ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายละเอียดประกอบการขออนุมัติใช้จ่ายเงินสะสม  
องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ อำเภอราชสีห์ จังหวัดศรีสะเกษ  
รายงานยอดเงินสะสมที่นำไปใช้ได้คงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

รายการ	1 เดือน	3 เดือน	
ประมาณการค่าใช้จ่ายประจำ (ระยะเวลา 3 เดือน)			
งบบุคลากร	1,100,000.00	3,300,000.00	3,300,000.00
เงินร้อยละ 10 กรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น			
งบประมาณรายจ่ายประจำปี 2567			
ร้อยละ 10 ของงบประมาณรายจ่าย	4,125,322.40		<u>4,125,322.40</u>
<b>รวมสำรองตามระเบียบฯ</b>			<u><b>7,425,322.40</b></u>

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ  
(นางสาวนันทวัน สาสังข์)  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาวนัทธมน สุภาพ)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	12,687,337.67
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	12,687,337.67 (1)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)  
องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	12,687,337.67 (2)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	12,687,337.67

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

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางสาวนันทวัน สาสังข์)  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวนัทธมน สุภาพ)  
ผู้อำนวยการกองคลัง