



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินของ
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้นายงานคลังจัดทำรายงานเงิน
สะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด
ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ
ภายในเดือน เมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห จึงขอประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๗
ให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

(นายชนะชาญ ศรีปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		12,037,212.12
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	(1,435,442.47)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(3,703,983.51)	(5,139,425.98)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		6,897,786.14
หัก รายการกู้เงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(70,000.00)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(70,000.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		6,827,786.14 (1)

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
 2. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
 3. รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว
 4. เงินกู้ - ระยะสั้น
 5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
 6. เงินกู้ - ระยะยาว
 7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ซึ่งงบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
 8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
 9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้
- ** รายการกู้เงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ
การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
(นางสาวณัฐชา อุดเสน)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจ
(นางสาวอุไรรัตน์ แหวนหล่อ)
นักวิชาการพัสดุชำนาญการ รักษา
ราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		6,827,786.14 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(104,740.89)
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(2,643,825.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(4,650,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขึ้นตามระเบียบฯ	-	(7,293,825.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		(570,779.75)
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขึ้นตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	(5,429,800.00)	
ก่อนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	(5,429,800.00)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	3,703,983.51	3,703,983.51
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		<u>(2,296,596.24)</u>

หมายเหตุ * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวณัฐชา อุดเสน)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวอรุณรัตน์ แหวนหล่อ)

นักวิชาการพัสดุชำนาญการ รักษา
ราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

สำรองตามระเบียบฯ

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน

เงินเดือนฝ่ายการเมือง ($163,520 \times 3$)

490,560.00

เงินเดือนฝ่ายประจำ ($717,755 \times 3$)

2,153,265.00

2,643,825.00

2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี ($31,000,000 \times 15\%$)

4,650,000.00

3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบ

5,000,000.00

**รายการสำรองเงินสะสม
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗**

ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๔๗ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นอาจใช้จ่ายเงินสะสมได้ โดยได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่น ภายใต้เงื่อนไข “(๒) ได้ส่งเงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นแต่ละประเภทตามระเบียบแล้ว

ภายใต้เงื่อนไข “ (๓) ให้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือนและกันไว้อีกร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น เมื่อได้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรและค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้นแล้ว

๑.ส่งเงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

รายการ	รวมจำนวนเงิน
เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น งบประมาณ ๒๕๖๗	๑๐๔,๗๔๐.๘๙
รวมส่งเงินสมทบกองทุนส่งเสริมฯ(๑)	๑๐๔,๗๔๐.๘๙

๒.ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

รายการ	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	รวมจำนวนเงิน
เงินเดือนฝ่ายบริหาร	๑๖๓,๕๒๐.๐๐	๑๖๓,๕๒๐.๐๐	๑๖๓,๕๒๐.๐๐	๔๘๐,๕๖๐.๐๐
เงินเดือนฝ่ายประจำ	๗๑๗,๗๕๕.๐๐	๗๑๗,๗๕๕.๐๐	๗๑๗,๗๕๕.๐๐	๒,๑๕๓,๐๖๕.๐๐
รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรฯ(๒)				๒,๖๓๓,๖๒๕.๐๐

๓.ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

รายการ	รวมจำนวนเงิน
งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๗	๓๑,๐๐๐,๐๐๐.๐๐
ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๔,๖๕๐,๐๐๐.๐๐
รวมส่งเงินสมทบกองทุนส่งเสริมฯ(๑)	๔,๖๕๐,๐๐๐.๐๐

สำรองตามระเบียบฯ

รายการ	จำนวนเงิน
ส่งเงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการของอปท. (๑)	๑๐๔,๗๔๐.๘๙
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน(๓ เดือน) (๒)	๒,๖๔๓,๘๒๕.๐๐
ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี (๓)	๔,๖๕๐,๐๐๐.๐๐
รวมเงินสำรองตามระเบียบฯ(๑+๒+๓)	๗,๓๙๘,๕๖๕.๘๙

