



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ
เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ ขอประกาศรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายอื้น หนองพราหม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		57,990,052.06
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	(4,097,190.03)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(16,826,756.02)	(20,923,946.05)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		37,066,106.01
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(18,144,000.00)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(5,804,500.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	-	(23,948,500.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		<u>13,117,606.01 (1)</u>

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
(นางสาววัลวิภา ชูแก้ว)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
(นางอาภากรณ์ สังข์ศิริ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ

ณ วันที่ 17 ตุลาคม 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	13,117,606.01 (1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ ***	(6,097,535.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ	7,020,071.01
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
ถอนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 17 ตุลาคม 2566	7,020,071.01

หมายเหตุ * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี 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

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** สำรองตามระเบียบฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน

การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาววัลวิภา ชูแก้ว)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางอาภรณ์ สังข์ศิริ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

16,826,756.02

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน

และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

-

-

-

16,826,756.02 (1)

(ลงชื่อ)


นางสาววลีภา ชูแก้ว

ผู้จัดทำ

(นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
เจ้าหน้าที่)

(ลงชื่อ)


(นางอานณ สังขศรี)
ผู้อำนวยการกองคลัง
หัวหน้าหน่วยงานคลัง

ผู้ตรวจสอบ

()

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ

ณ วันที่ 17 ตุลาคม 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	16,826,756.02 (1)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
	16,826,756.02
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 17 ตุลาคม 2566	16,826,756.02

หมายเหตุ (1) เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาววิไลภา ชูแก้ว)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
เจ้าหน้าที่

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางอรภาณ์ สังข์ศิริ)
ผู้อำนวยการกองคลัง
หัวหน้าหน่วยงานคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลกยเหนือ

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

รายการ	รหัสบัญชี	งบทดลองก่อนเปิดบัญชี	รายการปรับปรุง	เปิดบัญชี	งบทดลองหลังเปิดบัญชี
ค่าสาธารณูปโภคจ่าย	2102040101.001	-	2,305.00	-	2,312.43
รายได้เงินอุดหนุนรับล่วงหน้า	2103010102.001	-	-	-	1,438,000.00
เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	2112010101.001	-	-	-	247,565.00
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน - ระยะยาว	2207020102.001	-	-	-	1,222,787.60
เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	2208010101.001	-	243,950.00	-	1,186,525.00
					4,097,190.03

รายงานการกันเงินงบประมาณที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้แล้ว แต่ยังไม่ได้ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลกยเหนือ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

งาน	ประเภทรายจ่าย	โครงการ	จำนวนเงิน ค้างจ่าย	วันที่ตรวจรับ เพื่อตั้งหนี้	คงเหลือ ที่ยังไม่ตั้งหนี้
งบกลาง	เงินสำรองจ่าย			-	116,000.00
งานบริหารทั่วไป	รายจ่ายเพื่อให้บริการ	รายจ่ายเพื่อให้บริการ		-	600.00
งานบริหารงานคลัง	รายจ่ายเพื่อให้บริการ	รายจ่ายเพื่อให้บริการ		-	9,000.00
งานบริหารงานคลัง	รายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานที่ไม่เข้า ลักษณะรายจ่ายงบรายจ่ายอื่น ๆ	โครงการจัดเก็บเงินที่ดินและทะเบียนทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วน ตำบลกยเหนือ		-	350,000.00
งานบริหารงานคลัง	ค่าขึ้นทะเบียนพาหนะและขนส่ง	รถบรรทุก (ดีเซล)		-	850,000.00
งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าก่อสร้างอาคาร หรือสิ่งปลูกสร้างต่าง ๆ	ก่อสร้างอาคารที่ทำการของกรมการปกครองส่วนตำบลกยเหนือ		-	5,458,000.00
งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าก่อสร้างอาคาร หรือสิ่งปลูกสร้างต่าง ๆ	โครงการก่อสร้างอาคารที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลกยเหนือ		-	1,580,000.00
งานสวนสาธารณะ	ค่าขึ้นที่ทำการเกษตร	จัดซื้อรถพ่วงแทรกเตอร์อย่าง ชนิดขับเคลื่อน 4 ล้อ		-	1,460,000.00
งานก่อสร้าง	วัสดุก่อสร้าง			-	400.00
งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างอาคาร หรือสิ่งปลูกสร้างต่าง ๆ	โครงการก่อสร้างทางเท้าพร้อมกันหิน ดสล. และระบบประปาถนนที่ ทำการ อบต.กยเหนือ หมู่ที่ 7		-	271,000.00
งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างอาคาร หรือสิ่งปลูกสร้างต่าง ๆ	โครงการก่อสร้างประตูทางเข้า ที่ทำการ อบต.กยเหนือ หมู่ที่ 7		-	257,000.00
งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างอาคาร หรือสิ่งปลูกสร้างต่าง ๆ	โครงการก่อสร้างบ่อน้ำเย็น ที่ทำการ อบต.กยเหนือ หมู่ที่ 7		-	353,000.00
งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างอาคาร หรือสิ่งปลูกสร้างต่าง ๆ	โครงการก่อสร้างป้ายชื่อที่ทำการ อบต.กยเหนือ หมู่ที่ 7		-	230,000.00
งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างอาคาร หรือสิ่งปลูกสร้างต่าง ๆ	โครงการก่อสร้างรั้วด้านข้างและกำแพงกันดิน ที่ทำการ อบต.กยเหนือ (ระยะที่ 1) หมู่ที่ 7		-	458,000.00
งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างอาคาร หรือสิ่งปลูกสร้างต่าง ๆ	โครงการก่อสร้างรั้วด้านหน้า ที่ทำการ อบต.กยเหนือ(ช่วงที่ 1) หมู่ที่ 7		-	486,000.00
งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างอาคาร หรือสิ่งปลูกสร้างต่าง ๆ	โครงการก่อสร้างรั้วด้านหน้าที่ทำการ อบต.กยเหนือ(ช่วงที่ 2) หมู่ที่ 7		-	549,000.00
งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างอาคาร หรือสิ่งปลูกสร้างต่าง ๆ	โครงการก่อสร้างเสารัง ที่ทำการ อบต.กยเหนือ หมู่ที่ 7		-	73,000.00
งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างอาคาร หรือสิ่งปลูกสร้างต่าง ๆ	โครงการก่อสร้างอาคารพ้ายหุ้มและที่จอดรถรับเพลิง ที่ทำการ อบต. กยเหนือ หมู่ที่ 7		-	1,540,000.00
งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการก่อสร้างถนน-งาน ดสล. และอาคารจอดรถที่ทำการ อบต.กย เหนือ หมู่ที่ 7		-	1,364,000.00
งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการก่อสร้างถนนและลานจอดรถ ดสล. พร้อมทางท่อ ดสล. ที่ทำ การ อบต.กยเหนือ หมู่ที่ 7		-	1,283,000.00
งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการก่อสร้างระบบระบายน้ำ ที่ทำการ อบต.กยเหนือ พร้อมวาง ท่อดสล. หมู่ที่ 7		-	301,000.00
งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการก่อสร้างสวน ดสล. ที่ทำการ อบต.กยเหนือ หมู่ที่ 7		-	738,000.00
งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการวางท่อ ระบบน้ำ ค.ส.ล. สายกลางคง ช.1 หมู่ที่ 1		-	417,000.00
		รวม		-	18,144,000.00

รายงานรายละเอียดเงินสะสมที่จะดำเนินการในปีต่อไป

ปีงบประมาณ 2567

ปีงบประมาณ	งาน	ประเภทรายจ่าย	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนั้นผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือยังไม่เบิกจ่าย	คงเหลือยังไม่ได้ก่อหนี้	วงเงินที่บันทึกดำเนินการต่อแล้ว	วงเงินที่สามารถดำเนินการต่อได้
2565	งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคสล. สายเขาขวาง	543,000.00	543,000.00	-	543,000.00	-	-	-
2565	งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคสล. สายดงเกตุ ช. 3	333,000.00	333,000.00	-	333,000.00	-	-	-
2565	งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคสล. สายดงเกตุ ช. 3	224,000.00	224,000.00	-	224,000.00	-	-	-
2565	งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคสล. สายบ้านนายแรม	153,000.00	153,000.00	-	153,000.00	-	-	-
2565	งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคสล. สายบ้านยายน้อย	169,000.00	169,000.00	-	169,000.00	-	-	-
2565	งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคสล. สายพัฒนา -	940,000.00	940,000.00	-	940,000.00	-	-	-
2565	งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคสล. สายหนองตลาด	411,000.00	411,000.00	-	411,000.00	-	-	-
2565	งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคสล. สายหนองตลาด	597,000.00	597,000.00	-	597,000.00	-	-	-
2565	งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคสล. สายหนองตาปุ่น	286,500.00	286,500.00	-	286,500.00	-	-	-
2565	งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคสล. สายหนองตาปุ่น	123,000.00	123,000.00	-	123,000.00	-	-	-
2565	งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคสล. สายหนองตาปุ่น	656,000.00	656,000.00	-	656,000.00	-	-	-
2565	งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคสล. สายหนองตาปุ่น	944,000.00	944,000.00	-	944,000.00	-	-	-
2565	งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคสล. สายหนองโสน	425,000.00	425,000.00	-	425,000.00	-	-	-
			โครงการปรับปรุงถนนเสริมผิวจราจร AC	5,804,500.00	5,804,500.00	-	5,804,500.00	-	-	-
			รวม							

สำรองจ่ายตามระเบียบฯ

ข้อ 89 องค์รปกครองส่วนท้องถิ่นอาจใช้จ่ายเงินสะสมได้ โดยได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่นภายใต้เงื่อนไขดังต่อไปนี้

- (1) ให้กระทำได้เฉพาะกิจการซึ่งอยู่ในอำนาจหน้าที่ขององค์รปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งเกี่ยวกับด้านการบริการชุมชนและสังคม หรือกิจการที่เป็นการเพิ่มพูนรายได้ขององค์รปกครองส่วนท้องถิ่น หรือกิจการที่จัดทำเพื่อบำบัดความเดือดร้อนของประชาชนทั้งนี้ ต้องเป็นไปตามแผนพัฒนาขององค์รปกครองส่วนท้องถิ่น หรือตามที่กฎหมายกำหนด
 - (2) ได้ส่งเงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์รปกครองส่วนท้องถิ่นแต่ละประเภทตามระเบียบแล้ว
 - (3) เมื่อได้รับอนุมัติให้ใช้จ่ายเงินสะสมแล้ว องค์รปกครองส่วนท้องถิ่นต้องดำเนินการก่องหนี่ผูกพันให้เสร็จสิ้นภายในระยะเวลาไม่เกินหนึ่งปีถัดไป หากไม่ดำเนินการภายในระยะเวลาที่กำหนด ให้การใช้จ่ายเงินละสนั้นเป็นอันพับไป ทั้งนี้ ให้้องรปกครองส่วนท้องถิ่นมียอดเงินสะสมคงเหลือเพียงพอที่จะจ่ายค่าใช้จ่ายประจำและกรณีฉุกเฉินที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น โดยการใช้จ่ายเงินสะสมให้ค้ำนึ่งถึงฐานะการคลัง และเสถียรภาพในระยะยาว
- 1.ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน

รายการ	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	รวมจำนวนเงิน
เงินเดือนฝ่ายการเมือง	202,160.00	202,160.00	202,160.00	606,480.00
เงินเดือนฝ่ายประจำ	683,185.00	683,185.00	683,185.00	2,049,555.00
รวม				2,656,035.00

2.ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

รายการ	รวมจำนวนเงิน
งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2566	34,415,000.00
ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2566	3,441,500.00
รวม	3,441,500.00

รวมสำรองจ่ายตามระเบียบฯ

1.ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	2,656,035.00
2.ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	3,441,500.00
รวม	<u><u>6,097,535.00</u></u>