



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควาวัด

ที่ ชพ ๓๕๔๐๒/๒๗๓๔

วันที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๓

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควาวัด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ กำหนดให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควาวัด ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๓ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามรายละเอียดเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายเสริมศักดิ์ ธนพิทักษ์)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควาวัด

- เลขา อบต.ควาวัด

สืบเอก

(ชัยวัฒน์ ชูศิลป์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควาวัด

คำสั่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควาวัด

กรม

(นายสมชาย คงจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควาวัด

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคำวัด

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		20,581,241.68
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	(1,703,589.72)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(14,531,888.21)	(16,235,477.93)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		4,345,763.75
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(2,507,831.00)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(2,507,831.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		<u>1,837,932.75 (1)</u>

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. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางโชติกา คงพันธ์)
นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นายเสริมศักดิ์ ธนพิทักษ์)
ผู้อำนวยการกองช่าง รักษา
ราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกวาวัด

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		1,837,932.75 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(104,774.83)
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(3,308,295.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(6,225,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(9,533,295.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		(7,800,137.08)
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	66,104.00	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	14,531,888.21	14,597,992.21
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567		<u>6,797,855.13</u>

หมายเหตุ * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางโชติกา คงพันธ์)
นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นายเสริมศักดิ์ ธนพิทักษ์)
ผู้อำนวยการกองช่าง
รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบคำนวณเงินฝากเงินลงทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควาวัด อำเภอละมั่ง จังหวัดชุมพร

รายรับจริงตามงบประมาณ ปี 2566 (ไม่รวมรายการตั้งถูกหนี้ประจำปี)	37,892,307.59
<u>หัก</u> รายจ่ายจริงตามงบประมาณรวมรายการกู้เงินที่ก่อหนี้ผูกพันและไม่ก่อหนี้ผูกพัน	35,427,017.59
คงเหลือเงินสะสม <u>ก่อนหัก</u> เงินทุนสำรองเงินสะสม	2,465,290.00
<u>หัก</u> ทุนสำรองเงินสะสม 15%	369,793.50
คงเหลือเงินสะสม <u>หลังหัก</u> เงินทุนสำรองเงินสะสม	2,095,496.50

ยอดเงินส่งเงินฝากเงินลงทุนส่งเสริมกิจการขององค์การบริหารส่วนตำบล 5% = $2,095,496.50 \times 5\% = 104,774.83$

สำรองตามระเบียบ (กรอกตัวเลขเอง)

ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรต่อเดือน	1,102,765.00 บาท
<u>จำนวนเดือนที่กัน</u>	3 เดือน
รวมเป็นเงินทั้งสิ้น	3,308,295.00 บาท
ประมาณรายจ่ายประจำปี	41,500,000.00 บาท
15% ของงบประมาณ	6,225,000.00

ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2566 หมวด 8 ข้อ 97 (3) ให้กันเงินสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน และกันไว้หรือร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น เมื่อได้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรและค่าใช้จ่ายกรณีสาธารณภัยเกิดขึ้นแล้ว องค์การบริหารส่วนจังหวัด และเทศบาลนครต้องมีเงินสะสมคงเหลือไม่ต่ำกว่าสิบล้านบาท เทศบาลเมือง เทศบาลตำบล และองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องมีเงินสะสมคงเหลือไม่ต่ำกว่าห้าล้านบาท

รายการสำรองเงินสะสม ประจำปีงบประมาณ 2567

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 หมวด 8 ข้อ 97 องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอาจใช้จ่ายเงินสะสมได้โดยได้รับ อนุมัติจากสภาท้องถิ่นภายใต้เงื่อนไข (3) ให้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน และกัน ไว้สำหรับจ่ายหนี้ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น เมื่อได้กันเงินสะสมสำรอง จ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรและค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้นแล้วองค์กรบริหารส่วนตำบลต้องมีเงินสะสมคงเหลือ ไม่ต่ำกว่าห้าล้านบาท

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

รายการ	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	รวมจำนวนเงิน
เงินเดือนฝ่ายบริหาร	182,840.00	182,840.00	182,840.00	548,520.00
เงินเดือนฝ่ายประจำ	919,925.00	919,925.00	919,925.00	2,759,775.00
รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรฯ (1)				3,308,295.00

2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

รายการ	จำนวนเงิน
งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ 2566	41,500,000.00
ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	6,225,000.00
รวมร้อยละสิบของงบประมาณ (2)	6,225,000.00

สำรองจ่ายตามระเบียบฯ

รายการ	จำนวนเงิน
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน (1)	3,308,295.00
ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี (2)	6,225,000.00
รวมเงินสำรองตามระเบียบฯ (1+2)	9,533,295.00

รายงานการกันเงินงบประมาณที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้แล้ว แต่ยังไม่ได้ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งตาวัด อำเภอละมะ จังหวัดชุมพร

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

งาน	ประเภทรายจ่าย	โครงการ	จำนวนเงิน ค้างจ่าย	บันทึกตรวจรับ เพื่อตั้งหนี้	คงเหลือ ที่ยังไม่ตั้งหนี้
งบกลาง	เงินสำรองจ่าย				
งานบริหารทั่วไป	รายจ่ายอื่น	ค่าใช้จ่ายในการสำรวจวิจัยความพึงพอใจของประชาชน		-	48,000.00
งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น			-	23,000.00
งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับอุตสาหกรรมและการโยธา	ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ			-	35,700.00
งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับอุตสาหกรรมและการโยธา	วัสดุก่อสร้าง			-	1,080.00
งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ขยาย 23 (หน้าโรงเรียน) สาย ชพ.ถ.44001 หมู่ที่ 2 ตำบลทุ่งตาวัด อำเภอละมะ จังหวัดชุมพร		-	42,051.00
งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ขยาย 29 เขา ช่องลม สาย ชพ.ถ.44008 หมู่ที่ 6 ตำบลทุ่งตาวัด อำเภอ ละมะ จังหวัดชุมพร		-	499,500.00
งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ขยายเกษม สัมพันธ์ สาย ชพ.ถ.44014 หมู่ที่ 5 ตำบลทุ่งตาวัด อำเภอ ละมะ จังหวัดชุมพร		-	210,000.00
งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ขยายดอนสัก สาย ชพ.ถ.44031 หมู่ที่ 7 ตำบลทุ่งตาวัด อำเภอละมะ จังหวัดชุมพร		-	499,500.00
งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ขยายอีสาน สาย ชพ.ถ.44026 หมู่ที่ 8 ตำบลทุ่งตาวัด อำเภอละมะ จังหวัดชุมพร		-	499,500.00
งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ขยายเอื้ออารีย์ พัฒนา สาย ชพ.ถ.44050 หมู่ที่ 4 ตำบลทุ่งตาวัด อำเภอ ละมะ จังหวัดชุมพร		-	240,000.00
		รวม		-	2,507,831.00

เงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง

ที่	ข้อบัญญัติ	จำนวนเงิน
1	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (9820236681)	973,396.80
2	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (020027584265)	1,451,500.45
3	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (7192350005)	5,643,882.75
4	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (7192398283)	1,044,349.15
5	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (8040171334)	212,306.77
6	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (982-2-32893-1)	3,814,348.89
7	เงินฝากประจำ-ระยะสั้น (300000021497)	1,172,454.33
8	เงินฝากประจำ-ระยะสั้น (983-9-61113-5)	6,269,002.54
รวม		20,581,241.68