

คำสั่ง



ที่ อบ ๗๗๗๐๒/๑๐๕๕

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง
อำเภอวารินชำราบ อบ ๓๔๑๙๐

๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม รอบเดือน กันยายน ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอวารินชำราบ

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการใช้จ่ายเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม จำนวน ๑ ชุด

อาศัยระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินการเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๑๐ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง ขอส่งรายงานการใช้จ่ายเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมรอบเดือน กันยายน ๒๕๖๕ เพื่อรายงานผลการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลให้อำเภอจังหวัดชวบราบ ตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสกล โสมะเกษตริน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

กองคลัง

โทร. ๐๔๕-๒๕๑๘๓๖

เยาวลักษณ์ ๐๘๕-๔๙๘๘๖๙๑

.....	
.....	
.....	
.....	
.....	
.....	

๓ ๓๓๓



ที่ อบ ๗๗๗๐๒/๑๐๕๗

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง
อำเภอวารินชำราบ อบ ๓๔๑๙๐

๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม รอบเดือน กันยายน ๒๕๖๕

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดอุบลราชธานี

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการใช้จ่ายเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม จำนวน ๑ ชุด

อาศัยระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินการเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๑๐ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง ขอส่งรายงานการใช้จ่ายเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมรอบเดือน กันยายน ๒๕๖๕ เพื่อรายงานผลการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลให้อำเภอจังหวัดทราบ ตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสกล โสมะเกษตริน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

กองคลัง

โทร. ๐๔๕-๒๕๑๘๓๖

เขาวงกต ๐๘๕-๔๘๘๘๖๙๑

พิมพ์
๓๑ ต.ค. ๖๕

ปลัด
หัวหน้าส่วน
ผู้ร่าง
ผู้พิมพ์
ผู้ทวน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง อำเภอวารินชำราบ จังหวัดอุบลราชธานี
ที่ อบ ๗๗๗๐๒/๕๕ วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ เดือน กันยายน ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๙๓ นั้น

บัดนี้ กองคลัง จึงได้สรุปผลการใช้จ่ายเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมรอบเดือน กันยายน ๒๕๖๕ เพื่อให้ทราบถึงสถานะการคลัง การใช้จ่ายเงินสะสมในรอบปีที่ผ่านมา และรายงานอำเภอ จังหวัดต่อไป ตามรายละเอียดที่แนบท้ายมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวศุภนันท์ วรรณจงคำ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

ว่าที่ร้อยโท

(รวัชชัย มาลัย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

ผู้รายงาน
(นางเยาวลักษณ์ กุลวงษ์)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ)

(นายสกล โสมเกษตริน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	16,066,508.77	
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	<u>16,066,508.77</u>	(1)

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง
ณ วันที่ 25 ตุลาคม 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	16,066,508.77	(2)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน 16	-	-
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	16,066,508.77	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 19 ตุลาคม 2565	<u>16,066,508.77</u>	

หมายเหตุ (1) และ (2) เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ
(นางเยาวลักษณ์ กุลวงษ์)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวศุภนันท์ วรณจงคำ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		48,425,775.13
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 *	1,832,227.87	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	16,066,508.77	17,898,736.64
บวก เงินกู้ระยะยาว		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		30,564,342.59
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	496,000.00	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	496,000.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		30,068,342.59 (1)

หมายเหตุ : 1. * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น

1.2 รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น

1.3 รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว

2. ** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้

จำนวน 667,600.10 บาท หัก จำนวนเงินที่ตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย 171,600.10 บาท

คงเหลือ 496,000 บาท

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

3. (1) และ (2) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

ณ วันที่ 25 ตุลาคม 2565

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		30,068,342.59 (2)
หัก สำรองตามระเบียบฯ		(8,834,477.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		21,233,865.59
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 25 ตุลาคม 2565		21,233,865.59

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ

(นางเยาวลักษณ์ กุลวงษ์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวศุภนันท์ วรณจงคำ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

แนบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
ประจำปีงบประมาณ 2566

หนี้สิน

ที่	ข้อบัญญัติ	จำนวนเงิน
1	เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	38,198.20
2	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	489.04
3	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด. 1	3,590.00
4	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงานภาครัฐ	63.64
5	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	37,247.25
6	เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	176,750.00
7	เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน - ระยะยาว	1,164,206.22
8	เงินรับฝากอื่น - เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	13,725.00
9	เงินรับฝากอื่น-ระยะสั้น เงินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอคืน	28.42
10	เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	226,330.00
11	ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น - บุคคลภายนอก (กั้นเงิน ค่าจ้างเหมา.)	171,600.10
รวม		1,832,227.87

กั้นเงินงบประมาณ

ที่	แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	โครงการ	จำนวนเงิน ก่อนหักพื้นที่
1	เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กภายในพื้นที่ สนง. อบต. หมู่ที่ 4	433,000.00
2	เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าบำรุงรักษาและ	โครงการซ่อมแซมถนนลูกรังบ้านดอนผอง หมู่ 5 สายทางโสกบก-โรงเรียน	12,500.00
3	เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าบำรุงรักษาและ	โครงการซ่อมแซมถนน คสล.หมู่ 12 บ้านหวาง สายใต้หมู่บ้าน	50,500.00
รวม						496,000.00

เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว แต่ยังไม่เบิกจ่าย

ที่	แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	โครงการ	จำนวนเงิน ก่อนหักพื้นที่
1	เงินสะสม	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง		
2	เงินสะสม	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง		
รวม						0.00

รายการสำรองเงินสะสม
ประจำปีงบประมาณ 2566

ตามระเบียบฯ “ข้อ 89 องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอาจใช้จ่ายเงินสะสมได้ โดยได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่น ภายใต้เงื่อนไข” (3) ให้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน และกันไว้อีก ร้อยละสิบ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปีนั้น เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารงานและกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

รายการ	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	รวมจำนวนเงิน
เงินเดือนฝ่ายบริหาร	156,660.00	156,660.00	156,660.00	469,980.00
เงินเดือนฝ่ายประจำ	1,163,909.00	1,163,909.00	1,163,909.00	3,491,727.00
รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรฯ (1)				3,961,707.00

2. ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

รายการ	จำนวนเงิน	
งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ.2566	48,727,700.00	
ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	4,872,770.00	
รวมร้อยละสิบของงบประมาณ (2)		4,872,770.00

สำรองจ่ายตามระเบียบฯ

รายการ	จำนวนเงิน	
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน (1)	3,961,707.00	
ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี (2)	4,872,770.00	
รวมเงินสำรองตามระเบียบฯ (1+2)		8,834,477.00