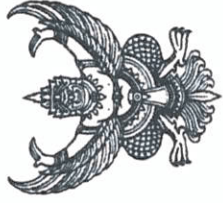




นางคณิศา อรุณ. อภิรัตน์

อำนาจ



ที่ อบ ๗๗๗๐๒/๑๒๐๕

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง
อำเภอวารินชำราบ อบ ๓๔๑๙๐

๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานเงินสะสม รอบเดือน กันยายน ๒๕๖๗

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดอุบลราชธานี

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการใช้จ่ายเงินสะสมและเงินลงทุนสำรองเงินสะสม จำนวน ๑ ชุด

อาศัยระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินการเก็บ
รักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง ขอส่งรายงานการใช้จ่ายเงินสะสมรอบเดือน กันยายน
๒๕๖๗ เพื่อรายงานผลการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลให้อำเภอจังหวัดอุบลราชธานี ตาม
เอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสกลธิ โสมะเกษตริน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

กองคลัง

โทร. ๐๔๕-๒๕๑๘๓๖

เอกสารที่ ๐๘๕-๔๙๘๘๖๙๑

อำนาจ

๑๒ ต.ค. ๖๗

ปลัด
หัวหน้าส่วน
ผู้ร่าง
ผู้พิมพ์
ผู้ทาน

ตาม



ที่ อบ ๗๗๗๐๒/๒๕๐๕

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง
อำเภอวารินชำราบ อบ ๓๔๑๙๐

๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานเงินสะสม รอบเดือน กันยายน ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอวารินชำราบ

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการใช้จ่ายเงินสะสมและเงินลงทุนสำรองเงินสะสม จำนวน ๑ ชุด

อาศัยระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินการเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง ขอส่งรายงานการใช้จ่ายเงินสะสมรอบเดือน กันยายน ๒๕๖๗ เพื่อรายงานผลการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลให้อำเภอจังหวัดทราบตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสกล ไสยะเกษตริน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

กองคลัง

โทร. ๐๔๕-๒๕๑๘๓๖

เขารัตนเกษม ๐๘๕-๔๙๘๘๖๙๑

ปลัด.....
หัวหน้าส่วน.....
ผู้ร่าง.....
ผู้พิมพ์.....
สุทาน.....

22 ต.ค. 2567

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	63,097,237.91
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 *	1,516,313.64 /
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	1,516,313.64
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว	2,256,874.17 /
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีหนี้สิน **	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว	4,346,900.00 /
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	
รายการที่มีชื่อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	6,603,774.17
	54,977,150.10 (1)

หมายเหตุ : *ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรัฐ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรัฐ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรัฐ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่แจ้งงบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค.-ก.ย. เป็นต้น
8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระดับวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ
การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น
*** หมายเหตุยอดเงินสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน
การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางเยาวลักษณ์ กุลวงษ์.)

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวศุภกานันท์ วรรณจงคำ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

ที่	ชื่อบัญชี	จำนวนเงิน
1	ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	6,828.74
2	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	1,411.53
3	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.1	3,440.00
4	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงานภาครัฐ	64.74
5	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	23,831.48
6	เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	174,520.00
7	เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน - ระยะยาว	1,174,638.15
8	เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	86,970.00
9	เงินรับฝากอื่น-ระยะยาว เงินประกันสัญญา-ระยะยาว	43,975.00
10	เงินประกันสัญญาเช่าทรัพย์สิน-ระยะยาว	634.00
	รวม	1,516,313.64

ก้นเงินงบประมาณ

ที่	แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	โครงการ	จำนวนเงิน ก่อนหักภาษี
1	งบประมาณ	การศึกษา	บริหารงานทั่วไป	ค่าใช้จ่าย	ค่าจ้างดูแลเด็กและที่ความสะอาด สหค.บ้านใน อีกม.8 3 ราย	22,000.00
2	งบประมาณ	งบดำเนินการ	เกี่ยวกับการศึกษา	ค่าใช้จ่าย	ค่าจ้างคนงานประจำรถเก็บขยะ 2 รายละ 8000 บาท	16,000.00
3	งบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานทั่วไป	ค่าใช้จ่าย	ค่าจ้างพนักงานประจำรถดับเพลิงและ พนักงานขับรถ 6 นาย ละ 8000 บาท	48,000.00
4	งบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานทั่วไป	ค่าวัสดุ	ค่าจัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง(น้ำมันรถยนต์ ส่วนกลาง)	28,500.00
5	งบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานทั่วไป	ค่าใช้จ่าย	ค่าจ้างยกรักษาความปลอดภัยภายใน สำนักงาน บริษัทรักษาความปลอดภัยอุบลฯ	27,000.00
6	งบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานทั่วไป	ค่าใช้จ่าย	ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสารสนง. หจก.อุบลไอเฟด	8,374.17
7	งบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานทั่วไป	ค่าใช้จ่าย	ค่าจ้างแม่บ้านทำความสะอาด สนง.นางบัวริน	8,000.00
					รวม	157,874.17

ก้นเงินงบประมาณ กรณียังไม่ก่อหนี้

ที่	แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	โครงการ	จำนวนเงิน ก่อนหักภาษี
1	งบประมาณ	อุตสาหกรรมและการ โยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างระบบประปาภายในศูนย์ พัฒนาเด็กดีที่บ้านคูเมือง(แห่งใหม่)	80,000.00
2	งบประมาณ	อุตสาหกรรมและการ โยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างโรงจอดรถภายในพื้นที่ตั้งที่ ท่าการ อบต.คูเมือง	600,000.00
3	งบประมาณ	อุตสาหกรรมและการ โยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างป้ายที่ทำการ อบต.คูเมือง	200,000.00
4	งบประมาณ	อุตสาหกรรมและการ โยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างรั้วคอนกรีตเสริมเหล็ก ศพด.บ้านคูเมือง(แห่งใหม่)	1,119,000.00
5	งบประมาณ	อุตสาหกรรมและการ โยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างเสารงขุดภายในที่ทำการ อบต.คูเมือง	100,000.00
					รวม	2,099,000.00

งบ. 67 = 432,967.35

157,874.17 + 2,099,000
= 2,256,874.17

เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว เที่ยง ไม่เบิกจ่าย

ที่	แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	โครงการ	จำนวนเงิน กึ่งปีผูกพัน
1	เงินสะสม	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คลล.สาย ทางตรงข้ามร้านค้ากอกงทน ๖ หมู่ที่ 1	296,900.00
2	เงินสะสม	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างวางท่อระบายน้ำ คลล.พร้อม บ่อพัก ด.ส.ล เส้นทางที่ได้หมู่บ้าน หมู่ที่ 2	154,100.00
3	เงินสะสม	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการซ่อมแซมผิวจราจรถนน อบ.ถ. 77-017 สายทางที่ได้บ้านหวาง ม.2 ถึงเขต ตำบลโนนแฝง	144,500.00
4	เงินสะสม	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนน คลล.สายทางขยดใส หมู่ที่ 3	296,300.00
	เงินสะสม	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนน คลล.เส้น ไปบ้านโนน เมืองน้อย หมู่ที่ 4	299,800.00
6	เงินสะสม	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนน คลล.เสริมผิวจราจร สายทาง อบ.ถ. 77-001 หมู่ที่ 5	488,100.00
7	เงินสะสม	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนน คลล.เส้นหนองซิมหมู่ที่ 6	98,500.00
8	เงินสะสม	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนน คลล. (อบ..77-004) บ้านคูเมืองออก-บ้านเขม หมู่ที่ 7	89,000.00
9	เงินสะสม	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนน คลล.ขยเข้าวังบ้าน โนนจิกหมู่ที่ 8	328,000.00
10	เงินสะสม	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสาย ศาลากลางบ้านหลักเก่าหมู่ที่ 9	248,800.00
	เงินสะสม	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนน คลล.สายทางริมฟ่งนา	299,100.00
13	เงินสะสม	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการวางท่อระบายน้ำ คลล.พร้อมบ่อพัก คลล.เส้นทางศาลากลางบ้านหมู่ที่ 12 เข้ม ศพด.เก่า หมู่ที่ 2	302,600.00
14	เงินสะสม	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนน คลล.เสริมผิวจราจร สายทางแยก รพ.สต.คูเมือง หมู่ที่ 4	293,100.00
15	เงินสะสม	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนน คลล.สายทางบ้าน ดอนหนองหมู่ที่ 5 ถึงบอยยะเชื่อมหมู่ที่ 3 ต. เมืองศรีโค	302,900.00
16	เงินสะสม	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการวางท่อระบายน้ำ คลล.พร้อมบ่อพัก คลล.บริเวณข้างวันท่าหลวงหมู่ที่ 6	200,000.00
17	เงินสะสม	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนน คลล.เส้นสายแยกหนอง สะแบง-ดอนป่าแดง หมู่ที่ 7	202,800.00
					รวม	4,346,900.00

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 54,977,150.10
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น 432,967.35

สำรองตามระเบียบฯ

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ไม่น้อยกว่า 3 เดือน 13,514,652.00
 2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี 7,910,167.50
 3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต้นตามระเบียบฯ - 21,424,819.50
- คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ 33,119,363.25

สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต้นตามระเบียบฯ

หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน 4,346,900.00

ยอดเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ 4,346,900.00

บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากหักหนี้ผูกพันแล้ว 26,900.00

รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม 60,352.00

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 28,859,715.25

หมายเหตุ หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล
ที่นำส่งประจำปี 2567

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน
การเบิกจ่าย เงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ 

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

ผู้ตรวจสอบ

(นางเยาวลักษณ์ ฤกษ์)

(นางสาวสุภานันท์ วรรณจงคำ)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายการสำรองเงินสะสม ประจำปีงบประมาณ 2567

ตามระเบียบฯ "ข้อ 97 องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นอาจใช้จ่ายเงินสะสมได้ โดยได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่น
ภายใต้เงื่อนไข" (3) ให้กินเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน และกิน ไว้อีก
ร้อยละสิบห้า ของงบประมาณรายจ่ายประจำปีนั้น เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารงานและกรณีที่มีสภาร่างแก้ไขเกิดขึ้น

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ไม่น้อยกว่าสามเดือน

รายการ	ตค	พ.ย.	ธ.ค.	รวมจำนวนเงิน
เงินเดือนฝ่ายบริหาร	221,480.00	221,480.00	221,480.00	664,440.00
เงินเดือนฝ่ายประจำ	1,280,148.00	1,280,148.00	1,280,148.00	3,840,444.00
			รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร (1)	4,504,884.00

2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

รายการ	จำนวนเงิน
งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบม.2567	52,734,450.00
ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	7,910,167.50
รวมร้อยละสิบของงบประมาณ (2)	7,910,167.50

สำรองจ่ายตามระเบียบฯ

รายการ	จำนวนเงิน
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ไม่น้อยกว่าสามเดือน (1)	4,504,884.00
ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี (2)	7,910,167.50
รวมเงินสำรองตามระเบียบฯ (1+2)	12,415,051.50

หมายเหตุ ยอดเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติ

6,483,830.00

มาจากยอด

เงินช่วยเหลือพิเศษพนักงาน(เสียชีวิต) 108,930 บาท

โครงการจ่ายขาด 17 โครงการ 4,346,900 บาท

สร้างโครงการและใส่ยอดเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติ (โครงการก่อสร้างถนน คสล.เส้นสามแยกหนองสะแบง-
ดอนป่าแดง และกาดบันทึกแล้วต่อมา ได้มีการยกเลิกโครงการและยอดเงินที่ผิดออก จำนวนเงิน 2,028,000 บาท
แต่ระบบรับรู้ว่ามียอดจ่ายขาดเงินสะสม และระบบที่ยกยอดออกให้แล้ว

ยอดเงินที่ถูกต้องคือ 202,800 บาท