



ประกาศ

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

.....

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ “ให้หัวหน้าหน่วยงานคลัง จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดให้สำนักงานส่งเสริมปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานผู้ว่าราชการจังหวัด ทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปีนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ จึงขอประกาศรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยเปิดเผยเพื่อให้ทราบโดยทั่วกัน รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้าย ประกาศนี้

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๖ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายนิรักษ์ สีหะวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ



แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

|                                                                                         |                |                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง                                        |                | 23,344,482.44            |
| หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                                        | (2,421,608.77) |                          |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                           | (7,238,387.25) | (9,659,995.96)           |
| <b>คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566</b>                    |                | <b>13,684,486.48</b>     |
| <b>หัก</b> รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนหักพ้นและก่อนนี้            |                |                          |
| หักพ้นแล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**                                          | (806,721)      |                          |
| เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนหักพ้นและก่อนหักพ้นแล้ว                         |                |                          |
| แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน                                                      |                |                          |
| แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน                                                      |                |                          |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาที่จะซื้อขยายที่ดิน                                         |                | (806,721)                |
| <b>คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่สามารถนำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566</b> |                | <b>12,877,765.48 (1)</b> |

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

|                                                                                   |  |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------|
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566               |  | 12,877,765.48 (2)   |
| <b>หัก</b> สำรองเงินตามระเบียบฯ                                                   |  | (8,401,695)         |
| <b>คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังจากสำรองตามระเบียบ</b>    |  | <b>4,476,070.48</b> |
| <b>หัก</b> เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน                                 |  | -                   |
| ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ                                                    |  | -                   |
| <b>บวก</b> เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนหักพ้นแล้ว                     |  | -                   |
| รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม                                     |  | -                   |
| <b>คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566</b> |  | <b>4,476,070.48</b> |

หมายเหตุ: \*บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ค้างงบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค.-ก.ย. เป็นต้น

\*\* รายการกันเงินและขยายเวลาการเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

\*\*\* สำรองตามระเบียบหมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงเงินสมทบส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 25xx

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 25xx

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ

(นางสาวสุดาวรรณ เนื้อทอง)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางกิตตินันท์ กิติธรากุล)

ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

|                                                                                                                                    |                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                                                                      | 7,238,387.25            |
| หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่องหนผู้กผัน<br>และที่ก่องหนผู้กผันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน | -                       |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาที่จะซื้อจะขายที่ดิน                                                                                   | -                       |
| คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                                                  | <u>7,238,387.25</u> (1) |

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

|                                                                       |                     |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|
| เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566            | 7,238,387.25 (1)    |
| หัก เงินทุนสำรองที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่องหนผู้กผันแล้ว         | -                   |
|                                                                       | <u>7,238,387.25</u> |
| บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่องหนผู้กผันแล้ว | -                   |
| คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566     | <u>7,238,387.25</u> |

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ

(นางสาวสุดาวรรณ เนื้อทอง)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางภิตินันท์ กิติธรากุล)

ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายการพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ตามรายงานการเงิน

ประจำปีงบประมาณ 2566

หน้าสิบ

| ที่ | ข้อบัญญัติ                                                            | จำนวนเงิน    |
|-----|-----------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1   | เงินรับฝากประกันสังคม                                                 | 26,328.00    |
| 2   | เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น                                              | 14,699.00    |
| 3   | เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้นรอตรวจสอบ                                    | 2,000.00     |
| 4   | เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น ระบบสวัสดิการรักษายาบาลา                    | 1.62         |
| 5   | เงินประกันสัญญา-ระยะสั้น                                              | -            |
| 6   | เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน - ระยะยาว                       | 2,275,865.09 |
| 7   | ภาษี หัก ณ ที่จ่าย รอนำส่ง-ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา                     | 1,790.00     |
| 8   | ภาษี หัก ณ ที่จ่าย รอนำส่ง-ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.1             | 3,983.00     |
| 9   | ภาษี หัก ณ ที่จ่าย รอนำส่ง-ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลหน่วยงานภาครัฐ | 135.80       |
| 10  | ภาษี หัก ณ ที่จ่าย รอนำส่ง-ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก         | 5,020.26     |
| 11  | เงินประกันสัญญา-ระยะยาว                                               | 91,786.00    |
|     | รวม                                                                   | 2,421,608.77 |

กั้นเงินงบประมาณ

| ที่ | แหล่งเงิน | แผนงาน                     | งาน                                  | หมวด                          | โครงการ                                                       | จำนวนเงิน         |
|-----|-----------|----------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1   | งบประมาณ  | งบกลาง                     | งบกลาง                               | งบกลาง                        | เงินสมทบกองทุนประกันสังคม                                     | 26,328.00         |
| 2   | งบประมาณ  | งบกลาง                     | งบกลาง                               | งบกลาง                        | เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน                                       | 13,588.00         |
| 3   | งบประมาณ  | บริหารงานทั่วไป            | บริหารงานทั่วไป                      | ค่าใช้จ่าย                    | รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ                                | 7,000.00          |
| 4   | งบประมาณ  | บริหารงานทั่วไป            | บริหารงานทั่วไป                      | ค่าใช้จ่าย                    | รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ                                | 7,000.00          |
| 5   | งบประมาณ  | บริหารงานทั่วไป            | บริหารงานทั่วไป                      | ค่าใช้จ่าย                    | รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ                                | 2,200.00          |
| 6   | งบประมาณ  | บริหารงานทั่วไป            | บริหารงานทั่วไป                      | ครุภัณฑ์                      | เครื่องปรับอากาศแบบตั้งพื้นหรือแบบแข                          | 159,000.00        |
| 7   | งบประมาณ  | งานการศึกษา                | งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับ<br>การศึกษา | ค่าวัสดุ                      | วัสดุก่อสร้าง                                                 | 19,885.00         |
| 8   | งบประมาณ  | แผนงานเคหะและชุมชน         | งานกำจัดขยะมูลฝอยและ<br>สิ่งปฏิกูล   | ค่าใช้จ่าย                    | ค่าจ้างเหมาบริการคนงานเก็บขยะ                                 | 7,000.00          |
| 9   | งบประมาณ  | แผนงานเคหะและชุมชน         | งานกำจัดขยะมูลฝอยและ<br>สิ่งปฏิกูล   | ค่าใช้จ่าย                    | ค่าจ้างเหมาบริการคนงานเก็บขยะ                                 | 7,000.00          |
| 10  | งบประมาณ  | แผนงานเคหะและชุมชน         | งานกำจัดขยะมูลฝอยและ<br>สิ่งปฏิกูล   | ค่าใช้จ่าย                    | ค่าจ้างเหมาบริการคนงานเก็บขยะ                                 | 7,000.00          |
| 11  | งบประมาณ  | แผนงานเคหะและชุมชน         | งานกำจัดขยะมูลฝอยและ<br>สิ่งปฏิกูล   | ค่าใช้จ่าย                    | ค่าจ้างเหมาบริการคนงานเก็บขยะ                                 | 7,000.00          |
| 12  | งบประมาณ  | แผนงานเคหะและชุมชน         | งานกำจัดขยะมูลฝอยและ<br>สิ่งปฏิกูล   | ค่าวัสดุ                      | ค่าวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น                                 | 8,000.00          |
| 13  | งบประมาณ  | แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา | งานก่อสร้าง                          | ค่าใช้จ่าย                    | ค่าบำรุงรักษาและซ่อมแซม                                       | 417,720.00        |
| 14  | งบประมาณ  | แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา | งานก่อสร้าง                          | ค่าที่ดินและสิ่ง<br>ปลูกสร้าง | โครงการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะแบบ<br>ระบบโซลาร์พลังงานแสงอาทิตย์ฯ | 97,000.00         |
| 15  | งบประมาณ  | แผนงานการพาณิชย์           | งานกิจการประปา                       | ค่าใช้จ่าย                    |                                                               | 7,000.00          |
| 16  | งบประมาณ  | แผนงานการพาณิชย์           | งานกิจการประปา                       | ค่าใช้จ่าย                    |                                                               | 7,000.00          |
| 17  | งบประมาณ  | แผนงานการพาณิชย์           | งานกิจการประปา                       | ค่าใช้จ่าย                    |                                                               | 7,000.00          |
| รวม |           |                            |                                      |                               |                                                               | <b>806,721.00</b> |

**รายการสำรองเงินสะสม  
ประจำปีงบประมาณ 2566**

ตามระเบียบ "ข้อ 89 องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นอาจใช้จ่ายเงินสะสมได้โดยได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่นภายใต้เงื่อนไข" (3) ให้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน และกันไว้ก็ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นการใช้จ่ายในการบริหารงานและกรณีมีสาธารณภัยเกิดขึ้น

**1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน**

| รายการ                       | ต.ค.         | พ.ย.         | ธ.ค.         | รวมจำนวนเงิน |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| เงินเดือนฝ่ายบริหาร          | 171,060.00   | 171,060.00   | 171,060.00   | 513,180.00   |
| เงินเดือนฝ่ายประจำ           | 1,284,505.00 | 1,284,505.00 | 1,284,505.00 | 3,853,515.00 |
| รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร (1) |              |              |              | 4,366,695.00 |

**2. ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี**

| รายการ                              | จำนวนเงิน     |
|-------------------------------------|---------------|
| งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2566 | 40,350,000.00 |
| ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี  | 4,035,000.00  |
| ร้อยละสิบของงบประมาณ (2)            |               |
|                                     | 4,035,000.00  |

**สำรองจ่ายตามระเบียบฯ**

| รายการ                                   | จำนวนเงิน    |
|------------------------------------------|--------------|
| ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน | 4,366,695.00 |
| ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี       | 4,035,000.00 |
| รวมเงินสำรองตามระเบียบฯ (1+2)            |              |
|                                          | 8,401,695.00 |