

สำนักอัยการ



ที่ อต ๗๖๕๐๑/๑๗๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง
หมู่ ๙ อำเภอเพ็ญ จ.อุดรธานี
๔๑๑๕๐

๑๐ เมษายน ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอเพ็ญ

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้นำหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และเดือนกันยายน ตามแบบรายงานการที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น จังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว พร้อมนี้จึงขอส่งแบบรายงานดังกล่าว มาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

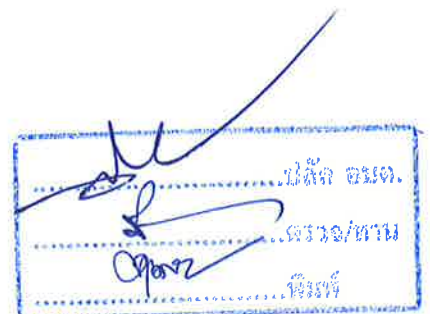
(นางปัญญศิริ ชุระพล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง

ส่วนกองคลัง

โทร. ๐-๔๒๒๑-๙๖๗๐

สุวิภา
11/4/67
13.27





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง

ที่ ๗๖๕๐๑/-

วันที่ ๑๐ เมษายน ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๗

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และเดือนกันยายน ตามแบบรายงานการที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น จังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริงเพื่อโปรดทราบ

งานการเงินและบัญชี กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบท้ายบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาอนุมัติดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวมุกดาลัย ใฝ่ป้อง)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ชำนาญงาน

- เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นายบุญทิวี ดาราพันธ์)

นักวิชาการการเงินและบัญชี ชำนาญการ

- ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง.....

(ลงชื่อ)

(นายมีชัย พุ่มเกาะ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเชียง.....

(ลงชื่อ)

(นายสหวัดมน์ วงศ์ศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง

-อนุมัติ/.....

- อนุมัติ/เห็นชอบ
 ไม่เห็นชอบเพราะ.....

(ลงชื่อ)



(นางบัญญัติ สิริย์ ทุระพล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง อำเภอเพ็ญ จังหวัดอุดรธานี
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567	98,903,279.62	
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 *	(3,482,814.38)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567	(0.00)	(3,482,814.38)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567	95,420,465.24	
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้ **	(2,500,000.00)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน และที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(34,028,000.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(36,528,000.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567	58,892,465.24	(1)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง อำเภอเพ็ญ จังหวัดอุดรธานี
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567	98,903,279.62	(1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ***	(18,661,304.00)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ	80,241,975.62	
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	34,190,000.00	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	46,051,975.62
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว	30,496,118.62	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	76,548,094.24
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 10 เมษายน 2567	76,548,094.24	

หมายเหตุ : * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
 2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
 3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
 4. เงินกู้ - ระยะสั้น
 5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระใน 1 ปี
 6. เงินกู้ - ระยะยาว
 7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้เงินงบประมาณปิดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
- ** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ
 การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวมุกดาวัลย์ ไผ่ป้อง)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ชำนาญงาน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นายมีชัย พุ่มเกาะ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบแนบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

สำรองตามระเบียบฯ ***

ตามระเบียบ ข้อ 97 องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นอาจใช้จ่ายเงินสะสมได้ โดยได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่น ภายใต้เงื่อนไข (3)

- ให้กันเงินสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือนและกันไว้ก็ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้นเดมือได้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรและค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้นแล้ว องค์การบริหารส่วนจังหวัด และเทศบาลนคร ต้องมีเงินสะสมคงเหลือไม่ต่ำกว่าสิบห้าล้านบาท

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า สามเดือน

รายการ	เดือน ตุลาคม	เดือน พฤศจิกายน	เดือน ธันวาคม	จำนวนเงิน
เงินเดือนฝ่ายบริหาร	330,960.00	330,960.00	329,470.00	991,390.00
เงินเดือนฝ่ายประจำ	1,527,530.00	1,503,590.00	1,513,794.00	4,544,914.00
รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร				5,536,304.00

2. สำรองร้อยละสิบห้า ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี กรณีเกิดสาธารณภัย

รายการ	จำนวนเงิน
งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2567	87,500,000.00
สำรองร้อยละสิบห้า ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	13,125,000.00
ร้อยละสิบห้าของงบประมาณ	13,125,000.00

สำรองตามระเบียบฯ***

รายการ	จำนวนเงิน
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า สามเดือน	5,536,304.00
สำรองร้อยละสิบห้า ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	13,125,000.00
รวมสำรองตามระเบียบฯ***	18,661,304.00

แบบแนบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

หนังสือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

ที่	ชื่อบัญชี	จำนวนเงิน
1	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	5,464.41
2	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.1	5,519.00
3	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงานภาครัฐ	78.74
4	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	29,325.29
5	เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น ค่าขายเอกสารจัดซื้อจัดจ้างรอส่งคืน	18,500.00
6	เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	895,990.00
7	เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน - ระยะยาว	1,612,471.94
8	เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	915,465.00
รวม*		3,482,814.38

รายการกันเงินงบประมาณ **

ที่	แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	โครงการ	จำนวนเงิน
1	เงินงบประมาณ	รักษาความสงบภายใน	ป้องกันและบรรเทาภัย	ค่าครุภัณฑ์	รถกระเช้าไฟฟ้า	2,500,000.00
รวม**						2,500,000.00

รายการเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว

ที่	แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	โครงการ	จำนวนเงิน
1	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ก่อสร้างถนน คสล.สายโนนสังข์ ม.4	224,000.00
2	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ก่อสร้างถนน คสล.สายบ้านนาดี ม.4	239,000.00
3	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ก่อสร้างถนน คสล.สามแยกแสนพรม ม.5	962,000.00
4	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ก่อสร้างถนน คสล.มิตรภาพ-อุดร ม.6	2,348,000.00
5	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ก่อสร้างถนน คสล.สายบุญเจริญ ม.6	499,000.00
6	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ก่อสร้างถนน คสล.สายแยกนาโพธิ์ ม.10	471,000.00
7	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ก่อสร้างถนน คสล.สายบ้านนายเปี้ยก ม.16	485,000.00
8	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ก่อสร้างถนน คสล.สายสี่แยกวัดไผ่สีทอง ม.18	499,000.00
9	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ก่อสร้างถนน คสล.สายบ้านแม่หนู ม.20	499,000.00
10	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ก่อสร้างถนน คสล.สายนาขามขุม ม.21	499,000.00
11	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ปรับปรุงลาดยางฯ ศาลาประชาคม ม.3	498,000.00
12	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ปรับปรุงลาดยางฯ โพนเลา-ดงใหญ่ ม.7,12	1,294,000.00
13	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ปรับปรุงลาดยางฯ สายบ้านโนนสะอาด ม.9,2,21	5,269,000.00
14	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ลงท่อระบายน้ำ คสล. สายบ้านนายคำแพง ม.3	499,000.00
15	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ลงท่อระบายน้ำ คสล. สายบ้านนางนงนุช ม.10	132,000.00
16	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ลงท่อระบายน้ำ คสล. สายบ้านนางน้อย ม.14	499,000.00
17	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ลงท่อระบายน้ำ คสล. สายศาลาประชาคม ม.14	499,000.00
18	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ลงท่อระบายน้ำ คสล. สายปากทางเข้าหมู่บ้าน ม.19	395,000.00
19	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ก่อสร้างถนนลูกรังสายนาขามขุม ม.1	129,000.00
20	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ก่อสร้างถนนลูกรังสายเลียข่าห้วยกุดหิน ม.1	318,000.00
21	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ปรับปรุงถนนลูกรังสายเรียบลำห้วยกุดหินใต้ ม.1	330,000.00
22	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ก่อสร้างถนนลูกรังสายนาขามขุม ม.1	329,000.00

ที่	แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	โครงการ	จำนวนเงิน
66	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ชุดลอกคลองน้ำถนนสายบ้านนาดี ม.4	481,000.00
67	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ชุดลอกลำห้วยวังแสนพรหม บ้านด่าน ม.5	445,000.00
68	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ชุดลอกลำห้วยแก บ้านสร้างลาน ม.9	414,000.00
69	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ชุดลอกอ่างวังตุ บ้านสร้างคำ ม.11	498,000.00
70	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ชุดลอกลำห้วยวังหิน บ้านดงใหญ่พัฒนา ม.12	352,000.00
71	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ชุดลอกลำห้วยวังหมู่น้อย บ้านดงใหญ่พัฒนา ม.12	430,000.00
72	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ชุดลอกลำห้วยทม บ้านดงใหญ่พัฒนา ม.12	423,000.00
73	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ชุดลอกลำห้วยท่าชันตอนบน บ้านดงใหญ่พัฒนา ม.1	413,000.00
74	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ชุดลอกลำห้วยวังเตื่อนห้า บ้านดงใหญ่พัฒนา ม.12	411,000.00
75	เงินสะสม	อุตสาหกรรมและโยธา	ก่อสร้าง	ค่าที่ดินฯ	ก่อสร้างโรงจอดรถ	496,000.00
76	เงินสะสม	บริหารทั่วไป	บริหารทั่วไป	ครุภัณฑ์	จัดซื้อรถยนต์ส่วนบุคคล	850,000.00
รวม						34,028,000.00