



ประกาศ องค์การบริหารส่วนตำบลเสอเพลอ  
เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม  
ประจำปีงบประมาณ 2567

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2547 ถึงฉบับล่าสุด พ.ศ.2566 ข้อ 102 ความว่า “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี” นั้น

เพื่อการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลเสอเพลอ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสมสำหรับรอบ 6 เดือนแรก รายงานสิ้นสุด ณ วันที่ 9 เมษายน 2567 เรียบร้อยแล้ว จึงขอปิดประกาศรายงานฯ ดังกล่าว เพื่อเผยแพร่ลงในเว็บไซต์สำนักงานต่อไป รายละเอียดดังเอกสารแนบท้ายนี้

ประกาศ ณ วันที่ 9 เดือน เมษายน พ.ศ. 2567



(นายอภิศักดิ์ พรหมโท)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสอเพลอ

## รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลเสอเพลอ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		44,484,235.76
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	(6,118,892.30)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(13,895,955.16)	(20,014,847.46)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		24,469,388.30
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(3,093,926.74)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(1,399,900.00)	
รายการที่มีชื่อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(4,493,826.74)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		19,975,561.56 (1)

หมายเหตุ \* ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบบวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

\*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ

(นางวาสนา ศรีสังข์)

นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวประภาภรณ์ พุทธิพงษ์)

หัวหน้าฝ่ายการเงิน

## รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลเสอเพลอ

ณ วันที่ 9 เมษายน 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		19,975,561.56 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(362,328.52)
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(5,124,195.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(11,175,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(16,299,195.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		3,314,038.04
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	(17,197,200.00)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(573,837.00)	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	(17,771,037.00)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	910,200.00	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	10,429.00	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	13,895,955.16	14,816,584.16
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 9 เมษายน 2567		<u>359,585.20</u>

หมายเหตุ \* หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ  
(นางวาสนา ศรีสังข์)  
นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาวประภาภรณ์ พุทธิพงษ์)  
หัวหน้าฝ่ายการเงิน



**หมายเหตุ :**

**หนี้สิน ณ 30 กันยายน 2566**

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	36,125.15
เงินรับฝากอื่นและเงินประกันสัญญาระยะสั้น	810,716.00
เงินรับฝากเศรษฐกิจชุมชนและเงินประกันสัญญาระยะยาว	5,272,051.15
	<hr/>
	<b>6,118,892.30</b>
	<hr/>

**หักเงินสำรองจ่ายตามระเบียบฯ**

งบบุคลากร ประมาณการ 3 เดือน (1,708,065 x 3)	5,124,195.00
ค่าใช้จ่ายกรณีสาธารณภัย 15% ของงบประมาณรายจ่าย (74,500,000 *15%)	11,175,000.00
	<hr/>
	<b>16,299,195.00</b>
	<hr/>



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายการเงิน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเสอเพลอ โทร. 042-219711

ที่ อต 73202/ -

วันที่ 9 เมษายน 2567

เรื่อง รายงานเงินสะสมคงเหลือ ณ วันที่ 9 เมษายน 2567

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเสอเพลอ

1.เรื่องเดิม อ้างถึงระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 ถึงฉบับล่าสุด พ.ศ. 2566 ข้อ 102 ความว่า "ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี" นั้น

2.ข้อเท็จจริง กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ ณ วันที่ 9 เมษายน 2567 ซึ่งได้หักเงินสำรองตามระเบียบและหักจ่ายขาดเงินสะสมครั้งที่ 1/2567 แล้ว มีเงินสะสมคงเหลือ 359,585.20 บาท (สามแสนห้าหมื่นเก้าพันห้าร้อยแปดสิบบห้าบาทยี่สิบสตางค์) รายละเอียดดังเอกสารแนบ

### 3.ข้อเสนอแนะ/พิจารณา

- เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบฯ หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารและหนังสือที่แนบมาพร้อมนี้ เพื่อรายงานให้สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดอุดรธานีทราบ และปิดประกาศเผยแพร่ลงเว็บไซต์สำนักงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางสาวประภาภรณ์ พุทธิพงษ์)

หัวหน้าฝ่ายการเงิน

ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง

นางนิศยา ตาน้อย และ ลมทอง ๙ เม. ๖๗ รจน: ๖๖๑/๑๖๗๓

นางนิศยา ตาน้อย

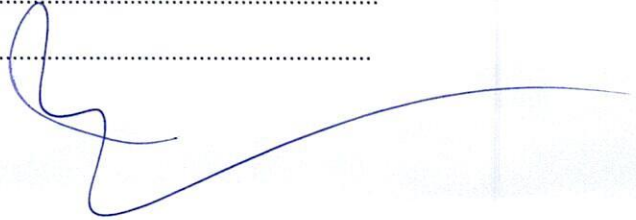
(นางนิศยา ตาน้อย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

/ความเห็นปลัด.....

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเสอเพลอ

.....  
.....



ว่าที่ร้อยโท

(กฤตากร อึ้งสะกาว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเสอเพลอ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสอเพลอ

.....  
.....

จ.จ.บ



(นายอภิศักดิ์ พรหมโท)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสอเพลอ