



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ (กองคลัง) องค์การบริหารส่วนตำบลลุดพินา อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

ที่ นม ๘๖๘๐๒/

วันที่ ๑๘ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลลุดพินา

### ระเบียบข้อกฎหมาย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และ กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคม ของทุกปี” นั้น

### ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลุดพินา อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

### ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

๑. แจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์
๒. ลงนามในหนังสือเพื่อรายงานอำเภอด่านขุนทด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางลัดดาพร ณ ราชสีมา)

นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ

ลงชื่อ

ผู้รายงาน

(นางสาวสุตาทิทร ชันแก้ว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ

ตรวจถูกต้อง

(นายมนต์ชัย เตินขุนทด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุดพินา

ลงชื่อ

ทราบ

(นางนาฏยาน์ แสนประสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุดพินา



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน  
เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และ กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคม ของทุกปี”

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๘ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นางนาฏรยาน์ แสนประสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน



## รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลลุดพืมาน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		59,818,410.96
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 *	(2,007,668.97)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	(28,053,361.77)	(30,061,030.74)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		29,757,380.22
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(2,466,390.70)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(2,466,390.70)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		27,290,989.52 (1)

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ  
( นางลัดดาพร ณ ราชสีมา )  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ  
( นางสาวสุตาภัทร ชื่นแก้ว )  
ผู้อำนวยการกองคลัง

## รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน

ณ วันที่ 27 เมษายน 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	27,290,989.52 (1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ ***	(9,538,495.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ	17,752,494.52
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	(5,695,000.00)
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อกำหนดผูกพันแล้ว	-
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	13,314.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 27 เมษายน 2566	12,070,808.52

หมายเหตุ \* บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

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

\*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

\*\*\* สำรองตามระเบียบฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน

การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2565

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ  
( นางลัดดาพร ณ ราชสีมา )  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ  
( นางสาวสุดาภิทร ชื่นแก้ว )  
ผู้อำนวยการกองคลัง



## รายงานพิสูจน์ยอดเงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน

ณ วันที่ 27 เมษายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	28,053,361.77 (1)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
	<hr/> 28,053,361.77
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อกำหนดผูกพันแล้ว	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 27 เมษายน 2566	<hr/> <hr/> 28,053,361.77

หมายเหตุ (1) เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ  
(นางลลิตาพร ณ ราชสีมา  
นักวิชาการเงินและบัญชี  
เจ้าหน้าที่)

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาวสุตาภัทร ชินแก้ว  
ผู้อำนวยการกองคลัง  
หัวหน้าหน่วยงานคลัง)

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน  
รายงานรายรับจริงตามงบประมาณ  
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566  
เดือนตุลาคม ถึงเดือนมีนาคม

หมวด	ประเภท	ประมาณการ	รับจริง	รับจริงเกินประมาณการ
หมวดภาษีอากร	ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	87,000.00	8,907.10	-78,092.90
	ภาษีป้าย	25,000.00	8,035.00	-16,965.00
<b>รวมหมวดภาษีอากร</b>		<b>112,000.00</b>	<b>16,942.10</b>	<b>-95,057.90</b>
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตการขยสุรา	2,000.00	145.50	-1,854.50
	ค่าธรรมเนียมกำจัดขยะมูลฝอย	0.00	12,840.00	12,840.00
	ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย	0.00	58,800.00	58,800.00
	ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	5,000.00	1,137.00	-3,863.00
	ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	500.00	300.00	-200.00
	ค่าปรับการผิดสัญญา	50,000.00	96,694.50	46,694.50
	ค่าใบอนุญาตประกอบการสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	2,000.00	500.00	-1,500.00
	ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	2,000.00	720.00	-1,280.00
<b>รวมหมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต</b>		<b>61,500.00</b>	<b>171,137.00</b>	<b>109,637.00</b>
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	ดอกเบี	200,000.00	106,471.75	-93,528.25
<b>รวมหมวดรายได้จากทรัพย์สิน</b>		<b>200,000.00</b>	<b>106,471.75</b>	<b>-93,528.25</b>
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	ค่าขายเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง	20,000.00	90,000.00	70,000.00
	รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	1,000.00	510.00	-490.00
<b>รวมหมวดรายได้เบ็ดเตล็ด</b>		<b>21,000.00</b>	<b>90,510.00</b>	<b>69,510.00</b>
หมวดรายได้จากทุน	ค่าขายทอดตลาดทรัพย์สิน	0.00	240.00	240.00
<b>รวมหมวดรายได้จากทุน</b>		<b>0.00</b>	<b>240.00</b>	<b>240.00</b>
หมวดภาษีจัดสรร	ภาษีรถยนต์	800,000.00	338,558.59	-461,441.41
	ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	11,000,000.00	5,646,913.31	-5,353,086.69
	ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ	4,600,000.00	2,335,573.53	-2,264,426.47
	ภาษีธุรกิจเฉพาะ	250,000.00	135,240.08	-114,759.92
	ภาษีสรรพสามิต	7,800,000.00	2,811,038.01	-4,988,961.99
	ค่าภาคหลวงแร่	120,000.00	33,517.70	-86,482.30
	ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	50,000.00	47,828.24	-2,171.76
	ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	800,000.00	401,740.00	-398,260.00
<b>รวมหมวดภาษีจัดสรร</b>		<b>25,420,000.00</b>	<b>11,750,409.46</b>	<b>-13,669,590.54</b>
หมวดเงินอุดหนุน	เงินอุดหนุนทั่วไป	31,500,000.00	15,795,413.00	-15,704,587.00
<b>รวมหมวดเงินอุดหนุน</b>		<b>31,500,000.00</b>	<b>15,795,413.00</b>	<b>-15,704,587.00</b>
<b>รวมทั้งหมด</b>		<b>57,314,500.00</b>	<b>27,931,123.31</b>	<b>-29,383,376.69</b>

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน  
รายงานรายจ่ายในการดำเนินงานที่จ่ายจากเงินรายรับตามแผนงานรวม  
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566

งบ	หมวด	แหล่งเงิน	ประเภทการ	แผนงานบริหารรวมทั่วไป 00110	แผนงานการรักษา สงบภายใน 00120	แผนงานการศึกษา 00210
<b>รายจ่าย</b>						
งบกลาง	งบกลาง	เงินงบประมาณ	19,096,790.00	-	-	-
งบบุคลากร	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	เงินงบประมาณ	2,237,400.00	1,118,700.00	-	-
	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	เงินงบประมาณ	14,095,750.00	2,766,138.00	317,880.00	1,587,730.00
งบดำเนินงาน	ค่าตอบแทน	เงินงบประมาณ	1,958,400.00	283,750.00	-	42,050.00
	ค่าใช้สอย	เงินงบประมาณ	6,821,460.00	336,336.30	67,700.00	328,406.00
	ค่าวัสดุ	เงินงบประมาณ	3,542,900.00	104,463.40	-	421,131.76
	ค่าสาธารณูปโภค	เงินงบประมาณ	447,000.00	136,063.24	-	6,307.48
งบลงทุน	ค่าครุภัณฑ์	เงินงบประมาณ	217,000.00	170,200.00	9,000.00	36,600.00
	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	เงินงบประมาณ	5,708,500.00	13,730.00	-	-
	เงินอุดหนุน ระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	-	-	-	-	-
งบเงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินงบประมาณ	3,189,300.00	-	-	1,299,216.00
	<b>รวม</b>	<b>รวม</b>	<b>57,314,500.00</b>	<b>4,929,380.94</b>	<b>394,580.00</b>	<b>3,721,441.24</b>



งบ	หมวด	แหล่งเงิน	แผนงานสาธารณสุข 00220	แผนงานสังคมสงเคราะห์ 00230	แผนงานทะเบียนและบัตร 00240	แผนงานสร้างเสริม เชิงป้องกัน 00250
<b>รายจ่าย</b>						
งบกลาง	งบกลาง	เงินงบประมาณ	-	-	-	-
งบปฏิบัติการ	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	เงินงบประมาณ	-	-	-	-
	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	เงินงบประมาณ	416,740.00	480,240.00	-	-
งบดำเนินงาน	ค่าตอบแทน	เงินงบประมาณ	45,000.00	-	-	-
	ค่าใช้จ่าย	เงินงบประมาณ	116,380.00	-	94,730.00	19,800.00
	ค่าวัสดุ	เงินงบประมาณ	17,180.00	-	-	-
	ค่าสาธารณูปโภค	เงินงบประมาณ	-	-	-	-
งบลงทุน	ค่าครุภัณฑ์	เงินงบประมาณ	-	-	-	-
	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	เงินงบประมาณ	-	-	-	-
	เงินอุดหนุน ระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	เงินอุดหนุน ระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	-	-	-	-
งบเงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินงบประมาณ	-	-	-	-
		<b>รวม</b>	<b>595,300.00</b>	<b>480,240.00</b>	<b>94,730.00</b>	<b>19,800.00</b>

งบ	หมวด	แหล่งเงิน	แผนงานการศาสนา วัฒนธรรม และ นันทนาการ 00260	แผนงานอุตสาหกรรมและ การค้า 00310	แผนงานการเกษตร 00320	แผนงานงบกลาง 00410
<b>รายจ่าย</b>						
งบกลาง	งบกลาง	เงินงบประมาณ	-	-	-	9,625,123.00
งบบุคลากร	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	เงินงบประมาณ	-	-	-	-
	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	เงินงบประมาณ	-	732,330.00	90,360.00	-
งบดำเนินงาน	ค่าตอบแทน	เงินงบประมาณ	-	13,300.00	-	-
	ค่าใช้สอย	เงินงบประมาณ	351,180.00	149,872.50	30,250.00	-
	ค่าวัสดุ	เงินงบประมาณ	-	11,000.00	-	-
	ค่าสาธารณูปโภค	เงินงบประมาณ	-	-	-	-
งบลงทุน	ค่าครุภัณฑ์	เงินงบประมาณ	-	-	-	-
	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	เงินงบประมาณ	-	-	-	-
		เงินอุดหนุน ระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	เงินงบประมาณ	-	2,930,000.00	-
งบเงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินงบประมาณ	-	-	-	-
			<b>รวม</b>	<b>3,836,502.50</b>	<b>120,610.00</b>	<b>9,625,123.00</b>

งบ	หมวด	แหล่งเงิน	รวม
<b>รายจ่าย</b>			
งบกลาง	งบกลาง	เงินงบประมาณ	9,625,123.00
งบบุคลากร	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	เงินงบประมาณ	1,118,700.00
	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	เงินงบประมาณ	6,391,418.00
	ค่าตอบแทน	เงินงบประมาณ	384,100.00
งบดำเนินงาน	ค่าใช้สอย	เงินงบประมาณ	1,494,654.80
	ค่าวัสดุ	เงินงบประมาณ	553,775.16
	ค่าสาธารณูปโภค	เงินงบประมาณ	142,370.72
	ค่ารถจักรยานยนต์	เงินงบประมาณ	215,800.00
งบลงทุน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	เงินงบประมาณ	13,730.00
	เงินอุดหนุน ระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	เงินอุดหนุน ระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	2,930,000.00
งบเงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินงบประมาณ	1,299,216.00
		<b>รวม</b>	<b>24,168,887.68</b>