

# สำเนา



ที่ ขร ๘๑๑๐๒/๒๕๖๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ  
๒๔๔ ม. ๔ อ.แม่จัน ขร ๕๗๑๑๐

เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอส่งรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงราย

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม

จำนวน ๑ ฉบับ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงิน ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบันข้อ ๙๓ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นตรวจสอบแล้ว รายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ขอส่งรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสนั่น มาหล้า)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

กองคลัง ฝ่ายการเงินและบัญชี

โทร. ๐ ๕๓๖๖ ๕๐๗๓ ต่อ ๑๕

โทรสาร. ๐ ๕๓๖๖ ๕๐๗๓ ต่อ ๑๑

ปลัด.....

ผอ.กอง.....

จนท.....

ผช.จนท.....



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง ฝ่ายการเงินและบัญชี โทร. ๐๕๓-๖๖๕๐๗๓ ต่อ ๑๕

ที่ ขร ๘๑๑๐๒/๑๙๙ วันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

### เรื่องเดิม

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ได้ตั้งข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อใช้จ่ายในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ นั้น

### ข้อเท็จจริง

บัดนี้ กองคลังได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว

### ข้อกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบันข้อ ๙๓ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้ว รายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี

### ข้อเสนอแนะ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ จึงขออนุมัติจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวอภิญญา วงศ์ทองแก้ว)  
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง.....

- เพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวเยาวรัตน์ ชงภักดี)

ผู้อำนวยการกองคลัง

- ๒ -  
ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ .....  
สิงห์อรรถวิทย์ น.อ. วิวัฒน์ สันแดง ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

สืบเอก

(วิวัฒน์ สันแดง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ.....

นายสนั่น มาห้ำ้า

(นายสนั่น มาห้ำ้า)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ



## องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

## งบแสดงฐานะการเงิน

เพียง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

สินทรัพย์	ณ 30 กันยายน 2565	ณ 31 มีนาคม 2566	ผลต่าง
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (หมายเหตุ 2)	34,684,081.22	38,114,613.41	3,430,532.19
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	328,838.79	47,880.62	(280,958.17)
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	63,811.00	-	(63,811.00)
ลูกหนี้ - ระยะยาว	270,137.00	270,137.00	-
ที่ดิน	93,000.00	93,000.00	-
อาคาร	11,808,905.09	12,593,405.09	784,500.00
ครุภัณฑ์	3,696,495.74	3,849,295.74	152,800.00
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	28,263,625.16	29,306,625.16	1,043,000.00
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>79,208,894.00</b>	<b>84,274,957.02</b>	<b>5,066,063.02</b>
<b>หนี้สินและเงินสะสม</b>			
เจ้าหนี้	-	375,340.00	375,340.00
เจ้าหนี้อื่น	-	8,183.80	8,183.80
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	22,251.42	20,950.93	(1,300.49)
รายได้รับล่วงหน้า	40,508.00	59,008.00	18,500.00
เงินประกัน	411,466.00	192,837.00	(218,629.00)
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)	90,467.62	72,705.69	(17,761.93)
เงินรับฝาก - ระยะยาว (หมายเหตุ 4)	1,327,921.38	1,332,656.35	4,734.97
เงินประกัน - ระยะยาว	344,891.00	462,866.00	117,975.00
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>2,237,505.42</b>	<b>2,524,547.77</b>	<b>287,042.35</b>
เงินสะสม	63,120,917.19	63,134,316.26	13,399.07
เงินทุนสำรองเงินสะสม	13,850,471.39	13,850,311.34	(160.05)
ผลต่างของการดำเนินงานไตรมาส	-	4,765,781.65	4,765,781.65
<b>รวมหนี้สินและเงินสะสม</b>	<b>79,208,894.00</b>	<b>84,274,957.02</b>	<b>5,066,063.02</b>

(นางสาวเขาวรัตน์ ธงภักดิ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(วิรัตน์ สันแดง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

(นายสนั่น มาหล้า)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

**แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕**

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	๓๔,๖๘๔,๐๘๑.๒๒	
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕*	๒,๒๓๗,๕๐๕.๔๒	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	๑๓,๘๕๐,๕๗๑.๓๙	๑๖,๐๘๗,๕๗๖.๘๑
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		๑๘,๕๙๖,๑๐๔.๔๑
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**	๖๘๑,๖๑๕.๙๐	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน		
รายการที่มีข้อมูลผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน		๖๘๑,๖๑๕.๙๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		๑๗,๙๑๔,๔๘๘.๕๑ (๑)

**แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)  
องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย  
ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖**

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		
หัก สำรองตามระเบียบฯ***		๑๗,๙๑๔,๔๘๘.๕๑ (๑)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		๙,๘๓๗,๔๘๘.๘๕
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน		๘,๐๗๗,๐๓๙.๖๖
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ		
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว		
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม		
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖		๘,๐๗๗,๐๓๙.๖๖

หมายเหตุ \* ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
  ๒. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
  ๓. รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว
  ๔. เงินกู้ - ระยะสั้น
  ๕. เงินกู้ - ระยะยาว
  ๖. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค.-ก.ย. เป็นต้น
- \*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ  
การันท์กับบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น
- \*\*\* สำรองตามระเบียบฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๕
- (๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำ  
(นางสาวอภิญญา วงศ์ทองแก้ว)  
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

ลงชื่อ..........ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาวเยาวรัตน์ ธงภักดิ์)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๑๓,๘๕๐,๔๗๑.๓๙

หัก เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน  
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๑๓,๘๕๐,๔๗๑.๓๙

(๑)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)  
องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย  
ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๑๓,๘๕๐,๔๗๑.๓๙

(๑)

หัก เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

บวก เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

๑๓,๘๕๐,๔๗๑.๓๙

หมายเหตุ (๑) หมายถึง เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ  
(นางสาวอภิญา วงศ์ทองแก้ว)  
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาวเยาว์รัตน์ ธงภักดิ์)  
ผู้อำนวยการกองคลัง



แบบรายงานการใช้จ่ายเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อสนับสนุนนโยบายของรัฐบาล

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย

1. ข้อมูลเงินสะสม/สำรองรายได้ที่จำเป็น ณ วันที่ 31 มี.ค. 2566

เงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ ปัจจุบัน หลังจากตรวจสอบยอดเงินและหักเงินสะสมที่ต้องฝาก ก.ส.ท. หรือ ก.ส.อ. แล้ว	สำรองจ่ายเงินสะสมที่มีภาระผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้จ่าย แต่ยังไม่ได้ดำเนินการ หรืออยู่ระหว่างดำเนินการและยังไม่ได้เบิกจ่าย	คงเหลือเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ปัจจุบัน	สำรองบุคคลากร (ประมาณ 3 เดือน)	สำรองจ่ายกรณียังไม่ได้ -เงินเดือน ค่าตอบแทน ครู ผู้ดูแลเด็ก ประมาณ 3 เดือน -อื่น ๆ เช่น เบี้ยผู้สูงอายุ คนพิการ ประมาณ 2 เดือน	เงินสะสมคงเหลือ	สำรองกรณี สาธารณภัย 10%	คงเหลือเงินสะสมที่นำไปใช้จ่ายได้
(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
17,914,488.51	-	17,914,488.51	4,000,000	4,940,000	8,974,488.51	897,488.85	8,077,039.66

2. ทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 31 มี.ค. 2566 จำนวน 13,850,471.39 บาท