



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย  
เรื่อง รายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

---

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗ และ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคม ของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย อำเภอหลังสวน จังหวัดชุมพร จึงขอประกาศรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้วจึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ).....  
(นายอภิสิทธิ์ แดงประดิษฐ์)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		24,471,170.37
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 *	(2,181,719.47)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	(6,594,144.23)	(8,775,863.70)
บวก เงินกู้ระยะยาว		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		15,695,306.67
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(4,082,274.50)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(693,000.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(4,775,274.50)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		<u>10,920,032.17</u> (1)

หมายเหตุ : 1. \* บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.2 รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.3 รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว

2. \*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้จำนวน 4,082,274.50 บาท หัก จำนวนเงินที่ตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย 93,856.60 บาท คงเหลือ 3,988,417.90 บาท

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาวะหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

3. (1) และ (2) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย

ณ วันที่ 25 ตุลาคม 2565

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		10,920,032.17	(2)
หัก สำรองตามระเบียบฯ		(7,000,810.00)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		<u>3,919,222.17</u>	
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	-	
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	-	
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	-	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 25 ตุลาคม 2565		<u>3,919,222.17</u>	

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ

(นางสาวณัฐกานต์ น้าจิตตรง)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางณัฐนันท์ ทิพย์วิเศษ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	6,594,144.23	
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ซึ่งไม่ได้ก่องหนี่ผูกพัน		
และที่ก่องหนี่ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	<u>6,594,144.23</u>	(1)


รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย

ณ วันที่ 25 ตุลาคม 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	6,594,144.23	(2)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
	<u>6,594,144.23</u>	
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่องหนี่ผูกพันแล้ว	-	
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 25 ตุลาคม 2565	<u>6,594,144.23</u>	

หมายเหตุ (1) และ (2) เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ)..........ผู้จัดทำ  
(นางสาวณัฐกานต์ น้าจิตรตรง)  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ)..........ผู้ตรวจสอบ  
(นางณัฐนันท์ ทิพย์วิเศษ)  
ผู้อำนวยการกองคลัง



แนบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
ประจำปีงบประมาณ 2566

**หนี้สิน**

ที่	ชื่อบัญชี	จำนวนเงิน
1	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	18,943.98
2	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.1	800.00
3	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงานภาครัฐ	249.54
4	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	17,337.73
5	เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	329,950.00
6	เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน - ระยะยาว	1,343,103.07
7	เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น คินกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	33,583.00
8	เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น ค่ารักษาพยาบาล	200.00
9	เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น ชดใช้ทุนการศึกษาพร้อมเบี้ยปรับ	205,326.55
10	เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	99,700.00
11	เงินรับฝากรอคืนแผ่นดิน	38,669.00
12	ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น - บุคคลภายนอก (ค้างจ่าย ค่าไฟฟ้า+โทรศัพท์ + ปลน.)	93,856.60
	<b>รวม</b>	<b>2,181,719.47</b>

**เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว แต่ยังไม่เบิกจ่าย**

ที่	แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	โครงการ	จำนวนเงิน ก่อนหักพัน
1	เงินสะสม	แผนงานอุตสาหกรรม และการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการปรับปรุงซ่อมแซมถนนลูกรัง หมู่ที่ 13 จำนวน 2 โครงการ	310,000.00
2	เงินสะสม	แผนงานอุตสาหกรรม และการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการปรับปรุงซ่อมแซมถนนลูกรัง หมู่ที่ 8,9,12 จำนวน 5 โครงการ	383,000.00
					<b>รวม</b>	<b>693,000.00</b>

แนบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
ประจำปีงบประมาณ 2566

**กั้นเงินงบประมาณ**

ที่	แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	โครงการ	จำนวนเงิน ก่อนหักพัน
1	เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรม และการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริม เหล็กสายแหลมปาย-ทอนจันทร์ หมู่ที่ 11	77,000.00
2	เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรม และการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริม เหล็กสายแหลมปาย-ทอนจันทร์ หมู่ที่ 4	137,000.00
3	เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรม และการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ(โคม ไฟโซล่าเซลล์)หมู่ที่8,9,12,13	489,000.00
4	เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรม และการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการวางท่อระบายน้ำ หมู่ที่ 10	151,000.00
5	เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรม และการโยธา	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์การเกษตร	เครื่องสูบน้ำแบบหอยโข่งพร้อม อุปกรณ์ติดตั้ง	34,000.00
6	เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงาน ทั่วไป	งานบริหารงานคลัง	ค่าวัสดุ	วัสดุคอมพิวเตอร์	22,210.00
7	เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียน และประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	วัสดุงานบ้านงานครัว	22,586.20
8	เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียน และประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	วัสดุงานบ้านงานครัว	49,158.20
9	เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียน และประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	วัสดุงานบ้านงานครัว	90,344.80
10	เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียน และประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	วัสดุงานบ้านงานครัว	102,302.20
11	เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียน และประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	วัสดุงานบ้านงานครัว	24,579.10
12	เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรม และการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริม เหล็กซอยช่องต่อ-ห้วยทรายขาว หมู่ที่ 13	479,000.00
13	เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรม และการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริม เหล็กซอยช่องต่อ-ห้วยทรายขาว หมู่ที่ 9	479,000.00
14	เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรม และการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริม เหล็กซอยบ้านนายพล หมู่ที่ 1	476,094.00
15	เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรม และการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริม เหล็กซอยพรณราย หมู่ที่ 12	491,000.00
16	เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรม และการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริม เหล็กซอยแพรเคียว หมู่ที่ 10	479,000.00
17	เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรม และการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริม เหล็กซอยห้วยทรายขาว หมู่ที่ 8	479,000.00
<b>รวม</b>						<b>4,082,274.50</b>



**รายการสำรองเงินสะสม**  
**ประจำปีงบประมาณ 2566**

ตามระเบียบฯ "ข้อ 89 องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอาจใช้จ่ายเงินสะสมได้ โดยได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่น ภายใต้เงื่อนไข" (3) ให้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน และกันไว้อีก ร้อยละสิบ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปีนั้น เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารงานและกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

**1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน**

รายการ	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	รวมจำนวนเงิน
เงินเดือนฝ่ายบริหาร	156,660.00	156,660.00	156,660.00	469,980.00
เงินเดือนฝ่ายประจำ	835,000.00	835,000.00	835,000.00	2,505,000.00
รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรฯ (1)				2,974,980.00

**2. ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี**

รายการ	จำนวนเงิน	
งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ.2566	40,258,300.00	
ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	4,025,830.00	
รวมร้อยละสิบของงบประมาณ (2)		4,025,830.00

**สำรองจ่ายตามระเบียบฯ**

รายการ	จำนวนเงิน	
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน (1)	2,974,980.00	
ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี (2)	4,025,830.00	
รวมเงินสำรองตามระเบียบฯ (1+2)		7,000,810.00