



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย  
เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้น เดือน กันยายน ๒๕๖๖

\*\*\*\*\*

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙๓ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารแนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

(นายเพชรล เคนจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย อำเภอเมือง จังหวัดนครพนม

ที่ นพ ๗๒๔๐๒/

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙๓ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว เพื่อยังรายงานให้ท้องถิ่นจังหวัดนครพนมทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและลงนามในหนังสือที่แนบมาพร้อมนี้

(นางสาวปาริชาติ เลื่อนไชย)  
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(นางสาวทิตติตา ทুমประเสน)  
นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ รักษาการแทน  
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายจักรภพ นาวะคำหา)  
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย

สืบทำรวจเอก  
(ธนินทร์ โคตสา)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย

(นายไพศาล เคนจันทร์)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

|                                                                                                                    |                |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                          |                | 103,499,710.48 (1) |
| หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *                                                                             | -3,601,374.20  |                    |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                                                      | -43,820,778.53 | -47,422,152.73     |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                                      |                | 56,077,557.75      |
| หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและก่อนนี้ผูกพันแล้ว                                 | -6,010,338.45  |                    |
| แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **                                                                              |                |                    |
| เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน และที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน | -              |                    |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน                                                                      | -              | -6,010,338.45      |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                         |                | 50,067,219.30      |

หมายเหตุ : \* วัตถุประสงค์ทุกบัญชีเป็นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการบริการรับรู้- ระชะคัน
  2. รายได้จากการรับรู้- ระชะคัน
  3. รายได้จากการรับรู้- ระชะขา
  4. เงินผู้- ระชะคัน
  5. ส่วนของเงินผู้ระชะขาที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
  6. เงินผู้- ระชะขา
  7. ค่าใช้จ่ายทั่วไปซึ่งมีประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค.บ. เป็นต้น
  8. หนี้สินที่ถึงกำหนดชำระเงินอุดหนุนระชะคันประมง/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ถึงหนี้
  9. หนี้สินที่ถึงกำหนดชำระเงินผู้และยังไม่ได้รับเงินผู้ในปีที่ถึงหนี้
- \*\* รายการ กันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ  
การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับชำระหนี้สิน เช่น การค้ำประกัน การค้ำจ่ายค้ำจ่าย เป็นต้น

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

|                                                                            |           |                   |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566        |           | 50,067,219.30 (2) |
| หัก สำรองตามระเบียบฯ                                                       |           | -21,129,112.50    |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ   |           | 28,938,106.29     |
| หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน                               | -         |                   |
| ถอนคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณ                                            | -         |                   |
| บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว                  | -         |                   |
| รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม                              | 32,040.29 | 32,040.29         |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 |           | 28,970,147.09     |



ผู้จัดทำ

(นางสาวปาริชาติ เลื่อนไชย)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวจิตติดา ทุมประเสน)

นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

|                                                                         |               |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                           | 43,820,778.53 |
| หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน |               |
| และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน              | -             |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน                           | -             |
| คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566       | 43,820,778.53 |

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

|                                                                       |               |     |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------|-----|
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                         | 43,820,778.53 | (2) |
| หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน                | -             |     |
|                                                                       | 43,820,778.53 |     |
| บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว | -             |     |
| คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566     | 43,820,778.53 |     |

หมายเหตุ (1) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566



ผู้จัดทำ

(นางสาวปาริชาติ เลื่อนไชย)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวจิตติตา ทุมประเสน)

นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

อ.เมืองนครพนม

จ.นครพนม

## องค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย

## งบแสดงฐานะการเงิน

เพียง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

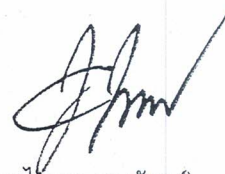
| สินทรัพย์<br>สินทรัพย์                      | ณ 30 กันยายน 2565 | ณ 30 กันยายน 2566 | ผลต่าง        |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (หมายเหตุ 2) | 93,839,002.71     | 96,194,576.06     | 2,355,573.35  |
| ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ            | 881,535.02        | 840,335.86        | (41,199.16)   |
| เงินลงทุนระยะสั้น                           | 7,277,479.99      | 7,305,134.42      | 27,654.43     |
| สินค้าและวัสดุคงเหลือ                       | 235,032.00        | 276,563.00        | 41,531.00     |
| ลูกหนี้ - ระยะยาว                           | 160,000.00        | 300,000.00        | 140,000.00    |
| อาคาร                                       | 10,981,726.97     | 10,404,889.18     | (576,837.79)  |
| ครุภัณฑ์                                    | 3,780,987.45      | 3,643,108.52      | (137,878.93)  |
| สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน                   | 39,933,721.35     | 53,033,887.44     | 13,100,166.09 |
| รวมสินทรัพย์                                | 157,089,485.49    | 171,998,494.48    | 14,909,008.99 |
| <b>หนี้สินและเงินสะสม</b>                   |                   |                   |               |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                          | 52,514.76         | 586,392.46        | 533,877.70    |
| เงินประกัน                                  | 226,700.00        | 567,220.00        | 340,520.00    |
| เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)                     | -                 | -                 | -             |
| เงินรับฝาก - ระยะยาว (หมายเหตุ 4)           | 1,920,693.03      | 1,925,211.74      | 4,518.71      |
| เงินประกัน - ระยะยาว                        | 372,980.00        | 522,550.00        | 149,570.00    |
| รวมหนี้สิน                                  | 2,572,887.79      | 3,601,374.20      | 1,028,486.41  |
| เงินสะสม                                    | 112,772,690.68    | 124,576,341.75    | 11,803,651.07 |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม                        | 41,743,907.02     | 43,820,778.53     | 2,076,871.51  |
| ผลต่างของการดำเนินงาน ไตรมาส                | -                 | -                 | -             |
| รวมหนี้สินและเงินสะสม                       | 157,089,485.49    | 171,998,494.48    | 14,909,008.99 |



(นางสาวศิตธิตา ห่มประเสน)  
นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ รักษาการแทน  
ผู้อำนวยการกองคลัง



(สืบท้าวรจกธรณินทร์ โคตสา)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย



(นายไพศาล เกนจันทร์)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย