



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า  
เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๙๓ “ได้กำหนดให้หน่วยงานคลัง จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครอง จังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี” นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า อำเภอเมือง จังหวัดกาญจนบุรี จึงขอประกาศรายงานเงิน สะสมและเงินทุนสำรองสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ รายละเอียดตามรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรอง เงินสะสม แบบบันทึกข้อความกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖ แนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นางสาวสุภากร เสือส่าน)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

ที่ กจ ๗๒๑๐๑.๒/-

วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงิน ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

### เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และเดือนกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคม ของทุกปี”

### ข้อเท็จจริง

บัดนี้ สิ้นเดือนกันยายน แล้ว งานการเงินและบัญชี สังกัดกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า จึงได้ดำเนินการจัดทำรายงานดังกล่าว เพื่อยรายงานผู้อำนวยการกองคลัง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบ

### ระเบียบ/กฎหมาย

ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

### ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา และจัดส่งสำเนาให้ท้องถิ่นจังหวัดกาญจนบุรีและรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบต่อไป

ผู้จัดทำ

(นางสาวพิชราภรณ์ ไชยราช)

นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ

ผู้รายงาน

(นางอัญชิษฐา สำเภทอง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น

จ.อ.

(ณรงค์ธร สวัสดิ์มี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

ความเห็น...../

ความเห็น..... **นรป**



(นางสาวสุภากร เสือसान)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

# อำนาจ

ที่ กจ ๗๒๑๐๑/ ๗๕๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า  
๙๙๙ หมู่ที่ ๔ ตำบลลาดหญ้า  
อำเภอเมือง จังหวัดกาญจนบุรี ๗๑๑๙๐

๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองสะสม

เรียน นายอำเภอเมืองกาญจนบุรี

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๙๓ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และเดือนกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี ” นั้น

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อย รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นางสาวสุภากร เสือสำน)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า

กองคลัง

อบต.ลาดหญ้า

โทรศัพท์ ๐๓๔ ๕๑๐ ๖๒๙



**รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า อำเภอเมือง จังหวัดกาญจนบุรี**  
**ณ วันที่ 30 กันยายน 2566**

|                                                                                                                               |                 |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง                                                                              |                 | 90,327,039.86        |
| <b>หัก</b> หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                                                                   | (7,809,422.48)  |                      |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                                                                 | (49,175,509.24) | (56,984,931.72)      |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                                                 |                 | 33,342,108.14        |
| <b>หัก</b> รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้**      | (15,208,490.00) |                      |
| เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้ | (5,000,000.00)  |                      |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน                                                                                 | -               | (20,208,490.00)      |
| คงเหลือเงินสะสม ตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 9 ตุลาคม 2566                                                     |                 | <u>13,133,618.14</u> |

- หมายเหตุ 1. \*บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้
- 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ -ระยะสั้น
  - 1.2 รายได้รอกการรับรู้ -ระยะสั้น
  - 1.3 รายได้รอกการรับรู้ -ระยะยาว
- 2.\*\*รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน ยกเว้น เงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้อปท. โดยไม่ต้องจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี และแหล่งเงินอุดหนุนเฉพาะกิจที่ยังไม่ได้รับเงิน
- 3.(1) และ (2) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

**รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า อำเภอเมือง จังหวัดกาญจนบุรี**  
**ณ วันที่ 30 กันยายน 2566**

|                                                                                            |                |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                        |                | 13,133,618.14   |
| <b>หัก</b> สำรองตามระเบียบ ฯ                                                               |                | (9,472,277.40)  |
| คงเหลือเงินสะสม ตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ                   |                | 3,661,340.74    |
| <b>หัก</b> เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย | (4,800,000.00) |                 |
| จ่ายเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมในปี (ที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน)                   |                |                 |
| ถอนคืนเงินรายรับในปี (ครั้งที่ 1)                                                          |                |                 |
| เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย            | -              | (-1,138,659.26) |
| จ่ายเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมในปี (ที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน)                   |                |                 |
| ถอนคืนเงินรายรับในปี (ครั้งที่ 2)                                                          |                |                 |
| <b>บวก</b> เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว    |                |                 |
| รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกปีเงินสะสม                                                |                | -               |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้                                          |                | <u>-</u>        |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ  
 (นางสาวพัชราภรณ์ ไชยราช)  
 นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ  
 (นางอัญชิษฐา สำเภาทอง)  
 ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า อำเภอเมือง จังหวัดกาญจนบุรี  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

|                                                                                                                        |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                                                          | 49,175,509.24  |
| หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้ | (5,000,000.00) |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน                                                                            | -              |
| คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                                              | 44,175,509.24  |

รายงานเงินทุนสำรองเงินสะสม  
องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า อำเภอเมือง จังหวัดกาญจนบุรี  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

|                                                                          |               |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                            | 44,175,509.24 |
| หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย | -             |
| เงินทุนสำรองเงินสะสมจ่ายในปีปัจจุบัน (ที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน)    | -             |
| บวก รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกปีเงินทุนสำรองสะสม                  | -             |
| คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                     | 44,175,509.24 |

หมายเหตุ : (1) และ (2) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ  
(นางสาวพัชรารัตน์ ไชยราช)  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ  
(นางอัญชิษฐา สำเภาทอง)  
ผู้อำนวยการกองคลัง