



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย โทร. ๐-๒๕๕๓-๒๓๓๓ ต่อ ๑๓

ที่ ปท ๗๔๑๐๒/๒๕๖๖

วันที่ ๑๕ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย

ระเบียบข้อกฎหมาย

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

ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองควายได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

๑. แจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์
๒. ลงนามในหนังสือเพื่อรายงานอำเภอสามโคก

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

สภ

(นางสาวสุกัญญา ไชยเชตรณ์)

นักวิชาการเงินและบัญชี

สภ

(นางสาวสุรดา ปุภาชี)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น... พร้อมด้วย นาย. ทวี วัฒนคุณานนท์

สภ

(นายธณยศ พรหมเทพ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย

อนุมัติ

สภ

(นายยอด ภูเฉลิมตระกูล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย

งบแสดงฐานะการเงิน

เพียง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

สินทรัพย์	ณ 30 กันยายน 2565	ณ 31 มีนาคม 2566	ผลต่าง
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (หมายเหตุ 2)	89,491,677.52	87,657,135.78	(1,834,541.74)
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	221,518.72	(852.62)	(222,371.34)
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	788,381.13	-	(788,381.13)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	49,560.36	-	(49,560.36)
อาคาร	7,712,041.80	7,712,041.80	-
ครุภัณฑ์	8,530,209.91	9,001,152.24	470,942.33
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	15,123,220.29	15,562,220.29	439,000.00
รวมสินทรัพย์	121,916,609.73	119,931,697.49	(1,984,912.24)
หนี้สินและเงินสะสม			
เจ้าหนี้	-	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	23,300.33	8,841.29	(14,459.04)
เงินประกัน	147,250.00	48,650.00	(98,600.00)
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)	145,128.86	146,563.23	1,434.37
เงินรับฝาก - ระยะยาว (หมายเหตุ 4)	1,674,616.58	1,677,004.37	2,387.79
เงินประกัน - ระยะยาว	166,050.00	223,500.00	57,450.00
รวมหนี้สิน	2,156,345.77	2,104,558.89	(51,786.88)
เงินสะสม	90,508,498.70	90,571,983.24	63,484.54
เงินทุนสำรองเงินสะสม	29,251,765.26	29,251,765.26	-
ผลต่างของการดำเนินงานไตรมาส	-	(1,996,609.90)	(1,996,609.90)
รวมหนี้สินและเงินสะสม	121,916,609.73	119,931,697.49	(1,984,912.24)



(นางสาวสุรดา ปุภาณี)

ผู้อำนวยการกองคลัง



(นายธนยศ พรหมเทพ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย



(นายยอด ภูเฉลิมตระกูล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย

รายงานเงินรับฝาก

เพียง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

รายการ	จำนวนเงิน
<u>เงินรับฝาก</u>	
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	998.00
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	82,134.25
เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	16,554.12
เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น (หมายเหตุ 4.2)	46,876.86
รวม	146,563.23

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย
รายงานประกอบเงินรับฝากอื่น ๆ - ระยะสั้น
เพียง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

รายการ	จำนวนเงิน
ค่าใช้จ่าย 5%	24,985.54
ค่าใช้จ่าย 6%	292.98
ค่าตรวจแบบแปลน 10%	7,124.55
เงินรับฝาก-โครงการเศรษฐกิจชุมชน บัญชี 2	13,638.70
เงินรับฝาก-โครงการเศรษฐกิจชุมชน อบต.คลองควาย	835.09
รวม	46,876.86

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย

รายงานเงินรับฝาก - ระยะยาว

เพียง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

รายการ	จำนวนเงิน
<u>เงินรับฝาก - ระยะยาว</u>	
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน - ระยะยาว	1,677,004.37
รวม	1,677,004.37

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย อำเภอ สามโคก จังหวัด ปทุมธานี
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

		บาท	บาท
ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง			89,491,677.52
หัก หนี้สิน	ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	2,156,345.77	
เงินทุนสำรองเงินสะสม	ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	29,251,765.26	31,408,111.03
บวก เงินกู้ระยะยาว		-	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร	ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		58,083,566.49
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้แล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน		(4,815,442.00)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้		-	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน		-	(4,815,442.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้	ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		53,268,124.49 (1)

หมายเหตุ:

- *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชีดังนี้
 - 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
 - 1.2 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
 - 1.3 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
- **รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้
จำนวน 4,815,442.00 บาท หัก จำนวนเงินที่ตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย 0 บาท คงเหลือ 4,815,442.00 บาท
การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น
- (1)และ(2) หมายถึง เงินสะสม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน(ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย อำเภอ สามโคก จังหวัด ปทุมธานี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

		บาท	บาท
เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้	ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		53,268,124.49 (2)
หัก สำรองตามระเบียบฯ			19,934,602.62
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ			33,333,521.87
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	๔ ค่าใช้จ่ายน้ำท่วม	1,315,759.00	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ			1,315,759.00
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว		-	-
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม		63,484.54	63,484.54
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ 31 มีนาคม 2566			32,081,247.41

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นางสาวสุกัญญา ไชเขตกรณ์)
นักวิชาการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวสุรดา ปุภาชี)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย อำเภอ สามโคก จังหวัด ปทุมธานี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

	บาท	บาท
เงินทุนสำรองเงินสะสม	ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	29,251,765.26
<u>หัก</u> เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้วทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน		
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้	0.00	
เงินทุนสำรองเงินสะสม	0.00	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	0.00	0.00
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ	ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	29,251,765.26 (1)

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย อำเภอ สามโคก จังหวัด ปทุมธานี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

	บาท	บาท
เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ	ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	29,251,765.26 (2)
<u>หัก</u> เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	0.00	
		29,251,765.26
<u>บวก</u> เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อ		
หนี้ผูกพันแล้ว	0.00	0.00
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม	ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	29,251,765.26 ✓

หมายเหตุ: (1)และ(2) หมายถึง เงินสำรองเงินสะสม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นางสาวสุกัลญา ไชเขตกรณ์)
นักวิชาการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวสุรดา ปุภาชี)
ผู้อำนวยการกองคลัง

สำรองตามระเบียบฯ

1.ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร (ต.ค. 65 -มี.ค. 66)	8,396,512.62	1.00	8,396,512.62
2.ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล(เบี้ยยังชีพ)	5,647,900.00	1.00	5,647,900.00
3.ค่าใช้จ่าย 10% จากข้อบัญญัติ	58,901,900.00	0.10	5,890,190.00
			<u>19,934,602.62</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย

(หมายเหตุ 2)

รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
ค่าใช้จ่ายบุคลากร		
เงินเดือนและค่าจ้าง		
เงินเดือน	5101010101.001	2,862,058.48
โบนัส	5101010102.001	732,435.00
เงินประจำตำแหน่ง	5101010103.001	231,871.19
ค่าล่วงเวลา	5101010108.001	85,260.00
ค่าจ้าง	5101010113.001	149,100.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	5101010199.001	877,032.00
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	2,234,115.00
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	189,225.00
รวม เงินเดือนและค่าจ้าง		7,361,096.67
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น		
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	87,142.00
ค่าเช่าบ้าน	5101020108.001	252,693.55
เงินสมทบ กบท.	5101020199.001	460,806.40
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	5101020199.002	4,380.00
รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น		805,021.95
เงินช่วยเหลือพนักงานและครอบครัวด้านการศึกษาและการรักษาพยาบาล		
เงินช่วยเหลือพนักงานและครอบครัวด้านการศึกษา		
เงินช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001	39,300.00
รวม เงินช่วยเหลือพนักงานและครอบครัวด้านการศึกษา		39,300.00
รวม เงินช่วยเหลือพนักงานและครอบครัวด้านการศึกษาและการรักษาพยาบาล		39,300.00
ค่าบำเหน็จบำนาญ		
บำเหน็จบำนาญ		
บำนาญปกติ	5101040102.001	181,039.20
บำเหน็จบำนาญอื่น	5101040199.999	10,054.80
รวม บำเหน็จบำนาญ		191,094.00
รวม ค่าบำเหน็จบำนาญ		191,094.00
รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร		8,396,512.62
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม		
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ภายในประเทศ		
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม- ในประเทศ	5102010199.001	496,954.00
รวม ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ภายในประเทศ		496,954.00
รวม ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม		496,954.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง		

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย

(หมายเหตุ 2)

รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
ค่าที่พัก - ในประเทศ	5103010103.001	10,100.00
ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ - ในประเทศ	5103010199.001	2,300.00
รวม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ในประเทศ		12,960.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง ต่างประเทศ		
ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ - ต่างประเทศ	5103020199.001	1,444.00
รวม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ต่างประเทศ		1,444.00
รวม ค่าใช้จ่ายเดินทาง		14,404.00
ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค		
ค่าใช้สอย และค่าวัสดุ		
ค่าวัสดุทั่วไป	5104010104.001	939,641.42
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	3,621,312.24
ค่าเชื้อเพลิง	5104010110.001	398,982.94
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	472,341.00
ค่าธรรมเนียมทางกฎหมาย	5104010114.001	1,500.00
รวม ค่าใช้สอย และค่าวัสดุ		5,433,777.60
ค่าสาธารณูปโภค		
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	221,592.55
ค่าน้ำประปาและน้ำบาดาล	5104020103.001	19,015.96
ค่าโทรศัพท์	5104020105.001	56,974.00
ค่าบริการไปรษณีย์	5104020107.001	14,488.00
รวม ค่าสาธารณูปโภค		312,070.51
ค่าใช้สอยอื่น ๆ		
ค่าใช้สอยอื่น ๆ		
ค่าเบี้ยประกันภัย	5104030203.001	-
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	5104030206.001	36,700.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	5104030207.001	6,990.00
ค่ารับรองและพิธีการ	5104030208.001	154,230.00
ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด -บุคคลภายนอก	5104030212.001	91,000.00
ค่าประชาสัมพันธ์	5104030219.001	212,807.00
ค่าใช้สอยอื่น ๆ	5104030299.001	127,000.00
รวม ค่าใช้สอยอื่น ๆ		628,727.00
รวม ค่าใช้สอยอื่น ๆ		628,727.00
ค่าตอบแทน		
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	5104040102.001	82,500.00
ค่าตอบแทนอื่น	5104040199.001	11,200.00
รวม ค่าตอบแทน		93,700.00

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย

(หมายเหตุ 2)

รายงานจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

ข้อมูลบัญชี	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	5105010113.001	-
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5105010115.001	-
รวม ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		-
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อกำหนดดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	5107010101.001	426,560.71
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อกำหนดดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน	5107010104.001	-
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	5107010114.001	5,647,900.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	894,075.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	5107010116.001	206,600.00
รวม ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อกำหนดดำเนินงาน		7,175,135.71
รวม ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน		7,175,135.71
ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์		
ค่าจำหน่าย - ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	5203010113.001	-
ค่าจำหน่าย - ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5203010114.001	-
ค่าจำหน่าย - ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	5203010120.001	-
รวม ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์		-
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับภัยพิบัติ		
ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย	5205010101.001	2,627,373.00
รวม ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับภัยพิบัติ		2,627,373.00
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานกรณีอื่น		
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - จบทั่วไปโอนให้โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	5210010121.005	116,103.80
รวม ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานกรณีอื่น		116,103.80
ค่าใช้จ่ายอื่น		
เงินสมทบกองทุนหลักประกันสุขภาพองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5212010199.002	200,000.00
รวม ค่าใช้จ่ายอื่น		200,000.00
รวมทั้งสิ้น		25,494,758.24

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ