



ที่ นม ๙๖๐๐๒ / ๑๗๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแจ้ใหญ่  
อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา ๓๐๑๒๐

๑๑ เมษายน 2565

เรื่อง รายงานเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดนครราชสีมา

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานการใช้จ่ายเงินสะสม จำนวน 1 ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2558 ข้อ 93 ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน ตุลาคม และ มีนาคม ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และ ตุลาคม ของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแจ้ใหญ่ อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา ขอส่งแบบรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือน มีนาคม 2564 ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดนครราชสีมาทราบ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมคิด สิริวัฒนากุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแจ้ใหญ่

ส่วนการคลัง อบต.

โทร./โทรสาร ๐๔๔-๔๖๒๕๓๗



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแจ้ใหญ่ ( กองคลัง )

ที่ นม. ๙๖๐๐๒/.....วันที่ 11 เมษายน 2565

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม 2565

เรียน นายกองค้ำองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแจ้ใหญ่

### ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2558 หมวด 8 ข้อ 93 “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และ กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือน เมษายน และ ตุลาคม ของทุกปี

### ข้อเท็จจริง

กองคลังได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม 2565 เสร็จเรียบร้อยแล้ว

### ข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการ

- 1.แจ้งสำนักปลัด อบต.หนองแจ้ใหญ่ เพื่อเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์
- 2.ลงนามหนังสือในส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อดำเนินการต่อไป

( นางสาววรางคณา วรรณจิตร )

นักวิชาการคลังชำนาญการ

เพื่อโปรดทราบ

ทราบ

( นางสาวลำพิง พรหมานอก )

ผู้อำนวยการกองคลัง

( นางสาววิกรมยา เอกตะคุ )

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแจ้ใหญ่

ทราบ

( นายสมคิด สิริวัฒนากุล )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแจ้ใหญ่

## องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแจ้งใหญ่

## งบแสดงฐานะการเงิน

เพียง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

สินทรัพย์	ณ 30 กันยายน 2564	ณ 31 มีนาคม 2565	ผลต่าง
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (หมายเหตุ 2)	47,857,850.99	49,548,075.41	1,690,224.42
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	260,852.89	213,200.00	(47,652.89)
เงินลงทุนระยะสั้น	21,495,181.99	21,522,197.42	27,015.43
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	55,662.00	-	(55,662.00)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3,496.69	-	(3,496.69)
ลูกหนี้ - ระยะยาว	229,200.00	193,200.00	(36,000.00)
อาคาร	3,460,986.91	3,460,986.91	-
ครุภัณฑ์	456,103.06	590,303.06	134,200.00
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	15,079,822.51	16,799,822.51	1,720,000.00
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>88,899,157.04</b>	<b>92,327,785.31</b>	<b>3,428,628.27</b>
<b>หนี้สินและเงินสะสม</b>			
เจ้าหนี้อื่น	-	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7,374.07	3,720.51	(3,653.56)
รายได้รับล่วงหน้า	3,848,164.00	-	(3,848,164.00)
เงินประกัน	295,200.00	114,890.00	(180,310.00)
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)	-	-	-
เงินรับฝาก - ระยะยาว (หมายเหตุ 4)	1,051,858.52	1,052,688.07	829.55
เงินประกัน - ระยะยาว	55,100.00	200,550.00	145,450.00
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>5,257,696.59</b>	<b>1,371,848.58</b>	<b>(3,885,848.01)</b>
เงินสะสม	58,694,080.44	58,695,386.79	1,306.35
เงินทุนสำรองเงินสะสม	24,947,380.01	24,946,904.66	(475.35)
ผลต่างของการดำเนินงานไตรมาส	-	7,313,645.28	7,313,645.28
<b>รวมหนี้สินและเงินสะสม</b>	<b>88,899,157.04</b>	<b>92,327,785.31</b>	<b>3,428,628.27</b>

(นางสาวลำพิ่ง พรหมานอก)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสาวภิรมยา เอกตะคุ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแจ้งใหญ่

(นายสมคิด ลีริวัฒนากุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแจ้งใหญ่



## องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแจ้งใหญ่

## รายงานเงินสดและเงินฝากธนาคาร

เพียง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

รายการ	จำนวนเงิน
เงินสด	0.00
เงินฝากกระทรวงการคลัง	0.00
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาบัวใหญ่	
ประเภทออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 302-0-05428-1	45,980,112.72
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร สาขาบัวใหญ่	
ประเภทออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 168-2-39539-4	2,901,674.62
ประเภทออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 168-2-52921-0	666,288.07
รวม	49,548,075.41

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแจ้งใหญ่

รายงานเงินรับฝาก - ระยะเวลา

เพียง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

รายการ	จำนวนเงิน
<b>เงินรับฝาก - ระยะเวลา</b>	
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน - ระยะเวลา	1,052,688.07
<b>รวม</b>	<b>1,052,688.07</b>

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแจ้งใหญ่

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

# รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแจ้งใหญ่

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		69,353,032.98
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 *	(5,257,696.59)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	(24,947,380.01)	(30,205,076.60)
บวก เงินกู้ระยะยาว		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		39,147,956.38
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว		
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(2,498,512.70)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว		
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(931,000.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน		
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	(3,429,512.70)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		<u>35,718,443.68 (1)</u>

หมายเหตุ : 1. \* บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น

1.2 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น

1.3 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว

2. \*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้ จำนวน 2,500,000.00 บาท หัก จำนวนเงินที่ตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่นบุคคลภายนอก 1,487.30 บาท คงเหลือ 2,498,512.70 บาท

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

3. (1) และ (2) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ

(นางวิลาวรรณ อินอุณิชาติ)

นักวิชาการการเงินและบัญชีชำนาญการ  
เจ้าหน้าที่

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวลำพึง พรหมมานอก)

ผู้อำนวยการกองคลัง  
หัวหน้าหน่วยงานคลัง

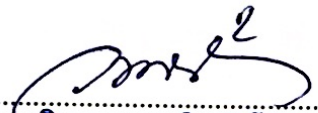
## รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแจ้งใหญ่

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		35,718,443.68 (2)
หัก สำรองตามระเบียบฯ		(7,260,180.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		28,458,263.68
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	4,000.00	4,000.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้		28,462,263.68

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

(นางวิลาวรรณ อินอุ้นโชติ)

นักวิชาการการเงินและบัญชีชำนาญการ  
เจ้าหน้าที่

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวลำพิ่ง พรหมมานอก)

( ผู้อำนวยการกองคลัง  
หัวหน้าหน่วยงานคลัง )



รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแจ้งใหญ่  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	๒๔,๙๔๗,๓๘๐.๐๑
หัก	-
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	-
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	<u>๒๔,๙๔๗,๓๘๐.๐๑</u> (๑)

รายงานเงินทุนสำรองเงินสะสม  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแจ้งใหญ่  
ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	๒๔,๙๔๖,๙๐๔.๖๖ (๒)
หัก	-
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย	-
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่จ่ายในปีปัจจุบัน (ที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน)	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕	<u>๒๔,๙๔๖,๙๐๔.๖๖</u>

หมายเหตุ : (๑) และ (๒) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางวิลาวรรณ อินอุ่นโชติ)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ลงชื่อ

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวลำพิ่ง พรหมมานอก)

ผู้อำนวยการกองคลัง