



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม
เรื่อง รายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจแห่งระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี

องค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม ขอประกาศรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๖ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๐ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ).....

(นายคนอง มะกล้าขาว)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม รักษาราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		27,996,271.44
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 *	(1,043,072.01)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	(10,752,408.36)	(11,795,480.37)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		16,200,791.07
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(1,197,998.51)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(2,622,000.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	-	(3,819,998.51)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		12,380,792.56 (1)

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวบุษกรรัตน์ จรภักดี)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและ
วัฒนธรรม รักษาราชการแทน ผู้
อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวศิริพร พุนเณร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพระ
งาม ปฏิบัติราชการแทน ปลัดองค์การ
บริหารส่วนตำบลพระงาม

รายงานพจนนยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม

ณ วันที่ 10 เมษายน 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		12,380,792.56 (1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ ***		(2,976,462.56)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		9,404,330.00
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	(9,476,934.00)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	(9,476,934.00)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	45,700.00	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	26,904.00	72,604.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 10 เมษายน 2566		-

หมายเหตุ * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณเปิดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** สำรองตามระเบียบฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2565

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวบุหงรัตน์ จรกันหา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและ
วัฒนธรรม รักษาราชการแทน ผู้
อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวศิริพร พุนเสือ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพระ
งาม ปฏิบัติราชการแทน ปลัดองค์การ
บริหารส่วนตำบลพระงาม

รายงานการกันเงินงบประมาณที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้แล้ว แต่ยังไม่ได้ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

งาน	ประเภทรายจ่าย	โครงการ	จำนวนเงิน ค้างจ่าย	บันทึกตรวจรับ เพื่อตั้งหนี้	คงเหลือ ที่ยังไม่ตั้ง
งบกลาง	เงินสำรองจ่าย		75,000.00	-	71
งานบริหารทั่วไป	ค่าวัสดุยานพาหนะและขนส่ง	ค่าจัดซื้อรถบรรทุก (ดีเซล) ขนาด 1 ตัน แบบดับเบิ้ลแบริดจ์	850,000.00	-	850
งานบริหารทั่วไป	ค่าก่อสร้างอาคาร หรือสิ่งปลูกสร้างต่าง ๆ	โครงการก่อสร้างโรงจอดรถองค์การบริหารส่วนตำบล ด้านข้างที่ทำการ อบต.พระงาม ติดริ้ว วพ.สด.พระงาม	147,000.00	-	147
งานบริหารทั่วไป	ค่าก่อสร้างอาคาร หรือสิ่งปลูกสร้างต่าง ๆ	โครงการก่อสร้างโรงจอดรถองค์การบริหารส่วนตำบล ด้านหลังติดห้องประชุม อบต.พระงาม	130,500.00	-	130
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานราชการอันเป็น ประโยชน์แก่องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น		24,000.00	-	24
		รวม	1,226,500.00	-	1,226

รายงานเงินสะสมที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้แล้ว แต่ยังไม่ได้ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

งาน	ประเภทรายจ่าย	โครงการ	จำนวนเงิน ค้างจ่าย	บันทึกตรวจรับ เพื่อตั้งหนี้	คงเหลือ ที่ยังไม่ได้
งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล	ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง		2,300,000.00	-	2,300,000.00
งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ		322,000.00	-	322,000.00
		รวม	2,622,000.00	-	2,622,000.00

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

10,752,408.36

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน

และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน

(1,435,000.00)

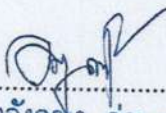
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน

(1,435,000.00)

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

9,317,408.36 (1)

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

(นางสาวอังคณา ด้านสุขณรงค์)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี
เจ้าหน้าที่

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวบุษกรรัตน์ ชัยกัณหา)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา-รักษาราชการแทน
หัวหน้าหน่วยงานคลัง
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานเหตุผลขอเบิกเงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม

ณ วันที่ 10 เมษายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

9,317,408.36 (1)

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน

(3,656,039.40)

5,661,368.96

บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว

755,700.00

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 10 เมษายน 2566

6,417,068.96

หมายเหตุ (1) เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ)

(นางสาวอังกิณี ด้านสุขณรงค์)

ผู้จัดทำ

(เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี)

เจ้าหน้าที่

(ลงชื่อ)

(นาย วิชาญ สงวนตน จ.มหาสารคาม)

ผู้ตรวจสอบ

ผู้อำนวยการกองการศึกษา รักษาการแทน

หัวหน้าหน่วยงานคลัง
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม

งบแสดงฐานะการเงิน

เพียง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

สินทรัพย์	ณ 30 กันยายน 2565	ณ 31 มีนาคม 2566	ผลต่าง
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (หมายเหตุ 2)	27,996,271.44	17,259,080.48	(10,737,190.96)
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	541,468.51	280,000.00	(261,468.51)
ลูกหนี้ระยะสั้นอื่น	2,757,800.42	2,757,800.42	-
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	79,594.00	41,237.90	(38,356.10)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	572.91	-	(572.91)
ลูกหนี้ - ระยะยาว	-	300,000.00	300,000.00
อาคาร	2,526,577.56	2,847,101.61	320,524.05
ครุภัณฑ์	886,497.82	886,497.82	-
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	5,457,069.82	6,755,069.82	1,298,000.00
รวมสินทรัพย์	40,245,852.48	31,126,788.05	(9,119,064.43)
หนี้สินและเงินสะสม			
เจ้าหนี้	-	-	-
เจ้าหนี้อื่น	-	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	59,610.99	43,867.63	(15,743.36)
เงินประกัน	94,375.00	81,800.00	(12,575.00)
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)	-	-	-
เงินรับฝาก - ระยะยาว (หมายเหตุ 4)	628,436.02	629,399.70	963.68
เงินประกัน - ระยะยาว	260,650.00	302,700.00	42,050.00
รวมหนี้สิน	1,043,072.01	1,057,767.33	14,695.32
เงินสะสม	28,450,372.11	32,705,173.61	4,254,801.50
เงินทุนสำรองเงินสะสม	10,752,408.36	6,514,079.39	(4,238,328.97)
ผลต่างของการดำเนินงาน ไตรมาส	-	(9,150,232.28)	(9,150,232.28)
รวมหนี้สินและเงินสะสม	40,245,852.48	31,126,788.05	(9,119,064.43)

(นางสาวบุหงารัตน์ จรภักดี)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและ
วัฒนธรรม รักษาราชการแทนผู้อำนวยการ
กองคลัง

(นายวิรัตน์ อึ้งพานิช)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม

(นายคณอง มะกล่ำขาว)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม
รักษาราชการแทน นายกองค์การบริหารส่วน
ตำบลพระงาม