



ที่ อจ ๗๕๖๐๒/ ๒๑๒

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่  
อ.เมืองอำนาจเจริญ จ.อำนาจเจริญ  
๓๗๐๐๐

๒๗ มกราคม ๒๕๖๕

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๔

เรียน นายอำเภอเมืองอำนาจเจริญ

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนารายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๔

ตามที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๙๓ ให้นหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคม ของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้วจึงขอจัดส่งรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๔ ให้อำเภอเมืองอำนาจเจริญเพื่อพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไปรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายวีระพันธ์ ชูชม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

กองคลัง

งานการเงินและบัญชี

โทร. ๐-๔๕๕๒-๓๙๑๘/โทรสาร.๐-๔๕๕๘-๙๖๒๑

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ [saraban@huayrai.go.th](mailto:saraban@huayrai.go.th)

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ โทร ๐-๔๕๕๒-๓๕๑๘

ที่ อจ ๗๕๖๐๒/๒๗ วันที่ ๒๗ มกราคม ๒๕๖๕

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๔

เรียน นายกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

## เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคม ของทุกปี นั้น

## ข้อเท็จจริง

กองคลังได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

## ข้อระเบียบและกฎหมาย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่

## ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

ขอส่งรายงานเงินสะสมและและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๔ รายละเอียดตามแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางสาวสุวรรณา แจ่งจิตร)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ความเห็นของผู้อำนวยการกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบล.....

(ลงชื่อ)

(นางภัคณพิชญ์ ปรากฏ)

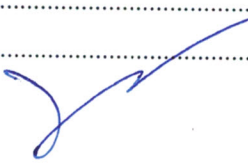
ผู้อำนวยการกองคลัง

/ความเห็นของรองปลัด

ความเห็นของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....  
.....

(ลงชื่อ)   
(นายพงศกร พลเดช)  
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล


ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....   
.....

(ลงชื่อ)   
(นายอภิดุล ทองวงษ์)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

- อนุมัติ  
 ไม่อนุมัติ

เนื่องจาก.....  
.....

(ลงชื่อ)   
(นายวีระพันธ์ ชูชม)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

**รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔**

	ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		๒๔,๙๔๙,๓๓๘.๓๕
<b>หัก</b>	หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	๒,๕๗๔,๒๑๔.๘๐	
	เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	๑๐,๒๘๙,๑๕๙.๐๑	๑๒,๘๖๓,๓๗๓.๘๑
<b>บวก</b>	เงินกู้ระยะยาว		-
	คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔		๑๒,๐๘๕,๙๖๔.๕๔
<b>หัก</b>	รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้**	๓,๖๔๐,๙๕๐.๐๐	
	เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้	-	
	รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	๓,๖๔๐,๙๕๐.๐๐
	คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔		๘,๔๔๕,๐๑๔.๕๔ (๑)

หมายเหตุ : ๑. \*บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- ๑.๑ รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- ๑.๒ รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- ๑.๓ รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว

๒. \*\*รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน ยกเว้น เงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้ อปท. โดยไม่ต้องจัดทำงบประมาณ  
รายจ่ายประจำปี และแหล่งเงินอุดหนุนเฉพาะกิจที่ยังไม่ได้รับเงิน

๓. (๑) และ (๒) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

**รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)  
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔**

	เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔		๘,๔๔๕,๐๑๔.๕๔ (๒)
<b>หัก</b>	สำรองตามระเบียบฯ		๗,๐๙๘,๓๓๕.๐๐
	คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		๑,๓๔๖,๖๗๙.๕๔
<b>หัก</b>	เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย จ่ายเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมในปี (ที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน) ถอนคืนเงินรายรับในปี	-	-
<b>บวก</b>	เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	-
	คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้		๑,๓๔๖,๖๗๙.๕๔

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวสุวรรณา แจ่มจิตร)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางภัคณพิชญ์ ปรากฏ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

๑๐,๒๘๙,๑๕๙.๐๑

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน  
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้  
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

-

-

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

๑๐,๒๘๙,๑๕๙.๐๑ (๑)

รายงานเงินทุนสำรองเงินสะสม  
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

๑๐,๒๘๙,๑๕๙.๐๑

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย

-

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่จ่ายในปีปัจจุบัน (ที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน)

-

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

๑๐,๒๘๙,๑๕๙.๐๑

หมายเหตุ : (๑) และ (๒) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวสุวรรณา แจ้งจิตร)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางภัคณพิชญ์ ปรากฏ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

## องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

## งบแสดงฐานะการเงิน

เพียง ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

สินทรัพย์	ณ 30 กันยายน 2563	ณ 30 กันยายน 2564	ผลต่าง
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (หมายเหตุ 2)	10,012,233.03	16,914,540.55	6,902,307.52
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	24,898.00	13,808,615.50	13,783,717.50
ลูกหนี้ระยะสั้นอื่น	57,000.00	41,000.00	(16,000.00)
เงินลงทุนระยะสั้น	11,968,059.31	8,034,797.80	(3,933,261.51)
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	-	69,295.60	69,295.60
ลูกหนี้ - ระยะยาว	389,385.00	194,000.00	(195,385.00)
ที่ดิน	-	400,000.00	400,000.00
อาคาร	-	5,217,310.45	5,217,310.45
ครุภัณฑ์	-	2,785,860.77	2,785,860.77
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	-	16,317,450.20	16,317,450.20
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>22,451,575.34</b>	<b>63,782,870.87</b>	<b>41,331,295.53</b>
<b>หนี้สินและเงินสะสม</b>			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	26,108.84	9,084.54	(17,024.30)
รายได้รับล่วงหน้า	-	13,641,500.00	13,641,500.00
เงินประกัน	-	251,565.00	251,565.00
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)	1,177,644.00	1,177,644.00	-
เงินรับฝาก - ระยะยาว (หมายเหตุ 4)	1,195,612.64	1,277,942.78	82,330.14
เงินประกัน - ระยะยาว	531,345.00	211,855.00	(319,490.00)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	422,400.00	422,400.00
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>2,930,710.48</b>	<b>16,991,991.32</b>	<b>14,061,280.84</b>
เงินสะสม	7,476,674.56	34,220,147.26	26,743,472.70
เงินทุนสำรองเงินสะสม	12,044,190.30	12,570,732.29	526,541.99
ผลต่างของการดำเนินงานไตรมาส	-	-	-
<b>รวมหนี้สินและเงินสะสม</b>	<b>22,451,575.34</b>	<b>63,782,870.87</b>	<b>41,331,295.53</b>

(นางภัทณพิชญ์ ปรากฏ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายอภิคุณ ทองวงษ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายวีระพันธ์ ชุยม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่  
รายงานเงินสดและเงินฝากธนาคาร

เพียง ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

รายการ	จำนวนเงิน
เงินสด	0.00
เงินฝากกระแสรวมการคลัง	0.00
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาอำนาจเจริญ	
ประเภทออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 3191321144	9,302,260.51
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร สาขาห้วยไร่	
ประเภทออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 010772044270	923,379.25
ประเภทออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 010772739352	6,688,900.79
<b>รวม</b>	<b>16,914,540.55</b>