



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง (งานการเงินและบัญชี) เทศบาลตำบลนาเยีย

ที่ อบ ๕๓๑๐๔/

วันที่ ๑๘ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมตามระเบียบฯ ข้อ ๙๓ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลนาเยีย/ปลัดเทศบาล/ผู้อำนวยการกองคลัง

อ้างถึง หนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๘๗๐ ลงวันที่ ๒๘ มีนาคม ๒๕๖๕

สิ่งที่แนบมาด้วย ๑. รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

### เรื่องเดิม

ตามหนังสือที่อ้างถึง โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงินและรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาอนุมัติ และให้ใช้รายงานดังกล่าวเป็นแบบรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมตามระเบียบฯ ข้อ ๙๓ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และใช้รูปแบบเอกสารดังกล่าวตั้งแต่วันที่ ๒๘ มีนาคม ๒๕๖๔ เป็นต้นไป นั้น

### ข้อเท็จจริง

บัดนี้ งานการเงินและบัญชี กองคลัง เทศบาลตำบลนาเยีย ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เรียบร้อยแล้ว โดยแนบรายงานดังกล่าวฯ และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องแนบมาพร้อมบันทึกข้อความฉบับนี้

### ระเบียบ/กฎหมาย หนังสือที่เกี่ยวข้อง

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๙๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๘๗๐ ลงวันที่ ๒๘ มีนาคม ๒๕๖๕

### ข้อพิจารณา

๑. แจ้งสำนักปลัด เพื่อเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์
๒. ส่งรายงานท้องถิ่นจังหวัด และผู้ว่าราชการจังหวัดอุบลราชธานี  
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการ

ลงชื่อ

(นางตรุณวรรณ) ทางทอง)

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

เรียน ปลัดเทศบาล

เรียน นายกเทศมนตรีฯ

-เพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางรัตนพร จีระดิษฐ์)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

ว่าที่ รต.

(ชายแดน สุนนท์ชัย)  
ปลัดเทศบาลตำบลนาเยีย

(นายวิระ สุดใจ)  
นายกเทศมนตรีตำบลนาเยีย

สำเนาฉบับ



ประกาศเทศบาลตำบลนาเยีย

เรื่อง ประกาศรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม  
ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๕

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลนาเยีย ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว และขอปิดประกาศเผยแพร่ให้ประชาชนทราบโดยทั่วไป ณ สำนักงานเทศบาลตำบลนาเยีย และเว็บไซต์เทศบาลตำบลนาเยีย <http://www.nayia.go.th>

ประกาศ ณ วันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายวิระ สุดใจ)  
นายกเทศมนตรีตำบลนาเยีย

.....  
.....  
.....

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลนาเยี่ย อำเภอนาเยี่ย จังหวัดอุบลราชธานี

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		47,281,382.78
<b>หัก</b> หนี้สิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	976,608.69	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	22,469,559.64	23,835,214.45
<b>บวก</b> เงินกู้ระยะยาว		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565		23,835,214.45
<b>หัก</b> รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและก่อนนี้ผูกพันแล้ว	3,737,000.00	
แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน***		
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและก่อนนี้ผูกพันแล้ว	4,366,000.00	
แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	8,103,000.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565		15,732,214.45 (1)

**หมายเหตุ** ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้-ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้-ระยะยาว

\*\*รายการกันเงินและขยายเวลาการเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(1) และ (2) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลนาเยี่ย อำเภอนาเยี่ย จังหวัดอุบลราชธานี

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565		15,732,214.45 (2)
<b>หัก</b> สำรองตามระเบียบฯ (งบบุคลากร 3 เดือน และ สำรองงบกลางสาธารณภัย 10% ของงบประมาณรายจ่าย)	14,468,200.00	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		1,264,014.45
<b>หัก</b> เงินสะสมได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
<b>บวก</b> เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้		1,264,014.45

ลงชื่อ

(นางศรณวรรณ ทางทอง)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

ผู้ตรวจสอบ

(นางรัตนาพร จีระคนดู)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ว่าที่ร้อยตรี

(ชายแดน ตุนนทชัย)

ปลัดเทศบาลตำบลนาเยี่ย

ตรวจสอบถูกต้องแล้ว

ลงชื่อ

(นายวิระ ตูใจ)

นายกเทศมนตรีตำบลนาเยี่ย

ผู้รับรอง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลนาเยี่ย อำเภอนาเยี่ย จังหวัดอุบลราชธานี

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	22,469,559.64
<b>หัก</b> เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ก่อกำหนดผูกพัน	-
และก่อกำหนดผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	<u>22,469,559.64 (1)</u>

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลนาเยี่ย อำเภอนาเยี่ย จังหวัดอุบลราชธานี

ณ วันที่ 30 มีนาคม 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	22,469,559.64
<b>หัก</b> เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ในปีปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย	-
<b>บวก</b> เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือนำจ่ายจากการอนุมัติหลังจากก่อกำหนดแล้ว	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	<u>22,469,559.64 (2)</u>

หมายเหตุ (1) และ (2) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

ลงชื่อ

(นางศรณวรรณ ทางทอง)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

(นางรัตนพร จีระดิษฐ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ว่าที่ร้อยตรี

(ชายแดน สุนนท์ชัย)

ปลัดเทศบาลตำบลนาเยี่ย

ตรวจสอบถูกต้องแล้ว

ลงชื่อ

(นายวิระ สุดใจ)

นายกเทศมนตรีตำบลนาเยี่ย

ผู้รับรอง

## 3. รายละเอียดโครงการที่ใช้เงินสะสม ประจำปีงบประมาณ 2565

(รายงานประจำเดือน มีนาคม 2565)

ประเภทโครงการที่ดำเนินการ	จำนวนโครงการ	ชื่อโครงการ/ กิจกรรมที่ดำเนินการ	จำนวนเงินสะสม ที่ใช้ (บาท)	วันที่เสนอต่อ สภาท้องถิ่น ว/ค/ป	วันที่ลงนาม ก่อนนี้ผูกพัน ว/ค/ป	วงเงินที่ลงนามในสัญญา		คงเหลือ เงินเหลือจ่าย	การใช้ ยางพารา (ตัน)	การใช้ แรงงาน (คน)	หมายเหตุ
						ก่อนนี้	เบิกจ่าย (บาท)				
โครงการด้านอื่น ๆ ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	1	โครงการก่อสร้างถนน คสล.ทางไป สถานีสูบน้ำ หมู่ที่ 8	396,000.00	29/12/2565		-	-	396,000.00	-	-	วิสามัญปี 2564 สมัยที่ 4 ครั้งที่ 1 (29 ธันวาคม 2564)
	2	โครงการปรับปรุงซ่อมแซมปรับปรุงโดย ปูผิวแอสฟัลท์ติก ถนนสุขาภิบาล 4	241,000.00	29/12/2565	24/3/2565 หอก.อุบลดำปางก่อสร้าง	226,000.00	-	15,000.00	-	-	วิสามัญปี 2564 สมัยที่ 4 ครั้งที่ 1 (29 ธันวาคม 2564)
	3	โครงการปรับปรุงซ่อมแซมปรับปรุงโดย ปูผิวแอสฟัลท์ติก ซอยบัวจันทร์ หมู่ที่ 2,3	346,000.00	29/12/2565		-	-	346,000.00	-	-	วิสามัญปี 2564 สมัยที่ 4 ครั้งที่ 1 (29 ธันวาคม 2564)
	4	โครงการปรับปรุงซ่อมแซมปรับปรุงโดย ปูผิวแอสฟัลท์ติก ซอยทวนอุทิศ หมู่ที่ 2	247,000.00	29/12/2565	24/3/2565 หอก.อุบลดำปางก่อสร้าง	232,000.00	-	15,000.00	-	-	วิสามัญปี 2564 สมัยที่ 4 ครั้งที่ 1 (29 ธันวาคม 2564)
	5	โครงการก่อสร้างท่อเหลี่ยมกุดหวาย หมู่ที่	493,000.00	29/12/2565	23/3/2565 หอก.นาเยี่ยมหานคร	491,000.00	-	2,000.00	-	-	วิสามัญปี 2564 สมัยที่ 4 ครั้งที่ 1 (29 ธันวาคม 2564)
	6	โครงการก่อสร้างก่อสร้างรางระบายน้ำรูป ถนนอมรสวรรค์ หมู่ที่ 8	590,000.00	29/12/2565		-	-	590,000.00	-	-	วิสามัญปี 2564 สมัยที่ 4 ครั้งที่ 1 (29 ธันวาคม 2564)
	7	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำพร้อม บ่อพักถนนเพชรพัฒนา	799,000.00	29/12/2565		-	-	799,000.00	-	-	วิสามัญปี 2564 สมัยที่ 4 ครั้งที่ 1 (29 ธันวาคม 2564)
	8	โครงการปรับปรุงซ่อมแซมตลาดสดเทศบาล	1,254,000.00	29/12/2565		-	-	1,254,000.00	-	-	วิสามัญปี 2564 สมัยที่ 4 ครั้งที่ 1 (29 ธันวาคม 2564)
จ่ายขาดเงินสะสมปี 2565 รวม 8 โครงการ			4,366,000.00			949,000.00	-	3,417,000.00			

หมายเหตุ โครงการที่ดำเนินการแล้ว

0 โครงการ 0 บาท

โครงการที่อยู่ระหว่างดำเนินการ

3 โครงการ 949,000.00 บาท

ยังไม่ดำเนินการ

2 โครงการ 3,417,000.00 บาท

4,366,000.00 บาท

เงินเหลือจ่าย

5 โครงการ - บาท