



ที่ อด ๖๓๔๐๒ / ๕๑๓

สำนักงานเทศบาลตำบลนาข่า
๓๕๕ หมู่ ๑ ถนนมิตรภาพ ตำบลนาข่า
อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี ๔๑๐๐๐

๑๙ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง ส่งรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอเมืองอุดรธานี

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ ๔๓ ให้นำหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดอุดรธานี และรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

เทศบาลตำบลนาข่า อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี จึงขอจัดส่งงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบเรียนมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

พันตำรวจเอก


(วิช มุทษินธุ์)

นายกเทศมนตรีตำบลนาข่า

กองคลัง

ฝ่ายบริหารงานคลัง งานการเงินและบัญชี

โทร. ๐ ๔๒๒๑๘ ๐๒๓ ต่อ ๓๑

โทรสาร ๐ ๔๒๒๑ ๘๐๒๓ ต่อ ๑๒



อุดรธานี

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา
พ.ศ. ๒๕๖๑



ประกาศเทศบาลตำบลนาข่า
เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดอุดรธานี และรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

เทศบาลตำบลนาข่า จึงขอประกาศรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖ มาเพื่อให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๙ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๖

พินิตำรวจเอก


(วิธ มุทสินธุ์)

นายกเทศมนตรีตำบลนาข่า


รายงานพิสูจนยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
เทศบาลตำบลนาข่า อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		61,822,586.36
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 *		
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	(1,540,422.80)	
บวก เงินกู้ระยะยาว	(16,965,096.20)	(18,505,519.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566		-
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว		43,317,067.36
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **		
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว	(6,496,984.36)	
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	(781,000.00)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	-	(7,277,984.36)
		36,039,083.00

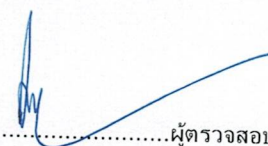
- หมายเหตุ : 1. * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้
- 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
 - 1.2 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
 - 1.3 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
2. ** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้ จำนวน 6,478,287.64 บาท หัก จำนวนเงินที่ตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย 18,696.72 บาท คงเหลือ 6,496,984.36 บาท
- การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น
3. (1) และ (2) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

รายงานพิสูจนยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
เทศบาลตำบลนาข่า อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		36,039,083.00
หัก สำรองตามระเบียบฯ		(10,737,397.55)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		25,301,685.45
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน		
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566		25,301,685.45

(ลงชื่อ)..........ผู้จัดทำ
(นางสาวมาลีสา น้าใส)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(ลงชื่อ)..........ผู้ตรวจสอบ
(นางสาววดี รงษ์ชมภู)
หัวหน้าฝ่ายบริหารการคลัง

(ลงชื่อ)..........ผู้ตรวจสอบ
(นางศิริรัตน์ รักดีไทย)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
เทศบาลตำบลนาข่า อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	16,965,096.20	
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	<u>16,965,096.20</u>	-1

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
เทศบาลตำบลนาข่า อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	16,965,096.20	(2)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	-
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	<u>16,965,096.20</u>	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	<u>16,965,096.20</u>	-

หมายเหตุ (1) และ (2) เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ
(นางสาวมาลิสาน้ำใส)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวยวดี วงษ์ชมภู)
หัวหน้าฝ่ายบริหารการคลัง

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(นางศิริรัตน์ รักดีไทย)
ผู้อำนวยการกองคลัง

แนบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
ประจำปีงบประมาณ 2566

หนี้สิน

ที่	ชื่อบัญชี	เลขที่บัญชี	จำนวนเงิน
1	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	1,579.48
2	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.1	2102040104.001	7,800.00
3	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	2102040106.001	29,378.35
4	รายได้เงินอุดหนุนรับล่วงหน้า	2103010102.001	33,835.84
5	ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี - เงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	2110010202.011	1,105,774.13
6	เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น เงินช่วยเหลือสถานการณืระบาดของโรคติดต่อไวรัสโคโรนา(COVID-19)	2111020199.999	330.00
7	เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	2112010101.001	146,250.00
8	เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	2208010101.001	215,475.00
รวม			1,540,422.80

กั้เงินงบประมาณ

ที่	แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	โครงการ	จำนวนเงินไม่ กั้หนี้ผูกพัน	จำนวนเงิน กั้หนี้ผูกพัน
1	งบประมาณ	งานบริหารทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์	1,094,200.00	
2	งบประมาณ	งานบริหารทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าครุภัณฑ์	เครื่องคอมพิวเตอร์ All In One สำหรับงานสำนักงาน	51,000.00	
3	งบประมาณ	งานบริหารทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าครุภัณฑ์	เครื่องคอมพิวเตอร์โน้ตบุ๊ก สำหรับงานสำนักงาน	16,000.00	
4	งบประมาณ	งานบริหารทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าครุภัณฑ์	เครื่องพิมพ์ Multifunction เลเซอร์ หรือ LED ขนาด	10,000.00	
5	งบประมาณ	งานบริหารทั่วไป	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับการรักษา ความสงบภายใน	ค่าครุภัณฑ์	ชุดจานดาวเทียม พร้อมอุปกรณ์ครบชุด	9,000.00	
6	งบประมาณ	งานบริหารทั่วไป	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับการรักษา ความสงบภายใน	ค่าครุภัณฑ์	เครื่องคอมพิวเตอร์ All In One สำหรับงานสำนักงาน	17,000.00	
7	งบประมาณ	งานบริหารทั่วไป	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับการรักษา ความสงบภายใน	ค่าครุภัณฑ์	เครื่องพิมพ์ Multifunction แบบฉีดหมึกพร้อมติดตั้ง ถังหมึกพิมพ์	7,500.00	
8	งบประมาณ	แผนงานศึกษา	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับการศึกษา	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการปรับปรุงต่อเติม อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	450,000.00	
9	งบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรม และการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าครุภัณฑ์	รถแทรกเตอร์	1,200,000.00	
10	งบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรม และการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าครุภัณฑ์	โครงการติดตั้งป้ายบอกชื่อ ถนน/หมู่บ้าน	300,000.00	
11	งบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรม และการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าครุภัณฑ์	โครงการติดตั้งสัญญาณไฟ จราจรและเครื่องหมาย	300,000.00	
12	งบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรม และการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนน คสล. ขอยเทพหวานาคาเทรี บ้านนาขา หมู่ที่ 1	261,000.00	

แนบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

ประจำปีงบประมาณ 2566

13	งบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	โครงการซ่อมสร้างถนนเชื่อมต่อทางหลวงหมายเลข 2255 ซอยปู่-ตา บ้านถ่อนใหญ่ หมู่ 7	142,000.00	
14	งบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	โครงการบำรุงรักษาถนนงานเสริมผิวทางด้วยแอสฟัลท์ติกคอนกรีต ถนนสายทางบ้านถ่อนใหญ่-ลำห้วยเปรม บ้านถ่อนใหญ่ หมู่ที่ 7	441,000.00	
15	งบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	โครงการปรับปรุงถนนคสล.แบบปูทับด้วยแอสฟัลท์ติกคอนกรีต ถนนสายทุ่งตุมตำ-ถนนมิตรภาพ บ้านนาฆ่า หมู่ที่ 1	341,000.00	
16	งบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	โครงการวางท่อระบายน้ำคสล. พร้อมบ่อพัก สายทางโพธิ์ทอง-ชอยวารณไสย บ้านดงยวด หมู่ที่ 9	512,000.00	
17	งบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	โครงการวางท่อระบายน้ำคสล. พร้อมบ่อพัก สายทางสมานมิตร-โชคพัฒนา บ้านดอนแดง หมู่ 8	24,600.00	
18	งบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	โครงการวางท่อระบายน้ำคสล. พร้อมบ่อพัก สายทางสมานมิตร-ชอยศรีเชียงใหม่ บ้านเหล่าศรีจารย์ หมู่ที่ 10	312,600.00	
19	งบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	โครงการวางท่อระบายน้ำคสล.พร้อมบ่อพัก สายทางชอยโมรา-ชอยปู่-ตา บ้านนาฆ่า หมู่ที่ 1	359,700.00	
20	งบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	โครงการวางท่อระบายน้ำคสล.พร้อมบ่อพัก สายทางมิตรภาพ-ทุ่งตุมตำ(ด้านทิศใต้) บ้านนาฆ่า หมู่ที่ 1	311,600.00	
21	งบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	โครงการวางวางระบายน้ำสำเร็จรูป พร้อมฝาปิด สายทางชอยเจริญกลาง-ชอยตะวันลับฟ้า บ้านถ่อนใหญ่ หมู่ที่ 7	119,400.00	
22	งบประมาณ	งานบริหารทั่วไป	งานวางแผนสถิติและวิชาการ	ค่าครุภัณฑ์	กล้องถ่ายภาพดิจิทัล		127,900.00
23	งบประมาณ	งานบริหารทั่วไป	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าวัสดุ	วัสดุงานบ้านงานครัว		57,904.00
24	งบประมาณ	งานบริหารทั่วไป	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าวัสดุ	วัสดุงานบ้านงานครัว		12,883.64
รวม						6,279,600.00	198,687.64
รวม						6,478,287.64	

แนบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
ประจำปีงบประมาณ 2566

เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว แต่ยังไม่เบิกจ่าย

ที่	แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	โครงการ	จำนวนเงิน ก้อนนี้ผูกพัน
1	เงินสะสม	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับอุตสาหกรรม และการโยธา	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปการ	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างท่อลอด เหลี่ยมข้ามลำห้วยบงคำ บ้านท่า ม.1	781,000.00
รวม						781,000.00

รายการสำรองเงินสะสม
ประจำปีงบประมาณ 2566

รอบเดือนมีนาคม 2566

ตามระเบียบฯ "ข้อ 89 องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอาจใช้จ่ายเงินสะสมได้ โดยได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่น ภายใต้เงื่อนไข" (3) ให้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน และกันไว้อีก ร้อยละสิบ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปีนั้น เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารงานและกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

รายการ	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	รวมจำนวนเงิน
เงินเดือนฝ่ายบริหาร	237,360.00	237,360.00	237,360.00	712,080.00
เงินเดือนฝ่ายประจำ	1,360,183.55	1,357,005.00	1,354,705.00	4,071,893.55
ค่าเช่าบ้าน	34,800.00	34,800.00	42,800.00	112,400.00
ค่าช่วยเหลือการศึกษา	-	5,494.00	20,900.00	26,394.00
ราชการอื่นเป็นประโยชน์ แก่องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	35,200.00	9,800.00	10,400.00	55,400.00
ค่าตอบแทนการ ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ	-	-	40,230.00	40,230.00
ค่าเบี้ยประชุม	-	-	-	-
เงินฝาก กสท	212,945.16	-	-	212,945.16
รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรฯ (1)				5,018,397.55

2. ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

รายการ	จำนวนเงิน
งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบม.2566	57,190,000.00
ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	5,719,000.00
รวมร้อยละสิบของงบประมาณ (2)	
	5,719,000.00

สำรองจ่ายตามระเบียบฯ

รายการ	จำนวนเงิน
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน (1)	5,018,397.55
ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี (2)	5,719,000.00
รวมเงินสำรองตามระเบียบฯ (1+2)	
	10,737,397.55