

สำเนาฉบับ



ที่ สก ๗๔๗๐๔/๒๒๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร
อำเภอคลองหาด จังหวัดสระแก้ว
๒๗๒๖๐

๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๘

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดสระแก้ว

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบรายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินแผ่นดินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้นายงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือน มีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓ กันยายน ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแบบรายงานเงินสะสมรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวทัศนีย์ สิงหา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร

ร่าง.....
พิมพ์.....
ตรวจ.....
ทาน.....

กองคลัง

โทร. ๐ ๓๗๒๔ ๗๖๒๖

โทรสาร ๐ ๓๗๒๔ ๗๖๒๕

ผู้จัดทำ

๒๙ ก.ค. ๖๘.

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		๒๔,๙๐๕,๐๑๐.๘๑
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘*		๒,๐๑๕,๕๖๔.๔๗
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘		๒๒,๘๘๙,๔๔๖.๓๔
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	๙,๒๒,๐๐๐.๐๐	
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**		
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	๓๕,๒,๕๐๐.๐๐	
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน***	๒,๓๔๕,๐๐๐.๐๐	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	-	๓,๖๑๙,๕๐๐.๐๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘		๑๙,๒๖๙,๙๔๖.๓๔ (๑)

หมายเหตุ : *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้-ระยะสั้น
๒. รายได้รอกการรับรู้-ระยะสั้น
๓. รายได้รอกการรับรู้-ระยะยาว
๔. เงินกู้ - ระยะสั้น
๕. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี
๖. เงินกู้-ระยะยาว
๗. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
๘. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
๙. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

***รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

***หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ



ผู้จัดทำ

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวธัญมน อภิวัฒน์)

(นางสาวมยุเรศ พยุหสิทธิ)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

๑๙,๒๖๙,๙๔๖.๓๔ (๑)

หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น*

๒๒๖,๓๔๘.๙๕

-

สำรองตามระเบียบ

 ๑. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า ๓ เดือน

๔,๘๒๕,๓๒๐.๐๐

 ๒. ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๕,๖๒๙,๕๐๐.๐๐

 ๓. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบ

๕,๐๐๐,๐๐๐.๐๐

๑๕,๖๘๑,๑๖๘.๙๕

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ

๓,๕๘๘,๗๗๗.๓๙

สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ

หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

-

เงินทุนสำรองที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

-

-

บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว

๕๒๑,๙๑๐.๐๐

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว**

-

รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม

๓๓,๖๔๐.๓๒

๕๕๕,๕๕๐.๓๒

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

๔,๑๔๔,๓๒๗.๗๑

หมายเหตุ : *หมายถึง เงินทุนสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์กรบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕XX

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕XX

**หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ. ๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ



ผู้จัดทำ

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวธัญมน อูปถัมภ์)

(นางสาวมยุเรศ พยุทธิสิทธิ์)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

๔,๓๒๖,๔๕๒.๐๙	คงเหลือ	วางท่อ ม ๗	๓๐๒,๐๐๐.๐๐
๒๐๘,๗๖๒.๐๐	ของปีเก่า	บันัส	๖๒๐,๐๐๐.๐๐
๓๕๒,๕๐๐.๐๐	ยังไม่ได้ทำสัญญา		๙๒๒,๐๐๐.๐๐
๔๙๙,๐๐๐.๐๐	ของปีเก่า		
๓๕๘,๐๐๐.๐๐	ของปีเก่า		
๔๐,๒๘๐.๐๙	ของปีเก่า		
๑,๐๐๐.๐๐	ของปีเก่า		
๒,๓๕๕,๐๐๐.๐๐	ยังไม่ได้เบิก		
๓,๘๐๔,๕๔๒.๐๙	รวมหัก		
๕๒๑,๙๑๐.๐๐	เงินสะสมคงเหลือหลังอนุมัติ		

อปท.กรอกตามตารางการคำนวณสำรองตามระเบียบฯตามข้อ ๙๗(๓)

รายการหัก	กรอกจำนวนเงิน	นวนเดือนที่หัก สำ	รวม
เงินเดือนฝ่ายประจำ เดือน	๕๓๖,๓๒๘.๐๐	๖.๐๐	๓,๒๑๗,๙๖๘.๐๐
เงินเดือนฝ่ายการเมือง เดือน	๒๖๗,๘๙๒.๐๐	๖	๑,๖๐๗,๓๕๒.๐๐
กันสาธารณภัย ๑๕%ของข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๓๗,๕๓๐,๐๐๐.๐๐	๑๕%	๕,๖๒๙,๕๐๐.๐๐
เงินทุนสมทบกสท./กสจ. ประจำปี			๒๒๖,๓๔๘.๙๕
รวมการคำนวณสำรองตามระเบียบฯตามข้อ ๙๗(๓)			๑๐,๖๘๑,๑๖๘.๙๕

ด่วนที่สุด

ที่ ๗๐๘๘๖๗/๒๒๒



กระทรวงมหาดไทย

กรมโยธาธิการและผังเมือง

๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๐

เรื่อง แนวทางการใช้จ่ายเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อสนับสนุนนโยบายของรัฐบาล
ในการสร้างความเข้มแข็งให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ทุกจังหวัด

๓๓๓๓๐.๕๑

๒๑.๒.๑ ตรวจสอบยอดเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ ปัจจุบัน โดยหักเงินสะสม
ส่งมอบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและประเภท แล้วนำไปหักรายการเงินสะสม
ที่ได้รับอนุมัติแล้ว แต่ยังไม่ได้นำเงินหรือยังไม่ได้ออกจ่าย เพื่อพิสูจน์ยอดเงินสะสมคงเหลือ ณ ปัจจุบัน
ที่สามารถนำไปใช้ได้

๒๑.๒.๒ เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย
การเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๘๙ วรรคท้ายที่กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะต้องมี
ยอดเงินสะสมคงเหลือเพียงพอที่จะจ่ายค่าใช้จ่ายประจำและกรณีฉุกเฉินที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น โดยการใช้
เงินสะสมให้คำนึงถึงฐานะการคลังและเสถียรภาพในระยะยาว ดังนั้น ก่อนจะนำเงินสะสมตามจำนวน
ในข้อ ๒๑.๒.๑ ไปใช้้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นควรสำรองเงินสะสมไว้เพื่อใช้จ่ายในกรณีต่อไป

(๑) สำรองเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร โดยคำนวณจากฐาน
เงินเดือน ค่าจ้างบุคลากรท้องถิ่น ประมาณหกเดือน

(๒) สำรองรายจ่ายประจำที่จะต้องจ่ายให้ประชาชน เช่น เบี้ยยังชีพ
ผู้สูงอายุ เงินเบี้ยความพิการและผู้ป่วยเอดส์ ในกรณีที่ยังงบประมาณไม่เพียงพอ หรือได้รับการจัดสรรล่าช้า
ประมาณสามเดือน

(๓) สำรองจ่ายกรณีสาธารณภัย โดยสำรองไว้ประมาณร้อยละสิบ
ของยอดเงินสะสมคงเหลือหลังจากหักรายการตามข้อ ๒๑.๒.๑ ข้อ ๒๑.๒.๒ (๑) และ (๒)

(๑) นำหักเงินสะสม
เพื่อรายการใช้จ่าย ณ
๒๖ ก.ย. ๒๕๖๑

ข้อ 97 (3) กักเงินสะสมสำรองจ่าย

เป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน และ

กักไว้ไม่น้อยกว่า 15 ของ งบม.รายจ่ายประจำปีนั้น เป็นค่าใช้จ่าย
กรณีสาธารณภัยเกิดขึ้น

เมื่อได้กักเงินสะสมเป็น คชจ. ข้างต้นแล้ว อปท. แต่ละประเภทต้องมี
เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำ ดังนี้

- องค์การบริหารส่วนจังหวัด / เทศบาลนคร ต้องมีเงินสะสม
คงเหลือไม่ต่ำกว่า 10 ล้านบาท
- เทศบาลเมือง / เทศบาลตำบล / องค์การบริหารส่วนตำบลต้องมี
เงินสะสมคงเหลือไม่ต่ำกว่า 5 ล้านบาท

ปีงบประมาณ *

2568

ยอดเงินส่งเงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนตำบล *

5%

ค้นหา

การคำนวณเงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนตำบล

คำอธิบาย

รายการ	จำนวนเงิน
รายรับจริงตามงบประมาณ	37,302,896.09
หัก รายจ่ายจริงตามงบประมาณรวมรายการกันเงินที่ก่อนหักหนี้ผูกพันและไม่ก่อนหักหนี้ผูกพัน	32,775,917.21
คงเหลือเงินสะสม	4,526,978.88
ยอดเงินส่งเงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนตำบล 5%	฿ 226,348.95

หมายเหตุ

การคำนวณนี้เป็นการคำนวณเพื่อเป็นแนวทางในการนำส่งเงินฝากเงินทุนเท่านั้น ทั้งนี้ให้องค์การบริหารส่วนตำบลนำส่งเงินฝากเงินทุนตามแบบการคำนวณที่สำนักงานเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนตำบลกำหนด



อ. คลองหาด

จ. สระแก้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร
บัญชีแยกประเภท
เดือนตุลาคม - กันยายน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568
บัญชี เงินสะสม 3102010101.001

วันที่	เลขที่เอกสาร	รายการ	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ	หมายเหตุ
		ยอดยกมา			65,168,276.80	
31/10/2567	RV-00006/68	ใบผ่านรายการรับ จากใบสำคัญสุรใบนำ...		X 4,320.00	65,172,596.80	ฝาก
31/10/2567	RV-00007/68	ใบผ่านรายการรับ จากใบสำคัญสุรใบนำ...	33,330.51	X 28,930.00	65,201,526.80	ถอน
31/10/2567	RV-00008/68	ใบผ่านรายการรับ จากใบสำคัญสุรใบนำ...	309.81	X 80.51	65,201,607.31	ก. ด่าน
04/12/2567	JV-00095/68	ยกเลิก บันทึกตรวจรับเพื่อตั้งหนี้...	33,140.32	3,000.00	65,204,607.31	โดยระบบ
04/12/2567	JV-00096/68	ยกเลิก บันทึกตรวจรับเพื่อตั้งหนี้...		16,900.00	65,221,507.31	โดยระบบ
07/01/2568	JV-00156/68	ปรับปรุงบัญชีค่าเสื่อมราคาสะสม - ถ...		191,513.67	65,413,020.98	
08/01/2568	JV-00160/68	ปรับปรุงค่าเสื่อมราคาสะสม - สิ้นท...		22,148.02	65,435,169.00	
08/01/2568	JV-00161/68	ปรับปรุงบัญชีหออกรจ่ายข้าว ม 2 เน...		15,970.00	65,451,139.00	
08/01/2568	JV-00162/68	กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเบญจ...		12,150.00	65,463,289.00	
09/01/2568	JV-00163/68	ปรับปรุงค่าเสื่อมราคาสะสม - สิ้นท...	X 55,120.37		65,408,168.63	
09/01/2568	JV-00164/68	ปรับปรุงบัญชีอาคารสำนักงานเนื่องจาก...		1.00	65,408,169.63	
10/01/2568	JV-00165/68	ปรับปรุงบัญชีเงินรับฝากเงินทุนโครง...	1,305.29		65,406,864.34	
13/01/2568	JV-00167/68	ปรับปรุงค่าเสื่อมราคาสะสม - ถนน เน...	129,446.00		65,277,418.34	
13/01/2568	JV-00168/68	ปรับปรุงค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารเพื่...	67,832.00		65,209,586.34	
03/07/2568	X RV-00057/68	ใบผ่านรายการรับจากใบสำคัญสุรใบนำส...		X 309.81	65,209,896.15	ส.ส. ท. ด่าน
08/08/2568	JV-00347/68	ปรับปรุงบัญชี เงินรับฝากค่าใช้จ่าย...		7,476.65	65,217,372.80	
21/08/2568	JV-00531/68	ปรับปรุงใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป ...	3,000.00		65,214,372.80	
21/08/2568	JV-00532/68	ปรับปรุงใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป ...	16,900.00		65,197,472.80	
30/09/2568	JV-00773/68	โอนปิดบัญชีรายรับสูง(ต่ำ)กว่ารายจ...		17,344,038.11	82,541,510.91	โดยระบบ
30/09/2568	JV-00789/68	ปรับปรุงบัญชี เนื่องจากมีในทะเบียน...		1.00	82,541,511.91	
30/09/2568	JV-00790/68	ปรับปรุงบัญชี อาคารสำนักงานและค่า...	1.00		82,541,510.91	
		รวม	273,604.66	17,646,838.77		

องค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร

แบบ กง.2

รายละเอียดการกันเงินรายจ่าย กรณีไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ลำดับที่	แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	รายจ่าย	ประเภทรายจ่าย	โครงการ	จำนวนเงินที่กันเงิน	เบิกจ่าย	คงเหลือ
1	เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่น เป็นกรณีพิเศษ	620,000.00	-	620,000.00
รวมงานบริหารทั่วไป							620,000.00	-	620,000.00
รวมทั้งสิ้น							620,000.00	-	620,000.00

ขอกันเงินรายจ่ายตามรายการข้างต้น

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

ลงชื่อ.....หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก

(.....)

(.....)

(.....)

ตำแหน่ง.....

ตำแหน่ง.....

ตำแหน่ง.....

วันที่.....

วันที่.....

วันที่.....

คลองหาด
สระแก้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร
ตรวจสอบข้อมูลก่อนกันเงินรายจ่ายกรณีก่อหนี้ผูกพัน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

หลักเงินกู้, เงินสะสม, เงินทุนสำรองเงินสะสม, เงินงบประมาณล่วงหน้า ระบบไม่กันเงินและไม่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีงบประมาณปัจจุบัน ดังนั้น จำนวนเงินที่แสดงให้เห็นเฉพาะแหล่งเงินที่กันเท่านั้น

เลขที่สัญญา/เลขที่ขอซื้อขอจ้าง	โครงการ	จำนวนเงินที่กันเงิน
แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา งานก่อสร้าง ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ		
1/2568 (CNTR-00210/68)	โครงการวางท่อระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก พร้อมกำแพงกันน้ำเซาะ หมู่ที่ 7 บ้านเขาดินแดง บริเวณทางเข้าฝายชะลอน้ำ	302,000.00
รวม แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา งานก่อสร้าง ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ		302,000.00
รวมทั้งสิ้น		302,000.00

อ.คลองหาด

จ.สระแก้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร
รายงานรายละเอียดเงินสะสมที่จะดำเนินการในปีต่อไป
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ปีงบประมาณ	งาน	ประเภทรายจ่าย	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ ยังไม่เบิกจ่าย	คงเหลือ ยังไม่ได้ก่อนนี้	วงเงินที่บันทึก ดำเนินการต่อแล้ว	วงเงินที่ไม่ต้องการ ดำเนินการต่อ
2568	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับ อุตสาหกรรมและ การโยธา	ครุภัณฑ์สำนักงาน	โครงการจัดซื้อกล้อง วงจรปิด หมู่ที่ 10 บ้านน้อย เจริญ	497,000.00	473,100.00	473,100.00	23,900.00	23,900.00	-	23,900.00
2568	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับ อุตสาหกรรมและ การโยธา	ครุภัณฑ์สำนักงาน	โครงการจัดซื้อกล้อง วงจรปิด หมู่ที่ 8 บ้านขับ พลูเหนือ	497,000.00	493,100.00	493,100.00	3,900.00	3,900.00	-	3,900.00
2568	งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปการ	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 4 กลุ่มนายสมิตร บุญพิลา - หมู่ที่ 10 บ้านน้อยเจริญสุข	497,700.00	494,000.00	494,000.00	3,700.00	3,700.00	-	3,700.00
2568	งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปการ	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 5 บ้านชุมทอง - บ้าน หนองคาย ตำบลไทรเดี่ยว ช่วงที่ 2	499,600.00	496,000.00	496,000.00	3,600.00	3,600.00	-	3,600.00
2568	งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปการ	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 7 บ้านเนินดินแดง กลุ่มบ้าน นายมนตรี บางนา (ช่วงที่ 3).	497,800.00	496,000.00	496,000.00	1,800.00	1,800.00	-	1,800.00
2568	งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปการ	โครงการก่อสร้างหอ กระจายข่าว หมู่ที่ 10 บ้าน น้อยเจริญสุข บริเวณ ศาลาประชาคมหมู่บ้าน	171,000.00	169,000.00	169,000.00	2,000.00	2,000.00	-	2,000.00

อ.คลองหาด

จ.สระแก้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร
รายงานรายละเอียดเงินสะสมที่จะดำเนินการในปีต่อไป
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ปีงบประมาณ	งาน	ประเภทรายจ่าย	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่องหนียูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ ยังไม่เบิกจ่าย	คงเหลือ ยังไม่ได้ก่องหนีย	วงเงินที่บันทึก ดำเนินการต่อแล้ว	วงเงินที่ไม่ต้องการ ดำเนินการต่อ
2568	งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปการ	โครงการก่อสร้างหอ กระจายข่าว หมู่ที่ 2 บ้าน ห้วยไคร้เหนือ บริเวณ ศาลาประชาคมบ้านห้วย ไคร้เหนือ	171,000.00	169,000.00	169,000.00	2,000.00	2,000.00	-	2,000.00
2568	งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปการ	โครงการก่อสร้างหอ กระจายข่าว หมู่ที่ 5 บ้าน ชุมทอง บริเวณสถานเอนก ประสงค์ ศาลาประชาคม บ้านชุมทอง	171,000.00	169,000.00	169,000.00	2,000.00	2,000.00	-	2,000.00
2568	งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปการ	โครงการติดตั้งโคมไฟถนน พลังงานแสงอาทิตย์ หมู่ที่ 9 บ้านวังใหม่ บริเวณซอยทาง โค้ง	352,500.00	-	-	352,500.00	352,500.00	352,500.00	-
2568	งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปการ	โครงการปรับปรุงถนนลูกรัง หมู่ที่ 3 บ้านเขาจานแกน สายบ้านนายสายทอง บุญ สร้อย - ไร่นายอาคม ภูตุน	108,900.00	108,000.00	108,000.00	900.00	900.00	-	900.00
2568	งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปการ	โครงการปรับปรุงถนนลูกรัง หมู่ที่ 5 บ้านชุมทอง สาย บ้านนางบังอร อิมกระโทก - ไร่นายปลิว ทวีสุข	364,400.00	363,000.00	363,000.00	1,400.00	1,400.00	-	1,400.00

อ.คลองหาด

จ.สระแก้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร
รายงานรายละเอียดเงินสะสมที่จะดำเนินการในปีต่อไป
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ปีงบประมาณ	งาน	ประเภทรายจ่าย	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่องหนี่ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ ยังไม่เบิกจ่าย	คงเหลือ ยังไม่ได้ก่องหนี่	วงเงินที่บันทึก ดำเนินการต่อแล้ว	วงเงินที่ไม่ต้องการ ดำเนินการต่อ
2567	งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปการ	โครงการปรับปรุงผิวจราจร คอนกรีตเสริมเหล็กเป็นผิว จราจรแอสฟัลติกต์คอนกรีต หมู่ที่ ๔ สายบ้านนายบุญชู คำแย้ม - บ้านนายเดือน ชั้นนอก	368,000.00	368,000.00	368,000.00	-	368,000.00	-	-
2567	งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปการ	โครงการปรับปรุงผิวจราจร คอนกรีตเสริมเหล็กเป็นผิว จราจรแอสฟัลติกต์คอนกรีต หมู่ที่ 6 สายข้างโรงเรียน บ้านห้วยไคร้	499,000.00	499,000.00	499,000.00	-	499,000.00	-	-
2567	งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปการ	โครงการปรับปรุงผิวจราจร แอสฟัลติกต์เป็นผิวจราจร แอสฟัลติกต์คอนกรีต หมู่ที่ ๙- ๑ กม. ๒ + ๗๐๐ - ๓ + ๓๐๐	1,470,300.00	1,430,019.91	1,430,019.91	40,280.09	40,280.09	-	-
2567	งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปโภค	โครงการวางท่อระบายน้ำ คสล. หมู่ที่ 7 บริเวณทาง เข้าฝายชะลอน้ำ จำนวน 1 จุด	241,000.00	240,000.00	240,000.00	1,000.00	1,000.00	-	-
2567	งานก่อสร้าง	ค่าปรับปรุงที่ดินและสิ่ง ก่อสร้าง	โครงการปรับปรุงและต่อ เติมอาคารสำนักงาน อบต. เบญจขร	2,345,000.00	2,345,000.00	2,345,000.00	-	2,345,000.00	-	-

อ.คลองหาด

จ.สระแก้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร
รายงานรายละเอียดเงินสะสมที่จะดำเนินการในปีต่อไป
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ปีงบประมาณ	งาน	ประเภทรายจ่าย	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่องนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือยังไม่เบิกจ่าย	คงเหลือยังไม่ได้ก่องนี้	วงเงินที่บันทึกดำเนินการต่อแล้ว	วงเงินที่ไม่ต้องการดำเนินการต่อ
2563	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข	รายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายงบรายจ่ายอื่น ๆ	โครงการป้องกันการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) ระยะที่ 1	481,570.00	272,808.00	270,888.00	210,682.00	208,762.00	-	-
รวม				12,894,480.00	12,087,437.91	10,295,517.91	2,598,962.09	4,326,452.09	352,500.00	204,500.00

๒๓๑๓ ๒๐๘,๗๖๒ -
 ๑,๒๑๕ ๓๕๘,๕๐๐ -
 ๒๐๒๓ ๔๙๕,๐๐๐
 " 3๖๘,๐๐๐
 " ๔๐,๒๕๐.๐๙
 " 1๐๐๐
 ๑,๒๑๕ ๒๓๕,๐๐๐
 ๕๒๑,๐๐๐

อ.คลองหาด

จ.สระแก้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร
รายงานรายละเอียดเงินสะสมที่จะดำเนินการในปีต่อไป
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ปีงบประมาณ	งาน	ประเภทรายจ่าย	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่องนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ ยังไม่เบิกจ่าย	คงเหลือ ยังไม่ได้ก่องนี้	วงเงินที่บันทึก ดำเนินการต่อแล้ว	วงเงินที่ไม่ต้องการ ดำเนินการต่อ
2568	งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปการ	โครงการติดตั้งโคมไฟถนน พลังงานแสงอาทิตย์ หมู่ที่ 9 บ้านวังใหม่ บริเวณซอยทาง โค้ง	204,500.00	-	-	204,500.00	204,500.00	-	-
2568	งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปการ	โครงการปรับปรุงห้อง ประชุมสภาองค์การบริหาร ส่วนตำบลเบญจขร	1,938,000.00	1,790,000.00	-	1,938,000.00	148,000.00	-	-
2563	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับ สาธารณสุข	รายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับ การปฏิบัติราชการที่ไม่ เข้าลักษณะรายจ่ายงบ รายจ่ายอื่น ๆ	โครงการป้องกันการแพร่ ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) ระยะที่ 1	481,570.00	272,808.00	270,888.00	210,682.00	208,762.00	-	-
รวม				2,624,070.00	2,062,808.00	270,888.00	2,353,182.00	561,262.00	-	-

เอกสารประกอบการประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร สมัยสามัญ สมัยที่ ๑ ครั้งที่ ๒

วันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

งบประมาณใช้จ่ายเงินสะสม องค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร

ลำดับที่	โครงการ	งบประมาณ
๑	โครงการปรับปรุงถนนลูกรัง หมู่ที่ ๑ บ้านน้ำคำ สายคุ้มแม่เงิน ร่วมใจ - หมู่ที่ ๖ บ้านซับพลู	๔๙๙,๖๐๐.๐๐
๒	โครงการปรับปรุงผิวจราจรคอนกรีตเสริมเหล็กเป็นผิวจราจรแอสฟัลติกคอนกรีต หมู่ที่ ๑ บ้านน้ำคำ - บ้านกลุ่มพิมาย (ช่วงที่ ๑)	๕๐๐,๐๐๐.๐๐
๓	โครงการปรับปรุงถนนลูกรัง หมู่ที่ ๒ บ้านห้วยไคร้เหนือ บริเวณไร่นายภัก จงพาดกลาง - ไร่ นางรมิตา สุจริต	๒๒๓,๖๐๐.๐๐
๔	โครงการก่อสร้างหอกระจายข่าว หมู่ที่ ๒ บ้านห้วยไคร้เหนือ บริเวณศาลาประชาคมบ้านห้วยไคร้เหนือ	๑๗๑,๐๐๐.๐๐
๕	โครงการปรับปรุงถนนลูกรัง หมู่ที่ ๓ บ้านเขาจานแก่น สายบ้านนายสายทอง บุญสร้อย - ไร่นายอาคม ภูตน	๑๐๘,๙๐๐.๐๐
๖	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ ๔ กลุ่มนายสุมิตร บุญพิลา - หมู่ที่ ๑๐ บ้านน้อยเจริญสุข	๔๙๗,๗๐๐.๐๐
๗	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ ๕ บ้านชุมทอง - บ้านหนองคาย ตำบลไทรเดี่ยว ช่วงที่ ๒	๔๙๙,๖๐๐.๐๐
๘	โครงการปรับปรุงถนนลูกรัง หมู่ที่ ๕ บ้านชุมทอง สายบ้านนางบังอร ชิมกระโทก - ไร่นายปลิว ทวีสุข	๓๖๔,๔๐๐.๐๐
๙	โครงการก่อสร้างหอกระจายข่าว หมู่ที่ ๕ บ้านชุมทอง บริเวณลานเอนกประสงค์ ศาลาประชาคมบ้านชุมทอง	๑๗๑,๐๐๐.๐๐
๑๐	โครงการปรับปรุงผิวจราจรคอนกรีตเสริมเหล็กเป็นผิวจราจรแอสฟัลติกคอนกรีต หมู่ที่ ๖ บ้านซับพลู กลุ่มบ้านนายคำพัน การเกณฑ์ (ช่วงที่ ๑)	๕๐๐,๐๐๐.๐๐
๑๑	โครงการปรับปรุงถนนลูกรัง หมู่ที่ ๖ บ้านซับพลู สายไร่นายประจวบ เวียงนิล	ไม่ผ่าน
๑๒	โครงการวางท่อขยายเขตน้ำประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ ๖ บ้านซับพลู จำนวน ๓ จุด	๑๙๒,๗๐๐.๐๐
๑๓	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ ๗ บ้านเนินดินแดง กลุ่มบ้านนายมนตรี บางเภา (ช่วงที่๓)	๔๙๗,๘๐๐.๐๐
๑๔	โครงการจัดซื้อกล้องวงจรปิด หมู่ที่ ๘ บ้านซับพลูเหนือ	๔๙๗,๐๐๐.๐๐
๑๕	โครงการติดตั้งโคมไฟถนนพลังงานแสงอาทิตย์ หมู่ที่ ๙ บ้านวังใหม่ บริเวณซอยทางโค้ง <i>ใหม่ใกล้</i>	๓๕๒,๕๐๐.๐๐
๑๖	โครงการก่อสร้างหอกระจายข่าว หมู่ที่ ๑๐ บ้านน้อยเจริญสุข บริเวณศาลาประชาคมหมู่บ้าน	๑๗๑,๐๐๐.๐๐
๑๗	โครงการจัดซื้อกล้องวงจรปิด หมู่ที่ ๑๐ บ้านน้อยเจริญ	๔๙๗,๐๐๐.๐๐
๑๘	โครงการปรับปรุงห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร	๑,๙๓๘,๐๐๐.๐๐
	รวมเป็นเงินทั้งสิ้น	๗,๖๘๑,๘๐๐.๐๐

วิธีปฏิบัติ

ระเบียบกระทรวงมหาดไทยด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566



การกัณเงิน

กรณีกัณเงินผู้กัณเงินไว้ก่อนสิ้นปี

- ให้ผู้บริหารฯ อนุมัติกัณเงินไว้เบิกจ่ายในปีถัดไปได้ตามข้อผูกพัน

กรณีค่าครุภัณฑ์ ที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง ที่ยังมีได้ก่อนนี้ผูกพัน

- ให้ขออนุมัติกัณเงินต่อสภาฯ ได้ไม่เกิน 1 ปี
- ขอยกยเวลาต่อสภาฯ ได้อีกไม่เกิน 1 ปี

กรณีมีการบอกเลิกสัญญา

- ไม่ต้องกัณเงิน/ขอยกยเวลาเบิกจ่ายเงินอีก
- สามารถนำเงินส่วนที่เหลือไปดำเนินการต่อได้

เงินสะสม



- ให้กระทำได้ตามอำนาจหน้าที่ เฉพาะค่าครุภัณฑ์ ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง
- ต้องดำเนินการตาม ระเบียบฯ ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนา อปท.
- ก่อนนำเงินสะสมมาใช้จ่ายได้ ต้องดำเนินการตามเงื่อนไข ดังนี้
 1. ส่งเงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการของ อปท. ✓
 2. กัณเงินเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ไม่น้อยกว่า 3 เดือน ✓
 3. กัณเงินเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น (ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี) ✓
 - เมื่อกัณเงินแล้ว ต้องมีเงินสะสมคงเหลือไม่ต่ำกว่า 10 ล้านบาท สำหรับ อบจ. และ ทน. หรือ 5 ล้านบาท สำหรับ ทม. ทต. และ อบต.
 - พิสูจน์ยอดเงินสะสมคงเหลือ ณ วันที่จะขออนุมัติใช้เงินสะสม



ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร

หากเพิ่มขึ้นระหว่างปีงบประมาณ สามารถจ่ายขาดเงินสะสมได้

- กรณีรับโอน เลื่อนระดับ/เงินเดือน
- กรณีบุคลากรของ อปท. มีสิทธิได้รับเงินตามกฎหมาย/ระเบียบ



ค่าใช้จ่ายกรณีสาธารณภัย

1. ใช้จ่ายจากงบกลาง เงินสำรองจ่ายก่อน
2. กรณีเงินสำรองจ่ายไม่เพียงพอให้โอนงบประมาณมาเพิ่ม
3. หากมีเงินไม่เพียงพอผู้บริหารฯ สามารถอนุมัติจ่ายขาดเงินสะสมได้ตามความจำเป็นในขณะนั้น



การบันทึกบัญชียกเลิกทุนสำรองเงินสะสม

เดบิต เงินทุนสำรองเงินสะสม
เครดิต เงินสะสม

อ.คลองหาด

องค์การ

จ.สระแก้ว

บริหาร

การะเทศ

ท่าการ

ปรับปรุง

นาย

ณ วันที่

30

รายการ	ปีงบประมาณ	ปีพ.ศ.	ปีค.ศ.	งบทดลองหลังปรับปรุงก่อนเปิดบัญชีจริง	
				เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระทรวงการคลัง				9,469.32	0.00
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน				0.00	220.48
(236-6-01331-0)	1	1	2		
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (2200417993)	1	1	2	220.48	0.00
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (2360388029)	1	6		466,542.07	0.00
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (578-2-18631-4)	1	9		19,394,198.08	0.00
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (578-2-32617-4)	1	9		493,561.55	0.00
เงินฝากประจำ-ระยะสั้น ไม่เกิน 3 เดือน	1	1		308,645.07	0.00
(578-400920-7)	1	0			
เงินฝากประจำ-ระยะสั้น (2362027074)	1			4,232,594.72	0.00
เข้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2			0.00	2,525.20
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2			0.00	395.68
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	1	9			
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2			0.00	200
ก.จ.ด.1	1	0			
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจาก	2			0.00	113.02
หน่วยงานภาครัฐ	1	1			
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจาก	2			0.00	53,620.86
บุคคลภายนอก	1	3			
ใบสำคัญค้ำจ่ายอื่น	2			0.00	4,000.00
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน - ระยะสั้น	2			0.00	1,209.50
เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น เงินช่วยเหลือพิเศษผู้สูงอายุ	2			0.00	1,500.00
เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น เงินอุดหนุนโครงการศูนย์	2			0.00	6,104.55
บริการร่วมข้อมูลข่าวสารและการจัดซื้อจัดจ้างของ	1				
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ	1	1			
เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	2			0.00	150,860.00
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน - ระยะยาว	2			0.00	760,410.16
เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	2			0.00	1,034,625.50

24,905,010.81

2,015,564.47

เงินเดือนประจำ	536,328.00
เงินเดือนการเมือง	267,892.00
	804,220.00
กันเงิน 6 เดือน	4,825,320.00
15% กรณีสาธารณภัย	5,629,500.00
เงินสมทบกองทุน อปท.	226,348.95
รวม	10,681,168.95