



ประกาศเทศบาลตำบลวานรนิวาส  
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

เทศบาลตำบลวานรนิวาสได้จัดทำรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน เพื่อรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๓ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายกำจัด ทิพย์สุรีย์)

นายกเทศมนตรีตำบลวานรนิวาส

## รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลวานรนิวาส

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	39,886,471.07
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 *	(706,950.72)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	39,179,520.35
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(944,600.00)
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	(10,758,000.00)
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	27,476,920.35 (1)

หมายเหตุ \* ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณเปิดดำเนินการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบัตฤกษ์ประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้
10. เงินรัยฝากเงินตามโครงการกระตุ้นเศรษฐกิจแก่คนพิการ

\*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

\*\*\* หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำ

(นางสาวปนิดา อติเรการโชติ)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ

(นางวานิดา เคนทวาย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

## รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลวานรนิวาส

ณ วันที่ 23 ธันวาคม 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		27,476,920.35 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(211,168.21)
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(13,374,427.50)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(10,015,125.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(23,389,552.50)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		3,876,199.64
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน **	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	0.00
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว **	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	67,628.00	67,628.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 23 ธันวาคม 2567		3,943,827.64

หมายเหตุ \* หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2567

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

\*\* หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำ

(นางสาวปณิตา อดีเรศวรโชติ)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ

(นางวานิดา คันทนาย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

# รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน(ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลลานนาวิวาส

ณ วันที่ 23 ธันวาคม 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น  
สำรองตามระเบียบฯ

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ  
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ

หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน

ยอดคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ

บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากหักออกนี้ผูกพันแล้ว

รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 23 ธันวาคม 2567

เงินสะสม หมายความว่าเงินทุนสำรองเงินสะสม

27,476,920.35

211,168.21

13,374,427.50

10,015,125.00

0.00

23,389,552.50

3,876,199.64

0.00

0.00

0.00

0.00

67,628.00

67,628.00

3,943,827.64

ชื่อผู้จัดทำ นางสาวปวีดา อติเรกวรโชติ

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

ชื่อผู้ตรวจสอบ นางวานิดา เคนทวาย

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

บันทึก ย้อนกลับ

เดือน ธันวาคม

ปีงบประมาณ 2568

**รายงานที่สูญยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน**

เทศบาลตำบลวาวัว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

39,886,471.07

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

หัก หนังสือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	4,183,092.22
ยกเว้น 1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น	0.00
2. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น	0.00
3. รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว	0.00
4. เงินกู้ - ระยะสั้น	0.00
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ตั้งกำหนดชำระภายใน 1 ปี	1,720,862.04
6. เงินกู้ - ระยะยาว	1,755,279.46
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้	0.00
8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบบสวัสดิการสังคม/เฉพาะกิจ	0.00
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ใหม่ที่ตั้งหนี้	0.00
10. เงินรับฝากเงินตามโครงการกระตุ้นเศรษฐกิจแก่คนพิการ	0.00
	<b>706,950.72</b>
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	<b>39,179,520.35</b>

หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วที่ยังไม่ตรวจรับดังนี้	953,300.00
ยกเว้น ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเดือนกันยายนที่กันเงินรายจ่ายแบบก่อหนี้ผูกพันแล้วยังไม่ตรวจรับดังนี้	8,700.00
รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินงบประมาณค้างจ่าย (กรณีไม่ได้กันเงินในระบบ) ที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้รับบัญชีเป็นหนี้สิน	0.00
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้รับที่บัญชีเป็นหนี้สิน	10,758,000.00
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	0.00
	<b>11,702,600.00</b>
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	<b>27,476,920.35</b>

**รายงานเงินสะสมที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้แล้ว แต่ยังไม่ได้ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้**

เทศบาลตำบลวานรนิวาส

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

เงินสะสม

งาน	ประเภทรายจ่าย	โครงการ	จำนวนเงิน ค้างจ่าย	บันทึกตรวจรับ เพื่อตั้งหนี้	คงเหลือ ที่ยังไม่ตั้งหนี้
งานสวนสาธารณะ	ครุภัณฑ์การเกษตร		40,000.00	-	40,000.00
งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล	ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง		2,000,000.00	-	2,000,000.00
งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับอุตสาหกรรม และการโยธา	ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง		4,300,000.00	-	4,300,000.00
งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับอุตสาหกรรม และการโยธา	ครุภัณฑ์ก่อสร้าง		3,520,000.00	-	3,520,000.00
งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ		898,000.00	-	898,000.00
		<b>รวม</b>	<b>10,758,000.00</b>	<b>-</b>	<b>10,758,000.00</b>

### รายงานการกันเงินงบประมาณที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้แล้ว แต่ยังไม่ได้ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้

เทศบาลตำบลวานรนิวาส

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

งาน	ประเภทรายจ่าย	โครงการ	จำนวนเงิน ค้างจ่าย	บันทึกตรวจรับ เพื่อตั้งหนี้	คงเหลือ ที่ยังไม่ตั้งหนี้
งานบริหารทั่วไป	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์หรืออิเล็กทรอนิกส์	เครื่องคอมพิวเตอร์โน้ตบุ๊ก สำหรับงานประมวลผล	24,000.00	-	24,000.00
งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับบริการรักษาความ สงบภายใน	ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	รถจักรยานยนต์ ขนาด 120 ซีซี	54,600.00	-	54,600.00
งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการก่อสร้างน้ำนิ่งพัก	368,000.00	-	368,000.00
งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการก่อสร้างห้องเก็บขยะเทศบาลตำบลวานรนิวาส	498,000.00	-	498,000.00
งานตลาดสด	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	โครงการจ้างเหมาบริการแรงงานบุคคลภายนอกรักษา ความปลอดภัยอาคารสถานที่ตลาดสด	8,700.00	-	8,700.00
		<b>รวม</b>	<b>953,300.00</b>	<b>-</b>	<b>953,300.00</b>

สำรองตามระเบียบ (กรอกตัวเลขเอง)

งบบุคลากร ปี 2568 ทั้งปี	26,748,855.00	บาท
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรต่อเดือน	2,229,071.25	บาท
จำนวนเดือนที่กัน	6	เดือน
ประมาณรายจ่ายประจำปี 2568	66,767,500.00	บาท

1 เงินเดือน 6 เดือน	13,374,427.50	บาท
2 งบประมาณรายจ่าย 15%	10,015,125.00	บาท
3 เงินสมทบเงินทุนส่งเสริม ฯ	211,168.21	บาท
รวมยอดสำรองตามระเบียบฯ	23,600,720.71	บาท



คำแถลงงบประมาณ  
ประกอบงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568  
เทศบาลตำบลวานรนิวาส  
อำเภอวานรนิวาส จังหวัดสกลนคร

2. รายจ่าย

รายจ่าย	รายจ่ายจริง ปี 2566	ประมาณการ ปี 2567	ประมาณการ ปี 2568
จ่ายจากงบประมาณ			
งบกลาง	12,074,637.23	14,131,744.00	13,429,740.00
งบบุคลากร	22,547,534.57	25,858,920.00	26,748,855.00
งบดำเนินงาน	15,788,844.46	18,294,675.00	19,330,105.00
งบลงทุน	730,000.00	947,651.00	610,200.00
งบเงินอุดหนุน	6,917,644.24	6,642,200.00	6,648,600.00
รวมจ่ายจากงบประมาณ	58,058,660.50	65,875,190.00	66,767,500.00

เทศบาลตำบลวานรนิวาส

อ.วานรนิวาส จ.สกลนคร

## บัญชีแยกประเภท

เดือนกันยายน ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

## บัญชี ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย 2102040101.001

วันที่	รายการ	เลขที่เอกสาร	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
	ยอดยกมา				0.00
30/9/2567	ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป	JV-00573/67		1,012.00	1,012.00
30/9/2567	ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป	JV-00574/67		4,257.21	5,269.21
30/9/2567	ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป	JV-00575/67		74,320.19	79,589.40
30/9/2567	ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป	JV-00576/67		12,119.89	91,709.29
30/9/2567	ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป	JV-00577/67		203.30	91,912.59
		รวม	0.00	91,912.59	

หนี้สิน 418,709.22

หนี้ ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย 91,912.59

คงเหลือ

409,149.63

หนี้ หนี้ กสท.

1,720,862.04

คงเหลือ

2,370,917.67