

ที่ ๗๑๑๐๒/ ๒๐๓๗



องค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก
อำเภอเมืองฯ จังหวัดสมุทรสงคราม

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๕

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดสมุทรสงคราม

สิ่งที่ส่งมาด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ หมวด ๘ ข้อ ๔๓ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก ขอรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๕ มาเพื่อทราบ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายอภิรักษ์ พัฒนาการพนิช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก

กองคลัง

งานการเงินและบัญชี

โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๓๔๗๖-๕๗๕๘ ต่อ ๑๐๖

WWW.Bangkhunteak.go.th

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก
เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๕

.....

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน รายละเอียดแนบท้ายประกาศนี้

ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

(นายอภิรักษ์ พัฒนาการพนิช)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก

ที่ สส ๗๑๑๐๒/ ๗๐๙

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และเห็นควรดำเนินการดังต่อไปนี้ ดังนี้

๑. แต่งงานประชาสัมพันธ์ เพื่อปิดบอร์ดประชาสัมพันธ์ ณ องค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก ประชาสัมพันธ์
๒. ลงนามในหนังสือรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดสมุทรสงคราม

(นางสาวพรณิภา นาคแคล้ว)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

เรียน ปลัดองค์การบริหาร ส่วนตำบล - เพื่อโปรดพิจารณา ทราบ	เรียน นายกองค์การบริหาร ส่วนตำบล	ทราบและพิจารณาแล้ว
ลงชื่อ	ลงชื่อ	ลงชื่อ
(นางสาวกิตติดารัตน์ พิพัธนะภฤตย์) ผู้อำนวยการกองคลัง	(นายธนัญชัย แก้วพันธุ์) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	(นายอภิรักษ์ พัฒนาการพนิช) นายก อบต.บางขันแตก

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		152,198,074.64
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 *	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	(33,134,873.91)	(33,134,873.91)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		119,063,200.73
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว		
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(18,980,480.00)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว		
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	-	(18,980,480.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		100,082,720.73 (1)

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		100,082,720.73 (1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ ***		(10,351,310.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		89,731,410.73
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	2,200.00	2,200.00
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565		89,729,210.73

หมายเหตุ : * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** สำรองตามระเบียบฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 25XX

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ
(นางสาวพรณิศา นาคแคล้ว)
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวกิตติดารัตน์ พิพัฒนะภฤตย์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		33,134,873.91	
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน			
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	-	-	
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		<u>33,134,873.91</u>	(1)

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		33,134,873.91	(1)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน		-	
		<u>33,134,873.91</u>	
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว		-	
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565		<u>33,134,873.91</u>	

หมายเหตุ (1) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ
(นางสาวพรณิภา นาคแคล้ว)
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวกิตติดารัตน์ พิพัธนะภักดิ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

แนบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

ประจำปีงบประมาณ 2566

หนี้สิน

ที่	ข้อบัญญัติ	จำนวนเงิน
1	เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	0.00
2	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	0.00
3	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.1	0.00
4	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงานภาครัฐ	0.00
5	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	0.00
6	เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	0.00
7	เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน - ระยะยาว	0.00
8	เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	0.00
9	ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น - บุคคลภายนอก (กัณเงิน ค่าจ้างเหมายาม + จันท.EMS.)	0.00
รวม		0.00

กัณเงินงบประมาณ

ที่	ชื่อ - โครงการ	งบประมาณ	วงเงินทำสัญญา
งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2563			
1	ก่อสร้างศาลาอเนกประสงค์ บริเวณ รพ.สต. วัดบางชันแดก หมู่ที่ 1 ตำบลบางชันแดก ขนาดกว้าง 8.00 เมตร ยาว 16.70 เมตร จำนวน 1 หลัง ตามแบบเลขที่ 5/2562	1,200,000.00	1,144,980.00
2	ก่อสร้างสะพาน คสล. ข้ามคลองสะพานหัน บริเวณบ้านนางจินดา เปี่ยมอยู่ หมู่ที่ 11 ตำบลบางชันแดก ขนาดผิวจราจรกว้าง 6.00 เมตร ยาว 100.00 เมตร พร้อมก่อสร้างกำแพงกันดิน ยาว 96.00 เมตร จำนวน 1 สายทาง ตามแบบเลขที่ 7/2562	878,000.00	820,000.00
3	งานซ่อมแซม/ปรับปรุงถนนผิวจราจร (บ้านนิตดาว่า่ย-แหลมใหญ่) หมู่ที่ 12 ตำบลบางชันแดก ขนาดผิวจราจร 6.00 เมตร ยาว 100.00 เมตร พร้อมก่อสร้างกำแพงกันดิน จำนวน 1 สาย ตามแบบเลขที่ 8/2562	1,610,000.00	1,449,000.00
4	ก่อสร้างสะพานคอนกรีตพร้อมถนนหินคลุก (หลังบ้านครุฑนิพาพร วงศ์วีระ) หมู่ที่ 4 ตำบลบางชันแดก ขนาดผิวจราจร กว้าง 4.00 เมตร ยาว 0.15 เมตร ยาวไม่น้อยกว่า 90.00 เมตร หรือพื้นที่ก่อสร้างไม่น้อยกว่า 360.00 ตารางเมตร ตามแบบเลขที่ 13/2563	486,000.00	486,000.00
5	ก่อสร้างเขื่อนกันตลิ่งบริเวณหน้าที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบางชันแดก ยาวไม่น้อยกว่า 41.00 เมตร พร้อมติดตั้งโคมไฟสนาม จำนวน 5 ชุด ตามแบบเลขที่ 26/2563	332,500.00	332,500.00
6	ก่อสร้างถนนผิวจราจรหินคลุกขอยสันทิศ (ช่วงที่ 4) หมู่ที่ 10 เชื่อมหมู่ที่ 7 ตำบลบางชันแดก ขนาดผิวจราจร กว้าง 4.00 เมตร หนา 0.15 เมตร ยาวรวม 347.00 เมตร หรือพื้นที่ก่อสร้างไม่น้อยกว่า 1,388.00 ตารางเมตร ตามแบบเลขที่ 22/2563	674,000.00	540,000.00
7	ปรับปรุงห้องน้ำสำนักงานพร้อมระบบน้ำดี/น้ำทิ้ง องค์การบริหารส่วนตำบลบางชันแดก จำนวน 5 ห้อง (ห้องน้ำหญิงจำนวน 2 ห้อง ชายจำนวน 2 ห้องและห้องน้ำผู้พิการ จำนวน 1 ห้อง) ตามแบบเลขที่ 25/2563	395,000.00	395,000.00
8	ก่อสร้าง/ปรับปรุงถนนผิวจราจรแอสฟัลติกคอนกรีตพร้อมราง/ท่อระบายน้ำ (ขอยร่วมพัฒนา) หมู่ที่ 4 ตำบลบางชันแดก ขนาดผิวจราจรกว้าง 4.00 เมตร (รวมความกว้างระบายน้ำ 0.50 เมตร) หนา 0.04 เมตร ยาวไม่น้อยกว่า 211.00 เมตร หรือพื้นที่ก่อสร้างไม่น้อยกว่า 844.00 ตรม. ตามแบบเลขที่ 14/2563	809,000.00	700,000.00
9	โครงการปรับลานพื้นที่บริเวณรอบองค์การบริหารส่วนตำบลบางชันแดก พื้นที่รวม ไม่น้อยกว่า 1,890.00 ตารางเมตร ตามแบบเลขที่ 29/2563	1,696,000.00	1,694,000.00

แนบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

ประจำปีงบประมาณ 2566

งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2564			
10	ก่อสร้างถนนผิวจราจร คสล.พร้อมวางท่อเหลี่ยม 2 จุด (ซอยร่มเย็น) หมู่ที่ 7	751,100.00	
11	ก่อสร้างอาคารศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียง หมู่ที่ 12	1,259,000.00	
งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2565			
12	โครงการก่อสร้างเขื่อนป้องกันตลิ่งบริเวณข้างศาลาประชาคม หมู่ที่ 1	176,700.00	
13	โครงการก่อสร้างถนน คสล. (ซอยบ้านนางประนอม ฉัตรหิน) หมู่ที่ 6	248,700.00	
14	โครงการก่อสร้างถนน คสล. (ซอยบ้านนายสุต สำราญรัตน์) หมู่ที่ 6	404,700.00	
15	โครงการก่อสร้างถนนผิวจราจรหินคลุก (ซอยบ้านนางพะเยาว์ ฉายแก้ว) หมู่ที่ 5	331,100.00	
16	โครงการก่อสร้างถนนผิวจราจรหินคลุกพร้อมสะพาน คสล. (บริเวณบ้านนาย จรูญ คูชกชีว) หมู่ที่ 7	841,200.00	
17	โครงการก่อสร้างถนนผิวจราจรแอสฟัลต์ติกคอนกรีต (ซอยบ้านบางดินเปิด 4) (บริเวณบ้านนายสันทิศ) หมู่ที่ 10	335,800.00	
18	โครงการก่อสร้างถนนผิวจราจรแอสฟัลต์ติกคอนกรีต (บริเวณซอยข้างศาลาประชาคม) หมู่ที่ 11	1,303,000.00	
19	โครงการก่อสร้างถนนผิวจราจรลาดยางแอสฟัลต์ติกคอนกรีต (ซอยฝั่งหลวง) หมู่ที่ 5	446,000.00	
20	โครงการก่อสร้างสะพาน คสล. บริเวณบ้านบางดินเปิด 4 หมู่ที่ 10	393,200.00	
21	โครงการซ่อมแซมถนนผิวจราจรแอสฟัลต์ติกคอนกรีต (OVERLAY) บริเวณซอยเกษตรพัฒนา 2	495,900.00	
22	โครงการปรับปรุง/ซ่อมแซมถนน คสล. บริเวณปากซอย (บ้านนางหอม ดวงภูมิเมศ) หมู่ที่ 9	44,600.00	
23	โครงการปรับปรุง/ซ่อมแซมถนนสายนัดดาวย - แหลมใหญ่ หมู่ที่ 12	345,500.00	
24	โครงการก่อสร้างรางพร้อมท่อระบายน้ำ เลียบถนนวัดนางพิมพ์ ช่วงพื้นที่ หมู่ที่ 4	386,000.00	
25	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ ขอยหลังศาลโกมินทร์ หมู่ที่ 4	425,300.00	
26	โครงการขุดลอกคลอง/ลำประโดง คลองภายในหมู่ที่ 2	108,800.00	
27	โครงการขุดลอกคลอง/ลำประโดง คลองภายในหมู่ที่ 3	492,500.00	
28	โครงการก่อสร้างวางท่อระบายน้ำบริเวณปลายซอยพุทธรักษา (บ้านนายนาย เชื้อนอก) หมู่ที่ 3	229,900.00	
29	โครงการจัดซื้อรถขยะ จำนวน 1 คัน	2,400,000.00	
รวม			18,980,480.00

เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว แต่ยังไม่เบิกจ่าย

ที่	แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	โครงการ	จำนวนเงิน ก่อนหักพัน
						-
รวม						0.00

รายการสำรองเงินสะสม

ประจำปีงบประมาณ 2566

ตามระเบียบฯ “ข้อ 89 องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นอาจใช้จ่ายเงินสะสมได้ โดยได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่น ภายใต้เงื่อนไข” (2) ได้ส่งเงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นแต่ละประเภทตามระเบียบแล้ว ภายใต้เงื่อนไข” (3) ให้เงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน และกันไว้อีก ร้อยละสิบ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปีนั้น เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารงานและกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

1. ส่งเงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

รายการ	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	รวมจำนวนเงิน
เงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น ประจำปี งบประมาณ.2566				630,000.00
รวมส่งเงินสมทบกองทุนส่งเสริมฯ (1)				630,000.00

2. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

รายการ	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	รวมจำนวนเงิน
เงินเดือนฝ่ายบริหาร	163,770.00	163,770.00	163,770.00	491,310.00
เงินเดือนฝ่ายประจำ	950,000.00	950,000.00	950,000.00	2,850,000.00
รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรฯ (2)				3,341,310.00

3. ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

รายการ	จำนวนเงิน
งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบ.2566	63,800,000.00
ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	6,380,000.00
รวมร้อยละสิบของงบประมาณ (3)	6,380,000.00

สำรองจ่ายตามระเบียบฯ

รายการ		จำนวนเงิน
ส่งเงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการของอปท.	(1)	630,000.00
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน	(2)	3,341,310.00
ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(3)	6,380,000.00
รวมเงินสำรองตามระเบียบฯ (1+2+3)		10,351,310.00