



ที่ นค ๗๓๑๐๒/๗๑๙

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลวง
หมู่ที่ ๗ ตำบลหนองหลวง อำเภอเฝ้าไร่
จังหวัดหนองคาย ๔๓๒๓๐

๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดหนองคาย

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘

จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวดที่ ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ กำหนดไว้ว่า ให้นำหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบและรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปีนั้น

บัดนี้ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลวง อำเภอเฝ้าไร่ จังหวัดหนองคาย ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายทวิ กุลสุวรรณ)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลวง รักษาการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลวง

กองคลัง อบต.หนองหลวง

โทร ๐-๔๒๔๑-๔๙๒๑

14 พ.ย. 2568

หนองคาย “เมืองน้ำอยู่ มุ่งสู่เกษตรอินทรีย์ ท่องเที่ยววิถีลุ่มน้ำโขง เชื่อมโยงการค้าชายแดน”



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลวง
เรื่อง ประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวดที่ ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ กำหนดไว้ว่า ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ และรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปีนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลวง ขอประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เพื่อให้ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้ทราบโดยทั่วกัน รายละเอียดตามเอกสารที่แนบท้ายประกาศ ฉบับนี้

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๘

(นายทวี กุลสุวรรณ)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลวง รักษาราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลวง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลวง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	36,154,941.97
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *	<u>(6,448,311.71)</u>
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	<u>29,706,630.26</u>
หัก รายการกัณเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(8,607,802.00)
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	(20,000.00)
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	<u><u>21,078,828.26</u></u> (1)

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

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

** รายการกัณเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

(ลงชื่อ)

..... ผู้จัดทำ
(นางสาวสุดา ชัยสุข)
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)

..... ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวสุดา ชัยสุข)
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลวง
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		21,078,828.26 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(40,991.53)
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(7,215,785.49)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(14,850,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	(5,000,000.00)	(27,065,785.49)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		(6,027,948.76)
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **	(4,248,900.00)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	0.00
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากถอนคืนผูกพันแล้ว **	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	0.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		<u>(10,276,848.76)</u>

หมายเหตุ * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2568

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

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

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวสุดา ชัยสุข)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวสุดา ชัยสุข)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลวง อำเภอผาไธ้ จังหวัดหนองคาย

ที่ นค ๗๓๑๐๒ /๒๕๖๘

วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลวง

๑.เรื่องเดิม

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลวง มีการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ไปแล้วประมาณหนึ่งเดือน ในการดำเนินการดังกล่าวมีทั้งการทตรงจ่ายเงินสะสมในสามเดือนแรกของปีงบประมาณไปพลางก่อน และมีการอนุมัติให้ใช้จ่ายเงินสะสมจากสภา อบต.หนองหนองหลวงไปแล้วนั้น

๒.ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยงานคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน ๒๕๖๘ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เพื่อให้ผู้บริหารได้ทราบถึงสถานะการคลัง และเพื่อรายงานให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดหนองคาย ได้ตรวจสอบและรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดต่อไป

๓.ข้อกฎหมาย/ระเบียบ/หนังสือสั่งการ

๓.๑ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวดที่ ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ กำหนดไว้ว่า ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบและรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี

๓.๒ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท ๐๘๐๘.๔/๔๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

๔.ข้อพิจารณาและข้อเสนอแนะ

กองคลัง อบต.หนองหลวง ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด เรียบร้อยแล้ว เห็นควรรายงานให้หน่วยงานต่าง ๆ ตามระเบียบทราบ และ เห็นควรจัดทำประกาศเพื่อประชาสัมพันธ์เพื่อให้ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้ทราบโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....

(นางสาวสุดา ชัยสุข)

นักวิชาการเงินและบัญชี ปฏิบัติการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

/ความเห็นของ.....

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลวง
(๕๐) ปรุททป

(ลงชื่อ).....

(นายวิสิทธิ์ จันทร์ดี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลวง

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลวง

ทราบ ให้ดำเนินการตามหนังสือสั่งการต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายทวี กุลสุวรรณ)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลวง