



ที่ สน ๘๑๖๐๑/๑๑๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง  
อำเภอเมืองน่าน สกลนคร ๔๗๒๗๐

๗ เมษายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานเงินสะสม

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดสกลนคร

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปีนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานเงินสะสมรายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายประทัย มณีบุ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

โทร. / โทรสาร ๐-๔๗๘-๔๑๖๕

“อยู่สกล รักสกล ทำเพื่อสกลนคร”



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง โทร ๐๔๒-๗๘๙๑๖๕  
ที่ สน ๘๑๖๐๒/ - วันที่ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๙  
เรื่อง ขอรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๙

เรียน นายกองค้การบริการส่วนตำบลหนองปลิง

**ระเบียบ/ข้อกฎหมาย**

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยกรรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปีนั้น

**ข้อเท็จจริง**

กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

**ข้อพิจารณา/เสนอแนะ**

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการ

๑. แจ้งสำนักงานปลัด อบต. เพื่อเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์
๒. ลงนามในหนังสือ รายงานท้องถิ่นจังหวัดสกลนครเพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางรุ่งนภา ดุพิลา)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

เพื่อโปรดพิจารณาเห็นควรดำเนินการ

(นางทัศนีย์ เจริญไชย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางจินดาภรณ์ ลาลด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

คำสั่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

( ) อนุมัติ

( ) ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(นายประทัย มณีปุ)

นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

อ.นิคมบัวดูน

จ.สกลนคร

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง**  
**รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน**  
**ณ วันที่ 30 กันยายน 2568**

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	12,108,574.30
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *	(1,757,767.52)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	10,350,806.78
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ** (1,384,745.00)	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	8,966,061.78 (1)

หมายเหตุ \* ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรัฐ - ระยะสั้น
  2. รายได้รอกการรับรัฐ - ระยะสั้น
  3. รายได้รอกการรับรัฐ - ระยะยาว
  4. เงินกู้ - ระยะสั้น
  5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
  6. เงินกู้ - ระยะยาว
  7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
  8. หนี้สินที่ค้างหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระดับอุปสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
  9. หนี้สินที่ค้างหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้
- \*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ  
 การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ

(นางรุ่งนภา ตูพิลา)

นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ

(นางทัศนีย์ เจริญไชย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

อ.นิคมวิบูลย์

จ.สกลนคร

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง**  
**รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)**  
**ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569**

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		8,966,061.78 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(58,733.51)
<b>สำรองตามระเบียบฯ</b>		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(1,010,710.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(5,130,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(6,140,710.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		2,766,618.27
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากถอนคืนแล้ว **	-	-
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569		2,766,618.27

หมายเหตุ \* สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน
2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น
3. เงินสมทบเงินกองทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินกองทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2568

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ

(นางรุ่งนภา ดุพิลา)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ

(นางทัศนีย์ เจริญไชย)

ผู้อำนวยการกองคลัง