



ที่ นค ๗๒๘๐๒/ ๗๕๙๒

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลวัดหลวง
อำเภอโพนพิสัย จังหวัดหนองคาย ๔๓๑๒๐

ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดหนองคาย

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘	จำนวน ๑ ชุด
๒. สำเนาประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘	จำนวน ๑ ชุด

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลวัดหลวง อำเภอโพนพิสัย จังหวัดหนองคาย ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดหลวง ขอส่งรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายประจักษ์ อภัยภักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัดหลวง

กองคลัง

งานการเงินและบัญชี

โทร. ๐-๔๒๔๑-๔๘๔๗

หนองคาย “เกษตรอุตสาหกรรมวัฒนธรรมรุ่งเรือง เมืองท่องเที่ยวลุ่มน้ำโขง”



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลวัดหลวง อำเภอโพนพิสัย จังหวัดหนองคาย

ที่ นค ๗๒๘๐๒/-

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลวัดหลวง

๑. เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๔๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลวัดหลวง อำเภอโพนพิสัย จังหวัดหนองคาย ได้จัดทำรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี) ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด และตามหนังสือสั่งการ ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๔๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ โดยได้กันเงินสะสมสำรองจ่าย ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามข้อ ๙๗ (๓) เรียบร้อยแล้ว ซึ่งมีเงินสะสมคงเหลือตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ จำนวน ๑๓,๔๑๓,๔๓๔.๘๘ บาท (สิบสามล้านสี่แสนหนึ่งหมื่นสามพันสี่ร้อยสามสิบสี่บาทแปดสิบแปดสตางค์) ตามรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่แนบท้ายมาพร้อมบันทึกฉบับนี้

๔. ข้อเสนอเพื่อโปรดพิจารณา

เห็นควรจัดส่งสำเนารายงานรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ ให้ผู้ว่าราชการจังหวัดตามระเบียบที่กล่าวข้างต้นต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและลงนามท้ายหนังสือนี้

(นายณัฐวัฒน์ สุระวิชัย)

ตำแหน่ง นักวิชาการคลัง

ความเห็นผู้อำนวยการกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลวัดหลวง

(ลงชื่อ)

(นายสุพสิทธิ์ ยมโคตร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

/ความเห็นรองปลัด...

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัดหลวง

(ลงชื่อ)



(นายสนธิชัย มหา)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัดหลวง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัดหลวง

(ลงชื่อ)



(นายไพบู่ จงสีหา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัดหลวง

คำสั่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัดหลวง

(ลงชื่อ)



(นายประจักษ์ อภัยภักดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัดหลวง

อ โพนพิสัย

จ.หนองคาย

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดหลวง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	68,262,263.08	
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 *	(4,658,982.73)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	63,603,280.35	
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(5,998,173.78)	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	(10,166,890.08)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน		(16,165,063.86)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	47,438,216.49	(1)

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

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

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นายสุพิศภัทร ยมโคตร)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นายใหม่ จรัสสา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัดหลวง

อ โพนพิสัย

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดหลวง

จ.หนองคาย

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		47,438,216.49 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(367,371.61)
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(5,100,000.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(9,450,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(14,550,000.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		32,520,844.88
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **	(58,622,940.00)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	(58,622,940.00)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากหักหนี้ผูกพันแล้ว **	39,491,000.00	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	24,530.00	39,515,530.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		13,413,434.88

หมายเหตุ * สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน
 2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณะภัยเกิดขึ้น
 3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2567
- (1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นายศุภสิทธิ์ ยมโคตร)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นายไพบูลย์ จงสีหา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัดหลวง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลวัดหลวง
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลวัดหลวง อำเภอโพนพิสัย จังหวัดหนองคาย ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ รายละเอียดตามรายงานฯ ที่แนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายประจักษ์ อภัยภักดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัดหลวง