



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกุดคำ

ที่ อด ๘๐๑๐๒ /

วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดคำ

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

ตามที่กระทรวงมหาดไทยได้กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและเดือนกันยายน ตามแบบรายงานกรมส่งเสริมกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดอุดรธานีตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลกุดคำ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงเสนอเพื่อโปรดพิจารณาลงนามตามเอกสารแนบท้ายนี้

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวชมภู ฝุดผ่อง)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ความเห็นของผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

(นางสาวดิษญา กุหลาบเพชร)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดคำ

(ลงชื่อ)

(นายจันทร์ดี บุตรวาปี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดคำ รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดคำ

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดคำ

(ลงชื่อ)

(นายวิมุตต์ วิเชียรเครือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดคำ

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบประมาณทางการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดคำ อำเภอทุ่งฝน จังหวัดอุดรธานี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		20,837,368.77
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		1,639,779.24
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		19,063,682.96
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	3,046,700.00	
และก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **		
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	1,950,000.00	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	-	4,996,700.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		14,066,982.96

หมายเหตุ: . *ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

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

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

***หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน

การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

(นางสาวชมภู ฝุดผ่อง)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวดิษญา กุหลาบเพชร)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดคำ อำเภอร่องหิน จังหวัดอุดรธานี

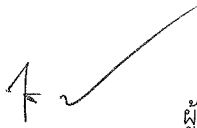
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		14,066,982.96
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		102,562.68
สำรองตามระเบียบฯ ***	11,567,064.00	
เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	11,567,064.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯและเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		2,397,356.28
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน		
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	0.00	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว**	0.00	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	31,941.00	31,941.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		2,429,297.28

หมายเหตุ * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่ง

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

(นางสาวชมภู ผุดผ่อง)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวดิษญา กุหลาบเพชร)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง