



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ (งานการเงินและบัญชี) กองคลัง โทรศัพท์ 0-3721-0833

ที่ ปจ.76302/1008 วันที่ 8 ตุลาคม 2569

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน 2569

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 หมวดที่ 8 เงินสะสม ข้อ 102 ให้องค์การบริหารส่วนตำบลจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

กองคลัง งานการเงินและบัญชี ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน 2569 เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ แจ้งสำนักปลัดเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ และลงนามในหนังสือรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดปราชญ์บริหาร

ลงชื่อ.....
(นางสาวรัตนา พงษ์ณรินทร์)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

- เห็นควรพิจารณาดำเนินการดังนี้
- (☒) อนุมัติ ดำเนินการตามที่เจ้าหน้าที่เสนอ
- (☐) ไม่อนุมัติ เพราะ.....
- เพื่อโปรดพิจารณา

.....
(นางพริยา จินดาตวง)
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ 8 ตุลาคม 2569

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

- เห็นควรพิจารณาดำเนินการดังนี้

☒) อนุมัติ ดำเนินการตามที่เจ้าหน้าที่เสนอ

☐) ไม่อนุมัติ เพราะ.....

- เพื่อโปรดพิจารณา



(นางรุ่งมณี ไวท์)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ 8 ตุลาคม 2569

พิจารณาแล้ว

☒) อนุมัติ ดำเนินการตามเสนอ

☐) ไม่อนุมัติ เพราะ.....



(นายสุรัชย์ ทนสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

วันที่ 8 ตุลาคม 2569

อ.ศรีมหาโพธิ์

จ.ปราจีนบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า
รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2569

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2569		226,583,117.76
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 *		(3,592,332.35)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2569		222,990,785.41
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(34,147,364.02)	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	(4,000,000.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	(0.00)	(38,147,364.02)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569		184,843,421.39 (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

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวรัตนา พงษ์ณรินทร์)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางพริยา จินดาตวง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

อ.ศรีมหาโพธิ์

จ.ปราจีนบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2569

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569		184,843,421.39	(1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *			(0.00)
สำรองตามระเบียบฯ			
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(5,700,000.00)		
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(24,000,000.00)		
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	(0.00)	(29,700,000.00)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		155,143,421.39	
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ			
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **	(0.00)		
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	(0.00)	(0.00)	
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว **	0.00		
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	0.00	0.00	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569		155,143,421.39	

หมายเหตุ * สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน
2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณะภัยเกิดขึ้น
3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2569

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวรัตนา พงษ์ณรินทร์)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางพริยา จินดาตวง)

ผู้อำนวยการกองคลัง