



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ (กองคลัง) องค์การบริหารส่วนตำบลลาดพิมาน อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

ที่ นม ๘๖๘๐๒/

วันที่ ๓ เมษายน ๒๕๖๙

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลลาดพิมาน

### ระเบียบข้อกฎหมาย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และ กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคม ของทุกปี” นั้น

### ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลาดพิมาน อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

### ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

๑. แจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์
๒. ลงนามในหนังสือเพื่อรายงานอำเภอด่านขุนทด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางลัดดาพร ณ ราชสีมา)

นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ

ลงชื่อ

ผู้รายงาน

(นางสาวสุตาภัทร ชันแก้ว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ

ตรวจถูกต้อง

(นายมนต์ชัย เตินขุนทด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลาดพิมาน

ลงชื่อ

ทราบ

(นางนาฏยาน์ แสนประสิทธิ์)

นายองค์การบริหารส่วนตำบลลาดพิมาน



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และ กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคม ของทุกปี”

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่

เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(นางนาฏยานี แสนประสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน

อ.ด้านขุนทด

จ.นครราชสีมา

**องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน**  
**รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน**  
**ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569**

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568   |                | 64,929,904.32  |
| หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *  |                | (2,668,010.43) |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568   |                | 62,261,893.89  |
| หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ** | (1,706,500.00) |                |
| เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***       | (0.00)         |                |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน   | (0.00)         | (1,706,500.00) |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568  |                | 60,555,393.89  |

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

(นางลัดดาพร ณ ราชสีมา)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) .....  ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวสุตาภัทร ชันแก้ว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

อ.ด้านขุนทด

## องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน

จ.นครราชสีมา

## รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

|   |                |                 |     |
|---|----------------|-----------------|-----|
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568       |                | 60,555,393.89   | (1) |
| หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *             |                | (527,162.44)    |     |
| สำรองตามระเบียบฯ  |                |                 |     |
| 1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน                               | (4,500,000.00) |                 |     |
| 2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี                                    | (9,896,085.00) |                 |     |
| 3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ                                      | (5,000,000.00) | (19,396,085.00) |     |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ   |                | 40,632,146.45   |     |
| สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ                     |                |                 |     |
| หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **                           | (0.00)         |                 |     |
| ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ  | (0.00)         | (0.00)          |     |
| บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว **              | 0.00           |                 |     |
| รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม                   | 25,458.00      | 25,458.00       |     |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 |                | 40,657,604.45   |     |

หมายเหตุ \* สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

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

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ

(นางลัดดาพร ณ ราชสีมา)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวสุตาภัทร ชันแก้ว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

**รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา**

หน่วย : บาท

หมายเหตุ **หนี้สิน** ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

|  |              |
|--|--------------|
| 1. เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน   | 1,519,277.12 |
| 2. ภาษี หัก ณ ที่จ่าย  | 47,664.01    |
| 3. ส่วนลดการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6 %  | 752.68       |
| 4. ประกันสัญญา   | 1,059,252.00 |
| 5. เงินรับฝากโครงการการศูนย์ร่วมปฏิบัติการช่วยเหลือประชาชนระดับอำเภอ           | 33,744.00    |
| 6. ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย  | 7,297.40     |
| รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายไม่ก่อหนี้ผูกพัน                               |              |
| 1. ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (โบนัส) | 1,590,000.00 |
| รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายที่ก่อหนี้ผูกพันแต่ยังไม่ตั้งหนี้              |              |
| 1. ค่าจ้างซ่อมแซมถนนภายในตำบลกุดพิมาน  | 116,500.00   |

**รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)**

สำรวจตามระเบียบฯ

|   |              |
|---|--------------|
| 1. ด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน จ่ายต่อเดือน 1,500,000.00 × 3   | 4,500,000.00 |
| 2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2568 งบประมาณรายจ่าย 62,411,200.00 × 15/100  | 9,896,085.00 |
| 3. เงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนตำบลร้อยละห้าของเงินสะสมประจำปี 2568<br>(รายรับจริง - (รายจ่ายจริง + รายจ่ายกันเงิน) × 5/ 100) 65,244,322.32 - 54,309,641.91 = 10,934,680.41 | 527,162.44   |
| 4. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ  | 5,000,000.00 |