



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลลิ้นช้าง  
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับ การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลลิ้นช้าง ได้ดำเนินจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนตุลาคม ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารแนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘



(นายพรวิมล เงินสยาม)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลิ้นช้าง



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลี้

ที่ นศ ๗๐๐๒/

วันที่ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลี้

### เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี

### ข้อเท็จจริง

บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลี้ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว

### กฎหมาย/ระเบียบ

ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒

### ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการ

ความเห็นของหัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

(นางสาวพนันรี คชินทร)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

ความเห็นของปลัด อบต.ลี้

(นางสาววิตรี พรหมวี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลี้

(นางสาวพนันรี คชินทร)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

ความเห็นของผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสาวอรชร ใจห้าว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นนายก อบต.ลี้

ทวบ

(นายพรภิรม เงินสยาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลี้

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลลี้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

|                                                                                       |                |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568             | 36,121,804.11  |                   |
| หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *                                                | (5,182,549.53) |                   |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568                         | 30,939,254.58  |                   |
| หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว |                |                   |
| แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **                                                 | -              |                   |
| เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว              | (2,987,700.00) |                   |
| แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน                                                    | -              |                   |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน                                         | -              | (2,987,700.00)    |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568            |                | 27,951,554.58 (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. หนี้สินที่ค้างหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุดัดแปลง/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ค้างหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

\*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) .....

ผู้จัดทำ

(นางสาวไพรินทร์ แก้วอ่อน)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) .....

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวอรชร ใจห้าว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลตลิ่งชัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

|                                                                                                                                  |                 |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568                                                              |                 | 27,951,554.58 (1) |
| หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *<br>สำรองตามระเบียบฯ                                                |                 | (371,201.09)      |
| 1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน                                                                                      | (5,000,000.00)  |                   |
| 2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี                                                                                           | (11,148,762.00) |                   |
| 3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ                                                                                             | (5,000,000.00)  | (21,148,762.00)   |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ<br>สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ |                 | 6,431,591.49      |
| หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน                                                                                     | -               |                   |
| ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ                                                                                                   | -               |                   |
| เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อ                                                     | -               |                   |
| เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน                                                                             | -               |                   |
| บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว                                                                        | -               |                   |
| เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว                                                                | -               |                   |
| รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม                                                                          | -               |                   |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568                                                       |                 | 6,431,591.49      |

หมายเหตุ \* หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2568

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

(ลงชื่อ)..... ผู้จัดทำ

(นางสาวไพรินทร์ แก้วอ่อน)  
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ)..... ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวอรชร ใจห้าว )  
ผู้อำนวยการกองคลัง