



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้ สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบในภาคเดือนเมษายนและตุลาคม ของทุกปี

องค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

(นายสุรศักดิ์ ทิพย์โชติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี 41290

ที่ อด 79702/ ๑๖7

วันที่ 30 กันยายน 2567

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน 2567

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 หมวด 8 เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน 2567 เสร็จเรียบร้อย ตามปรากฏตามสิ่งที่แนบมาพร้อมนี้

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

- ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 หมวด 8 เงินสะสม ข้อ ๑๐๒

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง จึงรายงานการสถานะเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน 2567

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นายคมสันต์ โอราชา)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

- ความเห็นของผู้อำนวยการกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ



(นางธาริณี เรไร)

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

- ความเห็นของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ

เพื่อลงนาม



(นางสาวกนกอร แสนอุบล)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ

- ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ

เพื่อลงนาม



(นางสาวกนกอร แสนอุบล)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ

- ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ



(นายสุรศักดิ์ ทิพย์โชติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลคำละะ อำเภอยะขาน จังหวัดอุดรธานี
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		23,128,057.07
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	1,192,013.48	1,192,013.48
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		21,936,043.59
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีหนี้สิน **	1,801,729.41	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน และที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	-	1,801,729.41
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		20,134,314.18 (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

*** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นายคมสันต์ โอราชา)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางธารณี เรไร)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลคำละะ อำเภอยะขาน จังหวัดอุดรธานี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		20,134,314.18	(1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ *	12,727,980.00		
เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	12,727,980.00	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		7,406,334.18	
และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ			
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-		
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-		
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากถอนคืนผู้ผูกพันแล้ว **	-		
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-		
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		7,406,334.18	

หมายเหตุ : *สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน
2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

(1) หมายถึงเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นายคมสันต์ โอราชา)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางธาริณี เรไร)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

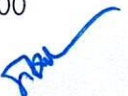
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (020085509345)	4,453,233.49
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (426-0-24724-7)	6,219,446.85
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (4260396897)	0.01
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (959-8-00010-9)	6,065,106.03
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (9822230621)	6,390,270.69
	23,128,057.07

หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

เจ้าหนี้อื่น -หน่วยงานภาครัฐ	38,375.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	7,917.76
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	16,674.44
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - บุคคลภายนอก	218,771.28
เงินรับฝาก สปสข.	2,895.00
เงินรับฝากอื่น -ระยะสั้น อบรมเชิงปฏิบัติการ การปฐมพยาบาลเบื้องต้นฯ	1,105.00
เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	261,795.00
เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	644,480.00
	1,192,013.48

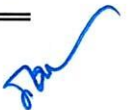
รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน

ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	947,290.00
วัสดุงานบ้านงานครัว (อาหารเสริมนม เดือนสิงหาคม-กันยายน 2567)	218,771.28
โครงการก่อสร้างโรงเรียนเตาเผาขยะ	20,869.67
โครงการขุดเจาะบ่อบาดาลบ้านคำเลาะ หมู่ที่1 (ศาลากลางบ้าน)	23,998.46
โครงการจ้างเหมาปรับภูมิทัศน์รั้วรอบขอบเขต	40,000.00
โครงการก่อสร้างวางระบายน้ำระบบแรงดึง(สายบ้านนายลอย - บ้านนายเดี่ยว)	199,500.00
โครงการซ่อมแซมถนนลูกรังพร้อมวางท่อระบายน้ำ(สายบ้านดงพัฒนา-บ้านโนนม่วงหวาน)	199,500.00
จ้างเหมาบริการทำความสะอาดสถานที่ราชการ	6,300.00



ค่าจ้างเหมาบริการพนักงานจตมิเตอร์น้ำประปา	9,000.00
ค่าจ้างเหมาบริการพนักงานจตมิเตอร์น้ำประปา	9,000.00
ค่าจ้างเหมาบริการพนักงานจตมิเตอร์น้ำประปา	9,000.00
ค่าจ้างเหมาบริการพนักงานกู้ชีพกู้ภัย	7,750.00
ค่าจ้างเหมาบริการพนักงานกู้ชีพกู้ภัย	7,750.00
ค่าจ้างเหมาบริการพนักงานกู้ชีพกู้ภัย	7,750.00
ค่าจ้างเหมาบริการพนักงานกู้ชีพกู้ภัย	7,750.00
ค่าจ้างเหมาบริการพนักงานกู้ชีพกู้ภัย	7,750.00
ค่าจ้างเหมาบริการพนักงานกู้ชีพกู้ภัย	7,750.00
ค่าจ้างเหมาบริการพนักงานขับรถจัดเก็บขยะมูลฝอย	9,000.00
ค่าจ้างเหมาบริการพนักงานจัดเก็บขยะมูลฝอย	9,000.00
ค่าจ้างเหมาบริการพนักงานจัดเก็บขยะมูลฝอย	9,000.00
ค่าจ้างเหมาบริการพนักงานจัดเก็บขยะมูลฝอย	9,000.00
ค่าจ้างเหมาบริการพนักงานจัดเก็บขยะมูลฝอย	9,000.00
ค่าจ้างเหมาบริการพนักงานประจำเตาเผาขยะ	9,000.00
ค่าจ้างเหมาบริการพนักงานประจำเตาเผาขยะ	9,000.00
ค่าจ้างเหมาบริการพนักงานประจำเตาเผาขยะ	9,000.00

1,801,729.41



รายการสำรองเงินสะสมตามระเบียบ

ประจำปีงบประมาณ 2567

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2566 "ข้อ 97 องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอาจใช้โดยได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่นภายใต้เงื่อนไข ดังต่อไปนี้" (3) ให้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือนและกันไว้คือร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสถานการณ์ภัยเกิดขึ้นเมื่อได้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรและค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสถานการณ์ภัยเกิดขึ้นแล้ว องค์กรบริหารส่วนจังหวัด และเทศบาลนคร ต้องมีเงินสะสมเหลือไม่ต่ำกว่าสิบล้านบาท เทศบาลเมือง เทศบาลตำบล และองค์กรบริหารส่วนตำบล ต้องมีเงินสะสมคงเหลือไม่ต่ำกว่าห้าล้านบาท

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

รายการ	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	รวมจำนวนเงิน
เงินเดือนฝ่ายบริหาร	220,080.00	220,080.00	220,080.00	660,240.00
เงินเดือนฝ่ายประจำ	1,122,580.00	1,122,580.00	1,122,580.00	3,367,740.00
รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรฯ (1)				4,027,980.00

2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

รายการ	จำนวนเงิน	
งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ.2567	58,000,000.00	
ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	8,700,000.00	
รวมร้อยละสิบห้าของงบประมาณ (2)		8,700,000.00

3. สำรองจ่ายตามระเบียบฯ

รายการ	จำนวนเงิน	
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน	4,027,980.00	
2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	8,700,000.00	
รวมเงินสำรองตามระเบียบฯ (1+2)		12,727,980.00

