



ที่ นค ๗๑๐๓๕.๒/ *สว*

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหมี่  
๑๗๒ หมู่ ๓ อำเภอเมืองหนองคาย  
จังหวัดหนองคาย ๔๓๐๐๐

๑๐ เมษายน ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานเงินสะสม ประจำเดือน มีนาคม ๒๕๖๙

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดหนองคาย

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานพิสูจนเงินสะสมที่สามารถใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๒ ฉบับ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ การตรวจเงิน ข้อ ๑๐๒ ให้นำหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคม ของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหมี่ ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแบบรายงานการเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๙ มาพร้อมหนังสือฉบับนี้ด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายดาว หล้าสวย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหมี่

กองคลัง

ฝ่ายการเงินและบัญชี

โทร. ๐-๔๒๔๑-๔๖๙๑

*สว*

10 1๕๐๐. ๖๙.





## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายการเงินและบัญชี กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหมี่ อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย  
ที่ นค 71035.02 / วันที่ 3 เมษายน 2569  
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหมี่

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 หมวด 8 การตรวจเงิน ข้อ 102 ให้หัวหน้าหน่วยงานคลัง ทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

ฝ่ายการเงินและบัญชีได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม 2569 เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งรายงาน ตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางภาณุมาศ โปรินักขา)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ข้อพิจารณา.....

ข้อพิจารณา.....

(นายจักรวาล บุณธรรม)

หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

(นางสาวนภัสสร เตนาวงค์)

ผู้อำนวยการกองคลัง 8150.69

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ..... เพื่อโปรดทราบ

(นางสาวนันทิชา ชาญหัตถกิจ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหมี่

- 8 เม.ย. 2569

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ.....

(นางเพ็ญศรี พรหมมาศ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหมี่

- 8 เม.ย. 2569

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ.....

(นายดาว หล้าสวย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหมี่

อ.เมืองหนองคาย

จ.หนองคาย

**องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหมี่**  
**รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)**  
**ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569**

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		17,236,814.75 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(429,034.37)
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(3,708,577.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(5,490,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	(5,000,000.00)	(14,198,577.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		2,609,203.38
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **	(1,199,500.00)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	(1,199,500.00)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากถอนคืนผู้พันแล้ว **	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	9,280.00	9,280.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569		1,418,983.38

หมายเหตุ \* สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน
  2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น
  3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2568
- (1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ

(นางภาณุมาศ โพธิ์นักษา)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวนภัสร เตินางค์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

อ.เมืองหนองคาย

จ.หนองคาย

**องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองหมี่**  
**รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน**  
**ณ วันที่ 30 กันยายน 2568**

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	21,035,423.13
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *	(2,553,832.38)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	18,481,590.75
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(535,776.00)
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	(709,000.00)
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	17,236,814.75 (1)

หมายเหตุ \* ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรัฐ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรัฐ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรัฐ - 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

(นางภาณุมาศ โพธิ์นิกขา)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) .....

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวนภัสสร เตนางค์)

ผู้อำนวยการกองคลัง