



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อ.หนองสองห้อง จ.ขอนแก่น
ที่ ขก ๘๗๔๐๒ / ๕๐๕..... วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๘
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ระเบียบกฎหมาย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน และการตรวจเงินของ
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำรายงานเงินสะสม
ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงาน
ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคม
ของทุกปี นั้น

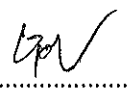
บัดนี้ กองคลัง จัดทำแบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงินจาก
ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการ
ปกครองท้องถิ่นกำหนด ตามหนังสือสั่งการ ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๔๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เพื่อจัดส่งให้
สำนักท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัด ทราบภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว
แล้ว ปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้แล้ว

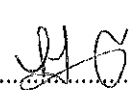
ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

๑. ลงนามในหนังสือรายงาน เพื่อดำเนินการต่อไป

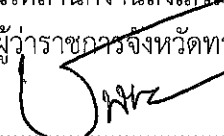
๒. เผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ อบต.สำโรง โดยมอบ นางชุติมณณ์ คำอมมัย เป็นผู้เผยแพร่

(ลงชื่อ)..........เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน
(นางชุติมณณ์ คำอมมัย)

(ลงชื่อ)..........ผู้อำนวยการกองคลัง
(นางสาวธณานิติ พลรักษา)

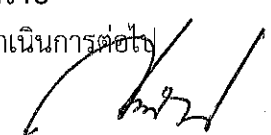
-ทราบ

เห็นควรรายงานให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ
และรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ต่อไป

(ลงชื่อ)..........
(นางชนิดาภา บุญตาแสง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

-ทราบ

ดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)..........
(นางลัดดาวัลย์ สายสุด)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอนองสองห้อง จังหวัดขอนแก่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	29,679,801.23
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568*	2,645,260.40
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	27,034,540.83
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว	1,921,954.20
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว	1,292,000.00
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน***	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	23,820,586.63 (1)

หมายเหตุ : *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- 1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
- 2 รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
- 3 รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว
- 4 เงินกู้ - ระยะสั้น
- 5 ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
- 6 เงินกู้ - ระยะยาว
- 7 ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ค้างประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
- 8 หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินทุนอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
- 9 หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

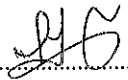
การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

***หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำ

(นางชุดิณณ์ คำอมมามาย)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ลงชื่อ..........ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวธนันดี พลรักษา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

เงินสะสมที่ยังไม่เบิกจ่าย ปี 68

โครงการ	จำนวนเงิน
1 โครงการขยายเขตระบบประปาหมู่บ้าน บ้านหนองนาดี หมู่ที่ 8	29,000.00 ก่อหนี้ผูกพัน
2 โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายหน้าโรงเรียนบ้านหนองกาว - ร้านค้าชุมชน บ้านหนองกาว ม.2	360,000.00 ก่อหนี้ผูกพัน
3 โครงการก่อสร้างถนน คสล. เส้นหน้าบ้านนางวันนิภา ซาสำโรง บ้านสำโรง ม.6	79,000.00 ยังไม่ก่อหนี้
4 โครงการขยายเขตระบบประปาหมู่บ้าน บ้านหนองกาว หมู่ที่ 2	334,000.00 ยังไม่ก่อหนี้
5 โครงการเสริมผิวลาดยาง บ้านหนองคลองใหญ่ หมู่ 7	490,000.00 ก่อหนี้ผูกพัน
รวม	1,292,000.00