



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหัวเรือ อำเภอบ้านนา จังหวัดมหาสารคาม

ที่ ๘๐๒๐๒ /-

วันที่ ๑๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๘

เรียน นายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหัวเรือ


ตามที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินเงินจ้ององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

งานการเงินและบัญชี ได้ดำเนินการจัดทำรายเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ
(ลงชื่อ)

(นางสาวถาวรีย์ ชินชาติ)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ความเห็นของผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ) 
(นายพรภัทร จำปา)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ทราบ

(ลงชื่อ) 
(นางสาวอุทัยวรรณ โสกาปทุม)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวเรือ

ความเห็นของนายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล

อนุมัติ ไม่อนุมัติ เพราะ

(ลงชื่อ) 
(นายรัสสี พิจุลย์)

นายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหัวเรือ



ที่ มค ๘๐๒๐๒/๑๐๓๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหัวเรือ
อำเภอวาปีปทุมจังหวัดมหาสารคาม
๔๔๑๒๐

๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอวาปีปทุม

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.สำเนารายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๘
จำนวน ๑ ฉบับ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวเรือ ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๘ พร้อมนี้ขอส่งสำเนารายงานดังกล่าวเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายรสิสี พิจุลย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวเรือ

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวเรือ

โทร ๐-๔๓-๐๒๙-๗๒๘

โทรสาร ๐-๔๓-๐๒๙-๗๒๘

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวเรือ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		58,595,851.63
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *	4,601,274.77	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	0.00	4,601,274.77
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		53,994,576.86
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีหนี้สิน**	3,879,425.64	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	13,614,100.00	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	17,493,525.64
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		36,501,051.22

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. หนี้สินที่ตั้งจากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวถาวรีย์ ชินขาด)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นายพชรภัทร จำปา)
ผู้อำนวยการกองคลัง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหัวเรือ
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๘

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือน เมษายนและตุลาคม ของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวเรือจึงขอประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้วจึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)

(นายรพีสิ พิจุลย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวเรือ