

ฉบับ



ที่ อต ๗๘๔๐๒/ ๓๐๑

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ
อำเภอภูทาบ จังหวัดอุดรธานี อต ๔๑๒๕๐

๒๓ พฤษภาคม ๒๕๖๘

เรื่อง แก้ไขรายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอภูทาบ

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ จำนวน ๑ ชุด
ตามแบบรายงานการเงิน (ระหว่างปี) ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี” นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ อำเภอภูทาบ ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานดังกล่าวตามรายละเอียดที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสนั่น พลชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

กองคลังฯ

โทร. ๐๔๒-๒๑๙๖๖๕

โทรสาร. ๐๔๒-๒๑๙๗๘๑



Udon Thani
INTERNATIONAL
HORTICULTURE
EXPO 2026

หัวหน้าสำนักงาน

หัวหน้างาน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

ที่ อต ๗๘๔๐๒/๑๔๗ ลงวันที่ ๒๓ พฤษภาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การพิจารณาจ่ายขาดเงินสะสมประจำปี ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๑

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

เรื่องเดิม

ตามหนังสือที่ อต ๗๘๔๐๒/๒๗๗ ลงวันที่ ๗ พฤษภาคม ๒๕๖๘ เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘ ได้เก็บรายละเอียดไม่ครบ นั้น

ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ ได้มีการประชุมสภาสมัยสามัญ สมัยที่ ๑ ครั้งที่ ๑ ประจำปี ๒๕๖๘ ในวันที่ ๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ ได้มีมติในที่ประชุมจ่ายขาดเงินสะสมเป็นเงิน ๒,๕๒๔,๐๐๐ บาท ตามรายงานการประชุมที่แนบมาพร้อมนี้

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๙๗ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น อาจใช้จ่ายเงินสะสมได้ โดยได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่น ภายใต้เงื่อนไข ดังต่อไปนี้

๑. ให้กระทำได้เฉพาะภารกิจซึ่งอยู่ในอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นภายใต้เงื่อนไข ซึ่งเป็นค่าครุภัณฑ์ ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง และกันเงินสะสมสำรองจ่ายฯ (๓) ไว้เรียบร้อยแล้ว โดยได้แนบรายละเอียดมาพร้อมบันทึกนี้ แต่ไม่ได้นำจ่ายเงินสะสมที่เบิกจ่ายยอดเงินคลาดเคลื่อน ค่าอาหารกลางวันของนักเรียนระดับ ม. ๑ - ๓ ของโรงเรียนนิคมฯ ห้วยหลวง ๒ และโรงเรียนบ้านหนองทุ่ม ด้วย จำนวน ๓๕,๐๖๔ บาท ซึ่งเป็นอำนาจของผู้บริหาร ดังนั้น จึงได้ทำการรายงานแก้ไขใหม่ ทำให้ มติการจ่ายขาดเงินสะสม ได้จ่ายเงินไปจำนวน ๑๖๑,๔๘๓.๙๐ บาท โดยแนบเอกสารรายงานเงินสะสมมาพร้อมนี้

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

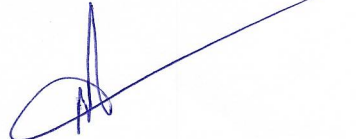
ข้อพิจารณา

เห็นควรแจ้งให้สภาองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ พิจารณายอดเงินที่อนุมัติจ่ายเงิน จำนวน ๑๖๑,๔๘๓.๙๐ บาท (หนึ่งแสนหกหมื่นหนึ่งพันห้าร้อยแปดสิบสามบาทเก้าสิบสตางค์) เพื่อพิจารณาตั้งจ่ายในปีงบประมาณถัดไป รายละเอียด ดังนี้

(๑) ปรับปรุงถนนลูกรัง หมู่ที่ ๓	งบประมาณ	๕๓,๒๐๐	บาท
(๒) ปรับปรุงถนนลูกรัง หมู่ที่ ๑๐ (๒ สาย)	งบประมาณ	๑๑,๖๐๐	บาท
(๓) ปรับปรุงถนนลูกรัง หมู่ที่ ๑๓ (๕ สาย)	งบประมาณ	๓๑,๑๐๐	บาท
(๔) ปรับปรุงห้องสภา อบต.	งบประมาณ	๗๑,๐๐๐	บาท
รวมเป็นเงิน		๑๖๖,๙๐๐	บาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ)



(นายทวิ มีหา)

เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี

ความเห็น ผู้อำนวยการกองคลัง

(☒) เพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวมะลิ กาสีวงศ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

() เห็นควรอนุมัติตามเสนอ

() ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

เรียน นายก อบต. สร้างก่อ
- 1 พันธมิตร เขต 15: ร.ร. ๗๗, ๗๘, ๗๙
เพื่อรับทราบและพิจารณาต่อไป

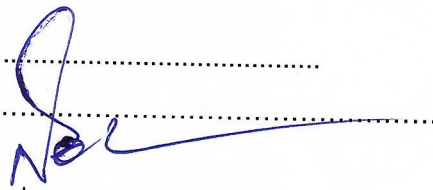
(นางสาวละเอียด ประภาสะโนบล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

(☒) อนุมัติตามเสนอ

() ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....



(นายสนั่น พลหา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม พ.ศ.๒๕๖๘

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินการเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ. ๒๕๖๖หมวด๘เงินสะสมข้อ ๑๐๒ ให้งานคั้งจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและเดือนกันยายน ตามแบบรายงานกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ อำเภอกุดจับ จังหวัดอุดรธานี จึงขอประกาศรายงานเงินสะสมตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ให้ทราบโดยทั่วไป

ประกาศ ณ วันที่ ๒๓ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายสนั่น พลชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงคลัง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗		๒๑,๒๕๐,๒๗๘.๗๓
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	๔,๑๗๒,๘๖๔.๙๐	๔,๑๗๒,๘๖๔.๙๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		๑๗,๐๗๗,๔๑๓.๘๓
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	๓,๖๒๙,๘๙๐.๒๑	
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วที่ยังไม่ตรวจรับตั้งหนี้		
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว		
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	๑,๙๕๐,๐๐๐.๐๐	๕,๕๗๙,๘๙๐.๒๑
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗		๑๑,๔๙๗,๕๒๓.๖๒

กฤษณ์ งามวิมล

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๑๑,๔๙๗,๕๒๓.๖๒

หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๔๖,๔๓๖.๕๒

สำรองตามระเบียบฯ

๑. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า ๓ เดือน

๓,๐๕๓,๖๐๗.๐๐

๒. กันไว้ ๑๕ % เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารสาธารณภัยฯ

๖,๐๐๐,๐๐๐.๐๐

๓. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ

-

๙,๐๕๓,๖๐๗.๐๐

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ

๒,๓๙๗,๔๘๐.๑๐

สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ

หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

๒,๕๕๙,๐๖๔.๐๐

๒,๕๕๙,๐๖๔.๐๐

ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ

บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่องหนผู้กัพนแล้ว

-

รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม

-

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘

-

๑๖๑,๕๘๓.๙๐

หมายเหตุ :

* สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

๒. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

๓. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๗

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นายทวี มีทา)

เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวมะลิ กาสีวงศ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายละเอียดเกี่ยวกับจากหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน ประจำปี 2567(อบต.สร้างก่อ)

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง (แม่)			21,250,278.73
หมายเหตุ 4	ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร	21,250,278.73	
หมายเหตุ 7	เงินฝากประจำ	-	
หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567			4,172,864.90
หมายเหตุ 16	เจ้าหนี้เงินโอนเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	195,938.00	
	ค่าภาษีหัก ณ ที่จ่าย	3,350.68	
หมายเหตุ 18	เงินรับฝากอื่นระยะสั้น-เงินมัดจำประกันสัญญา	228,250.00	
	เงินรับฝากอื่นระยะสั้น-หลักประกันสุขภาพ	2,000.00	
หมายเหตุ 19	เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	3,092,426.22	
	เงินรับฝากอื่น-ระยะยาว เงินประกันสัญญา	133,650.00	
	เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	288,595.00	
	เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	228,655.00	
รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ก่อหนี้และไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน			3,629,890.21
ไม่ได้ก่อหนี้	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่น (โบนัส)	751,215.00	
ก่อหนี้	ค่าใช้สอย	85,690.00	
	ค่าวัสดุ	137,085.21	
	ค่าครุภัณฑ์	2,158,900.00	
	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	497,000.00	

สำรองตามระเบียบฯ ตามรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ตามรายงานการเงิน(ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ อำเภอกุดจับ จังหวัดอุดรธานี

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘

๑.ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

ลำดับที่	รายการ	จำนวนเงิน(๑ เดือน)	จำนวนเงิน (๓ เดือน)
๑	เงินเดือน(ฝ่ายการเมือง)	๑๙๒,๕๐๐.๐๐	๕๗๗,๕๐๐.๐๐
๒	เงินเดือน(ฝ่ายประจำ)	๘๐๘,๑๒๙.๐๐	๒,๔๒๔,๓๘๗.๐๐
๓	บำนาญปกติ	๑๑,๒๔๐.๐๐	๓๓,๗๒๐.๐๐
๔	ค่าเช่าบ้าน	๖,๐๐๐.๐๐	๑๘,๐๐๐.๐๐
	รวมเป็นเงิน	๑,๐๑๗,๘๖๙.๐๐	๓,๐๕๓,๖๐๗.๐๐

๒.ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

๔๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท X ๑๕%

๖,๐๐๐,๐๐๐.๐๐

๓. เงินสมทบเงินส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนตำบล

๔๖,๔๓๖.๕๒

รวมสำรองตามระเบียบฯตามรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้

ได้ตามรายงานการเงิน

๙,๑๐๐,๐๔๓.๕๒

จ่ายขาดเงินสะสม สมัยประชุมสามัญครั้งที่ 1 วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2568

ยอดแจ้งเงิน สะสมคงเหลือจ่ายขาดได้ 2,600,618.76 บาท

ลำดับที่	โครงการ	ผู้รับจ้าง	สัญญา ลงวันที่	แหล่งเงินจาก	วงเงิน งปม.	วงเงิน ทำสัญญา
	จ่ายจากเงินสะสมปี 68					
	ค่าอาหารกลางวัน ม.1- 3 (1-31ธค.67)	ร.ร.นิคมสร้างตนเองห้วยหลวง	อำนาจผู้บริหาร	เงินสะสม		22,968.00
1	ค่าอาหารกลางวัน ม.1- 3 (1-31ธค.67)	ร.ร.นาหนองทุ่ม	อำนาจผู้บริหาร	เงินสะสม		12,096.00
2	คสส.รอบหอประชุม(มิงบ 498,100)	ห้างหุ้นส่วนจำกัด ปฏิภาณ - ขจรวิภา สุขภัณฑ์	1 เมย.68	เงินสะสม	498,100.00	447,400.00
3	ป/ปถนหลูกรัง ม.2 6 สาย	ประมวลก่อสร้าง	พค.68	เงินสะสม	343,400.00	343,400.00
4	ป/ปถนหลูกรัง ม. 3			เงินสะสม	53,200.00	53,200.00
5	ป/ปถนหลูกรัง ม.4 8 สาย	ประมวลก่อสร้าง	พค.68	เงินสะสม	144,200.00	144,200.00
6	ป/ปถนหลูกรัง ม.5 4 สาย			เงินสะสม	143,500.00	143,500.00
7	ป/ปถนหลูกรัง ม.6 4 สาย			เงินสะสม	113,200.00	113,200.00
8	ป/ปถนหลูกรัง ม.7 4 สาย			เงินสะสม	72,300.00	72,300.00
9	ป/ปถนหลูกรัง ม.8 2 สาย			เงินสะสม	130,600.00	130,600.00

ลำดับที่	โครงการ	ผู้รับจ้าง	สัญญา ลงวันที่	แหล่งเงินจาก	วงเงิน งปม.	วงเงิน ทำสัญญา
10	ป/ปถนถนถกรัง ม.10 2 สาย			เงินสะสม	11,600.00	11,600.00
11	ป/ปถนถนถกรัง ม.11 5 สาย			เงินสะสม	161,100.00	161,100.00
12	ปรับปรุงถนถนถกรัง ม.12 3 สาย	(ประมาณถกถกรัง)	3 เมย.68	เงินสะสม	83,400.00	83,400.00
13	ป/ปถนถนถกรัง ม.13 5 สาย			เงินสะสม	31,100.00	31,100.00
14	ถกถกรังถกถกถกถกถกถกถก					
	ถกถกรังถกถกถกถกถกถกถก			เงินสะสม	127,000.00	127,000.00
15	ถกถกรังถกถกถกถกถกถกถก					
	ถกถกรังถกถกถกถกถกถกถก			เงินสะสม	452,500.00	452,500.00
16	ถกถกรังถกถกถกถกถกถกถก			เงินสะสม	87,800.00	87,800.00
17	ปรับปรุงถกถกถกถกถกถกถก			เงินสะสม	71,000.00	71,000.00
		รวมเงินสะสมถกถกถก			2,524,000.00	2,508,364.00

2,524,000.00

อนมถกถกถกถกถกถกถก

35,064.00

ถกถกถกถกถกถกถก

2,559,064.00

รวมถกถกถกถกถก