

คู่มือฉบับ



ที่ อต ๗๘๔๐๒/๑๓๒

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

อำเภอกุฉินชัย จังหวัดอุดรธานี อต ๔๑๒๕๐

๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอกุฉินชัย

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ ตามแบบรายงานการเงิน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

จำนวน ๑ ชุด

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

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ อำเภอกุฉินชัย ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ จึงขอส่งรายงานดังกล่าวตามรายละเอียดที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสนั่น พลชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

ได้รับต้นฉบับแล้ว

กสว
(๒๙ / พ.ย. / ๖๕)

กองคลังฯ

โทร. ๐๔๒-๒๑๙๖๖๕

โทรสาร. ๐๔๒-๒๑๙๗๘๑



ปลัด

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๙ / ๑๑ / ๖๕



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ
เรื่อง รายงานเงินสะสมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้นหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและเดือนกันยายน ตามแบบรายงานกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ จึงขอประกาศรายงานเงินสะสม ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ. ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายสนั่น พลชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ
เรื่อง รายงานเงินสะสมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้นายงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและเดือนกันยายน ตามแบบรายงานกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ จึงขอประกาศรายงานเงินสะสม ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ. ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายสนั่น พลชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

ปลัด.....
ผู้อำนวยการกองคลัง.....
ผู้อำนวยการกองช่าง.....
ผู้พิมพ์/ตรวจทาน.....

ฉบับ



ที่ อด ๗๘๔๐๒/๑๓๓

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

อำเภอกุฉินชัย จังหวัดอุดรธานี อด ๔๑๒๕๐

๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดอุดรธานี

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ ตามแบบรายงานการเงิน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

จำนวน ๑

ชุด

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

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ อำเภอกุฉินชัย ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ จึงขอส่งรายงานดังกล่าวตามรายละเอียดที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสนั่น พลชา)

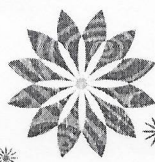
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

กองคลังฯ

โทร. ๐๔๒-๒๑๙๖๖๕

โทรสาร. ๐๔๒-๒๑๙๗๘๑

ได้ยื่นฉบับแล้ว
(นายสนั่น พลชา)
27 / พ.ย. / 68



Udon Thani
INTERNATIONAL
HORTICULTURAL
EXPO 2026

ปลัด

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้อำนวยการกองช่าง

ผู้พิมพ์/ตรวจทาน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

ที่ อด ๗๘๔๐๒/๓๑๐

วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้งานคลัง จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและเดือนกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการ จังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามระเบียบฯ ดังกล่าว กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมา พร้อมบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการ

(นางสาวมะลิ กาสีวงศ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง อบต.สร้างก่อ

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

กน / ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

(นางสาวละเอียด ประภาสะโนบล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

(นายสนั่น พลซา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ



คู่มือฉบับ บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

ที่ อต ๗๘๔๐๒/๓๑๐

วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้น่วยงานคลัง จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและเดือนกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามระเบียบฯ ดังกล่าว กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมา พร้อมบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการ

(นางสาวมะลิ กาสีวงศ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง อบต.สร้างก่อ

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

(นางสาวละเอียด ประภาสะโนบล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

(นายสนั่น พลชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

ปลัด.....

ผู้อำนวยการกองคลัง.....

ผู้อำนวยการกองช่าง.....

ผู้พิมพ์/ตรวจทาน.....

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงคลัง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๑๖,๘๖๐,๗๒๔.๐๙ ✓

หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๔,๕๓๐,๘๗๘.๒๓ ✓

๔,๕๓๐,๘๗๘.๒๓

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ

๑๒,๓๒๙,๘๔๕.๘๖

หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผู้

-

และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วที่ยังไม่ตรวจรับตั้งหนี้

-

เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผู้

-

แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๑๒,๓๒๙,๘๔๕.๘๖ ✓

รายละเอียดเก็บจากหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน ประจำปี 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง (แม่) ณ 30 กันยายน 2568		16,860,724.09
ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร		16,860,724.09
		-
หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		3,860,878.23
ค่าภาษีหัก ณ ที่จ่าย		6,724.41
เงินรับฝากอื่นระยะสั้น-เงินมัดจำประกันสัญญา		234,700.00
เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน		3,097,493.82
เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น		202,590.00
เงินประกันสัญญา - ระยะยาว		319,370.00
รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ก่อหนี้และไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน		670,000.00
ไม่ได้ก่อหนี้ ก่อหนี้	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่น (โบนัส)	670,000.00
		-
รวมหนี้สิน		4,530,878.23

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

๑๒,๓๒๙,๘๔๕.๘๖

หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑๕๓,๖๘๐.๐๔

สำรองตามระเบียบฯ

๑. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า ๓ เดือน

๖,๑๗๒,๐๖๗.๕๐

๒. ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๖,๕๐๐,๕๕๐.๐๐

๓. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ

-

๑๒,๖๗๒,๖๑๗.๕๐

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ

-

๔๙๖,๔๕๑.๖๘

สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ

หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

-

ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ

-

บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว

-

รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม

-

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

-

๔๙๖,๔๕๑.๖๘

หมายเหตุ :

* สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

๒. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

๓. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๘

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ/ตรวจสอบ

(นางสาวมะลิ กาสิวงศ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

สำรองตามระเบียบ	อัตราการคำนวณ	จำนวนเงิน
๑. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ๓ เดือน		๖,๑๗๒,๐๖๗.๕๐
๒. กันไว้ ๑๕% เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารสาธารณภัยฯ	๔๓,๓๓๗,๐๐๐ X ๑๕%	๖,๕๐๐,๕๕๐.๐๐
รวม		๑๒,๖๗๒,๖๑๗.๕๐

ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	ประมาณการรายจ่าย	ประมาณการ*๓/๑๒
๑. เงินเดือนและเงินประจำตำแหน่ง(ฝ่ายการเมือง)	๙,๗๕๑,๔๓๕.๐๐	๒,๔๓๗,๘๕๘.๗๕
๒. เงินเดือนและเงินประจำตำแหน่ง(ประจำ)	๑๔,๕๔๒,๘๓๕.๐๐	๓,๖๓๕,๗๐๘.๗๕
๓. ค่าเช่าบ้าน	๒๒๔,๐๐๐.๐๐	๕๖,๐๐๐.๐๐
๔. เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	๑๗๐,๐๐๐.๐๐	๔๒,๕๐๐.๐๐
		-
	รวม	๖,๑๗๒,๐๖๗.๕๐