

## “สำเนาฉบับ”

ที่ ชม ๘๘๑๐๒/๑๘๘

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ว  
อำเภอแม่ออน จังหวัดเชียงใหม่ ๕๐๑๓๐

๙ เมษายน ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด  
เรียน นายอำเภอแม่ออน

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการ  
ตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม พ.ศ.๒๕๖๙ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา  
เงิน และตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้นำหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงิน  
สะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้  
สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือน  
เมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้วได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม พ.ศ.  
๒๕๖๙ เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งรายงานเงินสะสมเพื่อให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด  
ตรวจสอบและรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงใหม่ทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายผดุง โพนเมืองหล้า)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ว



อบต.ห้วยแก้ว/ กองคลัง

โทร. ๐๕๓-๐๓๖๕๕๕ ต่อ ๑๒

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

**องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ว**  
**รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน**  
**ณ วันที่ 30 กันยายน 2568**


ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	48,576,120.60	
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *	(1,718,005.39)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	46,858,115.21	
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(4,306,500.00)	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	(6,363,800.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	(0.00)	(10,670,300.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	36,187,815.21	(1)

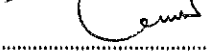
หมายเหตุ \* ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

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. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

\*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับชำระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) .....  ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ) .....  ผู้ตรวจสอบ

( นางสาวสุวิมล ปานห้อย )

( นายธวัชชัย แก้วดี )

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ว รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ว  
รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		36,187,815.21	(1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *			(277,289.26)
สำรองตามระเบียบฯ			
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(12,000,000.00)		
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(5,151,750.00)		
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	(0.00)	(17,151,750.00)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ			18,758,775.95
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ			
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **	(0.00)		
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	(0.00)	(0.00)	
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากถอนคืนผู้ผูกพันแล้ว **	0.00		
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	21,014.97	21,014.97	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569			18,779,790.92

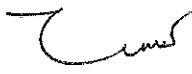
หมายเหตุ \* สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

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

(ลงชื่อ) ..... สุวิมล ..... ผู้จัดทำ

(นางสาวสุวิมล ปานห้อย)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) .....  ..... ผู้ตรวจสอบ

( นายธวัชชัย แก้วดี )

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ว รักษาราชการแทน  
ผู้อำนวยการกองคลัง