



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง  
เรื่อง ประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๙

อาศัยอำนาจตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวดที่ ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ กำหนดไว้ว่า ให้นำหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานวันที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบและรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปีนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสงได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๙ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เพื่อให้ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้ทราบโดยทั่วกัน รายละเอียดตามเอกสารที่แนบท้ายประกาศ ฉบับนี้

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๙ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๙

( นายทองยศ นันทะจักร )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง



กองคลัง



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง  
ที่ อต ๘๑๕๐๒/ ๑๕๓๓ วันที่ ๘ เมษายน ๒๕๖๙  
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ เดือนมีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๙  
เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง

### เรื่องเดิม

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสงมีการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินในงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ และมีการอนุมัติให้ใช้จ่ายเงินสะสมจากสภาองค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสงในงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่ผ่านมาแล้วนั้น

### ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ เดือนมีนาคม ๒๕๖๙ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ เพื่อให้ผู้บริหารได้ทราบถึงสถานการณ์คลัง และเพื่อรายงานให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดได้ตรวจสอบและรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดต่อไป

### ข้อกฎหมาย/ระเบียบ/หนังสือสั่งการ

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวดที่ ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ กำหนดไว้ว่า ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ และรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคม ของทุกปี

๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท ๐๘๐๘.๔/๔๕๓๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

### ข้อพิจารณาและข้อเสนอแนะ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด เรียบร้อยแล้ว เห็นควรรายงานให้หน่วยงานต่าง ๆ ตามระเบียบทราบ และ เห็นควรจัดทำประกาศเพื่อประชาสัมพันธ์เพื่อให้ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้ทราบโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางสาวสินีพร พลดงนอก)

นักวิชาการศึกษา รักษาราชการแทน

เจ้าหน้าที่พัสดุ

ความเห็น ผู้อำนวยการกองคลัง

- เพื่อโปรดพิจารณาเป็นกรณีพิเศษ

(ลงชื่อ)



(นางสาวชุตินทร บุตรโพธิ์)

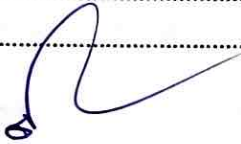
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง

- เพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)



(นายธงศกร สรวงศิริ)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง

สงวน

(ลงชื่อ)



(นายทองยศ นันทะจักร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง

รายงานพิเศษยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาขุมแสง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	49,314,316.47
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *	<u>(1,161,352.02)</u>
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	<u>48,152,964.45</u>
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	-
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569	<u>48,152,964.45</u> (1)

หมายเหตุ \* ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอการรับรู้ - 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
10. เงินรับฝากเงินตามโครงการกระตุ้นเศรษฐกิจแก่คนพิการ

\*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

\*\*\* หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ

(นางสาวสินีพร พลदनอก)

นักวิชาการศึกษา ศึกษาราชการแทน

เจ้าหน้าที่พัสดุ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวชุตติร มุครโพธิ์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ศึกษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

**รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)**

องค์การบริหารส่วนตำบลนาขุนแสง  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	48,152,964.45 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *	(376,458.63)
สำรองตามระเบียบฯ	
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(7,800,000.00)
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(6,810,000.00)
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	(5,000,000.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ	<u>28,166,505.82</u>
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **	-
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว **	<u>0.00</u>
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569	<u><u>28,166,505.82</u></u>

หมายเหตุ \* หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2568

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

\*\* หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

(ลงชื่อ)..........ผู้จัดทำ  
(นางสาวสิริพร พลดงนอก)  
นักวิชาการศึกษา รักษาราชการแทน  
เจ้าหน้าที่พัสดุ

(ลงชื่อ)..........ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาวศิริธร บุตรโพธิ์)  
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาราชการแทน  
ผู้อำนวยการกองคลัง

อ.ทุ่งฝน  
จ.อุดรธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง  
รายละเอียดประกอบงบทดลอง  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

เงินรับฝาก

ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	3,726.34
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงานภาครัฐ	233.14
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	240.19
เงินรับฝากประกันสังคม	14,332.00
เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	70,575.00
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน - ระยะยาว	947,070.35
เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	125,175.00
	<hr/>
รวม	1,161,352.02
	<hr/> <hr/>



ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ  
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS)

ระบบบัญชี

รายการกันเงิน ณ วันสิ้นปี

การปรับปรุงบัญชี

งานบัญชีสิ้นปี/ผู้ดูแลหน่วยงาน

ปิดบัญชีขั้นต้น

ปิดบัญชีประจำปี (สิ้นปีงบ)

รายงานข้อมูลการรับเงิน  
และการจ่ายเงินตามงบประมาณ  
รายจ่ายประจำปี

รายงานการคำนวณเงินฝากเงินลงทุน  
ส่งเสริมกิจการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

จัดทำงบการเงินรวมประจำปี

รายงานงบการเงิน

ฐานข้อมูลสินทรัพย์หมุนเวียน/  
ไม่หมุนเวียนอื่น

ฐานข้อมูลเงินรับฝาก

ทะเบียนสินทรัพย์



องค์การบริหารส่วนตำบลนาชุมแสง อ.ทุ่งฝน จ.อุดรธานี  
31 เมษายน 2569 (ถึงประมาณ 2569)



นางสาวสินีพร พลคงนอก  
นักวิชาการศึกษา

หน้าหลัก ระบบงบประมาณ ระบบรายรับ ระบบรายจ่าย ระบบบัญชี การบริหารระบบ

รายงานการคำนวณเงินฝากเงินลงทุนส่งเสริมกิจการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ปีงบประมาณ \*

2568

ยอดเงินส่งเงินฝากเงินลงทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนตำบล \*

5%

ค้นหา

การคำนวณเงินฝากเงินลงทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนตำบล

คำอธิบาย

รายการ	
รายรับจริงตามงบประมาณ	44,256,742.37
หัก รายจ่ายจริงตามงบประมาณรวมรายการกันเงินที่ก่อหนี้ผูกพันและไม่ก่อหนี้ผูกพัน	36,725,949.79
<b>คงเหลือเงินสะสม</b>	<b>7,530,792.58</b>
ยอดเงินส่งเงินฝากเงินลงทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนตำบล 5%	376,539.63

หมายเหตุ

การคำนวณนี้เป็นการคำนวณเพื่อเป็นแนวทางในการนำส่งเงินฝากเงินลงทุนเท่านั้น ทั้งนี้ให้องค์การบริหารส่วนตำบลนำส่งเงินฝากเงินลงทุนตามแบบการคำนวณที่สำนักงานเงินลงทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนตำบลกำหนด