



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลนาข้า  
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๘

ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี” นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้า จึงขอรายงานพิสูจน์เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วไป

ประกาศ ณ วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายชาญชัย บุญญานาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาข้า

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

ชื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

|                                                                                                                         |              |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568                                               |              | 26,318,299.56 |
| หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *                                                                                  | 1,132,231.03 | 1,132,231.03  |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568                                                           |              | 25,186,068.53 |
| หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีหนี้สิน ** | 1,462,200.00 |               |
| เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***        | -            |               |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน                                                                           | -            | 1,462,200.00  |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568                                              |              | 23,723,868.53 |

หมายเหตุ : \*ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่เชิงงบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค.-ก.ย. เป็นต้น
8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

\*\*รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

\*\*\* หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ ..... ผู้จัดทำ

(นางสาวสุนิศา ศิลาแดง)

ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางศศิวิมล ศิริมณี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

ชื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

|                                                                          |              |               |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568      |              | 23,723,868.53 |
| <b>หัก</b> เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *     | 131,677.92   |               |
| สำรองตามระเบียบฯ                                                         |              |               |
| 1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน                              | 6,297,918.00 |               |
| 2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี                                   | 7,100,554.05 |               |
| 3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ                                     | -            | 13,530,149.97 |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ  |              | 10,193,718.56 |
| สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ                    |              |               |
| <b>หัก</b> เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน                        | -            |               |
| ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ                                           | -            |               |
| เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน                       | -            | -             |
| <b>บวก</b> เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว**       | -            |               |
| รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม                  | -            | -             |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2568 |              | 10,193,718.56 |

หมายเหตุ : \* หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล

ที่นำส่งประจำปี 2568

(1) หมายถึงเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

\*\* หมายถึง หมายความว่าความรวมถึงเงินลงทุนสำรองสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

ลงชื่อ ..... ผู้จัดทำ  
(นางสาวสุนิศา ศิลาแดง)

ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

ลงชื่อ ..... ผู้ตรวจสอบ  
(นางศศิวิมล ศิริมณี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

| องค์การบริหารส่วนตำบลนาข้าว อำเภอท่าบ่อ จังหวัดหนองคาย                                                                                   |                |              |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|----------|
| รายละเอียดหนี้ประกอบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน                                                          |                |              |          |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2568                                                                                                                 |                |              |          |
| รายการหนี้สิน (ชื่อบัญชี)                                                                                                                | รหัสบัญชี      | จำนวนเงิน    | หมายเหตุ |
| ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา                                                                                        | 2102040103.001 | 1,447.28     |          |
| ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.1                                                                                | 2102040104.001 | 1,300.00     |          |
| ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก                                                                            | 2102040106.001 | 13,346.22    |          |
| เงินรับฝากประกันสังคม                                                                                                                    | 2111020199.004 | 18,627.00    |          |
| เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น เงินจัดสรรโครงการให้ความช่วยเหลือบรรเทาภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาในช่วงการแพร่ระบาดของโรคโควิด ๑๙ ครั้งที่ 5 ฯ | 2111020199.999 | 2,000.00     |          |
| เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น เงินรับฝากรอคืนจังหวัด                                                                                         | 2111020199.999 | 9,157.42     |          |
| เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน - ระยะยาว                                                                                          | 2207020102.001 | 948,653.11   |          |
| เงินประกันสัญญา - ระยะยาว                                                                                                                | 2208010101.001 | 137,700.00   |          |
|                                                                                                                                          |                |              |          |
|                                                                                                                                          |                |              |          |
| รวม                                                                                                                                      |                | 1,132,231.03 |          |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวสุนิศา ศิลาแดง)

ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางศศิวิมล ศิริมณี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาข่า อำเภอบำบอง จังหวัดหนองคาย  
รายละเอียดรายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน  
และก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

| โครงการ                                                                                                    | จำนวนเงิน    | หมายเหตุ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|
| โครงการขยายเขตประปาผิวดินจากแยกสวนป่า ผอ.นิยม บุญญานาม – วัดดอน<br>ชีเหล็ก หมู่ที่ 1                       | 170,000.00   |          |
| โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็กบ้านนายเสกสรร ศรีเทศ – บ้าน<br>นายเพิ่มพูน หมื่นเจริญ หมู่ที่ 2 | 300,000.00   |          |
| โครงการก่อสร้างรางสะพานสี่แยกห้วยหนองโน หมู่ที่ 3                                                          | 100,000.00   |          |
| โครงการปรับปรุงซ่อมแซมถนนลูกรัง หมู่ที่ 3 สายบ้านนางสมพิศ ขาวน้ำโมง- วัด<br>โคกกลาง                        | 150,000.00   |          |
| ค่าจ้างเหมาบริการ                                                                                          | 29,700.00    |          |
| โครงการจ้างเหมาบริการบุคคลธรรมดาเพื่อช่วยเหลืองานพนักงานส่วนตำบล                                           | 27,000.00    |          |
| โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก จากบ้านนายเรียบ ธนสวาท – ศูนย์<br>พัฒนาเด็กเล็กหลังเก่า หมู่ที่ 8      | 194,500.00   |          |
| โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 3 จากบ้านนายบัญชา- คุ่มโคกน้อย                                 | 199,000.00   |          |
| โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านนายบัวไข ขาวดอน – หนองผือ หมู่<br>7                                | 292,000.00   |          |
| รวม                                                                                                        | 1,462,200.00 |          |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวสุนิศา ศีลาแดง)

ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจ

(นางศศิวิมล ศิริมณี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

สำรองตามระเบียบฯ ตามแบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสม ประจำปีงบประมาณ 2569

องค์การบริหารส่วนตำบลนาซ่า อำเภอบ้านนา จังหวัดหนองคาย

ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2568

สำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร 4 เดือน

เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง) 200,000\*4

800,000.00

เงินเดือน (ฝ่ายประจำ) 1,000,000\*4

4,000,000.00

เงินสมทบกบท.

547,918.00

เงินสมทบกองทุนหลักประกันสุขภาพ

150,000.00

ค่าจ้างเหมาบริการ (200,000\*4)

800,000.00

6,297,918.00

สำรองค่าใช้จ่ายในการบริหารงานและ

งบประมาณตั้งไว้

กรณีสาธารณภัย 15% ของงบประมาณ

47,337,027.00

7,100,554.05

รายจ่ายประจำปี 2569

13,398,472.05



(นางสาวสุนิศา ศิลาแดง)

นักวิชาการคลังบัญชีปฏิบัติ



(นางศศิวิมล ศิริmani)

ผู้อำนวยการกองคลัง