



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานการเงินและบัญชี กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปันทะ โทร. ๐-๗๔๖๗-๒๖๕๕/

ที่ พท.๗๓๗๐๒/ วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๙/

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๙/

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลปันทะ

## ๑. เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี โดยกำหนดรูปแบบรายงานให้เป็นไปตามหนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๔๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน นั้น/

## ๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๙ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายบันทึกข้อความฉบับนี้

## ๓. ระเบียบ/กฎหมาย

๓.๑ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒/

๓.๒ หนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๔๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน/

## ๔. ข้อเสนอแนะ

๔.๑ เพื่อโปรดลงนาม เพื่อจะได้ดำเนินการตามระเบียบฯ ต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวพรทิพย์ สงเรือง)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

ความเห็นของผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

(นางญาณิศา คงเทพ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปันทะ

(ลงชื่อ)

(นายเอกชัย รักปาน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปันทะ

ความเห็นนายองค์การบริหารส่วนตำบลปันทะ

(ลงชื่อ)

(นายสาโรจน์ บุญเรืองขาว)

นายองค์การบริหารส่วนตำบลปันทะ

**แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นต้อ อำเภอควนขนุน จังหวัดพัทลุง**  
**ณ วันที่ 30 กันยายน 2568**

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	24,374,987.37
<b>หัก</b> หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	339,059.03
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	24,035,928.34
<b>หัก</b> รายการกัณเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	163,144.80
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	5,050,000.00
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
	5,213,144.80
<b>คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568</b>	<b>18,822,783.54 (1)</b>

**แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นต้อ อำเภอควนขนุน จังหวัดพัทลุง**  
**ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569**

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	18,822,783.54 / (1)
<b>หัก</b> เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น * สำรองตามระเบียบฯ	251,397.24 /
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	4,623,315.00 /
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	7,500,000.00 /
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-
	12,123,315.00 /
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	6,448,071.30
<b>หัก</b> เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	3,727,700.00 /
	-
<b>บวก</b> เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	199,893.58 /
	61,058.00 /
<b>คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569</b>	<b>2,981,322.88 /</b>

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ  
 (นางสาวพรทิพย์ สงเรือง)  
 เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ  
 (นางญาณิศำ คงเทพ)  
 ผู้อำนวยการกองคลัง

**เอกสารแนบท้ายประกอบการคำนวณ แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
(ระหว่างปี)**

หน่วย : บาท

**1. เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - นำส่งเรียบร้อยแล้ว ตามระเบียบเบิกจ่ายฯ ข้อ 97 (2)**

รายการ	รวม
เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	251,397.24
<b>รวมเงินสมทบกองทุนฯ</b>	<b>251,397.24</b>

**2. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน ตามระเบียบเบิกจ่ายฯ ข้อ 97 (3)**

รายการ	เมษายน 2569	พฤษภาคม 2569	มิถุนายน 2569	รวม
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	231,140.00	231,140.00	231,140.00	693,420.00
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	1,309,965.00	1,309,965.00	1,309,965.00	3,929,895.00
<b>รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร</b>				<b>4,623,315.00</b>

**3. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2569 เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น**

ตามระเบียบเบิกจ่ายฯ ข้อ 97 (3)

รายการ	รวม
งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2569	50,000,000.00
ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2569 (50,000,000 X 15%)	7,500,000.00
<b>รวมร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2569</b>	<b>7,500,000.00</b>

**4. โครงการจ่ายขาดเงินสะสม - อนุมัติจ่ายขาดในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568**

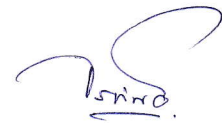
รายการ	วงเงินอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน/เบิกจ่าย	คงเหลือหลังก่อนนี้
1. โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายบ้านนายสมปอง - หนองจังก่อ หมู่ที่ 5	431,000.00	-	-
2. โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายตรอกเหรียญ หมู่ที่ 11	498,000.00	-	-
3. โครงการจ้างเหมาขุดลอกดินเลนพร้อมวัชพืชเหมืองส่งน้ำสายหนองเจ็ดหาบ - โคกประตู่ หมู่ที่ 10	60,000.00	60,000.00	-
4. โครงการบุกเบิกถนนสายโคกออก - หนองไธเล หมู่ที่ 8	148,000.00	102,366.42	45,633.58
5. โครงการก่อสร้างรั้วกำแพงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านควนปิ่นแต	932,000.00	929,000.00	3,000.00
6. โครงการก่อสร้างเสาธง พร้อมเทคอนกรีต (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กก้า)	140,000.00	140,000.00	-
7. โครงการเทคอนกรีตทางเข้า และทางเท้ารอบอาคาร (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กก้า)	167,000.00	167,000.00	-
8. โครงการก่อสร้างจุดรับ - ส่งนักเรียน (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กก้า)	500,000.00	-	-
9. โครงการต่อเติมหลังคาเมทัลชีท (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กก้า)	50,000.00	-	-
<b>รวม</b>	<b>2,926,000.00</b>	<b>1,398,366.42</b>	<b>48,633.58</b>

5. โครงการจ่ายขาดเงินสะสม - อนุมัติจ่ายขาดในปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รายการ	วงเงินอนุมัติ	ก่องนี้ผูกพัน/เบิกจ่าย	คงเหลือหลังก่องนี้
1. โครงการปกป้องและเชิดชูสถาบันพระมหากษัตริย์	70,000.00	63,150.00	6,850.00
2. ข้างชุดล่อกวักพีชทิศขวางทางระบายน้ำ หมู่ที่ 1,2,4,5,6,7,8 และหมู่ที่ 12 ตำบลปิ่นแต จำนวน 8 สาย	143,500.00	143,500.00	-
3. ค่าข้างชุดล่อกวักพีชพร้อมดินเลนเหมืองส่งน้ำสายเลียบบถนนรถไฟจากปิ่นแต - ป่านสุนทรา(ทั้งสองฝั่ง)	231,000.00	231,000.00	-
4. จัดซื้อถูงยั้งชีพเพื่อช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยพิบัติ จำนวน 2,063 ถูง	1,031,500.00	887,090.00	144,410.00
5. โครงการวางท่อระบายน้ำ คสล.มาตรฐาน (มอก.ชั้น 3) ถนนสายริมเหมืองชลประทาน หมู่ที่ 3 ตำบลปิ่นแต	42,000.00	-	-
6. โครงการวางท่อระบายน้ำ คสล.มาตรฐาน (มอก.ชั้น 3) ถนนสายป่ายูง - สามัคคี หมู่ที่ 3 ตำบลปิ่นแต	16,000.00	-	-
7. โครงการบุกเบิกถนนสายทุ่งหัวนา - ป่าแก หมู่ที่ 3 ตำบลปิ่นแต	498,000.00	-	-
8. โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายบ้านนายสมภพ - นานอก (พท.ถ.65-0078) หมู่ที่ 6 ตำบลปิ่นแต	449,000.00	-	-
9. โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายบ่อไทร-ปิ่นแต (พท.ถ.65-0016) หมู่ที่ 4,2,1 ตำบลปิ่นแต	220,000.00	-	-
10. โครงการวางท่อระบายน้ำ คสล.มาตรฐาน (มอก.ชั้น 3) ถนนสายท่าควาย - นบใหญ่ (ริมคลองปิ่นแต) หมู่ที่ 2 ตำบลปิ่นแต	46,000.00	-	-
11. โครงการวางท่อระบายน้ำ คสล.มาตรฐาน (มอก.ชั้น 3) ถนนสายปอดิน หมู่ที่ 8 ตำบลปิ่นแต	40,000.00	-	-
12. โครงการวางท่อระบายน้ำ คสล.มาตรฐาน (มอก.ชั้น 3) ถนนสายสามแยก - บ้านนายประยูร หูกง หมู่ที่ 11 ตำบลปิ่นแต	13,800.00	-	-
13. โครงการชุดล่อกเหมืองน้ำสายเหมืองกลาง หมู่ที่ 13 ตำบลปิ่นแต	218,400.00	-	-
14. โครงการชุดล่อกเหมืองน้ำสายหนองเจ็ดหาบ หมู่ที่ 6,10 ตำบลปิ่นแต	308,200.00	-	-
15. โครงการชุดล่อกเหมืองน้ำเลียบบถนนรถไฟสายสุนทรา - ถนนรถไฟ หมู่ที่ 8 ตำบลปิ่นแต	81,300.00	-	-
16. โครงการชุดเจาะบ่อบาดาลเพื่อการอุปโภคและบริโภค หมู่ที่ 5 ตำบลปิ่นแต	159,000.00	-	-
17. โครงการชุดเจาะบ่อบาดาลเพื่อการอุปโภคและบริโภค หมู่ที่ 12 ตำบลปิ่นแต	160,000.00	-	-
<b>รวม</b>	<b>3,727,700.00</b>	<b>1,324,740.00</b>	<b>151,260.00</b>

6. รับคืนกเป็นเงินสะสม

61,058.00



(นางสาวพรทิพย์ สงเรื่อง)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

1 เมษายน 2569

อ.ควนขนุน

จ.พัทลุง

องค์การบริหารส่วนตำบลบันต  
รายงานสถานะการเงินประจำวัน  
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568  
วันที่ 30 กันยายน 2568

รายการ	จำนวนเงิน
<b>เงินสดคงเหลือ</b>	
ยอดเงินสดคงเหลือยกมา	-
เงินสดรับ	-
รายจ่ายเงินสด	-
เงินนำฝากธนาคาร	-
ยอดเงินสดคงเหลือยกไป	-
<b>เงินฝากธนาคาร</b>	
ยอดเงินฝากธนาคารคงเหลือยกมา	24,325,667.33
เงินนำฝากธนาคาร/เงินโอน	2,683,199.07
รายจ่าย/ถอนเงินฝากธนาคาร	2,647,182.48
ยอดเงินฝากธนาคารคงเหลือยกไป	24,361,683.92
เช็คที่อนุมัติแล้วผู้มีสิทธิยังไม่มารับ จำนวน ..... ฉบับ	
เป็นเงิน ..... บาท (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้าย)	
รายการ	จำนวนเงิน
<b>รายละเอียดยอดเงินฝากธนาคาร</b>	
<b>ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขา ควนขนุน</b>	
ประเภทบัญชี กระแสรายวัน บัญชีเลขที่ 9865744406	-
ประเภทบัญชี ออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 986-2-51995-9	12,068,998.95
<b>ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขา พัทลุง</b>	
ประเภทบัญชี กระแสรายวัน บัญชีเลขที่ 908-6-04217-1	-
ประเภทบัญชี กระแสรายวัน บัญชีเลขที่ 908-6-04544-8	-
ประเภทบัญชี ออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 908-1-86199-9	532,535.93
<b>ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร สาขา ควนขนุน</b>	
ประเภทบัญชี กระแสรายวัน บัญชีเลขที่ 00245-5-00015-9	-
ประเภทบัญชี กระแสรายวัน บัญชีเลขที่ 245-5-00065-4	-
ประเภทบัญชี ออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 01-245-2-37069-0	2,003,224.43
ประเภทบัญชี ออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 01-245-2-47499-7	-
<b>ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร สาขา ปากคลอง</b>	
ประเภทบัญชี กระแสรายวัน บัญชีเลขที่ 008715000059	-
ประเภทบัญชี ออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 01-871-8-00130-9	7,613.72
<b>ธนาคารออมสิน สาขา ควนขนุน</b>	
ประเภทบัญชี กระแสรายวัน บัญชีเลขที่ 0000555508	-
ประเภทบัญชี ออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 053550533581	9,749,310.89
<b>รวมเงินฝากธนาคารคงเหลือยกไป</b>	<b>24,361,683.92</b>

รายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลัง

page no. : 1

อบต.บ้านเต อ.ควนขนุน

report date : 30.09.2568

วันที่บันทึกรายการ	รายการ	เลขที่เอกสาร	ฝาก	ถอน	คงเหลือ
เจ้าของบัญชีเงินฝากคลัง : 1508865702					0.00
บัญชีเงินฝากคลัง : 16556 ผค. อบต.บ้านเต อ.ควนขนุน					0.00
03.09.2568	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	1500274580	12,719.95	0.00	12,719.95
12.09.2568	ค่าภาษีและค่าธรรมเนียมรถ	1500288971	25,163.26	0.00	37,883.21
12.09.2568	ค่าภาษีและค่าธรรมเนียมรถ	1500289128	5,929.18	0.00	43,812.39
12.09.2568	ค่าภาษีและค่าธรรมเนียมรถ	1500289342	284.89	0.00	44,097.28
15.09.2568	ค่าภาษีและค่าธรรมเนียมรถ	1500300097	95,989.62	0.00	140,086.90
16.09.2568	อปท. เบิก	0200480978	0.00	140,086.90	0.00
24.09.2568	อปท. เบิก	0200500429	0.00	1,074,538.12	1,074,538.12-
24.09.2568	ภาษีมูลค่าเพิ่ม งวดที่9/68	1500305753	1,074,538.12	0.00	0.00
29.09.2568	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	1500310956	13,303.45	0.00	13,303.45
รวมบัญชีเงินฝากคลัง : 16556 ผค. อบต.บ้านเต อ.ควนขนุน			1,227,928.47	1,214,625.02	13,303.45
รวมเจ้าของเงินฝากคลัง : 1508865702			1,227,928.47	1,214,625.02	13,303.45