



ที่ นพ. ๗๒๐๐๒/๒๒๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขง
อำเภอบ้านแพ้ว จังหวัดนครพนม

๕ เมษายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานเงินสะสม ประจำเดือนมีนาคม ๒๕๖๗

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดนครพนม

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานพิสูจน์เงินสะสมที่สามารถใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๑ ฉบับ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้น่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคม ของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขง ขอส่งแบบรายงานการเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗ มาพร้อมหนังสือฉบับนี้ด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายจักพงษ์ ไชยศล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขง

กองคลัง

งานการเงินและบัญชี

โทร., โทรสาร ๐๔๒-๕๓๐๘๑๒

www.nongwaeng-sao.go.th

Email : saraban@nongwaeng-sao.go.th

ลงชื่อ.....ปลัด
ลงชื่อ.....รองปลัด
ลงชื่อ.....หัวหน้า/ส่วน
ลงชื่อ.....ตรวจ/ร่าง
ลงชื่อ.....พิมพ์/ทวน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง อำเภอบ้านแพ้ว จังหวัดนครพนม

ที่ นพ ๗๒๐๐๒/ ๙๗

วันที่

๑

เมษายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือน เมษายน และตุลาคม ของทุกปี และตามหนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว๔๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่องรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถใช้ได้ตามรายงานการเงิน นั้น

ข้อเท็จจริง/ข้อระเบียบ

การรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ตามรายงานการเงิน สามารถเรียก รายงานและพิสูจน์ได้จากเมนูระบบ e-LAAS > ระบบบัญชี > รายงานงบการเงิน > รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน โดยจะต้องพิสูจน์ ณ เดือนนั้น ๆ เนื่องจาก ณ สิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗ ตรงกับวันหยุดทำการ จึงขออนุมัติเรียกรายงาน ณ วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๗ โดยข้อมูลรายการที่พิสูจน์ ณ สิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗

ข้อเสนอเพื่อโปรดพิจารณา

เห็นควรขออนุมัติรายงานพิสูจน์เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน ณ สิ้น มีนาคม ๒๕๖๗ ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดนครพนม ตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางอรอนงค์ ดวงบุ)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีระดับชำนาญงาน

ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง

.....
.....

(ลงชื่อ)

(นางลักขณา สัมพันธ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....
.....

(ลงชื่อ)

(นายไพฑูรย์ มีบาง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....
.....

(ลงชื่อ)

(นายเสกสรรค์ แสนสุข)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

.....
.....

(ลงชื่อ)

(นายจักรพงษ์ ไชยศล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

เรื่อง รายงานเงินสะสม

ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

.....

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้นหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคม ของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอบ้านแพ่ง จังหวัดนครพนม จึงประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายจักพงษ์ ไชยศล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		40,219,163.72
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	(3,033,719.20)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(15,738,930.17)	(18,772,649.37)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		21,446,514.35
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(1,624,500.00)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(1,624,500.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		19,822,014.35 (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

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
(นางอรอนงค์ ดวงบ)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
(นางลักขณา สัมพันธ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ณ วันที่ 4 เมษายน 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	19,822,014.35 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *	-
สำรองตามระเบียบฯ	
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(7,000,000.00)
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(8,925,000.00)
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	- (15,925,000.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ	3,897,014.35
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	(18,559,494.00)
ถอนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	-
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	- (18,559,494.00)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	5,600.00
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	15,738,930.17 15,744,530.17
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 4 เมษายน 2567	1,082,050.52

หมายเหตุ * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
(นางอรอนงค์ ดวงบ)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
(นางลักขณา สัมพันธ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง