

ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยง
เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๙๖ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี” นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยง จึงขอประกาศรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๗ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ โดยเปิดเผยเพื่อให้ทราบโดยทั่วกัน รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้าย ประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๗



(นายวุฒิชัย ทองคำ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยง

๑ เมษายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดอุดรธานี

อ้างถึง หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๔/ว๔๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานเงินสะสม

จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้นายงานคลังจัดทำรายงานการเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือน เมษายนและตุลาคม ของทุกปีนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบุง จึงขอจัดส่งรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายวุฒิชัย ทองคำ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุง

งานการเงินและบัญชี กองคลัง

โทร.๐๔๒-๑๑๐๗๒๑

E-mail : admin@tambonnayoong.com

ทำ	วันที่
รับ	วันที่
ตาม	วันที่
ตรวจ	วันที่



กระทรวงมหาดไทย
สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น
พ.ศ. ๒๕๖๗

หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	1,734,455.16	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	14,514,910.12	16,249,365.28
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		11,737,326.86
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพัน แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	1,006,254.00	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	1,152,700.00	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	2,158,954.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		9,578,372.86

หมายเหตุ : 1. * 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

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางภานุมาศ ยุทธยง)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน

และก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

14,514,910.12

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางภานุมาศ ยุทธยง)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวมะลิวรรณ แซ่เอ็ง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น*

สำรองตามระเบียบฯ

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน (924,111*3)	2,772,333.00	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี (35,000,000 * 15%)	5,250,000.00	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	5,000,000.00	13,022,333.00
		(3,625,219.76)

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ

สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ

หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่

ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ครบทั้งบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ในปีปัจจุบัน

บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว

รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

(3,625,219.76)

หมายเหตุ * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำ

(นางภาณุมาศ ยุทธยง)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวมะลิวรรณ แซ่ฮึง)

ผู้อำนวยการกองคลัง