

สำเนาฉบับ



ที่ กส ๘๓๒๐๒/ ๑๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลนาคู
หมู่ที่ ๑๓ ตำบลนาคู อำเภอนาคู
จังหวัดกาฬสินธุ์ ๔๖๒๕๐

๗ มกราคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขอส่งรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดกาฬสินธุ์

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ
ตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ
รักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หัวหน้าหน่วยคลังจัดทำ
รายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด
ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือน
เมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคู ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๗ เสร็จ
เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานดังกล่าว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่แนบมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายมงคล พันพู่)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาคู

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาคู

ผู้จัดทำ.....พิมพ์/ทาน
.....ร่าง/ตรวจ
.....ตรวจ ผอ.กองคลัง
.....ตรวจ ปลัด อบต.นาคู



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลนาคู
เรื่อง รายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ กำหนดให้หัวหน้าหน่วยคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคู อำเภอนาคู จังหวัดกาฬสินธุ์ ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอปิดประกาศรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสมแล้ว ตามสำเนารายละเอียดที่แนบมาพร้อมประกาศนี้

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๗ มกราคม ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๗ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายมงคล พันฟู)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาคู



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาคู โทร. ๐ - ๕๓๖๐ - ๒๐๐๕

ที่ กส. ๘๙๒๐๒/๐๓

วันที่ ๗ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่ใช้ได้ตามรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาคู

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หัวหน้าหน่วยคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลังได้จัดทำรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

๑. ลงนามในหนังสือรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดกาฬสินธุ์
๒. แจ้งให้สำนักงานปลัด ปิดประกาศและเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางนุชนาถ วรรณสิงห์)

เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี

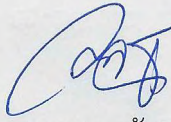
ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง

(นายวลัทธิ เหล่าหวาน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลรักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล



(นายมงคล พันธุ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาคู

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคู

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	27,312,510.14
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 *	(2,886,000.82)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	24,426,509.32
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(1,315,805.58)
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	(122,000.00)
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	22,988,703.74 (1)

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - 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

(นางนุชนาถ วรรณสิงห์)

เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นายลัทธิ เหล่าหวั่น)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาคู

รักษาการนายก อบ.ต.นาคู

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลนาอู

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	22,988,703.74 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *	(159,302.09)
สำรองตามระเบียบฯ	
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(5,576,413.00)
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(5,025,000.00)
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	- (10,601,413.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ	12,227,988.65
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **	-
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	- 0.00
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว **	-
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	- 0.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	12,227,988.65

หมายเหตุ * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2567

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางนุชนาท วรรณสิงห์)

เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นายวัลลภ เหล่าหวั่น)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาอู

วิภาสธิตะคุณ ๒๖.๑๐๖๖๖๖