



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสะอาด

เรื่อง ประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๙ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

ตามความในระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสะอาด จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และ กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสะอาด อำเภอบ้านม่วง จังหวัดสกลนคร ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้วโดยเปิดเผยเพื่อให้ประชาชนทราบ ตามรายละเอียดตามเอกสารที่แนบท้ายประกาศฉบับนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ลงชื่อ.....

(นายพลพล พงคชะชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสะอาด

คู่มือ



ที่ สน ๗๒๘๐๒/๑๙๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสะอาด
๑๘๒ หมู่ ๗ ตำบลโนนสะอาด อำเภอบ้านม่วง
จังหวัดสกลนคร ๔๗๑๔๐

๑ เมษายน ๒๕๖๙

เรื่อง ส่งรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสม

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดสกลนคร

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสม จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสะอาด จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้ว รายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสะอาด อำเภอบ้านม่วง จังหวัดสกลนคร ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว เห็นควรพิจารณาส่งรายงานให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดสกลนครตรวจสอบเพื่อรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายพลพล พงคะชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสะอาด

กองคลัง

งานการเงินและบัญชี

โทร./โทรสาร ๐-๔๒๐๙-๙๗๙๙

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : saraban@noonsaad.go.th

“สกลนครเมืองแห่งความสุข”

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสะอาด
 รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30		22,856,137.28	
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *		(2,941,912.58)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		<u>19,914,224.70</u>	
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว	(2,951,730.00)		
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	(0.00)		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	(0.00)	(2,951,730.00)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน		<u>16,962,494.70</u>	(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

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
 (นางสาวณัฐธิสา คำศรีเมือง)
 เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
 (นายโยชัย ชินบุตร)
 ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน
 ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสะอาด
 รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		16,962,494.70 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(210,797.94)
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(3,845,529.99)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(6,375,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	(0.00)	(10,220,529.99)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		6,531,166.77
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **	(0.00)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	(0.00)	(0.00)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อกำหนดผู้ผูกพันแล้ว **	0.00	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	7,546.00	7,546.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569		6,538,712.77

หมายเหตุ * สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน
 2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น
 3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2568
- (1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

(ลงชื่อ)
 (นางสาวณัฐธิสา คำศรีเมือง)
 เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
 (นายโยชัย ชินบุตร)
 ผู้อำนวยการกองช่าง รก.ราชการแทน
 ผู้อำนวยการกองคลัง