



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสะอาด

เรื่อง ประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๘ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ตามความในระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้งานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันที่สิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น กำหนดส่งให้สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสะอาด อำเภอบ้านม่วง จังหวัดสกลนคร ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้วโดยเปิดเผยเพื่อให้ประชาชนทราบ ตามรายละเอียดตามเอกสารที่แนบท้ายประกาศฉบับนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๙ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ลงชื่อ.....

(นายพลพล พงคะชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสะอาด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสะอาด

ที่ สน ๗๒๘๐๒/๖๓

วันที่ ๘ พฤษภาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสม

เรียน นายกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสะอาด

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และเดือน กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและตุลาคม ของทุกปี

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ สิ้นเดือนมีนาคมแล้ว การเงินและบัญชี สังกัดกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสะอาดได้ดำเนินการจัดทำรายงานดังกล่าว เพื่อรายงานผู้อำนวยการกองคลัง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลและนายกองคลังบริหารส่วนตำบลโนนสะอาดทราบ

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

๑.ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๒๐

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา และจัดส่งให้ท้องถิ่นจังหวัดสกลนครและรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดสกลนครทราบต่อไป

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำ

(นางสาวณัฐธิดา คำศรีเมือง)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

/จึงเรียนมา.....

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง

ต่อ ไม่ชอบ

(ลงชื่อ)

(นางนวลศรี คณะเมือง)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ต่อ ไม่ชอบ

(ลงชื่อ)

(นางสาวพิกุล จันลารักษ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสะอาด

(ลงชื่อ)

(นายพลพล พงคะชา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสะอาด

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสะอาด

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน	18,534,199.06
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 *	(2,192,605.76)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	16,341,593.30
หัก รายการกู้เงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(4,286,741.17)
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	12,054,852.13 (1)

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ซึ่งงบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้
10. เงินรับฝากเงินตามโครงการกระตุ้นเศรษฐกิจแก่คนพิการ

** รายการกู้เงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวณัฐริสา คำศรีเมือง)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี
ปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางนวลศรี ทณะเมือง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสะอาด

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		12,054,852.13 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(76,763.65)
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(3,755,702.49)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(6,000,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(9,755,702.49)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		2,222,385.99
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	0.00
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากถอนคืนผูกพันแล้ว **	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	94,414.59	94,414.59
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มกราคม 2568		<u>2,316,800.58</u>

หมายเหตุ * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2567

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวธัญธิสา คำศรีเมือง)
 เจ้าหน้าที่งานการเงินและบัญชี
 ปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางนวลศรี คณะเมือง)

ผู้อำนวยการกองคลัง