



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลนาภู

ที่...มค..๗๕๘๐๒/..๒๕๖๖.....วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลนาภู

### ระเบียบข้อกฎหมาย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ หมวดที่ ๘ ข้อ ๘๓ ให้นำหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม และเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และ กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคม ของทุกปี นั้น

### ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาภูได้จัดทำรายงานเงินสะสม และเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

### ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

๑. แจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์
๒. ลงนามในหนังสือเพื่อรายงานนายอำเภออย่างสักระยะ
๓. ลงนามในหนังสือเพื่อรายงานผู้ว่าราชการจังหวัด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นางสาวชลิตา นมัสไธสง)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

- ทราบ

- รายงานนายกององค์การบริหารส่วนตำบลนาภู

(ลงชื่อ).....

(นายบัณฑิต พงศ์สุวรรณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาภู

-ทราบ

-รายงานเปิดเผยให้ประชาชนทราบ

(ลงชื่อ).....

(นายพีรพล คงแสง)

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลนาภู

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาฏ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		22,907,153.47	
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	(2,915,650.65)		
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(8,713,867.95)	(11,629,518.60)	
บวก เงินกู้ระยะยาว			-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566			11,277,634.87
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(1,113,100.00)		
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน		-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน		-	(1,113,100.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566			10,164,534.87 (1)


หมายเหตุ : 1. \* บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้


- 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.2 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.3 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว

2. \*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้จำนวน 1,113,100.00 บาท หัก จำนวนเงินที่ตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่นบุคคลภายนอก - บาท คงเหลือ 1,113,100.00 บาท

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

3. (1) และ (2) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำ  
( นางสาวชลิตา นมส์ไธสง )  
นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ รักษาราชการแทน  
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ  
( นายพีรพล คงแสง )  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาฏ

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลนาฏ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	10,164,534.87	(2)
หัก สำรองตามระเบียบฯ	(7,316,225.00)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อกำหนดผู้ผูกพันแล้ว		
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้	2,848,309.87	

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำ  
( นางสาวชลิตา นมส์ไธสง )

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ รักษาราชการแทน  
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ

( นายพิรพล คงแสง )  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาฏ

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาภู อำเภอยางสีสุราช จังหวัดมหาสารคาม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	8,713,867.95
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>8,713,867.95 (1)</u>

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

( นางสาวชลิตา นมัสโรสง )

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

( นายพีรพล คงแสง )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาภู

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลนาภู อำเภอยางสีสุราช จังหวัดมหาสารคาม  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	8,713,867.95 (1)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
	<hr/>
	8,713,867.95
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อกำหนดผู้กักกันแล้ว	-
	<hr/>
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>8,713,867.95</u>

หมายเหตุ : (1) และ (2) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

( นางสาวชลิตา นมัสไรสง )

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ รักษาราชการแทน  
ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

( นายพีรพล คงแสง )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาภู