



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลนาฏ

ที่...มค..๗๕๘๐๒/..๒๕๖๙.....วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๙

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลนาฏ

ระเบียบข้อกฎหมาย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวดที่ ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้งานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และ กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคม ของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาฏได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

๑. แจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์
๒. ลงนามในหนังสือเพื่อรายงานนายอำเภออย่างสีสุราช
๓. ลงนามในหนังสือเพื่อรายงานผู้ว่าราชการจังหวัด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นางสาวชลิตา นมัสโรสง)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ).....

(นางสาวศิริณี ชนะพันธ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาฏ

- ทราบ

- รายงานนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาภู

(ลงชื่อ).....

(นายกิตติชัย แคนสี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

-ทราบ

-รายงานเปิดเผยให้ประชาชนทราบ

(ลงชื่อ).....

(นายสุกิจ จันทะนุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาภู

อ. ยางสีสุราช
จ. มหาสารคาม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาภู
รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

| | | |
|--|----------------|-------------------|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 | | 21,165,166.52 |
| หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 * | | (2,925,359.17) |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 | | 18,239,807.35 |
| หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ** | (1,963,900.00) | |
| เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน *** | (231,500.00) | |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะขายที่ดิน | (0.00) | (2,195,400.00) |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 | | 16,044,407.35 (1) |

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

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

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวชลิตา นมัสโรสง)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นายกิตติชัย แคนสี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

อ.ยงสิทธิ์ราช
จ.มหาสารคาม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาภู
รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

| | | |
|--|----------------|-------------------|
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 | | 16,044,407.35 (1) |
| หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น * | | (143,662.75) |
| สำรองตามระเบียบฯ | | |
| 1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน | (4,693,475.01) | |
| 2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี | (7,350,000.00) | |
| 3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ | (0.00) | (12,043,475.01) |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ | | 3,857,269.59 |
| สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ | | |
| หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน ** | (0.00) | |
| ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ | (0.00) | (0.00) |
| บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อกำหนดแล้ว ** | 0.00 | |
| รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม | 1,276.00 | 1,276.00 |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 1 เมษายน 2569 | | 3,858,545.59 |

หมายเหตุ * สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

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

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวชลิตา นมัสโรตง)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นายกิตติชัย แคนสี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล