

ที่ ยส ๗๑๗๐๒/๒๒๗



องค์การบริหารส่วนตำบลโคกนาโก
อำเภอป่าติ้ว จังหวัดยโสธร ๓๕๑๕๐

๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดยโสธร

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลโคกนาโก ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗ และอาศัยอำนาจตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้องค์การบริหารส่วนตำบลโคกนาโก จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือน เมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานดังกล่าว ถูกต้องตามระเบียบ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกนาโก จึงขอรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๗ ตามเอกสารที่แนบท้ายมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิจิตร พนมเสรีฐ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกนาโก

กองคลัง - องค์การบริหารส่วนตำบลโคกนาโก
ผู้ประสานงาน นางวิวิทย์พร ทิมนกุล
โทร. ๐๔-๕๗๕-๖๙๙๑ , ๐๖-๕๒๖๕-๔๒๑๐

ร่าง.....

พิมพ์.....

ทาน.....

ตรวจ.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกนาโก

ที่ ยส ๗๑๗๐๒/๙๘๙

วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกนาโก

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

งานการเงินและบัญชี กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกนาโก ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการ

๑. เผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ อบต.โคกนาโก
๒. ลงนามในหนังสือรายงานสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดยโสธร เพื่อดำเนินการต่อไป

(นางวิวิธพร ทิมินกุล)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

- เห็นควรอนุมัติตามเสนอ

(นางธัญพัฒน์ ไหมมี)
ผู้อำนวยการกองคลัง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกนาโก

- เพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

- อนุมัติ

(นายรุ่งนัย พลไชย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายวิจิตร พนมเสรีรัฐ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกนาโก



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโคกนาโก
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๗

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และ ตุลาคมของทุกปี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกนาโก อำเภอป่าตึง จังหวัดยโสธร ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายวิจิตร พนมเสรีฐ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกนาโก

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกนาโก อำเภอป่าดัว จังหวัดยโสธร
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		75,997,998.33
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 *	-(3,076,809.36)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		72,921,188.97
หัก รายการกัณเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีหนี้สิน**	-(3,196,000.00)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้ บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		69,725,188.97

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. หนี้สินที่ตั้งจากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังมิได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังมิได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

**รายการกัณเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางวิภาพร ทิมนกุล)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางอัญพัณณ์ ไหมมี)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(เริ่มใช้ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566-30 กันยายน 2567)
 แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
 องค์การบริหารส่วนตำบลโคกนาโก อำเภอป่าดัว จังหวัดยโสธร
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

69,725,188.97

หัก สำรองตามระเบียบฯ

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน	- 8,559,330.00	
2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น	- 8,625,000.00	
3. เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	- 335,233.56	- 17,519,563.56
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ ฯ		52,205,625.41

และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบ ฯ

หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว

แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว

รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม

16,072.83

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

52,221,698.24

หมายเหตุ : *สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน
 2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น
 3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2567
- (1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางวิภาพร ธิมินกุล)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางชัยพัฒน์ ไหมมี)

ผู้อำนวยการกองคลัง