



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาถ่อน

ที่ ๓๔๔๐๒/

วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุญาตประชาสัมพันธ์

แจ้ง งานประชาสัมพันธ์

งานการเงิน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาถ่อน อำเภอหาดูพนม จังหวัดนครพนม ขอให้
ประชาสัมพันธ์ประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๗ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาถ่อน หัวข้อศูนย์ข้อมูลข่าวสาร/รายงานแสดงฐานะการเงิน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวปฐมาภรณ์ นันชนะ)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลนาถ่อน
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๗

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ “ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี” นั้น

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลนาถ่อน ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)

(นายก่าย เมาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาถ่อน

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาถ่อน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๓๓,๕๖๘,๘๑๕.๘๘

หักหนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ *

๒,๙๗๙,๖๐๐.๓๕

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๓๐,๕๘๙,๒๑๕.๕๓

หักรายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน

๔๔๔,๐๐๐.๐๐

และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**

เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว

๒,๖๐๐,๐๐๐.๐๐

แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน***

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

-

๓,๐๔๔,๐๐๐.๐๐

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๒๗,๕๔๕,๒๑๕.๕๓ (๑)

หมายเหตุ *ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑.รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น

๒.รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น

๓.รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว

๔.เงินกู้ - ระยะสั้น

๕.ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี

๖.เงินกู้ - ระยะยาว

๗.ค่าใช้จ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค.- ก.ย. เป็นต้น

๘.หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้

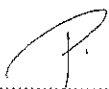
๙.หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ



ผู้จัดทำ

(นางสาวปฐมภรณ์ นันชนะ)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวสุนทร ธงยศ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลนาถ่อน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๒๗,๕๕๕,๒๑๕.๕๓ (๑)

หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น*

๔๙๕,๓๙๕.๗๕

สำรองตามระเบียบฯ

๑.ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า ๓ เดือน

๖,๗๑๓,๐๙๕.๒๐

๒.ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๙,๔๕๐,๐๐๐.๐๐

๓.เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ

- ๑๖,๑๖๓,๐๙๕.๒๐

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ

๑๐,๘๙๑,๑๒๐.๓๓

สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ

หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

-

ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ

-

บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว**

-

รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม

๑๔,๐๖๐.๐๐ ๑๔,๐๖๐.๐๐

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

๑๐,๙๐๕,๑๘๐.๓๓

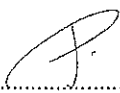
หมายเหตุ * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๘

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ



ผู้จัดทำ

(นางสาวปฐมาภรณ์ นันชนะ)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวสุวนตร ธงยศ)

ผู้อำนวยการกองคลัง