



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

ที่ อด ๗๖๗๐๔/

วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔๓ ให้นายงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคมและเดือนกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย  
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสุภาภรณ์ ธิพย์สุนา)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

-เสนอเพื่อทราบ .....

(นางสาวนงลักษณ์ บัวเกษ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

-เสนอเพื่อทราบ .....

(นายบุญชัย ชื่นน่าน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

( ) ทราบ

( ) ดำเนินการส่งรายงานตามระเบียบฯ

ร้อยตำรวจเอก

(สุรพล บุญไชยศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

-สำเนาฉบับ -



ที่ อด ๗๖๗๐๔/๙๓๑

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว  
ตำบลนาบัว อำเภอกันทรวิชัย จังหวัดอุดรธานี  
๔๑๑๕๐

๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (สิ้นเดือนกันยายน)

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดอุดรธานี

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบรายงานรายจ่ายเงินสะสม ฯ

จำนวน ๑ ฉบับ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๔๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนของทุกปี นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัวได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

ร้อยตำรวจเอก

(สุรพล บุญไชยศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

กองคลัง

โทร. ๐-๔๒๑๔-๖๕๖๐ ต่อ ๑๒

สุกัญญา  
20 พย 66

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว อำเภอเพ็ญ จังหวัดอุดรธานี  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

|                                                                                                                                |                 |                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง                                                                               |                 | 45,836,358.24            |
| หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *                                                                                         | (1,791,393.48)  |                          |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                                                                  | (15,599,065.92) | (17,390,459.40)          |
| บวก เงินกู้ระยะยาว                                                                                                             |                 | -                        |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                                                  |                 | 28,445,898.84            |
| หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว<br>แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ** | (3,892,850.52)  |                          |
| เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว<br>แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน                 | (4,164,800.00)  |                          |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน                                                                                    | -               | (8,057,650.52)           |
| ค. เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                                         |                 | <u>20,388,248.32 (1)</u> |

หมายเหตุ : 1. \* บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.2 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.3 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
2. \*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้  
    การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น
3. (1) และ (2) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ) .....

ผู้จัดทำ

(นางสุภาภรณ์ ทิพย์สุนา)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) .....

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวอนงลักษณ์ บัวเกษ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว อำเภอเพ็ญ จังหวัดอุดรธานี  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

|                                                                                                                                       |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                                                                         | 15,599,065.92 |
| หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน<br>และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน | -             |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน                                                                                         | -             |
| คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                                                             | 15,599,065.92 |

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

(นางสุภาภรณ์ ทิพย์สุนา)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวอนงลักษณ์ บัวเกษ)

ผู้อำนวยการกองคลัง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว  
เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

\*\*\*\*\*

อาศัยอำนาจตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๔๘ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ ให้นำหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคมและเดือนกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว อำเภอเพ็ญ จังหวัดอุดรธานี ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศให้ประชาชนได้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ร้อยตำรวจเอก

(สุรพล บุญไชยศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว