



ประกาศเทศบาลตำบลนาแหร
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๗

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้นหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ตามหนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว๔๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบดังกล่าว เทศบาลตำบลนาแหร ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายประกาศนี้

ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายรัชชัย รินรัตน์)

นายกเทศมนตรีตำบลนาแหร

สำเนาฉบับ

ที่ นศ ๕๖๕๐๔/๗๗๖

สำนักงานเทศบาลตำบลนาแห้ว

๙ หมู่ที่ ๒ อำเภอหนองหิน นศ. ๘๐๑๖๐

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๗

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดนครราชสีมา

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๗

จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

ในการนี้ เทศบาลตำบลนาแห้ว ได้จัดส่งรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๗ ให้กับสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมหนังสือฉบับนี้ด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายรัชชัย รินรัตน์)

นายกเทศมนตรีตำบลนาแห้ว

กองคลัง

งานการเงินและบัญชี

โทร. ๐ - ๗๕๗๕ - ๒๑๑๑ ต่อ ๑๗



นายกเทศมนตรีตำบลนาแห้ว
นายรัชชัย รินรัตน์
นายกเทศมนตรีตำบลนาแห้ว

สำเนาฉบับ

ที่ นศ ๕๖๕๐๔/๒๒๓

สำนักงานเทศบาลตำบลนาแห้ว
๙ หมู่ที่ ๒ อำเภอหนองบัวลำภู นศ. ๘๐๑๖๐

๓๓ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๗

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดนครราชสีมา

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการ
ตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน
และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงาน
เงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้
สำนักงานส่งเสริมการท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและ
ตุลาคมของทุกปี นั้น

ในการนี้ เทศบาลตำบลนาแห้ว ขอส่งรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๗
ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมหนังสือฉบับนี้ด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายธวัชชัย รินรัตน์)

นายกเทศมนตรีตำบลนาแห้ว

กองคลัง

งานการเงินและบัญชี

โทร. ๐ - ๗๕๗๕ - ๒๑๑๑ ต่อ ๑๗



รองนายกเทศมนตรี
นายกเทศมนตรี
ปลัดเทศบาล

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
เทศบาลตำบลนาหวาง
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	๓๔,๐๔๗,๘๖๗.๑๕
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ *	๑,๐๕๔,๖๔๗.๒๖
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	๓๒,๙๙๓,๒๑๙.๘๙
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ได้ก่อหนี้ผูกพันและก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**	๓,๓๘๔,๓๖๐.๐๐
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ยังไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน***	๔,๑๗๑,๐๐๐.๐๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	๗,๕๕๕,๓๖๐.๐๐
	๒๒,๔๓๗,๘๕๙.๘๙ (๑)

หมายเหตุ : *ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- ๑.รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
- ๒.รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
๓. รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว
- ๔.เงินกู้ - ระยะสั้น
- ๕.ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี
- ๖.เงินกู้ - ระยะยาว

๗.ค่าใช้จ่ายที่ชิงงบประมาณปิดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน สิงหาคม - กันยายน เป็นต้น

๘.หนี้สินจากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้

๙.หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่นการตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ
 (นางสาวนัฐจรณ์ สิ้นลี)
 นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ลงชื่อ
 (นายไพศาล ทิพย์มณี)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลนาโพธิ์

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๒๕,๔๓๗,๘๕๙.๘๙ (๒)

หัก	สำรองตามระเบียบฯ *		
	ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า ๓ เดือน	(๗,๕๐๐,๐๐๐.๐๐)	
	ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัย	(๗,๕๐๐,๐๐๐.๐๐)	
	เงินสมทบเงินทุน กสท. ประจำปี ๒๕๖๗	(๔๑๔,๒๘๑.๙๓)	
	เงินสะสมคงเหลือขั้นต้นตามระเบียบฯ	(๕,๐๐๐,๐๐๐.๐๐)	๒๐,๔๑๔,๒๘๑.๙๓
	คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		๕,๐๒๓,๕๗๗.๙๖
หัก	เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย	-	
	ถอนคืนเงินรายรับในปี	-	
บวก	เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
	รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	๓๓,๙๕๐.๐๐	๓๓,๙๕๐.๐๐
	คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗		๕,๐๕๗,๕๒๗.๙๖

หมายเหตุ *สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

๑.ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

๒.ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

๓.เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๖

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ ผู้จัดทำ

(นางสาวนันทวรรณ สิ้นลี)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ลงชื่อ ผู้ตรวจสอบ

(นายไพศาล ทิพย์มณี)

ผู้อำนวยการกองคลัง