



ประกาศเทศบาลตำบลน้ำก่ำ
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๘

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและเดือนกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดนครพนม ตรวจสอบแล้วรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดนครพนมทราบภายในเดือนเมษายน และเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

กองคลัง เทศบาลตำบลน้ำก่ำ จึงขอประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้วจึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายภิกษุศักดิ์สัน เสนโนฤทธิ)
นายกเทศมนตรีตำบลน้ำก่ำ

ที่ นพ๕๓๒๐๒/๑๔๒๙



สำนักงานเทศบาลตำบลน้ำก่ำ
อำเภอธาตุพนม จังหวัดนครพนม
๔๘๑๑๐

๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดนครพนม

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.รายงานพิสูจนียอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและเดือนกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดนครพนม ตรวจสอบแล้วรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดนครพนมทราบภายในเดือนเมษายน และเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลน้ำก่ำ ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามรายละเอียดที่นำเรียนมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายภักดิ์สัน เสนฤทธิ์)

นายกเทศมนตรีตำบลน้ำก่ำ

กองคลัง สำนักงานเทศบาลตำบลน้ำก่ำ

โทร. / โทรสาร ๐-๔๒๐๕-๙๒๘๕ ต่อ ๑๐๔

www.namkam.org

“นครพนมฮักแพง ร่วมแรงลดขยะ ลดละปฏิภูล เพิ่มพูนความสุข รุกสู่อ่าเซี่ยน”



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลน้ำก่ำ โทร/โทรสาร ๐-๔๒๐๕-๙๒๘๕ ต่อ ๑๐๔

ที่ นพ ๕๓๒๐๒/๔๑๔

วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสม เดือนกันยายน ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลน้ำก่ำ

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและเดือนกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดนครพนม ตรวจสอบแล้วรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดนครพนมทราบภายในเดือนเมษายน และเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ สิ้นเดือนกันยายนแล้ว งานการเงินและบัญชี สังกัดกองคลัง เทศบาลตำบลน้ำก่ำ จึงได้ดำเนินการจัดทำรายการดังกล่าว เพื่อรายงานผู้อำนวยการกองคลัง ปลัดเทศบาลตำบลและนายกเทศมนตรีตำบลน้ำก่ำทราบ

ระเบียบ/กฎหมาย

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา และจัดส่งสำเนาให้ท้องถิ่นจังหวัดนครพนมและรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบต่อไป

วิภาวดี

(นางสาววันวิสา ประจิมทิศ)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ความเห็นของผู้ว่าการกองคลัง

.....
.....
.....

(ลงชื่อ)

นิรมล

(นางสาวศิริโฉม ใจหาญ)


ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัดเทศบาล...

ความเห็นของปลัดเทศบาล

เพื่อพิจารณา และพิจารณาในกรณีที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ)



(นางอรุณรัตน์ พ่องธานี)
ปลัดเทศบาลตำบลน้ำก่ำ

ความเห็นของนายกเทศมนตรี

พิจารณา

สภาเทศบาลตำบลน้ำก่ำ

(ลงชื่อ)



(นายภักดิ์สัน เสนโนฤทธิ์)
นายกเทศมนตรีตำบลน้ำก่ำ

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลน้ำคำ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		53,385,812.13
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *	3,599,399.54	
เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		49,786,412.59
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีหนี้สิน **	240,555.00	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	13,167,000.00	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน		13,407,555.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		36,378,857.59 (1)

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. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ *วิภาวรา* ผู้จัดทำ

(นางสาววันวิสา ประจิมทิศ)

ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ลงชื่อ *นิมิต* ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวศิริโฉม ใจหาญ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลน้ำก่ำ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		36,378,857.59 (1)
หัก	เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น * สำรองตามระเบียบฯ	956,427.61
	1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	14,876,166.00
	2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	12,600,000.00
	3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-
		28,432,593.61
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสำรองตามระเบียบฯ		7,946,263.98
หัก	เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-
บวก	เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว** รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		7,946,263.98

หมายเหตุ : * หมายถึง เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการองค์กรการบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2568

(1) หมายถึงเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ *วันวิสา* ผู้จัดทำ

(นางสาววันวิสา ประจิมทิศ)

ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ลงชื่อ *นิมิต* ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวศิริโฉม ใจหาญ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง