

๑๓๐๔

ด่วนที่สุด

ที่ นศ ๐๐๒๓.๕/๖ ๙๓๗



ถึง สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ และสำนักงาน/ที่ทำการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
(ตามบัญชีรายชื่อ)

ตามหนังสือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดนครศรีธรรมราช ด่วนที่สุด ที่ นศ ๐๐๒๓.๕/๖ ๘๑๘๘ ลงวันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๘ ได้แจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามบัญชีรายชื่อ รายงาน ข้อมูลเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ ตามแบบรายงานยอดพิสูจน์เงินสะสม จำนวน ๒ ฉบับ ภายใน วันที่ ๑๐ ธันวาคม ๒๕๖๘ ทางไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ nrtlocal.5@gmail.com นั้น

เนื่องจากขณะนี้ได้ล่วงเลยระยะเวลาการจัดส่งรายงานดังกล่าวแล้ว สำนักงานส่งเสริม การปกครองท้องถิ่นจังหวัดนครศรีธรรมราชจึงขอให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ยังไม่ได้รายงานข้อมูลเงินสะสม หรือที่จัดส่งแบบรายงานไม่ครบถ้วนตามบัญชีรายชื่อที่แนบมา รายงานข้อมูลเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๘ ตามแบบรายงานยอดพิสูจน์เงินสะสมฯ จำนวน ๒ ฉบับที่แนบมาพร้อมนี้ให้สำนักงานส่งเสริม การปกครองท้องถิ่นจังหวัดนครศรีธรรมราชทราบภายในวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๘ ทางไปรษณีย์ อิเล็กทรอนิกส์ nrtlocal.5@gmail.com



กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

โทร. ๐ ๗๕๓๕ ๖๑๔๔ ต่อ ๕๒

ผู้ประสาน นางชะบา ศรีวิสัย ๐ ๖๒๔๒ ๐๕๒๙

บัญชีรายชื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ลำดับที่	อำเภอ	ชื่อ อบท.
	เมือง นคร	
๑		ทม.ปากพูน
๒		อบต.ท่าเรือ
๓		อบต.ท่าไร่
	ทุ่งสง	
๔		ทม.ชะมาย
๕		ทต.กะปาง
๖		อบต.เขาขาว
๗		อบต.ควนกรด
	ร่อนพิบูลย์	
๘		อบต.หินตก
	เฉลิมพระเกียรติ	
๙		อบต.สวนหลวง
	หัวไทร	
๑๐		อบต.ควนชะลิก
๑๑		อบต.รามแก้ว
๑๒		อบต.แหลม
	เชียรใหญ่	
๑๓		อบต.ท่าขนาน
๑๔		ทต.การะเกด
	ปากพนัง	
๑๕		อบต.ป่าระกำ
๑๖		อบต.แหลมตะลุมพุก
๑๗		อบต.บ้านเพิง
๑๘		ทต.เกาะหวด
	พรหมคีรี	
๑๙		ทต.พรหมโลก

ลำดับที่	อำเภอ	ชื่อ อปท.
๒๐		อบต.อินคีรี
	ชนอม	
๒๑		อบต.ควนทอง
	นาบอน	
๒๒		อบต.ทุ่งสง
	ฉวาง	
๒๓		ทต.จันดี
๒๔		ทต.ปากน้ำฉวาง
๒๕		อบต.ละอาย
๒๖		อบต.กะเปียด
	ท่าศาลา	
๒๗		อบต.กลาย
๒๘		อบต.โพธิ์ทอง
๒๙		อบต.ดอนตะโก
	ลิขล	
๓๐		อบต.เปลี่ยน
๓๑		อบต.สี่ขีด
๓๒		อบต.เขาน้อย
	ชะอวด	
๓๓		ทต.ท่าประจะ
๓๔		อบต.ท่าเสม็ด
๓๕		อบต.ควนหนองหงษ์
	นบพิตำ	
๓๖		อบต.นบพิตำ
	ฉำพรณรา	
๓๗		ทต.ฉำพรณรา
๓๘		อบต.ดุสิต

(เริ่มใช้ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 เป็นต้นไป)

แบบรายงานพิธีถอนเงินสดที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

ชื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ณ วันที่

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 25XX	xx,xxx,xxx.xx	(1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *	(xx,xxx,xxx.xx)	
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(xx,xxx,xxx.xx)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(xx,xxx,xxx.xx)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	(xx,xxx,xxx.xx)	(xx,xxx,xxx.xx)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ	xx,xxx,xxx.xx	
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	(xx,xxx,xxx.xx)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	(xx,xxx,xxx.xx)	(xx,xxx,xxx.xx)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว **	xx,xxx,xxx.xx	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	xx,xxx,xxx.xx	xx,xxx,xxx.xx
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่	xx,xxx,xxx.xx	

หมายเหตุ * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 25XX

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 25XX

** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ ผู้จัดทำ

(.....)

ตำแหน่ง.....

ลงชื่อ ผู้ตรวจสอบ

(.....)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

หมายเหตุ

เทศบาลเมือง เทศบาลตำบล และ อบต. หากยอดเงินสำรองตามระเบียบฯ (ในแบบรายงาน) ข้อ 1 และ 2

รวมกันเกิน 5 ล้านบาทแล้ว ไม่ต้องหักเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตาม ข้อ 3 อีก

(เริ่มใช้ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 เป็นต้นไป)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

ชื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 25XX

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 25XX	xx,xxx,xxx.xx	
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 25XX *	(xx,xxx,xxx.xx)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 25XX	xx,xxx,xxx.xx	
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว	(xx,xxx,xxx.xx)	
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **		
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว	(xx,xxx,xxx.xx)	
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	(xx,xxx,xxx.xx)	(xx,xxx,xxx.xx)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 25XX		xx,xxx,xxx.xx

(1)

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ 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 ผู้จัดทำ
(.....)

ตำแหน่ง.....

ลงชื่อ ผู้ตรวจสอบ
(.....)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง