



ประกาศเทศบาลตำบลสามขา

เรื่อง การรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๙

\*\*\*\*\*

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำ รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลสามขา ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๐ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายนริศ สังสนา)

นายกเทศมนตรีตำบลสามขา



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลังเทศบาลตำบลสามขา

ที่ รอ ๕๘๙๐๒/๑๔๙

วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๙

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสามขา

### เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงาน คลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้ว รายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

### ข้อเท็จจริง

กองคลัง ได้จัดทำแบบรายงานพิสูจนยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงินจากยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๙ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ตามหนังสือสั่งการ ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๔๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เพื่อจัดส่งให้สำนักท้องถิ่นจังหวัดร้อยเอ็ดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดร้อยเอ็ดทราบภายในเดือนเมษายน ๒๕๖๙ เรียบร้อยแล้ว

### ข้อกฎหมาย/ระเบียบ/หนังสือสั่งการ

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒

๒. หนังสือสั่งการ ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๔๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง รายงานพิสูจนยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

### ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เห็นควรแจ้งสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ เพื่อแจ้งผู้ว่าราชการจังหวัดร้อยเอ็ดทราบต่อไป

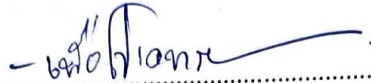
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(ลงชื่อ) ..... ลำพูน .....

(นางสาวลำพูน คุมสุข)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ความเห็นของผู้อำนวยการกองคลัง



(ลงชื่อ) .....

(นางจิรฎฐิกา ฉแก้วมงคลทิพย์)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของปลัดเทศบาล




(ลงชื่อ) .....

(นายพิชิตชัย พิมพ์ภูงา)  
รองปลัดเทศบาลตำบลสามขา รักษาราชการแทน  
ปลัดเทศบาลตำบลสามขา

ความเห็นของนายกเทศมนตรี

(ลงชื่อ) .....

  
(นายนริศ สังสนา)  
นายกเทศมนตรีตำบลสามขา

แบบรายงานที่สุจนยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลสามขา อำเภอโพธาราย จังหวัดร้อยเอ็ด

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

ยอดเงินสดเงินฝากธนาคารและเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ 30 กันยายน 2568	10,204,234.30
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *	(199,610.41)
เงินรับฝาก	(1,399,700.32)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569	8,604,923.57
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว	(478,039.58)
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว	(706,800.00)
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	- (1,184,839.58)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569	7,420,083.99 ✓

หมายเหตุ : 1. \* บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรัฐ - ระยะสั้น
- 1.2 รายได้รอกการรับรัฐ - ระยะสั้น
- 1.3 รายได้รอกการรับรัฐ - ระยะยาว
- 1.4 เงินกู้ - ระยะสั้น
- 1.5 เงินกู้ - ระยะยาว
- 1.6 ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
- 1.7 ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือนส.ค.-ก.ย เป็นต้น

\*\*\*รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

\*\*\*หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองตามระเบียบฯ เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงินการฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2566 มีผลบังคับใช้ และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่ง ประจำปี 2568

ลงชื่อ



(นางจิรฐฎิกา นแก้วมงคลพิพย์)

ตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลสามขา อำเภอโพธาราย จังหวัดร้อยเอ็ด

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569		7,420,083.99
หัก 1. สำรองตามระเบียบ ฯ ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร 3 เดือน(1,379,800*3)	(4,139,400.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2569 (45,733,187*15%)	(6,859,978.05)	(10,999,378.05)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ ฯ		(3,579,294.06)
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	-	
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผู้พันแล้ว	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังก่อนนี้ผู้พันแล้ว		
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม		
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ 30 กันยายน 2568		
คงเหลือสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ 31 มีนาคม 2569		<u>(3,579,294.06)</u> ✓

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางจิรัฐฎิภา ฉแก้วมงคลทิพย์)

ตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกองคลัง