



ประกาศเทศบาลตำบลดอนทราย
เรื่อง ประกาศรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๙๓ ให้นายงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น จังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และเดือนตุลาคมของทุกปี และได้ นำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น พร้อมได้จัดส่งรายงานดังกล่าวให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นที่เรียบร้อยแล้ว นั้น โดย ทั้งนี้จะได้ประกาศให้ประชาชนได้รับทราบถึงสถานะเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ 5 เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายนรา แก้วรักษ์)

รองนายกเทศมนตรี รักษาการแทน

นายกเทศมนตรีตำบลดอนทราย



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลดอนทราย อำเภอปากพะยูน จังหวัดพัทลุง
ที่ พท ๕๕๓๐๒/ วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๖
เรื่อง ขอรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖
เรียน นายกเทศมนตรีตำบลดอนทราย

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

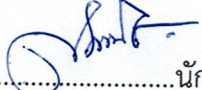
ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ ให้นำหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และ กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ตรวจสอบ และรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือน เมษายน และตุลาคม ของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว


ขอพิจารณา/เสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

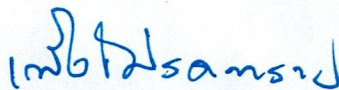
(ลงชื่อ)..........นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
(นางลักขณา เอียดทอง)


ความเห็นเพิ่มเติม




(ลงชื่อ)..........ผู้อำนวยการกองคลัง
(นางวันจนา รักนุ้ย)

ความเห็นเพิ่มเติม



(ลงชื่อ)..........
(นางนิษากร แก้วจันทร์)
ปลัดเทศบาลตำบลดอนทราย

ความเห็นเพิ่มเติม/ข้อพิจารณา

ลงชื่อ .....
(นายนรา แก้วรักษ์)

รองนายกเทศมนตรี รักษาราชการแทน
นายกเทศมนตรีตำบลดอนทราย

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลดอนทราย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		14,067,225.78	
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	(1,124,014.78)		
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(8,312,974.57)		(9,436,989.35)
บวก เงินกู้ระยะยาว			-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566			4,630,236.43
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(161,437.36)		
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-		-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-		(161,437.36)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566			<u>4,468,799.07</u> (1)

หมายเหตุ : 1. * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.2 รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.3 รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว
2. ** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้ การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาวะหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น
3. (1) และ (2) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

(นางลักขณา เอียดทอง)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางวิจนา รักนุ้ย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

ประจำปีงบประมาณ 2566

หนี้สิน

ที่	ชื่อบัญชี	จำนวนเงิน
1	เจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก	73,518.24
2	ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	75,260.73
3	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง-ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	1,078.70
4	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง-ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภงด.1	4,552.00
5	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง-ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงานภาครัฐ	42.01
6	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง-ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	2,318.15
7	ใบสำคัญค้างจ่ายอื่น	570.00
8	ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น-บุคคลภายนอก	106,500.00
9	รายได้เงินอุดหนุนรับล่วงหน้า	800,000.00
10	เงินประกันสัญญา-ระยะสั้น	37,199.95
11	เงินรับฝากอื่น-ระยะยาว ค่าประกันการใช้น้ำประปา	2,250.00
12	เงินรับฝากอื่น-ระยะยาว ค่าประกันการใช้น้ำประปา(หมู่ที่4)	300.00
13	เงินประกันสัญญา-ระยะยาว	20,425.00
	รวม	1,124,014.78

ก้นเงินงบประมาณ

ที่	แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	โครงการ	จำนวนเงิน ก้นนี้ผูกพัน
1	เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้จ่าย	ค่าจ้างเหมาบริการ	25,500.00
2	เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารคลัง	ค่าใช้จ่าย	ค่าจ้างเหมาบริการ	9,000.00
3	เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียน และประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	วัสดุงานบ้านงานครัว	54,937.36
4	เงินงบประมาณ	แผนงานสาธารณสุข	งานบริการสาธารณสุข และงานสาธารณสุขอื่น	ค่าใช้จ่าย	โครงการบริหารจัดการหน่วยกู้ชีพ	18,000.00
5	เงินงบประมาณ	แผนงานสังคมสงเคราะห์	งานสวัสดิการสังคมและ สังคมสงเคราะห์	ค่าใช้จ่าย	ค่าจ้างเหมาบริการ	9,000.00
6	เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานกำจัดขยะมูลฝอยและ สิ่งปฏิกูล	ค่าใช้จ่าย	ค่าจ้างเหมาบริการ	18,000.00
7	เงินงบประมาณ	แผนงานการพาณิชย์	งานกิจการประปา	ค่าใช้จ่าย	ค่าจ้างเหมาบริการ	27,000.00
			รวม			161,437.36

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลนครทราย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	4,468,799.07	(2)
หัก สำรองตามระเบียบฯ	(4,965,980.00)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ	(497,180.93)	
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้	(497,180.93)	

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำ

(นางลักขณา เอียดทอง)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ

(นางวิจนา รักนุ้ย)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายการสำรองเงินสะสม
ประจำปีงบประมาณ 2566

ตามระเบียบฯ "ข้อ 89 องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอาจใช้จ่ายเงินสะสมได้ โดยได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่น ภายใต้เงื่อนไข" (3) ให้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน และกันไว้อีก ร้อยละสิบ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปีนั้น เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารงานและกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

รายการ	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	รวมจำนวนเงิน
เงินเดือนฝ่ายบริหาร	218,720.00	218,720.00	218,720.00	656,160.00
เงินเดือนฝ่ายประจำ	569,940.00	569,940.00	569,940.00	1,709,820.00
รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร(1)				2,365,980.00

2. ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

รายการ	รวมจำนวนเงิน
งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบป. 2566	26,000,000.00
ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	2,600,000.00
รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร(1)	
	2,600,000.00

สำรองจ่ายตามระเบียบฯ

รายการ	รวมจำนวนเงิน
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน (1)	2,365,980.00
ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี (2)	2,600,000.00
รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร(1)	
	4,965,980.00

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลดอนทราย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	8,312,974.57
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้นำบัญชีเป็นหนี้สิน รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	<u>8,312,974.57</u> (1)

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

(นางลักขณา เอียดทอง)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางวันณา รักนุ้ย)

ผู้อำนวยการกองคลัง