



ประกาศเทศบาลตำบลคอนทราย  
เรื่อง ประกาศรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖  
ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และเดือนตุลาคมของทุกปี และได้นำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น พร้อมได้จัดส่งรายงานดังกล่าวให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นที่เรียบร้อยแล้ว นั้น โดยทั้งนี้จะได้ประกาศให้ประชาชนได้รับทราบถึงสถานะเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายนรา แก้วรักษ์)

รองนายกเทศมนตรี รักษาราชการแทน

นายกเทศมนตรีตำบลคอนทราย



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลดอนทราย อำเภอปากพะยูน จังหวัดพัทลุง

ที่ พท ๕๕๓๐๒/๒๕๕

วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลดอนทราย

### ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และ กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ และรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือน เมษายน และตุลาคม ของทุกปี นั้น

### ข้อเท็จจริง

กองคลัง ได้จัดทำรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมของเทศบาลเป็นไปตามระเบียบ ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

### ขอพิจารณา/เสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

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

ความเห็นเพิ่มเติม

เห็นควร ทบทวน การเบิกจ่าย ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบดำเนินการ

(ลงชื่อ)..... ผู้อำนวยการกองคลัง  
(นางวิจนา รักนุ้ย)

ความเห็นเพิ่มเติม

เห็นควร / ทวี ๑๓๓-๓๒๖๓๗

(ลงชื่อ).....  
(นางนิชากร แก้วจันทร์)  
ปลัดเทศบาลตำบลดอนทราย

ความเห็นเพิ่มเติม/ข้อพิจารณา

ลงชื่อ .....  
(นายนรา แก้วรักษ์)

รองนายกเทศมนตรี รักษาการแทน  
นายกเทศมนตรีตำบลดอนทราย

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลคอนทราย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

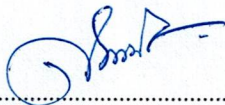
ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		14,067,225.78	
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	(942,254.05)		
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(8,312,974.57)	(9,255,228.62)	
บวก เงินกู้ระยะยาว			-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566			4,811,997.16
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(161,437.36)		
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(161,437.36)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566			4,650,559.80 (1)

หมายเหตุ : 1. \* บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.2 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.3 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว

2. \*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้ การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น
3. (1) และ (2) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

( นางลักขณา เอียดทอง )  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

( นางวันฉนา รักนุ้ย )  
ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
ประจำปีงบประมาณ 2566

หนังสือ

ที่	ชื่อบัญชี	จำนวนเงิน
1	เจ้าหน้าที่การค้า-บุคคลภายนอก	73,518.24
2	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง-ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	1,078.70
3	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง-ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา กงต.1	4,552.00
4	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง-ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงานของรัฐ	42.01
5	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง-ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	2,318.15
6	ใบสำคัญค้ำจ่ายอื่น	570.00
7	รายได้เงินอุดหนุนรับล่วงหน้า	800,000.00
8	เงินประกันสัญญา-ระยะสั้น	37,199.95
9	เงินรับฝากอื่น-ระยะยาว ค่าประกันการใช้น้ำประปา	2,250.00
10	เงินรับฝากอื่น-ระยะยาว ค่าประกันการใช้น้ำประปา(หมู่ที่4)	300.00
11	เงินประกันสัญญา-ระยะยาว	20,425.00
	<b>รวม</b>	<b>942,254.05</b>

กันเงินงบประมาณ

ที่	แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	โครงการ	จำนวนเงิน ก่อนหักผูกพัน
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	แผนงานพาณิชย์	งานกิจการประปา	ค่าใช้จ่าย	ค่าจ้างเหมาบริการ	27,000.00
			<b>รวม</b>			<b>161,437.36</b>

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
เทศบาลตำบลคอนทราย  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	8,312,974.57
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>8,312,974.57</u>

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ

( นางลักขณา เอียดทอง )

( นางวันจนา รักนัย )

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลคอนทราย

ณ วันที่ 30 ตุลาคม 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		4,650,559.80	(1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ	(6,902,925.85)		
เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(6,902,925.85)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		(2,252,366.05)	
และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ			
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-		
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-		
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-		
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566			
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน			
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-		
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-		
รับเงินคืนรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-		
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	8,312,974.57	8,312,974.57	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566		<u>6,060,608.52</u>	

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

( นางลักขณา เอียดทอง )

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

( นางวิจนา รักนุ้ย )

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายการสำรองเงินสะสม

ประจำปีงบประมาณ 2566

ตามระเบียบฯ "ข้อ 97 องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นอาจใช้จ่ายเงินสะสมได้ โดยได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่น ภายใต้เงื่อนไข" (3) ให้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน และกันไว้จึกร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

รายการ	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	รวมจำนวนเงิน
เงินเดือนฝ่ายบริหาร	218,720.00	218,720.00	218,720.00	656,160.00
เงินเดือนฝ่ายประจำ	743,680.00	743,680.00	743,680.00	2,231,040.00
รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร(1)				2,887,200.00

2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

รายการ	รวมจำนวนเงิน
งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ 2566	26,000,000.00
ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	3,900,000.00
รวมร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี(2)	3,900,000.00

3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2566

รายการ	รวมจำนวนเงิน
เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2566	115,725.85
เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2566(3)	115,725.85

สำรองจ่ายตามระเบียบฯ

รายการ	รวมจำนวนเงิน
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน (1)	2,887,200.00
ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี (2)	3,900,000.00
เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2566 (3)	115,725.85
รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร(1)	6,902,925.85