



ประกาศเทศบาลตำบลอนทราय

เรื่อง ประกาศรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗  
ณ สิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗

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

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๐ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายมานพ ช่วยมณี)

นายกเทศมนตรีตำบลอนทราय



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลดอนทราย อำเภอปากพะยูน จังหวัดพัทลุง

ที่ พท ๕๕๓๐๒/๓๖๕ วันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลดอนทราย

### ระเบียบ/ข้อกฎหมาย


ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้นำหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และ กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ และรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือน เมษายน และตุลาคม ของทุกปี นั้น

### ข้อเท็จจริง

กองคลัง ได้จัดทำรายงานพิสูจนยอดเงินสะสมของเทศบาลเป็นไปตามระเบียบ ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว


### ขอพิจารณา/เสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ


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

ความเห็นเพิ่มเติม




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

ความเห็นเพิ่มเติม

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

ความเห็นเพิ่มเติม/ข้อพิจารณา



(ลงชื่อ)..........  
(นายมานพ ช่วยมณี)  
นายกเทศมนตรีตำบลดอนทราย

## รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลดอนทราย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		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)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		4,630,236.43
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(161,437.36)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(161,437.36)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		4,468,799.07 (1)

หมายเหตุ \* ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ซึ่งงบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

\*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาวะหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ

(นางลลิตกษณา เอียดทอง)

นักวิชาการการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ

(นางนิษากร แก้วจันทร์)

ปลัดเทศบาลตำบลดอนทราย

แนบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
ประจำปีงบประมาณ 256๖

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 งด.1	4,552.00
5	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง-ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงานของรัฐ	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 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
			รวม			161,437.36

**รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)**

เทศบาลตำบลดอนทราย

ณ วันที่ 5 เมษายน 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		4,468,799.07 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(115,725.85)
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(2,592,060.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(3,900,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(6,492,060.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		(2,138,986.78)
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	2,376.00	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	8,312,974.57	8,315,350.57
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 5 เมษายน 2567		<u>6,176,363.79</u>

หมายเหตุ \* หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ

(นางลักขณา เอียดทอง)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ

(นางนิษากร แก้วจันทร์)

ปลัดเทศบาลตำบลดอนทราย

รายการสำรองเงินสะสม

ประจำปีงบประมาณ 2567

ตามระเบียบฯ "ข้อ 97 องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นอาจใช้จ่ายเงินสะสมได้ โดยได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่น ภายใต้เงื่อนไข" (3) ให้เงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน และกันไว้อีก ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

รายการ	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	รวมจำนวนเงิน
เงินเดือนฝ่ายบริหาร	218,720.00	218,720.00	218,720.00	656,160.00
เงินเดือนฝ่ายประจำ	645,300.00	645,300.00	645,300.00	1,935,900.00
รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร(1)				2,592,060.00

2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

รายการ	รวมจำนวนเงิน
งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบม. 2567	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)	2,592,060.00
ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี (2)	3,900,000.00
เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2566 (3)	115,725.85
รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร(1)	6,607,785.85

### รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลคอนทราย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	8,312,974.57
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	8,312,974.57 (1)

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ  
 (นายสีทอง น้อยทอง )  
 เจ้าหน้าที่

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ  
 ( นายสีทอง น้อยทอง )  
 นักวิชาการชั้นสูงชำนาญการพิเศษ  
 ศึกษารักษาราชการแทน ผู้อำนวยการศูนย์

### รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลคอนทราย

ณ วันที่ 5 เมษายน 2567

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	8,312,974.57 (1)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
	8,312,974.57
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 5 เมษายน 2567	8,312,974.57

หมายเหตุ (1) เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ

( นายศักดิ์วงษา ใสสงครวน )

เจ้าหน้าที่

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ

( นายศักดิ์วงษา ใสสงครวน )

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ  
โรงเรียนเทศบาลนวมินดีราชประชานุเคราะห์  
วัดมหาธาตุ ถนนหน้าวัดหน้าท่าเรือ