

ที่ สร๕๔๑๐๒ / ๑๗๙



สำนักงานเทศบาลตำบลสระชุด หมู่ที่ ๒
ตำบลสระชุด อำเภอชุมพลบุรี สร ๓๒๑๙๐

๓
เมษายน ๒๕๖๙

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๙

เรียน นายอำเภอชุมพลบุรี

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๙ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้นหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้เทศบาลตำบลสระชุด อำเภอชุมพลบุรี จังหวัดสุรินทร์ ได้จัดทำแบบรายงานการใช้จ่ายเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว และได้รายงานให้สำนักส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดสุรินทร์ตรวจสอบเพื่อรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ เทศบาลตำบลสระชุดจึงขอรายงานให้อำเภอทราบต่อไป รายละเอียดตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายจักรพงษ์ เกาสระคุ)

นายกเทศมนตรีตำบลสระชุด

กองคลัง

โทร ๐๔๔ - ๐๖๒๐๕๕

อ.ชุมพลบุรี

จ.สุรินทร์

เทศบาลตำบลสระซูด

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	27,431,263.15
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *	(1,213,796.41)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	26,217,466.74
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(2,690,000.00)
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	(69,519.62)
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	23,457,947.12 (1)

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

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

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นายทรงพล ร่องจิก)

นักวิชาการพัสดุ รักษาราชการ ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวพิชญอร เตรียมไธสง)

นักวิชาการเงินและบัญชี รก.แทนปลัดเทศบาลตำบลสระซูด

อ.ชุมพลบุรี

จ.สุรินทร์

เทศบาลตำบลสระซึก

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		23,457,947.12 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(926,008.00)
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(3,900,000.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(8,115,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(12,015,000.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		10,516,939.12
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **	(10,617,070.00)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	(10,617,070.00)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่องหนผู้กผันแล้ว **	42,000.00	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	9,442.00	51,442.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569		(48,688.88)

หมายเหตุ * สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน
2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณะภัยเกิดขึ้น
3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2568

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นายทรงพล ร่องจิก)

นักวิชาการพัสดุ รักษาการ ผู้อำนวยการ ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวพิชญอร เตรียมไธสง)

นักวิชาการเงินและบัญชี รก.แทนปลัดเทศบาลตำบลสระซึก



ที่ สร ๕๔๑๐๒ / ๑๙๗

สำนักงานเทศบาลตำบลสระชุด หมู่ที่ ๒
ตำบลสระชุด อำเภอชุมพลบุรี สร ๓๒๑๙๐

๓/ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดสุรินทร์

อ้างถึง แบบรายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง เทศบาลตำบลสระชุด ได้ส่งแบบรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘ ได้รายงานยอดสำรองเงินสะสมไม่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ นั้น

เทศบาลตำบลสระชุด อำเภอชุมพลบุรี จังหวัดสุรินทร์ จึงขอ นำส่งแบบรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๘ ที่ถูกต้อง ให้สำนักส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดสุรินทร์ตรวจสอบแล้ว รายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบต่อไป รายละเอียดตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายจักรพงษ์ เกาสระคุ)

นายกเทศมนตรีตำบลสระชุด

กองคลัง

โทร ๐๔๔ - ๐๖๒๐๕๕

อ.ชุมพลบุรี

จ.สุรินทร์

เทศบาลตำบลสระซุด

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	27,431,263.15
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *	(1,213,796.41)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	26,217,466.74
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(2,690,000.00)
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	(69,519.62)
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	23,457,947.12 (1)

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

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

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นายทรงพล ร่องจิก)

นักวิชาการพัสดุ รักษาราชการ ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวพิชญอร เตรียมโรสง)

นักวิชาการเงินและบัญชี รก.แทนปลัดเทศบาลตำบลสระซุด

อ.ชุมพลบุรี

จ.สุรินทร์

เทศบาลตำบลสระซุด

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		23,457,947.12 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(926,008.00)
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(3,900,000.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(8,115,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(12,015,000.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		10,516,939.12
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **	(10,617,070.00)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	(10,617,070.00)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก้อหน้ผูกพันแล้ว **	42,000.00	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	9,442.00	51,442.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569		(48,688.88)

หมายเหตุ * สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน
2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น
3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2568

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นายทรงพล ร่องจิก)

นักวิชาการพัสดุ รักษาราชการ ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวพิชญอร เตรียมโรสง)

นักวิชาการเงินและบัญชี รก.แทนปลัดเทศบาลตำบลสระซุด