



ที่ ขร ๕๖๒๐๒/๓๔๔

สำนักงานเทศบาลตำบลสันทรายงาม
อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย ๕๗๑๖๐

๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๘

เรื่อง นำส่งรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มิถุนายน ๒๕๖๘

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงราย

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มิถุนายน ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ชุด

อ้างถึงระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การบริหารส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้ กองคลังเทศบาลตำบลสันทรายงาม ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มิถุนายน ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอเสนอรายงานดังกล่าว ปรากฏตามรายละเอียดแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายแดง อัครภูมิ)

นายกเทศมนตรีตำบลสันทรายงาม

กองคลัง
งานการเงินและบัญชี
โทร. ๐-๕๓๑๘-๘๑๗๘
โทรสาร ๐-๕๓๑๘-๘๐๕๙

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

ร่าง.....
พิมพ์.....
ทาน.....

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลสันทรายงาม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	29,800,088.30
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567*	(527,536.55)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	29,272,551.75
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(2,333,940.00)
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(2,772,516.00)
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	- (5,106,456.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	<u>24,166,095.75 (1)</u>

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน สค.-กย. เป็นต้น
8. หนี้สินที่ค้างหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุดูประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ค้างหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้
10. เงินรับฝากเงินตามโครงการกระตุ้นเศรษฐกิจแก่คนพิการ

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลใช้บังคับ

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ

(นางสาวสิริมาพร หนูจันทร์)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวอำไพ ช่างปิด)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน(ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลสันทรายงาม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	24,166,095.75	(1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น*	(3,301,546.41)	
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(6,064,104.00)	
2. ร้อยละ 15 ของ งบประมาณรายจ่ายประจำปี	(5,355,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(11,751,454.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ	9,113,095.34	
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ในปีปัจจุบัน	-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	7,732.68	7,732.68
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568		<u>9,105,362.66</u>

หมายเหตุ * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2567

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ

(นางสาวศิริมาพร หนูจันทร์)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวอำไพ ช่างปัด)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายการกันเงินสะสมสำรองตามระเบียบฯ

ประจำปีงบประมาณ 2568

ตามระเบียบฯ “ข้อ 97 องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นอาจใช้จ่ายเงินสะสมได้ โดยได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่น ภายใต้เงื่อนไข” (3) ให้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน และกันไว้จากร้อยละสิบห้า ของงบประมาณรายจ่ายประจำปีนั้น เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารงานและกรณีที่มี สาธารณภัยเกิดขึ้น ฯลฯ และต้องมีเงินสะสมคงเหลือไม่ต่ำกว่าห้าล้านบาท

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

รายการ	เดือนที่ 1	เดือนที่ 2	เดือนที่ 3	รวมจำนวนเงิน
เงินเดือนฝ่ายบริหาร	276,761.00	276,761.00	276,761.00	830,283.00
เงินเดือนฝ่ายประจำ	678,554.00	678,554.00	678,554.00	2,035,662.00
เงินบำนาญข้าราชการ	55,369.00	55,369.00	55,369.00	166,107.00
รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรฯ (1)				3,032,052.00

2. ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2568

รายการ	จำนวนเงิน
งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบม.2568	35,700,000.00
ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	5,355,000.00
รวมร้อยละสิบของงบประมาณ (2)	5,355,000.00

สรุปสำรองจ่ายตามระเบียบฯ

รายการ	จำนวนเงิน
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน (1)	3,032,052.00
เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2567	3,301,531.62
ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี (2)	5,355,000.00
รวมเงินสำรองตามระเบียบฯ (1+2)	11,688,583.62