



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ การเงินและบัญชี เทศบาลตำบลเขาสนวงวาง

ที่ ขก ๖๙๐๒/ ๗๕๕

วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถใช้ได้ตามรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเขาสนวงวาง

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำรายงานการเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ๒๕๖๖ ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการและตามหนังสือสั่งการ ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๕๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่องรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ตามรายงานการเงิน นั้น

บัดนี้ งานการเงินและบัญชี ได้จัดทำแบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ เพื่อจัดส่งให้สำนักท้องถิ่นจังหวัด แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการ ทราบภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวอนงค์นาถ อาคะราช)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

- เรียนผู้อำนวยการกองคลัง

เพื่อโปรดทราบ

(นางสาวณภัทร รัชตะพิพรรธ)

หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้

- เรียนปลัดเทศบาลตำบลเขาสนวงวาง

เพื่อโปรดทราบ

(นางเกวลีน อุ่นเจริญ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

-ความเห็นปลัดเทศบาล

(นางกอบกุล คณพุม)

ปลัดเทศบาลตำบลเขาสนวงวาง

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลเขาสนวงวาง

(นายเผด็จศักดิ์ พงษ์สมบัติ)

นายกเทศมนตรีตำบลเขาสนวงวาง



ที่ ขก ๖๙๐๒/๕๕๒

สำนักงานเทศบาลตำบลเขาสวนกวาง
๓๙๙ หมู่ ๑๑ ตำบลคำม่วง อำเภอสวนกวาง จังหวัดขอนแก่น
๔๐๒๘๐

๗๕ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอเขาสวนกวาง

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานพิสูจน์เงินสะสมที่สามารถนำไปได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๑ ฉบับ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ได้กำหนดให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

เทศบาลตำบลเขาสวนกวาง ขอส่งแบบรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ มาพร้อมหนังสือฉบับนี้แล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเผด็จศักดิ์ พงษ์สมบัติ)

นายกเทศมนตรีตำบลเขาสวนกวาง

กองคลัง

โทร. ๐-๔๓๔๔-๙๐๒๑ ต่อ ๑๐๓

โทร. ๐๘๑-๔๐๑๗๗๔๐

โทรสาร. ๐-๔๓๔๔-๙๔๖๗

ปลัดเทศบาล.....
ผู้อำนวยการกองคลัง.....
หัวหน้าฝ่าย.....
จนท.ผู้ปฏิบัติ.....
จนท.พิมพ์/ทาน.....

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลเขาสวนกวาง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 47,717,573.02

หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *

ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนาส่ง-ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	22,953.14	
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนาส่ง-ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภงด.1	22,541.00	
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนาส่ง-ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงานภาครัฐ	602.11	
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนาส่ง-ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงาน	12,364.62	
บุคคลภายนอก		
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	136.50	
เงินรับฝากอื่น-ระยะสั้น ภาษีป้าย ประจำปี 2569	1,856.00	
เงินรับฝากอื่น-ระยะสั้น หลักประกันของ	400.00	
เงินประกันสัญญาระยะสั้น	82,675.00	
เงินประกันสัญญาเช่าทรัพย์สิน - ระยะสั้น	4,341.00	
เงินเกินบัญชี	608.98	
เงินกู้เงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล- ระยะยาว	6,666,665.68	
เงินประกันสัญญา- ระยะยาว	1,306,475.00	
เงินประกันสัญญาเช่าทรัพย์สิน - ระยะยาว	136,500.00	(8,258,119.03)

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 39,459,453.99

หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **

1. ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง รถบรรทุก (ดีเซล)	768,000.00	
2. โครงการก่อสร้างวางท่อระบายน้ำ ถนนประชากรราษฎร์ บ้านหนองกุ้ง	408,000.00	
3. โครงการก่อสร้างขยายผิวจราจรคอนกรีตเสริมเหล็ก ถนนศรีผดุง	493,000.00	
4. ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครอง	4,500.00	1,673,500.00
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	

แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	-
---	---	---

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 37,785,953.99 (1)

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลเขาสวนกวาง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

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
10. เงินรับฝากเงินตามโครงการกระตุ้นเศรษฐกิจแก่คนพิการ

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวอนงค์นาถ อัครราช)

(นางเกวลิณ อุ่นเจริญ)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ผู้อำนวยการกองคลัง

ปฏิบัติงาน

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
เทศบาลตำบลเขาสวนกวาง
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		37,785,953.99	(1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(157,139.13)	
สำรองตามระเบียบฯ			
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร 3 เดือน	(8,212,080.00)		
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(15,000,000.00)		
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	(5,000,000.00)	(28,212,080.00)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		9,416,734.86	
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ			
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **	(407,755.00)		
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	(407,755.00)	
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากถอนคืนผู้กู้แล้ว **	-		
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	3,772.07	3,772.07	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		9,012,751.93	

หมายเหตุ * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2569

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำ
(นางสาวณอนงค์นาถ อาคะราช)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
(นางเกสรลีน อุ่นเจริญ)
ผู้อำนวยการกองคลัง