



ประกาศเทศบาลตำบลกุตประทาย

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

\*\*\*\*\*

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี” นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลกุตประทาย ได้ดำเนินจัดทำรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ดังรายละเอียดที่แนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายวิทยา สำเภา)

นายกเทศมนตรีตำบลกุตประทาย



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลลูกดกประทาย (กองคลัง)

ที่ อบ ๕๔๔๐๒ /- ลงวันที่ ๒๕ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลลูกดกประทาย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการทราบภายในเดือน เมษายนและตุลาคมของทุกปี” นั้น

ดังนั้น กองคลังเทศบาลตำบลลูกดกประทาย ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการ

๑. เผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์เทศบาลตำบลลูกดกประทาย [www.kudprathay.go.th](http://www.kudprathay.go.th)
๒. ลงนามในหนังสือรายงานท้องถิ่นจังหวัดอุบลราชธานี เพื่อดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวจิราพร วามะกรรม)

นักวิชาการพัสดุ รักษาราชการแทน

นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ)

(นายพิทักษ์ ทองพิเศษ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลลูกดกประทาย

- เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นายพิทักษ์ ทองพิเศษ)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลลูกดกประทาย

- ทราบ/ดำเนินการเสนอ

(ลงชื่อ)

(นายวิทยา สำเภา)

นายกเทศมนตรีตำบลลูกดกประทาย

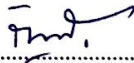

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
เทศบาลตำบลกุฎประทาย  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		32,329,698.09
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	(1,288,123.34)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(12,877,709.35)	(14,165,832.69)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		18,163,865.40
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว		
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(813,000.00)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว		
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(813,000.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		17,350,865.40 (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

\*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ  
การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) 	ผู้จัดทำ	(ลงชื่อ) 	ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวจิราพร วามะกรรม)		(นายพิทักษ์ ทองพิเศษ)	
นักวิชาการพัสดุ รักษาราชการแทน		ผู้อำนวยการกองคลัง	
นักวิชาการเงินและบัญชี			

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)  
เทศบาลตำบลกุฎีประทาย  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		17,350,865.40 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น * สำรองตามระเบียบฯ		(228,263.10)
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(6,602,130.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(13,380,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(19,982,130.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		(2,859,527.70)
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	- - - -	- - - -
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	- - 4,199.25 12,877,709.35	- - - 12,881,908.60
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567		10,022,380.90

หมายเหตุ \* หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ) 

ผู้จัดทำ

(นางสาวจิราพร วามะกรรม)

นักวิชาการพัสดุ รักษาราชการแทน  
นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) 

ผู้ตรวจสอบ

(นายพิทักษ์ ทองพิเศษ)

ผู้อำนวยการกองคลัง