



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง งานการเงินและบัญชี เทศบาลตำบลปะหละหว้า โทร ๐ ๔๒๗๐ ๔๔๓๔

ที่ สน ๕๕๙๐๒/

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลปะหละหว้า

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี” นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ กองคลัง งานบัญชีและบัญชี เทศบาลตำบลปะหละหว้า ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงเรียนแจ้งมาเพื่อให้ทราบถึงสถานะการเงินการคลัง เพื่อนำไปใช้ประโยชน์ต่อการพัฒนาท้องถิ่นต่อไป

ข้อเสนอ

เห็นควรแจ้งสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ เพื่อแจ้งผู้ว่าราชการจังหวัดสกลนครทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ

(นางสาวชลธิชา เคียงคำผาง)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวนงคัลลักษณ์ หุนตริราช)

ผู้อำนวยการกองคลัง (นักบริหารงานการคลัง)

-ทราบ

- ทราบ

- แจ้งสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
ตรวจสอบ / ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวนงคัลลักษณ์ หุนตริราช)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลปะหละหว้า

(ลงชื่อ)

(นายณัฐพงศ์ ไตรโยธิ)

นายกเทศมนตรีตำบลปะหละหว้า



ประกาศเทศบาลตำบลบะหว้า
เรื่อง ประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี” นั้น

บัดนี้ กองคลัง เทศบาลตำบลบะหว้า อำเภออากาศอำนวย จังหวัดสกลนคร ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๗ ดังรายละเอียดที่แนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายณัฐพงศ์ ไกรโยส)
นายกเทศมนตรีตำบลบะหว้า



รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลบะหว้า

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	22,875,814.87
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 *	(5,094,733.89)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	17,781,080.98
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(372,000.00)
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	(3,093,066.00)
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	14,316,014.98 (1)

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

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

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวชลธิชา เคียงคำผาง)

นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวนงคัลลักษณ์ หุนตริราช)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลบะหว้า

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		14,316,014.98 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(438,345.49)
สำรวจตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(4,213,465.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(7,800,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขึ้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(12,013,465.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		1,864,204.49
สำรวจตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขึ้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **	-	
ก่อนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	0.00
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว **	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	0.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567		1,864,204.49

หมายเหตุ * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2567

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวชลธิชา เคียงคำผิง)

นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวนงคัลลักษณ์ หุนตிரาช)

ผู้อำนวยการกองคลัง