



ประกาศเทศบาลตำบลเมืองศรีโค  
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้ว รายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี” นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลเมืองศรีโค ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามรายละเอียดที่แนบท้ายนี้

จึงประกาศมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ร้อยตำรวจตรี

(วิระวัฒน์ วิชาวส์ดี)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองศรีโค



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลเมืองศรีไค

ที่ อบ ๘๖๖๐๒/

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเมืองศรีไค

## ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้ว รายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี” นั้น

## ข้อเท็จจริง

บัดนี้ กองคลังเทศบาลตำบลเมืองศรีไค ได้ดำเนินการตามระเบียบฯ ดังกล่าวข้างต้นเรียบร้อยแล้ว ณ วันสิ้นเดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดดังนี้

- รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ จำนวน...๑...แผ่น
- รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน (ระหว่างปี)  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ จำนวน...๑...แผ่น

## ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการ

- เผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ เทศบาลตำบลเมืองศรีไค ให้ประชาชนทราบ
- รายงานผู้ว่าราชการจังหวัด ผ่านนายอำเภอ เพื่อดำเนินการต่อไป

(นางสาวสุมาลี ศรีตาโคตร)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(นางจินดารัตน์ ศรีเชื้อ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

จำเอก

(บรรจบ อภัยจิตต์)

ปลัดเทศบาล

ทราบ/ดำเนินการตามเสนอ

อื่นๆ.....

ร.ต.ต.

(วีระวัฒน์ วิชาวาสดี)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองศรีไค

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลเมืองศรีโค อำเภวารินชำราบ จังหวัดอุบลราชธานี

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๑๔,๖๗๔,๘๓๑.๒๗ (๑)

หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น\*

๔๕๐,๖๕๐.๔๓

สำรองตามระเบียบ

๑. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า ๓ เดือน

๕,๓๑๕,๓๘๕.๐๐

๒. ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๙,๖๐๐,๐๐๐.๐๐

๓. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบ

-

๑๕,๓๖๖,๐๓๕.๔๓

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ

(๖๙๑,๒๐๔.๑๖)

สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ

หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

-

ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ

-

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว

-

แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เงินทุนสำรองที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

-

บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว

-

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว

-

รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม

-

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(๖๙๑,๒๐๔.๑๖)

หมายเหตุ : \*หมายถึง เงินทุนสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์กรบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๗

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ลงชื่อ




ผู้จัดทำ

(นางสาวสุมาลี ศรีดาโคตร)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางจินตารัตน์ ศรีเชื้อ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

จำเอก



(บรรจบ อภัยจิตต์)

ปลัดเทศบาล

ร้อยตำรวจตรี



(วิระวัฒน์ วิชาสวัสดิ์)

(นายกเทศมนตรีตำบลเมืองศรีโค)

**แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน**  
**เทศบาลตำบลเมืองศรีไค อำเภวารินชำราบ จังหวัดอุบลราชธานี**  
**ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗**

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง	๑๗,๔๑๙,๕๐๖.๔๘	
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗*	๙๒๘,๖๕๗.๘๘	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	๑๖,๔๙๐,๘๔๘.๖๐	
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนหักปัน และที่ก่อนหักปันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**	๑,๘๑๖,๐๑๗.๓๓	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนหักปัน และที่ก่อนหักปันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน***	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	๑,๘๑๖,๐๑๗.๓๓
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	-	๑๔,๖๗๔,๘๓๑.๒๗ (๑)

**หมายเหตุ :** \*บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้


๑. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรัฐ-ระยะสั้น
๒. รายได้รอกการรับรัฐ-ระยะสั้น
๓. รายได้รอกการรับรัฐ-ระยะยาว
๔. เงินกู้ - ระยะสั้น
๕. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี
๖. เงินกู้-ระยะยาว
๗. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
๘. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
๙. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

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

\*\*\*หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน  
 การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ   
 (นางสาวสุมาลี ศรีดาโคตร)  
 เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ   
 (นางจันดารัตน์ ศรีเชื้อ)  
 ผู้อำนวยการกองคลัง

จำเอก   
 (บรรจบ อภัยจิตต์)  
 ปลัดเทศบาล

ร้อยตำรวจตรี   
 (วีระวัฒน์ วิชาสวัสดิ์)  
 (นายกเทศมนตรีตำบลเมืองศรีไค)