



ประกาศเทศบาลตำบลเกาะพะงัน

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ เดือนกันยายน ๒๕๖๘
ปีงบประมาณ ๒๕๖๘

.....

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี” นั้น

เทศบาลตำบลเกาะพะงัน ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๔ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายยงยุทธ พิริยสถิต)

นายกเทศมนตรีตำบลเกาะพะงัน

รายงานพิศจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลเกาะพะงัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

| | |
|--|-----------------|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 | 346,535,868.90 |
| หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 * | (4,066,895.57) |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 | 342,468,973.33 |
| หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ** | (23,277,405.50) |
| เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน *** | (55,460,000.00) |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน | - |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 | 263,731,567.83 |

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.
8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบัตถุประสงค์/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

(นายวีระชัย เสริมสิน)

(นางสาวมนัสนันท์ ตันเกียรติพงษ์)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลเกาะพะงัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 | | 263,731,567.83 |
| หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น * | | (6,551,680.39) |
| สำรองตามระเบียบฯ | | |
| 1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน | (36,745,152.00) | |
| 2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี | (25,624,661.40) | |
| 3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ | (5,000,000.00) | (67,369,813.40) |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ | | 189,810,074.04 |
| สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ | | |
| หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน ** | - | - |
| ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ | - | - |
| บว เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว ** | - | - |
| ก | | |
| รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม | - | - |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 | | 189,810,074.04 |

หมายเหตุ * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2567

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

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

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นายวีระชัย เสริมสิน)

(นางสาวมนัสนันท์ ตันเกียรติพันธ์)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้อำนวยการกองคลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง

สำนักงานเทศบาลตำบลเกาะพะงัน

ที่ สฎ.๕๒๔๐๒/

วันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเกาะพะงัน

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคม ของทุกปี และตามหนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว๔๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่องรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถใช้ได้ตามรายงานการเงิน นั้น

ข้อเท็จจริง

งานการเงินและบัญชี กองคลังเทศบาลตำบลเกาะพะงัน ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ระเบียบข้อกฎหมาย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒

ข้อเสนอแนะ

๑. เพื่อโปรดลงนาม
๒. เพื่อโปรดลงนามในหนังสือรายงานสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดสุราษฎร์ธานี ตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายวีระชัย เสริมสิน)
นักวิชาการเงินและบัญชี

ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง

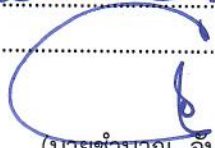
- วัฒนตอรมาศ ภาวนามโณภพ กษม. ทอภ.แญ.

(นางสาวมนันท์ ตันเกียรติพันธ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

/ความเห็น...

ความเห็นปลัดเทศบาล


.....



(นายชำนาญ จันทร์ชุกกลิ่น)
ปลัดเทศบาลตำบลเกาะพะงัน

ความเห็นของนายกเทศมนตรี


.....



(นายยงยุทธ พิริยสถิต)
นายกเทศมนตรีตำบลเกาะพะงัน