

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลกู่ทอง
ที่ มค ๗๓๐๐๒/ ๔๖ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๙

.....

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลกู่ทอง

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินการเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานการเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง เทศบาลตำบลกู่ทอง ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อกฎหมาย

ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินการเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒

ข้อเสนอ

๑. แจ้งสำนักงานปลัดเทศบาล เพื่อเผยแพร่ข้อมูลทางเว็ปไซต์
๒. ลงนามในหนังสือรายงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดมหาสารคาม เพื่อทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และลงนามในเอกสารที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ).....
(นางสาวบุษบา วงษ์ชาลี)
หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

- ความเห็น.....

(ลงชื่อ).....
(นางศิริพร แหม่งปัง)
ผู้อำนวยการกองคลัง

- ความเห็น.....

สแกนด้วย CamScanner

- ความเห็น.....

(ลงชื่อ).....
(นายไวพจน์ ลาดอาสา)
รองปลัดเทศบาลตำบลกู่ทอง

- ความเห็น - ปฏิบัติตามที่ผู้ช่วยเหลือ/ผู้แทนเสนอ

(ลงชื่อ).....
(นายวิชัย จำปาทิ)
ปลัดเทศบาลตำบลกู่ทอง

- พิจารณาแล้ว.....

(ลงชื่อ).....
(นางสาวดาหวัน ทะสา)
นายกเทศมนตรีตำบลกู่ทอง

สแกนด้วย CamScanner

สารคาม

เทศบาลตำบลกู่ทอง
รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		64,620,635.94
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *		(3,380,017.19)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		61,240,618.75
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(5,002,676.54)	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(5,002,676.54)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		56,237,942.21 (1)

ายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

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

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ
(นางสาวบุษบา วงษ์ชาลี)
หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ
(นางศิริพร แหม่งปัง)
ผู้อำนวยการกองคลัง

สแกนด้วย CamScanner

เทศบาลตำบลกู่ทอง
รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2569

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		56,237,942.21 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(240,751.34)
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(11,500,000.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(11,550,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(23,050,000.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		32,947,190.87
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **	(2,187,920.00)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	(2,187,920.00)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว **	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	21,060.89	21,060.89
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569		30,780,331.76

หมายเหตุ * สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน
2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณะภัยเกิดขึ้น
3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2568
(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ
(นางสาวบุษบา วงษ์ชาลี)
หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ
(นางศิริพร แหม่งปัง)
ผู้อำนวยการกองคลัง

สแกนด้วย CamScanner