



ที่ กส ๗๙๓๐๒/๖๐๓

สำนักงานเทศบาลตำบลสงเปลือย
อำเภอเขาวง จังหวัดกาฬสินธุ์ ๕๖๑๖๐

๒ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง การจัดทำรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๙

เรียน นายอำเภอเขาวง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้นหน่วยงานคลังจัดทำรายงานการเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

เทศบาลตำบลสงเปลือย ได้จัดทำรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ขอส่งรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ ตามรายละเอียดเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายประสพ คนชื่อ)

นายกเทศมนตรีตำบลสงเปลือย

กองคลัง

โทร. ๐๔๓-๐๑๙-๙๗๘

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban@sp.go.th

.....ร่าง/พิมพ์
.....ผู้อำนวยการกองคลัง
.....ปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลสงเปลือย
รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30	28,148,031.75	
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *	(531,138.78)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	27,616,892.97	
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ ก่อหนี้ผูกพันแล้ว	(0.00)	
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **		
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ ผูกพันแล้ว		
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	(0.00)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	27,616,892.97	(1)

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ซึ่งประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ 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
(นางญาณิศา แสนสุมา)
นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวกิริติกาจัน วัฒนาปัญญาวิงศ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

เทศบาลตำบลสงเปลือย
รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2569

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 27,616,892.97 (1)

หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น * (324,490.22)
สำรองตามระเบียบฯ

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(10,259,000.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(8,580,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	(0.00)	(18,839,000.00)

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ 8,453,402.75

สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ

หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน ** (4,523,773.16)
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ (0.00) (4,523,773.16)

บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากถอนคืนผู้ยกแล้ว ** 504,630.16
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม 6,460.00 511,090.16

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 4,440,719.75

หมายเหตุ * สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน
2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณะภัยเกิดขึ้น
3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2568

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

(ลงชื่อ)
(นางญาณิศา แสนสุมา)
นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวกิริติกาจันท์ วัฒนาปัญญาวงศ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง