



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานเทศบาลตำบลบางกระบือ (กองคลัง) โทร. ๐๓๔-๗๕๗๗๒๗

ที่ สส.๕๒๕๐๒/-

วันที่ ๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบางกระบือ

### เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การบริหารส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ถือปฏิบัติในการใช้จ่ายเงินสะสม โดยให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือน มีนาคมและเดือน กันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

### ข้อเท็จจริง

กองคลัง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ดังเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

### ระเบียบ/ข้อกำหนด

- ตามหนังสือที่ มท.๐๘๐๘.๔/ว.๖๘๒๓ ลงวันที่ ๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง รายงานพิสูจนยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

- ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การบริหารส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒

### ข้อเสนอ/เพื่อโปรดพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการออกประกาศไว้ ณ สำนักงานเทศบาลตำบลบางกระบือ และประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลบางกระบือเพื่อให้ประชาชนทราบ พร้อมจัดส่งสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบและรายงาน ให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นางสาวธนวรรณ หลิมสกุล)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้

/ความเห็น.....

ความเห็นของผู้อำนวยการกองคลังเทศบาลตำบลบางกระบือ..... *เพื่อโปรดทราบ*

(ลงชื่อ)..... 

(นางสาวสุมาลี ทองตะลุง)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ราชการแทน  
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลบางกระบือ..... *ขอแสดงความยินดี*

(ลงชื่อ)..... 

(นายมานิช ชัยโชค)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน  
ปลัดเทศบาลตำบลบางกระบือ

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลบางกระบือ..... *ขอชม*

(ลงชื่อ)..... 

(นายบัณฑิต สุขเกษม)

นายกเทศมนตรีตำบลบางกระบือ



ประกาศเทศบาลตำบลบางกระบือ  
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และเดือนกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคม ของทุกปี” นั้น

เทศบาลตำบลบางกระบือ อำเภอบางคนที จังหวัดสมุทรสงคราม จึงขอประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้วจึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)

(นายบัณฑิต สุขเกษม)  
นายกเทศมนตรีตำบลบางกระบือ

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลบางกระบือ  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		57,471,816.29 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น * สำรองตามระเบียบฯ		(4,111,613.82) 53,360,202.47
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(1,780,470.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(3,750,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(5,530,470.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		47,829,732.47
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	0.00
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อก่อนนี้ผูกพันแล้ว **	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	0.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		<u>47,829,732.47</u>

หมายเหตุ \* หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2568

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

\*\* หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ  
(นางสาวนวรรณ หลิมสกุล)  
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาวสมาลี ทองตะลุง)  
นักพัฒนาชุมชนชำนาญการรักษา  
ราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

## รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลบางกระบือ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	64,552,310.38
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *	79,294.09
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	<u>64,473,016.29</u>
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(7,001,200.00)
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	<u><u>57,471,816.29</u></u> (1)

หมายเหตุ \* ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ซึ่งงบประมาณเปิดปิดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/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

(นางสาวธนวรรณ หลิมสกุล)  
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้  
(เจ้าหน้าที่พัสดุ)

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวสุมาลี ทองตะลุง)  
นักพัฒนาชุมชนชำนาญการรักษา  
ราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง