

สำเนาฉบับ



ที่ ขย ๕๒๘๐๒/๓๖๗

สำนักงานเทศบาลตำบลบ้านเขว้า
ถนนเปรมประชาชื่น ขย ๓๖๑๗๐

๓ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการใช้จ่ายเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

เรียน นายอำเภอบ้านเขว้า

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจ
เงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการ
ตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้นายงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ
วันสิ้นเดือนมีนาคมและเดือนกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดให้ ส่ง
สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือน
เมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

เทศบาลตำบลบ้านเขว้า อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดชัยภูมิ ได้จัดทำแบบรายงานเงินสะสมขององค์กร
ปกครองส่วนท้องถิ่นเสร็จเรียบร้อยแล้ว เพื่อยังงานจังหวัดต่อไปรายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวตะวันณา เตชิตี)

ปลัดเทศบาลตำบลบ้านเขว้า ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านเขว้า

กองคลัง

โทร ๐-๔๔๘๙-๑๐๙๗ ต่อ ๑๙

โทรสาร ๐-๔๔๘๙-๑๑๔๓

ปลัดเทศบาล
ผอ.กอง/พ.น.สำนัก
หัวหน้างาน
ตรวจ
พิมพ์
ร่าง

ส่ง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลบ้านเขว้า อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดชัยภูมิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	28,539,157.96	
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567*	(3,354,872.95)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	25,184,285.01	
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**	-	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน***	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	25,184,285.01	(1)

หมายเหตุ *ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1.รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้-ระยะสั้น

2.รายได้รอกการรับรู้-ระยะสั้น

3.รายได้รอกการรับรู้-ระยะยาว

4.เงินกู้-ระยะสั้น

5.ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี

6.เงินกู้-ระยะยาว

7.ค่าใช้จ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค.-ก.ย. เป็นต้น

8.หนี้สินที่ตั้งจากแหล่งเงินทุนอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้

9.หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

***หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ

รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางชลิตรา สินธุพันธุ์ประทุม)

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางพยุจจิตร บุญโนนแต่)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลบ้านเขว้า อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดชัยภูมิ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		25,184,285.01
หัก สำรองตามระเบียบฯ*	(18,095,292.27)	
เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(18,095,292.27)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังสำรองตามระเบียบฯ		7,088,992.74
และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	(942,800.00)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	(942,800.00)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่องหนี่ผูกพันแล้ว**	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568		6,146,192.74

หมายเหตุ *สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

1.ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน (2,137,325x3)	6,411,975.00
2.ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น (75,500,000x15%)	11,325,000.00
3.เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2567	358,317.27
	18,095,292.27

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางชลิตรา สินธุพันธุ์ประทุม)

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางพญงจิตร บุญโนนแต่)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง