



ประกาศเทศบาลตำบลดอนทราย
เรื่อง ประกาศรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗

.....

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี และนำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น พร้อมได้จัดส่งรายงานดังกล่าวให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นที่เรียบร้อยแล้ว นั้น โดยทั้งนี้จะได้ประกาศให้ประชาชนได้รับทราบถึงสถานะเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

๒๔

(นายมานพ ช่วยมณี)

นายกเทศมนตรีตำบลดอนทราย

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลดอนทราย
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		17,656,421.51
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	(1,373,903.51)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(8,312,974.57)	(9,686,878.08)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		7,969,543.43
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(1,431,934.30)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(1,329,000.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(2,760,934.30)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		5,208,609.13 (1)

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ซึ่งงบประมาณปิดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุน ระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
(นางสาวปาริตา ทองเจือ)
นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
(นางนิษกร แก้วจันทร์)
ปลัดเทศบาลตำบลดอนทราย รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

รายการหนี้สิน

ที่	ชื่อบัญชี	จำนวนเงิน
1	ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	74,532.46
2	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	320.45
3	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.1	3,791.00
4	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	537.67
5	รายได้เงินอุดหนุนรับล่วงหน้า	863,332.00
6	เงินรับฝากประกันสังคม	8,255.00
7	เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น กองทุนเงินให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา (กยศ.)	2,373.00
8	เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	48,370.00
9	เงินรอตรวจสอบ	368,791.93
10	เงินรับฝากอื่น - ระยะยาว ค่าประกันการใช้น้ำประปา	3,150.00
11	เงินรับฝากอื่น - ระยะยาว ค่าประกันการใช้น้ำประปา (หมู่ที่ 4)	450.00
	รวม	1,373,903.51

รายงานรายละเอียดเงินสะสมที่จะดำเนินการในปีต่อไป

ปีงบประมาณ	งาน	ประเภทรายจ่าย	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ
2567	งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายตาเทียน หมู่ที่ 3 บ้านดอน	1,329,000.00
		รวม		1,329,000.00

รายงานการกันเงินงบประมาณ

ที่	แหล่งเงิน	งาน	รายจ่าย	โครงการ	จำนวนเงิน ก่อนหักผูกพัน
1	เงินงบประมาณ	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	ค่าจ้างเหมาบริการ	5,000.00
2	เงินงบประมาณ	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	ค่าจ้างเหมาบริการ	5,000.00
3	เงินงบประมาณ	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	ค่าจ้างเหมาบริการ	9,000.00
4	เงินงบประมาณ	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	ค่าจ้างเหมาบริการ	72,000.00
5	เงินงบประมาณ	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	ค่าจ้างเหมาบริการ	9,000.00
6	เงินงบประมาณ	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	ค่าจ้างเหมาบริการ	9,000.00
7	เงินงบประมาณค่างจ่าย	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	ค่าจ้างเหมาบริการ	3,500.00
8	เงินงบประมาณค่างจ่าย	งานบริหารทั่วไป	ค่าวัสดุ		360.00
9	เงินงบประมาณค่างจ่าย	งานบริหารทั่วไป	ค่าวัสดุ		1,305.00
10	เงินงบประมาณค่างจ่าย	งานบริหารทั่วไป	ค่าวัสดุ		1,570.00
11	เงินงบประมาณค่างจ่าย	งานบริหารทั่วไป	ค่าวัสดุ		2,775.00
12	เงินงบประมาณ	งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	ค่าใช้สอย	โครงการบริหารจัดการหน่วยกู้ชีพ	12,000.00
13	เงินงบประมาณ	งานระดับก่อนวัยเรียน และประถมศึกษา	ค่าวัสดุ		104,484.80
14	เงินงบประมาณ	งานบริการสาธารณสุข และงานสาธารณสุขอื่น	ค่าใช้สอย	โครงการบริหารจัดการหน่วยกู้ชีพ	6,000.00
15	เงินงบประมาณ	งานกำจัดขยะมูลฝอย และสิ่งปฏิกูล	ค่าใช้สอย	ค่าจ้างเหมาบริการคนงานประจำรถเก็บ ขยะเทศบาล	6,000.00
16	เงินงบประมาณ	งานกำจัดขยะมูลฝอย และสิ่งปฏิกูล	ค่าใช้สอย	ค่าจ้างเหมาบริการคนงานประจำรถเก็บ ขยะเทศบาล	6,000.00
17	เงินงบประมาณ	งานกำจัดขยะมูลฝอย และสิ่งปฏิกูล	ค่าใช้สอย	ค่าจ้างเหมาบริการพนักงานขับรถเก็บขยะ เทศบาล	6,000.00
18	เงินงบประมาณค่างจ่าย	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับอุตสาหกรรม และการโยธา	ค่าวัสดุ		78,684.50
19	เงินงบประมาณ	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายโคกสะอาด หมู่ที่ 2 บ้านเกาะเสือ	498,000.00
21	เงินงบประมาณ	งานสิ่งแวดล้อมและ ทรัพยากรธรรมชาติ	ค่าใช้สอย	ค่าจ้างเหมาบริการกำจัดวัชพืชและสิ่งกีด ขวางทางน้ำ	25,000.00
22	เงินงบประมาณ	งานกิจการประปา	ค่าใช้สอย	ค่าจ้างเหมาบริการผู้เก็บน้ำประปาและ ดูแลรักษาประปา	2,000.00
23	เงินงบประมาณ	งานกิจการประปา	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการจ้างเหมาขุดเจาะบ่อบาดาล หมู่ที่ 2 บ้านเกาะเสือ	69,000.00
24	เงินงบประมาณ	งานกิจการประปา	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	โครงการจ้างเหมาขุดเจาะบ่อบาดาล หมู่ที่ 5 บ้านโคกทราย	492,000.00
25	เงินงบประมาณ	งบกลาง	งบกลาง	เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	8,255.00
รวม					1,431,934.30

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลดอนทราย
ณ วันที่ 30 ตุลาคม 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		5,208,609.13 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น * สำรองตามระเบียบฯ		(312,576.25)
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(2,252,022.74)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(3,900,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต้นตามระเบียบฯ	-	(6,152,022.74)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต้นตามระเบียบฯ		(1,255,989.86)
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	(1,329,000.00)	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	4,000.00	(1,329,000.00)
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	2,376.00	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	8,312,974.57	8,319,350.57
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		5,734,360.71
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566		

หมายเหตุ * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2567

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวปาริศา ทองเจือ)
นักวิชาการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางนิษากร แก้วจันทร์)
ปลัดเทศบาลตำบลดอนทราย รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายการสำรองเงินสะสม

ประจำปีงบประมาณ 2567

ตามระเบียบฯ "ข้อ 97 องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอาจใช้จ่ายเงินสะสมได้ โดยได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่นภายใต้เงื่อนไข"
(3) ให้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน และกันไว้อีกร้อยละสิบห้าของงบประมาณ
รายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

รายการ	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	จำนวนเงิน
เงินเดือนฝ่ายบริหาร	218,720.00	218,720.00	218,720.00	656,160.00
เงินเดือนฝ่ายประจำ	523,565.00	532,132.74	540,165.00	1,595,862.74
				รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร (1)
				2,252,022.74

2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

รายการ	จำนวนเงิน
งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567	26,000,000.00
ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	3,900,000.00
	รวมร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี (2)
	3,900,000.00

3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2567

รายการ	จำนวนเงิน
เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2567	312,576.25
	เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2567 (3)
	312,576.25

สำรองจ่ายตามระเบียบฯ

รายการ	จำนวนเงิน
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน	(1) 2,252,022.74
ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(2) 3,900,000.00
เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2567	(3) 312,576.25
	รวมสำรองจ่ายตามระเบียบฯ
	6,464,598.99

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลคอนทราย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

8,312,974.57

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

-
-
8,312,974.57 (1)

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นางสาวปาริตา ทองเจือ)
นักวิชาการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางนิษกร แก้วจันทร์)
ปลัดเทศบาลตำบลคอนทราย รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

หน้า : 2/2

เทศบาลตำบลดอนทราย
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

เงินลงทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	8,312,974.57 (1)
หัก เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
บวก เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว	8,312,974.57
คงเหลือเงินลงทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	-
	<u>8,312,974.57</u>

หมายเหตุ (1) เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นางสาวปาริตา ทองเจือ)
นักวิชาการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางนิษากร แก้วจันทร์)
ปลัดเทศบาลตำบลดอนทราย รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง