



ที่ บร ๕๗๑๐๒/๗๓๗

สำนักงานเทศบาลตำบลหนองตะครอง  
ถนนละหานทราย - ปะคำ  
อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

๑๕ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอละหานทราย

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม จำนวน ๒ ฉบับ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๙๓ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือน เมษายน และเดือน ตุลาคม ของทุกปี นั้น

ในการนี้ เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์ ขอส่งรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสรารุช ชิตีรัตน์โชติ)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองตะครอง

กองคลัง/ฝ่ายการเงินและบัญชี

โทร. ๐๔๔๑๐๐๐๘

**รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน**  
**เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์**  
**ณ วันที่ 30 กันยายน 2565**

|                                                                                                                                      |               |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565                                                            |               | 39,154,499.03   |
| <b>หัก</b> หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565*                                                                                         | 764,771.22    |                 |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565                                                                                        | 19,218,946.73 | (19,983,717.95) |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565                                                                        |               | 19,170,781.08   |
| <b>หัก</b> รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนหักผู้กู้<br>และที่ก่อนหักผู้กู้แล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน** | 3,510,287.20  |                 |
| เงินสะสมที่อนุมัติแล้วทั้งที่ไม่ได้ก่อนหักผู้กู้ และที่ก่อนหักผู้กู้แล้ว<br>แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน                       | -             |                 |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน                                                                                        | -             | (3,510,287.20)  |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565                                                           |               | 15,660,493.88   |

**รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)**  
**เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์**  
**ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566**

|                                                                           |              |                |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565       |              | 15,660,493.88  |
| <b>หัก</b> สำรองตามระเบียบฯ***                                            |              | 9,601,083.12   |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ  |              | 6,059,410.76   |
| <b>หัก</b> เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน                       | 2,965,000.00 |                |
| ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ                                            | -            | (2,965,000.00) |
| <b>บวก</b> เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนหักผู้กู้แล้ว          | 83,500.00    |                |
| รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม                   | 6,320.00     | 89,820.00      |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 |              | 3,184,230.76   |

หมายเหตุ \*ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- 1.รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้-ระยะสั้น
- 2.รายได้รอกการรับรู้-ระยะสั้น
- 3.รายได้รอกการรับรู้-ระยะยาว
- 4.เงินกู้-ระยะสั้น
- 5.เงินกู้-ระยะยาว
- 6.ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค.-ก.ย. เป็นต้น

\*\*รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

\*\*\*สำรองตามระเบียบฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน  
 ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุน  
 ส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 25xx

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 25xx

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวสุพิน ดวงนิล)  
 นักวิชาการคลังชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางศิริพร สวนดอกไม้)  
 ผู้อำนวยการกองคลัง



รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

|                                                                                                                                        |                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565                                                                                          | 19,218,946.73        |
| <b>หัก</b> เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน<br>และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน | -                    |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน                                                                                          | -                    |
| คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565                                                                              | <u>19,218,946.73</u> |

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

|                                                                              |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565                           | 19,218,946.73        |
| <b>หัก</b> เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน              | -                    |
| <b>บวก</b> เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว | -                    |
| คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566             | <u>19,218,946.73</u> |

หมายเหตุ (1) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 25xx

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวสุพิน ดวงนิล)  
นักวิชาการคลังชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางศิริพร สวนดอกไม้)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

**รายการสำรองเงินสะสม**  
**ประจำปีงบประมาณ 2566**  
**ณ 30 กันยายน 2566**

ตามระเบียบฯ “ข้อ 89 องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอาจใช้จ่ายเงินสะสมได้ โดยได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่น ภายใต้เงื่อนไข” (3) ให้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน และกันไว้อีก ร้อยละสิบ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปีนั้น เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารงานและกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

**1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน**

| รายการ                        | เม.ย.-66     | พ.ค.-66      | พ.ค.-66      | รวมจำนวนเงิน        |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|
| เงินเดือนฝ่ายการเมือง         | 219,740.00   | 219,740.00   | 219,740.00   | 659,220.00          |
| เงินเดือนฝ่ายประจำ            | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 | 3,600,000.00        |
| เงินเดือนเกษียณอายุ           | 10,404.00    | 10,404.00    | 10,404.00    | 31,212.00           |
| รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรฯ (1) |              |              |              | <b>4,290,432.00</b> |

**2. ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี**

| รายการ                             | จำนวนเงิน     |                     |
|------------------------------------|---------------|---------------------|
| งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบม.2566    | 49,300,000.00 |                     |
| ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี | 4,930,000.00  |                     |
| รวมร้อยละสิบของงบประมาณ (2)        |               | <b>4,930,000.00</b> |

**3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี**

| รายการ                                             | จำนวนเงิน  |                   |
|----------------------------------------------------|------------|-------------------|
| เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี | 380,651.12 |                   |
| รวมร้อยละสิบของงบประมาณ (2)                        |            | <b>380,651.12</b> |

**สำรองจ่ายตามระเบียบฯ**

| รายการ                                       | จำนวนเงิน    |                     |
|----------------------------------------------|--------------|---------------------|
| ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน (1) | 4,290,432.00 |                     |
| ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี (2)       | 4,930,000.00 |                     |
| ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี (3)       | 380,651.12   |                     |
| รวมเงินสำรองตามระเบียบฯ (1+2)                |              | <b>9,601,083.12</b> |