



ที่ สต ๕๒๕๐๒/๑๘๒

สำนักงานเทศบาลตำบลเจ๊ะบิลัง  
ถนนสตูล-ท่าเรือเจ๊ะบิลัง สต ๙๑๐๐๐

๒๒ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอเมืองสตูล

อ้างถึง หนังสือจังหวัดสตูล ที่ สต ๐๐๒๓.๕/ว ๑๖๐๕ ลงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๑ ชุด

เทศบาลตำบลเจ๊ะบิลัง ขอรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมขององค์กรปกครองท้องถิ่นแสดงให้เห็นถึงยอดเงินที่สามารถนำไปใช้ได้อย่างแท้จริง ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๘ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายอนุวัฒน์ คงเจริญ)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รักษาการแทน  
ปลัดเทศบาลตำบลเจ๊ะบิลัง ปฏิบัติหน้าที่  
นายกเทศมนตรีตำบลเจ๊ะบิลัง

กองคลัง

งานการเงินและบัญชี

โทร. ๐-๗๔๗๗-๒๖๑๘

โทรสาร ๐-๗๔๗๗-๒๗๓๙

**“ข้อดีศย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์งาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”**

# สำเนาฉบับ

ประกาศเทศบาลตำบลเจ๊ะบิลัง

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี

เทศบาลตำบลเจ๊ะบิลัง อำเภอเมือง จังหวัดสตูล ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๒ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘

*Q+*

(นายอนุวัฒน์ คงเจริญ)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลเจ๊ะบิลัง ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลเจ๊ะบิลัง

*Q+* ปลัดเทศบาล  
*Q+* ผอ.กองคลัง  
*Q+* เจ้าหน้าที่  
*Q+* พิมพ์/ทาน



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง (งานการเงินและบัญชี)

ที่ สต ๕๒๕๐๒/๑๓๘

วันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเจ๊ะบิลัง

## ระเบียบข้อกฎหมาย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้นายงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี

## ข้อเท็จจริง

กองคลัง เทศบาลตำบลเจ๊ะบิลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

## ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

๑. แจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์
๒. ลงนามในหนังสือเพื่อรายงานอำเภอเมืองสตูล

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวชนากานต์ ไชยรักษ์)  
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(นางสาวเรณู เพ็ชรแก้ว)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายอนุวัฒน์ คงเจริญ)  
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รักษาราชการแทน  
ปลัดเทศบาลตำบลเจ๊ะบิลัง

ทราบ

(นายอนุวัฒน์ คงเจริญ)  
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รักษาราชการแทน  
ปลัดเทศบาลตำบลเจ๊ะบิลัง ปฏิบัติหน้าที่  
นายกเทศมนตรีตำบลเจ๊ะบิลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลเจ๊ะบิล้าง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		32,703,859.36
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 *		(606,936.37)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		<u>32,096,922.99</u>
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(438,288.08)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	(5,127.31)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	-	(443,415.39)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		<u><u>31,653,507.60</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. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ซึ่งงบประมาณเปิดตัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุดอกเบี้ย/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้
10. เงินรับฝากเงินตามโครงการกระตุ้นเศรษฐกิจแก่คนพิการ

\*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

\*\*\* หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

(ลงชื่อ)

.....  
(นางสาวชนากานต์ ไชยรักษ์)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)

.....  
(นางสาวเรณู เพ็ชรแก้ว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลเจ๊ะบิลัง  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567		31,653,507.60 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น * สำรองตามระเบียบฯ		(185,550.25)
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(7,700,756.94)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(6,335,340.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(14,036,096.94)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		17,431,860.41
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน ** ก่อนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	0.00
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว ** รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	9,580.00	9,580.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มกราคม 2568		<u>17,441,440.41</u>

หมายเหตุ \* หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2567

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

\*\* หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ  
(นางสาวชนากานต์ ไชยรักษ์)  
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาวเรณู เพ็ชรแก้ว)  
ผู้อำนวยการกองคลัง