



ที่ สด ๕๒๕๐๒/๔๒๑

สำนักงานเทศบาลตำบลเจ๊ะบิลัง
อำเภอเมือง จังหวัดสตูล ๙๑๐๐๐

๗ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง ขอส่งรายงานเงินสะสมตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒

เรียน นายอำเภอเมืองสตูล

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนารายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๙ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

เทศบาลตำบลเจ๊ะบิลัง ขอส่งรายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ ของเทศบาลตำบลเจ๊ะบิลัง ให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายยาทยา หลั่งจิ)

นายกเทศมนตรีตำบลเจ๊ะบิลัง

กองคลัง

งานการเงินและบัญชี

โทร. ๐-๗๔๗๗-๒๖๑๘

โทรสาร ๐-๗๔๗๗-๒๗๓๔

“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์งาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”



ประกาศเทศบาลตำบลเจ๊ะบิลัง

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๙

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการ
ตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงาน
เงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้
สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน
และตุลาคมของทุกปี

เทศบาลตำบลเจ๊ะบิลัง อำเภอเมือง จังหวัดสตูล ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้น
เดือนกันยายน ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายยาทยา หลังจิ)

นายกเทศมนตรีตำบลเจ๊ะบิลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง (งานการเงินและบัญชี)

ที่ สด ๕๒๕๐๒/๑๒

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเจ๊ะบิลัง

ระเบียบข้อกฎหมาย

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

ข้อเท็จจริง

กองคลัง เทศบาลตำบลเจ๊ะบิลังได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

๑. แจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์
๒. ลงนามในหนังสือเพื่อรายงานอำเภอเมืองสตูล

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป



(นางสาวศยา เพชรบุรี)

เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง



(นายอนวัจน์ คงเจริญ)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข รักษาราชการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลเจ๊ะบิลัง



(นายยาหยา หลั่งจิ)

นายกเทศมนตรีตำบลเจ๊ะบิลัง

อ.เมืองจตุล

จ.จตุล

เทศบาลตำบลเจ๊ะบิลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		40,497,261.29
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *		(1,147,704.77)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		39,349,556.52
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(2,138,059.32)	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	(5,127.31)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	(1,500,000.00)	(3,643,186.63)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		35,706,369.89 (1)

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

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

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวปิยดา ชูเกลี้ยง)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวเรณู เพ็ชรแก้ว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

อ เมืองสุก

จ สด

เทศบาลตำบลเจ๊ะเปี๊ยะ

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2569

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	35,706,369.89 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *	(379,427.76)
สำรองตามระเบียบฯ	
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(8,583,294.00)
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(7,170,060.00)
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	- (15,753,354.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ	19,573,588.13
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **	(12,797,773.33)
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	- (12,797,773.33)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อกำหนดหักแล้ว **	-
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	12,262.00 12,262.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569	6,788,076.80

หมายเหตุ * สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน
 2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธณะภัยเกิดขึ้น
 3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2568
- (1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวปิยดา ชูเกลี้ยง)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวเรณู เพ็ชรแก้ว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

จ.เมืองสุโขทัย

จ.สุโขทัย

เทศบาลตำบลเจ๊ะบิลัง

งบแสดงฐานะการเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2568 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2569

รายการ	ณ 30 กันยายน 2569	ณ 30 กันยายน 2568	ผลต่าง
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	39,710,539.45	40,303,128.57	(592,589.12)
ลูกหนี้การค้า	-	-	-
ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	43,083.51	43,083.51	-
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	5,561,025.00	5,618,756.53	(57,731.53)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	-	-
เงินลงทุนระยะสั้น	2,192,823.06	194,132.72	1,998,690.34
สินค้าคงเหลือ	-	-	-
วัสดุคงเหลือ	-	6,556.00	(6,556.00)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	47,507,471.02	46,165,657.33	1,341,813.69
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	-	-	-
เงินลงทุนระยะยาว	7,528,345.95	7,148,918.19	379,427.76
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	33,269,921.16	27,978,811.16	5,291,110.00
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	20,397,957.25	19,845,257.25	552,700.00
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	-	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	211,841.57	211,841.57	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	61,408,065.93	55,184,828.17	6,223,237.76
รวมสินทรัพย์	108,915,536.95	101,350,485.50	7,565,051.45

อ.เมืองสุโขทัย

จ.สุโขทัย

เทศบาลตำบลเจ๊ะบิลัง

งบแสดงฐานะการเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2568 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2569

รายการ	ณ 30 กันยายน 2569	ณ 30 กันยายน 2568	ผลต่าง
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า	-	42,930.00	(42,930.00)
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	50,000.00	-	50,000.00
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	251,894.15	552,955.77	(301,061.62)
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	-	-
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	1,109,480.35	(1,109,480.35)
ส่วนของเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	-	-
เงินรับฝากระยะสั้น	156,928.33	219,668.00	(62,739.67)
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน	458,822.48	1,925,034.12	1,466,211.64
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	11,039,019.65	11,039,019.65	-
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินระยะยาว - สุทธิ	-	-	-
เงินรับฝากระยะยาว	361,249.00	332,151.00	29,098.00
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	-	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	11,400,268.65	11,371,170.65	29,098.00
รวมหนี้สิน	11,859,091.13	13,296,204.77	1,437,113.64
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	86,451,640.58	88,054,280.73	(1,602,640.15)
องค์ประกอบอื่นของสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	-	-	-
ผลต่างการดำเนินงานระหว่างปี	10,604,805.24	-	10,604,805.24
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	97,056,445.82	88,054,280.73	9,002,165.09
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	108,915,536.95	101,350,485.50	7,565,051.45



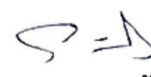
(นางสาวยศยา เพชรบุรี)

เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง



(นายอนุวัฒน์ คงเจริญ)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลเจ๊ะบิลัง



(นายยาทยา หลั่งจิ)

นายกเทศมนตรีตำบลเจ๊ะบิลัง