

**ประกาศเทศบาลตำบลแม่สายมิตรภาพ**

**เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม**

**ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๙**

---

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

เทศบาลตำบลแม่สายมิตรภาพ ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอปิดประกาศให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(ลงชื่อ)

( นายพรเจตย์ หาญเจริญกิจวานิช)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่สายมิตรภาพ

**แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน**

**เทศบาลตำบลแม่สายมิตรภาพ**

**ณ วันที่ 30 กันยายน 2569**

| | | | |
|---|---|---|---|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 | | | 120,349,420.87 |
| **หัก** หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 * | | (1,255,847.66) | (1,255,847.66) |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 | | | 119,093,573.21 |
| **หัก** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว | | | |
| แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีหนี้สิน ** | | (12,002,285.00) | |
| เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว | | | |
| แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน *** | | (22,746,000.00) | |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน | | | (34,748,285.00) |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 | | | 84,345,288.21 (1) |

**หมายเหตุ** : *ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

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

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นางสาววิลาภรณ์ ใจมุข)
นักวิชาการคลังชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวพิมพ์พร คำมะยอม)
ผู้อำนวยการกองคลัง

**แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)**
**เทศบาลตำบลแม่สายมิตรภาพ**
**ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2569**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 | | | 84,345,288.21 | (1) |
| **หัก** | เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น * | | (2,007,711.99) | |
| | สำรองตามระเบียบฯ | | | |
| | 1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน | 44,764,210.00 | | |
| | 2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี | 13,200,000.00 | | |
| | 3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ | - | (57,964,210.00) | |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ | | | 24,373,366.22 | |
| | สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ | | | |
| **หัก** | เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน | 0.00 | | |
| | ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ | 0.00 | 0.00 | |
| **บวก** | เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว ** | 0.00 | | |
| | รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม | 0.00 | 0.00 | |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2569 | | | 24,373,366.22 | |

หมายเหตุ : * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2569
(1) หมายถึงเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นางสาววิลาภรณ์ ใจมุข)
นักวิชาการคลังชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวพิมพ์พร คำมะยอม)
ผู้อำนวยการกองคลัง