



ประกาศเทศบาลตำบลเมืองศรีโค
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้ว รายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี” นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลเมืองศรีโค ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามรายละเอียดที่แนบท้ายนี้

จึงประกาศมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๙ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘

จำเอก

(บรรจบ อภัยจิตต์)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองศรีโค



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลเมืองศรีโค

ที่ อบ ๘๖๖๐๒/

วันที่ ๗ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเมืองศรีโค

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้ว รายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี” นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ กองคลังเทศบาลตำบลเมืองศรีโค ได้ดำเนินการตามระเบียบฯ ดังกล่าวข้างต้นเรียบร้อยแล้ว ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดดังนี้

๑. รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

จำนวน...๑...แผ่น

๒. รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน (ระหว่างปี)

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘

จำนวน...๑...แผ่น

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการ

๑.เผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ เทศบาลตำบลเมืองศรีโค ให้ประชาชนทราบ

๒.รายงานผู้ว่าราชการจังหวัด ผ่านนายอำเภอ เพื่อดำเนินการต่อไป

(นางสาวสุมาลี ศรีโคตร)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(นางจินดารัตน์ ศรีเชื้อ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

จำเอก

(บรรจบ อภัยจิตต์)

ปลัดเทศบาล

☒ ทราบ/ดำเนินการตามเสนอ

☐ อื่นๆ.....

จำเอก

(บรรจบ อภัยจิตต์)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองศรีโค

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลเมืองศรีโค อำเภวารินชำราบ จังหวัดอุบลราชธานี

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗		๑๔,๖๗๕,๐๖๕.๒๗ (๑)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น*	๔๕๐,๖๕๐.๔๓	
สำรองตามระเบียบ		
๑. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า ๓ เดือน	๕,๓๑๕,๓๘๕.๐๐	
๒. ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๙,๖๐๐,๐๐๐.๐๐	
๓. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบ	-	๑๕,๓๖๖,๐๓๕.๔๓
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		(๖๙๐,๙๗๐.๑๖)
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		
เงินทุนสำรองที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	๗,๙๕๖.๐๐	๗,๙๕๖.๐๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘		(๖๘๓,๐๑๔.๑๖)

หมายเหตุ : *หมายถึง เงินทุนสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์กรปกครองส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๗

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ลงชื่อ

(นางสาวสมาลี ศรีตาโคตร)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

(นางจินดารัตน์ ศรีเชื้อ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

จำเอก

(บรรจบ อภัยจิตต์)

ปลัดเทศบาล

จำเอก

(บรรจบ อภัยจิตต์)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองศรีโค

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน
เทศบาลตำบลเมืองศรีโค อำเภวารินชำราบ จังหวัดอุบลราชธานี
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง	๑๗,๔๑๙,๗๔๐.๔๘
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗*	๙๒๘,๖๕๗.๘๘
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	๑๖,๔๙๑,๐๘๒.๖๐
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	๑,๘๑๖,๐๑๗.๓๓
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	-
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน***	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	๑๔,๖๗๕,๐๖๕.๒๗ (๑)

หมายเหตุ : *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้-ระยะสั้น
๒. รายได้รอกการรับรู้-ระยะสั้น
๓. รายได้รอกการรับรู้-ระยะยาว
๔. เงินกู้ - ระยะสั้น
๕. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี
๖. เงินกู้-ระยะยาว
๗. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
๘. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
๙. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

***หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ

(นางสาวสุมาลี ศรีโคตร)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

(นางจินดารัตน์ ศรีเชื้อ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

จำเอก

(บรรจบ อภัยจิตต์)

ปลัดเทศบาล

จำเอก

(บรรจบ อภัยจิตต์)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองศรีโค