



ประกาศเทศบาลตำบลวิเศษไชยชาญ
เรื่อง การรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

เทศบาลตำบลวิเศษไชยชาญ จึงประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ รายละเอียดตามรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน เทศบาลตำบลวิเศษไชยชาญที่แนบมาพร้อมประกาศนี้

จึงประกาศมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๘

(นายศุภโชค ตียนนธ์)

นายกเทศมนตรีตำบลวิเศษไชยชาญ

รายงานพิสูจนยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลวิเศษไชยชาญ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	82,984,218.03
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	(680,931.10)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	82,303,286.93
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว	(2,377,385.10)
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	79,925,901.83 (1)

หมายเหตุ * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - 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

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2568 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ

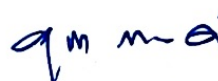


ผู้จัดทำ

(นางรัชณี วิเชียรฉาย)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

ลงชื่อ



(นางยุภา นาเลิศ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลวิเศษไชยชาญ

ณ วันที่ 30 ก.ย. 2568

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		79,925,901.83
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(407,704.95)
สำรองตามระเบียบฯ		
1.ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(12,896,706.00)	
2.ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(11,220,000.00)	
3.เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(24,524,410.95)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		55,401,490.88
และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากถอนคืนแล้ว**	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	159,016.00	159,016.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 ก.ย. 2568		55,560,506.88

หมายเหตุ : *หมายถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2568

(1)หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ

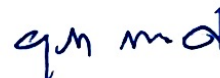


ผู้จัดทำ

(นางรัชณี วิเชียรฉาย)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

ลงชื่อ



(นางยุภา นาลีศ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ