

ประกาศเทศบาลตำบลเวียงตาล
เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

****

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และเดือนกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด เพื่อส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดลำปางตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้งานการเงินและบัญชี กองคลัง เทศบาลตำบลเวียงตาล ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายนิวัฒน์ ปะระมา)
นายกเทศมนตรีตำบลเวียงตาล

ปลัด.....
ผอ.กองคลัง.....
หน.ฝ่าย.....
เจ้าหน้าที่.....
พิมพ์/ทาน.....

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานการเงินและบัญชี กองคลัง เทศบาลตำบลเวียงตาล ต่อ ๑๒๑, ๑๒๒

ที่ ลป. ๗๘๔๐๒ / - ๒๕๖๖ **วันที่** ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเวียงตาล

ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๑๕๕ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๔ เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และรูปแบบเอกสารตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ทั้งนี้ ในการขออนุมัติใช้จ่ายเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน และรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน รวมทั้งจัดทำรายละเอียดของโครงการเช่นเดียวกับการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาอนุมัติ และให้ใช้รายงานดังกล่าวเป็นแบบรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมตามระเบียบฯ ข้อ ๙๓ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และใช้รูปแบบเอกสารดังกล่าว ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และเดือนกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด เพื่อส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดลำปางตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

บัดนี้ กองคลัง เทศบาลตำบลเวียงตาล ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอนำส่งรายงานดังกล่าว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และรายงานในส่วนที่เกี่ยวข้องทราบต่อไป

(นายประสาน ปัญโญ)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

/ความเห็นของ...

ความเห็นของผู้อำนวยการกองคลัง

- เห็นชอบตามเสนอ

.....

.....

(นางทัศนีย์ พิมสอน)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลเวียงตาล

.....

.....

(นายวุฒิพล มณฑาทอง)
ปลัดเทศบาลตำบลเวียงตาล

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลเวียงตาล

.....

.....

(นายนิวัฒน์ ปะระมา)
นายกเทศมนตรีตำบลเวียงตาล

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลเวียงตาล

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖			๓๙,๑๕๕,๑๒๔.๒๔
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ *		๑,๒๓๙,๑๒๙.๙๕	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		๑๘,๒๘๓,๐๗๐.๙๙	๑๙,๕๒๒,๒๐๐.๙๔
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖			๑๙,๖๓๒,๙๒๓.๓๐
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน		๕,๗๓๔,๑๓๘.๑๖	
และก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**			
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน		๑,๙๐๗,๐๐๐.๐๐	
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน			
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน		-	๗,๖๔๑,๑๓๘.๑๖
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕			๑๑,๙๙๑,๗๘๕.๑๔ (๑)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลเวียงตาล

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖			๑๑,๙๙๑,๗๘๕.๑๔ (๒)
หัก สำรองตามระเบียบฯ ***			๑๑,๗๙๙,๐๐๗.๐๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ			๑๙๒,๗๗๘.๑๔
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน		-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ		-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว		๑๔๗,๖๐๐.๐๐	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม		-	๑๔๗,๖๐๐.๐๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕			๓๔๐,๓๗๘.๑๔

หมายเหตุ : *ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น

๒. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น

๓. รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว

๔. เงินกู้ - ระยะสั้น

๕. เงินกู้ - ระยะยาว

๖. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

***สำรองตามระเบียบฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕xx

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕xx

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นายประสาน ปัญโญ)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางทัศนีย์ พิมพ์สอน)
ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลเวียงตาล

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		๑๘,๒๘๓,๐๗๐.๙๙
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน		
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	๘๕๐,๐๐๐.๐๐	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	๘๕๐,๐๐๐.๐๐
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		๑๗,๔๓๓,๐๗๐.๙๙ (๑)

รายงานเงินทุนสำรองเงินสะสม

เทศบาลตำบลเวียงตาล

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		๑๗,๔๓๓,๐๗๐.๙๙ (๒)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน		-
		๑๗,๔๓๓,๐๗๐.๙๙
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	๔,๐๐๐.๐๐	๔,๐๐๐.๐๐
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖		๑๗,๔๓๗,๐๗๐.๙๙

หมายเหตุ : (๑) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕xx

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นายประสาน ปัญโญ)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางทัศนีย์ พิมสอน)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายการสำรองเงินสะสม

ประจำปีงบประมาณ 2567

ตามระเบียบฯ ข้อ 89 องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอาจใช้จ่ายเงินสะสมได้โดยได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่น ภายใต้เงื่อนไข (3) ให้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน และกันไว้อีกร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปีนั้น เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน และกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ไม่น้อยกว่า 3 เดือน

รายการ	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวมจำนวนเงิน
เงินเดือนฝ่ายบริหาร	237,360.00	237,360.00	237,360.00	712,080.00
เงินเดือนฝ่ายประจำ	1,480,000.00	1,480,000.00	1,480,000.00	4,440,000.00
			รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร (1)	**5,152,080.00**

2. ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

รายการ	จำนวนเงิน
งบประมาณรายจ่ายประจำปี 2567	63,400,000.00
ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	6,340,000.00
รวมร้อยละสิบของงบประมาณ (2)	**6,340,000.00**

3. ยอดเงินส่งเงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล

แบบการคำนวณเงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลประจำปี 2566

รายรับจริงตามงบประมาณ (ไม่รวมรายการตั้งลูกหนี้ประจำปี)	60,447,708.77
หัก รายจ่ายจริงตามงบประมาณ รวมรายการกันเงินที่ก่อหนี้ผูกพันและไม่ก่อหนี้ผูกพัน	56,836,802.37
คงเหลือเงินสะสม ก่อนหัก เงินทุนสำรองเงินสะสม	3,610,906.40
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสม 15%	541,635.96
คงเหลือเงินสะสม หลังหัก ทุนสำรองเงินสะสม	3,069,270.44
ยอดเงินส่งเงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล 10% (3)	**306,927.00**

สำรองตามระเบียบฯ

รายการ	จำนวนเงิน
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ไม่น้อยกว่า 3 เดือน	5,152,080.00
ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	6,340,000.00
ยอดนำส่งเงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	306,927.00
รวมเงินสำรองจ่ายตามระเบียบฯ (1+2+3)	**11,799,007.00**