



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลเขาหัวช้าง อำเภอตะโหมด จังหวัดพัทลุง

ที่ พท. ๕๓๒๐๒/

วันที่ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเขาหัวช้าง

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวดที่ ๘ ข้อ ๑๐๒ กำหนดให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้ว รายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

งานการเงินและบัญชี ฝ่ายบริหารงานคลัง กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบท้ายบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการรายงานในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

เจนนิก

(นางสาวเจนจิรา เหลี่ยมปาน)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง

(นางพรณี ชุนหล้า)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัดเทศบาล

(นางพัชรี ทองพันชั่ง)

ปลัดเทศบาลตำบลเขาหัวช้าง

ความเห็นนายกเทศมนตรี

(นางพัชรี ทองพันชั่ง)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกเทศมนตรีตำบลเขาหัวช้าง

ที่ พท. ๕๓๒๐๒/๑๔๔

## สำเนาฉบับ

สำนักงานเทศบาลตำบลเขาหัวช้าง  
อำเภอตะโหมด จังหวัดพัทลุง ๙๓๑๖๐

๑๐ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอตะโหมด

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖

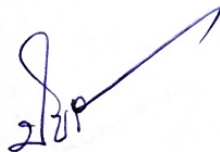
สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๑ ชุด  
๒.รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

เทศบาลตำบลเขาหัวช้าง ได้จัดทำรายงานการเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว พร้อมนี้ขอส่งสำเนารายงานดังกล่าวมาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นางพัชรี ทองพันชั่ง)  
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกเทศมนตรีตำบลเขาหัวช้าง

กองคลัง

โทรศัพท์. ๐-๗๕๖๗-๓๕๖๓

โทรสาร. ๐-๗๕๖๗๓-๕๖๒

๑๗/๖๖/๖๖

๑๑/๖๖/๖๘

“พัทลุงเมืองเกษตรอินทรีย์ วิถียั่งยืน ”

ร่าง/พิมพ์.....	เจนจิ
ผู้อำนวยการกองคลัง.....	เจนจิ
ปลัดเทศบาล.....	เจนจิ

ที่ พท. ๕๓๒๐๒/๑๕๕

## สำเนาฉบับ

สำนักงานเทศบาลตำบลเขาหัวช้าง  
อำเภอตะโหมด จังหวัดพัทลุง ๙๓๑๖๐

๑๐ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดพัทลุง

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๑ ชุด  
๒.รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

เทศบาลตำบลเขาหัวช้าง ได้จัดทำรายงานการเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว พร้อมนี้ขอส่งสำเนารายงานดังกล่าวมาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นางพัชรี ทองพันชั่ง)  
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกเทศมนตรีตำบลเขาหัวช้าง

กองคลัง

โทรศัพท์. ๐-๗๕๖๗-๓๕๖๓

โทรสาร. ๐-๗๕๖๗๓-๙๖๒

“พัทลุงเมืองเกษตรอินทรีย์ วิถียั่งยืน”



ร่าง/พิมพ์.....	งานจก
ผู้อำนวยการกองคลัง.....	
ปลัดเทศบาล.....	

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน

เทศบาลตำบลเขาหัวช้าง

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๒๔,๖๑๗,๖๙๔.๔๓

หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗\*

๑,๖๕๐,๒๙๐.๕๔

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๒๒,๙๖๗,๔๐๓.๘๙

หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน

๑,๙๕๔,๒๒๓.๐๘

และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน\*\*

เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน

๓,๑๔๑,๗๒๐.๐๐

และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน\*\*\*

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน

๕,๐๙๕,๙๔๓.๐๘

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๑๗,๘๗๑,๔๖๐.๘๑ (๑)

หมายเหตุ : \*บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้-ระยะสั้น
๒. รายได้รอกการรับรู้-ระยะสั้น
๓. รายได้รอกการรับรู้-ระยะยาว
๔. เงินกู้ - ระยะสั้น
๕. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่กำหนดชำระภายใน ๑ ปี

๖. เงินกู้-ระยะยาว

๗. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่เชิงงบประมาณปิดตไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น

๘. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้

๙. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

\*\*\*รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

\*\*\*หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ

เจนจิรา

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวเจนจิรา เหลี่ยมปาน)

(นางพรรณี ขุนหล้า)

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน (ระหว่างปี)  
 เทศบาลตำบลเขาหัวช้าง  
 ณ วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๘

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

หัก	สำรองตามระเบียบ	๑๓,๑๔๑,๖๘๑.๑๓	๑๓,๑๔๑,๖๘๑.๑๓
	เงินสะสมคงเหลือขั้นต้นตามระเบียบฯ	-	๑๓,๑๔๑,๖๘๑.๑๓
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ			๔,๗๒๙,๗๗๙.๖๙
	และเงินสะสมคงเหลือขั้นต้นตามระเบียบฯ	๔,๒๐๔,๙๖๘.๐๐	๔,๒๐๔,๙๖๘.๐๐
หัก	เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	-
	ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	-
บวก	เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากถอนคืนผู้กู้พ้นแล้ว	-	-
	รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๘			<u>๕๒๔,๘๑๑.๖๙</u>

หมายเหตุ : \*สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน
  ๒. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น
  ๓. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๗
- (๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗
- \*\* หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ

เจนจิรา

(นางสาวเจนจิรา เหลี่ยมปาน)

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

(นางพรรณี ชุนหล้า)  
หัวหน้าหน่วยงานคลัง

ผู้ตรวจสอบ

คณีสลิน(กรอกข้อมูล)		5,825,033.16
บัญชีหมวดคณีสลินในงบสิ้นปี ๑-๙(กระดาษทำการปีเก่า)		
หัก รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้-ระยะสั้น	-	
รายได้รอกการรับรู้-ระยะสั้น	-	
รายได้รอกการรับรู้-ระยะยาว	-	
เงินกู้-ระยะสั้น	-	
ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี	639,799.02	
เงินกู้-ระยะยาว	3,370,546.55	
ค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายที่ถึงประมาณถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์) เดือน ส.ค. -ก.ย. เป็นต้น	164,397.05	
(ค่าไฟฟ้า เดือนกันยายน ๒๕๖๗ ค่าสาธารณูปโภคค้ำจ่ายเบิกงบปี ๖๘)	-	
คณีสลินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนรวูดุประสงค์และยังมิได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้	-	
คณีสลินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังมิได้รับเงินในปีที่ตั้งหนี้	-	
<b>รวมคณีสลิน (๑-๙)</b>		<b>4,174,742.62</b>
		<b>1,650,290.54</b>
<b>คงเหลือคณีสลิน ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗</b>		
<b>การคิดรายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้</b>		
<b>(อันแล้วแต่ยังมิได้บันทึกคณีสลิน**</b>		
รายการกันเงินกรณีไม่ก่อหนี้และก่อหนี้ e-LAAS		3,201,223.08
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินเฉพาะแหล่งงบประมาณ		974,000.00
การบันทึกบัญชีคณีสลิน หมายถึง การรับรู้ภาระคณีสลิน เช่นการตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่าย เป็นต้น		
ค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก(งวดเดือนก.ย.ที่ตั้งคชจ.ค้ำจ่ายเบิกงบปี ๖๗)		273,000.00
ค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายงบปีที่กันเงิน(๒๕๖๗)		1,247,000.00
<b>รวมรายการกันเงินนำไปกรอกข้อมูล ณ ๓๐ ก.ย.๖๗</b>		<b>1,954,223.08</b>

อปท.กรอกตามตารางการคำนวณสำรองตามระเบียบฯตามข้อ ๙๗(๓)

รายการหัก	กรอกจำนวนเงิน	จำนวนเดือนที่หัก สำรอง	รวม
เงินเดือนฝ่ายประจำ เดือน	๑,๕๐๐,๐๐๐.๐๐	๓	๔,๕๐๐,๐๐๐.๐๐
เงินเดือนฝ่ายการเมือง เดือน	๒๑๘,๗๒๐.๐๐	๓	๖๕๖,๑๖๐.๐๐
กันสาธารณภัย ๑๕%ของข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๕๐,๖๕๕,๕๐๐.๐๐	๑๕%	๗,๕๙๖,๘๒๕.๐๐
เงินทุนสมทบกสท./กสจ. ประจำปี	๓,๘๘๖,๙๖๑.๒๕	๑๐%	๓๘๘,๖๙๖.๑๓
<b>รวมการคำนวณสำรองตามระเบียบฯตามข้อ ๙๗(๓)</b>			<b>๑๓,๑๔๑,๖๘๑.๑๓</b>

2568 จ่ายขาดเงินสะสม (ในกรณีฉุกเฉินที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น)		เบิกจ่ายแล้ว		
2568	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายทุ่งสนาย-ไร่ตง สถานที่ก่อสร้าง หมู่ที่ ๑๐ ตำบลตะโหมด อำเภอตะโหมด ขนาดความกว้าง ๔.๐๐ เมตร	395,675.00	395,675.00	0
2568	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายคอกไก่-หน้าเทศบาล สถานที่ก่อสร้าง หมู่ที่ ๕ ตำบลตะโหมด อำเภอตะโหมด จังหวัดพัทลุง ขนาดความกว้าง ๔.๐๐ เมตร	266,300.00	0	266,300.00
2568	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายคลองนุ้ย-หน้าควน สถานที่ก่อสร้าง หมู่ที่ ๕ ตำบลตะโหมด อำเภอตะโหมด จังหวัดพัทลุง ขนาดความกว้าง ๔.๐๐ เมตร	965,200.00	0	965,200.00
2568	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายไร่ตง สถานที่ก่อสร้าง ถนนสายไร่ตง หมู่ที่ ๕ ตำบลตะโหมด อำเภอตะโหมด จังหวัดพัทลุง ขนาดความกว้าง ๔.๐๐ เมตร	420,000.00	0	420,000.00
2568	โครงการขยายไหล่ทางและวางท่อระบายน้ำถนนสายหัวช้าง-โหล๊ะเหรียง สถานที่ก่อสร้าง หมู่ที่ ๒ ตำบลตะโหมด อำเภอตะโหมด จังหวัดพัทลุง ขนาดความกว้าง ๔.๐๐ เมตร	484,800.00	0	484,800.00
2568	จ่ายขาดเงินสะสม ในกรณีฉุกเฉินที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น	491,900.00	0	491,900.00
2568	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายหน้าโรงเรียนโหล๊ะจันกระ-ห้วยยาง หมู่ที่ ๖ ตำบลตะโหมด อำเภอตะโหมด จังหวัดพัทลุง ขนาดความกว้าง ๔.๐๐ เมตร	147,793.00	147,793.00	0
2567	โครงการปรับปรุงท่อเมนจ่ายน้ำประปา หมู่ที่ ๒ บ้านหัวช้าง	1,033,300.00	0	1,033,300.00
2567	โครงการปรับปรุงท่อเมนจ่ายน้ำประปา หมู่ที่ ๙ บ้านป่าพงศ	346,400.00	0	346,400.00
2567	งานย้ายท่อตั้งเหล็กความจุ ๒๐ ลบม.	315,100.00	0	315,100.00
2567	โครงการปรับปรุงระบบประปาหมู่ที่ ๗ บ้านควนอินนอโม	102,720.00	0	102,720.00
2567	โครงการปรับปรุงท่อเมนจ่ายน้ำประปา หมู่ที่ ๖ บ้านโหล๊ะจันกระ	432,000.00	0	432,000.00
2567	โครงการขุดเจาะบ่อบาดาลบริเวณ สกย. หมู่ที่ ๗ บ้านควนอินนอโม	326,600.00	0	326,600.00
2567	โครงการปรับปรุงท่อเมนจ่ายน้ำประปา หมู่ที่ ๕ บ้านคลองนุ้ย	346,400.00	346,000.00	400
2567	โครงการปรับปรุงท่อเมนจ่ายน้ำประปา หมู่ที่ ๑ บ้านทุ่งโพธิ์	350,700.00	0	350,700.00
2567	โครงการปรับปรุงท่อเมนจ่ายน้ำประปา หมู่ที่ ๗ บ้านควนอินนอโม (สกย.)	489,700.00	0	489,700.00
2567	โครงการขุดลอกคูระบายน้ำในเขตเทศบาลตำบลเขาหัวช้าง (ม.๒,๕,๖,๗,๘,๙) (รายละเอียดตามแบบแปลนที่เทศบาลกำหนด)งบประมาณ ๒๔๗,๐๐๐.๐๐	185,100.00	0	185,100.00
		247,000.00	247,000.00	0.00

7,346,688.00