

ที่ ลป ๕๖๑๐๒/๖๗๕



เทศบาลตำบลนาครี

๒๙๙ หมู่ที่ ๖ ตำบลนาครี

อำเภอแม่ทะ จังหวัดลำปาง ๕๒๑๕๐

๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอแม่ทะ

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานเงินสะสม

จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินการฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ “ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี” นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลนาครี ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานดังกล่าวรายละเอียดที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายรัช แก้วเกิด)

นายกเทศมนตรีตำบลนาครี

งานการเงินและบัญชี

กองคลังเทศบาลตำบลนาครี

โทร. ๐-๕๔๒๘๙-๐๗๗ ต่อ ๑๐๒

โทรสาร. ๐-๕๔๒๘-๙๐๑๗

นาง.
พิมพ์
ท่าน.
ตรวจ.



ลงชื่อ
๑๐๙.๐ ๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลนาคร้ว อำเภอแม่ทะ จังหวัดลำปาง

ที่ ลป ๕๖๑๐๒/๑๒๔

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานเงินสะสม

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลนาคร้ว

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง เทศบาลตำบลนาคร้ว ได้จัดทำรายงานรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ ของปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว ตามรายงานที่แนบมาพร้อมหนังสือฉบับนี้

ระเบียบ/กฎหมาย

ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อเสนอแนะ

- เห็นควรจัดส่งรายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ โดยผ่านทางสำนักงานท้องถิ่นอำเภอ
- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบผ่านทางเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลนาคร้ว www.nakrow.go.th

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือและรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ที่เสนอพร้อมนี้

(ลงชื่อ).....

(นางสาวอภิญญา วงศ์ทองแก้ว)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

(นางสาวนันท์ชญาณ์ สายยศ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

/ความเห็น...

ความเห็นปลัดเทศบาล... **[- ควรดำเนินการตามเสนอ**

- นายก อบจ. พิเศษ ในโครงการพัฒนาพื้นที่เพื่อชุมชน ๒๐๗๖

(นายศักดิ์ กันทาเวียง)

ปลัดเทศบาลตำบลนาครี

วันที่.....

คำสั่ง.....

ปลัด อบจ.

๘

(นายธวัช แก้วเกิด)

นายกเทศมนตรีตำบลนาครี

วันที่.....

อ.แม่ทะ

จ.ลำปาง

เทศบาลตำบลนาครี

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	55,356,007.87,
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *	(253,002.29),
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	55,103,005.58
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว	(1,591,660.00)
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว	(304,745.68),
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	(0.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	53,206,599.90 (1)

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี 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

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวอภิญญา วงศ์ทองแก้ว)

ตำแหน่งงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวนันท์ชญาน์ สายยศ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

เงินฝากประเภทออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 528-0-07041-6	42,632,651.72
เงินฝากประเภทออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 529-2-69208-2	12,495,782.79
เงินฝากประเภทประจำ บัญชีเลขที่ 529-4-05002-0	227,573.36
	<u>55,356,007.87</u>

หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	13,679.15
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.1	16,458.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	8,153.14
รายได้เงินอุดหนุนรับล่วงหน้า	56,288.00
เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น เงินอุดหนุนโครงการศูนย์ปฏิบัติการ ร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น อำเภอแม่ทะ จังหวัดลำปาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567	155.00
เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	108,894.00
เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	49,375.00
	<u>253,002.29</u>

รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชี
เป็นหนี้สิน

สำนักปลัด

เก้าอี้สำนักงาน จำนวน 12 ตัว	27,600.00
เก้าอี้สำนักงาน จำนวน 1 ตัว	5,000.00
โต๊ะทำงาน จำนวน 1 ตัว	4,200.00
โต๊ะประชุม จำนวน 1 ชุด	45,000.00
ผ้าม่าน	4,560.00
ค่าจัดซื้อเครื่องพิมพ์ Multifunction แบบฉีดหมึกพร้อมติดตั้งถังหมึกพิมพ์(Ink Tank	8,000.00
โครงการจัดซื้อคอมพิวเตอร์ LED	500,000.00
ครุภัณฑ์สนาม	197,900.00
เก้าอี้สำนักงาน จำนวน 1 ตัว	2,300.00
เก้าอี้สำนักงาน จำนวน 1 ตัว	3,900.00
ตู้เหล็กบานเลื่อนกระจก จำนวน 3 ตู้	15,000.00
โต๊ะทำงาน จำนวน 1 ตัว	8,500.00
โต๊ะทำงาน จำนวน 1 ตัว	5,900.00
	<u>827,860.00</u>

กองคลัง

เก้าอี้สำนักงานพนักพิงกลาง จำนวน 1 ตัว	3,900.00
เครื่องปรับอากาศแบบแยกส่วน จำนวน 3 เครื่อง	64,500.00
ตู้เก็บเอกสาร แบบ 3 ลั่นชัก จำนวน 1 ตู้	3,900.00
ตู้เหล็กบานเลื่อนกระจก จำนวน 10 ตู้	42,000.00
โต๊ะทำงาน จำนวน 1 ตัว	8,500.00
เครื่องคอมพิวเตอร์ สำหรับงานสำนักงาน จำนวน 2 เครื่อง	40,000.00
ค่าจัดซื้อเครื่องพิมพ์ Multifunction แบบฉีดหมึกพร้อมติดตั้งถังหมึกพิมพ์(Ink Tank	24,000.00
	186,800.00

งานตรวจสอบภายใน

เก้าอี้สำนักงาน จำนวน 1 ตัว	2,900.00
	2,900.00

กองช่าง

เก้าอี้สำนักงาน จำนวน 2 ตัว	4,600.00
เก้าอี้สำนักงาน พนักพิงสูง จำนวน 1 ตัว	5,000.00
ตู้เหล็กบานเลื่อนกระจก จำนวน 2 ตู้	10,000.00
โต๊ะทำงาน จำนวน 2 ตัว	11,800.00
โต๊ะทำงานรูปตัวแอล จำนวน 1 ตัว	7,500.00
ตู้เหล็กบานเลื่อนกระจกสูง จำนวน 3 ตู้	23,700.00
โครงการติดตั้งไฟฟ้าโซล่าเซลล์ภายในหมู่บ้าน หมู่ที่ 12	200,000.00
โครงการติดตั้งไฟฟ้าโซล่าเซลล์ภายในหมู่บ้าน หมู่ที่ 11	200,000.00
เครื่องคอมพิวเตอร์ สำหรับงานประมวลผล แบบที่ 1 จำนวน 2 เครื่อง	48,000.00
เครื่องคอมพิวเตอร์ สำหรับงานประมวลผล แบบที่ 2 จำนวน 2 เครื่อง	32,000.00
เครื่องพิมพ์แบบฉีดหมึก (inkjet Printer) สำหรับกระดาษขนาด A3 จำนวน 3 เครื่อง	24,000.00
เครื่องสำรองไฟฟ้า ขนาด 800 VA จำนวน 3 เครื่อง	7,500.00
	574,100.00
รวมทั้งสิ้น	1,591,660.00

เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้นำมาหักบัญชีเป็นหนี้สิน

โครงการก่อสร้างวางท่อขยายประปาหมู่บ้าน ม.11	201,000.00
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก (ซอยบ้านนายล้วน/ซอยบ้านนางไว) บ้านหลายทุ่ง	103,200.00
โครงการก่อสร้างประตูเปิด-ปิด ปากท่อสูบน้ำ (ดอนหนองช้าง) บ้านหลวง ม. 2	545.68
	304,745.68

อ.แม่ทะ

จ.ลำปาง

เทศบาลตำบลนาคร้ว
รายงานรายละเอียดเงินสะสมที่จะดำเนินการในปีต่อไป
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ปีงบประมาณ	งาน	ประเภทรายการจ่าย	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือยังไม่เบิกจ่าย	คงเหลือยังไม่ได้ออกรับ	วงเงินที่บันทึกดำเนินการต่อแล้ว	วงเงินที่ไม่ต้องการดำเนินการต่อ
2568	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับ อุตสาหกรรมและ การโยธา	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก (ซอย บ้านนายลวณ/ซอยบ้านนาง ไฉ) บ้านหลายทุ่ง หมู่ที่ 5	103,200.00	86,000.00	-	103,200.00	17,200.00	-	-
2568	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับ อุตสาหกรรมและ การโยธา	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปโภค	โครงการวางท่อขยาย ประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ 11 บ้านหลกแพะ	201,000.00	185,500.00	-	201,000.00	15,500.00	-	-
2565	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับ อุตสาหกรรมและ การโยธา	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างประตูเปิด- ปิด ปากท่อสูบน้ำ (ดอน หนองช้าง) บ้านหลวง หมู่ ที่ 2 ตำบลนาคร้ว อำเภอ แม่ทะ จังหวัดลำปาง	200,000.00	199,454.32	199,454.32	545.68	545.68	-	-
			รวม	504,200.00	470,954.32	199,454.32	304,745.68	33,245.68	-	-

อ.แม่ทะ

จ.ลำปาง

เทศบาลตำบลนครรั้ว

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	53,206,599.90	(1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *	(1,189,182.33)	
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(19,484,640.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(9,000,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	(5,000,000.00)	(33,484,640.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ	18,537,777.57	
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **	(1,601,400.00)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	(0.00)	(1,601,400.00)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว **	0.00	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	20,064.00	20,064.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	16,951,441.57	

หมายเหตุ * สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน
2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น
3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2568

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
 (นางสาวอภิญญา วัชร์ทองแก้ว)
 (.....)
 เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน
 ตำแหน่ง

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
 (นางสาวนันท์ชญาน์ สาขาศุ)
 (.....)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 ตำแหน่ง

การคำนวณเงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล

ค่าอธิบาย

รายการ	จำนวนเงิน
รายรับจริงตามงบประมาณ	67,617,378.53
หัก รายจ่ายจริงตามงบประมาณรายการเงินที่ก่อหนี้ผูกพันและไม่ก่อหนี้ผูกพัน	55,725,555.29
คงเหลือเงินสะสม	11,891,823.24
ยอดเงินส่งเงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล 10%	1,189,182.33

หมายเหตุ

การคำนวณนี้เป็นมูลค่าเงินทุนเพื่อเป็นแนวทางในการนำส่งเงินฝากเงินทุนตามแบบการคำนวณที่สำนักงานเงินลงทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลนำส่งเงินฝากเงินทุนเท่านั้น ซึ่งผู้ให้เทศบาลนำส่งเงินฝากเงินทุนตามแบบการคำนวณที่สำนักงานเงินลงทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล

