



ประกาศเทศบาลเมืองปากช่อง
เรื่อง ประกาศรายงานเงินสะสมประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
ณ สิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๙

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๙ แก้ไขเพิ่มเติมถึง ข้อ ๑๐๒ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติในการใช้จ่ายเงินสะสม โดยให้รายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบภายในเดือนเมษายน และเดือนตุลาคมของทุกปี และได้นำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น พร้อมได้จัดส่งรายงานดังกล่าวให้กับหน่วยที่เกี่ยวข้องเป็นที่เรียบร้อยแล้ว นั้น โดยทั้งนี้จะได้ประกาศให้ประชาชนได้รับทราบถึงสถานะเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือน มีนาคม และกันยายน

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ เดือน เมษายน พ.ศ.๒๕๖๙

(นางสุนัน ลิ้มปัญญาเลิศ)
นายกเทศมนตรีเมืองปากช่อง

เทศบาลเมืองปากช่อง
รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	447,464,146.51
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *	<u>(7,877,081.88)</u>
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	439,587,064.63
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว	(53,265,083.10)
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	(115,074,500.00)
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	(0.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน	<u>271,247,481.53 (1)</u>

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/เฉพาะกิจและยังมิได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังมิได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
(นางสาวลาวัลย์ ศรีสังข์สุวรรณ)
นักวิชาการคลังชำนาญการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
(นางสาววิภารัตน์ นิโรจน์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

เทศบาลเมืองปากช่อง
รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
ณ วันที่ 23 เมษายน 2569

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	271,247,481.53	(1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *	(2,500,000.00)	
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(30,429,000.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(55,500,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	(5,000,000.00)	(90,929,000.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบ	177,818,481.53	
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน **	(3,724,010.00)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	(21,528.00)	(3,745,538.00)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว **	0.00	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	910,432.30	910,432.30
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 23 เมษายน	174,983,375.83	

หมายเหตุ * สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

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

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
(นางสาวลาวัลย์ ศรีสังข์สุวรรณ)
นักวิชาการคลังชำนาญการ

(ลงชื่อ) ผู้
(นางสาววิภารัตน์ นิโรจน์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายละเอียดประกอบการคำนวณเงินสะสม

เทศบาลเมืองปากช่อง

รายงานยอดเงินสะสมที่นำไปใช้ได้คงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

รายการ	1 เดือน	3 เดือน	
1.ประมาณการค่าใช้จ่ายประจำ (ระยะเวลา 3 เดือน)			
งบบุคลากร			
1.เงินเดือนพนักงานและลูกจ้าง	7,900,000.00	23,700,000.00	
2.เงินเดือนบริหาร	513,000.00	1,539,000.00	
3 บำนาญ	1,500,000.00	4,500,000.00	
4 บำเหน็จรายเดือน	230,000.00	690,000.00	30,429,000.00
2.กักเงินร้อยละ 15กรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น			-
งบประมาณรายจ่ายประจำปี 2569	370,000,000.00		-
ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่าย	55,500,000.00		55,500,000.00
3.เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2569			2,500,000.00
4. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบ			5,000,000.00
รวมสำรองตามระเบียบฯ			93,429,000.00