

# สำเนาฉบับ



ที่ ชม ๗๙๐๐๒/๑๖๑

สำนักงานเทศบาลตำบลบ้านเป้า  
๑๒๐ หมู่ ๔ ตำบลบ้านเป้า อำเภอแม่แตง  
จังหวัดเชียงใหม่ ๕๐๑๕๐

๑ เมษายน ๒๕๖๙

เรื่อง ส่งรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๙

เรียน นายอำเภอแม่แตง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๙

จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้นำหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

เทศบาลตำบลบ้านเป้าจึงขอส่งรายงานเงินสะสมสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๙ ตามที่ได้แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวอาระกาล ตระการวงศา)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านเป้า

ได้รับเอกสารไว้ถูกต้องแล้ว  
ผู้รับ..... กงปอ.....  
วันที่..... 2 เม.ย. 2569.....

งานการเงิน และ บัญชี  
กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านเป้า  
โทรศัพท์ / โทรสาร ๐-๕๓๘๔-๓๐๒๑

.....จนท./ร่าง/พิมพ์/ทาน  
.....หัวหน้าส่วนตรวจ  
.....ปลัด



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานการเงินและบัญชี กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านเป้า โทร.๐๕๓-๘๔๓๐๒๑  
ที่ ชม ๗๙๐๐๒/๐๗๕ วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๙  
เรื่อง ขอรายงานเงินสะสม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (มีนาคม ๒๕๖๙)

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านเป้า

### ๑.เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้นายงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี

### ๒.ข้อเท็จจริง

บัดนี้ สิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๙ แล้ว งานการเงินและบัญชี กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านเป้า ได้จัดทำรายงานดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว

### ๓. กฎหมาย/ระเบียบ/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒

### ๔.ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เห็นควรจัดส่งรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๙ ให้อำเภอแม่แตงรับทราบตามระเบียบข้างต้นต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางพรรษา ทองคงอ่วม)  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

/ความเห็น...

ความเห็นของผู้อำนวยการกองคลัง

  
(นางสาวณัฐพร นฤชิตปรีชา)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลบ้านเป้า

*- เห็นควรดำเนินการตามระเบียบฯ แลฯ ของ อบต.บ้านเป้า ๓๑๑๐๘ ๕ ๕ มี. ๒๖๖๖*

  
(นางสาวอาระกาล ตระการวงศา)  
ปลัดเทศบาลตำบลบ้านเป้า

อนุมัติ     ไม่อนุมัติ

  
(นางสาวอาระกาล ตระการวงศา)  
ปลัดเทศบาลตำบล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านเป้า



ประกาศเทศบาลตำบลบ้านเป่า  
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๙

.....

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงิน ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี

เทศบาลตำบลบ้านเป่า อำเภอแม่แตง จังหวัดเชียงใหม่ จึงขอประกาศรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๙ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(นางสาวอาระกาล ตระการวงศา)  
ปลัดเทศบาลตำบล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกเทศบาลมนตรีตำบลบ้านเป่า

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	17,035,841.50
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *	(2,301,672.24)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	14,752,819.16
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(309,500.00)
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	(275,000.00)
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	14,168,319.19 (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
10. เงินรับฝากเงินตามโครงการกระตุ้นเศรษฐกิจแก่คนพิการ

\*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ  
การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น  
\*\*\* หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน  
การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

(ลงชื่อ) .....  
(นางहरषा ทองคองอวม)  
นักวิชาการการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ) .....  
(นางสาวณัฐพร นฤชิตปรีชา)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลบ้านเป้า  
วันที่ 31 มีนาคม 2569

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		14,149,669.26 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น * สำรองตามระเบียบฯ		(212,591.11)
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(5,693,130.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(5,842,500.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(11,535,630.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		2,401,448.15
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน ** ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ		-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากถอนคืนผูกพันแล้ว ** รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	4,949.51	4,949.51
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569		<u>2,406,397.66</u>

หมายเหตุ \* สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

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

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

(ลงชื่อ)

.....  
(นางहरษา ทองคงอวม)  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)

.....  
(นางสาวนัฐพร นฤชิตปรีชา)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

อ. แม่แตง

จ. เชียงใหม่

เทศบาลตำบลบ้านเป้า

บัญชีแยกประเภท

เดือนตุลาคม - มีนาคม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

บัญชี เงินฝากเงินลงทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนตำบล 1203020199.006

วันที่	เลขที่เอกสาร	รายการ	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ	หมายเหตุ
		ยอดยกมา			439,741.82	
16/01/2569	AP-00279/69	บันทึกตรวจรับเพื่อตั้งหนี้ของเลขที่...	212,591.11		652,332.93	
		รวม	212,591.11	0.00		

2.2 เงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้โดยระบுவัตถุประสงค์ จำนวน 1,545,459.68 บาท

2.3 รายจ่ายจริง จำนวน 31,576,994.14 บาท ประกอบด้วย

งบกลาง	จำนวน	10,130,547.00 ๑
งบบุคลากร	จำนวน	11,386,263.00 ๑
งบดำเนินงาน	จำนวน	7,254,884.14 ๑
งบลงทุน	จำนวน	2,045,500.00 ๑
งบเงินอุดหนุน	จำนวน	759,800.00 ๑
งบรายจ่ายอื่น	จำนวน	0.00 ๑

## 1. รายรับ

รายได้จัดเก็บเอง
หมวดภาษีอา
หมวดค่าธรรมเนียม
หมวดรายได้
หมวดรายได้
หมวดรายได้
รวมรายได้จัด
รายได้ที่รัฐบาลเก็บ
หมวดภาษีจัด
รวมรายได้ที่
ส่วนท้องถิ่น
รายได้ที่รัฐบาลอุด
หมวดเงินอุด
รวมรายได้ที่

2.4 รายจ่ายที่จ่ายจากเงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้โดยระบுவัตถุประสงค์

2.5 มีการจ่ายเงินสะสมเพื่อดำเนินการตามอำนาจหน้าที่

2.6 รายจ่ายที่จ่ายจากเงินทุนสำรองเงินสะสม

2.7 รายจ่ายที่จ่ายจากเงินกู้

## 3. งบเฉพาะการ

ประเภทกิจการ กิจการ

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

## ค่าแถมงบประมาณ

ประกอบงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

อำเภอแม่แตง จังหวัดเชียงใหม่

## 1. รายรับ

รายรับ	รายรับจริง ปี 2567	ประมาณการ ปี 2568	ประมาณการ ปี 2569
รายได้จัดเก็บเอง			
หมวดภาษีอากร	495,260.14	418,000.00	436,000.00
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	263,110.41	272,000.00	301,100.00
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	219,350.45	130,000.00	219,000.00
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	2,205.00	5,000.00	2,000.00
หมวดรายได้จากทุน	3,404.00	0.00	0.00
รวมรายได้จัดเก็บเอง	983,330.00	825,000.00	958,100.00
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น			
หมวดภาษีจัดสรร	19,010,107.25	18,350,000.00	19,058,500.00
รวมรายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	19,010,107.25	18,350,000.00	19,058,500.00
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น			
หมวดเงินอุดหนุน	15,660,602.00	16,039,000.00	18,933,400.00
รวมรายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	15,660,602.00	16,039,000.00	18,933,400.00
รวม	35,654,039.25	35,214,000.00	38,950,000.00

## วิธีคำนวณ

1.ค่าใช้จ่ายบุคลากร จำนวน 6 เดือน ( $11386263/12 = 948855 \times 6$ เดือน )	5,63,130.00	บาท
2.ค่าใช้จ่ายร้อยละ 15 % ของงบประมาณประจำปี 2569 ( $38,950,000.00 \times 15\%$ )	5,842,500.00	บาท
3. เงินสมทบกองทุน อบต.	212,591.11	บาท