

อำนาจการเก็บรักษาเงินและวงเงินสำรองจ่ายของส่วนราชการ

ประเภทเงิน	วงเงินสำรองจ่าย	วงเงินฝากธนาคาร	เอกสารอ้างอิง
เงินอุดหนุนทั่วไป			
1. เงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายรายหัว	มัธยมศึกษา เก็บเงินสดได้ 10,000 บาท	ฝากบัญชีออมทรัพย์ชื่อ บัญชี “เงินอุดหนุน ทั่วไป”	- หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0409.6/ว 126 ลว. 7 ก.ย. 2548 เรื่อง การเบิกจ่ายงบประมาณ เงินอุดหนุน หลักเกณฑ์การปฏิบัติ ของ สพฐ.ที่ ศธ 04006/2279 ลว.16 ธ.ค. 2548 เรื่องหลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติการใช้ จ่ายงบประมาณอุดหนุน
2. เงินอุดหนุนปัจจัยพื้นฐาน นักเรียนยากจน	ประถมศึกษา ให้ฝากธนาคาร	ฝากบัญชีออมทรัพย์ชื่อ บัญชี “เงินอุดหนุน ทั่วไป”	
3. เงินอุดหนุนค่าอาหารนักเรียน พักนอน	ทั้งจำนวน	ฝากบัญชีออมทรัพย์ชื่อ บัญชี “เงินอุดหนุน ทั่วไป”	
เงินลูกเสือ/เนตรนารี/ยุวกาชาด	ไม่สามารถเก็บ รักษาเงินสดใน มือได้	ให้นำฝากธนาคารทั้ง จำนวนในบัญชีประเภท ออมทรัพย์	พ.ร.บ ลูกเสือ 2551 ข้อบังคับสภากาชาด ไทย พ.ศ. 2550
เงินมัดจำประกันสัญญา	ให้นำฝากส่วน ราชการผู้เบิก (สพท.) ทั้งจำนวน		ระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการเก็บ รักษาเงินและการนำเงิน ส่งคลังในหน้าที่ของ อำเภอและกิ่งอำเภอ พ.ศ. 2520 หมวด 4 ส่วนที่ 1 ข้อ 62 (2)
เงินภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	ให้นำส่ง สรรพากร ภายในวันที่ 7 นับแต่วันสิ้น เดือนของเดือน ที่จ่ายเงิน		ประกาศกรมสรรพากร เรื่อง การหักภาษีเงินได้ ณ ที่จ่าย ลงวันที่ 27 ตุลาคม 2530

ประเภทเงิน	วงเงิน สำรองจ่าย	วงเงิน ฝากธนาคาร	เอกสารอ้างอิง
<b>เงินรายได้สถานศึกษา</b> 1. โรงเรียนขนาดเล็กที่มีนักเรียน ไม่เกิน 120 คน	20,000 บาท	30,000 บาท	1.หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0414/ว 07509 ลงวันที่ 5 ตุลาคม 2549 เรื่อง การ ทบทวนเพิ่มวงเงินรายได้ สถานศึกษาเก็บไว้ ณ ที่ ทำการ
2. โรงเรียนที่มีนักเรียนเกิน 120 คน ขึ้นไป	30,000 บาท	ไม่เกิน 1 ล้านบาท * ดอกผลที่เกิดจากการนำ เงินฝากธนาคารถือเป็น ประโยชน์ที่สถานศึกษา สามารถเก็บเป็นกรรมสิทธิ์ ได้โดยไม่ต้องนำส่งคลัง	2. ประกาศ สพฐ.ว่าด้วย หลักเกณฑ์ อัตรา และ วิธีการนำเงินรายได้ สถานศึกษาไปจ่ายเป็น ค่าใช้จ่ายในการจัด
3. สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา	100,000 บาท	ไม่เกิน 5 ล้านบาท	การศึกษาของสถานศึกษาฯ ที่เป็นนิติบุคคล ณ วันที่ 26 พฤศจิกายน 2551
4. เงินสนับสนุนจาก อปท. 4.1 เงินสนับสนุนโครงการ อาหารกลางวันจากส่วนท้องถิ่น 4.2 เงินสนับสนุนโครงการ/ กิจกรรมต่าง ๆ	เงินอาหาร กลางวันเก็บได้ 20,000 บาท (ทุกโครงการ เก็บรวมกันได้ 50,000 บาท)	นำฝากธนาคารได้ไม่ เกิน 200,000 บาท ส่วน ที่เกินให้นำฝากคลัง * ดอกผลที่เกิดจากบัญชี เงินฝากธนาคารให้นำส่ง เป็นเงินรายได้แผ่นดิน*	3. ระเบียบ สพฐ.ว่าด้วยการ บริหารจัดการเกี่ยวกับเงิน รายได้สถานศึกษาที่เป็น นิติบุคคล พ.ศ. 2549 ณ วันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2549
5. เงินบริจาคโดยมีวัตถุประสงค์	ให้นำฝาก ธนาคารทั้ง จำนวนเก็บไว้ เฉพาะที่มี วัตถุประสงค์	กรณีวัตถุประสงค์ให้ใช้ แต่ดอกเบี้ยให้นำฝาก ธนาคารทั้งจำนวน ที่ เหลือให้นำฝากกับส่วน ราชการผู้เบิก	4. หนังสือ สพฐ. ที่ ศช 04002/ ว 249 ลงวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2551 เรื่อง เงิน รายได้สถานศึกษา
<b>เงินรายได้แผ่นดิน</b>	ให้นำส่งอย่างน้อย เดือนละ 1 ครั้ง ถ้า จำนวนเงินเกิน 10,000 บาท ให้ นำส่งอย่างช้าไม่ เกิน 7 วันทำการ		ระเบียบการเก็บรักษา เงินและการนำเงินส่ง คลังในหน้าที่ของอำเภอ และกิ่งอำเภอ พ.ศ. 2520

\* ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค. 0406.3/ว 105 เรื่องระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงิน  
ส่งคลัง พ.ศ. 2551 ลงวันที่ 20 มี.ค.2551 ให้นำส่งเงินรายได้แผ่นดินเดือนละ 1 ครั้ง ถ้ามีเงินเกิน 10,000 บาท ส่งภายใน  
3 วันทำการ

\* หลักเกณฑ์การใช้จ่ายเงินที่ได้รับจาก อปท. ตามหนังสือ กระทรวงการคลัง ที่ กค 04006.3/ว 59 ลงวันที่ 22 กค.2552



คำสั่ง โรงเรียน.....

ที่...../.....

เรื่อง แต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงินของโรงเรียน

-----

อาศัยอำนาจตามความในข้อ 53 และ ข้อ 54 แห่งระเบียบการเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลังในหน้าที่ของอำเภอและกิ่งอำเภอ พ.ศ. 2520 จึงแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินของโรงเรียน ประกอบด้วย

1. ชื่อ-สกุล.....ตำแหน่ง.....
2. ชื่อ-สกุล.....ตำแหน่ง.....
3. ชื่อ-สกุล.....ตำแหน่ง.....

ถ้ากรรมการเก็บรักษาเงินผู้ใด ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้บุคคลต่อไปนี้เป็นกรรมการแทน

1. ชื่อ - สกุล .....ตำแหน่ง.....
2. ชื่อ-สกุล .....ตำแหน่ง.....
3. ชื่อ-สกุล.....ตำแหน่ง.....

ให้คณะกรรมการที่ได้รับแต่งตั้ง ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบการเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลังในหน้าที่ของอำเภอและกิ่งอำเภอ พ.ศ. 2520 โดยเคร่งครัด

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่.....ตั้งแต่.....

สั่ง ณ วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

ลงชื่อ.....

(.....)

ผู้อำนวยการ โรงเรียน.....



คำสั่ง โรงเรียน.....

ที่...../.....

เรื่อง แต่งตั้งผู้ตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินประจำวัน

-----

อาศัยอำนาจตามความในข้อ 20 และ ข้อ 37 แห่งระเบียบการเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลังในหน้าที่ของอำเภอและกิ่งอำเภอ พ.ศ. 2520 จึงแต่งตั้งผู้ตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินประจำวัน ดังนี้

ชื่อ-สกุล.....ตำแหน่ง.....

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้ง ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบการเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลังในหน้าที่ของอำเภอและกิ่งอำเภอ พ.ศ. 2520 โดยเคร่งครัด

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่.....ตั้งแต่.....

สั่ง ณ วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

ลงชื่อ.....

(.....)

ผู้อำนวยการ โรงเรียน.....

โรงเรียน.....

รายงานงบทเทียบยอดเงินฝากธนาคาร

ธนาคาร.....

ประเภท กระแสรายวัน เลขที่บัญชี.....

ณ วันที่.....

บาท

ยอดคงเหลือตามใบแจ้งยอดจากธนาคาร (Bank Statement)

X,XXX,XXX

บวก เงินที่ สพฐ./สพท. โอนเข้าบัญชีแต่ยังไม่ได้ลงรับ

1. รายการ.....จำนวนเงิน.....บาท

1. รายการ.....จำนวนเงิน.....บาท

1. รายการ.....จำนวนเงิน.....บาท

XXX,XXX

หัก เช็คสั่งจ่ายที่ยังไม่นำไปขึ้นเงิน

1. เช็คเลขที่.....จำนวนเงิน.....บาท

2. เช็คเลขที่.....จำนวนเงิน.....บาท

3. เช็คเลขที่.....จำนวนเงิน.....บาท

XX,XXX

ยอดคงเหลือตามบัญชีเงินฝากธนาคารหลังปรับปรุงแล้ว

X,XXX,XXX

ยอดคงเหลือในทะเบียนคุมเงินฝากธนาคาร

X,XXX,XXX

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(.....)

ตำแหน่ง.....