



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานการเงิน กองคลัง

ที่ นศ.๕๕๒๐๒/ ๑๐๖๑

วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลลำใหญ่

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคม ของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ดังเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

ตามหนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว.๒๘๐๘ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และรูปแบบเอกสารตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ข้อเสนอ/เพื่อโปรดพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการออกประกาศไว้ ณ สำนักงานเทศบาลตำบลลำใหญ่และประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลลำใหญ่เพื่อให้ประชาชนทราบ พร้อมจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบและรายงาน ให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นางศุภวรรณ เพชรช่วย)

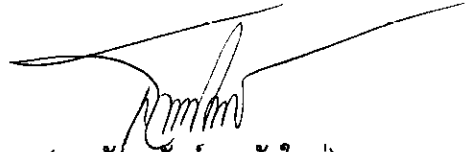
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(นางชัมย์พร ทองคำชุม)

หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ รักษาการฯ แทน

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

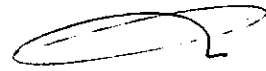
ความเห็นผู้อำนวยการกอง.....*17 มีนาคม 2561*



(นางธัญญ์ศรี คงวัดใหม่)

ผู้อำนวยการกองคลัง *303ab*

ความเห็นปลัดเทศบาล.....



(นายค้ำนิง จันทรคง)

ปลัดเทศบาลตำบลฉำใหญ่

สั่งการนายกเทศมนตรี.....



(นายอนันต์ ตำนสกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลฉำใหญ่



ประกาศเทศบาลตำบลฉำใหญ่
เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้ว รายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคม ของทุกปี นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลฉำใหญ่ ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายอนันต์ ด้านสกุล)
นายกเทศมนตรีตำบลฉำใหญ่

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลลำใหญ่

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน		68,120,965.36
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	(1,011,600.98)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>(30,218,638.75)</u>	<u>(31,230,239.73)</u>
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		36,890,725.63
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(11,225,518.66)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(800,000.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	<u>(12,025,518.66)</u>
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		<u><u>24,865,206.97</u></u> (1)

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

(นางศุภวรรณ เพชรช่วย)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางชญญ์รัศม์ คงวัดใหม่)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลลำใหญ่

ณ วันที่ 30 ตุลาคม 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	24,865,206.97 (1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ ***	(15,872,383.29)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ	8,992,823.68
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อกำหนดผู้ผูกพันแล้ว	-
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	24,752.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 ตุลาคม 2566	<u>9,017,575.68</u>

หมายเหตุ * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี 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. เป็น


** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ


การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** สำรองตามระเบียบฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่ง


(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

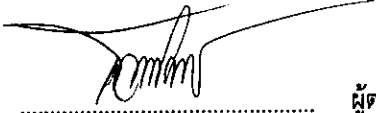
(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำ
(นางศุภวรรณ เพชรช่วย)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
(นางอัญญรัตน์ คงวัดใหม่)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
เทศบาลตำบลลำไใหญ่
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	30,218,638.75	
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>30,218,638.75</u>	(1)

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำ
(นางศุภวรรณ เพชรช่วย)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
(นางธัญญ์ศรีคม คงวัดใหม่)
ผู้อำนวยการกองคลัง


รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)


เทศบาลตำบลลำใหญ่

ณ วันที่ 30 ตุลาคม 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	30,218,638.75 (1)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
	<hr/>
	30,218,638.75
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อกำหนดผู้ผูกพันแล้ว	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 ตุลาคม 2566	<hr/> <hr/>
	30,218,638.75

หมายเหตุ (1) เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำ
(นางศุภวรรณ เพชรช่วย)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
(นางอัญญรัศม์ คงวัดใหม่)
ผู้อำนวยการกองคลัง

สำรองตามระเบียบฯ

ยอดนำส่ง กสท. ปี 2566	จำนวน	632,383.29 บาท
สำรองเงินเดือน 3 เดือน	จำนวน	6,240,000.00 บาท
สำรองจ่าย 10% ของงบประมาณ ปี 2566	จำนวน	<u>9,000,000.00 บาท</u>
	รวมทั้งสิ้น	<u>15,872,383.29 บาท</u>

(สิบห้าล้านแปดแสนเจ็ดหมื่นสองพันสามร้อยแปดสิบสามบาทยี่สิบเก้าสตางค์)