



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลคลองวาฬ โทร. ๐๓๒-๖๖๑๓๗๖ ต่อ ๑๐๗
ที่ ปช ๕๒๔๐๑.๒/ ๑๙๓

วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลคลองวาฬ

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ กำหนดให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนมีนาคมและตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

งานการเงินและบัญชี ฝ่ายบริหารงานคลัง กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบท้ายบันทึกนี้

ข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

๑. เพื่อโปรดลงนาม
๒. เพื่อโปรดลงนามในหนังสือรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ

(นางไพลิน สายเสียงสด)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ทราบ

↙

(นางบุญเยี่ยม วิจิฉ)

นายกเทศมนตรีตำบลคลองวาฬ

10๓.๑65

๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕

(นางสาวขวัญตา ฉัตรมงคล)

ปลัดเทศบาล

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลคลองวาฬ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		125,213,892.96
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 *	(194,756.00)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	(31,797,752.93)	(31,992,508.93)
บวก เงินกู้ระยะยาว		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		93,221,384.03
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(4,870,000.00)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(5,762,051.65)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(10,632,051.65)
● หลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		82,589,332.38 (1)

หมายเหตุ : 1. * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น

1.2 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น

1.3 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว

2. ** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้จำนวน 9,124,300.00 บาท หัก จำนวนเงินที่ตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย 4,254,300.00 บาท คงเหลือ 4,870,000.00 บาท

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

3. (1) และ (2) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางไพลิน สายเสียงสด)
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ
รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางไพลิน สายเสียงสด)
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ
หัวหน้าหน่วยงานคลัง
รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลคลองวาฬ

ณ วันที่ 7 ตุลาคม 2565

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	82,589,332.38 (2)
หัก สำรองตามระเบียบฯ	(17,011,982.04)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ	65,577,350.34
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว	-
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้	65,577,350.34

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
 (นางไพลิน สายเสียงสด)
 (นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ
 เจ้าหน้าที่จะ
 รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
 (นางไพลิน สายเสียงสด)
 (นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ
 หัวหน้าหน่วยงานคลัง
 รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง