



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานการเงินและบัญชี กองคลัง

ที่ กจ ๕๔๙๐๒ /

วันที่ ๑๒ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง/ปลัดเทศบาล/นายกเทศมนตรี

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๑๐ กำหนดให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและเดือนกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

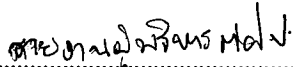
ข้อเท็จจริง

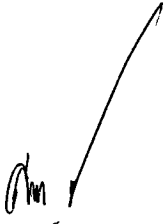
งานการเงินและบัญชี กองคลังได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบท้ายบันทึกนี้

ข้อเสนอแนะ

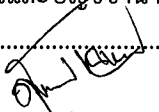
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

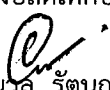
๑. เพื่อโปรดลงนาม
๒. เพื่อโปรดลงนามในหนังสือรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ

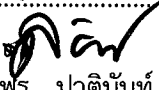
ความเห็นผู้อำนวยการกอง..... 



(นางสาวสุจิตราภรณ์ พุฒขาว)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

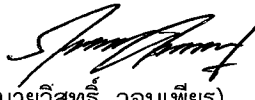
ความเห็นของปลัดเทศบาล.....


(นางสาวสุวิษญาน์ เฉลิมศักดิ์)
ผู้อำนวยการกอง


(นางกนกนวล รัตนกุสุมภ์)
รองปลัดเทศบาล


(นางสุริยาพร ปวดีนันท์)
ปลัดเทศบาลตำบลวังศาลา

ทราบ

(นางสาวกิตยาภรณ์ วอนเพียร)
รองนายกเทศมนตรี

ทราบ

(นายวิสุทธิ วอนเพียร)
นายกเทศมนตรีตำบลวังศาลา

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลวังศาลา

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		๔๙,๐๕๐,๒๗๘.๔๕
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ *	(๒,๑๐๕,๐๑๑.๖๐)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	(๑๖,๘๑๐,๖๒๙.๐๒)	(๑๘,๙๑๕,๖๔๐.๖๒)
บวก เงินกู้ระยะยาว		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔		๓๐,๑๓๔,๖๓๗.๘๓
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(๑๓,๓๒๕,๘๙๐.๒๐)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(๑๓,๓๒๕,๘๙๐.๒๐)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔		<u>๑๖,๘๐๘,๗๔๗.๖๓</u>

(๑)

หมายเหตุ : ๑. * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- ๑.๑ รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- ๑.๒ รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- ๑.๓ รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว

- ๒. ** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้
 การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น
- ๓. (๑) และ (๒) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)

.....

ผู้จัดทำ

(นางสาวสุจิตราภรณ์ พุฒขาว)

นักวิชาการการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ)

.....

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวสุวิพิชญาน์ เฉลิมศักดิ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลวังศาลา

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔		๑๖,๘๐๘,๗๔๗.๖๓ (๒)
หัก สำรองตามระเบียบฯ		(๑๓,๐๐๐,๐๐๐.๐๐)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		<u>๓,๘๐๘,๗๔๗.๖๓</u>
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	(๓,๔๒๓,๖๐๐.๐๐)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	(๓,๔๒๓,๖๐๐.๐๐)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนหน้านี้ผูกพันแล้ว	<u>๑๗๗,๑๓๐.๐๐</u>	
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	๓๕๖,๓๐๓.๒๕	๕๓๓,๔๓๓.๒๕
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้		<u><u>๙๑๘,๕๘๐.๘๘</u></u>

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำ

(นางสาวสุจิตราภรณ์ พุฒขาว)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวสุวิษญาน์ เถลิ้มศักดิ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง