



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลดอนศิลา

ที่ ขร ๕๘๖๐๒/-

วันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา

## เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

## ข้อเท็จจริง

บัดนี้ กองคลัง เทศบาลตำบลดอนศิลา ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

## ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางนริรัตน์ คำเงิน)

นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง... - *ส่งไปตรวจ*

(นางกาญจนา ฉันทาสวรรณ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นรองปลัดเทศบาล... *ส่งไปตรวจ*

(นายพิรัช อารีย์)

ปลัดเทศบาลตำบลดอนศิลา

ความเห็นปลัดเทศบาล... - *ส่งไปตรวจ*

- *เปิดตรวจภายในจังหวัดหน้า ๖/๖*

(นายศรีสวัสดิ์ หงษ์คำ)

ปลัดเทศบาลตำบลดอนศิลา

ความเห็นนายกเทศมนตรี... *ทราบรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม*

(นายสมเกียรติ พรหมชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา



ที่ ขร ๕๘๖๐๒/๑๔๐๓

สำนักงานเทศบาลตำบลอนศิลา  
อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย  
๕๗๒๑๐

๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๕

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงราย

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนารายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๕  
จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

เทศบาลตำบลอนศิลา ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานดังกล่าวมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมเกียรติ พรหมชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลอนศิลา

กองคลัง

งานการเงินและบัญชี

โทร. ๐-๕๓๗๓-๖๖๙๑

โทรสาร. ๐-๕๓๗๓-๖๐๕๓

จนท./พิมพ์	
ทง.งาน/ตรวจ	
ผอ.	
รองปลัดเทศบาล	
ปลัดเทศบาล	

## รายงานพิสูจนยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลตอนตี่ลา

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		60,377,234.87
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 *	(1,521,216.84)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	(32,041,611.20)	(33,562,828.04)
บวก เงินกู้ระยะยาว		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		26,814,406.83
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(4,932,697.29)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(4,932,697.29)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		21,881,709.54 (1)

หมายเหตุ : 1. \* บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.2 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.3 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว

2. \*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้  
จำนวน 4,932,697.29 บาท หัก จำนวนเงินที่ตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย 0 บาท  
คงเหลือ 4,932,697.29 บาท

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

3. (1) และ (2) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ  
(นางนารีรัตน์ คำเงิน)  
นักวิชาการคลังปฏิบัติการ  
เจ้าหน้าที่

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ  
(นางกาญจนา กันทาสวรรณี)  
ผู้อำนวยการกองคลัง  
หัวหน้าหน่วยงานคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลตอนตี่ลา

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		21,881,709.54 (2)
หัก สำรองตามระเบียบฯ		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		21,881,709.54
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	(777,000.00)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	(777,000.00)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่องหนี่ผูกพันแล้ว	777,000.00	
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	113,516.00	890,516.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้		21,995,225.54

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ  
(นางนารีรัตน์ คำเงิน)  
นักวิชาการตรวจสอบปฏิบัติการ  
เจ้าหน้าที่

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ  
(นางกาญจนา กัญหาสุวรรณ)  
ผู้อำนวยการกองคลัง  
หัวหน้าหน่วยงานคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลดอนศิลา

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	32,041,611.20
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	<u>32,041,611.20 (1)</u>

(ลงชื่อ) ..... (นางนารีรัตน์ คำเงิน) ผู้จัดทำ  
(  
ผู้อำนวยการคลังปฏิบัติการ  
เจ้าหน้าที่

(ลงชื่อ) ..... (นางกาญจนา กันทาสวรรณ) ผู้ตรวจสอบ  
(  
ผู้อำนวยการกองคลัง  
หัวหน้าหน่วยงานคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลดอนศิลา

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	32,041,611.20 (2)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
	<hr/>
	32,041,611.20
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
ลงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	<hr/> <hr/>
	32,041,611.20

หมายเหตุ (1) และ (2) เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ  
(นางสาววิรัตน์ คำเงิน)  
(นักวิชาการคลังปฏิบัติการ  
เจ้าหน้าที่)

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ  
(นางกาญจนา กุฑมาสุวรรณ)  
(ผู้อำนวยการกองคลัง  
หัวหน้าหน่วยงานคลัง)