



ที่ อบ ๘๒๐๐๒/๑๐๙๕

สำนักงานเทศบาลตำบลนาจาน
หมู่ที่ ๑๒ ถนนนาเยีย-นาจาน
ตำบลนาเยีย อำเภอนาเยีย
จังหวัดอุบลราชธานี ๓๔๑๖๐

๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอนาเยีย

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

จำนวน ๑ ชุด

๒. รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

เทศบาลตำบลนาจาน ได้จัดทำรายงานการเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว พร้อมนี้ขอส่งรายงานดังกล่าวมาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุรัตน์ ทะนานคำ)

นายกเทศมนตรีตำบลนาจาน

กองคลัง

งานการเงินและบัญชี

โทร. ๐-๔๕๒๑-๐๘๒๐

E-mail: saraban_๐๕๓๔๒๙๐๙@dla.go.th

นางสาวนิชาภา สอดศรี โทร.๐-๘๔๖๗-๓๖๑๘๒



.....ร่าง/พิมพ์
.....เจ้าหน้าที่
.....หัวหน้าหน่วยงาน
.....ปลัดฯ

อ. นาเยีย

จ. อุบลราชธานี

หน้า : 1/2

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลนาจาน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		22,589,614.42
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 *	(673,846.16)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	(17,840,763.27)	(18,514,609.43)
บวก เงินกู้ระยะยาว		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		4,075,004.99
หัก รายการกักเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้		
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(1,941,839.20)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว		
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(16,770.80)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(1,958,610.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน		2,116,394.99 (1)

หมายเหตุ : 1. * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.2 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.3 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
2. ** รายการกักเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้ การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น
3. (1) และ (2) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวณิชาภา สอดศรี)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(นางสาวพรพกา ชันคุณ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

อ. นาเยีย

จ. อุบลราชธานี

หน้า : 2/2

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลนาจาน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	2,116,394.99	(2)
หัก สำรองตามระเบียบฯ	8,124,292.00	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตาม	(6,007,897.01)	
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	1,500.00	1,500.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้	(6,006,397.01)	

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

(นางสาวณิชาภา สอดศรี)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวพรพกา ชันคุณ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

อ. นาเยีย

จ. อุบลราชธานี

หน้า : 1/2

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
เทศบาลตำบลนาจาน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

17,840,763.27

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน

-

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

-

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

17,840,763.27 (1)

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวณิชาภา สอดศรี)

(นางสาวพรพกา ชันคุณ)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ผู้อำนวยการกองคลัง

เจ้าหน้าที่

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

อ. นาเยีย

จ. อุบลราชธานี

หน้า : 2/2

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
เทศบาลตำบลนาจาน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	17,840,763.27 (2)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
	17,840,763.27
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 14 ธันวาคม 2565	17,840,763.27

หมายเหตุ (1) และ (2) เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
(นางสาวณิชาภา สอดศรี)
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ
เจ้าหน้าที่

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวพรพกา ชันคุณ)
ผู้อำนวยการกองคลัง
หัวหน้าหน่วยงานคลัง

เทศบาลตำบลนาจาน

งบแสดงฐานะการเงิน

เพียง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

สินทรัพย์	ณ 30 กันยายน 2564	ณ 30 กันยายน 2565	ผลต่าง
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (หมายเหตุ 2)	22,484,139.10	22,557,467.41	73,328.31
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	14,398.35	29,794.86	15,396.51
เงินลงทุนระยะสั้น	31,971.17	32,147.01	175.84
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	79,326.00	55,918.00	(23,408.00)
เงินลงทุนระยะยาว	1,909,319.53	2,119,646.98	210,327.45
อาคาร	2,509,426.09	2,482,368.34	(27,057.75)
การกู้ยืม	2,483,541.81	5,749,456.99	3,265,915.18
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	43,028,323.40	77,933,181.31	34,904,857.91
รวมสินทรัพย์	72,540,445.45	110,959,980.90	38,419,535.45
หนี้สินและเงินสะสม			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	200,924.86	60,755.71	(140,169.15)
เงินประกัน	160,036.00	241,535.00	81,499.00
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)	107,411.59	160,480.45	53,068.86
เงินประกัน - ระยะยาว	79,200.00	211,075.00	131,875.00
รวมหนี้สิน	547,572.45	673,846.16	126,273.71
เงินสะสม	59,868,524.49	92,445,371.47	32,576,846.98
เงินทุนสำรองเงินสะสม	12,124,348.51	17,840,763.27	5,716,414.76
ผลต่างของการดำเนินงานไตรมาส	-	-	-
รวมหนี้สินและเงินสะสม	72,540,445.45	110,959,980.90	38,419,535.45

(นางสาวพรพกา ชันคุณ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายยุคเดช ทะคำสอน)

ปลัดเทศบาลตำบลนาจาน

(นายสุรัตน์ ทะนานคำ)

นายกเทศมนตรีตำบลนาจาน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานการเงินและบัญชี กองคลัง เทศบาลตำบลนาจาน

ที่ อบ ๘๒๐๐๒/๒๖๐๒

วันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลนาจาน

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

งานการเงินและบัญชี กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบท้ายบันทึกนี้

ข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา ลงนามในหนังสือรายงานให้นายอำเภอณาเยียรทราบ

(นางสาวณิชาภา สอดศรี)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ความเห็นของผู้อำนวยการกองคลัง.....

ลงชื่อ

(นางสาวพรพกา ชันคุณ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลนาจาน

ลงชื่อ

(นายยุศเดช ทะคำสอน)

ปลัดเทศบาลตำบลนาจาน

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลนาจาน

☐ อนุมัติตามเสนอ

☐ ไม่อนุมัติ เพราะ.....

ลงชื่อ

(นายสุรัตน์ ทะนานคำ)

นายกเทศมนตรีตำบลนาจาน