

สำเนาฉบับ



ที่ อบ ๘๒๐๐๒/๒๓๐

สำนักงานเทศบาลตำบลนาจาน
หมู่ที่ ๑๒ ถนนนาเยีย-นาจาน
ตำบลนาเยีย อำเภอนาเยีย
จังหวัดอุบลราชธานี ๓๔๑๖๐

๑๑ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอนาเยีย

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

จำนวน ๑ ชุด

๒. รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

เทศบาลตำบลนาจาน ได้จัดทำรายงานการเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว พร้อมนี้ขอส่งรายงานดังกล่าวมาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุรัตน์ ทยานาคำ)

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

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลนาจาน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		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)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		4,075,004.99
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(1,941,839.20)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(16,770.80)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(1,958,610.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		<u>2,116,394.99 (1)</u>

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวณิชาภา สอดศรี)

นักวิชาการเงินและบัญชี ปฏิบัติการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวพรพกา ชันคุณ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

อ. นาเยีย

จ. อุบลราชธานี

หน้า : 2/2

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลนาจาน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	2,116,394.99 (1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ ***	(9,064,428.29)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ	(6,948,033.30)
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่องหนี่ผูกพันแล้ว	-
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	1,500.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 7 เมษายน 2566	(6,946,533.30)

หมายเหตุ * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ค้างประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** สำรองตามระเบียบ ฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน

การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2565

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
(นางสาวณิชาภา สอดศรี)
นักวิชาการเงินและบัญชี ปฏิบัติการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวพรหมภา ชันคุณ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลนาจาน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	17,840,763.27
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	17,840,763.27 (1)

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวนิชาภา สอดศรี)
นักวิชาการเงินและบัญชี
เจ้าหน้าที่

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

นางสาวพริมา ชื่นคุณ
ผู้อำนวยการกองคลัง
หัวหน้าหน่วยงานคลัง

อ. นาเยย

จ. อุดรราชธานี

หน้า: 1/2

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลนาจาน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

17,840,763.27

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน

และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

-

-

17,840,763.27 (1)

(ลงชื่อ)

(นางสาวณิชาภา สอดศรี)

ผู้จัดทำ

(

นักวิชาการศึกษาและบัญชี

(ลงชื่อ)

(นางสาวพรพิมล ชื่นคุณ)

ผู้ตรวจสอบ

(

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)
รถคันท์	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 ๘๒๐๐๒/๗๘๓

วันที่ ๑๐ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลนาจาน

เรื่องเดิม

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

ข้อเท็จจริง

งานการเงินและบัญชี กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบท้ายบันทึกนี้

ข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา ลงนามในหนังสือรายงานให้นายอำเภอณาเยียรทราบ

(นางสาวณิชาภา สอดศรี)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ความเห็นของผู้อำนวยการกองคลัง.....

(นางสาวพรหมภา ชันคุณ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลนาจาน

(นายยุคเดช ทะคำสอน)

ปลัดเทศบาลตำบลนาจาน

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลนาจาน

☒ อนุมัติตามเสนอ

☐ ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(นายสุรัตน์ ทะนานคำ)

นายกเทศมนตรีตำบลนาจาน