

คู่มือฉบับ

ที่ จป ๕๓๔๐๒/วพ/พ

สำนักงานเทศบาลตำบลหนองคล้า
๒๙๙ ถนนสุขุมวิท จป ๒๒๑๗๐

๑๘ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๕

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดจันทบุรี

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๕

จำนวน ๑ ฉบับ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

เทศบาลตำบลหนองคล้า ได้จัดทำแบบรายละเอียดประกอบการขออนุมัติใช้จ่ายเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้วจึงของส่งรายงานการเงินดังกล่าวมาพร้อมหนังสือนี้
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายธนเดช บุญหยง)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองคล้า

กองคลัง

โทร. ๐-๓๙๔๓-๗๒๙๐ , ๐-๓๙๓๙-๕๖๖๘-๙

โทรสาร. ๐-๓๙๔๓-๗๐๙๘

“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

..... ปลัดเทศบาล
..... หัวหน้ากองคลัง
..... หัวหน้างาน
..... พิมพ์/ทาน

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลหนองคล้า

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		32,540,565.88
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 *	(15,119,313.52)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	(15,297,818.34)	(30,417,131.86)
บวก เงินกู้ระยะยาว		14,715,999.99
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		16,839,434.01
หัก รายการกัณเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	-	-
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(1,462,900.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(1,462,900.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		15,376,534.01 (1)

หมายเหตุ : 1. * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.2 รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.3 รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว

2. ** รายการกัณเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้
จำนวน 0 บาท หัก จำนวนเงินที่ตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่นนอกงบประมาณ 0 บาท
คงเหลือ 0 บาท

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

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

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
(นางสุดารัตน์ พาทีชอบ)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
เจ้าหน้าที่

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวอรุณ สุภกรมณ)
ผู้อำนวยการกองคลัง
หัวหน้าหน่วยงานคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลหนองคล้า

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	15,376,534.01 (2)
หัก สারণตามระเบียบฯ	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสারণตามระเบียบ	15,376,534.01
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	(2,019,800.00)
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	- (2,019,800.00)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากถอนคืนผูกพันแล้ว	-
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	350.00 350.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้	13,357,084.01

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสุดารัตน์ พาทีชอบ)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวอรรร ฤทธิกรมณี)
ผู้อำนวยการกองคลัง