



ที่ กส ๕๒๑๐๒/ ๓/๐๑

สำนักงานเทศบาลตำบลกลาไสย
ถนนราษฎร์บริหาร อ.กลาไสย
จ.กาฬสินธุ์ ๕๖๑๓๐

๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

เรียน นายอำเภอกลาไสย

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน จำนวน ๒ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๙๓ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี” นั้น

เทศบาลตำบลกลาไสย ได้ดำเนินการจัดทำบัญชีและปิดบัญชี (ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ) และนโยบายการบัญชีภาครัฐ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว จึงรายงานเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ มาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาววิจิตรา คุโศก)
นายกเทศมนตรีตำบลกลาไสย

กองคลัง

โทร. ๐-๔๓๘๙-๙๑๕๔



ประกาศเทศบาลตำบลลพบุรี
เรื่อง รายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๕
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ หมวด ๘ ข้อ ๘๓ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี” นั้น

เทศบาลตำบลลพบุรี จึงขอประกาศรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๕ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยเปิดเผยเพื่อให้ทราบโดยทั่วกัน รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้าย ประกาศนี้

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นางสาววิจิตรา ภูโคก)
นายกเทศมนตรีตำบลลพบุรี

เทศบาลตำบลกลมาไสย อำเภอกลมาไสย จังหวัดกาฬสินธุ์

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๕๖,๓๓๐,๒๐๒.๒๖

หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๒,๓๗๘,๑๕๔.๐๐)

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๒๕,๑๖๕,๘๔๔.๑๑)

(๒๗,๕๔๓,๙๙๘.๑๑)

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๒๘,๗๘๖,๒๐๔.๑๕

หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว
แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้**

(๑๔,๓๘๓,๓๑๕.๐๐)

เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว

แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะขายที่ดิน

(๑๔,๓๘๓,๓๑๕.๐๐)

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๑๔,๔๐๒,๘๘๙.๑๕ (๑)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลกลมาไสย อำเภอกลมาไสย จังหวัดกาฬสินธุ์

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๑๔,๔๐๒,๘๘๙.๑๕ (๑)

หัก สำรองตามระเบียบฯ

๑๖,๐๐๐,๐๐๐.๐๐

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ

(๑,๕๙๗,๑๑๐.๘๕)

หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ

บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว

รับคืนเงินรายจ่าย / รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๑,๕๙๗,๑๑๐.๘๕)

หมายเหตุ : *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินการรับรู้ - ระยะสั้น ๔. เงินกู้ - ระยะสั้น

๒. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น

๕. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี

๓. รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว

๖. เงินกู้ - ระยะยาว

๗. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** สำรองตามระเบียบฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน

การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงเงินสมทบเงินทุน

ส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัด และเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่ง ประจำปี ๒๕๖๕

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสุดใจ ทองเจริญ)

หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวศรีประไพ ไชยศรีรักษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
เทศบาลตำบลกมลาไสย อำเภอกมลาไสย จังหวัดกาฬสินธุ์
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๒๕,๑๖๕,๘๔๔.๑๑

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน
และก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

-

-

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๒๕,๑๖๕,๘๔๔.๑๑ (๑)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)
เทศบาลตำบลกมลาไสย อำเภอกมลาไสย จังหวัดกาฬสินธุ์
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๒๕,๑๖๕,๘๔๔.๑๑ (๑)

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

๒๕,๑๖๕,๘๔๔.๑๑

บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๒๕,๑๖๕,๘๔๔.๑๑

หมายเหตุ : (๑) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสุดใจ ทองเจริญ)

หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวศรีประไพ ไชยศรีรักษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง