



ที่ พท. ๕๓๒๐๒/ ๓ ศ/๓

สำนักงานเทศบาลตำบลเขาหัวช้าง
อำเภอตะโหมด จังหวัดพัทลุง ๙๓๑๖๐

๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน๒๕๖๕

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดพัทลุง

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจ
เงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๑ ชุด
๒.รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน
และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำ
รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการ
ปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการ
จังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

เทศบาลตำบลเขาหัวช้าง ได้จัดทำรายงานการเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน
กันยายน ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว พร้อมนี้ขอส่งสำเนารายงานดังกล่าวมาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายจิติพล ช่วยราชการ)

นายกเทศมนตรีตำบลเขาหัวช้าง

กองคลัง

โทรศัพท์. ๐-๗๕๖๗-๓๙๖๓

โทรสาร. ๐-๗๕๖๗๓-๙๖๒

“พัทลุงเมืองเกษตรอินทรีย์ วิถียั่งยืน ”

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลเขาหัวช้าง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		21,951,742.73
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 *	(1,981,491.54)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	(14,774,300.26)	(16,755,791.80)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		5,195,950.93
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(1,215,647.40)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(1,215,647.40)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		<u>3,980,303.53</u> (1)

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลเขาหัวช้าง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		3,980,303.53 (1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ***		(9,159,178.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		(5,178,874.47)
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	30,360.00	30,360.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		<u>(5,148,514.47)</u>

หมายเหตุ : * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. เงินกู้ระยะยาว
6. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือนสิงหาคม-กันยายน เป็นต้น

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินเฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ


การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

***สำรองตามระเบียบฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน

การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงเงินสมทบเงินทุน


ส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2565

(1)หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ)..........ผู้จัดทำ

(นางสาวโนชา ชูพงศ์)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(ลงชื่อ)..........ผู้ตรวจสอบ

(นางพรณี ขุนหล้า)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลเขาหัวช้าง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		14,774,300.26	
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อกำหนดผู้กัก และที่ก่อกำหนดผู้กักแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-		
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		<u>14,774,300.26</u>	(1)

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลเขาหัวช้าง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		14,774,300.26	(1)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน		-	
		<u>14,774,300.26</u>	
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อกำหนดผู้กักแล้ว		-	
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 19 ตุลาคม 2565		<u>14,774,300.26</u>	

หมายเหตุ (1) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ

(นางสาวอโนชา ชูพงศ์)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางพรรณิ ขุนหล้า)

ผู้อำนวยการกองคลัง