

คู่มือ



ที่ นศ ๕๕๘๐๒/๕๗๘

สำนักงานเทศบาลตำบลท่าประจະ
อำเภอชะอวด จังหวัดนครศรีธรรมราช ๘๐๑๘๐

๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการใช้จ่ายเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดนครศรีธรรมราช

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบรายงานยอดเงินสะสม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๓ พ.ศ.๒๕๕๘ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ กำหนด ว่า “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และ กันยายน ตาม แบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด” ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้ว รายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือน เมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

ในการนี้ เทศบาลตำบลท่าประจະ ได้จัดทำรายงานดังกล่าวและส่งสำเนาพร้อมหนังสือ
ฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายนิത്യ แก้วขุนราม)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจະ

กองคลัง

โทร.๐-๗๕๓๘-๐๔๘๘

แฟกซ์. ๐-๐๗๓๘-๐๔๘๘

ตรวจ.....
ทาน.....
พิมพ์.....

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน
เทศบาลตำบลท่าประจักษ์ อำเภอชะอวด จังหวัดนครศรีธรรมราช
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

	บาท	บาท
ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		31,128,805.93
หัก หนี้สิน	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	0.00
เงินทุนสำรองเงินสะสม	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	(9,052,612.99)
บวก เงินกู้ระยะยาว		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	22,076,192.94
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนหักหนี้สิน		(1,124,789.54)
และที่ก่อนหักแล้วแต่ยังไม่ได้ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้		
เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนหักหนี้สิน		(2,667,000.00)
และที่ก่อนหักหนี้สินแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	<u>18,284,403.40 (1)</u>

หมายเหตุ:

1. *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชีดังนี้
 - 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
 - 1.2 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
 - 1.3 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
- **รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน ยกเว้น เงินอุดหนุนที่
2. รัฐบาลให้ อปท. โดยไม่ต้องจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี และแหล่งเงินอุดหนุนเฉพาะกิจที่ยังไม่ได้รับเงิน
3. (1) และ (2) หมายถึง เงินสะสม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน(ระหว่างปี)
เทศบาลตำบลท่าประจักษ์ อำเภอชะอวด จังหวัดนครศรีธรรมราช
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

	บาท	บาท
เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	18,284,403.40 (2)
หัก สำรองตามระเบียบฯ		6,960,000.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		11,324,403.40
หัก เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย	(2,667,000.00)	
จ่ายเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมในปี(ที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน)	(650,188.00)	
ถอนคืนรายรับในปี	-	(3,317,188.00)
บวก เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังการก่อนหักหนี้สินแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	28,020.00	28,020.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้		<u>8,035,235.40</u>

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
 (นายณรงค์ฤทธิ์ เจ้าหน้าที่)
 นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
 (นางพรณี ศรีจรีจิต)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน
เทศบาลตำบลท่าประจักษ์ อำเภอชะอวด จังหวัดนครศรีธรรมราช
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

		บาท	บาท
เงินทุนสำรองเงินสะสม	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		9,052,612.99
หัก	เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้วทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้	0.00	
	เงินทุนสำรองเงินสะสม	0.00	
	รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	0.00	0.00
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		<u>9,052,612.99 (1)</u>

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน
เทศบาลตำบลท่าประจักษ์ อำเภอชะอวด จังหวัดนครศรีธรรมราช
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

		บาท	บาท
เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		9,052,612.99 (2)
หัก	เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย	0.00	
	เงินทุนสำรองเงินสะสมที่จ่ายในปีปัจจุบัน(ที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน)	0.00	0.00
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		<u>9,052,612.99</u>

หมายเหตุ: (1)และ(2) หมายถึง เงินสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นายณรงค์ฤทธิ์ เจ้าหน้าที่)
ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางพรรณณี ศรีจรัส)
ผู้อำนวยการกองคลัง