



ประกาศเทศบาลตำบลแม่จัน

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๕

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

จึงประกาศมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๑ เมษายน พ.ศ.๒๕๖๖

(ลายเซ็น)

(นายเสกสรรค์ จันทร์ธิระติกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่จัน

รายงานพิสูจนยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน

เทศบาลตำบลแม่จัน อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		47,092,364.24	
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	(1,655,727.03)		
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	(19,813,864.72)	(21,469,591.75)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		<u>25,622,772.49</u>	
หัก รายการกักเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนผู้ผูกพัน และก่อนผู้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกเป็นหนี้สิน**	(4,357,559.36)		
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนผู้ผูกพัน และที่ก่อนผู้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-		
รายการที่มีชื่อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	-	(4,357,559.36)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		<u>21,265,213.13</u>	(1)

รายงานพิสูจนยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลแม่จัน อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		21,265,213.13	(1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ ***		<u>11,431,698.00</u>	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		9,833,515.13	
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	-		
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-		
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนผู้ผูกพันแล้ว	-		
รับคืนเงินรายจ่าย/รายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	3,399.30	3,399.30	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566		<u>9,836,914.43</u>	

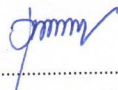
หมายเหตุ: *ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้


1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. เงินกู้ - ระยะยาว X
6. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. -ก.ย. เป็นต้น

** รายการกักเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** สำรองตามระเบียบฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัด และเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2556

ลงชื่อ.....

 (นางสาวสุกานดา จันทรมะโน)
 เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ผู้อำนวยการ

ลงชื่อ.....

 (นางสุวิมล หินใหญ่)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน

เทศบาลตำบลแม่จัน อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

19,813,864.72

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน

และที่ก่องหนี่ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

19,813,864.72 (1)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลแม่จัน อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

19,813,864.72 (1)

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน

19,813,864.72

บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่องหนี่ผูกพันแล้ว

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

19,813,864.72

หมายเหตุ (1)หมายเหตุ เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวสุกานดา จันทร์มะโน)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี สำนักงาน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสุวิมล หินใหญ่)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายการสำรองหัก

ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินการเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน
ของ อปท พ.ศ.2547 และแก้ไขเพิ่มเติม

เงินเดือน ค่าตอบแทน พนักงาน เดือน มีนาคม 2566	$1,369,530 \times 3 \text{ เดือน} =$	4,108,590.00
เงินเดือน ค่าตอบแทน ฝ่ายการเมือง เดือน มีนาคม 2566	$212,520 \times 3 \text{ เดือน} =$	637,560.00
เงินเดือนบำเหน็จรายเดือน เดือน มีนาคม 2566	$31,951 \times 3 \text{ เดือน} =$	95,853.00
เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2566		859,695.00
10 % ของงบประมาณรายจ่ายประจำปีนั้น	$10\% \text{ ของ } 57,300,000 =$	5,730,000.00
		<u>11,431,698.00</u>