



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานการเงินและบัญชี กองคลัง

ที่ กค /๒๕๖๖ วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖

นายกเทศมนตรีตำบลแม่จัน

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

งานการเงินและบัญชีได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๖ ตามเอกสารแนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวสุกานดา จันทร์มะโน)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ชำนาญงาน

(นางนงค์เยาว์ วุฒิอดิเรก)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

(นางสุวิมล หินใหญ่)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายประธาน เทพสาร)
ปลัดเทศบาลตำบลแม่จัน

(นายเสกสรรค์ จันทร์ศิริกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่จัน



ประกาศเทศบาลตำบลแม่จัน

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖

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 ๓๐ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(นายเสกสรรค์ จันทรธิระติกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่จัน



ที่ ชร ๕๒๒๐๓/ ๗๒๐

สำนักงานเทศบาลตำบลแม่จัน
๕๕๕ หมู่ ๔ ตำบลแม่จัน
อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย
๕๗๑๑๐

๗ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดเชียงราย

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม จำนวน ๑ ชุด

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

เทศบาลตำบลแม่จัน จึงขอส่งรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ มาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายเสกสรรค์ จันท์ธีระติกุล)
นายกเทศมนตรีตำบลแม่จัน

งานการเงินและบัญชี กองคลัง

โทร. ๐-๕๓๗๗-๑๒๒๒ ต่อ ๑๑๕

โทรสาร ๐-๕๓๗๗-๒๕๖๕

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban@maechan.go.th

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน

เทศบาลตำบลแม่จัน อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		53,316,126.15	
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(1,153,746.14)		
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(20,890,975.52)	(22,044,721.66)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		31,271,404.49	
หัก รายการกักเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนผูกพัน และก่อนผูกพันแล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกเป็นหนี้สิน**	(9,034,798.06)		
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนผูกพัน และที่ก่อนผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(9,034,798.06)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		22,236,606.43	(1)

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลแม่จัน อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		22,236,606.43	(1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ ***		10,722,442.12	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		11,514,164.31	
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-		
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-		
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนผูกพันแล้ว	-		
รับคืนเงินรายจ่าย/รายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	3,399.30	3,399.30	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		11,517,563.61	

หมายเหตุ: *ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. เงินกู้ - ระยะยาว
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 2566

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวสุกานดา จันทร์มะโน)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี สำนักงาน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสุวิมล หินใหญ่)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน

เทศบาลตำบลแม่จัน อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	20,890,975.52
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	
และที่ก่องหนผู้กผันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>20,890,975.52</u> (1)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลแม่จัน อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	20,890,975.52 (1)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
	<u>20,890,975.52</u>
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่องหนผู้กผันแล้ว	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>20,890,975.52</u>

หมายเหตุ (1)หมายเหตุ เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวสุกานดา จันทร์มะโน)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ชำนาญงาน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสุวิมล หินใหญ่)

ผู้อำนวยการกองคลัง