

-สำเนาถูกต้อง-

ที่ พท ๕๒๕๐๒/๗๕๒

สำนักงานเทศบาลตำบลมะกอกเหนือ  
ถนนควนขนุน-ทะเลน้อย พท ๙๓๑๕๐

๗๖ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานเงินสะสม

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดพัทลุง

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานเงินสะสม จำนวน ๒ ฉบับ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๒๐ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี

เทศบาลตำบลมะกอกเหนือ ขอส่งรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดปรากฏตามแบบรายงานที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นางสาววฐิสิริ มากแสง)





รองนายกเทศมนตรี รักษาราชการแทน  
นายกเทศมนตรีตำบลมะกอกเหนือ

กองคลัง

โทร ๐-๗๕๖๗-๒๒๒๗

[www.makoknuacity.go.th](http://www.makoknuacity.go.th)

**“ซื่อสัตย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”**

	ปลัดเทศบาล
	ผอ.กองคลัง
	หัวหน้างาน
	ร่าง/พิมพ์

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลมะกอกเหนือ

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		๔๖,๑๔๑,๒๙๖.๓๔
<b>หัก</b> หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ *	๘,๕๗๓,๒๖๙.๙๘	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	๐.๐๐	๘,๕๗๓,๒๖๙.๙๘
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗		๓๗,๕๖๘,๐๒๖.๓๖
<b>หัก</b> รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**	๔๓๐,๑๓๐.๕๒	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	๙,๔๘๓,๙๐๐.๐๐	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	๐	๙,๔๘๓,๙๐๐.๕๒
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗		<u>๒๗,๖๕๓,๙๕๕.๘๔</u> ๑

**หมายเหตุ:** \*ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- ๑.รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- ๒.รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- ๓.รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
- ๔.เงินกู้ - ระยะสั้น
- ๕.ส่วนขอเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี
- ๖.เงินกู้ - ระยะยาว
- ๗.ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ซึ่งงบประมาณปิดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค - ก.ย เป็นต้น
- ๘.หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุดุลประสงค์/เฉพาะกิจและยังมิได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
- ๙.หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังมิได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

\*\*รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น



(นางมลวิมลย์ เมื่องทอง)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ



(นางสมจิตร เพ็งช่วย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลมะกอกเหนือ

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๒๗,๖๕๓,๙๙๕.๘๔ ๑

**หัก** สำรองตามระเบียบฯ\*

๑. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า

๔,๓๐๗,๘๒๐.๐๐

๒. ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณ

๗,๓๖๐,๐๕๐.๐๐

๓. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ

๕,๐๐๐,๐๐๐.๐๐

๑๖,๖๖๗,๘๗๐.๐๐

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ

๑๐,๙๘๖,๑๒๕.๘๔

และเงินสะสมคงเหลือต่ำตามระเบียบฯ

**หัก**

เงินสะสมที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน

ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและก่อหนี้ผูกพันแล้ว

แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

**บวก**

เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว

รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม

๐.๐๐

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๑๐,๙๘๖,๑๒๕.๘๔

**หมายเหตุ:** \*สำรองตามระเบียบฯประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

๒. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

๓. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๗

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗



(นางมลวิวัลย์ เมืองทอง)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ



(นางสมจิตร เพ็งช่วย)

ผู้อำนวยการกองคลัง