



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานการเงินและบัญชี กองคลัง เทศบาลตำบลมาบอำมฤต

ที่ ชพ ๕๒๙๐๕.๑/๔๙

วันที่ ๑๘ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลมาบอำมฤต

อ้างถึงระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๙๓ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี

บัดนี้ งานการเงินและบัญชี กองคลัง เทศบาลตำบลมาบอำมฤต ได้จัดทำรายงานรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว และหนังสือนำส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมบันทึกฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาลงนาม

(นางณัฐกฤตา พึ่งพึ่ง)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(นางสาวสุภัทรา ขาติธรรมกุล)

หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

19 เม.ย. 2566

ลงนามแล้ว

(นายวีระชัย เตือนวีระเดช)

นายกเทศมนตรีตำบลมาบอำมฤต

๑๘ เม.ย. ๒๕๖๖

(นายปานนท์ วงศ์ทิพย์พันธ์)

ปลัดเทศบาลตำบลมาบอำมฤต

๑๘ เม.ย. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลมาบอำมฤต

งบแสดงฐานะการเงิน

เพียง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

สินทรัพย์	ณ 30 กันยายน 2565	ณ 31 มีนาคม 2566	ผลต่าง
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (หมายเหตุ 2)	33,567,169.32	33,881,235.28	314,065.96
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	334,903.63	146,706.22	(188,197.41)
ลูกหนี้ระยะสั้นอื่น	1,537,800.00	1,537,800.00	-
เงินลงทุนระยะสั้น	14,594,738.16	14,641,713.32	46,975.16
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	341,401.63	-	(341,401.63)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7,790.05	-	(7,790.05)
เงินลงทุนระยะยาว	7,544,649.34	7,800,213.49	255,564.15
ที่ดิน	2,091,200.00	2,091,200.00	-
อาคาร	18,150,167.55	18,150,167.55	-
ครุภัณฑ์	5,915,013.27	6,045,163.27	130,150.00
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	16,409,222.99	19,608,222.99	3,199,000.00
งานระหว่างก่อสร้าง	1,529,035.00	1,529,035.00	-
รวมสินทรัพย์	102,023,090.94	105,431,457.12	3,408,366.18
หนี้สินและเงินสะสม			
เจ้าหนี้	262,830.00	235,225.00	(27,605.00)
เจ้าหนี้อื่น	17,265.00	4,430.87	(12,834.13)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	396,239.65	11,333.31	(384,906.34)
รายได้รับล่วงหน้า	682.00	60,000.00	59,318.00
เงินกู้ระยะสั้น	911,377.71	911,377.71	-
เงินประกัน	626,565.00	1,129,965.00	503,400.00
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)	483,341.25	667,460.70	184,119.45
เงินกู้ระยะยาว	4,399,567.65	4,399,567.65	-
เงินประกัน - ระยะยาว	66,019.00	250,669.00	184,650.00
รวมหนี้สิน	7,163,887.26	7,670,029.24	506,141.98
เงินสะสม	74,688,705.38	74,791,563.38	102,858.00
เงินทุนสำรองเงินสะสม	20,170,498.30	20,170,498.30	-
ผลต่างของการดำเนินงานไตรมาส	-	2,799,366.20	2,799,366.20
รวมหนี้สินและเงินสะสม	102,023,090.94	105,431,457.12	3,408,366.18

(น.ส.สุภัทรา ชาตธรรมกุล)

(นายปานนท์ วงศ์ทิพย์พันธ์)

(นายวีระชัย เตือนวีระเดช)

หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ รักษาราชการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลมาบอำมฤต

นายกเทศมนตรีตำบลมาบอำมฤต

อ. ปะทิว

จ. ชุมพร

หน้า : 1/2

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลมาบอำมฤต

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		48,161,907.48
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 *	(1,852,941.90)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	<u>(20,170,498.30)</u>	(22,023,440.20)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		26,138,467.28
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(668,845.17)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(3,204,000.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(3,872,845.17)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		<u>22,265,622.11</u> (1)

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
 (นางณัฐกฤตา พึ่งพิง)
 เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
 (นางสาวสุภัทรา ขาดิธธรรมกุล)
 หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการกองคลัง

อ. ปะทิว

จ. ชุมพร

หน้า : 2/2

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลมาบอำมฤต

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		22,265,622.11	(1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ ***		(9,229,985.50)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		13,035,636.61	
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	(825,000.00)		
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ		-	(825,000.00)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว		-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	102,858.00	102,858.00	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566		12,313,494.61	

หมายเหตุ * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

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

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

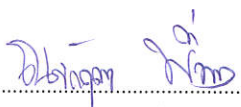
*** สำรองตามระเบียบ ฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน

การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2565

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ)



(

นางณัฐกฤตา พึ่งพิง

ผู้จัดทำ

)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวสุภัทรา ชาตธรรมกุล)

หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

อ. ปะทิว

จ. ชุมพร

หน้า : 1/2

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลมาบอำมฤต

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	20,170,498.30
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อกำหนดผู้ผูกพัน และที่ก่อกำหนดผู้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	<u>20,170,498.30</u> (1)

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
(นางณัฐกฤตา พึ่งพิง)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวสุภัทรา ชาติธรรมกุล)
หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

อ. ปะทิว

จ. ชุมพร

หน้า : 2/2

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลมาบอำมฤต

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	20,170,498.30	(1)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
	<hr/>	
	20,170,498.30	
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	<hr/>	
	20,170,498.30	
	<hr/> <hr/>	

หมายเหตุ (1) เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

(ลงชื่อ)
 (นางณัฐกฤตา พึ่งพิง)
 เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(ลงชื่อ)
 (นางสาวสุภัทรา ชาติธรรมกุล)
 หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการกองคลัง