



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลเขาหัวช้าง อำเภอตะโหมด จังหวัดพัทลุง

ที่ พท. ๕๓๒๐๒/๑๗๔๕

วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเขาหัวช้าง

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๙ หมวดที่ ๘ ข้อ ๑๐๒ กำหนดให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้ว รายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี นั้น

งานการเงินและบัญชี ฝ่ายบริหารงานคลัง กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบท้ายบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการรายงานในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

นางสาว

(นางสาวเจนจิรา เหลี่ยมปาน)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง

(นางฉายศรี อาทรวีรกุล)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัดเทศบาล

(นางพัชรี ทองพันซัง)
ปลัดเทศบาลตำบลเขาหัวช้าง

ความเห็นนายกเทศมนตรี

(นายกฤษณะ ชนะสิทธิ์)
นายกเทศมนตรีตำบลเขาหัวช้าง

สำเนาฉบับ

พท. ๕๓๒๐๒/๕๓๖

สำนักงานเทศบาลตำบลเขาหัวช้าง
อำเภอตะโหมด จังหวัดพัทลุง ๙๓๑๖๐

๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๙

เรียน นายอำเภอตะโหมด

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจ
เงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๙

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๑ ชุด
๒.รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน (ระหว่างปี) จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน
และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๙ หมวด ๘
ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรม
ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้
ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

เทศบาลตำบลเขาหัวช้าง ได้จัดทำรายงานการเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๙ เสร็จ
เรียบร้อยแล้ว พร้อมนี้ขอส่งสำเนารายงานดังกล่าวมาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ


(นายกฤษณะ ชนะสิทธิ์)

นายกเทศมนตรีตำบลเขาหัวช้าง

กองคลัง

โทรศัพท์. ๐-๗๕๖๗-๓๕๖๓ ต่อ ๑๒

โทรสาร. ๐-๗๕๖๗๓-๕๖๒

“พัทลุงเมืองเกษตรอินทรีย์ วิถียั่งยืน”

นางสาว

๒๐/๓.๓/๖๙

ร่าง/พิมพ์..... (พิมพ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง.....
ปลัดเทศบาล.....

สำเนาฉบับ

ที่ พท. ๕๓๒๐๒/๕๓๒

สำนักงานเทศบาลตำบลเขาหัวช้าง
อำเภอตะโหมด จังหวัดพัทลุง ๙๓๑๖๐

๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๙

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดพัทลุง

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจ
เงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๑ ชุด
๒.รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน (ระหว่างปี) จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน
และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงิน
สะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงาน
ส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและ
ตุลาคมของทุกปี นั้น

เทศบาลตำบลเขาหัวช้าง ได้จัดทำรายงานการเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๙ เสร็จ
เรียบร้อยแล้ว พร้อมนี้ขอส่งสำเนารายงานดังกล่าวมาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายกฤษฎณะ ชนะสิทธิ์)

นายกเทศมนตรีตำบลเขาหัวช้าง

กองคลัง

โทรศัพท์. ๐-๗๕๖๗-๓๕๖๓

โทรสาร. ๐-๗๕๖๗๓-๕๖๒

“พัทลุงเมืองเกษตรอินทรีย์ วิถียั่งยืน ”

ณ

๒๑ มี.ค. ๖๙

ร่าง/พิมพ์.....
ผู้อำนวยการกองคลัง.....
ปลัดเทศบาล.....

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน

เทศบาลตำบลเขาหัวช้าง

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

๑๘,๕๑๐,๘๖๐.๓๘

หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙*

๑,๕๐๙,๑๖๐.๕๔

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

๑๗,๐๐๑,๖๙๙.๘๔

หัก รายการกู้เงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน

๒๕๘,๘๒๓.๘๓

และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**

เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน

และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน***

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

๒๕๘,๘๒๓.๘๓

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

๑๖,๗๔๒,๘๗๖.๐๑ (๑)

หมายเหตุ : *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้-ระยะสั้น

๒. รายได้รอกการรับรู้-ระยะสั้น

๓. รายได้รอกการรับรู้-ระยะยาว

๔. เงินกู้ - ระยะสั้น

๕. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี

๖. เงินกู้-ระยะยาว

๗. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปิดปิดในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น

๘. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังมิได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้

๙. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังมิได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

***รายการกู้เงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

***หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ

(นางสาว)

(นางสาวเจนจิรา เหลี่ยมปาน)

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

(นางฉายศรี อักษรวิริยกุล)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

ผู้ตรวจสอบ

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลเขาหัวช้าง

ณ วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๔

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

หัก สำรองตามระเบียบ

เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ

และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ

หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ

บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว

รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๔

๑๖,๗๔๒,๘๗๖.๐๑ (๑)

๑๔,๕๔๙,๕๗๑.๐๔

๑๔,๕๔๙,๕๗๑.๐๔

๒,๑๙๓,๓๐๕.๙๗

-

-

-

-

๒,๑๙๓,๓๐๕.๙๗

หมายเหตุ : *สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

๒. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

๓. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕๗๐

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

** หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ

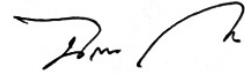
เจนจิรา

(นางสาวเจนจิรา เหลี่ยมปาน)

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ



(นางฉายศรี อักษรวิริยกุล)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

ผู้ตรวจสอบ