



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง งานการเงินและบัญชี เทศบาลตำบลบะหว้า โทร ๐ ๔๒๗๐ ๔๙๓๔

ที่ สน ๕๔๙๐๒/

วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบะหว้า

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี” นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ กองคลัง งานบัญชีและบัญชี เทศบาลตำบลบะหว้า ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงเรียนแจ้งมาเพื่อให้ทราบถึงสถานะการเงินการคลัง เพื่อนำไปใช้ประโยชน์ต่อการพัฒนาท้องถิ่นต่อไป

ข้อเสนอ

เห็นควรแจ้งสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ เพื่อแจ้งผู้ว่าราชการจังหวัดสกลนครทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ

(นางสาวชลธิชา เคียงคำผง)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวนงศ์ลักษณ์ หุนตราช)

ผู้อำนวยการกองคลัง (นักบริหารงานการคลัง)

-ทราบ

- ทราบ

- แจ้งสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
ตรวจสอบ / ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวนงศ์ลักษณ์ หุนตราช)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลบะหว้า

(ลงชื่อ)

(นายณัฐพงศ์ ไตรโยธี)

นายกเทศมนตรีตำบลบะหว้า



ประกาศเทศบาลตำบลบะหว้า

เรื่อง ประกาศรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี” นั้น

บัดนี้ กองคลัง เทศบาลตำบลบะหว้า อำเภออากาศอำนวย จังหวัดสกลนคร ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๖ ดังรายละเอียดที่แนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายณัฐพงศ์ ไตรโยธี)

นายกเทศมนตรีตำบลบะหว้า

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลบะหว้า อำเภออากาศอำนวย จังหวัดสกลนคร

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		27,535,422.65
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	(921,618.59)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(11,157,127.61)	(12,078,746.20)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		15,456,676.45
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	(1,011,118.00)	
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **		
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	-	
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(1,011,118.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		14,445,558.45

หมายเหตุ : * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี 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
8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุดูประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

ลงชื่อ

(นางสาวชลธิชา เคียงคำผิง)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

(นางสาวนงศ์ลักษณ์ หุนตราช)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลบะหว้า อำเภออากาศอำนวย จังหวัดสกลนคร

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 11,157,127.61

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน -

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน -

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

11,157,127.61

ลงชื่อ


(นางสาวชลธิชา เคียงคำผิง)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ


(นางสาวนงศ์ลักษณ์ หุนตிரาช)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ