



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลนาเมือง โทร ๐-๕๒๐๙-๙๑๘๑ ต่อ ๑๕  
ที่ สน ๕๘๑๐๒/๐๑๖๖ วันที่ ๘ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลนาเมือง

### ๑. เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้ว รายงานให้ผู้ว่าราชการทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี” นั้น

### ๒. ข้อเท็จจริง

กองคลัง เทศบาลตำบลนาเมือง ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

### ๓. ข้อพิจารณา

เห็นควรดำเนินการ ดังนี้

- ๓.๑ ประกาศรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ณ สำนักงานเทศบาลตำบลนาเมือง
- ๓.๒ จัดส่งรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้ผู้ว่าราชการจังหวัดสกลนคร
- ๓.๓ จัดส่งสำเนารายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ให้ฝ่ายประชาสัมพันธ์สำนักงานเทศบาลตำบลนาเมือง ลงเว็บไซต์ สำนักงานเทศบาลตำบลนาเมืองและประชาสัมพันธ์ในสื่ออื่นๆ ของสำนักงานเทศบาลตำบลนาเมือง

### ๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบ โปรดลงนามในประกาศสำนักงานเทศบาลตำบลนาเมือง และหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

(ลงชื่อ) .....

(นางพิกุล สารชาติ)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(นางอรกัญญา เมารี่)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายสมพาส ฐานะสุ)  
ปลัดเทศบาลตำบลนาเมือง

(นายจำเนียร ก้อนธิงาม)  
นายกเทศมนตรีตำบลนาเมือง



ประกาศเทศบาลตำบลนาม่อง  
เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม พ.ศ.๒๕๖๕  
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้ว รายงานให้ผู้ว่าราชการทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี” นั้น

เทศบาลตำบลนาม่อง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๘ เดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๕

Hm

(นายจำเนียร ก้อนธิงาม)  
นายกเทศมนตรีตำบลนาม่อง

|       |
|-------|
| ร่าง  |
| พิมพ์ |
| ทาน   |
| ตรวจ  |

อ. กุดบาก

จ. สกลนคร

หน้า 1/2

## รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลนาเมือง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

|                                                                                                                                |                 |                 |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง                                                                               |                 | 65,781,822.27   |     |
| หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 *                                                                                         | (16,098,575.87) |                 |     |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564                                                                                  | (24,009,532.28) | (40,108,108.15) |     |
| บวก เงินกู้ระยะยาว                                                                                                             |                 | -               |     |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2564                                                                  |                 | 25,673,714.12   |     |
| หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว<br>แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ** | (12,886,877.00) |                 |     |
| เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว<br>แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน                    | (473,000.00)    |                 |     |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน                                                                                    | -               | (13,359,877.00) |     |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564                                                     |                 | 12,313,837.12   | (1) |

หมายเหตุ : 1. \* บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.2 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.3 รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว

2. \*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้  
จำนวน 13,029,877.00 บาท หัก จำนวนเงินที่ตั้งค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายอื่นบุคคลภายนอก 143,000.00 บาท  
คงเหลือ 12,886,877.00 บาท

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย เป็นต้น

3. (1) และ (2) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(ลงชื่อ)

(นางพิกุล สารชาติ)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)

(นางอรกัญญา เมารี่)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

อ. กุดบาก

จ. สกลนคร

หน้า : 2/2

## รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลนาบ้อง

ณ วันที่ 8 เมษายน 2565

|                                                                         |                 |          |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------|
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564     | 12,313,837.12   | (2)      |
| หัก สำรองตามระเบียบฯ                                                    | (14,726,003.86) |          |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ | (2,412,166.74)  |          |
| หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน                            | -               |          |
| ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ                                          | -               |          |
| บว เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนหน้านี้ผูกพันแล้ว            | -               |          |
| รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม                           | 2,487.50        | 2,487.50 |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้                       | (2,409,679.24)  |          |

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ  
( นางพิกุล สารชาติ )  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ  
( นางอรกัญญา เมธี )  
ผู้อำนวยการกองคลัง