



ที่ ขก ๖๕๐๒/๒๕๓/๙

สำนักงานเทศบาลตำบลหนองเรือ
ถนนมลิวรรณ ขก ๔๐๒๑๐

๑๘ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอหนองเรือ

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนารายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน เก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๔๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น จังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

เทศบาลตำบลหนองเรือ อำเภอหนองเรือ จังหวัดขอนแก่น ได้จัดทำรายงานการจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงส่งสำเนารายงานเงินสะสมดังกล่าว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นางประทุมพร อภิทรัพย์จิระกุล)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองเรือ

กองคลัง
ฝ่ายบริหารงานคลัง
โทร./โทรสาร. ๐-๔๓๒๙-๔๐๙๒

สำเนาถูกต้อง

(นางลิ่งชฌณา เทิงสูงเนิน)
ผู้อำนวยการกองคลัง

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

เทศบาลตำบลหนองเรือ

งบแสดงฐานะการเงิน

เพียง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

บัญชี	ณ 30 กันยายน 2565	ณ 31 มีนาคม 2566	หมายเหตุ
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (หมายเหตุ 2)	33,625,734.96	32,586,226.96	(1,039,508.00)
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	457,892.36	171,170.86	(286,721.50)
เงินลงทุนระยะสั้น	55,132,295.71	55,146,184.74	13,889.03
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	544,811.47	-	(544,811.47)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	12,009.10	-	(12,009.10)
เงินลงทุนระยะยาว	9,220,234.91	9,233,868.79	13,633.88
ที่ดิน	2,917,600.00	2,917,600.00	-
อาคาร	12,728,399.36	12,728,399.36	-
ครุภัณฑ์	2,839,522.71	3,719,422.71	879,900.00
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	8,282,652.50	10,390,452.50	2,107,800.00
รวมสินทรัพย์	125,761,153.08	126,893,325.92	1,132,172.84
หนี้สินและเงินสะสม			
เจ้าหนี้	-	365,830.00	365,830.00
เจ้าหนี้อื่น	-	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	45,980.38	84,530.40	38,550.02
รายได้รับล่วงหน้า	160,000.00	4,422.09	(155,577.91)
เงินประกัน	231,182.00	277,432.00	46,250.00
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)	758,244.07	750,607.83	(7,636.24)
เงินประกัน - ระยะยาว	44,336.00	89,036.00	44,700.00
รวมหนี้สิน	1,239,742.45	1,571,858.32	332,115.87
เงินสะสม	98,810,505.22	98,881,107.22	70,602.00
เงินทุนสำรองเงินสะสม	25,710,905.41	25,710,905.41	-
ผลต่างของการดำเนินงานไตรมาส		729,454.97	729,454.97
รวมหนี้สินและเงินสะสม	125,761,153.08	126,893,325.92	1,132,172.84

(นางลัญช์ศณา เทิงสูงเนิน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ว่าที่ร้อยโทสุรเดช ลักษณะ)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองเรือ

(นางประทุมพร อภิทรัพย์จิระกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองเรือ

สำเนาถูกต้อง

(นางลัญช์ศณา เทิงสูงเนิน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลหนองเรือ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		88,758,030.67
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 *	(1,239,742.45)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	(25,710,905.41)	(26,950,647.86)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		61,807,382.81
หัก รายการกินเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(6,954,751.00)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(9,782,000.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(16,736,751.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		45,070,631.81 (1)

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำ

(นางวิจิตรา จุฑะแสง)

นักวิชาการคลังชำนาญการ

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ

(นางลิ่งชฌณา เทิงสูงเนิน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

สำเนาถูกต้อง

(นางลิ่งชฌณา เทิงสูงเนิน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลหนองเรือ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		45,070,631.81 (1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ ***		(18,000,000.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		27,070,631.81
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	(1,945,290.00)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	(1,945,290.00)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	70,602.00	70,602.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566		25,195,943.81

หมายเหตุ * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ซึ่งงบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ 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) ผู้จัดทำ
(นางวิจิตรา จุฑะแสง)
นักวิชาการคลังชำนาญการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
(นางลิ่งชฌณา เทิงสูงเนิน)
ผู้อำนวยการกองคลัง

สำเนาถูกต้อง
(นางลิ่งชฌณา เทิงสูงเนิน)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานที่สรุปยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน

เทศบาลตำบลหนองเรือ อำเภอหนองเรือ จังหวัดขอนแก่น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	25,710,905.41
หัก	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	-
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	<u>25,710,905.41 (1)</u>

รายงานเงินทุนสำรองเงินสะสม

เทศบาลตำบลหนองเรือ อำเภอหนองเรือ จังหวัดขอนแก่น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	25,710,905.41 (2)
หัก	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย	-
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่จ่ายในปัจจุบัน (ที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน)	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	<u>25,710,905.41</u>

หมายเหตุ : (1) และ (2) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางวิจิตรา จุฑะแสง)
นักวิชาการคลังชำนาญการ

ลงชื่อ

ผู้ตรวจสอบ

(นางลิ่งชฌณา เทิงสูงเนิน)
ผู้อำนวยการกองคลัง

สำเนาถูกต้อง

(นางลิ่งชฌณา เทิงสูงเนิน)
ผู้อำนวยการกองคลัง