



ที่ นศ ๕๓๖๐๒/๕๓๑

สำนักงานเทศบาลตำบลไม้เรียง  
ถนนทานพอ - ฉวาง นศ ๘๐๒๖๐

๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๕

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดนครศรีธรรมราช

อ้างถึง หนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๘๐๘ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๕

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๑ ฉบับ  
๒. รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสม  
ที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหนังสือที่อ้างถึง ด้วยกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมและรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๙๓ นั้น

เทศบาลตำบลไม้เรียง อำเภอฉวาง จังหวัดนครศรีธรรมราช ขอรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายณัฐพงศ์ มีพัฒน์)

นายกเทศมนตรีตำบลไม้เรียง

กองคลัง

งานการเงินและบัญชี

โทร. ๐-๗๕๖๗-๑๒๖๓ ต่อ ๑๘

โทรสาร. ๐-๗๕๖๗-๑๒๖๔ ต่อ ๑๘

Website: [www.mairiang.go.th](http://www.mairiang.go.th)

E-mail : [info@mairiang.go.th](mailto:info@mairiang.go.th)

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลไม้เรียง

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		๓๘,๘๗๔,๖๓๐.๔๕
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ *	(๔๖,๔๖๔.๑๙) /	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	(๑๒,๖๐๕,๔๔๖.๖๘)	(๑๒,๖๕๑,๘๑๐.๘๗)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		๒๖,๒๒๒,๗๑๙.๕๘
หัก รายการกักเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(๒,๔๓๕,๘๘๗.๓๖) /	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(๒,๔๓๕,๘๘๗.๓๖)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		<u>๒๓,๗๘๖,๘๓๒.๒๒</u> (๑)

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลไม้เรียง

ณ วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		๒๓,๗๘๖,๘๓๒.๒๒ (๑)
หัก สำรองตามระเบียบฯ***		(๗,๖๔๘,๙๔๕.๙๕)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		<u>๑๖,๑๓๘,๘๘๖.๒๗</u>
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๕		<u>๑๖,๑๓๘,๘๘๖.๒๗</u>

หมายเหตุ : ๑. \* บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น

๒. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น

๓. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว

๔. เงินกู้ - ระยะสั้น

๕. เงินกู้ - ระยะยาว

๖. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปิดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค.-ก.ย. เป็นต้น

\*\*รายการกักเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

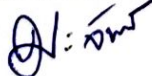
\*\*\*สำรองตามระเบียบฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน

การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงเงินสมทบเงินทุน

ส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๕

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางมะลิวรรณ ศรีลาเทพย์)  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(นางอนัญญา สุชาติพิทย์)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิธีจรรยาบรรณกองทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลไม้เรียง

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๑๒,๖๐๕,๔๔๖.๖๘

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน  
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๑๒,๖๐๕,๔๔๖.๖๘ (๑)

รายงานพิธีจรรยาบรรณกองทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลไม้เรียง

ณ วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

๑๒,๖๐๕,๔๔๖.๖๘ (๑)

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

๑๒,๖๐๕,๔๔๖.๖๘

บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

๑๒,๖๐๕,๔๔๖.๖๘

หมายเหตุ (๑) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ลงชื่อ ..... ผู้จัดทำ

(นางมะลิวรรณ ศรีลาเทพย์)

นักวิชาการการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ ..... ผู้ตรวจสอบ

(นางอนัญญา สุชาติพิพย์)

ผู้อำนวยการกองคลัง