



ประกาศเทศบาลตำบลเขาหัวช้าง  
เรื่อง การรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) หมวด ๖ ข้อ ๙๓ กำหนดให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

ดังนั้น เทศบาลตำบลเขาหัวช้าง จึงขอประกาศให้รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗ ให้ประชาชนได้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

ลงชื่อ

(นายจติพล ช่วยราชการ)  
นายกเทศมนตรีตำบลเขาหัวช้าง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน

เทศบาลตำบลเขาหัวช้าง

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๒๔,๖๑๗,๖๙๔.๔๓

หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗\*

๑,๖๕๐,๒๙๐.๕๔

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๒๒,๙๖๗,๔๐๓.๘๙

หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผู้กัก

๑,๙๕๔,๒๒๓.๐๘

และที่ก่อนนี้ผู้กักแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน\*\*

เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผู้กัก

๓,๑๔๑,๗๒๐.๐๐

และที่ก่อนนี้ผู้กักแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน\*\*\*

รายการที่มีชื่อผู้กักตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

๕,๐๙๕,๙๔๓.๐๘

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๑๗,๘๗๑,๔๖๐.๘๑ (๑)

หมายเหตุ : \*บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ระยะสั้น

๒. รายได้รอกการรับรู้ระยะสั้น

๓. รายได้รอกการรับรู้ระยะยาว

๔. เงินกู้ - ระยะสั้น

๕. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี

๖. เงินกู้ระยะยาว

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

๘. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้

๙. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

\*\*\*รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

\*\*\*หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ

|จุมจิรา

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวเจนจิรา เหมลิ้มปาน)

(นางพรรณี ขุนหล้า)

ตำแหน่ง นักวิชาการการเงินและบัญชี

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลเขาหัวช้าง

ณ วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๗

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๑๗,๘๗๑,๕๖๐.๘๑ (๑)

หัก สำรองตามระเบียบ

๑๓,๐๔๔,๒๘๑.๑๓

เงินสะสมคงเหลือขั้นต้นตามระเบียบฯ

๑๓,๐๔๔,๒๘๑.๑๓

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ

๔,๘๒๗,๑๗๙.๖๘

และเงินสะสมคงเหลือขั้นต้นตามระเบียบฯ

หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ

บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่องหนผู้กั้นแล้ว

รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๗

๔,๘๒๗,๑๗๙.๖๘

หมายเหตุ : \*สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

๒. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

๓. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๗

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

\*\* หมายความว่ารวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ

เจนิญ

(นางสาวเจนจิรา เหลี่ยมปาน)

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

พริมา

(นางพรมณี ขุนหล้า)

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

ผู้ตรวจสอบ

ครุภัณฑ์สิน(กรอกข้อมูล)		
บัญชีหมวดหนี้สินในงบสิ้นปี ๑-๙(กระดาษทำการปีเก่า)		5,825,033.16
หัก รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้-ระยะสั้น	-	
รายได้รอกการรับรู้-ระยะสั้น	-	
รายได้รอกการรับรู้-ระยะยาว	-	
เงินกู้-ระยะสั้น	-	
ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี	639,799.02	
เงินกู้-ระยะยาว	3,370,546.55	
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณจัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์) เดือน ส.ค. -ก.ย. เป็นต้น	164,397.05	
(ค่าไฟฟ้า เดือนกันยายน ๒๕๖๗ ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่ายเบิกงบปี ๖๘)	-	
หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนรวูดุประสงค์และยังมิได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้	-	
หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังมิได้รับเงินในปีที่ตั้งหนี้	-	
<b>รวมหนี้สิน (๑-๙)</b>		<b>4,174,742.62</b>
<b>คงเหลือหนี้สิน ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗</b>		<b>1,650,290.54</b>
<b>การคิดรายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและที่ก่อนนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกหนี้สิน**</b>		
รายการกันเงินกรณีไม่ก่อนนี้และก่อนนี้ e-LAAS		3,201,223.08
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินเฉพาะแหล่งงบประมาณ		974,000.00
การบันทึกบัญชีหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่นการตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายเป็นต้น		
ค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก(งวดเดือนก.ย.ที่ตั้งคชจ.ค้างจ่ายเบิกงบปี ๖๗)		273,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายงบบปีที่กันเงิน(๒๕๖๗)		1,247,000.00
<b>รวมรายการกันเงินนำไปกรอกข้อมูล ณ ๓๐ ก.ย.๖๗</b>		<b>1,954,223.08</b>

ตามงบสิ้นปี ๓๐ ก.ย.