



ประกาศเทศบาลตำบลหนองม่วง  
เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ได้กำหนดให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

เทศบาลตำบลหนองม่วง ได้จัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศให้ประชาชนได้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายกิตติศักดิ์ วัฒนสิงห์ดำรงค์)  
นายกเทศมนตรีตำบลหนองม่วง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลหนองม่วง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

|   |               |                          |
|---|---------------|--------------------------|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566   |               | 79,619,296.66            |
| หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *  | 144,137.38    |                          |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566   | 23,051,862.43 | 23,195,999.81            |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566   |               | 56,423,296.85            |
| รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีหนี้สิน ** | 10,709,856.61 |                          |
| เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน และที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน        | 3,429,000.00  |                          |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน   | -             | 14,138,856.61            |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566  |               | <u>42,284,440.24</u> (1) |

หมายเหตุ : \*ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้-ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้-ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปิดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค.-ก.ย. เป็นต้น
8. หนี้สินที่ตั้งจากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งจากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

\*\*รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ  
(นางสาวธนพร เขียวเรืองงาม)  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาวจันทร์ทิพย์ ลามิตร)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
เทศบาลตำบลหนองม่วง  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

|   |                      |
|---|----------------------|
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566   | 23,051,862.43        |
| หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน<br>และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน<br>รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน | -                    |
| คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566   | <u>23,051,862.43</u> |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ  
(นางสาวธนพร เขียวเรืองงาม)  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาวจันทร์ทิพย์ ลามิตร)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลหนองม่วง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

|  |               |                      |
|--|---------------|----------------------|
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                        |               | 42,284,440.24 (1)    |
| <b>หัก</b> เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *                       |               | 144,139.38           |
| สำรองตามระเบียบฯ   |               |                      |
| 1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน  | 6,043,635.00  |                      |
| 2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี   | 8,449,680.00  |                      |
| 3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ   | 5,000,000.00  | 19,493,315.00        |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ                    |               | 22,646,985.86        |
| สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ                                      |               |                      |
| <b>หัก</b> เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน  | -             |                      |
| ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ   | -             | -                    |
| เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว | -             | -                    |
| แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                | -             | -                    |
| เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน                                       | -             | -                    |
| <b>บวก</b> เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว                           | -             |                      |
| เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว                          | -             |                      |
| รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม                                    | 3,240.00      |                      |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566  | 23,051,862.43 | 23,055,102.43        |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567                  |               | <u>45,702,088.29</u> |

หมายเหตุ : \* หมายถึง เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวธนพร เขียวเรืองงาม)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวจันทร์ทิพย์ ลามิตร)

ผู้อำนวยการกองคลัง