

# สำเนาฉบับ



ศาลากลางจังหวัดอุดรธานี
รับ(e) 7466
วันที่ 21 เม.ย. 2565
เวลา

ที่ อุด ๗๔๘๐๒/ ๒๕๖

สำนักงานเทศบาลตำบลฝักตบ  
อำเภอหนองหาน อุด ๔๑๑๓๐

๒๐ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๕

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดอุดรธานี

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ  
การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนารายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๕ จำนวน ๑ ฉบับ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ  
การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๙๓ กำหนดให้หน่วยงานคลังจัดทำ  
รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริม  
การปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้  
ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

เทศบาลตำบลฝักตบ ได้จัดทำรายงานการจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม  
ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว พร้อมนี้ขอส่งสำเนารายงานฯ ดังกล่าว มาเพื่อดำเนินการ  
ในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายคำปลาย คำแพงราช)

นายเทศมนตรีตำบลฝักตบ

กองคลัง ทต.ฝักตบ  
โทร. ๐๔๒-๑๔๙๐๒๘

ปลัดเทศบาล  
รองปลัดเทศบาล  
หัวหน้ากอง  
หัวหน้าฝ่าย  
ร่าง/พิมพ์

# สำนักอัยการ



## ประกาศเทศบาลตำบลฝักตบ

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๕

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ 3) พ.ศ. ๒๕๔๘ ข้อ ๙๓ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

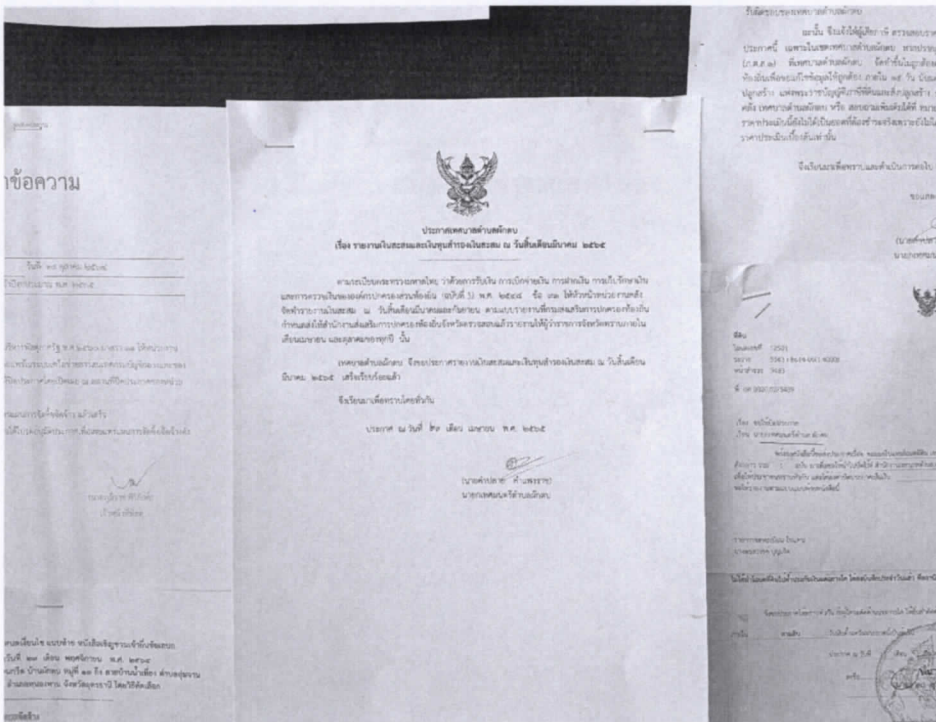
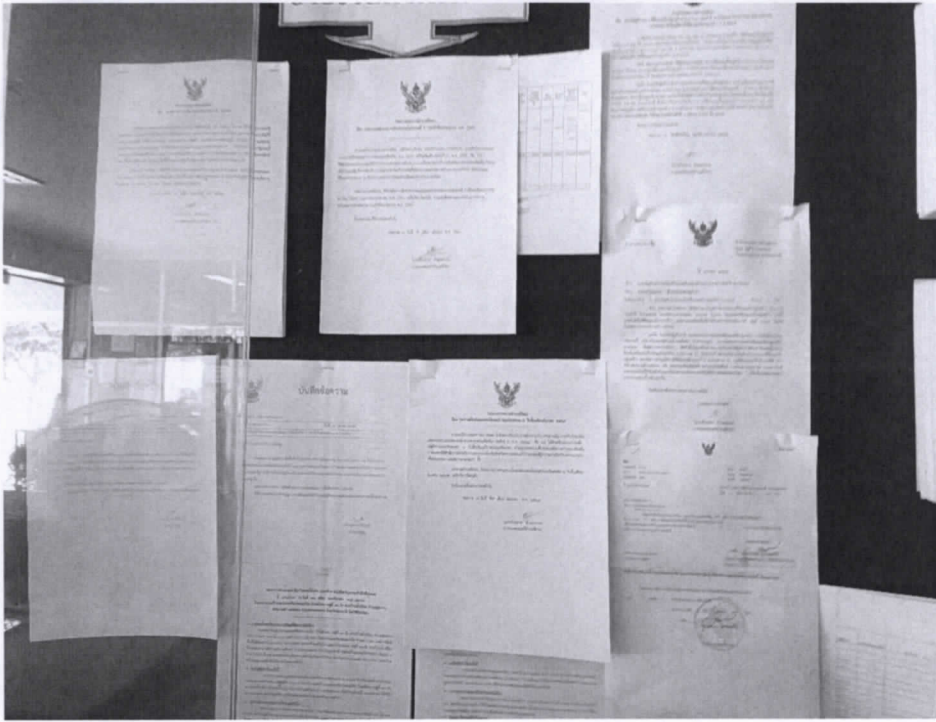
เทศบาลตำบลฝักตบ จึงขอประกาศรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๐ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายคำปลาย คำแพงราช)  
นายกเทศมนตรีตำบลฝักตบ

..... ปลัดเทศบาล  
..... รองปลัดเทศบาล  
..... หัวหน้ากอง  
..... {หัวหน้าฝ่าย  
..... ร่าง/พิมพ์



ขอรับรองว่าเป็นการปิดประกาศรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม 2565  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

(ลงชื่อ).....<sup>1๐38</sup>ผู้รับรอง  
(นางเครือสุวรรณ ใจแก้ว)  
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง





## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลผักตบ อำเภอหนองทาน จังหวัดอุดรธานี

ที่ อด 74802 /.....<sup>196</sup>

วันที่ 19 เมษายน 2565

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม 2565

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลผักตบ

### เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2558 ข้อ 93 กำหนดให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

### ข้อเท็จจริง

งานการเงินและบัญชี กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม 2565 เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบท้ายบันทึกนี้

### ข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

1. เพื่อโปรดลงนาม
2. เพื่อโปรดลงนามในหนังสือรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ

ลงชื่อ.....<sup>1938</sup>

(นางเครือสุวรรณ ใจแก้ว)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง

*(Handwritten signature and name)*  
นางสาวสุพัตรา บุญย้อย

(นางสาวสุพัตรา บุญย้อย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นรองปลัดเทศบาลตำบลผักตบ

*(Handwritten signature and name)*

(นางวรินทร์ ศิลปะรายะ)

รองปลัดเทศบาลตำบลผักตบ

20 เม.ย. 2565

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลผักตบ

*(Handwritten signature and name)*

(นางวรินทร์ ศิลปะรายะ)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลผักตบ

20 เม.ย. 2565

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลผักตบ

*(Handwritten signature and name)*

(นายคำปลาย คำแพงราช)

นายกเทศมนตรีตำบลผักตบ

อ. หนองหาน

จ. อุดรธานี

หน้า : 1/2

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
เทศบาลตำบลผักตบ  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		31,274,714.30
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 *	(2,430,904.28)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	<u>(12,535,698.72)</u>	<u>(14,966,603.00)</u>
บวก เงินกู้ระยะยาว		<u>16,308,111.30</u>
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(3,229,776.24)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	-	<u>(3,229,776.24)</u>
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		<u><u>13,078,335.06</u></u> (1)

หมายเหตุ : 1. \* บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

- 1.1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.2 รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
- 1.3 รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว

2. \*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้  
จำนวน 3,229,776.24 บาท หัก จำนวนเงินที่ตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่นนอกงบประมาณนอก 0 บาท  
คงเหลือ 3,229,776.24 บาท

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

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

(ลงชื่อ)

1036  
(นางศรีสุวรรณ์ ใจแก้ว) ..... ผู้จัดทำ  
(หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง  
เจ้าหน้าที่)

(ลงชื่อ)

(นางสาวสุพัตรา บุญอยู่) ..... ผู้ตรวจสอบ  
(หัวหน้าหน่วยงานคลัง)

อ. หนองหาน

หน้า : 2/2

จ. อุดรธานี

## รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลผักตบ  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		13,078,335.06 (2)
หัก สำรองตามระเบียบฯ		(9,173,900.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		3,904,435.06
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	(2,900,000.00)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	(2,900,000.00)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว		
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	32,398.48	32,398.48
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้		<u>1,036,833.54</u>

(ลงชื่อ)

1038  
 (นางศรีสุวรรณ์ ไจแก้ว)  
 หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)

(นางสาวสุพัตรา บุญอยู่)  
 หัวหน้าหน่วยงานคลัง

ผู้ตรวจสอบ



**รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน**  
**เทศบาลตำบลผักตบ อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี**  
**ณ วันที่ 30 กันยายน 2564**

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	12,453,702.86
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน	-
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้	-
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	12,453,702.86 (1)

**รายงานเงินทุนสำรองเงินสะสม**  
**เทศบาลตำบลผักตบ อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี**  
**ณ วันที่ 30 กันยายน 2564**

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	12,453,702.86 (2)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย	-
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่จ่ายในปัจจุบัน (ที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน)	1,048,888.00
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	11,404,814.86 (3)

หมายเหตุ : (1) และ (2) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

**รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสม (ระหว่างปี)**  
**เทศบาลตำบลผักตบ อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี**  
**ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565**

เงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	11,404,814.86 (3)
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย	-
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่จ่ายในปัจจุบัน (ที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน)	-
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	11,404,814.86

หมายเหตุ : (1) (2) และ (3) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

ลงชื่อ.....*1๐3๖*.....ผู้จัดทำ  
 (นางเครือสุวรรณ ใจแก้ว)  
 หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

ลงชื่อ.....*[Signature]*.....ผู้ตรวจสอบ  
 (นางสาวสุพิศรา บุญยู่)  
 ผู้อำนวยการกองคลัง

รายละเอียดเงินทุนสำรองเงินสะสม

เงินทุนสำรองเงินสะสมคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	11,404,814.86
งบประมาณรายจ่ายประจำปี 2565 ตั้งไว้ (50,000,000 x 15%)	7,500,000.00
เงินทุนสำรองเงินสะสมส่วนที่เกินจากงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2565 (ที่สามารถนำไปใช้จ่ายได้ตามระเบียบฯ)	<u>3,904,814.86</u>