

คู่มือ

ที่ รย ๕๔๑๐๓/๓๔๖๖

สำนักงานเทศบาลตำบลทับมา
๒๐/๓ หมู่ที่ ๔ ตำบลทับมา
อำเภอเมือง รย ๒๑๐๐๐

๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งแบบรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดระยอง

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม จำนวน ๑ ชุด

ตามความระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๘ เงินสะสม ข้อ ๘๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และ ตุลาคมของทุกปีนั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลทับมา ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๕ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้วพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายประเสริฐ วงษ์ศรี)
นายกเทศมนตรีตำบลทับมา

กองคลัง

ฝ่ายบริหารงานคลัง

โทร.๐-๓๘๖๖-๓๑๔๘ ต่อ ๒๐๓

โทรสาร ๐-๓๘๖๖-๓๑๔๘

“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน
บริการด้วยใจเป็นธรรม”

ปลัด ทต. 20 / 10 65
รองปลัด ทต. 20 / 10 65
หัวหน้ากอง 20 / 10 65
หัวหน้าฝ่าย 20 / 10 65
เจ้าหน้าที่
ผู้พิมพ์/ทาน/ตรวจ.....

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลทับมา

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		๓๔๘,๘๗๖,๐๓๓.๒๕
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	/ ๑๒,๖๕๓,๒๕๕.๒๑	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	๑๐๙,๕๙๖,๘๔๕.๔๐	๑๒๒,๒๕๐,๑๐๐.๖๑
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		๒๒๖,๖๒๕,๙๓๒.๖๔
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้**	๗๑,๑๑๐,๙๐๙.๒๐	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	/ ๒๔,๖๗๕,๕๐๐.๐๐	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน		๙๕,๗๘๖,๔๐๙.๒๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		๑๓๐,๘๓๙,๕๒๓.๔๔ (๑)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน(ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลทับมา

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		๑๓๐,๘๓๙,๕๒๓.๔๔ (๑)
หัก สำรองตามระเบียบฯ***	/ ๒๙,๒๘๐,๑๗๐.๐๐	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		๑๐๑,๕๕๙,๓๕๓.๔๔
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	/ ๒๔,๖๗๕,๕๐๐.๐๐	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ		๒๔,๖๗๕,๕๐๐.๐๐
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว		
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม		-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		๗๖,๘๘๓,๘๕๓.๔๔

หมายเหตุ : *ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้-ระยะสั้น
๒. รายได้รอกการรับรู้-ระยะสั้น
๓. รายได้รอกการรับรู้-ระยะยาว
๔. เงินกู้ - ระยะสั้น
๕. เงินกู้ - ระยะยาว

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

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** สำรองตามระเบียบฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน

การเก็บรักษาเงิน การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงเงินสมทบเงินทุน

ส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๕

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ลงชื่อ



(นางสาวเกศริน สานเมือง)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ



(นางสาวเดือนแรม คงทน)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลทับมา

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๑๐๙,๕๙๖,๘๔๕.๔๐

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้

รายงานที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๑๐๙,๕๙๖,๘๔๕.๔๐ (๑)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน(ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลทับมา

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๑๐๙,๕๙๖,๘๔๕.๔๐ (๑)

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๑๐๙,๕๙๖,๘๔๕.๔๐

หมายเหตุ: (๑) หมายถึง เงินทุนสำรองเงินสะสมที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ลงชื่อ

(นางสาวเกศริน ซานเมือง)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

(นางสาวเดือนแรม คงทน)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ