



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานการเงิน กองคลัง

ที่ นศ.๕๕๒๐๒/คกค

วันที่ ๗ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลลำใหญ่

## เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคม ของทุกปี นั้น

## ข้อเท็จจริง

กองคลัง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม พ.ศ.๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ดังเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

## ระเบียบ/ข้อกำหนด

ตามหนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว.๒๘๐๘ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และรูปแบบเอกสารตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

## ข้อเสนอ/เพื่อโปรดพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการออกประกาศไว้ ณ สำนักงานเทศบาลตำบลลำใหญ่และประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลลำใหญ่เพื่อให้ประชาชนทราบ พร้อมจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบและรายงาน ให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นางศุภวรรณ เพชรช่วย)  
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(นางธัญชนก อาสน์สุวรรณ)  
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง



รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
เทศบาลตำบลลำใหญ่  
ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		๗๒,๔๗๕,๒๐๐.๐๗
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕*	๒,๔๖๒,๗๙๑.๒๐	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	๒๗,๒๗๙,๒๖๐.๑๑	๒๙,๗๕๒,๐๕๑.๓๑
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		๔๒,๗๗๓,๑๔๘.๗๖
หัก รายการหักเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้**	๒๑,๖๓๙,๙๑๕.๙๘	
เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน		๒๑,๖๓๙,๙๑๕.๙๘
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖		๒๑,๑๓๓,๒๓๒.๗๘

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)  
เทศบาลตำบลลำใหญ่  
ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖		๒๑,๑๓๓,๒๓๒.๗๘
หัก สำรองตามระเบียบฯ		๑๖,๙๘๑,๗๐๐.๐๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		๔,๑๕๑,๕๓๒.๗๘
หัก เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่าย จ่ายเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมในปี (ที่อนุมัติในปีงบประมาณปัจจุบัน) ถอนคืนเงินรายรับในปี		
บวก เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	๑๑,๒๕๕.๐๐	๑๑,๒๕๕.๐๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖		๔,๑๖๒,๗๘๗.๗๘

ลงชื่อ ..... ผู้จัดทำ  
(นางศุภวรรณ เพชรช่วย)  
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ลงชื่อ ..... ผู้ตรวจสอบ  
(นางธัญญ์ศรัศม์ คงวัดใหม่)  
ผู้อำนวยการกองคลัง



## เทศบาลตำบลลำไใหญ่

## งบแสดงฐานะการเงิน

เพียง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

สินทรัพย์	ณ 30 กันยายน 2564	ณ 30 กันยายน 2565	ผลต่าง
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (หมายเหตุ 2)	44,020,290.86	59,255,253.01	15,234,962.15
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	147,639.97	736,683.07	589,043.10
เงินลงทุนระยะสั้น	13,219,947.06	13,219,947.06	-
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	198,044.83	324,840.14	126,795.31
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	44,227.90	-	(44,227.90)
เงินลงทุนระยะยาว	4,455,809.86	4,849,436.60	393,626.74
ที่ดิน	2,286,250.00	2,286,250.00	-
อาคาร	15,074,359.74	14,174,844.48	(899,515.26)
ครุภัณฑ์	11,500,888.68	10,127,249.37	(1,373,639.31)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	26,645,648.77	30,984,518.47	4,338,869.70
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>117,593,107.67</b>	<b>135,959,022.20</b>	<b>18,365,914.53</b>
<b>หนี้สินและเงินสะสม</b>			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	71,868.04	135,793.22	63,925.18
รายได้รับล่วงหน้า	903,879.00	369,891.00	(533,988.00)
เงินกู้ระยะสั้น	-	2,977,269.85	2,977,269.85
เงินประกัน	555,616.00	628,510.00	72,894.00
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)	117,789.62	1,006,513.98	888,724.36
เงินกู้ระยะยาว	13,717,285.04	7,783,868.27	(5,933,416.77)
เงินประกัน - ระยะยาว	423,799.00	322,083.00	(101,716.00)
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>15,790,236.70</b>	<b>13,223,929.32</b>	<b>(2,566,307.38)</b>
เงินสะสม	77,639,739.47	95,455,832.77	17,816,093.30
เงินทุนสำรองเงินสะสม	24,163,131.50	27,279,260.11	3,116,128.61
ผลต่างของการดำเนินงานไตรมาส	-	-	-
<b>รวมหนี้สินและเงินสะสม</b>	<b>117,593,107.67</b>	<b>135,959,022.20</b>	<b>18,365,914.53</b>

(นางธัญญรัตน์ คงวัดใหม่)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายคำเนิง จันทรคง)

ปลัดเทศบาลตำบลลำไใหญ่

(นายอนันต์ ต่านสกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลลำไใหญ่

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลลำไใหญ่

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๒๗,๒๗๙,๒๖๐.๑๑

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน

และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้

-

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

-

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

๒๗,๒๗๙,๒๖๐.๑๑

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสม ที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลลำไใหญ่

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

๒๗,๒๗๙,๒๖๐.๑๑

หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

-

คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

๒๗,๒๗๙,๒๖๐.๑๑

ลงชื่อ

.....

ผู้จัดทำ

(นางศุภวรรณ เพชรช่วย)  
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ลงชื่อ

.....

ผู้ตรวจสอบ

(นางธัญญ์รัศม์ คงวัดใหม่)  
ผู้อำนวยการกองคลัง