



ที่ พบ ๕๒๗๐๓/๖๗๕

สำนักงานเทศบาลตำบลหาดเจ้าสำราญ
๓๓๓ หมู่ที่ ๔ ถนนเพชรบุรี - หาดเจ้าสำราญ
อำเภอเมือง จังหวัดเพชรบุรี ๗๖๑๐๐

๘ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดเพชรบุรี

อ้างถึง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ
การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑,
สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนารายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๕ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ
รักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.
๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ ๘๓ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ
วันสิ้นเดือน มีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงาน
ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน
และตุลาคมของทุกปี นั้น

เทศบาลตำบลหาดเจ้าสำราญ ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้น
เดือนมีนาคม ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว พร้อมนี้ของส่งสำเนารายงานดังกล่าวมาเพื่อดำเนินการในส่วนที่
เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางศิริรัตน์ ทรงความดี)

นายกเทศมนตรีตำบลหาดเจ้าสำราญ

สำเนาถูกต้อง

กองคลัง

งานการเงินและบัญชี

โทร. ๐๓๒-๔๗๘-๕๕๕๕-๗ ต่อ ๑๑๔

โทรสาร. ๐๓๒-๔๗๘-๕๕๕๕ ต่อ ๑๐๒

(นางสาวปทุม บัวสม)
ผู้อำนวยการกองคลัง



ประกาศเทศบาลตำบลหาดเจ้าสำราญ
เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙๓ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคมของทุกปี นั้น

เทศบาลตำบลหาดเจ้าสำราญ จึงขอประกาศรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๕

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๗ เดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นางศิริรัตน์ ทรงความดี)

นายกเทศมนตรีตำบลหาดเจ้าสำราญ

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลหาดเจ้าสำราญ

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		๑๕๒,๗๓๘,๙๑๑.๒๕
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	(๑๕,๕๓๘,๓๗๐.๖๓)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	(๔๔,๗๕๘,๗๑๘.๔๔)	(๖๐,๒๙๗,๐๘๙.๐๗)
บวก เงินกู้ระยะยาว	๑๑,๘๒๘,๗๙๙.๑๗	๑๑,๘๒๘,๗๙๙.๑๗
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔		๑๐๔,๒๗๐,๖๒๑.๓๕
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน	(๕,๖๖๕,๔๖๒.๐๐)	
และที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**		
เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน	(๕,๗๑๐,๐๐๐.๖๙)	
และที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(๑๑,๓๗๕,๔๖๒.๖๙)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไป ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔		๙๒,๘๙๕,๑๕๘.๖๖ (๑)

- หมายเหตุ : ๑. *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้
- ๑.๑ รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้-ระยะสั้น
 - ๑.๒ รายได้รอกการรับรู้-ระยะสั้น
 - ๑.๓ รายได้รอกการรับรู้-ระยะยาว
๒. **รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ
- การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น
๓. (๑) และ (๒) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน(ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลหาดเจ้าสำราญ

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔		๙๒,๘๙๕,๑๕๘.๖๖ (๒)
หัก สำรองตามระเบียบฯ		(๙,๑๐๓,๙๓๖.๐๐)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หักสำรองตามระเบียบ		๘๓,๗๙๑,๒๒๒.๖๖
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
ถอนคืนรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว	๗๒,๐๓๓.๒๙	
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	๓,๗๔๐.๐๐	๗๕,๗๗๓.๒๙
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้		๘๓,๘๖๖,๙๙๕.๙๕

ลงชื่อ



(นางสาวรักชฌิมา มาคล้าย)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ



(นางสาวปทุม บัวผสม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินลงทุนสำรองที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
เทศบาลตำบลหาดเจ้าสำราญ
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

เงินลงทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
หัก เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน
และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน
คงเหลือเงินลงทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

๔๔,๗๕๘,๗๑๘.๔๔

-
-
๔๔,๗๕๘,๗๑๘.๔๔ (๑)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินลงทุนสำรองที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
เทศบาลตำบลหาดเจ้าสำราญ
ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

เงินลงทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
หัก เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน
บวก เงินลงทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว
คงเหลือเงินลงทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

๑๗,๔๐๔,๕๓๑.๑๔ (๒)

-
๑๗,๔๐๔,๕๓๑.๑๔
-
๑๗,๔๐๔,๕๓๑.๑๔

หมายเหตุ: (๑) และ (๒) หมายถึง เงินลงทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ลงชื่อ



ผู้จัดทำ

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวรักชัชฌา มาคาลัย)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(นางสาวปทุม บัวผสม)

ผู้อำนวยการกองคลัง