

ประกาศเทศบาลตำบลหนองขอนกว้าง
เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๙
ปีงบประมาณ ๒๕๖๙

.....

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๘ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

เทศบาลตำบลหนองขอนกว้าง ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๙ เรียบร้อยแล้ว จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๙

(นายกริช ฤทธิลี)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองขอนกว้าง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน

เทศบาลตำบลหนองขอนกว้าง อำเภอเมือง จังหวัดอุตรธานี

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙			๔๑,๐๕๙,๑๑๒.๖๓
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙*		(๑,๑๘๒,๑๘๙.๑๙)	(๑,๑๘๒,๑๘๙.๑๙)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙			๓๙,๘๗๖,๙๒๓.๔๔
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**		(๒,๒๗๓,๔๖๐.๐๐)	
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**		(๘,๑๗๘,๗๐๐.๐๐)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน		-	(๑๐,๔๕๒,๑๖๐.๐๐)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙			๒๙,๔๒๔,๗๖๓.๔๔ (๑)

หมายเหตุ : *ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑.รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น

๒. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น

๓. รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว

๔. เงินกู้ - ระยะสั้น

๕. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี

๖. เงินกู้ - ระยะยาว

๗. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้นไป

๘. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้

๙. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

**รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

***หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นางอุไรวรรณ คำดีบุญ)
นักวิชาการเงินและบัญชี(ลจ.)

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางมนัญญา วิทักษาบุตร)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลหนองขอนกว้าง อำเภอเมือง จังหวัดอุตรธานี

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๙

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙			๒๙,๔๒๔,๗๖๓.๔๔ (๑)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น*			(๕๙๙,๑๓๐.๓๔)
สำรองตามระเบียบฯ ดังนี้			
๑. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า ๓ เดือน		(๖,๒๙๘,๒๓๐.๐๐)	
๒. ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี		(๙,๐๗๕,๐๐๐.๐๐)	
๓. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ			(๑๕,๓๗๓,๒๓๐.๐๐)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ			๑๓,๔๕๒,๔๐๓.๑๐
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ			
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน**		-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ		-	
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว**		-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว		-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม		-	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๙			๑๓,๔๕๒,๔๐๓.๑๐

หมายเหตุ *สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า ๓ เดือน

๒. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

๓. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๙

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นางอุไรวรรณ คำดีบุญ)
นักวิชาการเงินและบัญชี(ลจ.)

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางมนัญญา วิทักษาบุตร)
ผู้อำนวยการกองคลัง