

สำเนาฉบับ



ที่ ปช ๕๒๔๐๑.๒/ ๑๙๙

สำนักงานเทศบาลตำบลคลองวาฬ
ถนนประจวบหนองหิน ปช ๗๗๐๐๐

๕ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอเมืองประจวบคีรีขันธ์

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๒ ฉบับ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และ กันยายน ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นตรวจสอบ นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลคลองวาฬ ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

๒๕

(นางบุญเยี่ยม วินิจ)

นายกเทศมนตรีตำบลคลองวาฬ

กองคลัง

โทร. ๐๓๒-๖๖๑๓๗๖ ต่อ ๑๐๗

โทรสาร. ๐๓๒-๖๖๑๘๑๙

๖๒๓

ปลัดเทศบาล.....		วันที่ ๕ เม.ย. ๖๖
หน.สำนัก/ผอ.กอง.....		วันที่ 4 เม.ย. ๖๖
หน.ฝ่าย.....		วันที่
เจ้าหน้าที.....		วันที่ 4 เม.ย. ๖๖
ผู้รับ.....		วันที่



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลคลองวาฬ โทร. ๐๓๒-๖๖๑๓๗๖ ต่อ ๑๐๗

ที่ ปช ๕๒๔๐๑.๒/๒๔๗

- วันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลคลองวาฬ

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ กำหนดให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือน มีนาคมและตุลาคมของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

งานการเงินและบัญชี ฝ่ายบริหารงานคลัง กองคลัง ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบท้ายบันทึกนี้

ข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

๑. เพื่อโปรดลงนาม
๒. เพื่อโปรดลงนามในหนังสือรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ

(นางไพลิน สายเสียงสด)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(น.ส.นุวีร์ สำราญราษฎร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(น.ส.ขวัญตา ฉัตรมงคล)

ปลัดเทศบาล

ทราบ

(นางบุญเยี่ยม วินิจ)

นายกเทศมนตรีตำบลคลองวาฬ

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลคลองวาฬ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		125,213,892.96
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 *	(146,308.00)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	(31,860,690.75)	(32,006,998.75)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		93,206,894.21
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(5,104,000.00)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(5,762,051.65)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(10,866,051.65)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		<u>82,340,842.56 (1)</u>

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
(นางไพลิน สายเสียงสด)
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวนุวีร์ สำราษฎร์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลคลองวาฬ

ณ วันที่ 5 เมษายน 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	82,340,842.56 (1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ ***	(15,526,127.67)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ	66,814,714.89
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากถอนหักคืนแล้ว	-
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	6,850.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 5 เมษายน 2566	66,821,564.89

หมายเหตุ * บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** สำรองตามระเบียบ ฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน

การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

รวมถึงเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2565

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ
 (นางไพลิน สายเสียงสด)
 นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
 (นางสาวนวิร์ สำราญราษฎร์)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

รายละเอียดประกอบการคำนวณสำรองตามระเบียบฯ
ตามแนวทางการใช้จ่ายเงินสะสมของอปท.หนังสือด่วนที่สุดที่ มท 0808.2/ว7272 ลงวันที่ 26 ธันวาคม 2560
เทศบาลตำบลคลองวาฬ
ณ วันที่ 4 เมษายน 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ก่อนหักสำรองตามระเบียบฯ				82,340,842.56
หัก สำรองตามระเบียบฯ				
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ประมาณ 6 เดือน				
เงินเดือนข้าราชการ	560,778.23			
เงินเดือนการเมืองต่อเดือน	237,360.00			
ค่าตอบแทนลูกจ้างต่อเดือน	498,063.73	สำรอง 6 เดือน	7,777,211.76	
2. สำรองจ่ายเบี้ยยังชีพกรณีที่ได้รับการจัดสรรค่าเช่าประมาณ 3 เดือน				
เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุต่อเดือน	556,800.00			
เบี้ยยังชีพผู้พิการต่อเดือน	115,800.00			
เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ต่อเดือน	2,000.00	สำรอง 3 เดือน	6,000.00	
3. เงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลประจำปี 2566			319,058.70	8,102,270.46
				74,238,572.10
4. สำรองจ่ายกรณีสาธารณภัยประมาณร้อยละ 10 ของยอดวงเงินสะสมคงเหลือหลังจากหักรายการข้อ 1 และ 2				7,423,857.21
รวมเงินสำรองตามระเบียบฯ				15,526,127.67

รายจ่ายค้างจ่ายคงเหลือซึ่งที่ก่อนนี้ผูกพันตามสัญญาแล้วและยังไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันตามสัญญา

ลำดับ	รายการโครงการ	ก่อนนี้ผูกพันจ่ายเงินแล้ว	ยังไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน
1	โครงการปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลติกคอนกรีตพร้อมปรับปรุงฝาบ่อพัก ถนนคลองวาฬ-ห้วยกอ (ตั้งแต่ขั้วประตูเฉลิมพระเกียรติ - สามแยกป้อมตำรวจ)	4,020,300.00	5,104,000.00
	รวมรายจ่ายค้างจ่ายคงเหลือทั้งสิ้น	4,020,300.00	5,104,000.00

เจ้าหนี้ระยะสั้นที่ใช้เงินงบประมาณถัดไปชำระ

ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	57,620.12	
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	9,648.00	
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	38,800.00	
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น		106,068.12

รายงานการกั้นเงินงบประมาณที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้แล้ว แต่ยังไม่ได้ตรวจรับเพื่อตั้งหนี้

เทศบาลตำบลคลองจาวพ
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

งาน	ประเภทรายจ่าย	โครงการ	จำนวนเงินตั้งจ่าย	บันทึกตรวจรับเพื่อตั้งหนี้	คงเหลือที่ยังไม่ได้ตั้ง
งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข	ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	กำจัดซื้อรถบรรทุกขยะแบบอัตโนมัติ	2,175,000.00	-	2,175
งานไฟฟ้าและประปา	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงทางเท้าและขยายถนน ถนนลาด.บ.ริเวณหน้าศูนย์วิจัยฯ - ชุมประจวบที่รัฐจันทร์ทางเข้าหน้าวัดคลองจาวพ	674,000.00	-	674
งานไฟฟ้าและประปา	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงฝายป้องกันน้ำท่วมล้นถนน ถนนซอยเทศบาล 10 (ชวา.รือ)	396,800.00	-	396
งานไฟฟ้าและประปา	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงฝายป้องกันน้ำท่วมล้นถนนถนนสายป้อมตำรวจ - หมอชิ่งหิน (ช่วงป้อมตำรวจ - ซอยรวมพัฒนา)	181,500.00	-	181
งานไฟฟ้าและประปา	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงรางระบายน้ำ ถนน.ตั้งแต่ซอยเทศบาล 12 (ซอยรัฐ)-ซอยเทศบาล 14 (สุขภิบาล 5)	593,000.00	-	593
งานก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงฝายรองรับน้ำท่วมล้นถนนถนนสายป้อมตำรวจ-ฝายป้องกันถนนถนนคลองจาวพ-ห้วยกอ (ตั้งแต่ชุมชนประจวบที่รัฐจันทร์ - สามแยกป้อมตำรวจ)	5,104,000.00	-	5,104
		รวม	9,124,300.00	-	9,124