



ประกาศเทศบาลตำบลเกาะพะงัน  
เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ เดือนกันยายน ๒๕๖๕  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ ที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ และ ฉบับที่ ๔ (พ.ศ.๒๕๖๑) ข้อ ๙๓ “ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี” นั้น

เทศบาลตำบลเกาะพะงัน ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๕ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๖ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายอภิชาติ ลิ้มสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลเกาะพะงัน



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง

สำนักงานเทศบาลตำบลเกาะพะงัน

ที่ สฎ.๕๒๔๐๒/

วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเกาะพะงัน

### เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินการเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ หมวด ๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

### ขอเท็จจริง

งานการเงินและบัญชี กองคลังเทศบาลตำบลเกาะพะงัน ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

### ขอเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติและดำเนินการ

๑. เพื่อโปรดลงนาม

๒. เพื่อโปรดลงนามในหนังสือรายงานสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดสุราษฎร์ธานี

(นายวิระชัย เสริมสิน)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง

- ทงน/ธกมมทตอ ๒.

(นางสาวมนัสนันท์ ตันเกียรติพงษ์)

ผู้อำนวยการคลัง

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลเกาะพะงัน

- *ปลัดเทศบาล*



(นายชำนาญ จันทร์ชุกลีน)

ปลัดเทศบาลตำบลเกาะพะงัน

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลเกาะพะงัน

*อนันต์*



(นายอภิชาติ ลิ้มสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลเกาะพะงัน

## เทศบาลตำบลเกาะพะงัน

## งบแสดงฐานะการเงิน

เพียง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

สินทรัพย์	ณ 30 กันยายน 2564	ณ 30 กันยายน 2565	ผลต่าง
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (หมายเหตุ 2)	134,085,522.94	164,662,256.62	30,576,733.68
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	675,792.77	342,604.06	(333,188.71)
เงินลงทุนระยะสั้น	111,902,994.41	112,295,559.46	392,565.05
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	480,676.62	480,676.62	-
เงินลงทุนระยะยาว	32,269,691.60	32,899,025.31	629,333.71
ที่ดิน	1,710,000.00	1,710,000.00	-
อาคาร	28,099,094.15	28,012,290.40	(86,803.75)
ครุภัณฑ์	2,563,566.69	7,670,810.12	5,107,243.43
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	111,436,114.45	96,582,802.07	(14,853,312.38)
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>423,223,453.63</b>	<b>444,656,024.66</b>	<b>21,432,571.03</b>
<b>หนี้สินและเงินสะสม</b>			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	192,435.16	23,508.44	(168,926.72)
เงินประกัน	397,130.00	1,240,996.00	843,866.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	2,407.00	2,407.00
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)	2,575,594.50	2,901,768.85	326,174.35
เงินประกัน - ระยะยาว	382,130.00	345,190.00	(36,940.00)
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>3,547,289.66</b>	<b>4,513,870.29</b>	<b>966,580.63</b>
เงินสะสม	340,379,798.84	357,860,972.49	17,481,173.65
เงินทุนสำรองเงินสะสม	79,296,365.13	82,284,271.20	2,987,906.07
ผลต่างของการดำเนินงานไตรมาส	-	(3,089.32)	(3,089.32)
<b>รวมหนี้สินและเงินสะสม</b>	<b>423,223,453.63</b>	<b>444,656,024.66</b>	<b>21,432,571.03</b>

(นางสาวมนัสนันท์ ตันเกียรติพงษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายชำนาญ จันทร์ชุกลิ้น)

ปลัดเทศบาลตำบลเกาะพะงัน

(นายอภิชาติ ลิ้มสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลเกาะพะงัน

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลเกาะพะงัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		276,957,816.08
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565*	(2,901,768.85)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	(82,284,271.20)	(85,186,040.05)
<u>บว เงินกู้ระยะยาว</u>		<u>-</u>
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		191,771,776.03
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพัน แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(40,655,784.89)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(623,396.43)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(40,032,388.46)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		<u>151,739,387.57 (1)</u>

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลเกาะพะงัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		191,771,776.03
หัก สำรองตามระเบียบฯ		53,925,000.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		<u>137,846,776.03</u>
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปัจจุบัน	(53,497,350.00)	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	(53,497,350.00)
<u>บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว</u>		<u>-</u>
รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	-	2,537.54
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้		<u>84,351,963.57</u>