



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลบางปู

ที่ ปน ๕๒๗๐๒ /-

วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ ตามรายงานการเงิน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบางปู

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อที่ ๙๓ ซึ่งระเบียบดังกล่าวกำหนดให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดหลักเกณฑ์และรูปแบบเอกสารให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบแสดงฐานะการเงินและรายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงิน นั้น

กองคลังเทศบาลตำบลบางปู จึงขอรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน ณ วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ปรากฏตามสิ่งที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ ดำเนินการต่อไป

(นางวนิดา นิเดร์หะ)

นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ


ความเห็น เห็นชอบ

(นางนงลักษณ์ ดิษฐ์เอม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

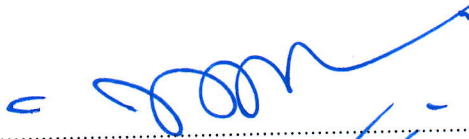
ความเห็น.....

-เพื่อโปรด



(นายอับดุลเราะห์มาน วาอาอีตา)  
รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน  
ปลัดเทศบาลตำบลบางปู

ความเห็น.....



(นายนิฮัมมัตตุฟี นิเดร์หะ)  
นายกเทศมนตรีตำบลบางปู

## รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลบางปู

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		69,378,011.88
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	(1,368,292.15)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(29,740,828.63)	(31,109,120.78)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		38,268,891.10
หัก รายการกั้นเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(12,916,328.20)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(2,208,000.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(15,124,328.20)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		<u>23,144,562.90 (1)</u>

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ

( นางวนิดา นิเตอร์หะ )

นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ

( นางนงลักษณ์ ดิษฐ์เอม )

ผู้อำนวยการกองคลัง ระดับกลาง

## รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลบางปู

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		23,144,562.90 (1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ ***		(13,202,348.56)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ		9,942,214.34
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
ถอนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	17,666.00	17,666.00
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566		9,959,880.34

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 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ

( นางวนิดา นิเตอร์หะ )

นักวิชาการการเงินและบัญชี ชำนาญการ

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ

( นางนงลักษณ์ ดิษฐ์เอม )

ผู้อำนวยการกองคลัง ระดับกลาง

## รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลบางปู

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินต้นสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		29,740,828.63
หัก เงินต้นสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(11,107,000.00)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(11,107,000.00)
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		<u>18,633,828.63 (1)</u>

(ลงชื่อ)

(นางวนิดา นเดร์หะ)

ผู้จัดทำ

( นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ )  
เจ้าหน้าที่

(ลงชื่อ)

(นางนงลักษณ์ ดิษฐ์เอม)

ผู้ตรวจสอบ

( ผู้อำนวยการกองคลัง )  
หัวหน้าหน่วยงานคลัง

รายการสำรองเงินสะสม  
ประจำปีงบประมาณ 2567

ตามระเบียบฯ ข้อ 89 องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอาจใช้จ่ายเงินสะสมได้โดยได้รับอนุมัติจากสภาท้องถิ่น ภายใต้เงื่อนไข (3) ให้กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน และกันไว้อีก ร้อยละสิบ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปีนั้น เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารงานและกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

รายการ	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	จำนวนเงิน
เงินเดือนฝ่ายบริหาร	237,360.00	237,360.00	237,360.00	712,080.00
เงินเดือนฝ่ายประจำ	1,520,000.00	1,520,001.00	1,520,002.00	4,560,003.00
รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรฯ (1)				5,272,083.00

2. ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2566

รายการ	จำนวนเงิน
งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ 2567	74,000,000.00
ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี = $74,710,282 \times 10\%$	7,400,000.00
รวมร้อยละสิบของงบประมาณ (2)	7,400,000.00

3. นำส่งเงินสมทบ กสท. ประจำปี 2567 = 5%

รายการ	จำนวนเงิน
ยอดเงินส่งเงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล 5%	530,265.56
รวมยอดเงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล 5%	530,265.56

สำรองจ่ายตามระเบียบฯ

รายการ	จำนวนเงิน
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน	5,272,083.00
ร้อยละสิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2566	7,400,000.00
ยอดเงินส่งเงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล 5%	530,265.56
รวมเงินสำรองตามระเบียบฯ (1+2+3)	13,202,348.56

ข้อมูล ณ ตุลาคม 2566

## เทศบาลตำบลบางปู

## งบแสดงฐานะการเงิน

เพียง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

สินทรัพย์	ณ 30 กันยายน 2565	ณ 30 กันยายน 2566	ผลต่าง
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (หมายเหตุ 2)	90,141,073.57	69,378,011.88	(20,763,061.69)
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	171,333.73	177,149.39	5,815.66
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	110,194.00	67,458.00	(42,736.00)
เงินลงทุนระยะยาว	15,684,322.17	16,210,038.82	525,716.65
ที่ดิน	8,392,337.50	8,392,337.50	-
อาคาร	18,597,524.02	16,420,128.25	(2,177,395.77)
ครุภัณฑ์	4,179,626.01	5,886,071.20	1,706,445.19
สินทรัพย์โครงการพื้นฐาน	51,331,087.65	92,343,300.97	41,012,213.32
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	18,972.60	6,472.60	(12,500.00)
งานระหว่างก่อสร้าง	3,422,500.00	5,152,000.00	1,729,500.00
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>192,048,971.25</b>	<b>214,032,968.61</b>	<b>21,983,997.36</b>
<b>หนี้สินและเงินสะสม</b>			
เจ้าหนี้	-	18,000.00	18,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	285,656.30	294,346.96	8,690.66
เงินประกัน	6,370.00	23,886.00	17,516.00
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)	19,867.04	24,597.04	4,730.00
เงินประกัน - ระยะยาว	718,862.15	1,007,462.15	288,600.00
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>1,030,755.49</b>	<b>1,368,292.15</b>	<b>337,536.66</b>
เงินสะสม	143,668,344.11	182,923,847.83	39,255,503.72
เงินทุนสำรองเงินสะสม	47,349,871.65	29,740,828.63	(17,609,043.02)
ผลต่างของการดำเนินงานไตรมาส	-	-	-
<b>รวมหนี้สินและเงินสะสม</b>	<b>192,048,971.25</b>	<b>214,032,968.61</b>	<b>21,983,997.36</b>

(นางนงลักษณ์ ดิษฐ์เอม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายอัครเดช ราชห่มาน วาอาบีตา)

รองปลัดเทศบาลตำบลบางปู รักษาราชการ  
แทนปลัดเทศบาลตำบลบางปู

(นายนิษฐ์หมัดลุดฟี นีเดร์หะ)

นายกเทศมนตรีตำบลบางปู