



ประกาศเทศบาลเมืองน่าน
เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
ณ วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้นายงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

ดังนั้น เทศบาลเมืองน่าน จึงขอประกาศรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน ณ วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

(นายสุรพล เรียร์สุตร)
นายกเทศมนตรีเมืองน่าน

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลเมืองน่าน

ณ วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

| | | | |
|--|----------------------|-----------------------|-----|
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ | | ๑๖๘,๒๒๐,๓๒๓.๕๓ | (๑) |
| หัก สำรองตามระเบียบฯ* | ๗๑,๘๑๔,๖๐๔.๒๕ | | |
| เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ | <u>๕,๐๐๐,๐๐๐.๐๐</u> | <u>๗๖,๘๑๔,๖๐๔.๒๕</u> | |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ | | ๙๑,๔๐๕,๗๑๙.๒๘ | |
| หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน | - | | |
| ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ | - | | |
| เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ | - | | |
| เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน | - | | |
| บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว | ๑,๓๔๐.๐๐ | | |
| เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว | - | | |
| รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม | - | | |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ | <u>๗๐,๖๘๘,๕๐๒.๐๒</u> | <u>๗๐,๖๘๘,๕๐๒.๐๒</u> | |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ | | <u>๑๖๒,๐๙๕,๕๖๑.๓๐</u> | |

หมายเหตุ* สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายด้ายบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน

๒. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น

๓. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๖

(๑) หมายถึงเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นางปภัสรินทร์ นันตา)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นายมงคล ถาปนา)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลเมืองน่าน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

| | | |
|--|----------------------|-----------------------|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง | | ๒๕๘,๓๘๙,๗๔๓.๗๒ |
| หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ | ๗,๔๔๙,๓๒๖.๑๒ | |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ | <u>๗๐,๖๘๘,๕๐๒.๐๒</u> | <u>๗๘,๑๓๗,๘๒๘.๑๔</u> |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ | | ๑๘๐,๒๕๑,๙๑๕.๕๘ |
| หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว | | |
| แต่ยังไม่ได้บันทึกเป็นหนี้สิน | ๘,๘๖๐,๕๙๒.๐๕ | |
| เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน และที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้ | | |
| บันทึกเป็นหนี้สิน | <u>๓,๑๗๑,๐๐๐.๐๐</u> | <u>๑๒,๐๓๑,๕๙๒.๐๕</u> |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน | | |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ | | <u>๑๖๘,๒๒๐,๓๒๓.๕๓</u> |

(๑)

หมายเหตุ : *ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี 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
 8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุดูประสงค์/เฉพาะกิจและยังมิได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
 9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังมิได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้
- **รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ
การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นางปภัสรินทร์ นันตา)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นายมงคล ภาปนา)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินทุนสำรองสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน
เทศบาลเมืองน่าน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

| | |
|---|----------------------|
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ | ๗๐,๖๘๘,๕๐๒.๐๒ |
| หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน | - |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน | - |
| คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสมสุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ | <u>๗๐,๖๘๘,๕๐๒.๐๒</u> |

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำ
(นางปภัสรินทร์ นันตา)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ..........ผู้ตรวจสอบ
(นายมงคล ถ่าปนา)
ผู้อำนวยการกองคลัง