



ประกาศเทศบาลเมืองน่าน  
เรื่อง รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

\*\*\*\*\*

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

ดังนั้น เทศบาลเมืองน่าน จึงขอประกาศรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗ ให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๔ เดือน เมษายน พ.ศ.๒๕๖๗

(นายสุรพล เขียรสุตร)  
นายกเทศมนตรีเมืองน่าน

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
เทศบาลเมืองน่าน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

|  |               |                |
|--|---------------|----------------|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง   |               | ๒๕๘,๕๑๒,๔๓๒.๒๙ |
| หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖   | ๗,๖๙๐,๐๘๑.๑๒  |                |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖  | ๘๔,๘๘๗,๙๖๒.๒๓ | ๙๒,๕๗๘,๐๔๓.๓๕  |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖  |               | ๑๖๕,๙๓๔,๓๘๘.๙๔ |
| หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว<br>แต่ยังไม่ได้บันทึกเป็นหนี้สิน | ๘,๘๖๐,๕๙๒.๐๕  |                |
| เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน และที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้<br>บันทึกเป็นหนี้สิน            | ๓,๑๗๑,๐๐๐.๐๐  | ๑๒,๐๓๑,๕๙๒.๐๕  |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน  |               |                |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖   |               | ๑๕๓,๙๐๒,๗๙๖.๘๙ |

(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. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

\*\*รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ  
(นางปภัสรินทร์ นันทา)  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ  
(นายมงคล ลาปนา)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลเมืองน่าน

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗

|  |                      |                       |     |
|--|----------------------|-----------------------|-----|
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖  |                      | ๑๕๓,๙๐๒,๗๙๖.๘๙        | (๑) |
| หัก สำรองตามระเบียบฯ*  | ๗๑,๑๗๓,๘๐๐.๒๔        |                       |     |
| เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ  | <u>๕,๐๐๐,๐๐๐.๐๐</u>  | <u>๗๖,๑๗๓,๘๐๐.๒๔</u>  |     |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบ  |                      | ๗๗,๗๒๘,๙๙๖.๖๕         |     |
| หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน   | ๑๑,๙๘๒,๕๐๐.๐๐        |                       |     |
| ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ   | -                    |                       |     |
| เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ | -                    |                       |     |
| เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน   | <u>-</u>             | <u>-</u>              |     |
| บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว  | ๒๐๘,๔๓๘.๘๐           |                       |     |
| เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว  | -                    |                       |     |
| รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม  | ๒๓๐,๘๒๘.๐๐           |                       |     |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖  | <u>๘๔,๘๘๗,๙๖๒.๒๓</u> | <u>๘๕,๓๒๗,๒๒๙.๐๓</u>  |     |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้  |                      | <u>๑๖๓,๐๕๖,๒๒๕.๖๘</u> |     |

หมายเหตุ\* สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน
  ๒. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น
  ๓. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕๖๖
- (๑) หมายถึงเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ  
(นางปภัสรินทร์ นันทา)  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

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