



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลหนองหล่ม  
ที่ พย ๕๕๑๐๒/

วันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานเงินสะสม ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองหล่ม

## ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

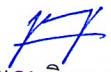
ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายน และตุลาคม ของทุกปี และตามหนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว๔๕๗๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่องรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถใช้ได้ตามรายงานการเงิน นั้น

## ข้อเท็จจริง

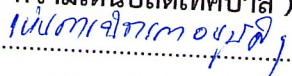
การรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน สามารถเรียก รายงานและพิสูจน์ได้จากเมนูระบบ e-LAAS > ระบบบัญชี > รายงานงบการเงิน > รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน โดยจะต้องพิสูจน์ ณ เดือนนั้น ๆ เนื่องจาก ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘ ตรงกับวันหยุดทำการ จึงขออนุมัติเรียกรายงาน ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ โดยข้อมูลรายการที่พิสูจน์ ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๘

## ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

เห็นควรขออนุมัติรายงานพิสูจน์เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน ณ สิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๘ ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดพะเยา ตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ

  
( นางเจนจิรา บำรุง )  
ผู้อำนวยการกองคลัง

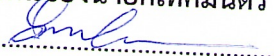
( ความเห็นปลัดเทศบาล )



(นางเจนจิรา บำรุง)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน  
ปลัดเทศบาลตำบลหนองหล่ม

( ความเห็นของนายกเทศมนตรี )



( นายศิริรับ เลิศคำ )

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหล่ม

**รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน**

เทศบาลตำบลหนองหล่ม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		28,922,411.07
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 *	(279,323.33)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	-	(279,323.33)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		<u>28,643,087.74</u>
หัก รายการกัณเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(208,110.15)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(208,110.15)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568		<u><u>28,434,977.59</u></u> (1)

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. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบுவัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

\*\* รายการกัณเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ

(นางปทุมทิพย์ นนแก้ว)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ

(นางเจนจิรา บำรุง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

