




ประกาศเทศบาลตำบลบัวสว่าง
เรื่อง การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม

อาศัยอำนาจตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘ ข้อ ๔๓ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและเดือนกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบ แล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี

บัดนี้ เทศบาลตำบลบัวสว่าง ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ตามระเบียบเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงประกาศเพื่อเป็นการเปิดเผยข้อมูลให้ประชาชนทราบ ต่อไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑ เดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๔


(นางเหมะรัตน เหมะอุลิน)
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีตำบลบัวสว่าง

แบบรายงานเงินสะสม และเงินทุนสำรองเงินสะสม

เทศบาลตำบลบัวสวาง อำเภอพรณานิคม จังหวัดสกลนคร

รายงานยอดเงินสะสมที่นำไปใช้ได้คงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

1) หายอดเงินสะสมจากงบแสดงฐานะการเงิน		22,656,323.42
ยอดเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2563		
(ปรากฏตามงบแสดงฐานะการเงิน)		
หัก บัญชีรายได้ค้างรับ	-	
บัญชีลูกหนี้ - ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	20,358.00	
บัญชีเงินฝากกองทุน กสท	3,122,313.53	
บัญชีลูกหนี้เงินยืม	-	
บัญชีลูกหนี้รายได้อื่นๆ	25,680.00	
บัญชีเงินขาดบัญชี (ถ้ามี)	-	
ยอดผลต่างจากการชำระหนี้ระหว่างทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้และเจ้าหนี้	7,931,531.45	11,099,882.98
ยอดเงินสะสมที่นำไปบริหารได้		11,556,440.44
2) พิสูจน์ยอดเงินสะสมจากบัญชีเงินสด เงินฝากธนาคารและเงินฝากคลังจังหวัด		
ยอดเงินสด เงินฝากธนาคารและเงินฝากคลังจังหวัด ณ วันที่ 30 กันยายน 2563		29,542,872.88
(ปรากฏตามงบแสดงฐานะการเงิน)	-	
หัก บัญชีรายจ่ายค้างจ่าย	2,488,500.00	
(รวมเงินอุดหนุนที่ได้โอนเข้าบัญชีเงินฝากขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น)	-	
บัญชีเงินรับฝากต่าง ๆ	1,209,482.02	
เงินทุนสำรองเงินสะสม	14,288,450.42	
รายจ่ายผลส่งไปสำคัญ	-	17,986,432.44
ยอดเงินสะสมที่นำไปบริหารได้		11,556,440.44
หมายเหตุ ยอดเงินสะสมตาม (1) และ (2) จะต้องมียอดเท่ากัน		
เทศบาลตำบลบัวสวาง จะมีเงินสะสมที่จะนำไปบริหารได้ ดังนี้		
ยอดเงินสะสม ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 (ยอดตาม (1) หรือ (2))		11,556,440.44
บวก รักระหว่างปี ดังนี้		
รายการปรับปรุงบัญชีชำระหนี้เงินกู้พร้อมดอกเบี้ยเนื่องจากบันทึกบัญชีไม่ถูกต้อง	165,000.00	
คืนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	-	
รายการรับคืนเงินช่วยเหลือการศึกษานูตรของครู	4,450.00	
ลูกหนี้ความรับผิดชอบทางแพ่ง - กรณีเจ้าหน้าที่กระทำละเมิดต่อหน่วยงานของรัฐ	-	
ลูกหนี้ความรับผิดชอบทางละเมิด - เบิกเกินสิทธิ์	-	169,450.00
หัก เงินยืม/จ่ายขาดเงินสะสม ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2564	-	

รายการปรับปรุงบัญชีชำระหนี้เงินกู้พร้อมดอกเบี้ยเนื่องจากบันทึกบัญชีไม่ถูกต้อง	1,100,000.00	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้วแต่ยังไม่ดำเนินการ	-	
สำรองค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	3,696,045.00	
สำรองค่าใช้จ่ายในการบริหารงานและกรณีที่มีสาธารณภัยไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของประมาณการรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2564	4,989,480.00	9,785,525.00
คงเหลือเงินสะสมที่นำไปบริหารได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564		1,940,365.44
3) พิสูจน์ยอดเงินสะสมตามบัญชีแยกประเภท		
ยอดเงินสะสม ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ตามงบแสดงฐานะการเงิน		22,656,323.42
บวก รายการปรับปรุงบัญชีรายจ่ายค้างจ่ายเพื่อยกยอดบัญชีไปปีงบประมาณ พ.ศ. 2564	15,863,195.24	
ปรับปรุงบัญชีตามมาตรฐานการเงินการบัญชีภาครัฐ	-	15,863,195.24
หัก รายได้จากรัฐบาลค้างรับ(ปรับปรุงเข้าเงินสะสมตามมาตรฐานการเงินการบัญชีภาครัฐ)	16,174,082.64	
รายการปรับปรุงทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้ตามมาตรฐานการเงินการบัญชีภาครัฐ	16,126,000.00	32,300,082.64
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีแยกประเภท (ปัจจุบัน) ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563		6,219,436.02
บวก ปรับปรุงระหว่างปี ดังนี้		
รายการบันทึกสินทรัพย์เช่างบการเงินปี 2564 จากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี	46,462,263.28	
รายการรับคืนเงินช่วยเหลือการศึกษาบุตรของครู	4,450.00	
รายการปรับปรุงบัญชีชำระหนี้เงินกู้พร้อมดอกเบี้ยเนื่องจากบันทึกบัญชีไม่ถูกต้อง	-	46,466,713.28
หัก ปรับปรุงระหว่างปี ดังนี้		
รายการปรับปรุงบัญชีชำระหนี้เงินกู้พร้อมดอกเบี้ยเนื่องจากบันทึกบัญชีไม่ถูกต้อง	-	-
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีแยกประเภท (ปัจจุบัน) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564		52,686,149.30

หมายเหตุ เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	14,288,450.42
หัก จ่ายเงินทุนสำรองเงินสะสม	-
ปรับปรุงบัญชีชำระหนี้เงินกู้พร้อมดอกเบี้ยเนื่องจากบันทึกบัญชีไม่ถูกต้อง	-
บวก รายจ่ายค้างจ่าย (ปรับปรุงเข้าเงินสะสมตามมาตรฐานการเงินการบัญชีภาครัฐ)	2,799,387.40
คงเหลือเงินทุนสำรองเงินสะสม	17,087,837.82

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

 (นางลักขณา พิลาโฮม)
 (.....)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

***เป็นยอดที่ปรับปรุงบัญชีหลังการตรวจสอบงบการเงินจาก สตง