



งานประชาสัมพันธ์  
รับที่.....111.....  
ลงวันที่ 22.12.67.....  
เวลา...18.00.....

## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง งานการเงินและบัญชี โทร ๐ ๓๕๖๑๐ ๗๑๑

ที่ อท ๕๒๔๐๒/๒๕๕

วันที่ ๑๗ เมษายน ๒๕๖๗

เรื่อง การประชาสัมพันธ์ การรายงานงบการเงินและบัญชี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล/ผู้อำนวยการกองคลัง/รองปลัดเทศบาล/ปลัดเทศบาล /  
นายกเทศมนตรี

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ  
รักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๑๐ ข้อ ๑๐๗,๑๐๘,๑๐๙  
และ๑๑๐ รายละเอียดแนบท้ายนี้

งานการเงินและบัญชี กองคลัง ได้จัดทำรายงานการเงิน เสนอผู้บริหารเสร็จเรียบร้อยแล้ว  
แล้ว ประกอบด้วย

๑. รายงานงบทดลองรายไตรมาส ไตรมาสที่ ๒ (เดือนมกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)
๒. รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗

ดังนั้น จึงเห็นควรส่งรายงานงบการเงินดังกล่าวข้างต้น ให้งานประชาสัมพันธ์สำนักงาน  
เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง เพื่อดำเนินการปิดประกาศ ณ ที่ปิดประกาศของเทศบาลตำบลโพธิ์ทอง และลง  
ประกาศในเว็บไซต์ [www.tambonphothong.go.th](http://www.tambonphothong.go.th) ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางสาวสุรีย์ ผู้แสนสะอาด)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

- เห็นควรอนุมัติ

(ลงชื่อ).....




(นางอรุณศรี ทวีชานุรักษ์)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ).....



(นางสาววิพาพร คิตเกล้า)  
รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน  
ปลัดเทศบาลตำบลโพธิ์ทอง

(ลงชื่อ).....



(นางสาววิพาพร คิตเกล้า)  
รองปลัดเทศบาลตำบลโพธิ์ทอง

(ลงชื่อ).....



(นางสาวผกามาศ ภูประดิษฐ์)  
นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์ทอง



ประกาศเทศบาลตำบลโพธิ์ทอง

เรื่อง รายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กำหนดให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง ได้จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารแนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๒ เดือนเมษายน พ.ศ.๒๕๖๗

(นางสาวพกามาศ ภูประดิษฐ์)

นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์ทอง

## รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		72,471,552.89
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	(483,783.53)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	(49,829,129.01)	(50,312,912.54)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		22,158,640.35
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(2,983,500.00)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	(3,159,782.08)	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	(6,143,282.08)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		16,015,358.27 (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. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุดอกประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

\*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

(นางสาวสุรีย์ ผู้แสนสะอาด)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติ  
งาน

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางอรุณศรี ทวีขานรักษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

## รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลโพร้ทอง  
ณ วันที่ 5 เมษายน 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		16,015,358.27 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *		(184,298.14)
สำรองตามระเบียบฯ		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(3,592,650.00)	
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(7,500,000.00)	
3. เงินสะสมคงเหลือขึ้นต่ำตามระเบียบฯ	-	(11,092,650.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		4,738,410.13
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขึ้นต่ำตามระเบียบฯ		
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	-
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	30,893.69	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	49,829,129.01	49,860,022.70
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 5 เมษายน 2567		<u>54,598,432.83</u>

หมายเหตุ \* หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ

(นางสาวสุรีย์ ผู้แสนสะอาด)  
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติ  
งาน

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ

(นางอรุณศรี ทวีขานรักษา)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

## เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง

## งบแสดงฐานะการเงิน

เพียง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

สินทรัพย์	ณ 30 กันยายน 2566	ณ 31 มีนาคม 2567	ผลต่าง
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (หมายเหตุ 2)	69,690,259.21	74,350,580.35	4,660,321.14
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	228,984.72	2,311,824.25	2,082,839.53
เงินลงทุนระยะสั้น	2,781,293.68	2,781,293.68	-
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	262,467.63	-	(262,467.63)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10,116.00	-	(10,116.00)
เงินลงทุนระยะยาว	9,220,733.81	9,405,031.95	184,298.14
ที่ดิน	15,386,400.00	15,386,400.00	-
อาคาร	2,339,113.06	2,339,113.06	-
ครุภัณฑ์	2,092,234.01	2,092,234.01	-
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	207,528,607.34	209,782,107.34	2,253,500.00
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	90,000.00	90,000.00	-
งานระหว่างก่อสร้าง	-	1,956,000.00	1,956,000.00
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>309,630,209.46</b>	<b>320,494,584.64</b>	<b>10,864,375.18</b>
<b>หนี้สินและเงินสะสม</b>			
เจ้าหนี้	-	361,757.00	361,757.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	182,170.52	53,627.84	(128,542.68)
รายได้รับล่วงหน้า	-	1,976,000.00	1,976,000.00
เงินประกัน	136,900.00	169,400.00	32,500.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.01	-	(0.01)
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)	87,488.00	82,410.00	(5,078.00)
เงินรับฝาก - ระยะยาว (หมายเหตุ 4)	1,600.00	2,600.00	1,000.00
เงินประกัน - ระยะยาว	75,625.00	75,625.00	-
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>483,783.53</b>	<b>2,721,419.84</b>	<b>2,237,636.31</b>
เงินสะสม	259,317,296.92	309,177,319.62	49,860,022.70
เงินทุนสำรองเงินสะสม	49,829,129.01	-	(49,829,129.01)
ผลต่างของการดำเนินงานไตรมาส	-	8,595,845.18	8,595,845.18
<b>รวมหนี้สินและเงินสะสม</b>	<b>309,630,209.46</b>	<b>320,494,584.64</b>	<b>10,864,375.18</b>

(นางอรุณศรี ทวีพานุรักษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสาววิพาพร ตัดกล้า)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน ปลัด  
เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง

(นางสาวนภกามาต ภูประดิษฐ์)

นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์ทอง