|  |
| --- |
| แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน |
| องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 |

|  |
| --- |
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 |
| **หัก** | หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 \* | (1,422,044.25) |
|  | เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | (12,017,485.90) |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิ้น\*\* (2,731,130.00) เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน -  | คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 |
| **หัก** | รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว |  |
|  |   แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน \*\* | (2,731,130.00) |
|  | เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว |  |
|  | แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน |  |
|  | รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน |  |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 |  |

21,265,749.68

|  |
| --- |
| (13,439,530.15) |
|  7,826,219.53 |

|  |  |
| --- | --- |
| (2,731,130.00) |  |
| 5,095,089.53 | (1) |

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

|  |
| --- |
| **หมายเหตุ : \* บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้** |
|   1 รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น |
|   2 รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น |
|  3 รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว |
|  4 เงินกู้-ระยะสั้น |
|  5 ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี |
|  6.เงินกู้-ระยะยาว |
| 7.ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่นค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค-ก.ย. เป็นต้น |
|  8 หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปี ที่ตั้งหนี้ |
|  9 หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้ |
| \*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ |
| การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่นการตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น |

|  |
| --- |
| ลงชื่อ........................................ผู้ตรวจสอบ |
| (นางสาวสุพัชฌาย์ เกื้อทองสั้น) |
| นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาราชการแทน |
| ผู้อำนวยการกองคลัง |

|  |
| --- |
| ลงชื่อ........................................ผู้จัดทำ |
| (นางสาวสุพัชฌาย์ เกื้อทองสั้น) |
| นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |

|  |
| --- |
| **แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)** |
| องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ |
|  | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 |  |  |  |  |  |
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 |  |  |  | 5,095,089.53 | (1) |
| **หัก** | สำรองตามระเบียบฯ |  |  |  |  |  |
|  | 1.เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการของอปท. | (124,966.38) |  |  |  |  |
|  | 2.ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน | (2,296,635.00) |  |  |  |  |
|  | 3.ร้อยละ 15ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี | (4,564,263.00) |  |  |  |  |
|  | 4.เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ | 0 |  |  | (6,985,864.38) |  |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ |  |  |  | (1,890,774.85) |  |
|  | และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ |  |  |  |  |  |
| **หัก** | เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน | (4,648,563.00) |  |  |  |  |
|  | ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ | - |  |  |  |  |
|  | เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว |  |  |
|  | แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | - |  |  |  |  |
|  | เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน | - |  |  | (4,648,563.00) |  |
| **บวก** | เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว | - |  |  |  |  |
|  | เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว |  |  |  |  |  |
|  | รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม | 51,144.00 |  |  |  |  |
|  | เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | 12,017,485.90 |  |  |  12,068,629.90 |  |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 |  |  |  | 5,529,292.05 |  |
| **หมายเหตุ :**\* สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย |  |
|  | 1.ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน |  |
|  | 2.ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น |  |
|  | 3.เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลทีนำส่งประจำปี 2566 |  |
|  | (1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 |  |

|  |
| --- |
| ลงชื่อ........................................ผู้ตรวจสอบ |
| (นางสาวสุพัชฌาย์ เกื้อทองสั้น) |
| นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาราชการแทน |
| ผู้อำนวยการกองคลัง |

|  |
| --- |
| ลงชื่อ........................................ผู้จัดทำ |
| (นางสาวสุพัชฌาย์ เกื้อทองสั้น) |
| นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |