**แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนําไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน**

**ชื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น**

**ณ วันที่ 30 กันยายน 2567**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 |  | 442,654,510.80 |  |
| หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 \* | 29,367,014.80 | 29,367,014.80 |  |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 |  | 413,287,496.00 |  |
| หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว | 109,119,686.68 |  |  |
| แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีหนี้สิน \*\* |  |  |  |
| เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน และที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว | 38,891,300.00 |  |  |
| แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน \*\*\* |  |  |  |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน |  | 148,010,986.68 |  |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นําไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 |  | 265,276,509.32 | (1) |

**หมายเหตุ** : \*ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1.รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ – ระยะสั้น

2.รายได้รอการรับรู้ – ระยะสั้น

3.รายได้รอการรับรู้ – ระยะยาว  
 4.เงินกู้ – ระยะสั้น

5.ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี

6.เงินกู้ – ระยะยาว

7.ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือนส.ค-ก.ย. เป็นต้น

8.หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้

9.หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

\*\*รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

\*\*\* หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ นงนุช พุดดอน ผู้จัดทำ ลงชื่อ รุ่งศิรา ทวีสุข ผู้ตรวจสอบ

( นางนงนุช พุดดอน ) ( นางรุ่งศิรา ทวีสุข )

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |

**แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนําไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)**

**ชื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น**

**ณ วันที่ 31 มกราคม 2568**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นําไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 |  | 265,276,509.32 | (1) |
| หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น |  | 5,238,702.24 |  |
| สํารองตามระเบียบฯ |  |  |  |
| 1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน | 75,000,000.00 |  |  |
| 2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี | 90,849,750.00 |  |  |
| 3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ | - | 165,849,750.00 |  |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ |  | 94,188,057.08 |  |
| สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ |  |  |  |
| หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน | 13,000,000.00 |  |  |
| ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ | - | 13,000,000.00 |  |
| **บวก** เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว\*\* | - |  |  |
| รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม | 1,450.00 | 1,450.00 |  |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นําไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มกราคม 2568 |  | 81,189,507.08 |  |

**หมายเหตุ** : \* หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2568

(1) หมายถึงเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

\*\* หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ นงนุช พุดดอน ผู้จัดทำ ลงชื่อ รุ่งศิรา ทวีสุข ผู้ตรวจสอบ

( นางนงนุช พุดดอน ) ( นางรุ่งศิรา ทวีสุข )

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |