

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดน้ำเค็ม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

| | | |
|--|-----------------|--------------------------|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | | 46,821,773.16 |
| หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 * | (3,001,389.73) | |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | (13,198,510.63) | (16,199,900.36) |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | | 30,621,872.80 |
| หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ** | (5,812,089.96) | |
| เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน | (6,987,000.00) | |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน | - | (12,799,089.96) |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | | <u>17,822,782.84 (1)</u> |

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. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุดัตถประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ
การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ) พินิตา ผู้จัดทำ

(นางสาวนิธินารถ อารีย์)
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้
ปฏิบัติงานในตำแหน่งผู้ช่วยเจ้า
พนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) Blin ผู้ตรวจสอบ

(นายบรรินทร์ เตมะศิริ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลาดน้ำ
เค็ม รักษาราชการแทนผู้อำนวยการ
กองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดน้ำเค็ม

ณ วันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2567

| | | |
|--|----------------|-------------------|
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | | 17,822,782.84 (1) |
| หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น * | | (149,810.84) |
| สำรองตามระเบียบฯ | | |
| 1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน | (2,388,000.00) | |
| 2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี | (6,199,350.00) | |
| 3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ | - | (8,587,350.00) |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ | | 9,085,622.00 |
| สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ | | |
| หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน | (997,663.76) | |
| ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ | - | |
| เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | - | |
| เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน | - | (997,663.76) |
| บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว | 462,831.88 | |
| เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว | - | |
| รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม | 2,829.67 | |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | 13,198,510.63 | 13,664,172.18 |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2567 | | 21,752,130.42 |

หมายเหตุ * หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ) วิจิตรภา ผู้จัดทำ

(นางสาวนิธินารถ อารีย์)
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้
ปฏิบัติงานในตำแหน่งผู้ช่วยเจ้า
พนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) Bl. ผู้ตรวจสอบ

(นายบรรรินทร์ เตมะศิริ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลาดน้ำ
เค็ม รักษาราชการแทนผู้อำนวยการ
กองคลัง

สำรองจ่ายตามระเบียบฯ

| | | |
|--|--------------|---------------------|
| ๑. สำรอง ๑๕ % ของข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี | ๖,๑๙๙,๓๕๐.๐๐ | (๒) |
| ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๗ ไว้ ๔๑,๓๒๙,๐๐๐ บาท) | | |
| ๒. สำรองค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร | | |
| ๒.๑ สำรองเป็นค่าใช้จ่ายบุคลากร คำนวณจากฐานเงินเดือน ค่าจ้าง และเงินเพิ่มอื่นๆ ที่จ่ายควบกับเงินเดือน | | |
| บวก เงินเดือนฝ่ายการเมือง | ๘๕๐,๐๐๐.๐๐ | |
| เงินเดือนฝ่ายประจำ | ๑,๕๕๘,๐๐๐.๐๐ | ๒,๓๘๘,๐๐๐.๐๐ |
| รวม สำรองจ่ายตามระเบียบฯ | | <u>๘,๕๘๗,๓๕๐.๐๐</u> |

(ลงชื่อ) **ฉันทนา** ผู้จัดทำ

(นางสาวนิธินารถ อารีย์)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้

ปฏิบัติงานในตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) **Plu** ผู้ตรวจสอบ

(นายบุรินทร์ เตมะศิริ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลาดน้ำเค็ม

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง