|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน** |  |  |  |  |  |  |
|  | **องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | **ณ วันที่ 30 กันยายน 2567** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 |   |  | 717,626,431.20 |  |  |  |
|  | หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 \* |  |   |  | (15,137,830.95) |  |  |  |
|  | คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 |  |   |  | 702,488,600.25 |  |  |  |
|  | หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว  แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน \*\* |  | (123,337,032.39) |  |   |  |  |  |
|  |  เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว  แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน \*\*\* |  | (7,935,950.00) |  |   |  |  |  |
|  |  รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน |  | - |  | (131,272,982.39) |  |  |  |
|  | คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 |  |   |  | 571,215,617.86 |  | (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 เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น 8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้ 9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้ 10. เงินรับฝากเงินตามโครงการกระตุ้นเศรษฐกิจแก่คนพิการ \*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น \*\*\* หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้ |
|  |  | (ลงชื่อ) สุภัคฑิรา โคตรปัจจิม ผู้จัดทำ |  |  (ลงชื่อ) พจณี อโนดาษ ผู้ตรวจสอบ |  |
| ( นางสาวสุภัคฑิรา โคตรปัจจิม ) | ( นางพจณี อโนดาษ ) |
| นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ | ผู้อำนวยการกองคลัง |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)** |  |  |  |  |  |  |
|  | **องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระแก้ว** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | **ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 |  |   |  | 571,215,617.68 |  | (1) |
|  | หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น \* |  |   |  | (5,262,270.28) |  |  |  |
|  |  สำรองตามระเบียบฯ |  |   |  |   |  |  |  |
|  |  1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน |  | (90,000,000.00) |  |   |  |  |  |
|  |  2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี |  | (111,312,690.00) |  |   |  |  |  |
|  |  3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ |  | (100,000,000.00) |  | (301,312,690.00) |  |  |  |
|  | คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นําไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ  สํารองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ |  |   |  | 264,640,657.58 |  |  |  |
|  | หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน \*\* |  | (6,000,000.00) |  | (6,000,000.00)  |  |  |  |
|  |  ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ |  | - |  | 0 |  |  |  |
|  | บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว \*\* |  | - |  |  |  |  |  |
|  |  รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม |  | - |  | 0.00 |  |  |  |
|  | คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 |  |   |  | 258,640,657.58 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | หมายเหตุ \* หมายถึง เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2568 (1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 \*\* หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้ |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | (ลงชื่อ) สุภัคฑิรา โคตรปัจจิม ผู้จัดทำ |  |  (ลงชื่อ) พจณี อโนดาษ ผู้ตรวจสอบ |  |
| ( นางสาวสุภัคฑิรา โคตรปัจจิม ) | ( นางพจณี อโนดาษ ) |
| นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ | ผู้อำนวยการกองคลัง |