|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | | | | | | | | | |  | |
|  | | | | **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 | | | | | | | | | | | | |