|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | วันที่พิมพ์ : 31/3/2567 14:08 | | | | | |
| อ. เมืองแม่ฮ่องสอน | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |
| จ. แม่ฮ่องสอน | | | | |  |  |  |  | หน้า : 1/2 | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |
| **รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน** | | | | | | | | | | | | | | |
| องค์การบริหารส่วนจังหวัดแม่ฮ่องสอน | | | | | | | | | | | | |  | |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | | | | | | | | | | | | |  | |
|  |  | | | | | |  | | |  |  | |  | |
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | | | | | | |  | | |  | 188,475,614.86 | |  | |
| หัก | หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 \* | | | | | | (11,261,206.68) | | |  |  | |  | |
|  | เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | | | | | | (76,333,257.44) | | |  | (87,594,464.12) | |  | |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | | | | | | |  | | |  | 100,881,150.74 | |  | |
| หัก | รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว | | | | | |  | | |  |  | |  | |
|  | แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน \*\* | | | | | | [(82,246,353.50)](javascript:void(window.open('http://www.laas.go.th//Default.aspx?menu=06E5C954-D150-4384-974F-39DBD9474459&control=detail&BUDGET_YEAR=2567&MONETARY_RESOURCE_TYPE=1','_blank'))) | | |  |  | |  | |
|  | เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว | | | | | |  | | |  |  | |  | |
|  | แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน | | | | | | [-](javascript:void(window.open('http://www.laas.go.th//Default.aspx?menu=06E5C954-D150-4384-974F-39DBD9474459&control=detail&BUDGET_YEAR=2567&MONETARY_RESOURCE_TYPE=6','_blank'))) | | |  |  | |  | |
|  | รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน | | | | | | - | | |  | (82,246,353.50) | |  | |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | | | | | | |  | | |  | 18,634,797.24 | | (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 | | | | | | | | | | | | | | |
| \*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ | | | | | | | | | | | | | | |
| การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |
|  | (ลงชื่อ) | ................................................. | ผู้จัดทำ |  |  | (ลงชื่อ) | | ................................................. | | | | ผู้ตรวจสอบ | | |
|  |  | (นางศรีสุดา เพ็ชรฎา) |  |  |  |  | | (นางกรรณิกา แกวงศ์) | | | |  | | |
|  |  | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |  |  |  |  | | เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง | | | |  | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | |  |  | วันที่พิมพ์ : 31/3/2567 14:08 | | | | | |
| อ. เมืองแม่ฮ่องสอน | | | | |  |  | |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | |  | |
| จ. แม่ฮ่องสอน | | | | |  |  | |  |  | หน้า : 2/2 | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | |  | |
| **รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)** | | | | | | | | | | | | | | | |
| องค์การบริหารส่วนจังหวัดแม่ฮ่องสอน | | | | | | | | | | | | | |  | |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 | | | | | | | | | | | | | |  | |
|  |  | | | | | |  | | | |  |  | |  | |
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | | | | | | |  | | | |  | 18,634,797.24 | | (1) | |
| หัก | เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น \* | | | | | |  | | | |  | (233,122.59) | |  | |
|  | สำรองตามระเบียบฯ | | | | | |  | | | |  |  | |  | |
|  | 1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน | | | | | | (20,085,820.00) | | | |  |  | |  | |
|  | 2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี | | | | | | (42,750,000.00) | | | |  |  | |  | |
|  | 3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ | | | | | | - | | | |  | (62,835,820.00) | |  | |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ | | | | | | |  | | | |  | (44,434,145.35) | |  | |
|  | สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ | | | | | |  | | | |  |  | |  | |
| หัก | เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน | | | | | | - | | | |  |  | |  | |
|  | ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ | | | | | | - | | | |  |  | |  | |
|  | เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้      ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | | | | | | [-](javascript:void(window.open('http://www.laas.go.th//Default.aspx?menu=06E5C954-D150-4384-974F-39DBD9474459&control=detail&BUDGET_YEAR=2567&MONETARY_RESOURCE_TYPE=C','_blank'))) | | | |  |  | |  | |
|  | เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน | | | | | | - | | | |  | - | |  | |
| บวก | เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว | | | | | | - | | | |  |  | |  | |
|  | เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว | | | | | | - | | | |  |  | |  | |
|  | รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม | | | | | | 5,700.00 | | | |  |  | |  | |
|  | เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | | | | | | 76,333,257.44 | | | |  | 76,338,957.44 | |  | |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 | | | | | | |  | | | |  | 31,904,812.09 | |  | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | |
| หมายเหตุ \* หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2566 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | |  | |
|  | (ลงชื่อ) | ................................................. | ผู้จัดทำ |  |  | (ลงชื่อ) | | | ................................................. | | | | ผู้ตรวจสอบ | | |
|  |  | (นางศรีสุดา เพ็ชรฎา) |  |  |  |  | | | (นางกรรณิกา แกวงศ์) | | | |  | | |
|  |  | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |  |  |  |  | | | เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง | | | |  | | |