|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | 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) |  |  |  |
|  | เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว  |  |  |  |  |
|  |      แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน | - |  |  |  |
|  | 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 | - |  |  |  |
|  | 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 |  |