|  |
| --- |
| **รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน**  **องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ อำเภอเมือง จังหวัดกาฬสินธุ์**  **ณ วันที่ 30 กันยายน 2567** |
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 269,804,049.66 |
| หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567\* 47,071,469.30 |

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 222,732,580.36

หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน 78,868,919.36

และก่อหนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน\*\*

เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้

ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน\*\*\*

รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน - 78,868,919.36

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 143,863,661.00 (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 | | | | | | | |  | |  | |
|  | \*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ | | | | | | | |  | |  | |
|  | การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น | | | | | | | | | |  | |
|  | \*\*\* สำรองตามระเบียบฯ หมายถึง สำรองตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ | | | | | | | | | | | |
|  | รักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 | | | | | | | |  | |  | |
|  | ตามแนวทางหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว4570 ลงวันที่ 7 พฤศจิกายน 2566 | | | | | | | | | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |
| ลงชื่อ........................................................ผู้จัดทำ | | | |  | | ลงชื่อ........................................................ผู้ตรวจสอบ | | | | | | | |
| ( ) | | | |  | | ( ) | | | | | | | |
| เจ้าหน้าที่ | | | |  | | ผู้อำนวยการกองคลัง | | | | | | | |
| ลงชื่อ........................................................ผู้ | | | |  | |  | |  | |  | |  | |
| ( ) | | | |  | |  | |  | |  | |  | |

ผู้ตรวจสอบ

**รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)**

**องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ อำเภอเมือง จังหวัดกาฬสินธุ์**

**ณ วันที่ 30 กันยายน 2567**

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 143,863,661.00(1)

หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น\* (214,480.64)

สำรองตามระเบียบฯ

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ไม่น้อยกว่า 3 เดือน (132,797,910)
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี (160,376,100)
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ - 293,388,490.64

หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน

ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ

บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว\*\*

รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม 11,643.00

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลักจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว

คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นําไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 - 149,513,186.64

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **หมายเหตุ** | \* หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2567 | |  |  |  |
|  | (1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 | |  |  |  |
|  | การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น | |  |  |  |
|  | \*\* หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน | | | | |
|  | การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 |  |  |  |  |
|  | ตามแนวทางหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว4570 ลงวันที่ 7 พฤศจิกายน 2566 | |  |  |  |
|  | รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมตามงบแสดงฐานะการเงินฉบับนี้เป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการรับรองงบ | | | | |
|  | จากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ประจำปี 2567 | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ลงชื่อ........................................................ผู้จัดทำ |  | ลงชื่อ........................................................ผู้ตรวจสอบ | | | |
| ( ) |  | ( ) | | | |
| เจ้าหน้าที่ |  | ผู้อำนวยการกองคลัง | | | |
| ลงชื่อ........................................................ผู้ตรวจสอบ |  |  |  |  |  |
| ( ) |  |  |  |  |  |