

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		21,219,857.36
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	(1,839,147.88)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>(8,775,644.52)</u>	<u>(10,614,792.40)</u>
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		10,605,064.96
หัก รายการกั้นเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(2,297,693.00)	
เงินสะสมหรืออนุมัติแล้ว หักที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	-	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	-	<u>(2,297,693.00)</u>
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		<u><u>8,307,371.96</u></u> (1)

หมายเหตุ \* ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรุ้ - ระยะสั้น
  2. รายได้รอกการรับรุ้ - ระยะสั้น
  3. รายได้รอกการรับรุ้ - ระยะยาว
  4. เงินกู้ - ระยะสั้น
  5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
  6. เงินกู้ - ระยะยาว
  7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ก. - ก.ย. เป็นต้น
  8. หนี้สินที่ค้างหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนบรรษัทอุปละพหุเฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
  9. หนี้สินที่ค้างหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้
- \*\* รายการกั้นเงินและขยายเวลาเบิกจ่าย เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ  
การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การค้ำหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ)

.....  
(นางสาววิชรภรณ์ กาลานาน)  
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)

.....  
(นางสาวสมศตรา ไชยงามจันทร์)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

อ. ชามบท

จ. ขอนแก่น

หน้า : 2/2

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		8,307,371.96 (1)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2566		(70,534.83)
หัก ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ไม่น้อยกว่า 3 เดือน	(2,583,000.00)	
หัก ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	(4,905,000.00)	
หัก เงินสะสมคงเหลืออื่นตามระเบียบฯ	(5,000,000.00)	(12,488,000.00)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		(4,251,162.87)
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
หัก ก้อนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	-	
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้	(19,933.67)	
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	(19,933.67)
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติแล้วจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว		
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว		
บวก รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	2,142.00	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	8,775,644.52	8,777,786.52
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567		<u>4,506,689.98</u>

หมายเหตุ \* หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่นำส่งประจำปี 2566

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ  
(นางสาววิรัชราตรี กาลนาน)  
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาวสุนตลา ใหญ่นามจันทร์)  
ผู้อำนวยการกองคลัง