

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลจอมบึง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		44,007,191.12
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 *	(1,403,883.66)	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>(18,217,928.14)</u>	<u>(19,621,811.80)</u>
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		24,385,379.32
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(1,858,363.48)	
เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน	146,070.00	
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	<u>-</u>	<u>(1,712,293.48)</u>
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		<u>22,673,085.84 (1)</u>

หมายเหตุ \* ใช้บัญชีหนี้สินหักบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรุ้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรุ้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรุ้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนขอเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค่าจ่ายที่ซึ่งงบประมาณเปิดจัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟต่า ค่าเช่าประปา ค่าโทรศัพท์เดือน จ.ด. - ก.ย. เป็นต้น
8. หนี้สินที่ตีวงหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบอบตประจวบ/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีถัดไป
9. หนี้สินที่ตีวงหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีถัดไป

\*\* รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับชำระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตีวงค่าใช้จ่ายค่าจ่าย เป็นต้น

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ  
(นางบษกร ศิวรัตน์)  
นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ  
(นางชนิกานต์ รัชโยชน์)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

เทศบาลตำบลจอมบึง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		22,673,085.84 (1)
<b>หัก</b> สำรองตามระเบียบฯ *	(15,305,677.80)	
เงินสะสมคงเหลือขั้นต้นตามระเบียบฯ	<u>-</u>	<u>(15,305,677.80)</u>
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ		7,367,408.04
และเงินสะสมคงเหลือขั้นต้นตามระเบียบฯ		
<b>หัก</b> เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-	
กอนคินเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	(4,000.00)	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว		
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	<u>-</u>	<u>(4,000.00)</u>
<b>บวก</b> เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-	
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	16,357.00	
เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>18,217,928.14</u>	<u>18,234,285.14</u>
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567		<u><u>25,597,693.18</u></u>

หมายเหตุ \* สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม้น้อยกว่าสามเดือน
  2. ร้อยละสินค้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีลาขาดเคย
  3. เงินสมทบเงินทดรองเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 2566
- (1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(ลงชื่อ.....)ผู้จัดทำ  
(นางบุษกร ศิวรัตน์)  
นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

(ลงชื่อ.....)ผู้ตรวจสอบ  
(นางชนิกานต์ รุขโยชน)  
ผู้อำนวยการกองคลัง