

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน
องค์การบริหารส่วนจังหวัดชลบุรี
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง		๖,๖๕๘,๐๘๗,๗๗๔.๘๗
หัก หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗*		๖๗,๗๒๓,๖๔๒.๖๙
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗		๖,๕๙๐,๓๖๔,๑๓๒.๑๘
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน	๓,๗๕๑,๓๙๒,๓๕๒.๒๐	
และที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**		
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน	๔๓๗,๐๘๒,๓๐๐.๐๐	
และที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน***		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อขายที่ดิน	-	๔,๑๘๘,๔๗๔,๖๕๒.๒๐
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗		๒,๔๐๑,๘๘๙,๔๗๙.๙๘ (๑)

หมายเหตุ : *บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

๑. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้-ระยะสั้น
๒. รายได้รอกการรับรู้-ระยะสั้น
๓. รายได้รอกการรับรู้-ระยะยาว
๔. เงินกู้ - ระยะสั้น
๕. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี
๖. เงินกู้-ระยะยาว
๗. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
๘. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
๙. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

***รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

***หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ

(นางสาวชานิกา อมรัตน์)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

(นางสาวสุภาวดี อุดมเดชติชยา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานทางการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนจังหวัดชลบุรี

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗		๒,๔๐๑,๘๘๙,๔๗๙.๙๘	(๑)
หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น*	๑๕,๙๕๔,๕๙๗.๙๒		
สำรองตามระเบียบ			
๑. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า ๓ เดือน	๒๒๐,๔๑๓,๗๕๐.๐๐		
๒. ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๗๔๓,๘๕๐,๐๐๐.๐๐		
๓. เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบ	-	๙๘๐,๒๑๘,๓๔๗.๙๒	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ		๑,๔๒๑,๖๗๑,๑๓๒.๐๖	
สำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ			
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-		
เงินทุนสำรองที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	-		
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว	-		
เงินทุนสำรองเงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว**	-		
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	๖,๘๕๑,๑๖๘.๖๖	๖,๘๕๑,๑๖๘.๖๖	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘		<u>๑,๔๒๘,๕๒๒,๓๐๐.๗๒</u>	

หมายเหตุ : *หมายถึง เงินทุนสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี ๒๕XX

(๑) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕XX

**หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน

การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ. ๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวชานิกา อมรรัตน์)

(นางสาวสุภาวดี อุดมเดชดิษยา)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

ผู้อำนวยการกองคลัง