

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 43,035,610.58 (1)  
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568\* 2,943,800.59  
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 40,091,809.99

หัก รายการกับเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว 4,628,889.15  
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน\*\*  
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว 3,916,000.00  
แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน\*\*\*  
รายการที่มีชื่อผูกพันตามกฎหมายจะชื้อจะขายที่ดิน -  
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 31,546,920.84

หมายเหตุ

\* ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรัฐ-ระยะสั้น
2. รายได้รอกการรับรัฐ-ระยะสั้น
3. รายได้รอกการรับรัฐ-ระยะยาว
4. เงินกู้-ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ซึ่งงบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค.-ก.ย. เป็นต้น
8. หนี้สินที่ค้างจ่ายจากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ค้างหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

\*\* รายการกับเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้การระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

\*\*\* หมายถว้ความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2566 มิใช่ฉบับที่ใช้

ลงชื่อ ..... ผู้จัดทำ  
(นางสาวณัฐพร สนั่นใหม่)  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ ..... ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาวยุพา ติ๋วผย)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำมาใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 31,546,920.84 (1)  
 หัก เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น 324,938.03  
 หัก ค่ารองตามระเบียบ

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่า 3 เดือน (1,500,000*6)	9,000,000.00							
2. ร้อยละ 15 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี (48,678,912*15/100)	7,301,836.80							
3. เงินสะสมคงเหลือขั้นต้นตามระเบียบฯ	5,000,000.00							21,301,836.80
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ หลังหักเงินสมทบกองทุนฯ								9,920,146.01
หัก ค่ารองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต้นตามระเบียบฯ								
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ในปีปัจจุบัน	3,916,000.00							
ถอนคืนเงินรายรับซึ่งงบประมาณ								3,916,000.00

บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากหักผู้กู้ไปแล้ว\*\*

รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ซึ่งปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม

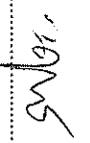
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 6,004,146.01

หมายเหตุ \* หมายถึง เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองท้องถิ่นที่ส่งประจำปี 2568

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

\*\* หมายถว้ความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบการตรวจ महाดไทยด้วย

3. รายได้รอการรับรู้-ระยะยาว
  4. เงินกู้-ระยะสั้น
  5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
  6. เงินกู้ระยะยาว
  7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ส่งมอบไปมัดตังไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค.-ก.ย. เป็นต้น
  8. หนี้สินที่ตังหน้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตังหน้
  9. หนี้สินที่ตังหน้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตังหน้
- \*\* รายการกรกัณเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ
- การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตังหน้ การตังค่างใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น
- \*\*\* หมายถว้ความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบการตรวจ महाดไทยด้วยด้วยการรับเงิน
- การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ .....  ผู้จัดทำ  
 (นางสาวบังศุภฯ สมดีใหม่)

ลงชื่อ .....  ผู้ตรวจสอบ  
 (นางสาวยุพา ศิวฉาย)  
 ผู้อำนวยการกองคลัง