

**แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน**

**เทศบาลตำบลบ้านเปิด อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น**

**ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕**

|                                                                            |                      |                                  |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------|
| ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง                           |                      | ๒๖๕,๕๖๙,๘๔๖.๓๘                   |
| <b>หัก</b> หนี้สิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕*                               | ๒๓,๓๙๒,๒๔๐.๓๐        |                                  |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕                              | <u>๘๐,๔๘๒,๘๗๑.๖๐</u> | ๑๐๓,๘๗๕,๑๑๓.๙๐                   |
| <b>บวก</b> เงินกู้ระยะยาว                                                  |                      | <u>๑๔,๓๕๕,๗๕๔.๘๒</u>             |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕              |                      | ๑๓๖,๐๕๐,๔๙๗.๓๐                   |
| <b>หัก</b> รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพัน      | ๒๔,๘๗๒,๕๖๐.๐๐        |                                  |
| และที่ก่อนนี้ผูกพันแล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน**                |                      |                                  |
| เงินสะสมที่อนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันและที่ก่อนนี้ผูกพันแล้ว   | ๒๙,๓๐๘,๕๐๐.๐๐        |                                  |
| แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน                                         |                      |                                  |
| รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน                              | <u>-</u>             | <u>๕๔,๑๘๑,๐๖๐.๐๐</u>             |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ |                      | <u><u>๑๒๑,๘๖๙,๔๓๗.๓๐</u></u> (๑) |

**หมายเหตุ \*** ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

    ๑ รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอกการรับรู้ - ระยะสั้น

    ๒ รายได้รอกการรับรู้ - ระยะสั้น

    ๓ รายได้รอกการรับรู้ - ระยะยาว

**\*\*** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ

การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

(๑) และ (๒) หมายถึง เงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

**แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)**

**เทศบาลตำบลบ้านเปิด อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น**

**ณ วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕**

|                                                                          |                  |                             |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------|
| เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕      |                  | ๑๒๑,๘๖๙,๔๓๗.๓๐ (๒)          |
| <b>หัก</b> สำรองตามระเบียบฯ                                              |                  | <u>๕๔,๑๘๑,๐๖๐.๐๐</u>        |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ |                  | ๖๗,๖๘๘,๓๗๗.๓๐               |
| <b>หัก</b> เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน                      | ๕,๑๐๐,๐๐๐.๐๐     |                             |
| ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ                                           | <u>-</u>         | <u>๕,๑๐๐,๐๐๐.๐๐</u>         |
| <b>บวก</b> เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อนนี้ผูกพันแล้ว         |                  |                             |
| รับคืนเงินรายจ่ายข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม                            | <u>๘๐,๕๕๗.๑๘</u> | <u>๘๐,๕๕๗.๑๘</u>            |
| คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้                        |                  | <u><u>๖๒,๖๖๓,๗๓๔.๖๐</u></u> |