

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”

พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช

ลับ



ที่ ดผ ๐๐๕๑.๔ ปจ/๒ ๓๗ ๓

สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดปราจีนบุรี
ศูนย์ราชการจังหวัดปราจีนบุรี
อำเภอเมืองปราจีนบุรี ปจ ๒๕๒๓๐

๒ ๖ พ.ย. ๒๕๖๑

เรื่อง การตรวจสอบงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

อ้างถึง หนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ที่ ปจ ๗๑๙๐๑/๓๖๗ ลงวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี

ตามหนังสือที่อ้างถึง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี ได้ส่งงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย เพื่อให้ตรวจสอบ นั้น

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดปราจีนบุรี ได้ตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย เสร็จแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
จังหวัดปราจีนบุรี
เรียนมาเพื่อโปรดทราบ

สพท.สท.สท.สท.สท.

สท.สท.สท.สท.สท.

เพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาววัฒนา นรบุตร)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดปราจีนบุรี ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางบุญญาดา ศรีสุข)
หัวหน้าสำนักงานปลัด

(นางกฤษณา ดาสุกิจ)
เจ้าพนักงานธุรการ

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดปราจีนบุรี

โทร. ๐-๓๗๔๕-๔๕๑๑

โทรสาร ๐-๓๗๔๕-๔๕๑๐

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : pri@oag.go.th

(นายวิทย์ ช่างทำ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการบริหารส่วนตำบล

ลับ

รายงานการตรวจสอบงบการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี

ประจำปีงบประมาณ 2561

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”

พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ และงบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดิน และมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจาก องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ตามมาตรฐาน การตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบ วิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงิน แผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชี ที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต้องงบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามหลักการบัญชีที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณา ว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถขององค์การบริหาร ส่วนตำบลโคกไม้ลาย ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดปราจีนบุรี

Prachin Buri Provincial Audit Office

วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกองค์การบริหารส่วนตำบล
โคกไม้ลาย หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและตามมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้ความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปรูปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดปราจีนบุรี

Prachin Buri Provincial Audit Office

วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”

พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช

-๓-

ขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผย
ข้อมูลว่างการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตาม
ที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขต
และช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึง
ข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการ
ตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



(นางสาววัฒนา นรบุตร)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดปราจีนบุรี



(นางสาวนิตา พุทธรังษี)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561

ทรัพย์สิน	หมายเหตุ	ณ 30 กันยายน 60	ณ 30 กันยายน 61
สินทรัพย์ตามงบประมาณ	1	21,213,252.00	23,413,732.00
สินทรัพย์			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	2	35,763,197.76	37,872,859.41
รายได้จากรัฐบาลค้างรับ		247,230.00	
ลูกหนี้ค่าภาษี	3	70,131.40	118,639.46
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	4	460,000.00	360,000.00
รวมสินทรัพย์		36,540,559.16	38,351,498.87
ทุนทรัพย์สิน	1	21,213,252.00	23,413,732.00
หนี้สินและเงินสะสม			
หนี้สิน			
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 1)	5	1,033,327.12	1,088,964.59
รายจ่ายค้างจ่าย (หมายเหตุ 2)	6	48,451.00	1,130,000.00
รวมหนี้สิน		1,081,778.12	2,218,964.59
เงินสะสม	7	23,312,617.83	22,358,782.76
ทุนสำรองเงินสะสม	8	12,146,163.21	13,773,751.52
รวมเงินสะสม		35,458,781.04	36,132,534.28
รวมหนี้สินและเงินสะสม		36,540,559.16	38,351,498.87

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ)..... ผู้อำนวยการกองคลัง
(นางมณีวรรณ คำภา)

(ลงชื่อ)..... ผู้อำนวยการกองช่าง
(นายนิศ ขาวผ่อง)

รักษาราชการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

(ลงชื่อ)..... นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
(นายปราโมช สิงห์กุล)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561

หมายเหตุ 1 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		ชื่อ	แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด	
	2560	2561		2560	2561
ก. อสังหาริมทรัพย์					
ที่ดิน	2,400,000.00		เงินรายได้ อบต.	11,615,602.00	2,200,480.00
อาคาร	5,970,000.00		เงินอุดหนุนทั่วไป	242,100.00	
โรงจอดรถ/ต่อเติมโรงจอดรถ	246,000.00		เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	895,000.00	
ต่อเติมโรงจอดรถ	193,500.00		เงินที่มีผู้ถือหุ้นให้	7,950.00	
ปรับปรุงห้องประชุมสภา	99,500.00		เงินจ่ายขาดเงินสะสม	8,444,000.00	
ต่อเติมด้านหลังอาคารที่ทำการ	357,500.00		รับโอนจาก อบจ.	8,600.00	
ก่อสร้างเสาดง	98,500.00				
อาคารห้องน้ำ-ห้องส้วม	-	259,000.00			
อาคาร อปร.	-	1,130,000.00			
ข. สหกรณ์ทรัพย์					
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,308,281.00				
ครุภัณฑ์สำรวจ	101,750.00				
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	6,203,400.00	712,980.00			
ครุภัณฑ์การเกษตร	179,500.00	98,500.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	987,840.00				
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	73,860.00				
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	703,592.00				

24

ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	2,075,929.00			
ครุภัณฑ์การศึกษา	149,100.00			
ครุภัณฑ์สาธารณะ	65,000.00			
รวม	21,213,252.00	2,200,480.00	21,213,252.00	2,200,480.00
		23,413,732.00		23,413,732.00

Handwritten signature

คำอธิบาย

- ทรัพย์สินที่ได้มาจากรายได้ เงินสะสม เงินทุนสำรองเงินสะสม เงินที่มีผู้บริจาคให้ และเงินอื่นโดยยกเว้น เงินกู้ ให้แสดงทรัพย์สินที่เป็นกรรมสิทธิ์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้ประโยชน์โดยตรง รวมทั้งทรัพย์สินที่ที่ยืมหรือเช่า ยกเว้นทรัพย์สินที่จัดไว้เพื่อเป็นการให้บริการสาธารณะ เช่น ถนน สะพาน ลานกีฬา เป็นต้น
- ทรัพย์สินที่ได้มาจากแหล่งเงินกู้ ให้แสดงทรัพย์สินทุกประเภท

(ลงชื่อ)..... ผู้รับรองข้อมูล

(นางมณีวรรณ คำภา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561

ดู 2 เงินสดและเงินฝากธนาคาร

ปี 2560

ปี 2561

เงินฝากธนาคาร ธกส. (ออมทรัพย์) เลขที่ 010102360744

24,578,940.73

26,567,810.87

เงินฝากธนาคาร ธกส. (ออมทรัพย์) ศก. เลขที่ 010102326031

262,109.57

370,267.72

เงินฝากธนาคาร ธกส. (ประจำ) 3 เดือน เลขที่ 300104059644

922,147.46

922,147.46

เงินฝากธนาคาร ธกส. (ประจำ) 24 เดือน เลขที่ 310000551241

10,000,000.00

10,000,000.00

เงินฝากธนาคารกรุงไทย (กระแสรายวัน) เลขที่ 2136041088

-

12,633.36

รวม

35,763,197.76

37,872,859.41

(ลงชื่อ).....ผู้รับรองข้อมูล

(นางมณีวรรณ คำภา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561

หมายเหตุ 3 ลูกหนี้ค้างภาษี

ประเภทลูกหนี้	2560			2561		
	ประจำปี	จำนวน ราย	จำนวน เงิน	ประจำปี	จำนวน ราย	จำนวน เงิน
ภทหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	2553	1	1,080.00	2554	2	1,380.00
	2554	2	1,380.00	2555	2	1,380.00
	2555	2	1,380.00	2556	2	1,380.00
	2556	2	1,380.00	2557	2	1,380.00
	2557	2	1,380.00	2558	1	300.00
	2558	1	300.00	2559	1	300.00
	2559	1	300.00	2560	3	31,145.00
	2560	4	37,145.00	2561	5	38,321.00
รวม		15	44,345.00		18	75,586.00
ภทหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ (89%)	2556	18	1,663.41	2556	17	1,652.73
	2557	25	2,060.35	2557	22	1,949.99
	2558	30	2,364.73	2558	22	1,950.88
	2559	53	3,930.24	2559	36	2,779.47
	2560	92	7,567.67	2560	51	5,015.15
				2561	94	8,825.24
รวม		218	17,586.40		242	22,173.46
ภทหนี้ภาษีป้าย	2559	1	2,740.00	2559	1	2,740.00
	2560	3	5,460.00	2560	2	5,260.00
				2561	7	12,880.00
รวม		4	8,200.00		10	20,880.00
รวมทั้งสิ้น		237	70,131.40		270	118,639.46

(ลงชื่อ)..... ผู้รับรองข้อมูล

(นางมณีวรรณ คำภา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561

หมายเหตุ 4 ลูกหนี้-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ปี 2560

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นางคำ ดันกุล	1. กลุ่มแม่บ้านเกษตรกรบ้านปากเหมือง หมู่ที่ 1	100,000.00
นางสุจารุ วงษ์ท้วม	2. กลุ่มเกษตรกรบ้านเหนือ หมู่ที่ 3	80,000.00
นางเจียบ ชีอตรง	3. กลุ่มเกษตรกรบ้านแหลมยาง หมู่ที่ 4	100,000.00
นางจันทร์ ขวดแก้ว	4. กลุ่มพัฒนาตรีบ้านโคกไม้ลาย หมู่ที่ 5	80,000.00
นางนิตยา ทัพศิริ	5. กลุ่มเกษตรกรทำสวนส้มโอ หมู่ที่ 6	100,000.00
		460,000.00

ปี 2561

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นางคำ ดันกุล	1. กลุ่มแม่บ้านเกษตรกรบ้านปากเหมือง หมู่ที่ 1	80,000.00
นางสุจารุ วงษ์ท้วม	2. กลุ่มเกษตรกรบ้านเหนือ หมู่ที่ 3	60,000.00
นางเจียบ ชีอตรง	3. กลุ่มเกษตรกรบ้านแหลมยาง หมู่ที่ 4	60,000.00
นางจันทร์ ขวดแก้ว	4. กลุ่มพัฒนาตรีบ้านโคกไม้ลาย หมู่ที่ 5	60,000.00
นางนิตยา ทัพศิริ	5. กลุ่มเกษตรกรทำสวนส้มโอ หมู่ที่ 6	100,000.00
		360,000.00

(ลงชื่อ).....ผู้รับรองข้อมูล

(นางมณีนวรัตน์ คำภา)

ตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561

หมายเหตุ 5. เงินรับฝาก (หมายเหตุ 1)

	2560	2561
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	6,485.59	14,315.85
ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	13,736.71	17,534.01
ส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	19,966.25	24,523.01
เงินประกันสัญญา	271,029.00	126,654.00
เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	722,109.57	730,267.72
อื่นๆ เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจ(เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ปี 59)		76,500.00
อื่นๆ เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจ(เบี้ยยังชีพคนพิการ ปี 59)		99,170.00
รวม	1,033,327.12	1,088,964.59

(ลงชื่อ).....ผู้รับรองข้อมูล

(นางมณีวรรณ คำภา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561

หมายเหตุ 5: รายการจ่ายค้ำจ่าย (หมายเหตุ 2)

2560

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
นอกเหนือไป	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	1.เงินเดือน 2.ค่าตอบแทนพนักงานจ้าง 3.เงินเพิ่มต่างๆพนักงานจ้าง		24,931.00 17,520.00 6,000.00
รวม						48,451.00

2561

หมายเหตุ 6: รายการจ่ายค้ำจ่าย (หมายเหตุ 2)

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
นรายได้	รักษาความสงบภายใน	ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	อาคารต่างๆ	ก่อสร้างอาคารสำนักงานอปพร.	1,130,000.00
รวม						1,130,000.00

(ลงชื่อ).....ผู้รับรองข้อมูล

(นางมณีวรรณ คำภา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

หมายเหตุ 7 เงินสะสม

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	2560	2561
เงินสะสม 1 ตุลาคม		
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง		
หัก 25% ของรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	7,859,450.09	6,510,354.13
(เงินทุนสำรองสะสม)	<u>1,964,862.52</u>	<u>1,627,588.53</u>
บวก รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองสะสม	5,894,587.57	4,882,765.60
ปรับปรุงบัญชีรายจ่ายค้างจ่าย ปี 59	84,800.00	
รับคืนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ (โอนเข้า)	<u>5,979,387.57</u>	<u>6,400.00</u>
หัก จ่ายขาดสะสม	4,631,000.00	
ปรับปรุงรายได้จากรัฐบาลค้างรับ ปี 59	4800	5,843,000.00
ปรับปรุงรายได้จากรัฐบาลค้างรับ ปี 59	90370	
ปรับปรุงลดลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ (ตั้งลูกหนี้เกินจริง)	<u>4,726,170.00</u>	<u>0.67</u>
เงินสะสม 30 กันยายน 2561.	<u>23,312,617.83</u>	<u>22,358,782.76</u>

เงินสะสม 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

1. ทุนในโรงพิมพ์อาสารักษาดินแดน
2. เงินฝากกองทุน
3. ลูกหนี้ค่าภาษี
4. ลูกหนี้รายได้อื่นๆ

2560	2561
0	0
0	0
70,131.40	118,639.46
0	0

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ: 8 เงินสำรองเงินสะสม

	2560	2561
เงินสะสม 1 ตุลาคม		
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	10,182,900.69	12,146,163.21
หัก 25% ของรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	7,859,450.09	6,510,354.13
(เงินทุนสำรองสะสม)	<u>5,894,587.57</u>	<u>4,882,765.60</u>
บวก รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองสะสม	1,964,862.52	1,627,588.53
	<u>1,964,862.52</u>	<u>1,627,588.53</u>
หัก ปรับปรุงรายได้จากรัฐบาลตั้งรับ ปี 2559	1,600.00	0.67
	<u>1,600.00</u>	<u>0.67</u>
เงินสะสม 30 กันยายน 2561.	<u>12,146,163.21</u>	<u>13,773,751.07</u>


 (นางณิชาวรรณ คำภา)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561

รายการ	รายการหมวด	ประเภทการ	รวม	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม
รายจ่าย	งบกลาง	8,647,610.00	7,977,259.00	-	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)		1,852,720.00	1,793,520.00	1,793,520.00	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)		5,120,000.00	4,199,587.00	2,434,380.00	80,000.00	426,120.00	-
ค่าตอบแทน		202,200.00	80,720.00	52,302.00	12,900.00	-	-
ค่าใช้สอย		3,201,900.00	1,681,640.10	599,689.30	78,355.00	-	11,778.00
ค่าวัสดุ		1,643,650.00	1,138,577.22	1,138,577.22	52,500.00	200,097.30	60,000.00
ค่าสาธารณูปโภค		452,000.00	246,955.52	208,236.33	12,663.38	367,303.32	69,200.00
ค่าครุภัณฑ์		823,000.00	811,480.00	712,980.00	98,500.00	24,359.28	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง		3,427,000.00	3,269,800.00	259,000.00	1,130,000.00	-	-
เงินอุดหนุน		1,866,000.00	1,510,000.00	-	50,000.00	-	-
รวมรายจ่าย		27,236,080.00	22,709,538.84	6,549,354.33	1,514,918.38	544,000.00	-
รวม						1,561,879.90	140,978.00

ภาษีอากร	895,700.00	1,115,878.89	1,115,878.89	-	-
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	365,500.00	434,061.45	434,061.45	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	300,000.00	242,475.60	242,475.60	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	49,100.00	96,031.00	96,031.00	-	-
ภาษีจัดสรร	14,200,700.00	16,539,183.03	16,539,183.03	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	11,425,490.00	10,792,263.00	10,792,263.00	-	-

.....(អានស្រី).....

(.....ผู้ว่าฯ.....)

รักษารหัสกรรมแทนปัดต้องมีการบริหารส่วนตำบล

(นางณัฏฐพร คำภา)

ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการกองคลัง

752

.....(นายปราโมช สิงห์กล)

นายกองจัดการบริหารสวนตำบลโคกโมลาด
ตำแหน่ง.....
(..... กงทต.)

รายการ/หมวด	แผนงานคณะและชุมชน	แผนงานกิจกรรมและโครงการ	แผนงานโครงการและงานย่อย	แผนงานโครงการและงานย่อย	แผนงานงบกลาง
รวมจ่าย					
งบกลาง	-	-	-	-	7,977,259.00
เงินเดือน (ฝ่ายงานเมือง)	-	-	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	1,259,087.00	-	-	-	-
ค่าตอบแทน	3,740.00	-	-	-	-
ค่าใช้สอย	569,669.80	13,130.00	160,698.70	-	-
ค่าวัสดุ	160,327.20	-	-	-	-
ค่าสาธารณูปโภค	-	-	1,696.53	-	-
ค่าค่าใช้สอย	-	-	-	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	1,880,800.00	-	-	-	-
เงินอุดหนุน	916,000.00	-	-	-	-
รวมจ่าย	4,789,624.00	13,130.00	162,395.23	-	7,977,259.00
รวมรับ					
ภาษีอากร	-	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	-	-	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	-	-	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	-	-	-	-	-
ภาษีจัดสรร	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	-	-	-	-	-

..... (นายปราโมช สิงห์กุล)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไค้โก๊โลด
 ตำแหน่ง.....

..... (นายนิติ ขวณอง)
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 (.....)
 รัชชาวิทยการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
 ตำแหน่ง.....

..... (นางมณีวรรณ คำภา)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 (.....)
 ตำแหน่ง.....

รายชื่อ/หมวด	แผนงานคณะและชุมชน	แผนงานสร้างโอกาสและเสริมพลังชุมชน	แผนงานเสริมพลังองค์กรชุมชน	แผนงานเสริมพลังองค์กรชุมชน	แผนงานเสริมพลังองค์กรชุมชน
รวมรับ	-	-	-	-	-
รายรับสูงกว่ารายจ่าย					

นาย
นาย

✓

(นางมณีนวรัตน์ คำภา)
(.....ผู้ช่วยรายการกองคลัง.....)
ตำแหน่ง.....

(นายวิภา ขาวผ่อง)
ผู้อำนวยการกองช่าง
รักษาการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
ตำแหน่ง.....

✓

(นายปราโมช สิงห์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาด
ตำแหน่ง.....

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
หมายเหตุประกอบงบแสดงผลการดำเนินงาน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

หมายเหตุ 1 ค่าครุภัณฑ์ จ่ายจากเงินรายรับ

หน่วย:บาท

แผนงานบริหารงานทั่วไป

- 1 ซื้อรถยนต์บรรทุกดีเซล แบบดับเบิลแคบ ขนาด 1 ตัน กระบอกสูบไม่น้อยกว่า 2,000 ซีซี

712,980.00

แผนงานรักษาความสงบภายใน

- 1 จัดซื้อเครื่องสูบน้ำแบบท่อพญานาค ขนาด 8 นิ้ว เครื่องยนต์ดีเซล

83,500.00

- 2 จัดซื้อเครื่องสูบน้ำแบบมอเตอร์ไฟฟ้า

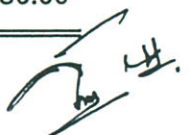
15,000.00

811,480.00

ลงชื่อ.....

(นางมณีวรรณ คำภา)

ตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง



องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
หมายเหตุประกอบงบแสดงผลการดำเนินงาน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

หมายเหตุ 2 ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างจ่าย จากเงินรายรับ

หน่วย:บาท

แผนงานบริหารงานทั่วไป

1 โครงการก่อสร้างอาคารห้องน้ำ-ห้องส้วม

259,000.00

แผนงานรักษาความสงบภายใน

1 โครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

1,130,000.00

แผนงานเกษตรและชุมชน

1 โครงการติดตั้งการ์ดเรล ถ.สายโชคดีและ ถ.สายตาฉัฐ ม.3

274,000.00

2 โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายย่าเจียว 4 ม.4

149,000.00

3 โครงการก่อสร้างถนน คสล.และเสริมดินลูกรัง สายประขานิมิต ม.7

238,000.00

4 โครงการก่อสร้างถนน คสล.ถนนสายเลียบริมคลองยาง ม.1

595,000.00

5 โครงการก่อสร้างถนน คสล.ถนนสายย่าเจียว ม.2

595,000.00

6 โครงการติดตั้งป้ายประชาสัมพันธ์ (ป้ายบอกทาง) 4 ป้าย

29,800.00

รวมทั้งสิ้น

3,269,800.00

ลงชื่อ.....

(นางมณีวรรณ คำภา)

ตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง