



รายงานการตรวจสอบรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี
ประจำปีงบประมาณ 2563

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด



ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ต้อง
หยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผย
ข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร
หรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขต
และช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึง
ข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่าง
การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาววัฒนา นรบุตร)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดปราจีนบุรี

(นายวรวิทย์ นุชอินทรา)

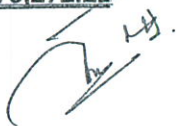
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย อ.เมืองปราจีนบุรี จ.ปราจีนบุรี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

	หมายเหตุ	ปี 2563	ปี 2562
ที่ดินตามมรดกทรัพย์สิน	2	<u>25,503,445.00</u>	<u>25,213,770.00</u>
ทรัพย์สิน			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	47,454,410.88	44,166,966.58
เงินฝากกระทรวงการคลัง	4	3,900.00	-
ลูกหนี้ค่าภาษี	8	105,286.00	128,305.64
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	10	<u>200,000.00</u>	<u>280,000.00</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>47,763,596.88</u>	<u>44,575,272.22</u>
ไม่หมุนเวียน		<u>47,763,596.88</u>	<u>44,575,272.22</u>
ทรัพย์สิน	2	<u>25,503,445.00</u>	<u>25,213,770.00</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	15	-	233,500.00
เงินรับฝาก	17	<u>906,137.90</u>	<u>855,482.81</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>906,137.90</u>	<u>1,088,982.81</u>
ไม่หมุนเวียน		<u>906,137.90</u>	<u>1,088,982.81</u>
หนี้สิน			
เงินสะสม	21	31,357,078.01	28,609,935.68
เงินอุดหนุนเงินสะสม	22	<u>15,500,380.97</u>	<u>14,876,353.73</u>
รวมเงินสะสม		<u>46,857,458.98</u>	<u>43,486,289.41</u>
หนี้สินและเงินสะสม		<u>47,763,596.88</u>	<u>44,575,272.22</u>



หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางมณีนวรัตน์ คำภา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(จำเริญจันทร์ ออมทรัพย์วัฒนา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

(นายปราโมช สิงห์กุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

บททั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ตั้งอยู่เลขที่ 88 หมู่ที่ 3 ตำบลโคกไม้ลาย อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี มีพื้นที่ 14.075 ตารางกิโลเมตร หรือจำนวน 8,797 ไร่ มีประชากรทั้งหมด 4,048 คน ชาย 1,946 คน หญิง 2,102 คน

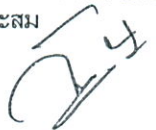
หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้าง ประกาศกระทรวงมหาดไทยเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำบัญชี และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ.2558 และได้แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 21 มีนาคม 2561 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด

ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561 ข้อ 87 ทุกวันสิ้นปีงบประมาณ เมื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้ปิดบัญชีรายรับรายจ่ายแล้ว ให้เปิดเผยและสรุปประจำปีไว้ ร้อยละสิบห้าของทุกปี เพื่อเป็นทุนสำรองเงินสะสม





(นางกัญญาภัค บุญมานิตย์)
นักวิชาการเงินและบัญชี



(นางมณีวรรณ คำภา)
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนทราย

หมายเหตุประกอบแบบแสดงฐานะทางการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 2 ขบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด	
	ปี 2563	ปี 2562	ชื่อ	จำนวนเงิน
ที่ดิน			รายได้	ปี 2562
ที่ดินที่มีการมสิทธิ์			เงินสะสม	15,514,320.00
อาคาร	2,400,000.00	2,400,000.00	เงินทุนสำรองเงินสะสม	2,474,000.00
อาคารสำนักงาน	7,359,000.00	7,359,000.00	เงินที่มีผู้ถือหุ้นให้	5,970,000.00
สิ่งปลูกสร้าง			รับโอน	770,850.00
สิ่งปลูกสร้าง	995,000.00	995,000.00	รวม	484,600.00
ครุภัณฑ์				25,503,445.00
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,683,581.00	1,653,281.00		25,213,770.00
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	7,416,380.00	7,416,380.00		
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	2,152,329.00	2,152,329.00		
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	1,152,240.00	1,059,440.00		
ครุภัณฑ์การเกษตร	354,548.00	354,548.00		
ครุภัณฑ์สำรวจ	101,750.00	101,750.00		
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	923,032.00	870,382.00		
ครุภัณฑ์การศึกษา	177,700.00	177,700.00		
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	115,960.00	84,960.00		
ครุภัณฑ์กีฬา	130,925.00	48,000.00		
ครุภัณฑ์อาวุธ	476,000.00	476,000.00		
ครุภัณฑ์อื่น	65,000.00	65,000.00		
รวม	25,503,445.00	25,213,770.00		

(นางกัญญาภัค บุญมานิตย์)
นักวิชาการเงินและบัญชี

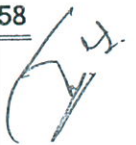
(นางณิฏฐารณ คำภา)
ผู้อำนวยการกองคลัง

24

องค์การบริหารส่วนตำบลโลกไผ่ลาย
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

ภาค 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร

	ปี 2563	ปี 2562
เงินฝากธนาคาร ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 30010-4-05964-4	922,147.46	922,147.46
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 310000551241	10,000,000.00	10,000,000.00
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 010-2-32603-1	533,791.45	451,982.21
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 010-2-36074-4	35,998,471.97	32,792,836.91
รวม	47,454,410.88	44,166,966.58




(นางกัญญาภัค บุญมานิตย์)
 นักวิชาการเงินและบัญชี



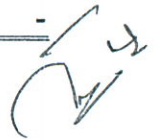
(นางมณีวรรณ คำภา)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

แนบ 4 เงินฝากกระทรวงการคลัง

เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ
รวม

ปี 2563	ปี 2562
3,900.00	-
3,900.00	-




(นางกัญญาภัค บุญมานิตย์)
นักวิชาการเงินและบัญชี



(นางมณีวรรณ คำภา)
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 8 ลูกหนี้ค้างภาษี

ประเภทลูกหนี้	ปี 2563			ปี 2562		
	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน
ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	2554	1	1,080.00	2554	1	1,080.00
	2555	1	1,080.00	2555	1	1,080.00
	2556	1	1,080.00	2556	1	1,080.00
	2557	1	1,080.00	2557	1	1,080.00
	-	-	-	2559	1	300.00
	-	-	-	2560	1	300.00
	2561	2	33,881.00	2561	5	38,321.00
	2562	2	35,381.00	2562	8	40,871.00
รวม		8	73,582.00		19	84,112.00
ภาษีบำรุงท้องที่	2556	12	1,150.77	2556	14	1,171.24
	2557	16	1,385.73	2557	18	1,479.18
	2558	16	1,385.73	2558	18	1,480.07
	2559	17	1,404.42	2559	32	2,308.66
	2560	20	1,872.56	2560	42	4,001.44
	2561	24	2,014.07	2561	56	4,616.43
	2562	29	2,356.72	2562	96	6,904.62
รวม		134	11,570.00		276	21,961.64
ภาษีที่ดิน	-	-	-	2560	1	2,740.00
	2561	3	2,920.00	2561	5	5,300.00
	2562	5	4,688.00	2562	12	14,192.00
	2563	6	12,526.00	-	-	-
รวม		14	20,134.00		18	22,232.00
รวมทั้งสิ้น		156	105,286.00		313	128,305.64

(นางกัญญารักษ์ บุญมานิตย์)
 นักวิชาการเงินและบัญชี

(นางมณีวรรณ คำภา)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

แนบ 10 ลูกหนี้เงินลงทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

01

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นายบ้านแกทองขาว หมู่ที่ 4	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2559	20,000.00
นายบ้านแกทองขาว หมู่ที่ 4	เลขที่สัญญากู้เงิน 2/2560-กลุ่มแม่บ้านเกษตรบ้านปากเหมือง	40,000.00
นาย บ้านแกทองขาว	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2563-โครงการเศรษฐกิจชุมชนของกลุ่มเกษตรกรทำสวนส้มโอ หมู่ที่ 6	100,000.00
นาย บ้านแกทองขาว	เลขที่สัญญากู้เงิน 4/2559-เงินกู้ยืมตามโครงการเศรษฐกิจชุมชน/โครงการสนับสนุนให้เกษตรกร	20,000.00
นาย บ้านแกทองขาว	เลขที่สัญญากู้เงิน 5/2559-กลุ่มพัฒนาสตรีบ้านโคกไม้ลาย หมู่ที่ 5	20,000.00
รวม		200,000.00

02

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นายบ้านแกทองขาว หมู่ที่ 4	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2559	40,000.00
นาย บ้านแกทองขาว / กลุ่มแม่บ้านเกษตรบ้านปากเหมือง	เลขที่สัญญากู้เงิน 2/2560-กลุ่มแม่บ้านเกษตรบ้านปากเหมือง	60,000.00
นาย บ้านแกทองขาว	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2562-กลุ่มเกษตรกรทำสวนส้มโอ	100,000.00
นาย บ้านแกทองขาว	เลขที่สัญญากู้เงิน 4/2559-เงินกู้ยืมตามโครงการเศรษฐกิจชุมชน/โครงการสนับสนุนให้เกษตรกร	40,000.00
นาย บ้านแกทองขาว	เลขที่สัญญากู้เงิน 5/2559-กลุ่มพัฒนาสตรีบ้านโคกไม้ลาย หมู่ที่ 5	40,000.00
รวม		280,000.00

(นางกัญญากัด บุญมานิตย์)
นักวิชาการเงินและบัญชี

(นางมณีวรรณ คำภา)
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

งบฯ 15 ว่างย้าง้าง

0.1

แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
	-	-	-	-	-
รวม					-

0.2

แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
แผนงานและ ชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนนคอนกรีต เสริมเหล็ก ถนนสาย นการรณพัฒนา	233,500.00
รวม					233,500.00

(นางกัญญากัด บุญมานิตย์)
นักวิชาการเงินและบัญชี

(นางมณีนววรรณ คำภา)
ผู้อำนวยการกองคลัง

งบการเงินบริหารหนี้สินต่อปี 2563

หมายเหตุประกอบงบการเงินและการสำเนา

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 17 เงินรับฝาก

เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%
เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%
เงินรับฝากประกันสัญญา
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน
เงินรับฝากอื่น ๆ

คำรักษาพยาบาล (สปสช.)

ปรับสภาพแวดล้อมที่อยู่อาศัยสำหรับคนพิการ

รวม

๒ 2563

14,055.41

24,388.11

32,747.93

59,770.00

733,791.45

1,385.00

40,000.00

41,385.00

906,137.90

855,482.81

๙/๕

(นางกัญญภักดิ์ บุญมานิตย์)
นักวิชาการเงินและบัญชี

๙/๕

(นางมณีวรรณ คำภา)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานการปฏิบัติงาน
ตามแผนปฏิบัติการประจำปี 2563

สำหรับ สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หน่วยเหตุ 21 เงินสะสม

		๒ 2563	๒ 2562
เงินสะสม 1 ตุลาคม		28,609,935.68	22,358,782.76
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง			
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสม	4,160,181.57		7,350,681.43
	624,027.24		1,102,602.21
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหัก			
เงินทุนสำรองเงินสะสม	3,536,154.33		6,248,079.22
รับคืนเงินสะสม	8,488.00		3,073.70
จ่ายขาดเงินสะสม	797,500.00		-
หัก			
เงินสะสม 30 กันยายน		31,357,078.01	28,609,935.68

เงินสะสม 30 กันยายน ประกอบด้วย

	๒ 2563	๒ 2562
1. หักในโรงพิมพ์อาสารักษาดินแดน	-	-
2. เงินฝาก ก.ส.อ. หรือ ก.ส.ท.	-	-
3. เงินทุนส่งเสริมอาชีพ	-	-
4. เงินฝากกองทุนอื่นๆ	-	-
5. ลูกหนี้ค่าภาษี	105,286.00	128,305.64
6. ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	-	-
7. หักยัดเงินเกิดจากเงินที่ชำระหนี้แล้ว (ผลต่างระหว่างทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้และเจ้าหนี้เงินกู้)	-	-
8. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้		
	31,251,792.01	28,481,630.04
	31,357,078.01	28,609,935.68
	๒ 2563	๒ 2562
	5,590,000.00	0.00

(นางกัญญาภัค บุญมานิตย์)
นักวิชาการเงินและบัญชี

ทั้งนี้ได้รับการอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน
และจะเบิกจ่ายในงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 21

(นางมณีวรรณ คำภา)
ผู้อำนวยการกองคลัง

24

เอกสารประกอบคำขอเงินอุดหนุน

รายละเอียดของงบประมาณ

สำหรับ ปีงบประมาณ 2563

รายละเอียดแบบท้ายหมายเหตุ 21 เงินสะสม

ปี 2563

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนหักเงิน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ถนนสายรันทัน หมู่ที่ 4	1,545,000.00	1,545,000.00	-	1,545,000.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างแนวกันตกซอยไทรย้อย และหลังป้อม หมู่ที่ 6	447,000.00	-	-	447,000.00	447,000.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุง ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ซ่อมแซมผิวทางแอสฟัลต์ติก คอนกรีต ถนนสายเลียบริมคลองยาง หมู่ที่ 1	3,598,000.00	-	-	3,598,000.00	3,598,000.00
	รวม		5,590,000.00	1,545,000.00	-	5,590,000.00	4,045,000.00

ปี 2562

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนหักเงิน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
-			-	-	-	-	-
	รวม		-	-	-	-	-

(นางกัญญภักดิ์ บุญมานิตย์)
นักวิชาการเงินและบัญชี

(นางณัฏฐพร คำภา)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563

รายการ/หมวด	ประเภทการ	รวมจ่ายจาก เงินงบประมาณ	รวมจ่ายจาก เงินอุดหนุน พิเศษ/เฉพาะกิจ	รวม	แผนงานบริหารงานทั่วไป 00110	แผนงานการวิจัยความ สัมฤทธิ์ผล 00120	แผนงานการศึกษา 00210	แผนงานสาธารณสุข 00220
รายจ่าย								
งบกลาง	9,783,870.00	9,275,150.65	-	9,275,150.65	-	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	1,927,920.00	1,707,120.00	-	1,707,120.00	1,707,120.00	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	6,425,240.00	5,162,228.00	-	5,162,228.00	3,165,864.00	360,000.00	459,120.00	-
ค่าตอบแทน	318,800.00	192,072.00	-	192,072.00	162,440.00	19,200.00	4,500.00	4,122.00
ค่าใช้สอย	3,449,476.00	1,842,701.57	-	1,842,701.57	470,426.47	202,410.00	164,023.60	59,560.00
ค่าวัสดุ	2,049,500.00	1,033,192.08	15,444.00	1,048,636.08	313,417.15	85,439.40	337,954.03	88,489.20
ค่าสาธารณูปโภค	485,800.00	304,716.88	-	304,716.88	253,452.38	13,954.25	36,562.73	-
ค่าครุภัณฑ์	344,700.00	289,675.00	-	289,675.00	142,750.00	64,000.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	3,063,000.00	2,718,500.00	-	2,718,500.00	-	-	-	-
เงินอุดหนุน	2,691,694.00	2,318,753.05	-	2,318,753.05	-	-	624,000.00	-
รวมจ่าย	30,540,000.00	24,844,109.23	15,444.00	24,859,553.23	6,215,470.00	745,003.65	1,626,160.36	152,171.20
รายรับ								
ภาษีอากร	1,137,700.00	257,257.83	-	257,257.83	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	398,800.00	539,519.70	-	539,519.70	-	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	300,000.00	285,127.61	-	285,127.61	-	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	49,100.00	43,590.00	-	43,590.00	-	-	-	-
ภาษีจัดสรร	16,654,400.00	15,529,926.66	-	15,529,926.66	-	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	12,000,000.00	12,348,869.00	-	12,348,869.00	-	-	-	-
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	-	-	15,444.00	15,444.00	-	-	-	-
รวมรับ	30,540,000.00	29,004,290.80	15,444.00	29,019,734.80	-	-	-	-
รายรับสูงกว่าหรือต่ำกว่ารายจ่าย				4,160,181.57				

.....
 (นางมณีวรรณ คำภา)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

.....
 (นายปราโมช สิงห์กุล)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

.....

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563

รายการ/หมวด	แผนงานและโครงการ 00240	แผนงานสร้างเสริม วัฒนธรรมและนันทนาการ 00250	แผนงานการศึกษา วัฒนธรรมและนันทนาการ 00260	แผนงานงบกลาง 00410
รายจ่าย				
งบกลาง	-	-	-	9,275,150.65
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	-	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	1,177,244.00	-	-	-
ค่าตอบแทน	1,810.00	-	-	-
ค่าใช้สอย	833,273.50	-	113,008.00	-
ค่าวัสดุ	223,336.30	-	-	-
ค่าสาธารณูปโภค	-	-	747.52	-
ค่าครุภัณฑ์	-	-	82,925.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	2,718,500.00	-	-	-
เงินอุดหนุน	1,694,753.05	-	-	-
รวมจ่าย	6,648,916.85	-	196,680.52	9,275,150.65
รายรับ				
ภาษีอากร	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียม ค่ารับ และใบอนุญาต	-	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	-	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	-	-	-	-
ภาษีจัดสรร	-	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	-	-	-	-
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	-	-	-	-
รวมรับ	-	-	-	-
รายรับสูงกว่าหรือต่ำกว่ารายจ่าย				

24



(นางมณีวรรณ คำภา)
ผู้อำนวยการกองคลัง



(จำเริญพร ออมทรัพย์วัฒนา)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย



(นายปราโมช สิงห์กล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย