



รายงานการตรวจสอบรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี

ประจำปีงบประมาณ 2562

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

รายงานการตรวจสอบรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี
ประจำปีงบประมาณ 2562

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายให้บริการจัดเก็บขยะมูลฝอยในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ มีผู้รับบริการที่ยังไม่ได้ชำระเงินระหว่าง เดือนมกราคมถึงเดือนกันยายน จำนวนเงิน ๒๙,๖๐๐.-บาท ซึ่งไม่ได้ตั้งเป็นลูกหนี้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ และยังไม่บันทึกบัญชีเป็นรายรับส่งผลให้บัญชีลูกหนี้และรายรับมียอดต่ำกว่าที่ควรจะเป็น จำนวน ๒๙,๖๐๐.-บาท ซึ่งรายการดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ได้บันทึกลูกหนี้และรับรู้รายได้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ แล้วจึงไม่มีผลกระทบต่อการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดปราจีนบุรี

Prachin Buri Provincial Audit Office

วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถขององค์กรการบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการคำนวณได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร



- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



(นางสาววัฒนา นรบุตร)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดปราจีนบุรี



(นางสาวธนิดา พุทธรังษี)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย อ.เมืองปราจีนบุรี จ.ปราจีนบุรี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

	หมายเหตุ	ปี 2562	ปี 2561
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	25,213,770.00	24,159,932.00
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	44,166,966.58	37,872,859.41
ลูกหนี้การค้า	8	128,305.64	118,639.46
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	10	280,000.00	360,000.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>44,575,272.22</u>	<u>38,351,498.87</u>
รวมสินทรัพย์		<u>44,575,272.22</u>	<u>38,351,498.87</u>
ทุนทรัพย์สิน	2	25,213,770.00	24,159,932.00
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	15	233,500.00	1,130,000.00
เงินรับฝาก	17	855,482.81	1,088,964.59
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>1,088,982.81</u>	<u>2,218,964.59</u>
รวมหนี้สิน		<u>1,088,982.81</u>	<u>2,218,964.59</u>
เงินสะสม			
เงินสะสม	21	28,609,935.68	22,358,782.76
เงินทุนสำรองเงินสะสม	22	14,876,353.73	13,773,751.52
รวมเงินสะสม		<u>43,486,289.41</u>	<u>36,132,534.28</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>44,575,272.22</u>	<u>38,351,498.87</u>

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางมณีวรรณ คำภา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(เจ้าเอกจรินทร์ ออมทรัพย์วัฒนา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

(นายปราโมช สิงห์กุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ตั้งอยู่เลขที่ 88 หมู่ที่ 3 ตำบลโคกไม้ลาย อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี
เนื้อที่ 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
ตามประกาศกระทรวงมหาดไทยเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติกรบันทึกบัญชี การจัดทำ
ทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ.2558
และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 21 มีนาคม 2561 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด

ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กร
ปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561 ข้อ 87 ทุกวันสิ้นปีงบประมาณ เมื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้ปิดบัญชีรายรับรายจ่ายแล้วให้
กันยอดเงินสะสมประจำปีไว้ ร้อยละสิบห้าของทุกปี เพื่อเป็นทุนสำรองเงินสะสม

(นางฉวีวรรณ คำภา)
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		ชื่อ	แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด	
	1 2562	1 2561		1 2562	1 2561
ที่ดิน			รายได้	15,514,320.00	14,936,482.00
ที่ดินที่มีการมสิทธิ์	2,400,000.00	2,400,000.00	เงินสะสม	2,474,000.00	2,474,000.00
อาคาร			เงินทุนสำรองเงินสะสม	5,970,000.00	5,970,000.00
อาคารสำนักงาน	7,359,000.00	7,359,000.00	เงินที่มีผู้ถือให้	770,850.00	770,850.00
สิ่งปลูกสร้าง			รับโอน	484,600.00	8,600.00
สิ่งปลูกสร้าง	995,000.00	995,000.00	รวม	25,213,770.00	24,159,932.00
ครุภัณฑ์					
ครุภัณฑ์อาคาร	476,000.00	-			
ครุภัณฑ์สำรวจ	101,750.00	101,750.00			
ครุภัณฑ์อื่น	65,000.00	65,000.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	1,059,440.00	993,340.00			
ครุภัณฑ์การศึกษา	177,700.00	149,100.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	2,152,329.00	2,075,929.00			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	84,960.00	84,960.00			
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,653,281.00	1,478,881.00			
ครุภัณฑ์การเกษตร	354,548.00	278,000.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	870,382.00	762,592.00			
ครุภัณฑ์กีฬา	48,000.00	-			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	7,416,380.00	7,416,380.00			
รวม	25,213,770.00	24,159,932.00			

(นางมณีวรรณ คำภา)

ผู้อำนวยการ



องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร

	ปี 2562	ปี 2561
เงินฝากธนาคาร ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท กระแสรายวัน เลขที่ 213-6-04108-8	-	12,633.36
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	451,982.21	370,267.72
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 010-2-36074-4	32,792,836.91	26,567,810.87
รวม	44,166,966.58	37,872,859.41


(นางมณีวรรณ คำภา)
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 8 ลูกหนี้ค่าภาษี

ประเภทลูกหนี้	ปี 2562			ปี 2561		
	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	2554	1	1,080.00	-	-	-
	2555	1	1,080.00	-	-	-
	2556	1	1,080.00	-	-	-
	2557	1	1,080.00	-	-	-
	2559	1	300.00	-	-	-
	2560	1	300.00	-	-	-
	2561	5	38,321.00	-	-	-
	2562	8	40,871.00	-	-	-
รวม		19	84,112.00		-	-
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	2556	14	1,171.24	-	-	-
	2557	18	1,479.18	-	-	-
	2558	18	1,480.07	-	-	-
	2559	32	2,308.66	-	-	-
	2560	42	4,001.44	-	-	-
	2561	56	4,616.43	-	-	-
	2562	96	6,904.62	-	-	-
รวม		276	21,961.64		-	-
ลูกหนี้ภาษีป้าย	2560	1	2,740.00	-	-	-
	2561	5	5,300.00	-	-	-
	2562	12	14,192.00	-	-	-
รวม		18	22,232.00		-	-
รวมทั้งสิ้น		313	128,305.64		-	-

(นางมณีวรรณ คำภา)
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 10 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ปี 2562

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
กลุ่มเกษตรบ้านแหลมยาง หมู่ที่ 4	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2559-กลุ่มเกษตรบ้านแหลมยาง หมู่ที่ 4	40,000.00
นางคำ ตันกุล / กลุ่มแม่บ้านเกษตรบ้านปากเหมือง	เลขที่สัญญากู้เงิน 2/2560-นางคำ ตันกุล / กลุ่มแม่บ้านเกษตรบ้านปากเหมือง	60,000.00
นางนิตยา ทัพศิริ	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2562-นางนิตยา ทัพศิริ	100,000.00
นางสุจารุ วงษ์ท้วม	เลขที่สัญญากู้เงิน 4/2559-นางสุจารุ วงษ์ท้วม	40,000.00
นางอินทร์ ขวดแก้ว	เลขที่สัญญากู้เงิน 5/2559-นางอินทร์ ขวดแก้ว	40,000.00
รวม		280,000.00

ปี 2561

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
กลุ่มเกษตรการทำสวนส้มโอ ม.6	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2561-กลุ่มเกษตรการทำสวนส้มโอ ม.6	100,000.00
กลุ่มเกษตรบ้านแหลมยาง หมู่ที่ 4	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2559-กลุ่มเกษตรบ้านแหลมยาง หมู่ที่ 4	60,000.00
นางคำ ตันกุล / กลุ่มแม่บ้านเกษตรบ้านปากเหมือง	เลขที่สัญญากู้เงิน 2/2560-นางคำ ตันกุล / กลุ่มแม่บ้านเกษตรบ้านปากเหมือง	80,000.00
นางสุจารุ วงษ์ท้วม	เลขที่สัญญากู้เงิน 4/2559-นางสุจารุ วงษ์ท้วม	60,000.00
นางอินทร์ ขวดแก้ว	เลขที่สัญญากู้เงิน 5/2559-นางอินทร์ ขวดแก้ว	60,000.00
รวม		360,000.00

(นางมณีวรรณ คำภา)
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 15 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานทะเลและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ถนนสายนภาวรรณพัฒนา	233,500.00
รวม						233,500.00

ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		3,600.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการรักษาความสงบภายใน	งานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	อาคารต่าง ๆ	ก่อสร้างอาคารสำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	1,130,000.00
ปรับปรุงบัญชี						(3,600.00)
รวม						1,130,000.00

(นางมณีวรรณ คำภา)
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 17 เงินฝาก	ปี 2562	ปี 2561
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	6,876.07	14,315.85
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	23,501.06	17,534.01
เงินรับฝากสวเลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	31,683.47	24,523.01
เงินรับฝากประกันสัญญา	61,440.00	126,654.00
เงินรับฝากเงินต้นโครงการเศรษฐกิจชุมชน	731,982.21	730,267.72
เงินรับฝากอื่น ๆ		
เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และการกิจการถ่ายโอนเลือกทำ (เบี่ยงชีฟผู้ สงอาจ)		76,500.00
เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และการกิจการถ่ายโอนเลือกทำ (เบี่ยงชีฟ ความพิการ)		99,170.00
รวม	855,482.81	1,088,964.59





(นางมณีวรรณ คำภา)
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 21 เงินสะสม

ปี 2562		ปี 2561
เงินสะสม 1 ตุลาคม		23,312,617.83
รายรับจริงสูงกว่าจ่ายจริงหัก เงินเพิ่มสำรองเงินสะสม	7,350,681.43	6,510,354.13
รายรับจริงสูงกว่าจ่ายจริงหลังหัก เงินเพิ่มสำรองเงินสะสม	1,102,602.21	1,627,588.53
รับคืนเงินสะสม	6,248,079.22	4,882,765.60
จ่ายขาดเงินสะสม	3,073.70	6,400.00
รายการปรับปรุงยอดเงินสะสมระหว่างปี	-	5,843,000.00
	-	0.67
เงินสะสม 30 กันยายน	28,609,935.68	22,358,782.76

เงินสะสม 30 กันยายน ประกอบด้วย

ปี 2562	ปี 2561
1. หักในกำไรเพิ่มเพื่อสำรองขาดทุน	-
2. เงินฝาก ก.ส.อ. หรือ ก.ส.ท.	-
3. เงินเพิ่มสำรองภาษี	-
4. เงินฝากกองทุนอื่นๆ	-
5. ลูกหนี้การค้า	118,639.46
6. ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	-
7. หักบัญชีเงินเกิดจากเงินกู้ที่ชำระหนี้แล้ว (ผลต่างระหว่างทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้และเจ้าหนี้เงินกู้)	-
8. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	-
28,481,630.04	22,240,143.30
28,609,935.68	22,358,782.76
ปี 2562	ปี 2561
0.00	0.00

ทั้งนี้ได้รับการอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจ่ายและจะเบิกจ่ายในปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 21

(นางมณีวรรณ คำภา)
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโลกไม่ลาย
หมายเหตุประกอบแบบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 21 เงินสะสม

ปี 2562

หมวด

ประเภท

โครงการ

จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ

ก่อนนี้ผูกพัน

เบิกจ่ายแล้ว

คงเหลือ

ยังไม่ได้ออหนี้

รวม

ปี 2561

หมวด

ประเภท

โครงการ

จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ

ก่อนนี้ผูกพัน

เบิกจ่ายแล้ว

คงเหลือ

ยังไม่ได้ออหนี้

รวม



(นางมณีวรรณ คำภา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไผ่ลาย
หมายเหตุประกอบแบบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 22 เงินทุนสำรองเงินสะสม

ปี 2562

หมวด

ประเภท

โครงการ

จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ

ก่อนนี้ผูกพัน

เบิกจ่ายแล้ว

คงเหลือ

ยังไม่ได้ก่อหนี้

รวม

ปี 2561

หมวด

ประเภท

โครงการ

จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ

ก่อนนี้ผูกพัน

เบิกจ่ายแล้ว

คงเหลือ

ยังไม่ได้ก่อหนี้

รวม





(นางมณีวรรณ คำภา)

ผู้อำนวยการคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

รายการ/หมวด	ประมาณการ	รวมจ่ายจาก เงินงบประมาณ	รวมจ่ายจาก เงินอุดหนุนและรายได้ ประสม/เฉพาะกิจ	รวม	แผนงานบริหารงานทั่วไป 00110	แผนงานการศึกษา สงเคราะห์ 00120	แผนงานการศึกษา 00210
รายจ่าย							
งบกลาง	8,640,720.00	8,134,539.00	-	8,134,539.00	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	1,796,220.00	1,699,454.00	-	1,699,454.00	1,699,454.00	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	5,581,320.00	4,972,340.00	-	4,972,340.00	2,906,083.00	335,805.00	438,120.00
ค่าตอบแทน	287,500.00	154,008.00	-	154,008.00	133,700.00	-	6,660.00
ค่าใช้สอย	3,988,830.00	2,078,627.49	-	2,078,627.49	712,268.10	130,380.89	187,217.00
ค่าวัสดุ	1,794,370.00	1,007,209.24	-	1,007,209.24	298,222.90	112,592.00	298,445.94
ค่าสาธารณูปโภค	472,000.00	266,525.40	-	266,525.40	228,398.05	11,477.98	25,889.01
ค่าครุภัณฑ์	672,010.00	549,238.00	28,600.00	577,838.00	351,538.00	84,500.00	34,800.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	2,377,000.00	2,099,500.00	-	2,099,500.00	273,000.00	-	-
เงินอุดหนุน	2,383,000.00	2,022,347.74	-	2,022,347.74	-	-	560,000.00
รวมจ่าย	27,992,970.00	22,983,788.87	28,600.00	23,012,388.87	6,602,664.05	674,755.87	1,551,131.95
รายรับ							
ภาษีอากร	915,500.00	1,314,431.32	-	1,314,431.32	-	-	-
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	391,800.00	481,062.10	-	481,062.10	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	300,000.00	284,188.68	-	284,188.68	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	49,100.00	6,150.00	-	6,150.00	-	-	-
ภาษีจัดสรร	14,515,600.00	16,460,051.20	-	16,460,051.20	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	11,827,520.00	11,788,587.00	-	11,788,587.00	-	-	-
เงินอุดหนุนสวัสดิการประสม/เฉพาะกิจ	-	-	28,600.00	28,600.00	-	-	-

(นางมณีวรรณ คำภา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(จำเริญจันทร์ อภัยทรัพย์วัฒนา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

(นายปราโมช สิงห์กุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

รายการ/หมวด	แผนงานสาธารณสุข 00220	แผนงานเกษตรและชนบท 00240	แผนงานสร้างเสริมสุขภาพ ของชุมชน 00250	แผนงานการสาธารณสุข วัฒนธรรมและนันทนาการ 00260	แผนงานสุขภาพ 00410
รวม					
งบกลาง	-	-	-	-	8,134,539.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	-	-	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	-	1,292,332.00	-	-	-
ค่าตอบแทน	11,778.00	1,870.00	-	-	-
ค่าใช้สอย	58,890.00	721,760.50	23,643.00	244,468.00	-
ค่าวัสดุ	68,000.00	223,578.40	-	6,370.00	-
ค่าสาธารณูปโภค	-	-	-	760.36	-
ค่าเช่าที่ดิน	59,000.00	-	-	48,000.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	-	1,826,500.00	-	-	-
เงินอุดหนุน	-	1,462,347.74	-	-	-
รวมจ่าย	197,668.00	5,528,388.64	23,643.00	299,598.36	8,134,539.00
รวมรับ					
ภาษีอากร	-	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	-	-	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	-	-	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	-	-	-	-	-
ภาษีจัดสรร	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ/เฉพาะกิจ	-	-	-	-	-

(นางมณีวรรณ คำภา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(เจ้าเอกกรินทร์ ออมทรัพย์วัฒนา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

(นายปราโมช สิงห์กุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

รายการ/หมวด	แผนงานสายอาชีพ 00220	แผนงานคณะและชุมชน 00240	แผนงานสร้างเสริม ของชุมชน 00250	แผนงานการศึกษา วัฒนธรรมและนันทนาการ 00260	แผนงานกลาง 00410
รวม					
รายรับสูงกว่าหรือต่ำกว่ารายจ่าย					

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(นางเนืวรรณ คำภา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(Handwritten signature)

(จำเริญรัตน์ ออมทรัพย์วัฒนา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไผ่ลาย

(Handwritten signature)

(นายปราโมทย์ สิงห์กุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไผ่ลาย