

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ	
จ.ที่	621
ต.ที่	26 ส.ก. 2562
ร.ที่	08.คค.ค.
สำนักงานปลัด	☒ กองคลัง ☐ กองช่าง ☐ กองสวัสดิการสังคม
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	
26 ส.ก. 2562	ผู้ว่า
สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดชลบุรี	

ที่ ตผ ๐๐๕๒.๑ ขบ/ ๑๑๑

อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี ๒๐๐๐๐

๒๐ มีนาคม ๒๕๖๒

เรื่อง การตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑
ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ

- อ้างถึง ๑. หนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ ที่ ขบ ๗๔๖๐๒/ว ๔๙๓ ลงวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๑
๒. หนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ ที่ ขบ ๗๔๖๐๒/๒๐ ลงวันที่ ๘ มกราคม ๒๕๖๒
๓. หนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ ที่ ขบ ๗๔๖๐๒/๙๔ ลงวันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑
ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี
ได้ส่งรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ
เพื่อให้ตรวจสอบ นั้น

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดชลบุรี ได้ตรวจสอบรายงานการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะเสร็จแล้ว รายละเอียด
ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นางสุชาดา เกาศรี)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดชลบุรี
ปฏิบัติราชการแทน ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

โทร. ๐ ๓๘๒๗ ๙๑๔๘

โทรสาร ๐ ๓๘๒๗ ๙๑๔๗

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : cbi@oag.go.th



รายงานของผู้สอบบัญชี

๒๖ นายองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ (หน่วยงาน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบรายงานการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงาน ตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงานหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปรูเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปรูว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
ขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
อาจมีเหตุการณหรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงานต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

● ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผย
ข้อมูลรายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร
ต้อง

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขต
และเวลาของการตรวจสอบที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่อง
ที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของ
สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสุชาดา เกาศรี)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดชลบุรี

(นางสาวพรสวรรค์ รักดี)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

	หมายเหตุ	ปี 2560	ปี 2561
งบกำไรสุทธิ	2	<u>6,707,876.60</u>	<u>6,824,376.60</u>
งบกำไรสุทธิรวม			
เงินและเงินฝากธนาคาร	3	32,104,041.38	36,300,916.05
ลูกหนี้การค้า	4	28,582.00	30,747.00
ลูกหนี้เงินทุน โครงการเศรษฐกิจชุมชน	5		580,002.00
ลูกหนี้อื่น ๆ		570.00	
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>32,133,193.38</u>	<u>36,911,665.05</u>
งบกำไรสุทธิไม่หมุนเวียน			
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		1,120.23	
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>1,120.23</u>	
รวม		<u><u>32,134,313.61</u></u>	<u><u>36,911,665.05</u></u>

งบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางสาวรัฐวิทย์ กัลยาณพันธ์)

(นางสาวรัฐวิทย์ กัลยาณพันธ์)

(นายพัชรสุชาติ แสงทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ

รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ	ปี 2560	ปี 2561
2	6,707,876.60	6,824,376.60
ทรัพย์สิน		
ทรัพย์สินถาวร		
อาคารค่าจ้าง	6 541,800.00	883,990.00
เครื่องใช้	7 726,182.28	1,370,124.65
รวมทรัพย์สินถาวร	<u>1,267,982.28</u>	<u>2,254,114.65</u>
ทรัพย์สินหมุนเวียน		
เงินสด		
รวมเงินสด	<u>1,267,982.28</u>	<u>2,254,114.65</u>
สินทรัพย์		
สินทรัพย์		
รวมสินทรัพย์	<u>19,023,332.88</u>	<u>20,080,940.84</u>
หนี้สิน		
หนี้สินระยะยาว		
หนี้สินระยะยาว	<u>11,842,998.45</u>	<u>14,576,609.56</u>
รวมหนี้สินระยะยาว	<u>30,866,331.33</u>	<u>34,657,550.40</u>
หนี้สินระยะสั้น	<u>32,134,313.61</u>	<u>36,911,665.05</u>

ประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางดวงรัตน์ อนันตนนทก)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสาวธัญวลัย กัลยาณพันธ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายพัชรสุชาติ แสงทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ อำเภอน้ำสนิม จังหวัดชลบุรี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ข้อมูลทั่วไป

ที่ตั้งและอาณาเขต

ตำบลโคกเพลาะ เป็นตำบลหนึ่งของอำเภอน้ำสนิม ซึ่งตั้งอยู่ทางทิศตะวันตกเฉียงเหนือของอำเภอน้ำสนิมลงมาเล็กน้อย มีพื้นที่ 11,896 ไร่ หรือมีพื้นที่ประมาณ 19.03 ตารางกิโลเมตร มีระยะทางจากเขตตำบลโคกเพลาะถึงอำเภอน้ำสนิมเป็นระยะทาง 12.00 กิโลเมตร

อาณาเขตตำบลโคกเพลาะ มีดังนี้

ทิศเหนือ	ติดต่อกับ	ตำบลท่าข้าม	อำเภอน้ำสนิม
ทิศใต้	ติดต่อกับ	ตำบลโคกขี้หนอน	อำเภอนาทอง
ทิศตะวันออก	ติดต่อกับ	ตำบลวัดหลวง	อำเภอน้ำสนิม
ทิศตะวันตก	ติดต่อกับ	ตำบลวัดโบสถ์	อำเภอน้ำสนิม

จำนวนหมู่บ้านและประชากร ตำบลโคกเพลาะ มีหมู่บ้านทั้งหมด 8 หมู่บ้าน ดังต่อไปนี้

1. หมู่ที่ 1	บ้านเนินพุด	5. หมู่ที่ 5	บ้านโคกกุ่ม
2. หมู่ที่ 2	บ้านโคกเพลาะ	6. หมู่ที่ 6	บ้านเนินแฝก
3. หมู่ที่ 3	บ้านอ้อขาด	7. หมู่ที่ 7	บ้านเนินตามาก
4. หมู่ที่ 4	บ้านหมอสอ	8. หมู่ที่ 8	บ้านโรงหมู

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายการบริหารบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้างตามประกาศกระทรวงมหาดไทยเรื่องหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เมื่อวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ. 2558 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด (ถ้ามี)

(ลงชื่อ).....

(นางดวงรัตน์ อนันตนนทก)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ).....

(นางสาวธัญวัลย์ กัลยาณพันธ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายพัชรสุชาติ แสงทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ อำเภอน้ำยืน จังหวัดอุบลราชธานี
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สิน		
			ชื่อ	จำนวนเงิน	
	2560	2561		2560	2561
ก. อสังหาริมทรัพย์					
ที่ดิน	756,000.00	756,000.00	รายได้	3,837,098.60	3,953,598.60
อาคาร	1,800,000.00	1,800,000.00	เงินสะสม	498,000.00	498,000.00
ฯลฯ			เงินทุนสำรองเงินสะสม		
			เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	2,372,778.00	2,372,778.00
			เงินกู้		
			เงินที่มีผู้กู้ให้		
ข. สังหาริมทรัพย์			ฯลฯ		
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,238,725.60	1,238,725.60			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	1,036,688.00	1,036,688.00			
ครุภัณฑ์การศึกษา	53,650.00	53,650.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้า	78,690.00	78,690.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	75,800.00	75,800.00			
ครุภัณฑ์โฆษณา	637,100.00	637,100.00			
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์	132,300.00	132,300.00			
ครุภัณฑ์โยธา	83,400.00	83,400.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	808,023.00	924,523.00			
ครุภัณฑ์การเกษตร	7,500.00	7,500.00			
	6,707,876.60	6,824,376.60		6,707,876.60	6,824,376.60

(นางดวงรัตน์ อนันตนนทก)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสาวธัญวัลย์ กัลยาณพันธ์)
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
 รักษาการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายพัชรสุชาติ แสงทอง)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร	2560	2561
เงินสด	46,671.49	-
เงินฝากธนาคาร		
ธกส สาขาพนัสนิคม (ออมทรัพย์) เลขที่ 153-2-19731-6	5,769,646.77	230,739.10
ธกส สาขาพนัสนิคม (ออมทรัพย์) เลขที่ 153-2-28455-3	25,625.76	245,754.25
ธกส สาขาพนัสนิคม (ประจำ 3 เดือน) เลขที่ 310000039265	2,041,923.84	2,051,545.32
บมจ.ธ.กรุงไทย สาขาพนัสนิคม (ออมทรัพย์) 209-1-29693-7	24,220,173.52	33,772,877.38
	<u>32,104,041.38</u>	<u>36,300,916.05</u>



(นางดวงรัตน์ อนันตนนทก)

ผู้อำนวยการกองคลัง



(นางสาวธัญวัลย์ กัลยาณพันธ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล



(นายพัชรสุชาติ แสงทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 4 ลูกหนี้ค่าภาษี

ประเภทลูกหนี้	2560			2561		
	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	2560	12	4,326.00	2560	3	1,257.00
				2561	1	1,529.00
รวม		12	4,326.00		4	2,786.00
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	2552	2	16.00	2552	2	305.00
	2553	10	263.00	2553	7	512.00
	2554	16	732.00	2554	6	985.00
	2555	23	1,172.00	2555	6	1,408.00
	2556	30	1,521.00	2556	5	1,727.00
	2557	48	2,543.00	2557	10	2,784.00
	2558	64	3,287.00	2558	10	3,206.00
	2559	76	4,756.00	2559	15	4,030.00
	2560	141	9,966.00	2560	31	5,523.00
				2561	47	7,481.00
รวม		410	24,256.00		139	27,961.00
ลูกหนี้ภาษีป้าย	-	-	-	-	-	-
รวม		422.00	28,582.00	-	143	30,747.00

(นางดวงรัตน์ อนันตนนทก)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสาวธัญวิทย์ กัลยาณพันธ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายพัชรสุชาติ แสงทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ปี 2561

ชื่อ-สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นายศรศิวัช พรงาม	โครงการเลี้ยงปลาเบญจพันธ์ หมู่ 3	40,000.00
นายสมนึก อังนาวิน	โครงการเลี้ยงปลาเบญจพันธ์ หมู่ 2	30,000.00
นายประยูร รอดปั้น	โครงการเลี้ยงปลานิล หมู่ 2	30,000.00
นางพรศรี อุทัยศรี	โครงการเลี้ยงไก่ชน หมู่ 5	26,668.00
นางจันทร์เพ็ญ ทองสนธิ	โครงการเลี้ยงปลานิล หมู่ 3	30,000.00
นายสมโภช ทองสนธิ	โครงการเลี้ยงปลานิล หมู่ 7	40,000.00
นางจำนอง เกลาเกลี้ยง	โครงการเลี้ยงปลาอุก หมู่ 5	26,667.00
นางสาววิรัชญา ทองธรรมชาติ	โครงการเลี้ยงปลาเบญจพันธ์ หมู่ 7	40,000.00
นายเดชา นาคะอินทร์	โครงการเลี้ยงปลาเบญจพันธ์ หมู่ 6	40,000.00
นายประพันธ์ น้ำฟ้า	โครงการเลี้ยงปลาเบญจพันธ์ หมู่ 4	30,000.00
นางเครือวัลย์ เกตุมะยูร	โครงการเลี้ยงปลานิล หมู่ 4	30,000.00
นายสนม เกลาเกลี้ยง	โครงการเลี้ยงปลานิล หมู่ 6	40,000.00
นางกมลทิพย์ ไบราณ	โครงการเลี้ยงปลานิล หมู่ 1	30,000.00
นายอำนาจ แสงสว่าง	โครงการเลี้ยงปลาเบญจพันธ์ หมู่ 1	40,000.00
นายฉลวย คล่องเชิงสาน	โครงการเลี้ยงกุ้ง หมู่ 8	40,000.00
นายบัณฑิต ทองโชติฉัตร	โครงการเลี้ยงปลานิล หมู่ 8	40,000.00
นายประทีป ไบราณ	โครงการเลี้ยงปลานิล หมู่ 5	26,667.00
		580,002.00

(นางดวงรัตน์ อนันตนนทก)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสาวธัญวัลย์ กัลยาณพันธ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายพัชรสุชาติ แสงทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ อำเภอยะนิง จังหวัดชลบุรี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

แก้ต่างจ่าย

แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
การเกษตร	ส่งเสริมการเกษตร	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเกี่ยวเนื่อง	โครงการปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์	69,990.00
				ถ่ายทอดเทคโนโลยีการเกษตร	
เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าครุภัณฑ์	ค่าครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	จัดซื้อรถบรรทุก (ดีเซล) ขนาด 1 ตัน	814,000.00
				ปริมาณรถบรรทุกไม่เกิน 2,000	
				ซีซี หรือกำลังเครื่องยนต์สูงสุดไม่ต่ำกว่า 90 กิโลวัตต์ ขับเคลื่อน 2 ล้อ	
				แบบดัดแปลงเดิม จำนวน 1 คัน	
รวม					883,990.00

แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ต่อเติมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	139,000.00
				ปรับระดับพื้นที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	294,800.00
				ก่อสร้างเสาธงชาติ	108,000.00
รวม					541,800.00

(นางสาวรัตน์ อนันตนาท)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสาวธัญญ์ กล้วยพันธ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

รักษาการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายพัชรสุชาติ แสงทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 7 เงินรับฝาก	2560	2561
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	5,181.94	4,790.12
ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษี 5%	17,596.92	20,549.09
ค่าส่วนลดในการจัดเก็บภาษี ๖%	14,151.17	17,693.73
เงินมัดจำประกันสัญญา	150,764.00	237,100.00
เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	82,297.25	826,094.71
เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ - เบี้ยยังชีพคนพิการ ปี 2557		10,500.00
เงินอุดหนุนโครงการพัฒนาครอบครัว	45.00	
เบี้ยยังชีพคนชราเหลือจ่าย ปีงบประมาณ 2557	107,600.00	
เบี้ยยังชีพคนพิการเหลือจ่าย ปีงบประมาณ 2557	20,000.00	
เงินประกันสังคม ศพด. เหลือจ่าย ปีงบประมาณ 2557	1,080.00	
เบี้ยยังชีพคนพิการเหลือจ่าย ปีงบประมาณ 2558	1,600.00	
เบี้ยยังชีพคนชราเหลือจ่าย ปีงบประมาณ 2558	43,700.00	
เบี้ยยังชีพคนชราเหลือจ่าย ปีงบประมาณ 2559	114,900.00	
เบี้ยยังชีพคนพิการเหลือจ่าย ปีงบประมาณ 2559	17,600.00	
เงินอุดหนุนเฉพาะกิจรอส่งคืน	149,666.00	
เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ-เงินเดือนข้าราชการถ่ายโอนฯ		253,397.00
	<u>726,182.28</u>	<u>1,370,124.65</u>

(นางดวงรัตน์ อนันตนนทก)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสาวธัญวัลย์ กัลยาณพันธ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายพัชรสุชาติ แสงทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 8 เงินสะสม

	2560	2561
เงินสะสม 1 ตุลาคม 2560	13,804,521.46	19,023,332.88
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	7,398,639.23	10,934,444.44
หัก 25% ของรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง		
(เงินทุนสำรองเงินสะสม)	1,849,659.81	2,733,611.11
บวก รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหัก		
เงินทุนสำรองเงินสะสม	5,548,979.42	8,200,833.33
รายจ่ายค้างจ่าย	-	541,800.00
โอนเพิ่มระหว่างงวด	72,050.00	199,992.87
ลูกหนี้ค้างรับงวดนี้สูงกว่างวดก่อน	12,173.00	2,165.00
หัก จ่ายขาดเงินสะสม	-	7,887,183.24
โอนปรับปรุงระหว่างงวด	414,391.00	-
เงินสะสม 30 กันยายน 2561	19,023,332.88	20,080,940.84

เงินสะสม 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

1. หุ่นในโรงพิมพ์อาสารักษาดินแดน

2. เงินฝากกองทุน

3. ลูกหนี้ค่าภาษี

4. ลูกหนี้รายได้อื่น ๆ

5. ทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้ที่ชำระหนี้แล้ว

(ผลต่างระหว่างทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้และเจ้าหนี้เงินกู้)

6. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้

2560

28,582.00

18,994,750.88

19,023,332.88

2561

30,747.00

20,050,193.84

20,080,940.84

2560

2561

ทั้งนี้ ได้รับอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน

5 โครงการ

และจะเบิกจ่ายในปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 8

5,279,000.00

(นางดวงรัตน์ อนันตนนทก)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสาวธัญวัลย์ กัลยาณพันธ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายพัชรสุชาติ แสงทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ อำเภอพนมดงรัก จังหวัดสุรินทร์
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

รายละเอียดแบบท้ายหมายเหตุ 8 เงินสะสม

ปี 2561

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน ที่ได้อนุมัติ	ก่องหนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง		1. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายเนินหญ้าคา-คลองชลประทาน หมู่ 1	1,790,000.00	1,790,000.00	1,790,000.00	-	
		2. โครงการปรับปรุงผิวจราจรโดยการเสริม ผิวลาดยางแอสฟัลต์ติกคอนกรีต ถนนสาย เนินหญ้าคา-คลองชลประทาน หมู่ 1	380,000.00	-	-	380,000.00	380,000.00
		3. โครงการก่อสร้างกำแพงกันดินพร้อมประ ดูระบายน้ำ หมู่ที่ 2 (บริเวณหน้าบ้านนาง เบญจา ทองภู)	269,000.00	-	-	269,000.00	269,000.00
		4. โครงการลงลูกรังถนนสายบ้านนายเสนาะ เสียบคลองขวดตากลิ้น-คลองทับข้าว หมู่ 3	739,000.00	739,000.00	341,853.24	397,146.76	ไม่สามารถทำ ต่อได้เนื่องจาก น้ำท่วม
		5. โครงการปรับปรุงผิวจราจรถนนลาดยาง โดยการเสริมผิวลาดยางแอสฟัลต์ติกคอน กรีต AC (โอะเวอร์เลย์) สายโคกเพลาะ- กระพังบอน-สามแยกบ้านนายพันธ์ หมู่ 3	1,730,000.00	-	-	1,730,000.00	1,730,000.00

(นางดวงรัตน์ อนันตนนทก)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสาวธัญวิทย์ กัลยาณพันธ์)
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายพัชรสุชาติ แสงทอง)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ

รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน ที่ได้อนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง		6. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายคลองชลประทาน หมู่ 4-บ้านดาบเกษม หมู่ 4	1,883,000.00	1,878,000.00	1,878,000.00	-	
		7. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายโคกเพลาะ-กระพังบอน-สายแยกบ้าน นายพันธ์ หมู่ 6	1,971,000.00	1,970,000.00	1,970,000.00	-	
		8. โครงการก่อสร้างสะพาน คสล. ข้าม คลองบ้านนายไฉลย (บริเวณบ้านนายไฉลย) หมู่ 6	1,170,000.00	-	-	1,170,000.00	1,170,000.00
		9. โครงการปรับปรุงผิวจราจรถนนลาดยาง โดยการเสริมผิวลาดยางแอสฟัลต์คอนกรีต AC (โอะเวอร์เลย์) สายโคกเพลาะ-กระพัง บอน-สามแยกบ้านนายพันธ์ หมู่ 6	1,730,000.00	-	-	1,730,000.00	1,730,000.00
		10. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านนายธนเดช-โรงหมู่ (เลียบคลองท่า กระดาน) หมู่ 8	1,920,000.00	1,915,000.00	1,907,330.00	7,670.00	ตัดลดเนื่องงาน
			13,582,000.00	8,292,000.00	7,887,183.24	5,683,816.76	5,279,000.00

W/S

(นางดวงรัตน์ อนันตนนทก)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสาวธัญฉัย กัลยาณพันธ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

รักษาการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายพัชรสุชาติ แสงทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพลาะ

งบแสดงผลการดำเนินงานล่าสุดจากเงินรายรับ

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ราชบัณฑิตยสถาน

43

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(ทองแดง; สังกะสี)

รักษาการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกพล