



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

ที่ นพ ๗๙๑๐๔/๗๖๒

วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เรื่อง การจัดทำรายงานงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่น ๆ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

เรียน นายกองคลังการบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ หมวด ๑๐ การตรวจเงิน ข้อ ๑๐๐ ให้หน่วยงานคลังจัดทำงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่น ๆ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด เพื่อส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคตรวจสอบภายในภายในนับแต่วันสิ้นปี และส่งให้ผู้ว่าราชการจังหวัด สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลให้ส่งนายอำเภอ นั้น

บัดนี้ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ได้ดำเนินการจัดทำงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่น ๆ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางนิชาพร พรหมคนชื่อ)

นักวิชาการเงินและบัญชี

(นางสาววันิดา สำนึกชัย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

เรียน นายกองคลังการบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

- เพื่อโปรดทราบ
- กองคลังจัดทำงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่น ๆ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

(นางสาวศุติยา พลหาราช)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

ทราบ

(นายพรศักดิ์ นามราช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

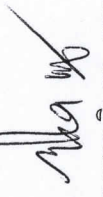
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

	หมายเหตุ	ปี 2561	ปี 2560
ทุนทรัพย์สิน	2	242,750.00	19,498,782.00
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	5	1,189,300.00	2,144,058.00
รายจ่ายค้างจ่ายระหว่างดำเนินงาน		407,218.01	407,218.01
เงินรับฝาก	6	1,853,757.32	1,957,376.83
รายจ่ายผลัดส่งไปสำคัญ		-	17,640.00
รวมหนี้สิน		3,450,275.33	4,526,292.84
เงินสะสม			
เงินสะสม	7	7,017,817.53	4,613,785.68
เงินทุนสำรองเงินสะสม		6,423,680.05	5,631,510.43
รวมเงินสะสม		13,441,497.58	10,245,296.11
รวมหนี้สินและเงินสะสม		16,891,772.91	14,771,588.95

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ)  (ลงชื่อ)  (ลงชื่อ)
 (นางสาววนิดา สานุศิษย์) (นางสาวจิตติยา พลหาราช) (นายพรศักดิ์ นามราช)
 ผู้อำนวยการกองคลัง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	หมายเหตุ	ปี 2561	ปี 2560
ทรัพย์สิน	2	242,750.00	19,498,782.00
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร (หมายเหตุ 3)	3	15,623,212.91	13,465,388.95
ลูกหนี้เงินลงทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน (หมายเหตุ 4)	4	768,222.00	788,222.00
ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม		500,338.00	500,338.00
ลูกหนี้เงินยืม		-	17,640.00
รวมสินทรัพย์		16,891,772.91	14,771,588.95

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ)  (ลงชื่อ) 
 (นางสาววนิดา สานุศิษย์) (นางสาวตติยา พลหาราช) (นายพรศักดิ์ นามราช)
 ผู้อำนวยการกองคลัง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนม

งบรายรับ-รายจ่าย ประจำปีงบประมาณ 2561

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561

รายการ	ประมาณการ	รายรับจริง	สูง	หมายเหตุ
รายรับตามประมาณการ				
ภาษีอากร	63,800.00	75,463.58	+	11,663.58
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต	21,200.00	6,595.85	-	14,604.15
รายได้จากทรัพย์สิน	120,000.00	105,360.90	-	14,639.10
รายได้เบ็ดเตล็ด	7,000.00	16,280.00	+	9,280.00
ภาษีจัดสรร	14,070,000.00	15,446,812.60	+	1,376,812.60
เงินอุดหนุนทั่วไป	14,500,000.00	13,676,309.00	-	823,691.00
รวมเงินตามงบประมาณ	28,782,000.00	29,326,821.93	+	544,821.93
เงินสะสม		0.00		
รวมรายรับทั้งสิ้น		29,326,821.93		

รายการ	ประมาณการ	รายจ่ายจริง	สูง	หมายเหตุ
รายจ่ายตามประมาณการ				
งบกลาง	6,464,900.00	6,051,231.00	-	413,669.00
เงินเดือน(ฝ่ายการเมือง)	2,227,500.00	2,139,120.00	-	88,380.00
เงินเดือน(ฝ่ายประจำ)	8,317,200.00	7,429,662.50	-	887,537.50
ค่าตอบแทน	898,300.00	700,114.00	-	198,186.00
ค่าใช้สอย	2,161,000.00	1,563,467.89	-	597,532.11
ค่าวัสดุ	2,021,300.00	1,759,985.78	-	261,314.22
ค่าสาธารณูปโภค	206,000.00	154,126.61	-	51,873.39
ค่าครุภัณฑ์	275,700.00	274,750.00	-	950.00
ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	3,169,000.00	3,155,500.00	-	13,500.00
รายจ่ายอื่น	12,000.00	10,000.00	-	2,000.00
เงินอุดหนุน	3,029,100.00	2,920,185.68	-	108,914.32
รวมรายจ่ายตามงบประมาณ	28,782,000.00	26,158,143.46	-	2,623,856.54
เงินสะสม		-		
รวมรายจ่ายทั้งสิ้น		26,158,143.46		
รายรับจริง สูงกว่า รายจ่ายจริง		3,168,678.47		

(นางสาววณิดา สำนัดขัย)

(นางสาวจิตติยา พลหาราช)

(นายพรศักดิ์ นามราช)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนม

งบทดลอง
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เพื่อเรียก 016388038775	11012001	166,737.47	
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เพื่อเรียก 016388038783	11012001	1,806,683.78	
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เพื่อเรียก 020049718890	11012001	9.65	
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เพื่อเรียก 4081635994	11012001	778,928.87	
เงินฝาก-ประจำ 300013952902	11012002	10,027,226.92	
เงินฝาก-กระแสรายวัน 4086042029	11020003	2,843,626.22	
ลูกหนี้-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	768,222.00	
ลูกหนี้เงินยืม	11041000	-	
ลูกหนี้-เงินยืมสะสม	11047000	500,338.00	
รายจ่ายค้างจ่าย	21040000		26,023.00
รายจ่ายผลัดส่งใบสำคัญ	21030000		-
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001		1,789.91
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	21040004		5,515.79
เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	21040005		6,480.50
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008		480,255.00
เงินรับฝากประกันสังคม	21040013		-
เงินรับฝากเงินรอคืนเงินจังหวัด	21040014		199,290.00
เงินรับฝากเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพฯ	21040099		100.00
เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	21040099		225,357.00
เงินรับฝากกองทุนระบบสวัสดิการการรักษายาบาลพนักงาน	21040099		9.65
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	2104015		-
รายจ่ายค้างจ่ายระหว่างดำเนินงาน (หมายเหตุ 2)	21010001		407,218.01
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016		934,959.47
เงินสะสม	31000000		4,615,285.68
เงินทุนสำรองเงินสะสม	32000000		5,631,510.43
เงินรายรับ (หมายเหตุ 1)	40000000		29,326,821.93
งบกลาง	51100000	5,918,431.00	
เงินเดือน(ฝ่ายการเมือง)	52100000	2,139,120.00	
เงินเดือน(ฝ่ายประจำ)	52200000	7,429,662.50	
ค่าตอบแทน	53100000	114,614.00	
ค่าใช้สอย	53200000	1,559,467.89	
ค่าวัสดุ	53300000	1,759,985.78	
ค่าสาธารณูปโภค	53400000	154,126.61	
ยอดยกไป		35,967,180.69	41,860,616.37

ยอดยกมา			35,967,180.69	41,860,616.37
ค่าครุภัณฑ์		54100000	242,750.00	
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง		54200000	2,720,500.00	
รายจ่ายอื่น		55100000	10,000.00	
เงินอุดหนุน		56100000	2,920,185.68	
			41,860,616.37	41,860,616.37

(ลงชื่อ).....
(นางสาววนิดา สามัญย์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ).....
(นางสาวจิตติยา พลหาราช)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ).....
(นายพรศักดิ์ นามราช)

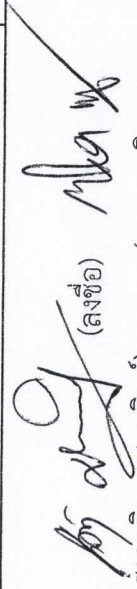
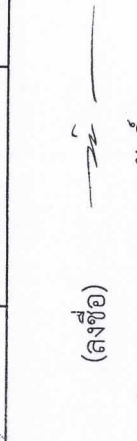
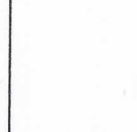
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนม

งบทดลอง (หลังปิดบัญชี)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก 016388038775	11012001	166,737.47	
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก 016388038783	11012001	1,806,683.78	
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก 020049718890	11012001	9.65	
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก 4081635994	11012001	778,928.87	
เงินฝาก-ประจำ 300013952902	11012002	10,027,226.92	
เงินฝาก-กระแสรายวัน 4086042029	11020003	2,843,626.22	
ลูกหนี้-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	768,222.00	
ลูกหนี้เงินยืมสะสม	11041000	500,338.00	
รายจ่ายค้างจ่าย	21010000		1,189,300.00
รายจ่ายค้างจ่ายระหว่างดำเนินการ	21010001		407,218.01
รายจ่ายผลัดส่งใบสำคัญ	21030000		-
เงินรับฝากออเคชั่นจังหวัด	21040014		199,290.00
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001		1,789.91
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008		480,255.00
เงินรับฝากประกันสังคม	21040013		-
เงินรับฝากเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพฯ อบต.	21040099		100.00
เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	21040099		225,357.00
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015		-
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016		934,959.47
เงินรับฝาก-ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	21040004		5,515.79
เงินรับฝาก-ส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	21040005		6,480.50
เงินรับฝาก-ระบบสวัสดิการการรักษารักษาพยาบาล	21040099		9.65
เงินสะสม	31000000		7,017,817.53
เงินทุนสำรองสะสม	32000000		6,423,680.05
		16,891,772.91	16,891,772.91

(ลงชื่อ)  (ลงชื่อ)  (ลงชื่อ) 
 (นางสาววันิดา สานศิษย์) (นางสาวจิตทยา พลหาราช) (นายพรศักดิ์ นามราช)
 ผู้อำนวยการกองคลัง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

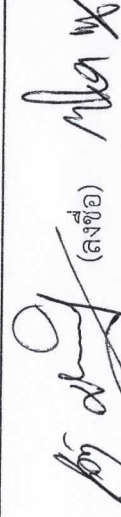
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนม

งบทดลอง (หลังปิดบัญชี)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก 016388038775	11012001	166,737.47	
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก 016388038783	11012001	1,806,683.78	
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก 020049718890	11012001	9.65	
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก 4081635994	11012001	778,928.87	
เงินฝาก-ประจำ 300013952902	11012002	10,027,226.92	
เงินฝาก-กระแสรายวัน 4086042029	11020003	2,843,626.22	
ลูกหนี้-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	768,222.00	
ลูกหนี้เงินยืมสะสม	11041000	500,338.00	
รายจ่ายค้างจ่าย	21010000		1,189,300.00
รายจ่ายค้างจ่ายระหว่างดำเนินการ	21010001		407,218.01
รายจ่ายผลิตส่งไปสำคัญ	21030000		-
เงินรับฝากออกรอคืนจังหวัด	21040014		199,290.00
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001		1,789.91
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008		480,255.00
เงินรับฝากประกันสังคม	21040013		-
เงินรับฝากอื่นนอกวงทุนหลักประกันสุขภาพฯ อบต.	21040099		100.00
เงินรับฝากอื่นเงินรอคืนจังหวัด	21040099		225,357.00
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015		-
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016		934,959.47
เงินรับฝาก-ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	21040004		5,515.79
เงินรับฝาก-ส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	21040005		6,480.50
เงินรับฝาก-ระบบสวัสดิการการศึกษาพยาบาล	21040099		9.65
เงินสะสม	31000000		7,017,817.53
เงินทุนสำรองสะสม	32000000		6,423,680.05
		16,891,772.91	16,891,772.91

(ลงชื่อ)



(ลงชื่อ)

(ลงชื่อ)

(นางสาววนิดา ซานิตีชัย)

(นางสาวจิตติยา พลหาราช)

(นายพรศักดิ์ นามราช)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง