



รายงานการตรวจสอบงบการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์

อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี

ประจำปีงบประมาณ 2561

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”

พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายองค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ และหมายเหตุประกอบรายงานการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากองค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์ ตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดปราจีนบุรี

Director of Prachin Buri Provincial Audit

วันที่ ๑๑ ธันวาคม ๒๕๖๑



ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถขององค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกองค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถขององค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดปราจีนบุรี

Director of Prachin Buri Provincial Audit

วันที่ ๑๑ ธันวาคม ๒๕๖๑



สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้องค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาววัฒนา นรบุตร)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดปราจีนบุรี

(นางสาวธนิดา พุทธรังษี)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์ อำเภอเมือง จังหวัดปราจีนบุรี
 งบแสดงฐานะทางการเงิน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

		ปี 2561	ปี 2560
	หมายเหตุ		
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	32,083,065.90 บาท	32,053,065.90 บาท
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
ยอดเงินฝากธนาคาร คงเหลือเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2561	3	23,956,009.61 บาท	20,951,080.80 บาท
ลูกหนี้ค่าภาษี	4	572,916.08 บาท	22,837.72 บาท
รวมสินทรัพย์		24,528,925.69 บาท	20,973,918.52 บาท
ทุนทรัพย์สิน		32,083,065.90 บาท	32,053,065.90 บาท
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินรายจ่ายค้างจ่าย	5	9,240.00 บาท	- บาท
เงินรับฝากต่าง ๆ	6	2,336,344.82 บาท	1,345,977.60 บาท
เงินสะสม			
เงินสะสม	7	11,129,714.49 บาท	9,925,341.53 บาท
ทุนสำรองเงินสะสม 25 %	8	11,053,626.38 บาท	9,702,599.39 บาท
รวมหนี้สินและเงินสะสม		24,528,925.69 บาท	20,973,918.52 บาท

(ลงชื่อ).....
 (นางสาวสุรัญญา พึ่งสำราญ)

(ลงชื่อ).....
 (นางรจนา ทองอยู่)

(ลงชื่อ).....
 (ต้องชนะ กลับน้อย)

นักวิชาการคลังปฏิบัติการ รักษาการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์ นายกองคการบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์
 ผอ.กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์ เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตั้งอยู่เลขที่ 1 หมู่ที่ 6 ตำบลวัดโบสถ์ อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี มีพื้นที่ตามชายฝั่งแม่น้ำบางปะกงตำบลวัดโบสถ์อยู่ห่างจากตัวจังหวัดปราจีนบุรี ประมาณ 10 - 20 กิโลเมตร อยู่ทางทิศตะวันตกของอำเภอเมืองปราจีนบุรี อยู่ห่างจากอำเภอเมืองปราจีนบุรีประมาณ 10 กิโลเมตร ตามแนวถนน รพช. สายโคกกระจะ-สันทราย มีพื้นที่รวม 27.99 ตารางกิโลเมตร มีจำนวนหมู่บ้านในเขตพื้นที่ความรับผิดชอบทั้งหมด 11 หมู่บ้าน มีจำนวนประชากรทั้งสิ้น 2,832 คน (ข้อมูล ณ 20 สิงหาคม 2561) จำนวนครัวเรือน 840 ครัวเรือน ได้รับการยกฐานะจัดตั้งเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2537 ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง จัดตั้งองค์การบริหารส่วนตำบล เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม พ.ศ. 2539

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้างตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติกรบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติกรบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เมื่อวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ. 2558 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

1.2 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

1.2.1 เงินสดและเงินฝากธนาคารรับรู้ในราคามูลค่าที่ตราไว้

1.2.2 รายได้จากรัฐบาลค้างรับ รับรู้ตามจำนวนเงินที่ยังไม่ได้รับ

1.2.3 ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน รับรู้ตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

1.2.4 ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ รับรู้ตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับหลังหักเงินที่มีกฎหมายระเบียบ

กำหนดให้หัก

1.2.5 ลูกหนี้ภาษีป้าย รับรู้ตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

1.2.6 ลูกหนี้เงินสะสม รับรู้ตามมูลค่าของภาระผูกพัน

1.2.7 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน รับรู้ตามมูลค่าตามสัญญาที่ได้กู้ยืมเงินไว้

1.2.8 ลูกหนี้อื่นๆ รับรู้ตามมูลค่าภาระผูกพัน

1.2.9 รายจ่ายค้างจ่าย รับรู้ตามมูลค่าของภาระผูกพันที่ได้รับอนุมัติให้กันเงินไว้จ่ายใน

ปีงบประมาณถัดไป

1.2.10 เงินรับฝาก รับรู้ตามมูลค่าที่ได้รับโดยมีวัตถุประสงค์ให้ใช้จ่ายในกิจการโดยเฉพาะหรือรับไว้เพื่อจ่ายตามเงื่อนไขหรือคืนเงินให้กับผู้มีสิทธิ

1.2.11 การรับรู้เงินสะสม

1) ผลต่างระหว่างรายรับสูงกว่ารายจ่ายให้ตกเป็นเงินสะสม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ โดยรับรู้เป็นเงินสะสมร้อยละสิบห้า และทุนสำรองเงินสะสมร้อยละสิบห้า

2) เงินรายจ่ายของปีงบประมาณที่ผ่านมาและรับคืนในปีปัจจุบันให้ตกเป็นเงินสะสม ณ วันที่รับเงิน

3) การจ่ายขาดเงินสะสมให้ลดยอดเงินสะสม ณ วันที่จ่ายเงิน

1.2.12 การรับรู้รายได้

1) รายได้ประเภทภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย และรายรับประเภทอื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

2) รายได้ประเภทอื่นนอกจากรายได้ตามข้อ (1) รับรู้ตามเกณฑ์เงินสด

3) เงินอุดหนุนที่รัฐบาลจัดสรรให้ โดยระบุวัตถุประสงค์

- ระหว่างปีงบประมาณ รับรู้ตามเกณฑ์เงินสด

- สิ้นปีงบประมาณ รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กรณีนำเงินอุดหนุนไปดำเนินการเอง และก่อนนี้ผูกพันมากกว่าหนึ่งปีงบประมาณและจัดสรรให้เป็นปีๆ รับรู้เป็นรายได้สำหรับเงินที่จะได้รับจัดสรรปีที่ได้รับจัดสรร

1.2.13 การรับรู้รายจ่าย รับรู้เมื่อมีการจ่ายเงิน และได้รับอนุมัติให้กันเงินในรอบระยะเวลาบัญชีปีปัจจุบัน

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์ อำเภอเมือง จังหวัดปราจีนบุรี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะทางการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด		
			ชื่อ	จำนวนเงิน	
	2561	2560		2561	2560
ก. อสังหาริมทรัพย์					
ที่ดิน	27,170,097.00	27,170,097.00	รายได้	31,063,065.90	31,033,065.90
อาคาร	177,500.00	177,500.00	เงินสะสม	1,020,000.00	1,020,000.00
ไฟฟ้าสาธารณะ	40,500.00	40,500.00			
ทั่วไป อื่น ๆ	131,300.00	131,300.00			
ข. สังหาริมทรัพย์					
ครุภัณฑ์สำนักงาน	3,283,120.43	3,253,120.43			
ครุภัณฑ์สนาม (เตนท์)	175,930.00	175,930.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	95,700.00	95,700.00			
ครุภัณฑ์เครื่องดับเพลิง	15,000.00	15,000.00			
ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์	189,628.47	189,628.47			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	17,290.00	17,290.00			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	787,000.00	787,000.00			
	32,083,065.90	32,053,065.90		32,083,065.90	32,053,065.90

(ลงชื่อ).....

(นางสาวสุริยา พึ่งสำราญ)

นักวิชาการคลังปฏิบัติการ รักษาการแทน
ผอ.กองคลัง

(ลงชื่อ).....

(นางรจนา ทองอยู่)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์

(ลงชื่อ).....

(ต้องชนะ กลับน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์ อำเภอเมือง จังหวัดปราจีนบุรี
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะทางการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร	2561	2560
เงินฝากธนาคาร ธกส. ประเภทกระแสรายวัน เลขที่ 01010-5-00019-1	-	-
ธกส. ประเภทประจำ เลขที่ 01010-4-05631-1	2,754,135.97	2,754,135.97
ธกส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 01010-2-18074-6	19,533,754.32	17,286,279.24
ธกส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 01010-2-32620-1	1,046,892.19	910,665.59
กรุงไทย ประเภทกระแสรายวัน เลขที่ 213-6-0471-5	621,227.13	-
รวม	<u>23,956,009.61</u>	<u>20,951,080.80</u>

(ลงชื่อ).....

(นางสาวสุรัญญา พิงสำราญ)

(ลงชื่อ).....

(นางรจนา ทองอยู่)

(ลงชื่อ).....

(ต้องชนะ กลับน้อย)

นักวิชาการคลังปฏิบัติการ รักษาการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์
 ผอ.กองคลัง

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์ อำเภอเมือง จังหวัดปราจีนบุรี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะทางการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 4 ลูกหนี้ค่าภาษี

ประเภทลูกหนี้	2561			2560		
	ประจำปี	จำนวน ราย	จำนวน เงิน	ประจำปี	จำนวน ราย	จำนวน เงิน
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	2560	1	68.00	2560	11	1,791.00
	2561	-	-			
รวม		1	68.00		11	1,791.00
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	2553	2	176.22	2553	3	183.34
	2554	2	176.22	2554	3	183.34
	2555	10	699.54	2555	11	706.66
	2556	13	1,221.97	2556	17	1,381.28
	2557	14	1,347.46	2557	19	1,664.30
	2558	21	2,763.45	2558	25	2,453.73
	2559	30	3,847.47	2559	47	5,176.24
	2560	43	5,553.60	2560	82	9,297.83
	2561	77	12,062.15			
รวม		212	27,848.08		207	21,046.72
ลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชน	2553	3	250,000.00			
	2554	1	50,000.00			
	2555	1	50,000.00			
	2556	2	100,000.00			
	2557	1	70,000.00			
	2558	-	-			
	2559	-	-			
	2560	1	25,000.00			
	2561					
		9	545,000.00			
รวมทั้งสิ้น		222	572,916.08		218	22,837.72

(ลงชื่อ).....

(นางสาวสุริยญา พึ่งสำราญ)

วิชาการคลังปฏิบัติการ รักษาการแทน
ผอ.กองคลัง

(ลงชื่อ).....

(นางรจนา ทองอยู่)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์

(ลงชื่อ).....

(ต้องชนะ กลับน้อย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์ อำเภอเมือง จังหวัดปราจีนบุรี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะทางการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 5 เงินรายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	บริหารทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าใช้จ่าย	-รายจ่ายเพื่อให้ ได้มาซึ่งบริการ	- ค่าจ้างยามรักษาการ ที่ องค์การบริหารส่วน ตำบลวัดโบสถ์	9,240.00
รวม						9,240.00

ปี 2560

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

(ลงชื่อ).....

(นางสาวสุรัญญา พึ่งสำราญ)

นักวิชาการคลังปฏิบัติการ รักษาการแทน
ผอ.กองคลัง

(ลงชื่อ).....

(นางรจนา ทองอยู่)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์

(ลงชื่อ).....

(ต้องชนะ กลับน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์ อำเภอเมือง จังหวัดปราจีนบุรี
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะทางการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 6 เงินรับฝาก

	2561	2560
เงินรับฝาก เงินภาษีหัก ณ ที่จ่าย	8,128.45 บาท	9,886.43 บาท
เงินรับฝาก เงินค่าส่วนลด 5 %	31,576.28 บาท	27,896.90 บาท
เงินรับฝาก เงินค่าใช้จ่าย 6 %	- บาท	82,805.68 บาท
เงินรับฝาก เงินประกันสัญญา	554,047.00 บาท	425,067.00 บาท
เงินรับฝาก เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	61.00 บาท	61.00 บาท
เงินรับฝาก เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1,221,892.19 บาท	536,995.05 บาท
เงินรับฝาก เงินรอกันจังหวัดเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	188,800.00 บาท	188,800.00 บาท
เงินรับฝาก เงินรอกันจังหวัดเบี้ยยังชีพคนพิการ	37,600.00 บาท	37,600.00 บาท
เงินรับฝาก เงินรอกันจังหวัด ค่าจัดการเรียนการสอน	10,350.00 บาท	10,350.00 บาท
เงินรับฝาก เงินฝากเกินบัญชี	42.00 บาท	42.00 บาท
เงินรับฝาก เงินอุดหนุนเฉพาะกิจสนับสนุนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ปี 2557	22,803.00 บาท	22,803.00 บาท
เงินรับฝาก ดอกเบี้ยเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	- บาท	3,670.54 บาท
เงินรับฝาก เงินรอกันจังหวัด เงินอุดหนุนทั่วไปด้านการศึกษาของ อปท.	26,917.90 บาท	- บาท
เงินรับฝาก - เงินรอกันจังหวัด เงินอุดหนุนสำหรับดำเนินงานตามแนว โครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข	220,000.00 บาท	- บาท
เงินรับฝาก - เงินรอกันจังหวัด เงินอุดหนุนสำหรับสำรวจขึ้นทะเบียน สัตว์ และขับเคลื่อนโครงการสัตว์ปลอดโรค	14,127.00 บาท	- บาท
รวม	<u>2,336,344.82 บาท</u>	<u>1,345,977.60 บาท</u>

(ลงชื่อ).....
(นางสาวสุรัญญา พึ่งสำราญ)

นักวิชาการคลังปฏิบัติการ รักษาการแทน
ผอ.กองคลัง

(ลงชื่อ).....
(นางรจนา ทองอยู่)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์

(ลงชื่อ).....
(ต้องชนะ กลับน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะทางการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 7 เงินสะสม

	ปี 2561		
เงินสะสมยกมาเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2560	9,925,341.53	บาท	7,723,500.85 บาท
บวก รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงงวดนี้	5,582,078.55		4,190,974.41
รับเงินคืนหมวดเงินเดือน เป็นเงินเดือนผู้อำนวยการกองช่างเข้าเงินสะสม (ตามคำสั่งศาล)	24,500.00		13,500.00
ส่งใช้เงินยืมเงินสะสม (เป็นค่าตอบแทนพนักงานจ้างผู้ช่วยหัวหน้าศูนย์ฯ ปี 2559)	-		15,750.00
รับเงินคืนค่าธรรมเนียมศาล ปี 2559	3,792.00		
ปรับปรุงบัญชีเงินรับฝากเป็นเงินค่าใช้จ่าย 6% เข้าบัญชีเงินสะสม	62,418.22	บาท	4,220,224.41 บาท
			11,943,725.26 บาท
	15,598,130.30	บาท	
หัก จ่ายขาดเงินสะสม	2,877,000.00		970,000.00
ปรับปรุงยอดเงินสะสม ปี 2560 ลด (เนื่องจากคิดลูกหนี้ช้า) (150 x 75 / 100)	112.50		640.13
เงินทุนสำรองเงินสะสม 25 % ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561	1,395,519.64		1,047,743.60 บาท
ปรับปรุงเงินรับฝากดอกเบี้ยเงินอุดหนุนทั่วไปด้านการศึกษารององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น	20,188.42		
ปรับปรุงเงินรับฝากดอกเบี้ยเงินอุดหนุนสำหรับดำเนินงานตามแนวโครงการพระราชดำริสาธารณสุข	165,000.00		
ปรับปรุงเงินรับฝากดอกเบี้ยเงินอุดหนุนสำหรับช่วยเหลือโครงการสัตว์ปลอดโรค	10,595.25		9,925,341.53 บาท
	4,468,415.81		
	11,129,714.49		

(ลงชื่อ).....
(นางสาวสุริยา พิงสำราญ)

นักวิชาการคลังปฏิบัติการ รักษาการแทน
ผอ.กองคลัง

(ลงชื่อ).....
(นางรจนา ทองอยู่)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัดโสม

(ลงชื่อ).....
(ต้องชนะ กลับน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัดโสม

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดโสม อำเภอเมือง จังหวัดปราจีนบุรี

หมายเหตุประกอบแบบแสดงฐานะทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 8 ทุนสำรองเงินสะสม

	ปี 2561	ปี 2560
ทุนสำรองเงินสะสมยกมาเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2560	9,702,599.39	8,655,069.17
บวก ทุนสำรองเงินสะสม 25 % ประจำปีงบประมาณ 2561 (5,582,078.55 x 25 / 100)	1,395,519.64	1,047,743.60
ปรับปรุงบัญชีเงินค่าใช้จ่าย 6 % เข้าบัญชีทุนสำรองเงินสะสม 25%	20,806.08	9,702,812.77 บาท
	11,118,925.11 บาท	9,702,812.77 บาท
หัก	11,118,925.11 บาท	
จ่ายจากเงินทุนสำรองเงินสะสม 25%	-	-
ปรับปรุงยอดเงินสะสม ปี 2560 ลด (เนื่องจากคิดลูกหนี้ช้า) (150 x 25 / 100)	37.50	213.38
ปรับปรุงเงินรับฝากออคตินจังหวัดเงินอุดหนุนทั่วไปด้านการศึกษามหาวิทยาลัยราชภัฏวชิรวิทยาดินแดน	6,729.48	-
ปรับปรุงเงินรับฝากออคตินจังหวัดเงินอุดหนุนสำหรับดำเนินงานตามแผนโครงการพระราชดำริสาธารณสุข	55,000.00	-
ปรับปรุงเงินรับฝากออคตินจังหวัดเงินอุดหนุนสำหรับช่วยเหลือโครงการสวัสดิการสังคม	3,531.75	213.38 บาท
	65,298.73	
	11,053,626.38 บาท	9,702,812.77 บาท

(ลงชื่อ).....
(นางสาวสุริยา พิงสำราญ)
นักวิชาการคลังปฏิบัติการ รักษาการแทน
ผอ.กองคลัง

(ลงชื่อ).....
(นางรจนา ทองอยู่)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัดโสม
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัดโสม

งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561

รายการ/หมวด	ประมาณการ	รวมจ่ายจริง รับจริง	บริหารงาน ทั่วไป	การศึกษา	สาธารณสุข	เคหะและ ชุมชน	สร้างความ เข้มแข็ง	ศาสนาและ วัฒนธรรม	อุตสาหกรรม และการโยธา	การเกษตร	งบกลาง
รายจ่าย											
งบกลาง	6,747,850.00	4,998,593.00	-	-	-	-	-	-	-	-	4,998,593.00
เงินเดือนฝ่ายการเมือง	2,657,520.00	2,541,291.00	2,541,291.00	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินเดือนฝ่ายประจำ	5,402,920.00	3,792,760.00	3,055,820.00	337,520.00	-	399,420.00	-	-	-	-	-
ค่าตอบแทน	438,000.00	138,560.00	138,560.00	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าใช้สอย	2,075,800.00	799,214.30	364,014.30	141,900.00	70,365.00	93,840.00	-	127,085.00	-	2,010.00	-
ค่าวัสดุ	861,850.00	547,324.10	319,188.00	76,076.10	-	54,462.00	-	97,598.00	-	-	-
ค่าสาธารณูปโภค	225,000.00	218,864.75	206,153.15	12,711.60	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุน	146,000.00	146,000.00	-	96,000.00	-	-	50,000.00	-	-	-	-
รายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าครุภัณฑ์	230,000.00	166,866.76	152,366.76	14,500.00	-	-	-	-	-	-	-
ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	4,367,560.00	4,159,050.00	-	99,750.00	-	1,795,300.00	-	-	1,688,000.00	576,000.00	-
รวมรายจ่าย	23,152,500.00	17,508,523.91	6,777,393.21	778,457.70	70,365.00	2,343,022.00	50,000.00	224,683.00	1,688,000.00	578,010.00	4,998,593.00
รายรับ											
ภาษีอากร	385,300.00	387,228.36									
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต	2,200.00	798.40									
รายได้จากทรัพย์สิน	87,000.00	102,317.31									
รายได้เบ็ดเตล็ด	32,500.00	41,301.00									
รายได้จากรัฐบาลจัดสรรให้	14,514,000.00	14,737,615.39									
เงินอุดหนุนทั่วไป	8,131,500.00	7,821,342.00									
รวมรายรับ	23,152,500.00	23,090,602.46									

(ลงชื่อ) 

(นางสาวสุรียา พิงสำราญ)
นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

(ลงชื่อ) 

(นางรจนา ทองอยู่)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์

(ลงชื่อ) 

(ต้องชนะ กลั่นน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัดโบสถ์

รายรับ สูง/ต่ำ กว่ารายจ่าย

ทุนสำรองเงินสะสม 25 %

เงินสะสม

5,582,078.55

1,395,519.64

4,186,558.91