



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายกเทศมนตรีตำบลโคกภู

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของเทศบาลตำบลโคกภู อำเภอกุพาน จังหวัดสกลนคร ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของเทศบาลตำบลโคกภู อำเภอกุพาน จังหวัดสกลนคร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ และผลการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงาน ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำ และนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์



การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงาน หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงาน ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง



- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางณิชกานต์ คุณอุดม)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสกลนคร

(นางสาวสวินี ยั่งยืนาน)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

วันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๔

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

	หมายเหตุ	ปี 2563	ปี 2562
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	49,933,135.74	46,751,752.74
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	49,661,346.65	45,677,906.31
เงินฝากกระทรวงการคลัง	4	51,995.00	-
เงินฝากกองทุน	5	4,545,870.53	3,722,751.82
เงินรายได้จากรัฐบาลค้างรับ	6	5,479,166.65	2,275,200.00
ลูกหนี้ภาษี	7	1,499.51	-
ลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชน	8	16,000.00	19,000.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		59,755,878.34	51,694,858.13
รวมสินทรัพย์		59,755,878.34	51,694,858.13
ทุนทรัพย์สิน	2	49,933,135.74	46,751,752.74
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายการจ่ายค้างจ่าย	9	6,887,314.65	3,627,687.00
เงินรับฝาก	10	1,307,049.12	1,344,273.97
รวมหนี้สินหมุนเวียน		8,194,363.77	4,971,960.97
รวมหนี้สิน		8,194,363.77	4,971,960.97
เงินสะสม			
เงินสะสม	11	28,810,626.83	24,996,864.40
เงินทุนสำรองเงินสะสม		22,750,887.74	21,726,032.76
รวมเงินสะสม		51,561,514.57	46,722,897.16
รวมหนี้สินและเงินสะสม		59,755,878.34	51,694,858.13

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

(นางสาวอรวรร ดวงปากดี)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายวัฒนา รุ่งเรือง)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลโคกภู

(นายวัฒนา รุ่งเรือง)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลโคกภู ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีตำบลโคกภู

๐๗

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

ข้อมูลทั่วไป

- เทศบาลตำบลโคกภู ได้รับการยกฐานะจากองค์การบริหารส่วนตำบลโคกภู เป็นเทศบาลตำบล เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2555 เป็นเทศบาลขนาดกลาง

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้าง ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2558 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 21 มีนาคม 2561 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด

-ไม่มี-

Gw

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สิน		
			ชื่อ	จำนวนเงิน	
	2563	2562		2563	2562
ก. อสังหาริมทรัพย์					
ที่ดิน	-	-	รายได้	46,004,736.74	42,823,353.74
อาคารสำนักงาน	18,819,944.00	17,130,911.00	เงินสะสม	3,729,399.00	3,729,399.00
			เงินที่มีผู้อุทิศให้	199,000.00	199,000.00
ข. สังหาริมทรัพย์					
ครุภัณฑ์สำนักงาน	5,664,044.74	4,782,044.74			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	15,637,499.00	15,637,499.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	386,104.00	386,104.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	1,125,660.00	1,085,760.00			
ครุภัณฑ์การเกษตร	176,500.00	40,000.00			
ครุภัณฑ์โรงงาน	211,100.00	202,900.00			
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	109,274.00	109,274.00			
ครุภัณฑ์สำรวจ	142,140.00	142,140.00			
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	50,000.00	50,000.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1,089,510.00	998,810.00			
ครุภัณฑ์การศึกษา	71,400.00	14,500.00			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	871,100.00	831,950.00			
ครุภัณฑ์ดนตรี	102,700.00	102,700.00			
ครุภัณฑ์สนาม	629,600.00	629,600.00			
ครุภัณฑ์เครื่องดับเพลิง	124,000.00	84,000.00			
ครุภัณฑ์อื่น	4,722,560.00	4,523,560.00			
รวม	49,933,135.74	46,751,752.74		49,933,135.74	46,751,752.74

๐๖

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร	ปี 2563	ปี 2562
เงินสด	6,120.00	-
เงินฝากธนาคารกรุงไทย (มหาชน)	8,400.00	2,488,036.34
ประเภทกระแสรายวัน เลขที่ 4126034455		
เงินฝากธนาคารกรุงไทย (มหาชน)	10,162,165.45	2,440,165.24
ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 4120388727		
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร	21,725,914.81	20,273,470.33
ประเภทฝากประจำเลขที่ 010374158281		
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร	3,602.23	3,589.09
ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 01-0372220224		
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร	9,409,503.46	12,236,387.37
ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 01-0372431847		
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร	754,068.71	673,384.76
ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 01-0372571574		
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร	54,273.92	54,075.90
ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 01-0372692780		
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร	147,910.47	144,374.35
ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 01-0372849757		
ธนาคาร ออมสิน	7,389,387.60	7,364,422.93
ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 054-990760404		
รวม	49,661,346.65	45,677,906.31

๕๗

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 4 เงินฝากกระทรวงการคลัง	ปี 2563	ปี 2562
ค่ากิจกรรมพัฒนาคุณภาพผู้เรียน	1,620.00	-
ค่าเครื่องแบบนักเรียน	180.00	-
ค่าหนังสือเรียน	1,260.00	-
ค่าอุปกรณ์การเรียน	1,260.00	-
เงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		
(เหลือจ่าย)	6,900.00	-
อาหารกลางวัน (เด็กปฐมวัย)	22,800.00	-
อาหารกลางวัน (ประถมศึกษา)	6,000.00	-
อาหารเสริม (นม) เด็กปฐมวัย	9,101.00	-
อาหารเสริม (นม) ประถมศึกษา	2,874.00	-
รวม	<u>51,995.00</u>	<u>-</u>

G-1

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 5 เงินฝากกองทุน	ปี 2563	ปี 2562
เงินฝากทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	4,545,870.53	3,722,751.82
รวม	<u>4,545,870.53</u>	<u>3,722,751.82</u>

GW

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 6	รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	ปี 2563	ปี 2562
	ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	-	700.00
	อาคารต่างๆ(เงินค้ำค่าเสาเข็ม โครงการก่อสร้าง ศพด.โคกภู)	67,966.65	2,063,300.00
	ค่าเบี้ยยังชีพ	211,200.00	211,200.00
	ค่าโครงการระบบประปา บ้านนางเต็ง	5,200,000.00	-
	รวม	<u>5,479,166.65</u>	<u>2,275,200.00</u>

๕-๗

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้ภาษี

ประเภทลูกหนี้	ปี 2563			ปี 2562		
	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน
ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2563	284	1,499.51	-	-	-
รวมทั้งสิ้น		284	1,499.51	-	-	-

หมายเหตุ เทศบาลตำบลโคกภูจัดทำหมายเหตุ 7 ลูกหนี้ค่าภาษีด้วยระบบมือ เนื่องจากเทศบาลตำบลโคกภูได้ปิดบัญชีในระบบ e-LAAS ไม่เป็นไปตามคู่มือระบบรายรับ ทำให้งบแสดงฐานะการเงินปี 2563 ไม่แสดงรายละเอียดลูกหนี้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน ทั้งนี้ ทางเทศบาลตำบลโคกภูได้บันทึกรายละเอียดลูกหนี้ (กค.2) ปี พ.ศ. 2563 ประเภทภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในระบบ e-LAAS ถูกต้องแล้ว

GW

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 8 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ปี 2563

ชื่อ - สกุล	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นางเรียบ หลินภู	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2555 -ทำการเกษตร	16,000.00
รวม		16,000.00

ปี 2562

ชื่อ - สกุล	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นางเรียบ หลินภู	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2555 -ทำการเกษตร	19,000.00
รวม		19,000.00

GW

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 9 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2563

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงาน ทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์ แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์ แก่องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	372,918.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงาน ทั่วไป	งานวางแผนสถิติ และวิชาการ	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์ แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์ แก่องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	141,550.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงาน ทั่วไป	งานบริหารงานคลัง	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์ แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์ แก่องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	175,280.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับการศึกษา	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์ แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์ แก่องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	502,160.00

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานสาธารณสุข	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับ สาธารณสุข	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์ แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์ แก่องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	187,660.00
เงินงบประมาณ	แผนงานสังคม สงเคราะห์	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับสังคม สงเคราะห์	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์ แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์ แก่องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	63,270.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและ ชุมชน	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับเคหะและ ชุมชน	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์ แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์ แก่องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	176,510.00
เงินกันรายจ่าย(กรณี ไม่ได้กันเงินในระบบ)	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการระบบผลิตน้ำประปา (WaterTreatmentnSystem)POG ระบบขนาดใหญ่ L รองรับ121-300 ครัวเรือนกำลังการผลิต10ลูกบาศก์ เมตร/ชั่วโมงบ้านนางเต็งสามัคคีหมู่ที่ 13 ตำบลโคกภู	5,200,000.00
เงินอุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/เฉพาะ กิจ	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้าน โคกภู	ก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านโคกภู	67,966.65
รวม						6,887,314.65

หมายเหตุ 9 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงาน ทั่วไป	งานบริหารงาน ทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	374,070.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงาน ทั่วไป	งานวางแผนสถิติ และวิชาการ	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	134,910.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงาน ทั่วไป	งานบริหารงานคลัง	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	178,060.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับการศึกษา	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	75,480.00

๒

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	403,880.00
เงินงบประมาณ	แผนงานสาธารณสุข	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	171,400.00
เงินงบประมาณ	แผนงานสังคมสงเคราะห์	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสังคมสงเคราะห์	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	71,127.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	154,760.00
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	ซื้อชุดอุปกรณ์สำหรับห้องเรียนคุณภาพแห่งการเรียนรู้	700.00
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานอุตสาหกรรมและโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	อาคารต่างๆ	ก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกภู	2,063,300.00
รวม						3,627,687.00

๒๗

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร

หมายเหตุ ประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 10	เงินฝากรับ	ปี 2563	ปี 2562
	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	14,947.76	19,556.90
	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	36,704.33	36,704.33
	เงินรับฝากประกันสัญญา	766,740.00	867,463.00
	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	28,790.00	-
	เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	218,184.39	217,450.25
	เงินรับฝากอื่นๆ		
	คำรักษาพยาบาล (สปสช)	1,030.00	-
	โครงการปรับสภาพแวดล้อมที่อยู่อาศัยสำหรับคนพิการ ประจำปี 2562	-	20,000.00
	โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหาดังเกิดโรคระบาดหรือภัยพิบัติฉุกเฉินในพื้นที่	50,000.00	-
	โครงการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อเชิงรุก	5,480.00	-
	โครงการฝึกอบรมพัฒนาเครือข่ายกู้ชีพ	13,250.00	12,250.00
	โครงการส่งเสริมสุขภาพและป้องกันโรค อปท.	14.08	6.39
	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการพัฒนากองทุนหลักประกันสุขภาพให้มี	79,926.00	-
	โครงการสร้างสุข สร้างจิต สร้างใจ ใส่ใจผู้สูงอายุ	-	25,650.00
	โครงการสั้วปลอดโรคครบร้อย	1,353.00	35,763.00
	โครงการสำรวจและขึ้นทะเบียนโครงการสั้วปลอดโรคครบร้อย	2,871.00	2,871.00
	โครงการออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ	20,000.00	-
	เงินโครงการส่งเสริมสุขภาพและป้องกันโรคของ อปท.	211.56	211.56
	เงินประกันสัญญา	25,285.00	64,785.00
	เงินรอคืนกรมบัญชีกลาง	700.00	-
	เงินรอคืนจังหวัด(เงินครุฑดต.)	12,462.00	12,462.00
	เงินรอคืนจังหวัด(เบี้ยผู้สูงอายุ)	29,100.00	203,099.49
	รวม	1,307,049.12	1,344,273.97

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 11 เงินสะสม

	ปี 2563		ปี 2562	
เงินสะสม 1 ตุลาคม		24,996,864.40		22,817,431.32
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	6,833,152.88		9,683,749.51	
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสม	1,024,972.93		1,452,562.43	
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสม		5,808,179.95		8,231,187.08
รับเงินคืนสะสม		159,136.89		43,105.00
รายการปรับปรุงยอดเงินสะสมระหว่างปี		49,445.59		140.00
หัก จ่ายขาดเงินสะสม		2,203,000.00		6,094,999.00
เงินสะสม 30 กันยายน		28,810,626.83		24,996,864.40

เงินสะสม 30 กันยายน ประกอบด้วย

1. หุ้นในโรงพิมพ์อาสารักชาติดินแดน
2. เงินฝาก ก.ส.อ. หรือ ก.ส.ท.
3. เงินทุนส่งเสริมอาชีพ
4. เงินฝากกองทุนอื่นๆ
5. ลูกหนี้ค่าภาษี
6. ลูกหนี้รายได้อื่นๆ
7. สินทรัพย์เกิดจากเงินกู้ที่ชำระแล้ว
8. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้

	ปี 2563	ปี 2562
1. หุ้นในโรงพิมพ์อาสารักชาติดินแดน	-	-
2. เงินฝาก ก.ส.อ. หรือ ก.ส.ท.	4,545,870.53	3,722,751.82
3. เงินทุนส่งเสริมอาชีพ	-	-
4. เงินฝากกองทุนอื่นๆ	-	-
5. ลูกหนี้ค่าภาษี	1,499.51	-
6. ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	-	-
7. สินทรัพย์เกิดจากเงินกู้ที่ชำระแล้ว	-	-
8. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	24,263,256.79	21,274,112.58
	28,810,626.83	24,996,864.40
	0.00	0.00

ทั้งนี้ได้รับการอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน

และจะเบิกจ่ายในปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 11



เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
 ระบบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ
 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563

รายการ/หมวด	ประมาณการ	รวมจ่ายจาก เงินงบประมาณ	รวมจ่ายจาก เงินอุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/ เฉพาะกิจ	ปรับปรุงโดย ใบผ่าน	รวม	แผนงาน บริหารงานทั่วไป 00110	แผนงานการ รักษาความ สงบภายใน 00120	แผนงานการศึกษา 00210	แผนงาน สาธารณสุข 00220	แผนงานสังคม สงเคราะห์ 00230	แผนงานเกษตร และชุมชน 00240	แผนงาน สร้างความ เข้มแข็งของ ชุมชน 00250	แผนงานการ ศาสนา วัฒนธรรม และ นันทนาการ	แผนงาน อุตสาหกรรม และการโยธา 00310	แผนงาน การเกษตร 00320	แผนงานงบกลาง 00410
รายจ่าย																21,597,903.79
งบกลาง	23,723,450.00	21,597,903.79	-	-	21,597,903.79	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่าย)	2,848,320.00	2,848,320.00	-	-	2,848,320.00	2,848,320.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	23,177,080.00	21,045,664.00	-	-	21,045,664.00	8,946,869.00	-	6,404,751.00	2,539,775.00	972,390.00	2,181,879.00	-	-	-	-	-
ค่าตอบแทน	2,570,560.00	2,239,340.00	-	-	2,239,340.00	1,060,430.00	72,000.00	572,260.00	269,370.00	63,270.00	202,010.00	-	-	-	-	-
ค่าใช้สอย	7,046,490.00	4,590,495.56	-	-	4,590,495.56	659,932.27	138,945.00	2,080,550.00	963,237.33	109,470.00	256,360.96	82,000.00	300,000.00	-	-	-
ค่าวัสดุ	5,401,000.00	4,560,661.18	55,440.00	(168,908.60)	4,447,192.58	679,269.00	78,700.00	2,863,902.58	674,780.00	25,733.00	115,393.00	-	-	-	9,415.00	-
ค่าสาธารณูปโภค	645,000.00	490,608.89	-	-	490,608.89	463,751.03	-	26,857.86	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่ารถใช้สอย	1,585,100.00	1,310,450.00	-	-	1,310,450.00	291,150.00	96,500.00	281,600.00	-	7,000.00	615,200.00	-	-	-	19,000.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	6,680,000.00	6,199,500.00	5,200,000.00	-	11,399,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	11,399,500.00	-	-
เงินอุดหนุน	6,106,000.00	4,847,671.95	5,094,780.00	-	9,942,451.95	-	-	4,201,760.00	60,000.00	-	642,811.95	-	-	5,037,880.00	-	-
รวมจ่าย	79,783,000.00	69,730,615.37	10,350,220.00	(168,908.60)	79,911,926.77	14,949,721.30	386,145.00	16,431,681.44	4,507,162.33	1,177,863.00	4,013,654.91	82,000.00	300,000.00	16,437,380.00	28,415.00	21,597,903.79
รายรับ																
ภาษีอากร	347,000.00	105,133.67	-	-	105,133.67	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	614,200.00	464,683.40	-	-	464,683.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	284,000.00	258,760.54	-	-	258,760.54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	49,600.00	148,430.00	-	-	148,430.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ภาษีจัดสรร	30,520,000.00	29,094,397.04	-	-	29,094,397.04	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	47,968,200.00	46,323,455.00	-	-	46,323,455.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/เฉพาะ			10,350,220.00	-	10,350,220.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรับ	79,783,000.00	76,394,859.65	10,350,220.00	-	86,745,079.65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					6,833,152.88											

(นางสาวฉวีพร คุ้มปากดี)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายวัฒนา รุ่งเรือง)
 รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน
 ปลัดเทศบาลตำบลโคกสูง

(นายวัฒนา รุ่งเรือง)
 รองปลัดเทศบาลตำบลโคกสูง รักษาการแทน
 ปลัดเทศบาลตำบลโคกสูง ปฏิบัติหน้าที่
 นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง