

- () สำนักปลัด () กองสารนิเทศฯ
 () กองคลัง () กองสวัสดิการฯ
 () กองช่าง () กองวิชาการ
 () กองการศึกษา () ตรวจสอบภายใน
 () ()

กองคลัง
 เลขที่ ๑๐๖
 วันที่ ๒๐ มี.ค. ๒๕๖๓
 เวลา ๑๖.๐๐ น.

เทศบาลตำบลโคกภู
 เลขที่ ๗๕๕
 วันที่ ๒๐ มี.ค. ๒๕๖๓
 เวลา ๑๕.๕๗ น.

ที่ ตผ ๐๐๕๖.๓ สน/๐๒๐๑

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสกลนคร
 ข้างธนาคารกรุงไทย สาขาศูนย์ราชการ ถนนสุขเกษม
 อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร ๔๗๐๐๐

๑๓ มีนาคม ๒๕๖๓

เรื่อง การตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ของเทศบาลตำบลโคกภู
 เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโคกภู

อ้างถึง หนังสือสำนักงานเทศบาลตำบลโคกภู ที่ สน ๕๖๓๐๒/๐๘๔๘ ลงวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๒
 สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒
 ของเทศบาลตำบลโคกภู จำนวน ๑๔ แผ่น

ตามหนังสือที่อ้างถึงเทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร ได้ส่งรายงานการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ของเทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร เพื่อให้
 ตรวจสอบ นั้น

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสกลนคร ได้ตรวจสอบรายงานการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ของเทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร เสร็จแล้ว
 รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

นายกเทศมนตรีตำบลโคกภู
 เพื่อโปรดทราบ
 สท. ๒๐ มี.ค. ๒๕๖๓
 วันที่ ๒๐ มี.ค. ๒๕๖๓
 ๒๐ มี.ค. ๒๕๖๓

(นางนิชกานต์ คุณอุดม)
 รองปลัดเทศบาลตำบลโคกภู
 (นายวัฒนา รุ่งเรือง)
 รองปลัดเทศบาลตำบลโคกภู

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

ลงชื่อ ปลัดเทศบาล
 เพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ ปลัดเทศบาล (นายวิภาส ชาติ)
 ปลัดเทศบาลตำบลโคกภู
 วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสกลนคร
 โทร. ๐ ๔๒๗๑ ๓๘๐๖
 โทรสาร ๐ ๔๒๗๑ ๓๘๐๗
 ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ snk@oag.go.th

นางสาวดาร ดงขำกดี

ผู้อำนวยการกองคลัง

๒๐ มี.ค. ๒๕๖๓

(นายยุทธพล ยังแสน)
 นายกเทศมนตรีตำบลโคกภู



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายกเทศมนตรีตำบลโคกภู

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของเทศบาลตำบลโคกภู อำเภอกุฉินารายณ์ จังหวัดสกลนคร ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของเทศบาลตำบลโคกภู ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงาน ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์



การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงาน หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงาน ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง



- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางนิชกานต์ คุณอุดม)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสกลนคร

(นางสาวสิวิณี ยิ่งยืนนาน)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ ๒ มีนาคม ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

	หมายเหตุ	ปี 2562	ปี 2561
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	<u>46,751,752.74</u>	<u>43,162,419.74</u>
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	45,677,906.31	43,220,792.17
เงินฝากกองทุน	4	3,722,751.82	3,128,870.54
รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ	5	2,275,200.00	211,200.00
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	6	19,000.00	26,000.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>51,694,858.13</u>	<u>46,586,862.71</u>
รวมสินทรัพย์		<u>51,694,858.13</u>	<u>46,586,862.71</u>
ทุนทรัพย์สิน	2	<u>46,751,752.74</u>	<u>43,162,419.74</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายการค้างจ่าย	7	3,627,687.00	1,974,000.00
เงินรับฝาก	8	1,344,273.97	1,521,961.06
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>4,971,960.97</u>	<u>3,495,961.06</u>
รวมหนี้สิน		<u>4,971,960.97</u>	<u>3,495,961.06</u>
เงินสะสม			
เงินสะสม	9	24,996,864.40	22,817,431.32
เงินทุนสำรองเงินสะสม		21,726,032.76	20,273,470.33
รวมเงินสะสม		<u>46,722,897.16</u>	<u>43,090,901.65</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>51,694,858.13</u>	<u>46,586,862.71</u>

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางสาวถาวร ดวงปากดี)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายวิภาส ผาใต้)
ปลัดเทศบาลตำบลโคกภู

(นายยุทธพล ยังแสนภู)
นายกเทศมนตรีตำบลโคกภู

Swel

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

ข้อมูลทั่วไป

เทศบาลตำบลโคกภู ได้รับการยกฐานะจากองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นเทศบาลตำบล
เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2555 เป็นเทศบาลขนาดเล็ก

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้าง ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง
หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เมื่อวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ.2558
และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 21 มีนาคม 2561 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด

การจัดประเภทของทรัพย์สินเป็นไปตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 297 ลงวันที่
1 มกราคม 2562 เรื่อง การจัดทำรายงานสำรวจทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อการจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน
ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น
ที่ มท 0808.4/ว 3822 ลงวันที่ 20 กันยายน 2562 เรื่อง แบบบัญชีทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๕๖

เทศบาลตำบลโคกภู่ อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		ชื่อ	แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด	
	ปี 2562	ปี 2561		ปี 2562	ปี 2561
อาคาร					
อาคารสำนักงาน	17,130,911.00	17,130,911.00	รายได้	42,823,353.74	41,795,019.74
ครุภัณฑ์			เงินสะสม	3,729,399.00	1,168,400.00
ครุภัณฑ์สำนักงาน	4,782,044.74	3,990,144.74	เงินที่มีผู้ติดให้	199,000.00	199,000.00
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	15,637,499.00	13,270,500.00	รวม	46,751,752.74	43,162,419.74
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	386,104.00	350,604.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	1,085,760.00	1,085,760.00			
ครุภัณฑ์การเกษตร	40,000.00	40,000.00			
ครุภัณฑ์โรงงาน	202,900.00	202,900.00			
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	109,274.00	100,500.00			
ครุภัณฑ์สำรวจ	142,140.00	139,640.00			
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	50,000.00	50,000.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	998,810.00	875,310.00			
ครุภัณฑ์การศึกษา	14,500.00	-			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	831,950.00	831,950.00			
ครุภัณฑ์ดนตรี	102,700.00	102,700.00			
ครุภัณฑ์สนาม	629,600.00	629,600.00			
ครุภัณฑ์เครื่องดับเพลิง	84,000.00	46,000.00			
ครุภัณฑ์อื่น	4,523,560.00	4,315,900.00			
รวม	46,751,752.74	43,162,419.74			

หมายเหตุ

การจัดประเภททรัพย์สินของงบประมาณปี 2561 มีการจัดประเภททรัพย์สินใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภททรัพย์สินในปี 2562

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร

	ปี 2562	ปี 2561
เงินสด	-	19,980.00
เงินฝากธนาคาร		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท กระแสรายวัน เลขที่ 4126034455	2,488,036.34	5,574,766.84
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 4120388727	2,440,165.24	4,314,182.10
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 010374158281	20,273,470.33	16,832,167.24
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 010372220224	3,589.09	3,574.74
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 010372431847	12,236,387.37	8,090,396.62
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 010372571574	673,384.76	582,389.33
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 010372692780	54,075.90	53,859.66
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 010372849757	144,374.35	412,225.65
ธนาคารออมสิน ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 054990760404	7,364,422.93	7,337,249.99
รวม	<u>45,677,906.31</u>	<u>43,220,792.17</u>

5

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 4	เงินฝากกองทุน	ปี 2562	ปี 2561
	เงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	<u>3,722,751.82</u>	<u>3,128,870.54</u>
	รวม	<u><u>3,722,751.82</u></u>	<u><u>3,128,870.54</u></u>

52

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 5	รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ	ปี 2562	ปี 2561
เงินเบี้ยยังชีพผู้พิการ ปี 2559		211,200.00	211,200.00
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่		700.00	-
อาคารต่าง ๆ		2,063,300.00	-
รวม		<u>2,275,200.00</u>	<u>211,200.00</u>

Swg

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ปี 2562

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

ปี 2561

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นางเรียบ หลินภู	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2555-ทำการเกษตร	26,000.00
รวม		26,000.00

52

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 7 รายจ่ายจ่าย
 ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	คำขอแผน	คำขอแผนปฏิบัติการอันเป็นประโยชน์	เงินประจำโครงการอันเป็นกรณีพิเศษ	374,070.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานวางแผนผลิตและวิชาการ	คำขอแผน	คำขอแผนปฏิบัติการอันเป็นประโยชน์	เงินประจำโครงการอันเป็นกรณีพิเศษ	134,910.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารงานคลัง	คำขอแผน	คำขอแผนปฏิบัติการอันเป็นประโยชน์	เงินประจำโครงการอันเป็นกรณีพิเศษ	178,060.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	คำขอแผน	คำขอแผนปฏิบัติการอันเป็นประโยชน์	เงินประจำโครงการอันเป็นกรณีพิเศษ	75,480.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนเรียนและประถมศึกษา	คำขอแผน	คำขอแผนปฏิบัติการอันเป็นประโยชน์	เงินประจำโครงการอันเป็นกรณีพิเศษ	403,880.00
เงินงบประมาณ	แผนงานสาธารณสุข	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข	คำขอแผน	คำขอแผนปฏิบัติการอันเป็นประโยชน์	เงินประจำโครงการอันเป็นกรณีพิเศษ	171,400.00
เงินงบประมาณ	แผนงานสังคมสงเคราะห์	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสังคมสงเคราะห์	คำขอแผน	คำขอแผนปฏิบัติการอันเป็นประโยชน์	เงินประจำโครงการอันเป็นกรณีพิเศษ	71,127.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเกษตรและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเกษตรและชุมชน	คำขอแผน	คำขอแผนปฏิบัติการอันเป็นประโยชน์	เงินประจำโครงการอันเป็นกรณีพิเศษ	154,760.00
เงินอุดหนุนระบบ วัตถุประสงฆ์/เฉพาะกิจ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนเรียนและประถมศึกษา	คำขอ/พิเศษ	คำขอพิเศษโดยแผนและเผยแพร่	ข้อต่ออุปกรณ์รับห้องเรียนคุณภาพแห่งการเจริญ	700.00
วัตถุประสงฆ์/เฉพาะกิจ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	คำขอพิเศษและสิ่งก่อสร้าง	อาคารต่าง ๆ	ก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกภู	2,063,300.00
รวม						3,627,687.00

ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	คำขอพิเศษและสิ่งก่อสร้าง	คำขอพิเศษ	ปรับปรุงซ่อมแซมถนนลูกรังเพื่อการเกษตร บ้านยางโสน หมู่ที่ 3	278,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	คำขอพิเศษและสิ่งก่อสร้าง	คำขอพิเศษ	ปรับปรุงซ่อมแซมถนนลูกรังเพื่อการเกษตร บ้านบ่อเตื่อนหน้า หมู่ที่ 10	248,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	คำขอพิเศษและสิ่งก่อสร้าง	คำขอพิเศษ	ปรับปรุงซ่อมแซมถนนลูกรังเพื่อการเกษตร (สายท้ายบ่อ) บ้านนาเดียงสาคู หมู่ที่ 13	243,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	คำขอพิเศษและสิ่งก่อสร้าง	คำขอพิเศษ	ปรับปรุงซ่อมแซมถนนลูกรังเพื่อการเกษตร (สายท้ายโตน) บ้านนาเดียงสาคู หมู่ที่ 13	312,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	คำขอพิเศษและสิ่งก่อสร้าง	คำขอพิเศษ	ปรับปรุงซ่อมแซมถนนลูกรังเพื่อการเกษตร บ้านหนองสำน หมู่ที่ 11	278,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	คำขอพิเศษและสิ่งก่อสร้าง	คำขอพิเศษ	ปรับปรุงซ่อมแซมถนนลูกรังเพื่อการเกษตร บ้านโคกใหม่ หมู่ที่ 17	278,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	คำขอพิเศษและสิ่งก่อสร้าง	คำขอพิเศษ	ปรับปรุงซ่อมแซมถนนลูกรังเพื่อการเกษตร บ้านหนองสำน หมู่ที่ 15	258,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	คำขอพิเศษและสิ่งก่อสร้าง	คำขอพิเศษ	โครงการบ้านหลังประจำหมู่บ้าน พร้อมก่อสร้างฐานราก คอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านโคกใหม่ หมู่ที่ 2	79,000.00
รวม						1,974,000.00

(S)

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 8 เงินรับฝาก		ปี 2562		ปี 2561	
	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย			19,556.90	8,065.54
	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%			36,704.33	9,499.10
	เงินรับฝากประกันสัญญา			867,463.00	1,051,902.50
	เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน			217,450.25	216,385.14
	เงินรับฝากอื่น ๆ				
	คำริษัทพยาบาล (สปสช)	-		6,573.00	
	โครงการรณรงค์การขยะ	-		50,000.00	
	โครงการปรับปรุงสภาพแวดล้อมที่อยู่อาศัยสำหรับคนพิการ ประจำปี 2562 ณ 2562	20,000.00		-	
	โครงการปั้นตามรอยพ่อสานต่อภูมิปัญญาไทย	-		9,500.00	
	โครงการฝึกอบรมพัฒนาเครือข่ายกัญชีพ	12,250.00		-	
	โครงการเฝ้าระวังโภชนาการในเด็กอายุ 0-5 ปี	-		20,000.00	
	โครงการส่งเสริมสุขภาพและป้องกันโรค อปท.	6.93		-	
	โครงการสร้างสุข สร้างจิต สร้างใจ ใส่ใจผู้สูงอายุ	25,650.00		-	
	โครงการส่งเสริมสุขภาพ อปท	-		211.56	
	โครงการสัปดาห์ปลอดโรคคนปลอดภัย	35,763.00		35,763.00	
	โครงการสำรวจและขึ้นทะเบียนโครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัย	2,871.00		2,871.00	
	เงินค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษี 5%	-		24,313.73	
	เงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน บัญชี 1	-		106.99	
	เงินโครงการส่งเสริมสุขภาพและป้องกันโรคของ อปท.	211.56		8,080.00	
	เงินประกันสัญญา	64,785.00		27,540.00	
	เงินรอคืนจังหวัด(เงินเครณดต.)	12,462.00		12,462.00	
	เงินรอคืนจังหวัด(เบี้ยยังผู้สูงอายุ)	29,100.00		29,100.00	
	ส่วนลดค่าปรับจราจร 25%	-		9,587.50	
	รวม		203,099.49		236,108.78
			1,344,273.97		1,521,961.06

One

เทศบาลตำบลโคกภู่ อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 9 เงินสะสม

	ปี 2562	ปี 2561
เงินสะสม 1 ตุลาคม	22,817,431.32	19,722,128.54
บวก		
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหัก เงินต้นสำรองเงินสะสม	9,683,749.51	7,918,417.06
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินต้นสำรองเงินสะสม	1,452,562.43	1,979,604.27
รับคืนเงินสะสม	8,231,187.08	5,938,812.79
รายการปรับปรุงยอดเงินสะสมระหว่างปี	43,105.00	224,914.00
จ่ายขาดเงินสะสม	140.00	151,865.00
หัก		
เงินสะสม 30 กันยายน	2,179,433.08	3,095,302.78
	<u>24,996,864.40</u>	<u>22,817,431.32</u>

เงินสะสม 30 กันยายน ประกอบด้วย

- 1 เงินฝาก ก.ส.อ. หรือ ก.ส.ท.
- 2 เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้

ปี 2562	ปี 2561
3,722,751.82	3,128,870.54
<u>21,274,112.58</u>	<u>19,688,560.78</u>
<u>24,996,864.40</u>	<u>22,817,431.32</u>

ทั้งนี้ ได้รับการอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน และจะเบิกจ่ายในปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 9

ปี 2562	ปี 2561
0.00	0.00

๕๖

Q22

(นางสาวพรพร ดงปากดี)
ผู้อำนวยการกองคลัง

.....
(นายทอพล ยิ่งแสน)
นายกเทศมนตรีตำบลโคกภัก

(นายวิภาส ภาใต้)
ปลัดเทศบาลตำบลโคกภู