



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑
องค์การบริหารส่วนตำบลกุดจิก
อำเภอสูงเนิน จังหวัดนครราชสีมา
ปีงบประมาณ ๒๕๖๑

สำเนาติดต่อบ

3/12/21

(นางรินทร์ประวีร์ บริบูรณ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายองค์การบริหารส่วนตำบลกุดจิก

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดจิก ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ และงบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบรายงานการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดจิก ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ผลการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดิน และมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงาน ตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

เรื่องอื่น

เนื่องจากมีรายงานการเงินของหน่วยรับตรวจที่ส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบเป็นจำนวนมาก บางส่วนตกค้างการตรวจสอบซึ่งข้อมูลเปรียบเทียบในรายงานการเงินงวดปัจจุบันที่ส่งให้ตรวจสอบนี้เป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินที่ตกค้างการตรวจสอบ หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบรายงานการเงินที่ตกค้างให้แล้วเสร็จก่อน จะทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถตรวจสอบและเสนอรายงานผลการตรวจสอบรายงานการเงินได้ทันเวลาตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนั้นข้อมูลเปรียบเทียบจึงเป็นข้อมูลที่ยังไม่ผ่านการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ส่วนของผู้สอบ
3/11/21
(นางรินทร์ประวีร์ บริบูรณ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง



ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงาน^(ม) หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

สำเนาถูกต้อง

(นางรินทรประวีร์ บริบูรณ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง



- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงาน ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสุกมาศ ศรีวิทิพย์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครราชสีมา

(นางสาวพิมพา สุวัฒน์ษันธ์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำเนาถูกต้อง

(นางรินทร์ประวีร์ บริบูรณ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลลุดจิก
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลลุดจิก ตั้งอยู่ในพื้นที่ อำเภอสูงเนิน จังหวัดนครราชสีมา ในอดีตเป็นสภาตำบล มีชื่อว่า สภาตำบลลุดจิก และได้มีการยกฐานะจากสภาตำบลลุดจิกเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลลุดจิก ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม พ.ศ.2542 ซึ่งจัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.2537 โดยยกฐานะจากสภาตำบล

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

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

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวพิมพา สุวัฒน์นะพันธ์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำเนาถูกต้อง



(นางรินทร์ประวีร์ บริบูรณ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง


องค์การบริหารส่วนตำบลกุดจิก

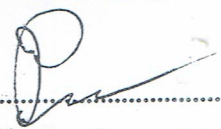
งบแสดงฐานะการเงิน

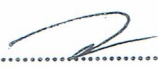
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

	หมายเหตุ	ปี 2561	ปี 2560
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	<u>21,403,077.10</u>	<u>21,362,977.10</u>
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	27,875,932.35	24,409,355.58
ลูกหนี้เงินยืม	4	-	3,464.00
รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	5	-	45,600.00
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	6	<u>70,000.00</u>	<u>80,000.00</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>27,945,932.35</u>	<u>24,538,419.58</u>
บัญชีพักสินทรัพย์			
ลูกหนี้เงินสะสม		-	45,600.00
รวมบัญชีพักหนี้สิน		-	45,600.00
รวมสินทรัพย์	สำเนาถูกต้อง	<u>27,945,932.35</u>	<u>24,584,019.58</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	7	3,490,799.02	3,553,948.56
รายการมัดส่งใบสำคัญ		-	3,464.00
เงินรับฝาก	8	<u>1,445,202.69</u>	<u>1,521,059.35</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>4,936,001.71</u>	<u>5,078,471.91</u>
บัญชีพักหนี้สิน			
เจ้าหนี้เงินสะสม		-	45,600.00
รวมบัญชีพักหนี้สิน		-	45,600.00
รวมหนี้สิน	สำเนาถูกต้อง (นางรินทร์ประวีร์ บริบูรณ์) ผู้อำนวยการกองคลัง	<u>4,936,001.71</u>	<u>5,124,071.91</u>
เงินสะสม			
เงินสะสม	9	12,190,174.53	9,406,492.04
เงินทุนสำรองเงินสะสม	10	<u>10,819,756.11</u>	<u>10,053,455.63</u>
รวมเงินสะสม		<u>23,009,930.64</u>	<u>19,459,947.67</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>27,945,932.35</u>	<u>24,584,019.58</u>

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้


.....
(นางรินทร์ประวีร์ บริบูรณ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง


.....
(นางเพ็ญจันทร์ พานปรุ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล


.....
(นายวิมล เราสูงเนิน)
รองนายก รักษาการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดจิก
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด		
	2561	2560	ชื่อ	จำนวนเงิน	
	2561	2560		2561	2560
อสังหาริมทรัพย์			รายได้	18,257,390.10	18,217,290.10
ที่ดิน	5,076,000.00	5,076,000.00	เงินสะสม	2,215,310.00	2,215,310.00
อาคาร	4,411,358.00	4,411,358.00	เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	482,377.00	482,377.00
เสาธง	106,350.00	106,350.00	เงินที่มีผู้อุทิศให้	448,000.00	448,000.00
รั้ว	1,336,000.00	1,336,000.00			
โรงจอดรถ อบต.กุดจิก	98,000.00	98,000.00			
ศาลพระพรหมและศาลพระภูมิ	79,000.00	79,000.00			
โรงเก็บของ อบต.กุดจิก	70,000.00	70,000.00			
สังหาริมทรัพย์					
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,473,792.30	1,473,792.30			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	309,796.80	309,796.80			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	607,980.00	607,980.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	79,210.00	52,310.00			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	5,372,000.00	5,372,000.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	642,320.00	629,120.00			
ครุภัณฑ์กีฬา	485,000.00	485,000.00			
ครุภัณฑ์อื่น ๆ	1,256,270.00	1,256,270.00			
รวม	21,403,077.10	21,362,977.10		21,403,077.10	21,362,977.10

สำเนาถูกต้อง

๗

(นางสาวพิมพ์ภา สุวัฒน์นะพันธ์)

ผู้อำนวยการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำเนาถูกต้อง

(นางรินทร์ประวีร์ บริบูรณ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดจิก
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

		ปี 2561	ปี 2560
หมวด 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร			
เงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
ประเภทออมทรัพย์	เลขที่ 327-0-23153-9	11,753,802.13	11,184,524.12
ประเภทออมทรัพย์	เลขที่ 374-0-22069-4	2,498,553.64	1,054,696.55
ประเภทประจำ 3 เดือน	เลขที่ 327-2-03500-1	7,774,580.20	7,705,000.83
เงินฝากธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร			
ประเภทออมทรัพย์	เลขที่ 01921-2-39613-3	3,988,414.30	2,432,481.04
ประเภทออมทรัพย์	เลขที่ 01921-2-47931-5	450,116.44	189,148.08
ประเภทออมทรัพย์	เลขที่ 01921-2-43384-6	189,913.63	435,474.61
เงินฝากธนาคารออมสิน			
ประเภทออมทรัพย์	เลขที่ 05248036238-4	1,161,086.78	1,348,784.53
ประเภทออมทรัพย์	เลขที่ 05248042489-5	<u>59,465.23</u>	<u>59,245.82</u>
รวม		<u>27,875,932.35</u>	<u>24,409,355.58</u>

หมวด 4 ลูกหนี้เงินยืม

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	แหล่งเงิน	รายการ	จำนวนเงิน
พรรณ อัมรินทร์รัตน์	เงินงบประมาณ	เดินทางไปราชการ	1,800.00
ชัย เทียนงูเหลือม	เงินงบประมาณ	เดินทางไปราชการ	1,664.00
รวม			3,464.00

		ปี 2561	ปี 2560
หมวด 5 รายได้จากรัฐบาลค้างรับ			
เงินอุดหนุนทั่วไป เบี้ยยังชีพผู้พิการ		-	45,600.00
รวม		-	<u>45,600.00</u>

สำเนาถูกต้อง
 (นางรินทร์ประวีร์ บริบูรณ์)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

สำเนาถูกต้อง
 (นางสาวพิมพ์ภา สุวัฒน์นะพันธ์)

ผู้อำนวยการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

องค์การบริหารส่วนตำบลลูกตึก
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ปี 2561

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นางเด่นดวง โดนสูงเนิน	กลุ่มดอกไม้สดและงานพิธี หมู่ที่ 5	20,000.00
นางยุพิน สาระใต้	กลุ่มส่งเสริมอาชีพเลี้ยงไก่ไข่ หมู่ที่ 4	50,000.00
รวม		70,000.00

ปี 2560

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นางสำรวย ภูมิสูงเนิน	กลุ่มส่งเสริมอาชีพเกษตรทฤษฎีใหม่ หมู่ที่ 3	20,000.00
นางสมปอง แก้วลา	กลุ่มส่งเสริมอาชีพค้าขาย หมู่ที่ 4	20,000.00
นางเด่นดวง โดนสูงเนิน	กลุ่มดอกไม้สดและงานพิธี หมู่ที่ 5	40,000.00
รวม		80,000.00

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวพิมพ์ สวัสดิ์นะพันธ์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำเนาถูกต้อง

(นางรินทร์ประวีร์ บริบูรณ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดจิก
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 7 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	แผนงาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินรายได้	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทน	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่น กรณีพิเศษ	336,915.00
เงินรายได้	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานคลัง	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทน	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่น กรณีพิเศษ	181,170.00
เงินรายได้	การศึกษา	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การศึกษา	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทน	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่น กรณีพิเศษ	40,500.00
เงินรายได้	สาธารณสุข	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การสาธารณสุข	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทน	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่น กรณีพิเศษ	52,455.00
เงินรายได้	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การเคหะและชุมชน	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทน	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่น กรณีพิเศษ	101,220.00
เงินรายได้	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าและถนน	ที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง สิ่งสาธารณูปโภค	ต่อเติมอาคารสำนักงาน อบต.กุดจิก	745,000.00
เงินอุดหนุน						815,000.00
เงินอุดหนุน	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าและถนน	ที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง สิ่งสาธารณูปโภค	ต่อเติมอาคารเรียนรัฐคุนย พัฒนาเด็กเล็ก อบต.กุดจิก	685,000.00
เงินรายได้	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อ ให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาคนงาน	18,000.00
เงินรายได้	การศึกษา	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การศึกษา	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อ ให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาคนงาน	19,000.00
เงินรายได้	การศึกษา	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)	ค่าอาหารเสริม (นม)	66,039.02
เงินรายได้	สาธารณสุข	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การสาธารณสุข	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อ ให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาคนงาน	27,000.00
เงินรายได้	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การเคหะและชุมชน	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อ ให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาคนงาน	8,500.00
เงินรายได้	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าและถนน	ที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง สิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนน คสล.สาย โนนกกม่วงละลมหม้อ (ต่อจากถนน คสล.เดิม) ม.6	395,000.00
รวม						3,490,799.02

(นางรินทร์ประวีร์ บริบูรณ์)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

สำเนาถูกต้อง
 ๗

(นางสาวพิมพ์ภา สุวัฒน์พันธ์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

องค์การบริหารส่วนตำบลลูกจิก
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

สำเนาถูกต้อง

น

(นางสาวพิมพ์ภา สุวัฒน์พันธ์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

หมายเหตุ 7 รายการค้างจ่าย

ปี 2560

แหล่งเงิน	แผนงาน	แผนงาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินรายได้	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทน	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่น กรณีพิเศษ	206,300.00
เงินรายได้	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานคลัง	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทน	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่น กรณีพิเศษ	99,880.00
เงินรายได้	การศึกษา	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การศึกษา	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	เงินเดือนพนักงาน	ค่าตอบแทนพนักงานจ้าง ศพด.	24,000.00
เงินรายได้	การศึกษา	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การศึกษา	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทน	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่น กรณีพิเศษ	18,000.00
เงินรายได้	สาธารณสุข	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การสาธารณสุข	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทน	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่น กรณีพิเศษ	24,490.00
เงินรายได้	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การเคหะและชุมชน	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทน	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่น กรณีพิเศษ	20,360.00
เงินรายได้	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าและถนน	ที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง	ก่อสร้างถนน คสล.ทางหลวง	587,000.00
เงินอุดหนุน				สิ่งสาธารณูปโภค	ท้องถิ่น สาย นม ถ.7-0001	1,000,000.00
เงินรายได้	งบบกลาง	งบบกลาง	งบบกลาง	ประกันสังคม	สมทบประกันสังคม ศผด.	1,200.00
เงินรายได้	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายการจ่ายเพื่อ ให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาคณงาน	25,000.00
เงินรายได้	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์โฆษณา และเผยแพร่	เครื่องมัลติมีเดียโปรเจคเตอร์	26,900.00
เงินรายได้	การศึกษา	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การศึกษา	ค่าใช้สอย	รายการจ่ายเพื่อ ให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาคณงาน	34,000.00
เงินรายได้	การศึกษา	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)	ค่าอาหารเสริม (นม)	100,318.56
เงินรายได้	สาธารณสุข	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การสาธารณสุข	ค่าใช้สอย	รายการจ่ายเพื่อ ให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาคณงาน	25,000.00
เงินรายได้	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าและถนน	ที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง	ก่อสร้างถนน คสล. (ช.บ้านนางเจียว) ม.3	82,500.00
เงินรายได้	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าและถนน	ที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง	ก่อสร้างถนน คสล. (ช.บ้านนายประมาณ) ม.3	93,000.00

(นางรินทร์ประวีร์ บริบูรณ์)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดจิก
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 7 รายจ่ายค้างจ่าย
 ปี 2560

แหล่งเงิน	แผนงาน	แผนงาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินรายได้	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าและถนน	ที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง สิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนน คสล. (ช.บ้านนางพริ้ว) ม.3	24,000.00
เงินรายได้	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าและถนน	ที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง สิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนน คสล. (ช.บ้านนายไมตรี) ม.3	170,000.00
เงินรายได้	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าและถนน	ที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง สิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนน คสล. (ช.บ้านนางมณีฉาย) ม.3	60,000.00
เงินรายได้	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าและถนน	ที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง สิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนนหินคลุก (ช.เลียบริ้ววัดป่า) ม.4	75,000.00
เงินรายได้	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าและถนน	ที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง สิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนนหินคลุก (ช.บ้านนางรำพึง) ม.4	95,000.00
เงินรายได้	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าและถนน	ที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง สิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างรางระบายน้ำ คสล. (เลียบริ้ววัดสลักไถ) ม.5	365,500.00
เงินรายได้	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าและถนน	ที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง สิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างรางระบายน้ำ คสล. (ช.บ้านนางเงาแข) ม.3	74,000.00
เงินรายได้	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าและถนน	ที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง สิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้าง BOX CULVERT คสล. (บริเวณนาจำเขี้ยว) ม.4	304,500.00
เงินรายได้	บริหารงานทั่วไป	วางแผนสถิติ และวิชาการ	รายจ่ายอื่น	รายจ่ายอื่น	จ้างประเมินความพึงพอใจ	18,000.00
รวม						3,553,948.56

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวลิมพา สุวัฒน์พันธ์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำเนาถูกต้อง



(นางรินทร์ประวีร์ บริบูรณ์)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดจิก
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 8 เงินรับฝาก	ปี 2561	ปี 2560
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	13,594.44	1,568.89
ประกันสัญญา	175,135.00	367,615.00
เงินรอคืนจังหวัด	483,977.95	379,947.95
เงินรับฝากคำรักษาพยาบาล	3,000.00	8,059.00
เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน อบต.กุดจิก (บัญชี 1)	55,100.00	55,100.00
เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน อบต.กุดจิก (บัญชี 2)	400,000.00	400,000.00
เงินกองทุนกั๊ยมหมุนเวียนเพื่อส่งเสริมอาชีพ อบต.กุดจิก	256,656.00	256,656.00
ดอกเบี้ยเงินกองทุน (อบต.)	17,207.26	4,145.82
ดอกเบี้ยโครงการเศรษฐกิจชุมชน (บัญชี 1)	4,365.23	17,241.08
ดอกเบี้ยโครงการเศรษฐกิจชุมชน (บัญชี 2)	18,006.63	15,440.43
ค่าปรับเงินกองทุน (อบต.)	16,253.18	1,907.00
ค่าปรับโครงการเศรษฐกิจชุมชน (บัญชี 2)	<u>1,907.00</u>	<u>13,378.18</u>
รวม	<u>1,445,202.69</u>	<u>1,521,059.35</u>

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวพิมพ์ สุวัฒน์พันธ์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำเนาถูกต้อง



(นางรินทร์ประวีร์ บริบูรณ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดจิก
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 9 เงินสะสม

	2561	2560
เงินสะสม 1 ตุลาคม 2560		7,592,599.24
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	3,065,201.92	2,413,925.03
หัก 25% ของรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง (เงินทุนสำรองเงินสะสม)	<u>766,300.48</u>	<u>603,481.26</u>
รวม รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม	2,298,901.44	1,810,443.77
รายจ่ายค้างจ่าย	484,781.05	3,449.00
ปรับปรุงเงินเกินบัญชี	-	0.03
หัก จ่ายขาดเงินสะสม	<u>-</u>	<u>-</u>
เงินสะสม 30 กันยายน 2561	<u>12,190,174.53</u>	<u>9,406,492.04</u>

เงินสะสม 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

1. ลูกหนี้เงินสะสม
2. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้

	2561	2560
		45,600.00
	<u>12,190,174.53</u>	<u>9,360,892.04</u>
	<u>12,190,174.53</u>	<u>9,406,492.04</u>

ทั้งนี้ ได้รับอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดจิก
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 10 เงินทุนสำรองเงินสะสม

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560

หัก จ่ายเงินทุนสำรองเงินสะสม

เงินทุนสำรองเงินสะสมที่อนุมัติแล้วแต่ยังไม่ดำเนินการ

รวม 25% (ของเงินทุนสำรองเงินสะสมปีงบประมาณ 2561)

เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

	2561	2560
	9,406,492.04	9,449,974.37
	-	-
	-	-
	<u>766,300.48</u>	<u>603,481.26</u>
	<u>10,172,792.52</u>	<u>10,053,455.63</u>

สำเนาถูกต้อง

หรือ

(นางสาวพิมพ์ภา สุวัฒน์นะพันธ์)

ผู้อำนวยการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำเนาถูกต้อง

(นางรินทร์ประวีร์ บริบูรณ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

