

กองคลัง
วันที่ 1 เม.ย. 2565 /
เลขที่ 144
เวลา.....



องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย
เลขรับที่ 666 / /
ลงวันที่ 1 เมษายน 2565
เวลา.....

ที่ ตผ ๐๐๕๗.๓ รอ/ ๕๒๙

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดร้อยเอ็ด
ศาลากลางจังหวัดร้อยเอ็ด ชั้น ๔
อำเภอเมืองร้อยเอ็ด
จังหวัดร้อยเอ็ด ๔๕๐๐๐

๒๘ มีนาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย

อ้างถึง หนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย ที่ รอ ๗๔๐๕๒/๕๘๓ ลงวันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๔

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย อำเภอศรีสมเด็จ จังหวัดร้อยเอ็ด ได้ส่งรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย เพื่อให้ตรวจสอบ นั้น

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดร้อยเอ็ด ได้ตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย เสร็จแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

เรียน ผอ.กองคลัง

เพื่อโปรดทราบ

แจ้งการตรวจสอบรายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กย. 64

ขอแสดงความนับถือ

(นางปิ่นอนงค์ ประสานพันธ์)

(นางโซมรักษ์ วินทะไชย)

ผู้อำนวยการกองคลัง
1 เม.ย 2565

1 เม.ย. 2565

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดร้อยเอ็ด ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

๒๘ มี.ค. ๖๕ เวลา ๑๐:๑๗:๑๔ (Trusted TSA) Personal and Central PKI-LN
Signature Code : uKdAC-eBRaf-3OhKy-qzCa

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดร้อยเอ็ด
โทร. ๐ ๔๓๕๑ ๔๐๒๘
โทรสาร ๐ ๔๓๕๑ ๔๐๒๙
ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ ret@oag.go.th

(นางสาวอ้อ นุ่มหมาย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

พันโท (สังคม แสนวัง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ

ปี 2564

สินทรัพย์

สินทรัพย์หมุนเวียน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

6

9,702,402.80

ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ

7

18,098.28

ลูกหนี้ระยะสั้นอื่น

8

23,832.00

สินค้าและวัสดุคงเหลือ

9

163,992.00

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

10

1,430.28

รวมสินทรัพย์หมุนเวียน

9,909,755.36

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

เงินลงทุนระยะยาว

11

28,995,970.35

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ

12

10,644,959.37

สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ

13

16,868,565.73

รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

56,509,495.45

รวมสินทรัพย์

66,419,250.81

หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

หนี้สิน

หนี้สินหมุนเวียน

เจ้าหนี้ระยะสั้น

14

335,000.00

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

15

36,637.97

เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น

16

457,121.00

รวมหนี้สินหมุนเวียน

828,758.97

หนี้สินไม่หมุนเวียน

เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว

17

1,067,269.77

รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน

1,067,269.77

รวมหนี้สิน

1,896,028.74

สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

เงินสะสม

42,774,367.87

เงินทุนสำรองเงินสะสม

18,417,145.26

รายได้สะสม

3,331,708.94

รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

64,523,222.07

รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

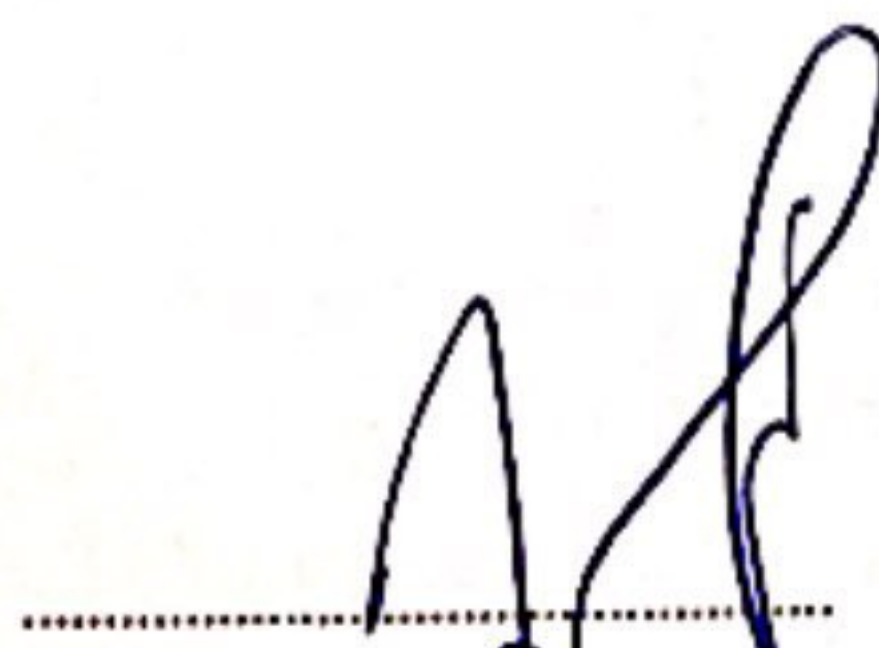
66,419,250.81

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



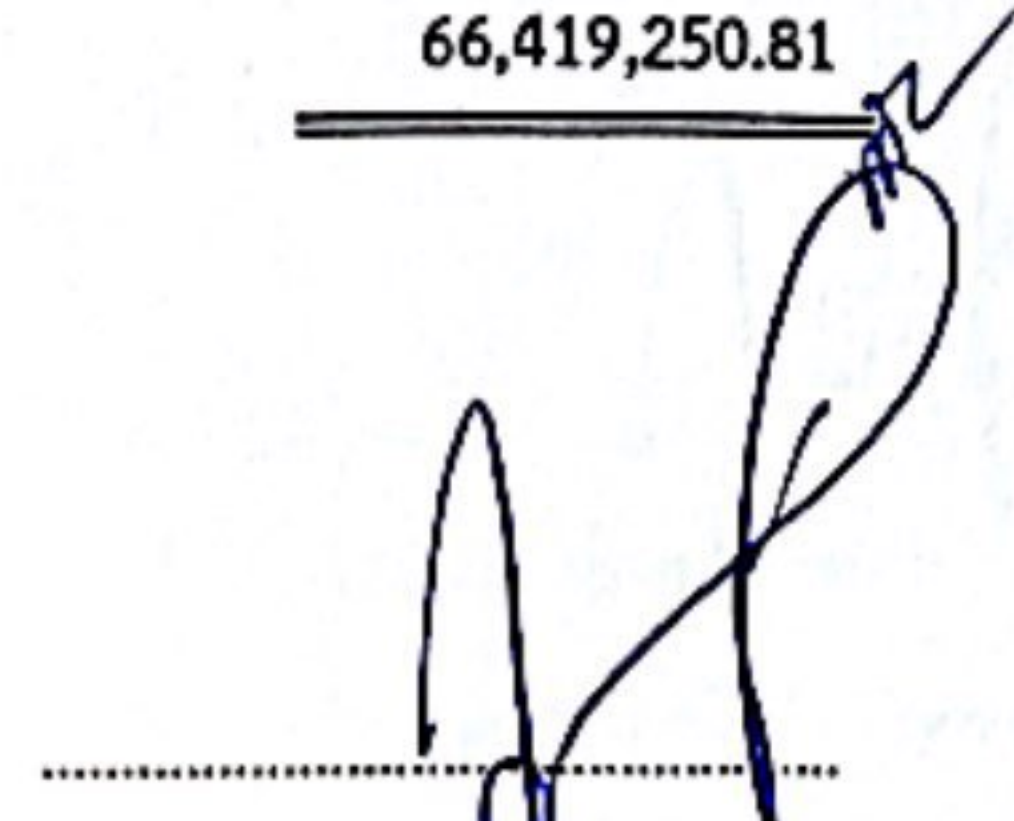
(นางโชลมรักษ์ วินทะไชย)

ผู้อำนวยการกองคลัง



(นางสาวอ้อย มังม้าย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย



(นางสาวอ้อย มังม้าย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย รักษาการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	หมายเหตุ	ปี 2564
รายได้		
รายได้จัดเก็บเอง	18	383,821.41
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	19	19,860,416.46
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	20	21,218,371.01
รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	21	2,047.66
รวมรายได้		41,464,656.54
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	22	17,865,097.00
ค่าบำเหน็จบำนาญ	23	421,800.00
ค่าตอบแทน	24	245,200.00
ค่าใช้สอย	25	2,115,058.73
ค่าวัสดุ	26	868,074.00
ค่าสาธารณูปโภค	27	369,633.08
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	28	1,939,210.05
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	29	9,170,228.33
ค่าใช้จ่ายอื่น	30	337,372.00
รวมค่าใช้จ่าย		33,331,673.19
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายก่อนต้นทุนทางการเงิน		8,132,983.35
ต้นทุนทางการเงิน		-
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		8,132,983.35
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้		

(นางโซลมรักษ์ วินทะไชย)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสาวอ้อย ปิงหมาย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย

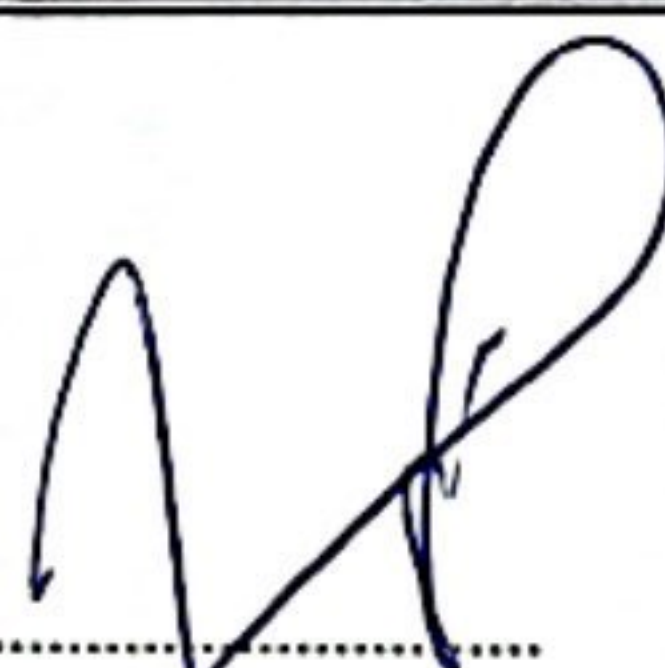
(นางสาวอ้อย ปิงหมาย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย รักษาการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย

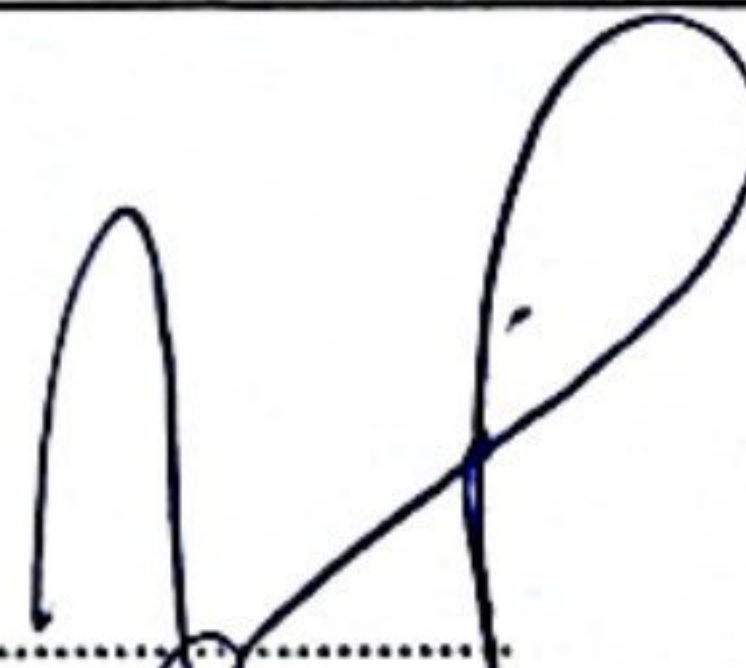
องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	หมายเหตุ	เงินสะสม	เงินทุนสำรอง เงินสะสม	รายได้สะสม	ทุนดำเนินการ	กำไร/ขาดทุนสะสม	(หน่วย:บาท) รวมสินทรัพย์ สุทธิ/ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม		20,272,542.29	17,635,975.83		-	-	37,908,518.12
การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี		21,245,658.81	470,340.00	2,705,947.74	-	-	24,421,946.55
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 หลังการปรับปรุง การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564		41,518,201.10	18,106,315.83	2,705,947.74	-	-	62,330,464.67
การรับเงินตกเป็นส่วนของทุน		197,800.00	-	-	-	-	197,800.00
การจ่ายจากส่วนของทุน				-	-	-	-
ปรับปรุงระหว่างปี		(5,322,772.06)	(815,253.89)		-	-	(6,138,025.95)
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด		6,381,138.83	1,126,083.32	625,761.20	-	-	8,132,983.35
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		42,774,367.87	18,417,145.26	3,331,708.94	-	-	64,523,222.07

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้


(นางโซลมรักษ์ วินทะไชย)
ผู้อำนวยการกองคลัง


(นางสาวอ้อย มุ่งหมาย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย


(นางสาวอ้อย มุ่งหมาย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย รักษาการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(หน่วย:บาท)
	ปี 2564
เงินฝากสถาบันการเงิน	9,702,402.80
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9,702,402.80

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	(หน่วย:บาท)
	ปี 2564
เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	8,725.08
รายได้ค้างรับ	9,373.20
รวมลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	18,098.28

หมายเหตุ 8 เงินลงทุนระยะสั้นอื่น	(หน่วย:บาท)
	ปี 2564
ลูกหนี้ความรับผิดชอบทางแพ่ง	23,832.00
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	23,832.00

หมายเหตุ 9 สินค้าและวัสดุคงเหลือ	(หน่วย:บาท)
	ปี 2564
วัสดุคงคลัง	163,992.00
รวมสินค้าและวัสดุคงเหลือ	163,992.00

หมายเหตุ 10 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(หน่วย:บาท)
	ปี 2564
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,430.28
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,430.28

หมายเหตุ 11 เงินลงทุนระยะยาว	(หน่วย:บาท)
	ปี 2564
เงินฝากสถาบันการเงิน	28,995,970.35
รวมเงินลงทุนระยะยาว	28,995,970.35

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 12 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(หน่วย:บาท)
	ปี 2564
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	11,118,458.33
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(1,675,263.26)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	9,443,195.07
ครุภัณฑ์	2,190,823.11
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	(989,058.81)
ครุภัณฑ์ (สุทธิ)	1,201,764.30
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	10,644,959.37

หมายเหตุ 13 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	(หน่วย:บาท)
	ปี 2564
ถนน	7,296,080.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ถนน	(1,821,546.41)
ถนน (สุทธิ)	5,474,533.59
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	12,261,014.09
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	(866,981.95)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น (สุทธิ)	11,394,032.14
รวมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	16,868,565.73

หมายเหตุ 14 เจ้าหนี้ระยะสั้น	(หน่วย:บาท)
	ปี 2564
เจ้าหนี้การค้า	335,000.00
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	335,000.00

หมายเหตุ 15 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(หน่วย:บาท)
	ปี 2564
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	23,410.99
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	13,226.98
รวมค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	36,637.97

หมายเหตุ 16 เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	(หน่วย:บาท)
	ปี 2564
เงินรับฝากอื่น	531.00
เงินประกันระยะสั้น	456,590.00
รวมเงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	457,121.00

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 17 เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว

(หน่วย:บาท)

ปี 2564

เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

940,229.77

เงินประกันสัญญา

127,040.00

รวมเงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว

1,067,269.77

หมายเหตุ 18 รายได้จัดเก็บเอง

(หน่วย:บาท)

ปี 2564

รายได้ภาษี

118,114.77

รายได้ค่าธรรมเนียม

7,178.00

รายได้ค่าปรับ

19,474.00

รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล

102,355.64

รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

13,469.00

รายได้อื่น

123,230.00

รวมรายได้จัดเก็บเอง

383,821.41

หมายเหตุ 19 รายได้รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้

(หน่วย:บาท)

ปี 2564

รายได้ภาษีรถยนต์

329,267.54

รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ

10,342,751.59

รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ

2,922,137.81

รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ

62,804.44

รายได้ภาษีสรรพสามิต

5,716,255.65

รายได้ค่าภาคหลวงแร่

50,667.52

รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม

31,650.91

รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมที่ดิน

385,819.00

ภาษีจัดสรรอื่น ๆ

19,062.00

รวมรายได้รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้

19,860,416.46

หมายเหตุ 20 รายได้รัฐบาลอุดหนุนให้

(หน่วย:บาท)

ปี 2564

รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน

19,733,025.01

รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์

480,568.50

รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ

1,004,777.50

รวมรายได้รัฐบาลอุดหนุนให้

21,218,371.01

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 21 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	(หน่วย:บาท) ปี 2564
รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	
รายได้อื่น	2,047.66
รวมรายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	<u>2,047.66</u>

หมายเหตุ 22 ค่าใช้จ่ายบุคลากร	(หน่วย:บาท) ปี 2564
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	8,738,825.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	2,253,228.00
เงินประจำตำแหน่ง	342,240.00
ค่าจ้าง	240,420.00
เงินตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	4,069,282.00
เงินค่าครองชีพ	294,653.00
โบนัส	892,703.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	100,701.00
เงินช่วยพิเศษ	5,500.00
เงินวิทยฐานะ	164,500.00
เงินสมทบ กบข.	25,530.00
เงินสมทบ กบพ.	73,451.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	134,978.00
เงินสมทบกองทุนทดแทน	9,200.00
ค่าเช่าบ้าน	496,161.00
เงินเพิ่ม	23,725.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	<u>17,865,097.00</u>

หมายเหตุ 23 ค่าบำเหน็จบำนาญ	(หน่วย:บาท) ปี 2564
เงินบำเหน็จ	384,720.00
เงินบำเหน็จตกทอด	37,080.00
รวมค่าบำเหน็จบำนาญ	<u>421,800.00</u>

หมายเหตุ 24 ค่าตอบแทน	(หน่วย:บาท) ปี 2564
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	245,200.00
รวมค่าตอบแทน	<u>245,200.00</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 25 ค่าใช้สอย	(หน่วย:บาท)
	<u>ปี 2564</u>
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	180,300.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	35,504.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	168,026.09
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	153,238.70
ค่าจ้างเหมาบริการ	1,350,701.62
ค่าธรรมเนียม	15,900.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	3,745.00
ค่าเช่า	3,808.10
ค่าจัดหาสินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	96,600.00
ค่าประชาสัมพันธ์	7,340.00
ค่ารับรองและพิธีการ	15,545.00
ค่าใช้สอยอื่น ๆ	84,350.22
รวมค่าใช้สอย	<u><u>2,115,058.73</u></u>

หมายเหตุ 26 ค่าวัสดุ	(หน่วย:บาท)
	<u>ปี 2564</u>
ค่าวัสดุทั่วไป	868,074.00
รวมค่าวัสดุ	<u><u>868,074.00</u></u>

หมายเหตุ 27 ค่าสาธารณูปโภค	(หน่วย:บาท)
	<u>ปี 2564</u>
ค่าไฟฟ้า	291,931.64
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	72,926.44
ค่าบริการไปรษณีย์	4,775.00
รวมค่าสาธารณูปโภค	<u><u>369,633.08</u></u>

หมายเหตุ 28 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(หน่วย:บาท)
	<u>ปี 2564</u>
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	200,305.00
ครุภัณฑ์	373,095.53
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	1,365,809.52
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	<u><u>1,939,210.05</u></u>

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 29 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

(หน่วย:บาท)

ปี 2564

ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน

ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	675,097.23
ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล	1,000.00
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	7,887,700.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	553,321.10
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	53,110.00
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	<u>9,170,228.33</u>

หมายเหตุ 30 ค่าใช้จ่ายอื่น

(หน่วย:บาท)

ปี 2564

ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย	87,372.00
เงินสมทบกองทุนสวัสดิการชุมชน	100,000.00
เงินสมทบกองทุนหลักประกันสุขภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	150,000.00
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>337,372.00</u>

๗๒