

- สำเนาฉบับ -

ที่ ปจ ๗๖๖๐๒/๐๑๒

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลกรอกสมบูรณ์
ถนน ๓๐๔ ฉะเชิงเทรา-กบินทร์บุรี ปจ ๒๕๑๔๐

๗ มกราคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่นๆ ณ สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดปราจีนบุรี

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของ
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๔๘

สิ่งที่ส่งมาด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่นๆ ณ สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบที่อ้างถึงฯ หมวด ๑๐ การตรวจเงิน ข้อ ๑๐๐ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำงบ
แสดงฐานะการเงิน และงบอื่นๆ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นไหนด เพื่อให้สำนักงานการตรวจเงิน
แผ่นดิน ภูมิภาคตรวจสอบภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปี และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด สำหรับองค์การ
บริหารส่วนตำบลให้ส่งนายอำเภอ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลกรอกสมบูรณ์ ได้ดำเนินการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน และ
งบอื่นๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเสร็จเรียบร้อยแล้ว
ตามเอกสารสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายทัยเทพ ฐปทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกรอกสมบูรณ์

รับรองสำเนาถูกต้อง



(นางสาวธัญยิกา วงษ์ศรีสุข)
นักวิชาการเงินและบัญชี

ร่าง/พิมพ์.....	พิมพ์
ตรวจ/ทาน.....		หัวหน้า/ผอ.
ตรวจ/ทาน.....		รองปลัด
ตรวจ/ทาน.....		ปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลกรอกสมบูรณ์


1 / 2

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	ปี 2564
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้ระยะสั้น		-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	13	37,043.24
รายได้รับล่วงหน้า	14	6,690.00
รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง		-
ส่วนของเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		-
รายได้รอการรับรู้ระยะสั้น		-
เงินกู้ระยะสั้น		-
เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	15	518,991.18
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น		-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		562,724.42
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินระยะยาว		-
เงินกู้ระยะยาว		-
เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว	16	1,353,417.60
ประมาณการหนี้สินระยะยาว		-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,353,417.60
รวมหนี้สิน		1,916,142.02
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		
เงินสะสม		58,221,049.88
เงินทุนสำรองเงินสะสม		38,021,574.00
รายได้สะสม		7,173,398.53
ทุนดำเนินการ		-
กำไร/ขาดทุนสะสม		-
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		103,416,022.41
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		105,332,164.43

รับรองสำเนาถูกต้อง

 (นางสาวธัญยิกา วงศ์ศรีสุข)
 นักวิชาการเงินและบัญชี

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานงบการเงินนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลกรอกสมบูรณ์
 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	ปี 2564
รายได้		
รายได้จัดเก็บเอง	17	7,026,837.66
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	18	30,235,371.19
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	19	23,066,149.52
รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	20	11,984.08
รวมรายได้		60,340,342.45
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	21	12,936,298.45
ค่าบำเหน็จบำนาญ		
ค่าตอบแทน	22	437,350.00
ค่าใช้จ่าย	23	9,218,062.03
ค่าวัสดุ	24	5,089,437.57
ค่าสาธารณูปโภค	25	1,901,174.01
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	26	4,047,036.16
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	27	15,442,002.79
ค่าใช้จ่ายอื่น	28	911,238.30
รวมค่าใช้จ่าย		49,982,599.31
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายก่อนต้นทุนทางการเงิน		10,357,743.14
ต้นทุนทางการเงิน		-
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		10,357,743.14

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานงบการเงินนี้


 (นางสาวธัญยิกา วงษ์ศรีสุข)

นักวิชาการเงินและบัญชี

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง


 (นายทัยเทพ รูปทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

รักษาราชการแทน


 (นายทัยเทพ รูปทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

รักษาราชการแทน

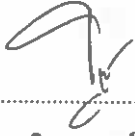
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกรอกสมบูรณ์

องค์การบริหารส่วนตำบลกรอกสมบูรณ์

2/2

งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)



(นางสาวธัญิกา วงษ์ศรีสุข)
นักวิชาการเงินและบัญชี
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง




(นายหทัยเทพ รูปทอง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล



(นายหทัยเทพ รูปทอง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
รักษาราชการแทนนายกองค์การบริหาร
ส่วนตำบลกรอกสมบูรณ์

รับรองสำเนาถูกต้อง



(นางสาวธัญิกา วงษ์ศรีสุข)
นักวิชาการเงินและบัญชี

แบบแจ้งเหตุผล ปัญหาและอุปสรรค และแนวทางแก้ไข
ในการจัดทำรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จังหวัดปราจีนบุรี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกรอกสมบูรณ์ อำเภอศรีมหาโพธิ จังหวัดปราจีนบุรี

เหตุผลในการจัดส่งรายงานการเงินล่าช้า

- การคำนวณค่าเสื่อมราคาและค่าเสื่อมราคาสะสมทรัพย์สิน ขององค์การบริหารส่วนตำบลกรอกสมบูรณ์(แม่) และหน่วยงานภายใต้สังกัด(ลูก) ยังไม่ครบถ้วนถูกต้อง และการโอนทรัพย์สินไปให้หน่วยงานภายใต้สังกัด
- การโอนค่าใช้จ่ายจากองค์การบริหารส่วนตำบลกรอกสมบูรณ์(แม่) ไปยังหน่วยงานภายใต้สังกัด(ลูก) มีการตั้งหนี้ที่ไม่ถูกต้อง
- การจัดทำหมายเหตุประกอบงบต่างๆ ยังดำเนินการไม่ครบถ้วนถูกต้อง
- การจัดทำฐานข้อมูลลูกหนี้ภาษี ก.ค. 2 ไม่เป็นปัจจุบัน

ปัญหาและอุปสรรค

- เนื่องจากการจัดทำรายงานงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ เป็นปีแรก เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบงานในส่วนต่างๆ ที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในการจัดทำบัญชีตามมาตรฐานบัญชีภาครัฐ
- ทรัพยากรบุคคลไม่เพียงพอ เนื่องจากกองคลังขององค์การบริหารส่วนตำบลกรอกสมบูรณ์ ยังขาดบุคลากรที่ทำงานในส่วนงานที่เกี่ยวข้องอยู่หลายตำแหน่ง ทั้งในส่วนพนักงานคุมตำบลและพนักงานจ้างจึงทำให้งานเกิดความล่าช้า

แนวทางแก้ไข

- จัดให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบในส่วนงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ในการจัดทำบัญชี เข้าร่วมอบรมศึกษาหาความรู้ เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้ในปัดต่อไป

สรรหา บุคลากรในตำแหน่งที่ว่างลง

(นางสาวธัญยิกา วงษ์ศรีสุข)

นักวิชาการเงินและบัญชี

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

(นายหทัยเทพ รูปทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสาวธัญยิกา วงษ์ศรีสุข)

นักวิชาการเงินและบัญชี

จัดให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบในส่วนงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ในการจัดทำบัญชี

เข้าร่วมอบรมศึกษาหาความรู้ เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้ในปัดต่อไป

สรรหา บุคลากรในตำแหน่งที่ว่างลง

(นายหทัยเทพ รูปทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการ

บริหารส่วนตำบลกรอกสมบูรณ์

ชื่อผู้รับ.....สำนักงานศร.ร.เงินแม่จัน.....

บริษัท/ห้างร้าน/หมู่บ้าน.....

บ้านเลขที่..... หมู่..... ถนน/ซอย..... สิ้นทาวส์.....

ตำบล/แขวง..... ไร่เก็ด..... อำเภอ/เขต..... ไร่จันทน์บุรี.....

จังหวัด..... ไร่จันทน์บุรี..... รหัสไปรษณีย์..... 2 5 2 3 0

ฝากส่ง ณ ที่ทำการไปรษณีย์.....

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

ตราประจำวันที่ทำการรับฝาก

ช่องนี้สำหรับเจ้าหน้าที่
หมายเลข EMS
ตามกล่อง / ช่อง
3480

คำตอบรับของผู้รับ ได้รับสิ่งของตามที่แจ้งไว้ข้างต้นเรียบร้อยแล้ว

เมื่อวันที่..... 11..... เดือน..... 01..... พ.ศ..... 15..... เวลา 11:30 น.

ลงชื่อผู้รับหรือผู้รับแทน..... ส.กรรณ.....

เขียนชื่อตัวบรรจง (.....)

เกี่ยวข้องกับผู้รับโดยเป็น..... ๑๒๓..... รับเอง

ลงชื่อเจ้าหน้าที่นำจ่าย..... ร.ธรรมา.....

ตราประจำวันที่ทำการที่ส่งคืนผู้ฝาก

(นางสาวธัญยิภา วงษ์ศรีสุข,
นักวิชาการเงินและบัญชี