

**รายงานการตรวจสอบกิจการ
สหกรณ์แท็กซี่สุวรรณภูมิ จำกัด
ประจำเดือน ธันวาคม 2554**

เรียน คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์แท็กซี่สุวรรณภูมิ จำกัด

ข้าพเจ้าได้เข้าตรวจสอบกิจการของสหกรณ์ฯ ประจำเดือน ธันวาคม 2554 เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2555 และขอเสนอผลการตรวจสอบงบการเงินโดยสรุปดังนี้

1. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- 1.1 เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบัญชี และการควบคุมการเงิน
- 1.2 เพื่อตรวจสอบการบริหารงานของคณะกรรมการดำเนินงาน
- 1.3 เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม พ.ร.บ.สหกรณ์ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติที่ประชุม

2. ขอบเขตการตรวจสอบ

- 2.1 ตรวจสอบความถูกต้องของการบันทึกบัญชีตามเอกสาร หลักฐาน
- 2.2 ตรวจสอบการควบคุมการเงินตามระเบียบ และข้อบังคับของสหกรณ์
- 2.3 ตรวจสอบการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ ระเบียบ และมติของที่ประชุม
- 2.4 ตรวจสอบการบริหารงานของคณะกรรมการดำเนินการตามแผนงาน และงบประมาณที่กำหนดไว้

3. ผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ

3.1 ผลการดำเนินงาน

3.1.1 ด้านสมาชิก

โดยสรุปจำนวนสมาชิกของสหกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีรายละเอียดดังนี้

รายละเอียด	ประมาณการปี 2554	จำนวนสะสมจริงม.ค.-ธ.ค.54	จำนวนสะสมจริงม.ค.-ธ.ค.53	ธ.ค.2554	ธ.ค.2553
สมาชิกมาจากวงดบัญชีก่อน	3,540 คน	3,540 คน	3,780 คน	3,671 คน	3,517 คน
สมาชิกลาออกระหว่างวงดบัญชี	-	135 คน	72 คน	-	-
สมาชิกหมดสภาพการเป็นสมาชิก	-	-	563 คน	-	-
สมาชิกถึงแก่กรรมระหว่างวงดบัญชี	-	2 คน	5 คน	-	2 คน
สมาชิกเข้าใหม่ระหว่างวงดบัญชี	400 คน	288 คน	400 คน	20 คน	25 คน
ปรับปรุงสมาชิกเดิมชื่อหุ้นเพิ่มแต่รายงานเป็นสมาชิกเข้าใหม่ในเดือน ส.ค.54		- 1 คน	-	- 1 คน	-
สมาชิกยกไปวงดบัญชีถัดไป	3,940 คน	3,690 คน	3,540 คน	3,690 คน	3,540 คน

3.1.2 ด้านการดำเนินงาน

โดยสรุป ณ.วันที่ 31 ธันวาคม 2554 สหกรณ์มีผลการดำเนินงานดังนี้

รายละเอียด	ประมาณการ ปี 2554	จำนวนสะสมจริง ม.ค.-ธ.ค.2554	จำนวนสะสมจริง ม.ค.-ธ.ค.2553	ธ.ค.2554	ธ.ค.2553
สินทรัพย์หมุนเวียน	-			31,584,147.71 บาท	27,419,316.50 บาท
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	-			7,348,272.60 บาท	7,237,138.67 บาท
หนี้สินหมุนเวียน	-			1,395,393.27 บาท	843,252.58 บาท
หนี้สินไม่หมุนเวียน	-			-	-
ทุนเรือนหุ้น	19,994,950.00 บาท			18,757,450.00 บาท	17,994,950.00 บาท
ทุนสำรองเพื่อการดำเนินงาน	-			7,277,066.42 บาท	6,415,065.18 บาท
ทุนสะสมตามข้อบังคับและระเบียบ	-			6,559,085.97 บาท	5,669,155.17 บาท
รายได้จากการดำเนินงาน	6,180,000.00 บาท	8,686,271.79 บาท	7,201,160.51 บาท	1,594,604.82 บาท	1,402,297.97 บาท
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	3,827,700.00 บาท	3,742,847.14 บาท	3,467,128.27 บาท	1,332,225.22 บาท	1,072,424.86 บาท
กำไรสุทธิ	2,352,300.00 บาท	4,943,424.65 บาท	3,734,032.24 บาท	262,379.60 บาท	329,873.11 บาท
คิดเป็นเปอร์เซ็นต์จากเงินลงทุน	11.76 %	26.35 %	20.75 %	1.40 %	1.83 %
หรือ	1.18 บาทต่อหุ้น	2.64 บาทต่อหุ้น	2.07 บาทต่อหุ้น	0.14 บาทต่อหุ้น	0.18 บาทต่อหุ้น

ประมาณการทุนเรือนหุ้นคำนวณจาก

ทุนเรือนหุ้นยกมาจากรวันที่ 31 ธันวาคม 2553	จำนวนเงิน	17,994,950.00 บาท
ประมาณการสมาชิกเข้าใหม่ ปี 2554 = 400 คน	จำนวนเงิน	<u>2,000,000.00</u> บาท
ทุนเรือนหุ้นตามประมาณการ	จำนวนเงิน	<u>19,994,950.00</u> บาท

3.1.3 การตั้งสำรองเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ นอกจากด้านสินเชื่อที่ให้บริการแก่สมาชิก ที่ทางสหกรณ์ได้มีการตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญแล้ว รายได้ค้างรับทางด้านการบริการเข้าร่วมเดินรถรายเดือนที่ทางสหกรณ์ยังไม่ได้รับชำระจากสมาชิก ทางสหกรณ์ได้มีการพิจารณาถึงความเสี่ยงที่จะไม่ได้รับ จึงได้มีการตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ โดยพิจารณาจากยอดคงค้างเกินกว่า 1 ปี ขึ้นไป โดยสรุป ณ.วันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีการตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้ดังนี้

1. รายได้ค่าเข้าร่วมเดินรถรายเดือนตั้งสำรอง ฯ		
ยกมาจากรปี 2553 จำนวน 10 ราย	จำนวนเงิน	18,600.00 บาท
2. รายได้ค่าเข้าร่วมเดินรถรายเดือนตั้งสำรอง ฯ		
สำหรับปี 2554เพิ่มเป็นจำนวน 59 ราย	จำนวนเงิน	<u>122,800.00</u> บาท
รวมสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	จำนวนเงิน	<u>141,400.00</u> บาท

3.1.4 ด้านผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับงบประมาณการ ดังสรุปได้ดังนี้

หมวดการใช้ทุนสะสมตามข้อบังคับและระเบียบ

รายการ	จำนวน ตามประมาณการ ปี 2554	จำนวน ที่เกิดขึ้นจริง ปี 2554	จำนวน งบประมาณ คงเหลือ	จำนวน ใช้เกิน งบประมาณ
1.หมวดทุนเพื่อการศึกษา และอบรม	250,000.00 บาท	114,713.64 บาท	135,286.36 บาท	-
2.หมวดทุนเพื่อสาธารณ ประโยชน์	160,000.00 บาท	120,455.56 บาท	39,544.44 บาท	-
3.หมวดทุนเพื่อสวัสดิการ สมาชิก - พนักงาน	170,000.00 บาท	30,900.00 บาท	139,100.00 บาท	-
รวมหมวดทุนสะสม ฯ	580,000.00 บาท	266,069.20 บาท	313,930.80 บาท	-

หมวดรายจ่าย

รายการ	งบประมาณการ ปี2554	จำนวน ที่เกิดขึ้นจริง ปี 2554	จำนวน งบประมาณ คงเหลือ	จำนวน ใช้เกิน งบประมาณ
1.หมวดเงินเดือน	1,803,200.00บาท	1,712,217.00 บาท	90,983.00 บาท	
2.หมวดค่าตอบแทน	780,000.00 บาท	730,578.00 บาท	49,422.00 บาท	
3.หมวดค่าใช้สอย	960,000.00 บาท	701,819.82 บาท	258,180.18 บาท	
4.หมวดค่าวัสดุ	200,000.00 บาท	39,150.88 บาท	160,849.12 บาท	
5.หมวดค่าสาธารณูปโภค	50,000.00 บาท	48,427.59 บาท	1,572.41 บาท	-
6.หมวดครุภัณฑ์/ทรัพย์สิน	100,000.00 บาท	8,012.00 บาท	91,988.00 บาท	
7.หมวดค่าบริหารสินเชื่อ และการลงทุน	22,000.00 บาท	1,505.00 บาท	20,495.00 บาท	
รวมหมวดค่าใช้จ่าย	3,915,200.00 บาท	3,241,710.29 บาท	673,489.71 บาท	-

หมวดรายได้และสมาชิก

รายการ	ประมาณการ ปี 2554	การดำเนินงาน รวมภาษีขาย ปี 2554	ต่ำกว่า ประมาณการ	สูงกว่า ประมาณการ
1.จำนวนสมาชิกเข้าใหม่	400 คน	287 คน	113 คน	-
2.จำนวนสมาชิกลาออก	ไม่มีประมาณการ	135 คน	-	135 คน
3.จำนวนสมาชิกถึงแก่กรรม	ไม่มีประมาณการ	2 คน	-	2 คน
4.รายได้ค่าสมาชิกแรกเข้า	80,000.00 บาท	57,400.00 บาท	22,600.00 บาท	-
5.รายได้ค่าบำรุงสมาชิก รายปี	600,000.00 บาท	763,600.00 บาท	-	163,600.00 บาท
6.รายได้ค่าเข้าร่วมเดินรถ แรกเข้า	1,140,000.00 บาท	1,563,000.00 บาท	-	423,000.00 บาท
7.รายได้ค่าเข้าร่วมเดินรถ รายเดือน	3,000,000.00 บาท	3,407,800.00 บาท	-	407,800.00 บาท
8.รายได้ดอกเบี้ยรับเงินกู้	1,000,000.00 บาท	1,927,861.39 บาท	-	927,861.39 บาท
9.รายได้ดอกเบี้ยรับเงิน ฝากธนาคาร	80,000.00 บาท	468,113.40 บาท	-	388,113.40 บาท
10.รายได้ดอกเบี้ยปรับล่าช้า	80,000.00 บาท	128,439.00 บาท	-	48,439.00 บาท
11.รายได้อื่น	50,000.00 บาท	29,205.31 บาท	20,794.69 บาท	-
12.รายได้หนี้สูญรับคืน	150,000.00 บาท	430,681.37 บาท	-	280,681.37 บาท
รวมหมวดรายได้	6,180,000.00 บาท	8,776,100.47 บาท	43,394.69 บาท	2,639,495.16 บาท

3.2 วิธีการตรวจสอบ

3.2.1 ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆ เช่น ใบเสร็จรับเงิน หนังสือสัญญา คู่ รายงานการประชุม ระเบียบ
ข้อบังคับต่าง ๆ

3.2.2 ตรวจสอบนับเงินสดคงเหลือ หลักฐานแทนตัว เช่น พัสดุงเหลือ

3.2.3 ตรวจสอบการคำนวณการผ่านรายการทางบัญชี การบันทึกบัญชีโดยวิธีสุ่ม การขึ้นชั้นยอด การวิเคราะห์
การเปรียบเทียบ

3.2.4 ตรวจสอบใบสำคัญรับ - จ่าย โดยวิธีสุ่ม

3.2.5 การตรวจสอบการปฏิบัติงาน โดยการสังเกต และการสอบถาม

3.3 ด้านบัญชี

3.3.1 เอกสารหลักฐานประกอบการลงบัญชีมีครบ

3.3.2 การจัดทำบัญชีย่อยและทะเบียนต่าง ๆ ถูกต้องตรงตามบัญชีคุมยอด

- 3.3.3 มีการปรับปรุงบันทึกบัญชี ณ. วันสิ้นปี ตามเกณฑ์เงินคงค้าง
- 3.3.4 มีการบันทึกบัญชีตั้งสำรองค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญจากรายได้บริการที่ยังคงค้างรับอยู่ โดยพิจารณาถึงความเพียงพอในความเสี่ยงอันอาจเกิดขึ้น

3.4 ด้านการเงิน

เงินสดคงเหลือในมือ

จากการตรวจนับเงินสดคงเหลือ หลักฐานแทนตัวเงินกับสมุดเงินสดรับ-จ่าย ประจำวัน ปรากฏว่า ณ.วันที่ 31 ธันวาคม 2554 มียอดเงินสดในมือ จำนวน 86,392.25 บาท

เงินฝากธนาคาร

รายละเอียดยอดเงินฝากธนาคาร ณ.วันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีดังนี้

ธนาคาร ยูโอพี-กระแสรายวัน สาขาซอยถนนพระรามหก	จำนวน	11,416.30 บาท
ธนาคารไทยพาณิชย์-กระแสรายวัน สาขาแมกไม้	จำนวน	68,907.00 บาท
ธนาคารธนชาติ-กระแสรายวัน สาขาบางขุนนนท์	จำนวน	1,000.00 บาท
ธนาคาร ธกส – ออมทรัพย์ สาขา จตุจักร	จำนวน	9,149.98 บาท
ธนาคารธนชาติ-ออมทรัพย์ สาขาเซ็นทรัล ปิ่นเกล้า	จำนวน	849,157.36 บาท
ธนาคารยูโอพี-ออมทรัพย์ สาขาซอยถนนพระรามหก	จำนวน	150,719.98 บาท
ธนาคารออมสิน-ออมทรัพย์ สาขาบางพลัด	จำนวน	16,568.20 บาท
ธนาคารธนชาติ-ออมทรัพย์ สาขาบางขุนนนท์	จำนวน	1,182,413.35 บาท
ธนาคารธนชาติ-ออมทรัพย์อัตราต่ำ สาขาบางขุนนนท์	จำนวน	11,890,511.42 บาท
ธนาคารอิสลาม – ออมทรัพย์	จำนวน	3,620.00 บาท
ธนาคารอิสลาม - เงินฝากประจำ	จำนวน	5,000,000.00 บาท
รวมเงินฝากธนาคารทั้งสิ้น	จำนวน	<u>19,183,463.59 บาท</u>

3.5 ด้านสินเชื่อ

3.5.1 สหกรณ์ฯ ได้ให้สมาชิกกู้ยืมเงินประเภทเงินกู้สามัญ อัตราดอกเบี้ย 15% ต่อปี จำนวนรวมทั้งสิ้น 78 ราย ดังมีรายละเอียดดังนี้

ลูกหนี้เงินกู้สามัญ ยกมา 1 ธันวาคม 2554 (83 ราย)	จำนวน	2,004,374.76 บาท
<u>บวก</u> ลูกหนี้เงินกู้เพิ่ม 2 ราย	จำนวน	100,000.00 บาท
<u>หัก</u> รับชำระและปิดยอด ในเดือน ธันวาคม 2554	จำนวน	<u>- 220,777.99 บาท</u>
ลูกหนี้เงินกู้สามัญ ยกไป 31 ธันวาคม 2554 (78 ราย)	จำนวน	<u>1,883,596.77 บาท</u>

ซึ่งจำนวนลูกหนี้เงินกู้สามัญคงเหลือจำนวน 78 ราย ได้มีการแบ่งประเภทลูกหนี้ ดังนี้

ลูกหนี้เงินกู้ระยะสั้น 12 ราย คือการกู้เงินภายในระยะเวลา 1-12 งวด

- ที่ครบกำหนดชำระภายในปี 2554-2555	มีจำนวน	273,369.06 บาท
------------------------------------	---------	----------------

ลูกหนี้เงินกู้ระยะปานกลาง 66 รายการกู้เงินภายในระยะเวลา 1-24 งวด

- ที่ครบกำหนดชำระภายในปี 2554-2555	มีจำนวน	1,435,725.54 บาท
- ที่ครบกำหนดชำระเกินกว่าปี 2555	มีจำนวน	<u>174,502.17</u> บาท
รวมลูกหนี้เงินกู้สามัญ 78 รายการ	มีจำนวน	<u>1,883,596.77</u> บาท

ณ.วันที่ 31 ธันวาคม 2554 สหกรณ์ได้มีการตั้งสำรองค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้เงินกู้สามัญและดอกเบี้ยเงินกู้ที่ค้างชำระ ดังมีรายละเอียดดังนี้

ลูกหนี้เงินกู้สามัญในส่วนของเงินต้น

- ลูกหนี้เงินกู้สามัญที่ครบกำหนดชำระภายในปี 2554 และยังคงค้างชำระอยู่ มีรายละเอียดดังนี้
 - ลูกหนี้เงินกู้ที่ครบกำหนดสัญญาแล้วและตั้งสำรองค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญไว้ในปี 2551-2553

จำนวนเงิน	44,975.48 บาท
-----------	---------------
 - ลูกหนี้เงินกู้ที่ค้างชำระเกินกว่า 3 งวดขึ้นไปและได้ตั้งสำรองค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเพิ่มสำหรับ ปี 2554

จำนวนเงิน	<u>328,531.82</u> บาท
-----------	-----------------------

 รวมลูกหนี้เงินกู้สามัญที่ตั้งสำรองค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

จำนวนเงิน	373,507.30 บาท
-----------	----------------
- ลูกหนี้เงินกู้ที่ค้างชำระไม่ถึง 3 งวดและไม่ได้ตั้งสำรองค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

จำนวนเงิน	108,645.11 บาท
-----------	----------------
- ลูกหนี้ที่ครบกำหนดชำระภายในปี 2555

จำนวนเงิน	1,226,942.19 บาท
-----------	------------------
- ลูกหนี้ที่ครบกำหนดชำระเกินกว่าปี 2555

จำนวนเงิน	<u>174,502.17</u> บาท
-----------	-----------------------

 รวมลูกหนี้เงินกู้สามัญ

จำนวนเงิน	<u>1,883,596.77</u> บาท
-----------	-------------------------

ลูกหนี้เงินกู้สามัญในส่วนดอกเบี้ยค้างรับ

- ดอกเบี้ยเงินกู้ที่ครบกำหนดชำระและตั้งสำรองค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญไว้ในปี 2551-2553

จำนวนเงิน	11,781.00 บาท
-----------	---------------
- ดอกเบี้ยเงินกู้ที่ครบกำหนดชำระและตั้งสำรองค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเพิ่ม ณ.วันที่ 31 ธันวาคม 2554

จำนวนเงิน	<u>21,591.17</u> บาท
-----------	----------------------

 รวมดอกเบี้ยค้างรับที่ตั้งสำรองค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

จำนวนเงิน	33,372.17 บาท
-----------	---------------
- ดอกเบี้ยเงินกู้ที่ครบกำหนดชำระณ.วันที่ 31 ธันวาคม 2554

จำนวนเงิน	<u>30,262.91</u> บาท
-----------	----------------------

 รวมดอกเบี้ยเงินกู้สามัญค้างรับ

จำนวนเงิน	<u>63,635.05</u> บาท
-----------	----------------------

3.5.2 สหกรณ์ ฯ ได้ให้สมาชิกกู้ยืมเงินประเภทเงินกู้พิเศษ(เงินกู้ระยะยาว) คงเหลือ เป็นจำนวน 44 ราย เพื่อวัตถุประสงค์ในการซื้อรถยนต์แท็กซี่ สำหรับเดือน ธันวาคม 2554 ดังมีรายละเอียดดังนี้

ลูกหนี้เงินกู้พิเศษยกมา 1 ธันวาคม 2554 (44 ราย)	จำนวน	17,826,464.93 บาท
หัก รับชำระงวดปกติในเดือน ธันวาคม 2554	จำนวน	<u>- 831,862.07</u> บาท
ลูกหนี้เงินกู้พิเศษยกไป 31 ธันวาคม 2554 (44 ราย)	จำนวน	<u>16,994,602.86</u> บาท

มีรายละเอียดดังนี้

ลูกหนี้เงินกู้ที่ครบกำหนดชำระภายใน ปี 2554-2555	จำนวน	9,876,504.15	บาท
ลูกหนี้เงินกู้ที่ครบกำหนดชำระเกินกว่า ปี 2555	จำนวน	<u>7,118,098.71</u>	บาท
รวมลูกหนี้เงินกู้พิเศษ	จำนวน	<u>16,994,602.86</u>	บาท

ณ.วันที่ 31 ธันวาคม 2554 สหกรณ์ได้มีการตั้งสำรองค่าเผ่อนี่สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้เงินกู้ระยะยาว (เงินกู้พิเศษ) ที่ค้างชำระดังมีรายละเอียดดังนี้

ลูกหนี้เงินกู้ระยะยาว(เงินกู้พิเศษ)ในส่วนของเงินต้น

1. ลูกหนี้เงินกู้ที่ครบกำหนดชำระภายในปี 2554 ค้างชำระเกินกว่า 3 งวดขึ้นไปและได้ตั้งสำรองค่าเผ่อนี่สงสัยจะสูญ สำหรับ ปี 2554	จำนวนเงิน	35,482.19	บาท
2. ลูกหนี้เงินกู้ที่ครบกำหนดชำระภายในปี 2554 ค้างชำระไม่ถึง 3 งวดและไม่ได้ตั้งสำรองค่าเผ่อนี่สงสัยจะสูญ	จำนวนเงิน	43,171.74	บาท
3. ลูกหนี้เงินกู้ที่ครบกำหนดชำระภายในปี 2555	จำนวนเงิน	9,797,850.22	บาท
4. ลูกหนี้ที่ครบกำหนดชำระเกินกว่าปี 2555	จำนวนเงิน	<u>7,118,098.71</u>	บาท
รวมลูกหนี้เงินกู้ระยะยาว	จำนวนเงิน	<u>16,994,602.86</u>	บาท

ลูกหนี้เงินกู้ระยะยาว(เงินกู้พิเศษ)ในส่วนดอกเบี้ยค้างรับ

1. ดอกเบี้ยเงินกู้ที่ครบกำหนดชำระและตั้งสำรองค่าเผ่อนี่สงสัยจะสูญ			
เพิ่ม ณ.วันที่ 31 ธันวาคม 2554	จำนวนเงิน	743.67	บาท
2. ดอกเบี้ยเงินกู้ที่ครบกำหนดชำระณ.วันที่ 31 ธันวาคม 2554	จำนวนเงิน	<u>68,119.73</u>	บาท
รวมดอกเบี้ยเงินกู้ระยะยาวค้างรับ	จำนวนเงิน	<u>68,863.40</u>	บาท

3.6 ด้านการลงทุน

สหกรณ์ยังไม่ได้มีการลงทุนอื่นเพิ่มเติม

3.7 ด้านทุน

3.7.1 ทุนเรือนหุ้น ณ.วันที่ 31 ธันวาคม 2554

สหกรณ์ ฯ มีทุนเรือนหุ้นยกมาต้นเดือน	3,670 คน	จำนวน 1,865,745 หุ้น	เป็นจำนวนเงิน 18,657,450.00 บาท
เพิ่มขึ้นเนื่องจากสมาชิกเข้าใหม่ระหว่างเดือน	20 คน	จำนวน 10,000 หุ้น	เป็นจำนวนเงิน 100,000.00 บาท
สหกรณ์ ฯ มีทุนเรือนหุ้นยกไปสิ้นเดือน	3,690 คน	จำนวน 1,875,745 หุ้น	เป็นจำนวนเงิน 18,757,450.00 บาท

หมายเหตุ จำนวนสมาชิกมีการปรับปรุงออกของเดือนสิงหาคม 2554 เนื่องจากเป็นสมาชิกเดิมซื้อหุ้นเพิ่ม จำนวน 1 คน แต่จำนวนเงินค่าหุ้น และจำนวนหุ้นยังคงเท่าเดิม

3.7.2 เงินสำรองและทุนสะสม ณ.วันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีรายละเอียดดังนี้

รายการ	ยอดยกมา	รายการที่ เพิ่มขึ้น	รายการที่ ลดลง	ยอดยกไป
ทุนสำรอง	7,277,066.42 บาท	-	-	7,277,066.42 บาท
ทุนสะสมเพื่อขยายกิจการ	1,480,000.00 บาท	-	-	1,480,000.00 บาท
ทุนรักษาระดับอัตราเงินปันผล	1,293,000.00 บาท	-	-	1,293,000.00 บาท
ทุนเพื่อการศึกษา และอบรมทางสหกรณ์	1,527,429.48 บาท	-	-	1,527,429.48 บาท
ทุนสาธารณะประโยชน์	783,960.99 บาท	46,000.00 บาท	5,000.00 บาท	824,960.99 บาท
ทุนสวัสดิการสมาชิก	772,660.00 บาท	-	-	772,660.00 บาท
ทุนสวัสดิการพนักงาน	661,035.50 บาท	-	-	661,035.50 บาท
รวม	13,795,152.39 บาท	46,000.00 บาท	5,000.00 บาท	13,836,152.39 บาท

เงินสำรองและทุนสะสมรวมยกมา	13,795,152.39 บาท
หัก เงินสำรองและทุนสะสมรวมยกไป	-13,836,152.39 บาท
เงินสำรองและทุนสะสมรวมเพิ่มขึ้น	<u>41,000.00 บาท</u>

เงินทุนสำรองและเงินทุนสะสมตามข้อบังคับและระเบียบที่เพิ่มขึ้น จำนวน 41,000.00 บาท มีรายละเอียดดังนี้

เงินทุนสำรองและเงินทุนสะสมที่เพิ่มขึ้น เนื่องจาก

1. ปรับปรุงค่าเชื้อเพลิงค้างจ่ายสำหรับงานทำดีเพื่อพ่อ ประจำปี 2553 ซึ่งทางสหกรณ์ได้บันทึกบัญชีตัดจ่ายออกจากทุนเพื่อสาธารณะประโยชน์ประจำปี 2553 ไปแล้ว แต่สมาชิกที่เข้าร่วมโครงการไม่มารับค่าเชื้อเพลิงดังกล่าวจากสหกรณ์

	จำนวนเงิน	6,000.00 บาท
--	-----------	--------------
 2. ปรับปรุงค่าใช้จ่ายจัดทำกล่องเพื่อรับบริจาคสำหรับงานทำดีเพื่อพ่อ ประจำปี 2554 ซึ่งทางสหกรณ์ได้บันทึกบัญชีตัดจ่ายออกจากทุนเพื่อสาธารณะประโยชน์ในเดือน พฤศจิกายน 2554 ปรับปรุงเป็นค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า เพื่อนำไปจัดโครงการในปี 2555

	จำนวนเงิน	40,000.00 บาท
--	-----------	---------------
- | | | |
|--|------------------|-----------------------------|
| รวมเงินทุนสำรองและเงินทุนสะสมที่เพิ่มขึ้น | จำนวนเงิน | <u>46,000.00 บาท</u> |
|--|------------------|-----------------------------|

เงินทุนสำรองและเงินทุนสะสมที่ลดลง เนื่องจาก

1. จ่ายจากทุนสาธารณะประโยชน์เพื่อร่วมทุนก่อสร้าง
ในการจัดงาน 5 ธันวาคมหาราช ประจำปี 2554 ซึ่งจัดงานโดย
กรมการขนส่งทางบก

จำนวนเงิน 3,000.00 บาท

2. จ่ายจากทุนสาธารณะประโยชน์เพื่อร่วมซื้อถุงยังชีพ
ช่วยเหลือผู้ประสบภัยน้ำท่วมกับสหกรณ์แท็กซี่มิพลัง
รวมเงินทุนสำรองและเงินทุนสะสมที่ลดลง

จำนวนเงิน 2,000.00 บาท

จำนวนเงิน 5,000.00 บาท

เงินทุนสำรองและเงินทุนสะสมตามข้อบังคับและระเบียบที่เพิ่มขึ้น

จำนวนเงิน 41,000.00 บาท

4. รายการที่ต้องปรับปรุงและติดตามผล ไม่มี

5. เรื่องอื่นๆ ไม่มี

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ที่อยู่ 171 ถนนลาดพร้าววังหิน
แขวงลาดพร้าว เขตลาดพร้าว กรุงเทพฯ ฯ
โทร. 0-2931-7111
วันที่เขียนรายงานการตรวจสอบ
วันที่ 25 มกราคม 2555

พัทธธีรา เลิศฤทธิระบิล
(นางพัทธธีรา เลิศฤทธิระบิล)
ผู้ตรวจสอบกิจการ