

ที่ ตผ ๐๐๖๔.๓ ตง/ ๒๕๖๓

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดตรัง

ศาลากลางจังหวัดตรัง (หลังเก่า) ชั้น ๑

ถนนพัทลุง ตำบลทับเที่ยง อำเภอเมืองตรัง

จังหวัดตรัง ๙๒๐๐๐

๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง การตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาบินหลา
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบินหลา

อ้างถึง หนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลนาบินหลา ที่ ตผ ๗๕๒๐๒/ ๕๗๓ ลงวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒
ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาบินหลา จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง องค์การบริหารส่วนตำบลนาบินหลาได้ส่งรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาบินหลา เพื่อให้ตรวจสอบ นั้น

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดตรังได้ตรวจสอบรายงานการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาบินหลาเสร็จแล้ว รายละเอียดตาม
สิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ร.พ. พ.ท. พ.ท. พ.ท. พ.ท.

ขอแสดงความนับถือ

อมรรัตน์

- ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

อธิบดีกรมการคลัง

(นางอมรรัตน์ มณีสว่าง)

อธิบดีกรมการคลัง

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาการแทน

(นายสุรินทร์ นามไสย)

หัวหน้าสำนักปลัด

อธิบดีกรมการคลัง

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดตรัง ปฏิบัติราชการแทน

- เกษม วัฒนชัย

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

อธิบดีกรมการคลัง

๒๕๖๒

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดตรัง

(นายวิชาญ นากะลิ)

โทร. ๐ ๗๕๒๑ ๖๑๖๑

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบินหลา

โทรสาร ๐ ๗๕๒๑ ๖๑๖๒

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : trg@oag.go.th

(นายเรวัติ ชูเกิด)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบินหลา



รายงานการตรวจสอบงบการเงิน
หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบินหลา
อำเภอ เมืองตรัง จังหวัด ตรัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายองค์การบริหารส่วนตำบลนาบินหลา

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลนาบินหลา ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบรายงานการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลนาบินหลา ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงาน ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

๗๗



ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงาน หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกัน จะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

๗



- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงานต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน


(นายสุรินทร์ นามไชย)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดตรัง

๗๗

(นางนิภารัตน์ บุญชัย)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

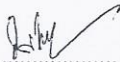
องค์การบริหารส่วนตำบลนาบินหลา

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

	หมายเหตุ	ปี 2562	ปี 2561
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	18,728,332.89	16,478,008.25
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	38,337,079.82	33,409,405.02
ลูกหนี้ค่าภาษี	4	48,052.00	52,932.00
ลูกหนี้รายได้อื่น ๆ	5	31,705.00	19,590.00
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	6	40,000.00	80,000.00
ลูกหนี้อื่น ๆ	7	610,975.00	612,715.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8	54,000.00	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		39,121,811.82	34,174,642.02
รวมสินทรัพย์		39,121,811.82	34,174,642.02
ทุนทรัพย์สิน	2	18,728,332.89	16,478,008.25
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	9	1,774,636.08	2,619,858.04
เงินรับฝาก	10	1,243,955.57	1,031,450.30
รวมหนี้สินหมุนเวียน		3,018,591.65	3,651,308.34
รวมหนี้สิน		3,018,591.65	3,651,308.34
เงินสะสม			
เงินสะสม	11	20,519,496.47	15,743,292.63
เงินทุนสำรองเงินสะสม	12	15,583,723.70	14,780,041.05
รวมเงินสะสม		36,103,220.17	30,523,333.68
รวมหนี้สินและเงินสะสม		39,121,811.82	34,174,642.02

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายณัฐพล พักตร์จันทร์)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง



(นายวิชาญ นาเกลือ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบินหลา



(นางหนูเนียน คำจตุ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบินหลา

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบินหลา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบินหลา ตั้งอยู่เลขที่ 25/2 หมู่ที่ 1 ตำบลนาบินหลา อำเภอเมืองตรัง จังหวัดตรัง มีเนื้อที่ประมาณ 15 ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ 12,388 ไร่ มีหมู่บ้านจำนวน 6 หมู่บ้าน ได้แก่ หมู่ที่ 1 บ้านทุ่งหินผุด หมู่ที่ 2 บ้านนาแค หมู่ที่ 3 บ้านคลองเมือง หมู่ที่ 4 บ้านโคกไม้ไผ่ หมู่ที่ 5 บ้านควนล่อน และหมู่ที่ 6 บ้านทุ่งชน มีพื้นที่ถือครองทางการเกษตร 9,082 ไร่ พื้นที่ทำการเกษตร 8,422 ไร่ มีจำนวนครัวเรือนทั้งหมด 1,338 ครัวเรือน มีประชากรทั้งสิ้น 3,861 คน

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

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

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบินหลา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด		
			ชื่อ	จำนวนเงิน	
	2562	2561		2562	2561
อาคาร					
อาคารสำนักงาน	4,773,372.65	4,773,372.65	รายได้	16,222,032.89	13,916,708.25
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	2,895,500.00	597,500.00	เงินสะสม	2,506,300.00	2,561,300.00
สิ่งปลูกสร้าง					
สิ่งปลูกสร้าง	1,441,300.00	1,333,900.00			
ครุภัณฑ์					
ครุภัณฑ์สำรวจ	100,500.00	100,500.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	104,780.00	100,560.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	966,400.00	964,690.00			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	40,880.00	40,880.00			
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,814,557.24	2,055,793.60			
ครุภัณฑ์โรงงาน	14,500.00	14,500.00			
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	107,841.00	-			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	584,274.00	554,184.00			
ครุภัณฑ์สนาม	169,638.00	169,638.00			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	5,639,790.00	5,642,490.00			
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	75,000.00	130,000.00			
รวม	18,728,332.89	16,478,008.25		18,728,332.89	16,478,008.25

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบินหลา
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร	2562	2561
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาทับเที่ยง		
ประเภท กระแสรายวัน เลขที่ 9316010683	6,000.00	-
ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 9310353724	1,089,046.41	-
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร สาขาตรัง		
ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 300574073328	7,773,044.52	7,773,044.52
ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 010572257506	28,803,238.07	25,013,181.01
ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 010572485248	665,750.82	623,179.49
รวม	<u>38,337,079.82</u>	<u>33,409,405.02</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบินหลา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 4 ลูกหนี้ค่าภาษี

ประเภทลูกหนี้	ปี 2562			ปี 2561		
	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน
ลูกหนี้ภาษีป้าย	2561	3	22,120.00	2561	5	25,890.00
	2562	8	11,436.00	-	-	-
รวม		11	33,556.00		5	25,890.00
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	-	-	-	2560	1	12,500.00
	2561	1	1,050.00	2561	6	14,542.00
	2562	2	12,736.00	-	-	-
รวม		3	13,786.00		7	27,042.00
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	2562	60	710.00	-	-	-
รวม		60	710.00		-	-
รวมทั้งสิ้น		74	48,052.00		12	52,932.00

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้รายได้อื่น ๆ

	2562	2561
ค่าขยะ	3,880.00	2,220.00
ค่าน้ำประปา	27,825.00	17,370.00
รวม	<u>31,705.00</u>	<u>19,590.00</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบินหลา
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ปี 2562

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นางบุญรอง นาทุ่งนุ้ย	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2559โครงการปลูกผักปลอดสารพิษ หมู่ที่ 4	40,000.00
รวม		40,000.00

ปี 2561

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นายนอบ กาญจนพรหม	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2557โครงการออมทรัพย์เพื่อการผลิต หมู่ที่ 5	20,000.00
นางบุญรอง นาทุ่งนุ้ย	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2559โครงการปลูกผักปลอดสารพิษ หมู่ที่ 4	60,000.00
รวม		80,000.00

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้อื่น ๆ

ความผิดทางละเมิด

รวม

2562

2561

610,975.00

612,715.00

610,975.00

612,715.00

หมายเหตุ 8 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

ค่าขายแบบแปลน

รวม

2562

2561

54,000.00

54,000.00

-

-

54,000.00

-

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบินหลา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี ลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 9 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
งบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ตอบแทนอันเป็น กรณีพิเศษ (โบนัส)	212,600.00
งบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	จ้างเหมารักษาความปลอดภัย	5,000.00
งบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	งานบริหารงานคลัง	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ตอบแทนอันเป็น กรณีพิเศษ (โบนัส)	99,240.00
งบประมาณ	การรักษาความ สงบภายใน	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับการรักษา ความสงบภายใน	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	กล้องวงจรปิด CCTV	347,000.00
งบประมาณ	การศึกษา	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับการศึกษา	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ตอบแทนอันเป็น กรณีพิเศษ (โบนัส)	87,690.00
งบประมาณ	การศึกษา	งานระดับก่อนวัย เรียนและ ประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)	จัดซื้ออาหารเสริม (นม) ภาค เรียนที่ 1/2562	13,002.08
งบประมาณ	เคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับเคหะและ ชุมชน	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ตอบแทนอันเป็น กรณีพิเศษ (โบนัส)	118,104.00
งบประมาณ	เคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับเคหะและ ชุมชน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุงที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุงที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง	80,000.00
งบประมาณ	เคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการบุกเบิกถนนสายเลี่ยง เมือง - ชลประทาน หมู่ที่ 2	812,000.00
รวม						1,774,636.08

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบินหลา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี ลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 9 รายการค้างจ่าย (ต่อ)

ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
งบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ตอบแทนอันเป็น กรณีพิเศษ (โบนัส)	203,354.00
งบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	จ้างเหมารักษาความปลอดภัย	5,000.00
งบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าหนังสือพิมพ์ฉบับรายวัน	300.00
งบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานคลัง	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	เงินเดือนพนักงาน	เงินเดือนผู้อำนวยการกองคลัง	184,794.20
งบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานคลัง	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	เงินประจำตำแหน่ง	ค่าตอบแทนประจำตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง	22,241.94
งบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานคลัง	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ตอบแทนอันเป็น กรณีพิเศษ (โบนัส)	116,330.00
งบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานคลัง	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน ระยะที่ 3	195,000.00
งบประมาณ	การศึกษา	บริหารทั่วไป เกี่ยวกับการศึกษา	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ตอบแทนอันเป็น กรณีพิเศษ (โบนัส)	72,690.00
งบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียน และประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)	จัดซื้ออาหารเสริม (นม) ภาค เรียนที่ 1/2561	9,573.90
งบประมาณ	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไป เกี่ยวกับเคหะและ ชุมชน	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็น ประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ตอบแทนอันเป็น กรณีพิเศษ (โบนัส)	80,574.00
งบประมาณ	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไป เกี่ยวกับเคหะและ ชุมชน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุงที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุงที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง	210,000.00
งบประมาณ	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	เสริมผิวทางพาราแอสฟัลท์ ติกคอนกรีต สายทุ่งชน - ควน จุก หมู่ที่ 6	1,150,000.00
งบประมาณ	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนน ค.ส.ล. สายห้วย หิน-ทุ่งชน (ช่วงที่ 1) หมู่ที่ 6	370,000.00
รวม						2,619,858.04

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบินหลา
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 10 เงินรับฝาก	2562	2561
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	6,514.08	5,242.81
เงินรับฝากประกันสัญญา	233,610.00	186,950.00
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	703,179.49	703,179.49
เงินรับฝากอื่น ๆ		
เงินรับฝากภาษีบำรุงท้องที่	18.00	-
เงินอุดหนุนกรณีจำเป็นเร่งด่วน	300,634.00	136,078.00
รวม	<u>1,243,955.57</u>	<u>1,031,450.30</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบินหลา
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 11 เงินสะสม

	2562	2561
เงินสะสม 1 ตุลาคม 2561	15,743,292.63	12,500,775.20
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	5,357,884.35	3,720,515.54
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสม	803,682.65	930,128.89
บวก รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม	4,554,201.70	2,790,386.65
รับคืนเงินสะสม	13,787.00	27,143.15
รายการปรับปรุงยอดเงินสะสมระหว่างปี	257,015.14	424,987.63
หัก จ่ายขาดเงินสะสม	(48,800.00)	-
เงินสะสม 30 กันยายน 2562	20,519,496.47	15,743,292.63

เงินสะสม 30 กันยายน 2562 ประกอบด้วย	2562	2561
1. หุ้นในโรงพยาบาลราชคตินแดน	-	-
2. เงินฝาก ก.ส.อ. หรือ ก.ส.ท.	-	-
3. เงินทุนส่งเสริมอาชีพ	-	-
4. เงินฝากกองทุนอื่น ๆ	-	-
5. ลูกหนี้ค่าภาษี	48,052.00	52,932.00
6. ลูกหนี้รายได้อื่น ๆ	31,705.00	19,590.00
7. ทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้ที่ชำระหนี้แล้ว (ผลต่างระหว่างทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้และเจ้าหนี้เงินกู้)	-	-
8. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	20,439,739.47	15,670,770.63
	20,519,496.47	15,743,292.63

	2562	2561
ทั้งนี้ ได้รับอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน	5,869,700.00	-

และจะเบิกจ่ายในงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 11

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบินหลา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 11 เงินสะสม (ต่อ)

ปี 2562

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่าย แล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีต เสริมเหล็ก สายคลองเมือง - นา บินหลา ม. 3 ตำบลนาบินหลา	820,000.00	-	-	820,000.00	820,000.00
ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีต เสริมเหล็ก สายควนสงฆ์ - มาบ มะขาม ม. 6 ต.นาบินหลา	640,000.00	-	-	640,000.00	640,000.00
ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีต เสริมเหล็กสายหน้าร.วัดทุ่งหินผุด - ห้วยหิน ม. 1 ต.นาบินหลา	326,700.00	326,700.00	-	326,700.00	-
ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงซ่อมแซม/เสริม ผิวทางแอสฟัลต์ติกคอนกรีตสาย เกาะเคียม - ชลประทาน ม. 4 ต. นาบินหลา	1,378,000.00	1,378,000.00	-	1,378,000.00	-
ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	อาคารต่าง ๆ	โครงการก่อสร้างระบบประปา หมู่บ้าน ม. 1 ต.นาบินหลา	699,000.00	-	-	699,000.00	699,000.00
ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	อาคารต่าง ๆ	โครงการก่อสร้างระบบประปา หมู่บ้าน ม. 2 ต.นาบินหลา	753,000.00	-	-	753,000.00	753,000.00
ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	อาคารต่าง ๆ	โครงการก่อสร้างระบบประปา หมู่บ้าน ม. 5 ต.นาบินหลา	703,000.00	-	-	703,000.00	703,000.00
ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	อาคารต่าง ๆ	โครงการก่อสร้างระบบประปา หมู่บ้าน ม. 6 ต.นาบินหลา	550,000.00	-	-	550,000.00	550,000.00
รวม			5,869,700.00	1,704,700.00	-	5,869,700.00	4,165,000.00

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบินหลา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 11 เงินสะสม (ต่อ)

ปี 2561

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่าย แล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อนนี้
			-	-	-	-	-
รวม			-	-	-	-	-

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบินหลา
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 12 เงินทุนสำรองเงินสะสม

ปี 2562

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
-	รวม		-	-	-	-	-

ปี 2561

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
-	รวม		-	-	-	-	-

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโหล
งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

รายการ/หมวด	ปริมาณการ	รวมจ่ายจาก เงินงบประมาณ	รวมจ่ายจาก เงินอุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/ เฉพาะกิจ	รวม	บริหารงานทั่วไป	การศึกษาความ สนใจภายใน	การศึกษา	สาธารณสุข	สังคมสงเคราะห์	เคหะและชุมชน	สร้างความ เข้มแข็งของ ชุมชน	การศาสนา วัฒนธรรมและ นันทนาการ	การเกษตร	การพาณิชย์	งบกลาง
รายจ่าย															
งบกลาง	6,077,584.00	5,201,542.00	-	5,201,542.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,201,542.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	1,879,920.00	1,879,920.00	-	1,879,920.00	1,879,920.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	6,635,472.00	5,791,500.00	-	5,791,500.00	3,628,380.00	-	1,092,720.00	-	-	1,070,400.00	-	-	-	-	-
ค่าตอบแทน	1,011,744.00	776,630.75	-	776,630.75	417,486.00	-	151,490.00	-	-	207,654.75	-	-	-	-	-
ค่าใช้สอย	3,344,600.00	1,772,190.40	-	1,772,190.40	723,588.77	38,210.00	204,190.00	64,630.00	-	506,045.43	41,315.00	180,158.00	14,053.20	-	-
ค่าวัสดุ	2,412,870.00	1,748,200.12	20,000.00	1,768,200.12	352,653.90	-	1,103,435.96	-	20,000.00	292,110.26	-	-	-	-	-
ค่าสาธารณูปโภค	926,100.00	863,124.42	-	863,124.42	296,241.32	-	-	-	-	100,023.00	-	-	-	566,883.10	-
ค่าครุภัณฑ์	668,710.00	633,023.00	-	633,023.00	123,300.00	347,000.00	62,700.00	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	2,163,000.00	1,814,700.00	-	1,814,700.00	-	-	-	-	-	1,814,700.00	-	-	-	-	-
รายจ่ายอื่น	20,000.00	20,000.00	-	20,000.00	20,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุน	1,082,000.00	941,000.00	-	941,000.00	-	-	941,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรายจ่าย	26,222,000.00	21,441,830.69	20,000.00	21,461,830.69	7,441,569.99	385,210.00	3,555,535.96	64,630.00	20,000.00	3,990,933.44	41,315.00	180,158.00	14,053.20	566,883.10	5,201,542.00
รายรับ															
ภาษีอากร	365,900.00	331,890.92	-	331,890.92	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียมค่าปรับและใบอนุญาต	231,200.00	236,517.30	-	236,517.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	200,000.00	187,607.02	-	187,607.02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	800,300.00	944,375.00	-	944,375.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้เงินเคส	78,000.00	130,010.00	-	130,010.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากทุน	600.00	7,200.00	-	7,200.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ภาษีจัดสรร	14,546,000.00	14,620,305.80	-	14,620,305.80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	10,000,000.00	10,341,809.00	-	10,341,809.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	-	-	20,000.00	20,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรายรับ	26,222,000.00	26,799,715.04	20,000.00	26,819,715.04	26,819,715.04	26,819,715.04	26,819,715.04	26,819,715.04	26,819,715.04	26,819,715.04	26,819,715.04	26,819,715.04	26,819,715.04	26,819,715.04	26,819,715.04
รายรับสุทธิหรือ (ต่ำกว่า) รายจ่าย				5,357,884.35											

(นายณัฐพล พันธ์จันทร์)

หัวหน้าสำนักงานปลัด รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางหนูเนียน คำจุติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโหล