



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย
เรื่อง รายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ของผู้สอบบัญชีสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัด
เชียงใหม่

.....

อ้างถึงพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๒ ให้หน่วยงานของรัฐนำส่ง
รายงานการเงินประจำปีพร้อมกับรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินให้กระทรวงการคลัง
สำนักงานงบประมาณ และกระทรวงเจ้าสังกัด เว้นแต่กรณีหน่วยงานของรัฐที่เป็นหน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาล
ปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ ให้นำส่งให้คณะกรรมการตรวจการคลัง
และสำนักงานงบประมาณ และเปิดเผยให้สาธารณชนทราบ รวมทั้งเผยแพร่ผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วย ทั้งนี้ ภายใน
สามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้วจึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายณชัย ปาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย



รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย
อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ งบแสดงผลการดำเนินงาน จ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงานตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด



ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกองค์การบริหารส่วนตำบล หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงาน ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูล
ว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขต
และช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึง
ข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่าง
การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางวรรณศรี จิมพลีย์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงราย

(นางสาวสิริกัทร โพทาดี)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย อ.เทิง จ.เชียงราย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

	หมายเหตุ	ปี 2562	ปี 2561
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	<u>12,884,039.10</u>	<u>13,043,254.10</u>
ทรัพย์สิน			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	25,607,782.02	21,201,034.02
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	4	600,000.00	-
ลูกหนี้อื่นๆ	5	9.35	9.35
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>26,207,791.37</u>	<u>21,201,043.37</u>
รวมสินทรัพย์		<u>26,207,791.37</u>	<u>21,201,043.37</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายการค้างจ่าย	6	973,600.00	755,000.00
เงินรับฝาก	7	1,090,230.07	747,194.60
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>2,063,830.07</u>	<u>1,502,194.60</u>
รวมหนี้สิน		<u>2,063,830.07</u>	<u>1,502,194.60</u>
เงินสด			
เงินสะสม	8	14,263,275.36	10,519,969.84
เงินทุนสำรองเงินสะสม		9,880,685.94	9,178,878.93
รวมเงินสะสม		<u>24,143,961.30</u>	<u>19,698,848.77</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>26,207,791.37</u>	<u>21,201,043.37</u>

ประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางสาวศิริพร จินะวงศ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง


(นายสมบูรณ์ มลารัตน์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย


(นายรณชัย ปาลี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย มีพื้นที่ 66.50 ตารางกิโลเมตร มีประชากร
ทั้งหมด 4,631 คน ประกอบด้วย ชาย จำนวน 2,286 คน หญิง จำนวน 2,345 คน

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้างตามประกาศ
กระทรวงมหาดไทยเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครอง
ส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ.2558และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 21 มีนาคม 2561 และหนังสือสั่งการ
ที่เกี่ยวข้อง

1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด		
			ชื่อ	จำนวนเงิน	
	ปี 2562	ปี 2561		ปี 2562	ปี 2561
อาคาร					
อาคารสำนักงาน	2,850,014.00	2,850,014.00	รายได้	8,509,269.10	8,668,484.10
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	2,771,823.10	2,771,823.10	เงินสะสม	4,374,770.00	4,374,770.00
สิ่งปลูกสร้าง					
สิ่งปลูกสร้าง	838,884.00	642,624.00			
ครุภัณฑ์					
ครุภัณฑ์สำรวจ	80,000.00	80,000.00			
ครุภัณฑ์อื่น	34,500.00				
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	94,810.00	67,655.00			
ครุภัณฑ์การศึกษา	153,100.00	129,200.00			
ครุภัณฑ์เครื่องดับเพลิง	48,450.00	82,950.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	417,900.00	463,590.00			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	83,005.00	121,205.00			
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,494,485.00	1,510,560.00			
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	11,000.00	11,000.00			
ครุภัณฑ์การเกษตร	35,663.00	377,063.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1,057,025.00	1,038,190.00			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	2,709,800.00	2,693,800.00			
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	203,580.00	203,580.00			
รวม	12,884,039.10	13,043,254.10	รวม	12,884,039.10	13,043,254.10

หมายเหตุ จัดประเภททรัพย์สินและแหล่งที่มาของทรัพย์สินปี 2561 ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 567 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2561 เรื่อง คู่มือการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ เพื่อให้เปรียบเทียบกับงบทรัพย์สินปี 2562

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร			ปี 2562	ปี 2561
เงินฝากธนาคาร				
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	ประเภท กระแสรายวัน	เลขที่ 539-6-01319-2	1,844,301.94	2,815,571.90
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	ประเภท ฝากประจำ 3	เลขที่ 539-2-04987-7	3,936,461.93	3,900,443.36
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	ประเภท ออมทรัพย์	เลขที่ 539-0-24576-8	582,932.53	500,371.72
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	ประเภท ออมทรัพย์	เลขที่ 981-2-64443-1	18,039,801.01	12,541,496.66
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร	ประเภท ฝากประจำ 3	เลขที่ 563-4-04463-5	272,675.21	270,234.87
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร	ประเภท ออมทรัพย์	เลขที่ 563-2-55725-2	632,252.48	944,766.22
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร	ประเภท ออมทรัพย์	เลขที่ 563-2-68526-9	299,356.92	228,149.29
รวม			<u>25,607,782.02</u>	<u>21,201,034.02</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 4 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ปี 2562

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
กลุ่มเกษตรกรก้าวหน้า หมู่ 6	เลขที่สัญญากู้เงิน 2/2562-กลุ่มเกษตรกรก้าวหน้า หมู่ 6	100,000.00
กลุ่มเกษตรกรพืชสวน หมู่ 9	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2562-กลุ่มเกษตรกรพืชสวน หมู่ 9	100,000.00
กลุ่มเกษตรกรไม้ผล ต.ศรีดอนไชย	เลขที่สัญญากู้เงิน 5/2562-กลุ่มเกษตรกรไม้ผล ต.ศรีดอนไชย	100,000.00
กลุ่มเพาะเห็ดบ้านม่อนหลวง	เลขที่สัญญากู้เงิน 00006/2550-กลุ่มเพาะเห็ดบ้านม่อนหลวง	50,000.00
กลุ่มไม้กวาด หมู่ 1 ต.ศรีดอนไชย	เลขที่สัญญากู้เงิน 3/2562-กลุ่มไม้กวาด หมู่ 1 ต.ศรีดอนไชย	50,000.00
กลุ่มสหกรณ์พัฒนาสตรีบ้านหนองเลียบ หมู่ 4	เลขที่สัญญากู้เงิน 6/2558-กลุ่มสหกรณ์พัฒนาสตรี บ้านหนองเลียบ หมู่ 4	20,000.00
กลุ่มหัตถกรรมหวาย ม. 1 ต.ศรีดอนไชย	เลขที่สัญญากู้เงิน 4/2562-กลุ่มหัตถกรรมหวาย หมู่ที่ 1 ตำบลศรีดอนไชย	80,000.00
วิสาหกิจชุมชนรวมกลุ่มตัดเย็บ ต.ศรีดอนไชย ม.10	เลขที่สัญญากู้เงิน 6/2562-วิสาหกิจชุมชนรวมกลุ่มตัดเย็บ ตำบลศรีดอนไชย หมู่ที่ 10	100,000.00
รวม		600,000.00

ปี 2561

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
-		-
รวม		

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 5	ลูกหนี้อื่นๆ	ปี 2562	ปี 2561
	รอการปรับปรุง	9.35	9.35
	รวม	9.35	9.35

๑

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 6 รายจ่ายค้างจ่าย
ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		425,400.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารงานคลัง	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		150,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		125,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		100,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	38,200.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุงที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเนื่องจากการปรับปรุงที่ดินและสิ่งก่อสร้างซึ่งมิใช่เป็นการซ่อมแซมตามปกติ	135,000.00
รวม						973,600.00

ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		300,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		5,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารงานคลัง	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		150,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		200,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		100,000.00
รวม						755,000.00

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี ลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 7 เงินรับฝาก	ปี 2562	ปี 2561
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	5,750.24	2,713.15
เงินรับฝากประกันสัญญา	88,086.00	211,685.00
เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	-	24,760.00
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	670,000.00	-
เงินรับฝากอื่น ๆ		
ค่า K โครงการซ่อมแซมถนนลาดยางผิวจราจรเทศบาล	-	8,762.25
ค่ารักษาพยาบาล	-	1,147.00
ค่าสนับสนุนการปรับปรุงสภาพแวดล้อมที่อยู่อาศัยสำหรับคนพิการ	20,000.00	-
เงินทุนเศรษฐกิจชุมชน ปีบัญชีที่ 2	229,356.92	228,149.29
เงินรับฝาก - ค่าปรับผิดสัญญา (รอคืนจังหวัด)	-	195,130.00
เงินสวัสดิการ(ศึกษาครู)	-	14,440.00
เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ ค่าตอบแทน ผดตด	-	7,025.00
เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ เบี้ยผู้สูงอายุ	-	21,000.00
เงินอุดหนุนตำบลละ 1 ล้าน	-	11,697.00
จัดตั้งศูนย์ปฏิบัติงาน OH ระดับตำบล	288.00	5,028.00
เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุปี 2559	-	8,700.00
ประกันสัญญา	71,341.00	550.00
ศูนย์พัฒนาคุณภาพชีวิต	-	1,000.00
ส่วนลดภาษีบำรุงท้องที่ 6%	5,407.91	5,407.91
รวม	<u>1,090,230.07</u>	<u>747,194.60</u>

8

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 8 เงินสะสม

	ปี 2562	ปี 2561
เงินสะสม 1 ตุลาคม		8,104,066.60
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง		
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสม	4,678,713.39	4,082,739.69
	(701,807.01)	(1,020,684.92)
บวก รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหัก	3,976,906.38	3,062,054.77
หัก รายจ่ายจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหัก	-	1,790.42
บวก รายการปรับปรุงยอดเงินสะสม	172,999.14	296,058.05
หัก จ่ายขาดเงินสะสม	(406,600.00)	(944,000.00)
เงินสะสม 30 กันยายน	3,743,305.52	2,415,903.24
	14,263,275.36	10,519,969.84

เงินสะสม 30 กันยายน ประกอบด้วย

เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้

ปี 2562	ปี 2561
14,263,275.36	10,519,969.84
14,263,275.36	10,519,969.84

ปี 2561

ทั้งนี้ได้รับการอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน

และจะเบิกจ่ายไปปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 8

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 8 เงินสะสม

ปี 2562

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนหักผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงถนนดินซีเมนต์ผสม	600,000.00	-	-	600,000.00	600,000.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการพัฒนาระบบประปาหมู่ 5	337,000.00	305,000.00	305,000.00	32,000.00	32,000.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุงที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	โครงการซ่อมแซมถนนเพื่อการเกษตร หมู่ที่ 6	72,000.00	72,000.00	-	72,000.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุงที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	โครงการซ่อมแซมถนนเพื่อการเกษตร หมู่ที่ 4	97,000.00	97,000.00	-	97,000.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุงที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	โครงการซ่อมแซมถนนเพื่อการเกษตรสายร่องตุต หมู่ที่ 9	142,000.00	141,000.00	-	142,000.00	1,000.00
รวม			1,248,000.00	615,000.00	305,000.00	943,000.00	633,000.00

ปี 2561

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนหักผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง		โครงการก่อสร้างขยายสะพาน คลส.	349,500.00	349,500.00	349,500.00	-	-
ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง		พร้อมขยายถนนคอนกรีต หมู่ 4	212,500.00	212,500.00	212,500.00	-	-
ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง		โครงการก่อสร้างถนน คลส.	240,500.00	240,500.00	240,500.00	-	-
ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง		บ้านหนองเลียบ หมู่ 4	141,500.00	141,500.00	141,500.00	-	-
ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง		โครงการก่อสร้างถนน คลส.	944,000.00	944,000.00	944,000.00	-	-
ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง		บ้านทุ่งด้อม หมู่ 5					
ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง		โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คลส.					
ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง		รูปตัววี หมู่ 6 บ้านป					
รวม			944,000.00	944,000.00	944,000.00	-	-

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย

งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

รายการ/หมวด	ประมาณการ	รวมจ่ายจาก เงินงบประมาณ	รวมจ่ายจาก เงินอุดหนุน วัตถุประสงค์/ เฉพาะกิจ	รวม	แผนงาน บริหารงานทั่วไป	แผนงานการ รักษาความสงบ ภายใน	แผนงาน การศึกษา	แผนงาน สาธารณสุข	แผนงาน สังคม สงเคราะห์	แผนงานคณะ และชุมชน	แผนงานสร้าง ความเข้มแข็ง ของชุมชน	แผนงานการ ศาสนา วัฒนธรรมและ นันทนาการ	แผนงาน การเกษตร	แผนงานงบกลาง
รายจ่าย														
งบกลาง	10,227,684.00	9,312,929.70	-	9,312,929.70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,312,929.70
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	2,571,140.00	2,245,458.00	-	2,245,458.00	2,245,458.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	9,054,160.00	7,596,819.50	-	7,596,819.50	5,252,796.92	-	1,502,802.58	-	-	841,220.00	-	-	-	-
ค่าตอบแทน	1,523,200.00	1,345,880.00	-	1,345,880.00	1,078,280.00	-	144,400.00	-	-	123,200.00	-	-	-	-
ค่าใช้สอย	4,462,360.00	2,706,053.51	-	2,706,053.51	893,231.51	84,176.00	646,723.00	-	199,564.00	296,471.00	107,750.00	161,860.00	316,278.00	-
ค่าวัสดุ	1,633,776.00	940,180.47	-	940,180.47	306,558.39	-	542,001.08	-	-	54,726.00	-	-	12,895.00	-
ค่าสาธารณูปโภค	550,000.00	397,217.94	-	397,217.94	397,217.94	-	-	-	-	19,995.00	-	-	-	-
ค่าครุภัณฑ์	313,000.00	187,515.00	-	23,900.00	72,890.00	16,000.00	102,530.00	-	-	8,851,412.00	-	-	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	3,904,000.00	1,123,412.00	-	7,728,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายจ่ายอื่น	11,000.00	11,000.00	-	11,000.00	11,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุน	1,000,000.00	911,780.00	-	911,780.00	22,000.00	20,000.00	844,780.00	-	5,000.00	-	-	20,000.00	-	-
รวมจ่าย	35,250,320.00	26,778,246.12	7,751,900.00	34,530,146.12	10,279,432.76	120,176.00	3,783,236.66	24,000.00	204,564.00	10,187,024.00	107,750.00	181,860.00	329,173.00	9,312,929.70
รายรับ														
ภาษีอากร	170,000.00	174,665.33	-	174,665.33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียม ค่ารับ และใบอนุญาต	33,000.00	31,735.40	-	31,735.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	150,000.00	165,383.33	-	165,383.33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	55,000.00	36,430.00	-	36,430.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ภาษีจัดสรร	16,592,000.00	15,848,030.45	-	15,848,030.45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	18,250,320.00	15,200,715.00	-	15,200,715.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	-	-	7,751,900.00	7,751,900.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรับ	35,250,320.00	31,456,959.51	7,751,900.00	39,208,859.51	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายรับสูงกว่าหรือ(ต่ำกว่า)รายจ่าย				4,678,713.39										

กษณพ
(นางสาวศิริพร จิมวงศ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

กษณพ
(นายสมบุญ มลารัตน์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย

12
(นายธณชัย ปาลี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย

๘