



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลตอนสัก
เรื่อง รายงานการเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ และรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงาน
การตรวจเงินแผ่นดิน

ตามท้องที่องค์การบริหารส่วนตำบลตอนสัก ได้รับการตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ แล้วนั้น และเพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๒ ให้หน่วยงานของรัฐนำส่งรายงานการเงินประจำปีพร้อมกับรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินให้กระทรวงการคลัง สำนักงานงบประมาณ และกระทรวงเจ้าสังกัด เว้นแต่กรณีหน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการให้นำส่งให้คณะรัฐมนตรี กระทรวงการคลัง สำนักงานงบประมาณ และเปิดเผยต่อสาธารณชนทราบ รวมทั้งเผยแพร่ผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วย ทั้งนี้ ภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลตอนสัก เห็นควรปิดประกาศสำเนารายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๒ เดือนกุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายศักดิ์สินธุ์ ชันแข็ง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตอนสัก

..... รักษาราชการแทน
.....
.....

รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนสัก

อำเภอดอนสัก จังหวัดสุราษฎร์ธานี

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”
พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายองค์การบริหารส่วนตำบลดอนสัก

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของ องค์การบริหารส่วนตำบลดอนสัก ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนสัก ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากองค์การบริหารส่วนตำบลดอนสัก ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนสักในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”

พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช

- ๒ -

เหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกองค์การบริหารส่วนตำบลตอนสัก หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลตอนสัก

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถขององค์การบริหารส่วนตำบลตอนสักในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”
พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช

- ๓ -

ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้องค์การบริหารส่วนตำบลต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

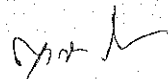
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



(นายบรรพต มณีโชติ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสุราษฎร์ธานี



(นางญาณิน พูลสวัสดิ์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
วันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลคอนสัก อ.คอนสัก จ.สุราษฎร์ธานี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

	หมายเหตุ	ปี 2562	ปี 2561
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	<u>27,421,633.00</u>	<u>24,782,823.00</u>
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	57,476,457.15	46,276,291.91
ลูกหนี้ค่าภาษี	8	25,561.14	21,307.78
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	10	28,267.28	28,267.28
ลูกหนี้อื่นๆ	11	47,136.00	47,136.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	13	6,000.00	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>57,583,421.57</u>	<u>46,373,002.97</u>
รวมสินทรัพย์		<u>57,583,421.57</u>	<u>46,373,002.97</u>
ทุนทรัพย์สิน	2	<u>27,421,633.00</u>	<u>24,782,823.00</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	15	4,688,371.60	6,233,319.26
เงินรับฝาก	17	1,183,661.79	1,132,846.06
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>5,872,033.39</u>	<u>7,366,165.32</u>
รวมหนี้สิน		<u>5,872,033.39</u>	<u>7,366,165.32</u>
เงินสะสม			
เงินสะสม	21	26,422,358.13	15,412,039.68
เงินทุนสำรองเงินสะสม	22	25,289,030.05	23,594,797.97
รวมเงินสะสม		<u>51,711,388.18</u>	<u>39,006,837.65</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>57,583,421.57</u>	<u>46,373,002.97</u>

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

(นางอาจินต์ สกลรัตน์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายสุเมธ สงสุวรรณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายศักดิ์สินธุ์ ชันแข็ง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลคอนสัก
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

ข้อมูลทั่วไป

กระทรวงมหาดไทยได้ประกาศจัดตั้งองค์การบริหารส่วนตำบลคอนสัก เมื่อวันที่ 2 มีนาคม พ.ศ.2538 ในราชกิจจานุเบกษา เล่มที่ 111 ตอนที่ 53 ก. ลงวันที่ 2 ธันวาคม 2537

ตั้งอยู่เลขที่ 114 หมู่ที่ 9 บ้านห้วยนเลียด ถนนบ้านในคอนสัก ตำบลคอนสัก อำเภอคอนสัก จังหวัดสุราษฎร์ธานี 84220 ซึ่งตั้งอยู่ทางทิศใต้ ห่างจากที่ว่าการอำเภอประมาณ 6 กิโลเมตร มีเนื้อที่ 139 ตารางกิโลเมตร หรือคิดเป็น 86,875 ไร่ มีประชากรทั้งสิ้น 7,511 คน ข้อมูล ณ วันที่ 16 กันยายน 2562

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

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

1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด

(Handwritten signature)

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนสัก
หมายเหตุประกอบแบบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 2 บัญชีแยก

ประเภททรัพย์สิน	รายการทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด	
	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2561
ที่ดิน				
ที่ดินที่มีการมสิทธิ์	420,035.00	420,035.00	26,301,598.00	23,662,788.00
อาคาร			420,035.00	420,035.00
อาคารสำนักงาน	477,000.00	477,000.00	700,000.00	700,000.00
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	13,155,196.00	10,743,196.00		
ครุภัณฑ์				
ครุภัณฑ์สำรวจ	100,500.00	100,500.00		
ครุภัณฑ์อื่น	5,700.00	5,700.00		
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	620,450.00	620,450.00		
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	378,950.00	326,400.00		
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	22,600.00	26,440.00		
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,344,344.00	1,256,644.00		
ครุภัณฑ์โรงงาน	12,000.00	12,000.00		
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	2,990,000.00	2,990,000.00		
ครุภัณฑ์การเกษตร	101,100.00	101,100.00		
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	762,208.00	734,208.00		
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	7,031,550.00	6,969,150.00		
รวม	27,421,633.00	24,782,823.00	27,421,633.00	24,782,823.00

๗๗

องค์การบริหารส่วนตำบลคอนสัก
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร

	ปี 2562	ปี 2561
เงินฝากธนาคาร ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 8340289594	1,000,410.96	-
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 834-1-02947-2	38,367,274.50	27,470,026.66
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 631-4-00921-2	6,580,271.87	6,580,271.87
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 631-2-09096-2	10,610,444.94	11,311,609.73
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 631-2-14263-6	918,054.88	914,383.65
รวม	57,476,457.15	46,276,291.91



องค์การบริหารส่วนตำบลคอนสัก
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 8 ลูกหนี้ค้างภาษี

ประเภทลูกหนี้	ปี 2562			ปี 2561		
	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	-	-	-	2552	2	332.76
	-	-	-	2554	1	43.24
	2555	3	191.76	2555	6	373.18
	2556	9	693.72	2556	13	926.84
	2557	1	96.82	2557	2	331.82
	2558	7	517.00	2558	10	897.70
	2559	14	868.56	2559	21	1,455.12
	2560	25	1,981.52	2560	53	4,950.04
	2561	20	1,282.16	2561	128	10,652.08
	2562	149	11,505.60	-	-	-
รวม		228	17,137.14		236	19,962.78
ลูกหนี้ภาษีป้าย	-	-	-	2561	1	400.00
รวม		-	-		1	400.00
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	-	-	-	2561	1	945.00
	2562	1	8,424.00	-	-	-
รวม		1	8,424.00		1	945.00
รวมทั้งสิ้น		229	25,561.14		238	21,307.78

M/L

องค์การบริหารส่วนตำบลคอนสัก
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 10 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ปี 2562

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
กลุ่มออมทรัพย์เพื่อการผลิตบ้านห้วย(นายมาโนช ดิษฐเดช)	เลขที่สัญญากู้เงิน 7/2544-กลุ่มออมทรัพย์เพื่อการผลิตบ้านห้วย(นายมาโนช ดิษฐเดช)	28,267.28
รวม		28,267.28

ปี 2561

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
กลุ่มออมทรัพย์เพื่อการผลิตบ้านห้วย(นายมาโนช ดิษฐเดช)	เลขที่สัญญากู้เงิน 7/2544-กลุ่มออมทรัพย์เพื่อการผลิตบ้านห้วย(นายมาโนช ดิษฐเดช)	28,267.28
รวม		28,267.28

(Handwritten signature)

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนสัก
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 11 ลูกหนี้อื่นๆ

ตามคำพิพากษา
รวม

ปี 2562
47,136.00
47,136.00

ปี 2561
47,136.00
47,136.00

Yes

หมายเหตุ 13 สิ้นทรัพย์หมุนเวียนขึ้น
สิ้นทรัพย์หมุนเวียนขึ้น
สิ้นทรัพย์หมุนเวียนขึ้น
รวม

[illegible]

องค์การบริหารส่วนตำบลคอนสัก
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 15 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)		399,571.60
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการขยายผิวจราจรคอนกรีตเสริมเหล็กสายเอราวัณ หมู่ 10 บ้านนางคำ	769,400.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้านแบบโครงการหลัก ขนาด 10 ลบ.ม. หมู่ 1 บ้านนาตาดี	497,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายอุดมสุข หมู่ 12 บ้านเขาคด	714,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนแอสฟัลต์ติกคอนกรีตสายหนองนาบ หมู่ 9 บ้านห้วยเสียด	654,200.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนแอสฟัลต์ติกคอนกรีตสายพุดทรัพย์(นางคำ - หัวคลอง) หมู่ 14 บ้านนางคำใหม่	654,200.00
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	การก่อสร้างสะพานทำเทียบเรือท้องเดียวชายฝั่งประเภททุ่นลอยบ้านนางคำ	1,000,000.00
รวม						4,688,371.60

ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานการรักษาความสงบภายใน	งานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย	ค่าวัสดุ	ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	จัดซื้อชุดไฟสามเหลี่ยมหยุดตรวจ อบต.คอนสัก	74,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)		392,719.26
เงินงบประมาณ	แผนงานสาธารณสุข	งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวดอื่นๆ	โครงการจ้างเหมาเก็บขยะ ประจำปีงบประมาณ 2561	15,600.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายบางโสม ช่วง 2 หมู่ 2 บ้านดอนหวาด ตำบลคอนสัก	737,000.00

M

องค์การบริหารส่วนตำบลคอนสัก
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 15 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายนาเหนือ หมู่ 1 บ้านนาตาด ตำบลคอนสัก	720,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายบ้านห้วย - ดอนดาน หมู่ 4 บ้านห้วย ตำบลคอนสัก	270,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายเขา ซอย 4 หมู่ 13 บ้านเขากลอบ	730,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายคยสาร หมู่ 10 บ้านนางคำ ตำบลคอนสัก	730,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายรุ่งเรือง หมู่ 12 บ้านเขาแค ตำบลคอนสัก	740,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายดอนดาน - รอยต่อไขขคราม ช่วง 2 หมู่ 4 บ้านห้วย ตำบลคอนสัก	440,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการต่อเติมสะพานทางเท้าคอนกรีต หมู่ 11 บ้านเกาะนกเกา ตำบลคอนสัก	654,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายควนเนียง หมู่ 9 บ้านห้วยเสียด ตำบลคอนสัก	730,000.00
รวม						6,233,319.26

24/10

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนสัก
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 17 เงินฝาก	ปี 2562	ปี 2561
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	19,397.43	6,629.13
เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	19,446.24	9,102.00
เงินรับฝากประกันสัญญา	145,925.00	122,464.00
เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	52,000.00	52,000.00
เงินรับฝากเงินหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชน	946,322.16	942,650.93
เงินรับฝากอื่น ๆ		
คำรักษาพยาบาล(สปสช.)	160.00	
เงินรับฝาก ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร(โครงการก่อสร้างสะพานเทียบเรือท่องเที่ยวชายฝั่งประเภทที่เล่นบ้านนางก้า	410.96	570.96
รวม	1,183,661.79	1,132,846.06

ก.ล

องค์การบริหารส่วนตำบลออนสัก
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 21 เงินสะสม

เงินสะสม 1 ตุลาคม	ปี 2562	ปี 2561	
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	11,294,880.53		13,053,564.15
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสม	1,694,232.08	9,053,834.04	
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม		2,263,458.51	
รายการปรับปรุงยอดเงินสะสมระหว่างปี			
หัก		6,790,375.53	
จ่ายขาดเงินสะสม	-	17,100.00	
เงินสะสม 30 กันยายน	26,422,358.13	4,449,000.00	2,358,475.53
			15,412,039.68

เงินสะสม 30 กันยายน ประกอบด้วย

1. หักในโรงพิมพ์อาสารักษาดินแดน
2. เงินฝาก ก.ส.อ. หรือ ก.ส.ท.
3. เงินทุนส่งเสริมอาชีพ
4. เงินฝากกองทุนอื่นๆ
5. ลูกหนี้ค้างภาษี
6. ลูกหนี้รายได้อื่นๆ
7. หักยืมเงินเกิดจากเงินกู้ที่ชำระหนี้แล้ว
(ผลต่างระหว่างทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้และเจ้าหนี้เงินกู้)
8. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้

ปี 2562	ปี 2561
-	-
-	-
-	-
-	-
25,561.14	21,307.78
-	-
-	-
26,396,796.99	15,390,731.90
26,422,358.13	15,412,039.68
ปี 2562	ปี 2561
0.00	0.00

ทั้งนี้ได้รับการอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน
 และจะเบิกจ่ายเป็นงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 21

Sign

องค์การบริหารส่วนตำบลคอนสัก
งบแสดงผลการดำเนินงานจากเงินรายรับ
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

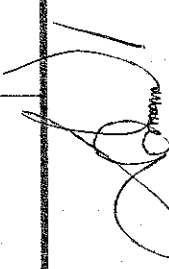
รายการ/หมวด	ประเภทการ	รวมจาก งบประมาศ	รวมจาก งบอุดหนุน อุดหนุน/เฉพาะกิจ	รวม	แผนงานบริหารงาน ทั่วไป 00110	แผนงานการศึกษา สมทบใน 00120	แผนงานการศึกษา 00210	แผนงานสาธารณสุข 00220
รายจ่าย								
งบกลาง	9,763,000.00	9,431,008.00	-	9,431,008.00	-	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	2,388,000.00	2,139,120.00	-	2,139,120.00	2,139,120.00	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	8,584,000.00	7,234,259.00	-	7,234,259.00	5,082,076.00	-	926,580.00	-
ค่าตอบแทน	1,069,000.00	473,873.00	-	473,873.00	206,223.00	33,600.00	-	-
ค่าใช้สอย	3,514,200.00	1,360,591.00	-	1,360,591.00	424,233.00	1,080.00	409,200.00	213,555.00
ค่าวัสดุ	3,050,000.00	1,804,566.98	-	1,804,566.98	560,866.90	-	873,226.08	-
ค่าสาธารณูปโภค	360,000.00	239,274.62	-	239,274.62	239,274.62	-	-	-
ค่าครุภัณฑ์	538,100.00	223,930.00	-	223,930.00	199,250.00	-	17,000.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	7,573,700.00	6,319,300.00	1,000,000.00	7,319,300.00	277,000.00	-	-	-
เงินอุดหนุน	2,160,000.00	2,110,933.34	-	2,110,933.34	-	28,933.34	1,882,000.00	200,000.00
รวมจ่าย	39,000,000.00	31,336,855.94	1,000,000.00	32,336,855.94	9,128,043.52	63,613.34	4,108,006.08	413,555.00
รายรับ								
ภาษีอากร	1,285,000.00	2,316,172.18	-	2,316,172.18	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และ ใบอนุญาต	335,000.00	265,199.00	-	265,199.00	-	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	319,000.00	387,048.19	-	387,048.19	-	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	103,000.00	363,350.00	-	363,350.00	-	-	-	-
รายได้จากทุน	3,000.00	410.00	-	410.00	-	-	-	-
ภาษีจัดสรร	20,210,000.00	22,545,704.10	-	22,545,704.10	-	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	16,745,000.00	16,753,853.00	-	16,753,853.00	-	-	-	-
เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-
รวมรับ	39,000,000.00	42,631,736.47	1,000,000.00	43,631,736.47	-	-	-	-
รายรับสูงกว่าหรือต่ำกว่า รายจ่าย				11,294,880.53				



(นางอาจันต์ สกัรัตน์)
ผู้อำนวยการกองคลัง



(นายสมเมธ สงสุวรรณ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล



(นายศักดิ์สินธุ์ ชันแข็ง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

Yes

