



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโพพระ

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และรายงานการเงินประจำปี ๒๕๖๒

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๒ ให้หน่วยงานของรัฐนำส่งรายงานการเงินประจำปี พร้อมกับรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินให้กระทรวงการคลัง สำนักงานประมาณ และกระทรวงเจ้าสังกัด เว้นแต่กรณีหน่วยงานของรัฐที่เป็นหน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการให้นำส่งให้คณะรัฐมนตรีกระทรวงการคลัง และสำนักงานประมาณ และเปิดเผยให้สาธารณชนทราบ รวมทั้งเผยแพร่ผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วย ทั้งนี้ ภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบจากสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

องค์การบริหารส่วนตำบลโพพระ ขอประกาศรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และรายงานการเงินประจำปี ๒๕๖๒ โดยปิดประกาศเพื่อให้ประชาชนทราบ โดยมีรายละเอียดแนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๓ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายจรูญ สังข์ผาด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพพระ



รายงานการตรวจสอบรายงานการเงิน
หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโพพระ
อำเภอเมืองเพชรบุรี จังหวัดเพชรบุรี
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒
ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำเนาถูกต้อง

๘๕

(นางช่อทิพย์ เปียสังข์)
ผู้อำนวยการกองคลัง



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายองค์การบริหารส่วนตำบลโพพระ

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลโพพระ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบรายงานการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลโพพระ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงานตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำเนาถูกต้อง

(นางช่อทิพย์ เปียสังข์)

ผู้อำนวยการสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงาน ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์ การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิก หน่วยงาน หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่น อย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ หรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้ เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดิน และมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่าง สมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทาง เศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการ การตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกต และสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบ เพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริต อาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูล ที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบ วิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพ ของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของ ประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของ ผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมมีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงาน ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ

สำเนาถูกต้อง

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางช่อทิพย์ เบี้ยสังข์)

ผู้อำนวยการตรวจเงินแผ่นดิน



ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงาน ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวกัลปพฤกษ์ ทับสี)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเพชรบุรี

(นางนุจิรา คำชื่น)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำเนาถูกต้อง

(นางช่อทิพย์ เปียสังข์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโพพระ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

	หมายเหตุ	ปี 2562	ปี 2561
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	12,168,968.71	11,756,796.71
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	26,556,885.08	25,259,926.22
ลูกหนี้ค่าภาษี	4	-	2,746.54
ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	5	20,560.00	24,720.00
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	6	1,160,000.00	1,033,500.00
ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม	7	4,800.00	4,800.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		27,742,245.08	26,325,692.76
รวมสินทรัพย์		27,742,245.08	26,325,692.76
ทุนทรัพย์สิน	2	12,168,968.71	11,756,796.71
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายการค้างจ่าย	8	2,888,500.00	2,655,132.40
เงินรับฝาก	9	1,436,548.45	1,476,386.75
เจ้าหนี้เงินสะสม		4,800.00	4,800.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน		4,329,848.45	4,136,319.15
รวมหนี้สิน		4,329,848.45	4,136,319.15
เงินสะสม			
เงินสะสม	10	9,812,923.43	9,240,740.18
เงินทุนสำรองเงินสะสม		13,599,473.20	12,948,633.43
รวมเงินสะสม		23,412,396.63	22,189,373.61
รวมหนี้สินและเงินสะสม		27,742,245.08	26,325,692.76

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

(นางช่อทิพย์ เปียสังข์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายชลิต สุริโย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพพระ

(นายจรรุญ สัมภาษณ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพพระ

สำเนาถูกต้อง

(นางช่อทิพย์ เปียสังข์)

องค์การบริหารส่วนตำบลโพพระ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลโพพระ ตั้งอยู่เลขที่ 38 หมู่ 7 ตำบลโพพระ อำเภอเมืองเพชรบุรี จังหวัดเพชรบุรี มีเนื้อที่ 12.89 ตารางกิโลเมตร มีจำนวนประชากรทั้งหมด 2,187 คน มีหมู่บ้าน 11 หมู่บ้าน จัดเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลขนาดกลาง มีรายได้ไม่รวมเงินอุดหนุนทั่วไปประจําปีงบประมาณ 2562 เป็นจำนวนเงิน 23,164,890.41 บาท

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้าง ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เมื่อวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ. 2558 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

1.2 ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน

ประกอบด้วยอสังหาริมทรัพย์และสังหาริมทรัพย์ แสดงในราคาทุน ณ วันที่ได้มาโดยไม่มีการคำนวณค่าเสื่อมราคา

1.3 ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีการเปลี่ยนแปลงทุนสำรองเงินสะสมจากเดิมร้อยละ 25 เป็นร้อยละ 15 ของรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561 หมวด 8 เงินสะสม ข้อ 87 ที่กำหนดว่า ทุกวันสิ้นปีงบประมาณ เมื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้ปิดบัญชีรายรับรายจ่ายแล้ว ให้กันยอดเงินสะสมประจำปีไว้ร้อยละสิบห้าของทุกปี เพื่อเป็นทุนสำรองเงินสะสม ทั้งนี้ ตามหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน หมายเหตุ 10



สำเนาถูกต้อง



(นางช่อทิพย์ เปียสังข์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์พระ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด		
			ชื่อ	จำนวนเงิน	
	2562	2561		2562	2561
ที่ดิน					
ที่ดินที่มีกรรมสิทธิ์	1,145,240.00	1,145,240.00	รายได้	12,168,968.71	11,756,796.71
อาคาร					
อาคารสำนักงาน	4,955,845.00	4,955,845.00			
ส่วนปรับปรุงอาคาร	176,882.00				
สิ่งปลูกสร้าง					
สิ่งปลูกสร้าง	902,800.00	902,800.00			
ครุภัณฑ์					
ครุภัณฑ์สำรวจ	25,000.00	25,000.00			
ครุภัณฑ์อื่น	9,400.00	9,400.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	124,924.00	75,434.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	1,124,725.00	1,124,725.00			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	57,700.00	16,000.00			
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,101,207.00	999,207.00			
ครุภัณฑ์โรงงาน	99,000.00	99,000.00			
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	71,900.00	71,900.00			
ครุภัณฑ์การเกษตร	139,500.00	162,200.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	446,100.00	381,300.00			
ครุภัณฑ์กีฬา	683,800.00	683,800.00			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	1,104,945.71	1,104,945.71			
รวม	12,168,968.71	11,756,796.71		12,168,968.71	11,756,796.71

คำอธิบาย

1. ทรัพย์สินที่ได้มาจากรายได้ เงินสะสม เงินทุนสำรองเงินสะสม เงินที่มีผู้ทูลให้ และเงินอื่นโดยยกเว้น เงินกู้ให้แสดงทรัพย์สินที่เป็นกรรมสิทธิ์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้ประโยชน์โดยตรงรวมทั้งทรัพย์สินที่ยืมหรือเช่า ยกเว้นทรัพย์สินที่จัดไว้เพื่อเป็นการให้บริการสาธารณะ เช่น ถนน สะพาน ลานกีฬา เป็นต้น

2. ทรัพย์สินที่ได้มาจากแหล่งเงินกู้ ให้แสดงทรัพย์สินทุกประเภท

๐๐๐
๗

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลายเซ็น)

(นางช่อทิพย์ เปียสังข์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโพพระ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร		2562	2561
เงินสด			
เงินฝากธนาคาร	เพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 010042463816	17,512,207.64	16,167,355.62
	เพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 010042463824	85,603.05	191,589.34
	เพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภทประจำ เลขที่ 310000709947	4,059,887.18	4,059,887.18
ออมสิน	ประเภทประจำ เลขที่ 300001396203	4,899,187.21	4,841,094.08
รวม		<u>26,556,885.08</u>	<u>25,259,926.22</u>

สำเนาถูกต้อง

๕

(นางช่อทิพย์ เปียสังข์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโพพระ
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 4 ลูกหนี้ค่าภาษี

ประเภทลูกหนี้	2562			2561		
	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	2559	-	-	2559	11	956.75
	2560	-	-	2560	20	1,789.79
รวม		-	-		31	2,746.54

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้รายได้อื่น ๆ

	2562	2561
ลูกหนี้ค่าน้ำประปา	20,560.00	24,720.00
รวม	<u>20,560.00</u>	<u>24,720.00</u>

ผู้อำนวยการกองคลัง

๙๕

(นางช่อทิพย์ เปี้ยสังข์)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโพพระ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน
ปี 2562

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นายไพฑูรย์ สีม่วง	กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโคเนื้อ หมู่ที่ 2	100,000.00
นายเอื้อง แหยมสกุล	กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโคเนื้อ หมู่ที่ 3	100,000.00
นายลำจวน พวงทิพย์	กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโคเนื้อ หมู่ที่ 9	100,000.00
นายธวัชชัย สนขำ	กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโคเนื้อ หมู่ที่ 5	100,000.00
นายถนัด พรหมณน้อย	กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโคเนื้อ หมู่ที่ 1	100,000.00
นายเกษม นวมศิริ	กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโคเนื้อ หมู่ที่ 11	100,000.00
นายชาญณรงค์ ดวงโต	กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโคเนื้อ หมู่ที่ 8	100,000.00
นางปราณี โสมา	กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโคเนื้อ หมู่ที่ 6	100,000.00
นายสำฤทธิ์ ชันธสังข์	กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโคเนื้อ หมู่ที่ 10	100,000.00
นายประสารณ์ เดชวัน	กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโคเนื้อ หมู่ที่ 4	100,000.00
นายสุรพล หลวงฤทธิ์	กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโคเนื้อ หมู่ที่ 4	60,000.00
นายภาสิต เกิดโกชน	กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโคเนื้อ หมู่ที่ 7	100,000.00
รวม		1,160,000.00

ปี 2561

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นายเกษม นวมศิริ	กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโคเนื้อ หมู่ที่ 11	73,500.00
นายไพฑูรย์ สีม่วง	กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโคเนื้อ หมู่ที่ 2	100,000.00
นายประสารณ์ เดชวัน	กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโคเนื้อ หมู่ที่ 4	100,000.00
นายสุรพล หลวงฤทธิ์	กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโคเนื้อ หมู่ที่ 4	60,000.00
นายชาญณรงค์ ดวงโต	กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโคเนื้อ หมู่ที่ 8	100,000.00
นายภาสิต เกิดโกชน	กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโคเนื้อ หมู่ที่ 7	100,000.00
นางปราณี โสมา	กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโคเนื้อ หมู่ที่ 6	100,000.00
นายถนัด พรหมณน้อย	กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโคเนื้อ หมู่ที่ 1	100,000.00
นายเอื้อง แหยมสกุล	กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโคเนื้อ หมู่ที่ 3	100,000.00
นายธวัชชัย สนขำ	กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโคเนื้อ หมู่ที่ 5	100,000.00
นายลำจวน พวงทิพย์	กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโคเนื้อ หมู่ที่ 9	100,000.00
รวม		1,033,500.00

สำเนาถูกต้อง

(นางช่อทิพย์ เปี้ยสังข์)

องค์การบริหารส่วนตำบลโพพระ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม

ปี 2562

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นางสาววัชรินทร์ วัชรธรรม	โครงการสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้พิการ	4,800.00
รวม		4,800.00

ปี 2561

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นางสาววัชรินทร์ วัชรธรรม	โครงการสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้พิการ	4,800.00
รวม		4,800.00

สำเนาถูกต้อง

(นางช่อทิพย์ เปียสังข์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโพพระ
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 8 รายจ่ายค้างจ่าย
 ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
งบประมาณ	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าและถนน	ค่าครุภัณฑ์	ค่าครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	จัดซื้อรถบรรทุกเท้ายัดดินเครน พร้อมกระเช้าซ่อมไฟฟ้า	2,650,000.00
งบประมาณ	อุตสาหกรรมและการโยธา	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสาธารณูปโภค	ปรับปรุงหลังคาอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	36,500.00
งบประมาณ	อุตสาหกรรมและการโยธา	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนน คสล. ข้างสระน้ำในโรงเรียนวัดโพพระ หมู่ที่ 5	202,000.00
รวม						2,888,500.00

ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
งบประมาณ	การศึกษา	ศึกษาไม่กำหนดระดับ	ค่าวัสดุ	อาหารเสริม (นม)	จัดซื้ออาหารเสริม (นม)	5,132.40
งบประมาณ	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าและถนน	ค่าครุภัณฑ์	ค่าครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	จัดซื้อรถบรรทุกเท้ายัดดินเครน พร้อมกระเช้าซ่อมไฟฟ้า	2,650,000.00
รวม						2,655,132.40

สำเนาถูกต้อง



(นางช่อทิพย์ เปียสังข์)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลโพพระ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 9 เงินรับฝาก

	2562	2561
เงินภาษีหัก ณ ที่จ่าย	8,490.40	3,268.55
เงินค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	-	11,006.30
เงินส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	-	13,207.56
เงินประกันสัญญา	181,855.00	165,070.00
เงินเงินรอคืนจังหวัด	-	58,140.00
เงินเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1,245,603.05	1,225,089.34
เงินรับฝากอื่น ๆ	600.00	605.00
รวม	<u>1,436,548.45</u>	<u>1,476,386.75</u>

ตำนานถูกต้อง



(นางช่อทิพย์ เปียสังข์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโพพระ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 10 เงินสะสม

	2562	2561
เงินสะสม 1 ตุลาคม	9,240,740.18	7,949,586.22
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	4,308,867.70	4,611,227.95
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสม	(646,330.16)	(1,152,806.99)
บวก รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม	3,662,537.54	3,458,420.96
รายจ่ายค้างจ่าย	-	300,000.00
รายจ่ายรับคืน	2,791.22	186.00
รายการปรับปรุงยอดเงินสะสมระหว่างปี	25,554.49	-
หัก จ่ายขาดเงินสะสม	(3,118,700.00)	(2,467,453.00)
เงินสะสม 30 กันยายน	9,812,923.43	9,240,740.18

เงินสะสม 30 กันยายน ประกอบด้วย	2562	2561
1. ลูกหนี้ค่าภาษี	-	2,746.54
2. ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	20,560.00	24,720.00
3. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	9,792,363.43	9,213,273.64
	9,812,923.43	9,240,740.18

ทั้งนี้ ได้รับอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน	2562	2561
และจะเบิกจ่ายในปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 10	1,154,000.00	

๑๑๐
๕

สำเนาถูกต้อง

๕๖

(นางช่อทิพย์ เปียสังข์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโพพระ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 10 เงินสะสม

ปี 2562

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน ที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อนนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุง ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ปรับปรุงภูมิทัศน์ รอบอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บริเวณข้าง อบต.โพพระ หมู่ที่ 7 บ้านนาท่า	352,000.00	-	-	352,000.00	352,000.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	ก่อสร้างรั้วศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลโพพระ	288,000.00	288,000.00	-	288,000.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างกำแพงกัน หมู่ที่ 11 บ้านหนองทะเล	238,000.00	238,000.00	-	238,000.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างวางท่อ คสล. หน้าบ้าน ผญ.สำฤทธิ์ ชันธิสังข์ หมู่ที่ 10	276,000.00	276,000.00	-	276,000.00	-
รวม			1,154,000.00	802,000.00	-	1,154,000.00	352,000.00

ปี 2561

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน ที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อนนี้
-	-	-	-	-	-	-	-
รวม			-	-	-	-	-

สำเนาถูกต้อง

(นางช่อทิพย์ เปียสังข์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์พระ
งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึง 30 กันยายน 2562

รายการ/หมวด	ประมาณการ	รวมจ่ายจากเงิน งบประมาณ	รวมจ่ายจากเงิน อุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/ เฉพาะกิจ	รวม	บริหารงาน ทั่วไป	การศึกษา	สาธารณสุข	ทะเลและชุมชน	สร้างความ เข้มแข็งของ ชุมชน	การศาสนา วัฒนธรรมและ นันทนาการ	อุตสาหกรรม และการโยธา	การเกษตร	งบกลาง
รายจ่าย													
งบกลาง	5,245,377.00	4,834,456.00	-	4,834,456.00	-	-	-	-	-	-	-	-	4,834,456.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	2,743,920.00	2,706,480.00	-	2,706,480.00	2,706,480.00	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	6,483,780.00	6,058,702.00	-	6,058,702.00	4,648,282.00	586,740.00	-	823,680.00	-	-	-	-	-
ค่าตอบแทน	498,000.00	206,800.00	-	206,800.00	99,300.00	-	-	107,500.00	-	-	-	-	-
ค่าใช้จ่าย	2,176,700.00	1,060,802.90	-	1,060,802.90	270,574.90	644,110.00	25,708.00	64,350.00	5,940.00	50,120.00	-	-	-
ค่าวัสดุ	1,081,023.00	620,537.89	-	620,537.89	174,182.74	240,837.98	20,343.30	182,575.87	-	-	-	2,598.00	-
ค่าสาธารณูปโภค	390,000.00	288,816.66	-	288,816.66	146,859.36	6,749.10	-	135,208.20	-	-	-	-	-
ค่าครุภัณฑ์	456,500.00	240,821.45	-	240,821.45	187,790.00	-	-	53,031.45	-	-	-	-	-
ค่าครุภัณฑ์	-	-	28,500.00	28,500.00	-	28,500.00	-	-	-	-	-	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	3,017,200.00	2,813,082.00	-	2,813,082.00	-	-	-	-	-	-	2,813,082.00	-	-
รายจ่ายอื่น	23,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุน	277,500.00	25,523.81	-	25,523.81	11,000.00	-	-	-	-	14,523.81	-	-	-
รวมรายจ่าย	22,393,000.00	18,856,022.71	28,500.00	18,884,522.71	8,244,469.00	1,506,937.08	46,051.30	1,366,345.52	5,940.00	64,643.81	2,813,082.00	2,598.00	4,834,456.00
รายรับ													
ภาษีอากร	132,135.00	-	-	128,515.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียมค่าปรับและใบอนุญาต	38,634.00	-	-	19,678.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	232,347.00	-	-	188,128.09	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	180,000.00	-	-	295,100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากทุน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ภาษีจัดสรร	13,622,199.00	-	-	14,408,313.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	8,187,685.00	-	-	8,125,156.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	-	-	-	28,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรายรับ	22,393,000.00	-	-	23,193,390.41	-	-	-	-	-	-	-	-	-

รายรับสูงกว่ารายจ่าย

4,308,867.70

(นางช่อทิพย์ เปียสังข์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

สำเนาถูกต้อง

(นางช่อทิพย์ เปียสังข์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายชลิต สุริโย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์พระ

(นายจรูญ สังข์ผาด)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์พระ

490