



“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”

พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช

องค์การบริหารส่วนจังหวัด
วันที่ ๐๔/๒๓
ที่ ๑๑ มีที่ ๖๕๕
ฉบับนี้

งานแผ่นดินจังหวัดมหาสารคาม

ที่ ตพ ๐๐๕๗.๔ มค/๐๘/๕

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดมหาสารคาม

เลขที่ ๕๐๔ หมู่ที่ ๑๑ ตำบลแว้ง

อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม ๔๕๐๐๐

๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

เรื่อง การตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาฏ

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลนาฏ

อ้างถึง หนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลนาภู ที่ มค ๗๕๘๐๒/๕๕๔ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑
ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาภู จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง องค์การบริหารส่วนตำบลนาภู อำเภอขามเฒ่าสุราษฎร์ จังหวัดมหาสารคาม ได้ส่งรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาภู เพื่อให้ตรวจสอบ นั้น

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดมหาสารคามได้ตรวจสอบ
รายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาภู
เสร็จแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

สี่๖๔ โดยคุณสมชาย จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

၁၁/၁၁/၁၁

(นายพิทยา แก้วกียูร)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดมหาสารคาม ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางจิราวัลย์ บุบผามะตะไธ้,
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

โทร. ๐ ๔๓๗๕ ๐๖๔๕

โทรสาร ๐ ๔๓๗๕ ๐๖๙๕ ต่อ ๑๐๑

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ mkm@oag.go.th

— 676 —

(๓๓) (๓๓) (๓๓)

Introduction

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาหว้า

(นายสุกิจ จันทะบุญ)

~~ม. ๖๓ องค์การบริหารส่วนตำบล~~



รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลนาฏ
อำเภอขามเฒ่า จังหวัดมหาสารคาม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายองค์การบริหารส่วนตำบลนาภู

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลนาภู อำเภอยางสีสุราช จังหวัดมหาสารคาม ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ และงบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบรายงานการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ตามรายงานของผู้สอบบัญชี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ได้แสดงความเห็นต่อการตรวจสอบรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลนาภูอย่างมีเงื่อนไข กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลนาภู เบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้กลุ่มอาชีพภายในตำบลนาภูเพื่อกู้ยืมเป็นเงินทุนหมุนเวียน จำนวน ๑๗๐,๐๐๐.- บาท โดยไม่มีระเบียบหรือหนังสือสั่งการกำหนดให้เบิกจ่ายได้ โดย ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ มีลูกหนี้ค้าง จำนวน ๕๐,๐๐๐.- บาท และเงินฝากธนาคาร จำนวน ๑๒๐,๐๐๐.- บาท ซึ่งในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ เพียงวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลนาภูได้เรียกเงินคืนจากลูกหนี้ครบถ้วนและได้ปรับปรุงบัญชีที่เกี่ยวข้องแล้ว

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลนาภู ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดิน และมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากองค์การบริหารส่วนตำบล ตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดิน และข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถขององค์การบริหารส่วนตำบลในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสมและการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกองค์การบริหารส่วนตำบลหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

๐ ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ผิดตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

๐ ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล

๐ ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



๐ สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่าความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถขององค์การบริหารส่วนตำบลในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้องค์การบริหารส่วนตำบลต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

๐ ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้การนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ปิยะ รัตน

(นายพิทยา แก้วเกียรติ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดมหาสารคาม

สุรศักดิ์ หิรัญนคราห์

(นายสุรศักดิ์ หิรัญนคราห์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลนาภู อำเภอวังสราญ จังหวัดมหาสารคาม

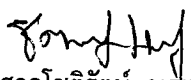
งบแสดงฐานะทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

	หมายเหตุ	ปี 2561	ปี 2560
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	<u>15,551,884.00</u>	<u>20,784,499.00</u>
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	14,637,555.85	11,611,316.18
รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	4	-	69,485.00
ลูกหนี้เงินลงทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	5	801,000.00	1,011,980.00
ลูกหนี้เงินลงทุนอุดหนุนกลุ่มอาชีพภายในตำบล	6	<u>50,000.00</u>	<u>110,000.00</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>15,488,555.85</u>	<u>12,802,781.18</u>
รวมสินทรัพย์		<u>15,488,555.85</u>	<u>12,802,781.18</u>
ทุนทรัพย์สิน	2	<u>15,551,884.00</u>	<u>20,784,499.00</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	7	1,420,506.15	805,277.20
เงินรับฝาก	8	<u>2,710,133.04</u>	<u>2,592,699.63</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>4,130,639.19</u>	<u>3,397,976.83</u>
รวมหนี้สิน		<u>4,130,639.19</u>	<u>3,397,976.83</u>
เงินสะสม			
เงินสะสม	9	5,552,630.20	4,205,248.62
ทุนสำรองเงินสะสม		<u>5,805,286.46</u>	<u>5,199,555.73</u>
รวมเงินสะสม		<u>11,357,916.66</u>	<u>9,404,804.35</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>15,488,555.85</u>	<u>12,802,781.18</u>

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางกรรณิการ์ ภูมิพันธ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง


(นางสาวโชติรัตน์ บุญพระธรรม)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาภู


(นายสุกิจ จันทะนุญ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาภู



องค์การบริหารส่วนตำบลนาภู อำเภอขามเฒ่า จังหวัดมหาสารคาม

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลนาภู จัดตั้งเมื่อประมาณปี พ.ศ.2539 มีพื้นที่ทั้งหมด 34 ตารางกิโลเมตร มีจำนวนประชากรทั้งหมด 6,292 คน เป็นองค์การบริหารส่วนตำบลขนาดกลาง ประชากรส่วนใหญ่ประกอบอาชีพเกษตรกรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนาภูได้ประกาศใช้ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2561 ด้วยงบประมาณด้านรายรับและรายจ่าย จำนวน 37,700,000 บาท ด้วยข้อจำกัดด้านการเงินและการคลัง คณะผู้บริหารจึงได้พิจารณาจัดสรรและบริหารงบประมาณที่มีอยู่เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดกับท้องถิ่น ตามปรากฏในงบแสดงฐานะทางการเงินนี้

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะทางการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะทางการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้าง ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชีการจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเมื่อวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ. 2558 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 21 มีนาคม 2561 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด (ถ้ามี)

ก

องค์การบริหารส่วนตำบลนาภู อำเภอขามเฒ่า จังหวัดมหาสารคาม

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด		
	2561	2560	ชื่อ	จำนวนเงิน	
				2561	2560
ก. อสังหาริมทรัพย์					
อาคาร	8,390,148.00	8,390,148.00	รายได้ อบต.	8,350,484.00	8,382,051.00
เตาเผาขยะ		3,000.00	เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	5,355,000.00	10,248,000.00
ห้องน้ำ	189,000.00	189,000.00	เงินสะสม	1,798,000.00	1,801,000.00
รั้วคอนกรีตเสริมเหล็ก	892,000.00	892,000.00	เงินเศรษฐกิจระดับชุมชน	29,000.00	331,148.00
ลานเอนกประสงค์		191,500.00	เงินบริจาค	19,400.00	22,300.00
ถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก		136,215.00			
รางน้ำฝน		6,000.00			
ป้ายที่ทำการคอนกรีตเสริมเหล็ก	199,000.00	199,000.00			
ร่องระบายน้ำ		85,000.00			
เหล็กดัด	13,700.00	13,700.00			
ประปาผิวดิน		4,873,000.00			
โรงจอดรถ	149,000.00	149,000.00			
ทางเดินสำหรับคนพิการ	33,000.00	33,000.00			
ข. สัมหาริมทรัพย์					
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,437,820.00	1,518,020.00			
ครุภัณฑ์การศึกษา	150,700.00	249,700.00			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	766,400.00	811,900.00			
ครุภัณฑ์การเกษตร	691,500.00	632,500.00			
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	13,750.00	6,800.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	888,036.00	465,336.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	203,000.00	509,000.00			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	119,000.00	105,500.00			
ครุภัณฑ์โรงงาน	42,000.00	42,000.00			
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์หรือการแพทย์	123,000.00	190,500.00			
ครุภัณฑ์ดับเพลิง	72,300.00	72,300.00			
ครุภัณฑ์สำรวจ	49,000.00	70,890.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	528,030.00	742,510.00			
ครุภัณฑ์อื่น	601,500.00	206,980.00			
รวม	15,551,884.00	20,784,499.00		15,551,884.00	20,784,499.00

ก.ม

๑

องค์การบริหารส่วนตำบลนาภู อำเภอขามเฒ่า จังหวัดมหาสารคาม

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	2561	2560
หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร		
เงินสด		
เงินฝากธนาคาร กรุงเทพฯ ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 423-0-40565-0	3,529,498.61	884,130.48
ธกส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 01-285-2-55918-7	1,234,041.63	1,074,078.57
ธกส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 01-285-8-00566-3	4,108,992.40	1,939,678.56
ธกส. ประเภทประจำ เลขที่ 285-4-05210-7	5,765,023.21	7,713,428.57
รวม	14,637,555.85	11,611,316.18

	2561	2560
หมายเหตุ 4 รายได้จากรัฐบาลค้างรับ		
เงินอุดหนุนระบุดูแลประมงเลี้ยงชีพคนพิการ	-	68,000.00
เงินอุดหนุนระบุดูแลประมงเลี้ยงชีพผู้ดูแลเด็ก	-	1,485.00
	-	69,485.00

องค์การบริหารส่วนตำบลนาฏ อำเภอยางสีสุราช จังหวัดมหาสารคาม

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ปี 2561

ชื่อ-สกุล (ผู้ยืม)	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นางคมคาย นาคอิน	กลุ่มทองเหลือง หมู่ที่ 14	40,000.00
นายทันใจ ทองตาม	กลุ่มทองเหลืองบ้านนาเลิง หมู่ที่ 4	54,000.00
นายอุดม โพธิ์ลาภด้วง	กลุ่มเลี้ยงโคบ้านป่าแดง หมู่ที่ 11	36,000.00
นายทองสา พงสะเดา	กลุ่มเลี้ยงโคกระบือบ้านสะเดาหวาน หมู่ที่ 13	18,000.00
นางสฤติย์ บุปผามะตะนัง	กลุ่มทอผ้าไหมพื้นเมือง หมู่ที่ 15	21,000.00
นายสมร อันปัญญา	กลุ่มแปรรูปผลิตภัณฑ์ทองเหลือง หมู่ที่ 16	72,000.00
นายบุญชู จันทะมาตร	กลุ่มเลี้ยงโคพันธ์พื่อนเมือง หมู่ที่ 8	54,000.00
นางหัตถ์ บุญพรหม	กลุ่มปุยชีวภาพ หมู่ที่ 8	30,000.00
นายหลอง พรอันแสง	กลุ่มเพิ่มผลผลิตในนาข้าว หมู่ที่ 10	54,000.00
นายประดิษฐ์ นามฤทธิ์	กลุ่มปุยบ้านหนองบัวชุม หมู่ที่ 5	54,000.00
นายทองใส บุญพรหม	กลุ่มปุยเพื่อการเกษตร หมู่ที่ 7	54,000.00
นางเขมนิจ บุปผามะตะนัง	กลุ่มเลี้ยงสุกร หมู่ที่ 9	72,000.00
นายจันทา ยอดยิ่งยง	กลุ่มปุยชีวภาพ หมู่ที่ 2	72,000.00
นายธนาภัทร บุปผามะตะนัง	กลุ่มทำทองเหลือง หมู่ที่ 14	90,000.00
นางละม่อม นมัสไธสง	กลุ่มทอผ้าไหมพื้นเมือง หมู่ที่ 12	80,000.00
รวม		801,000.00

ปี 2560

ชื่อ-สกุล (ผู้ยืม)	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นางวรรณมา บุริสังข์	กลุ่มทอผ้าไหมพื้นเมือง หมู่ที่ 12	32,000.00
นางคมคาย นาคอิน	กลุ่มทองเหลือง หมู่ที่ 14	47,980.00
นายประดิษฐ์ นามฤทธิ์	กลุ่มปุยบ้านหนองบัวชุม หมู่ที่ 5	8,000.00
นายทันใจ ทองตาม	กลุ่มทองเหลืองบ้านนาเลิง หมู่ที่ 4	90,000.00
นายอุดมศักดิ์ โพธิ์ลาภด้วง	กลุ่มเลี้ยงโคบ้านป่าแดง หมู่ที่ 11	54,000.00
นายทองสา พงสะเดา	กลุ่มเลี้ยงโคกระบือบ้านสะเดาหวาน หมู่ที่ 13	18,000.00
นางสฤติย์ บุปผามะตะนัง	กลุ่มทอผ้าไหมพื้นเมือง หมู่ที่ 15	28,000.00
นายสมร อันปัญญา	กลุ่มแปรรูปผลิตภัณฑ์ทองเหลือง หมู่ที่ 16	90,000.00
นายบุญชู จันทะมาตร	กลุ่มเลี้ยงโคพันธ์พื่อนเมือง หมู่ที่ 8	90,000.00
นางหัตถ์ บุญพรหม	กลุ่มปุยชีวภาพ หมู่ที่ 8	50,000.00
นายหลอง พรอันแสง	กลุ่มเพิ่มผลผลิตในนาข้าว หมู่ที่ 10	72,000.00
นายประดิษฐ์ นามฤทธิ์	กลุ่มปุยบ้านหนองบัวชุม หมู่ที่ 5	90,000.00
นายทองใส บุญพรหม	กลุ่มปุยเพื่อการเกษตร หมู่ที่ 7	72,000.00
นางเขมนิจ บุปผามะตะนัง	กลุ่มเลี้ยงสุกร หมู่ที่ 9	90,000.00
นายจันทา ยอดยิ่งยง	กลุ่มปุยชีวภาพ หมู่ที่ 2	90,000.00
นายธนาภัทร บุปผามะตะนัง	กลุ่มทำทองเหลือง หมู่ที่ 14	90,000.00
รวม		1,011,980.00

๑๖

องค์การบริหารส่วนตำบลนาภู อำเภอขามศรีราษฎร์ จังหวัดมหาสารคาม

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้เงินอุดหนุนกลุ่มอาชีพภายในตำบลนาภู

ปี 2561

ชื่อ-สกุล (ผู้ยืม)	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นางไข สุธสบาย	กลุ่มทอผ้าไหมพื้นเมือง หมู่ที่ 12	10,000.00
นางระเบียบ ราชบัวผัน	กลุ่มแปรรูปผลิตภัณฑ์ทองเหลือง หมู่ที่ 14	10,000.00
นางสถิตย์ บุปผามะตะนัง	กลุ่มเลี้ยงสุกร หมู่ที่ 15	10,000.00
นางสมปอง อันปัญญา	กลุ่มแปรรูปผลิตภัณฑ์ทองเหลือง หมู่ที่ 16	10,000.00
นางศิริ วงษา	กลุ่มผลิตภัณฑ์น้ำยาล้างจาน หมู่ที่ 2	10,000.00
รวม		50,000.00

ปี 2560

ชื่อ-สกุล (ผู้ยืม)	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นางไข สุธสบาย	กลุ่มทอผ้าไหมพื้นเมือง หมู่ที่ 12	10,000.00
นางศิริ วงษา	กลุ่มผลิตภัณฑ์น้ำยาล้างจาน หมู่ที่ 2	10,000.00
นางสถิตย์ บุปผามะตะนัง	กลุ่มเลี้ยงสุกร หมู่ที่ 15	10,000.00
นางสมปอง อันปัญญา	กลุ่มแปรรูปผลิตภัณฑ์ทองเหลือง หมู่ที่ 16	10,000.00
นางทองคำ พิมพ์สำราญ	กลุ่มเผาถ่านบ้านป่าแดง หมู่ที่ 11	10,000.00
นางระเบียบ ราชบัวผัน	กลุ่มแปรรูปผลิตภัณฑ์ทองเหลือง หมู่ที่ 14	10,000.00
นางจำปี แสนโคตร	กลุ่มทอผ้าไหม หมู่ที่ 6	10,000.00
นางพุดธา จันสุข	กลุ่มทอผ้าไหมมัดหมี่ หมู่ที่ 10	10,000.00
นางลำไย สารวัน	กลุ่มเลี้ยงหม่อนไหม หมู่ที่ 3	10,000.00
นางซารี ทูริตไธสง	กลุ่มเลี้ยงหม่อนไหม หมู่ที่ 13	10,000.00
นางจันทร์ศรี ทองพูน	กลุ่มเพาะเห็ดขอนขาว หมู่ที่ 7	10,000.00
รวม		110,000.00

๙๙

๑

องค์การบริหารส่วนตำบลนาภู อำเภอขามเฒ่า จังหวัดมหาสารคาม
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 7 รายจ่ายค้างจ่าย
 ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
งบประมาณ	งบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เงินสำรองจ่าย	ปรับปรุงถนนดินโดยลงหินคลุกพร้อมปรับเกลียเรียบ	93,000.00
งบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	บ้านศาลา หมู่ที่ 8 ถึงบ้านป่าโพธิ์ หมู่ที่ 10	30,000.00
งบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเกี่ยวกับกิจการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวดอื่น ๆ	ค่าจ้างเหมาคนงานทั่วไป เดือนกันยายน 2561	287.77
งบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานคลัง	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	บริหารจัดการศูนย์ปฏิบัติการร่วม ในการช่วยเหลือประชาชนขององค์การบริหารส่วนท้องถิ่น ประจำปี 2561	10,000.00
งบประมาณ	การศึกษา	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาคนงานทั่วไป เดือนกันยายน 2561	20,000.00
งบประมาณ	สาธารณสุข	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาคนงานทั่วไป เดือนกันยายน 2561	10,000.00
งบประมาณ	สาธารณสุข	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเกี่ยวกับกิจการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวดอื่น ๆ	ค่าจ้างเหมาบริการเพื่อปฏิบัติงานการแพทย์ฉุกเฉิน (กู้ชีพ) เดือนกันยายน 2561	30,000.00
งบประมาณ	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาคนงานทั่วไป เดือนกันยายน 2561	10,000.00
งบประมาณ	สาธารณสุข	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเกี่ยวกับกิจการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวดอื่น ๆ	ค่าจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงรถหน่วยบริการการแพทย์ฉุกเฉิน (กู้ชีพ) เดือนกันยายน 2561	2,518.26
งบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าวัสดุ	วัสดุน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	ค่าน้ำมันรถยนต์ส่วนกลาง เดือนกันยายน 2561	8,223.00
งบประมาณ	สาธารณสุข	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข	ค่าวัสดุ	วัสดุน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	ค่าน้ำมันเครื่องพ่นหมอกควัน เดือนกันยายน 2561	1,089.75
งบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)	ค่าอาหารเสริม (นม) โรงเรียนบ้านนาภู	15,660.40
				ยอดยกไป		230,779.18

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
งบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและ ประถมศึกษา	วัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)	อาหารเสริม (นม) โรงเรียนบ้านศาลา	230,779.18
งบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและ ประถมศึกษา	วัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)	ค่าอาหารเสริม (นม) โรงเรียนบ้านเหล่าหมากคำ	6,448.40
งบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและ ประถมศึกษา	วัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)	ค่าอาหารเสริม (นม) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนาฏ	32,978.96
งบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและ ประถมศึกษา	วัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)	ค่าอาหารเสริม (นม) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสว่าง	5,527.20
งบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและ ประถมศึกษา	วัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)	ค่าอาหารเสริม (นม) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสว่าง	5,711.44
งบประมาณ	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าอาหารเสริม (นม)	ค่าอาหารเสริม (นม)	5,711.44
งบประมาณ	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเหล่าหมากคำ ก่อสร้างศาลาเอนกประสงค์ บ้านนาเลิง หมู่ที่ 4 บ้านป่าแดงหมู่ที่ 11 บ้านโนนทองพัฒนา หมู่ที่ 14 ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านหนองบัว หมู่ที่ 17 ไปบ้านป่าแดง หมู่ที่ 11	177,000.00
งบประมาณ	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านป่าแดง หมู่ที่ 11	398,000.00
งบประมาณ	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ปรับปรุงถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านนาฏ หมู่ที่ 1	399,000.00
งบประมาณ	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	วางท่อระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็กพร้อมบ่อพักน้ำเสีย บ้านโนนทองพัฒนา หมู่ที่ 14	14,500.00
อุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเกี่ยวกับกรปฏิบัติการ ที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวดอื่น ๆ	บริหารจัดการศูนย์ปฏิบัติการร่วม ในการช่วยเหลือ ประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปี 2561	142,000.00
						2,849.53
รวม						1,420,506.15

512

ปี 2560

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
งบประมาณ	งบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	สำรองจ่าย	โครงการซ่อมแซมถนนดิน บ้านนาภู หมู่ที่ 1	16,500.00
งบประมาณ	งบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	สำรองจ่าย	โครงการซ่อมแซมถนนดิน บ้านสว่าง หมู่ที่ 7	18,500.00
งบประมาณ	งบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	เงินสมทบกองทุนประกันสังคมครูผู้ช่วย	210.00
งบประมาณ	การศึกษา	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การศึกษา	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	เงินเดือนพนักงาน	เดือนพฤศจิกายน 2560	77,780.00
งบประมาณ	การศึกษา	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การศึกษา	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	ค่าจ้างพนักงานจ้าง	เงินเดือนครูผู้ดูแลเด็ก	4,200.00
งบประมาณ	บริหารทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานราชการอื่นเป็น ประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ (โบนัส)	174,240.00
งบประมาณ	บริหารทั่วไป	บริหารงานคลัง	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานราชการอื่นเป็น ประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ประจำปีงบประมาณ 2560	128,720.00
งบประมาณ	การศึกษา	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การศึกษา	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานราชการอื่นเป็น ประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ (โบนัส)	126,740.00
งบประมาณ	สาธารณสุข	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ สาธารณสุข	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานราชการอื่นเป็น ประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ประจำปีงบประมาณ 2560	15,000.00
งบประมาณ	สังคมสงเคราะห์	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ สังคมสงเคราะห์	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานราชการอื่นเป็น ประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ (โบนัส)	37,310.00
งบประมาณ	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ เคหะและชุมชน	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานราชการอื่นเป็น ประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ประจำปีงบประมาณ 2560	66,140.00
งบประมาณ	การเกษตร	ส่งเสริมการเกษตร	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานราชการอื่นเป็น ประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ (โบนัส)	17,320.00
งบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าใช้จ่าย	ประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการ ที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวดอื่น ๆ	ประจำปีงบประมาณ 2560	18,000.00
					ค่าจ้างเหมาประเมินความพึงพอใจในการให้บริการและ คุณภาพการให้บริการประชาชน	700,660.00
					ยอดยกไป	

๑๑๘

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
งบประมาณ	สาธารณสุข	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ สาธารณสุข	ค่าใช้สอย	รายการเกี่ยวกับปฏิบัติการ ที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวดอื่น ๆ	ยอดยกมา	700,660.00
งบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและ ประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)	ค่าจ้างเหมาบริการเพื่อปฏิบัติงานการแพทย์ฉุกเฉิน (กู้ชีพ) เดือนกันยายน 2560	30,000.00
งบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและ ประถมศึกษา	วัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)	ค่าอาหารเสริม (นม) โรงเรียนบ้านนาฏ	17,871.28
งบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและ ประถมศึกษา	วัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)	ค่าอาหารเสริม (นม) โรงเรียนบ้านศาลา	6,448.40
งบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและ ประถมศึกษา	วัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)	ค่าอาหารเสริม (นม) โรงเรียนบ้านเหล่าหมากคำ	35,005.60
งบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและ ประถมศึกษา	วัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)	ค่าอาหารเสริม (นม) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนาฏ	5,158.72
งบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและ ประถมศึกษา	วัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)	ค่าอาหารเสริม (นม) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสว่าง	5,342.96
งบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและ ประถมศึกษา	วัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)	ค่าอาหารเสริม (นม) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเหล่าหมากคำ	4,790.24
รวม						805,277.20

๑๗

๑

องค์การบริหารส่วนตำบลนาฏ อำเภอยางสีสุราช จังหวัดมหาสารคาม

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 8 เงินรับฝาก

	2561	2560
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	4,190.75	5,355.48
เงินประกันสัญญา	469,450.00	380,050.00
ส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	2,890.66	2,895.58
เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	2,035,041.63	1,996,058.57
เงินประกันสังคม		210.00
ค่ารักษาพยาบาล		160.00
เงินอุดหนุนกลุ่มอาชีพภายในตำบลนาฏ	170,000.00	170,000.00
เงินรับฝากอื่น ๆ เงิน สพฐโอนให้โรงเรียนนาฏ (โอนผิด)	2,560.00	-
เงินรับฝากรอคืนจังหวัด		
โครงการส่งเสริมบำบัดฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติด	26,000.00	26,000.00
เงินเดือนพนักงานครูผู้ดูแลเด็ก		11,970.00
รวม	<u>2,710,133.04</u>	<u>2,592,699.63</u>

9๓

6

องค์การบริหารส่วนตำบลนาภู อำเภอวังสราญ จังหวัดมหาสารคาม
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 9 เงินสะสม	2561	2560
เงินสะสม 1 ตุลาคม 2560 รายรับจริงสูงกว่าจ่ายจริง หนี้ 25 % ของรายรับจริงสูงกว่าจ่ายจริง (เงินทุนสำรองเงินสะสม) บวก รับจริงสูงกว่าจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม รับคืนเงินศูนย์ปฏิบัติการร่วมใจในการช่วยเหลือประชาชน รับคืนเงินค่าเดินทางไปราชการ โอนปีบัญชีกิจการประปา ปรับปรุงค่ารักษาพยาบาล (พนักงานลาออกจากราชการ) ปรับปรุงเงินประกันสัญญา รายจ่ายค้างจ่าย เงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ (โบนัส) ปี 59 รับคืนเงินค่าจ้างวัดที่ดิน รับคืนเงินอุดหนุนศูนย์ข้อมูลข่าวสาร ปรับปรุงเงินรายรับเงินจัดสรร ปี 2559 ปรับปรุงรายได้จากรัฐบาลค้างรับ หัก จ่ายขาดเงินสะสม เงินสะสม 30 กันยายน 2561	2,078,877.39 (519,719.35) 1,559,158.04 3,181.42 1,400.00 258,034.12 160.00 475.00 333,458.00 (1,485.00) (807,000.00) 1,347,381.58 5,552,630.20	เงินสะสม 1 ตุลาคม 2559 821,525.18 (205,381.30) 616,143.88 52,150.91 6,000.00 28,505.00 134.81 91,967.15 794,901.75 4,205,248.62

เงินสะสม 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

1. รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	2561	2560
2. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	5,552,630.20	69,485.00
	5,552,630.20	4,135,763.62
		4,205,248.62

องค์การบริหารส่วนตำบลนาภู อำเภอขามเฒ่า จังหวัดมหาสารคาม
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 9 เงินสะสม

ปี 2561

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านนาภู หมู่ที่ 1	129,000.00	120,000.00	120,000.00		
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านหนองบัว หมู่ที่ 17	220,000.00	219,000.00	219,000.00		
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านเหล่าหมากคำ หมู่ที่ 12	400,000.00	373,000.00	373,000.00		
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	จ้างเหมาปรับปรุงซ่อมแซมถนนดินผิวจราจร บ้านศาลา หมู่ที่ 8 ไปบ้านป่าแดง หมู่ที่ 11	96,000.00	95,000.00	95,000.00		
รวม			845,000.00	807,000.00	807,000.00		

ปี 2560

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
รวม							

52. 0

องค์การบริหารส่วนตำบลภู อำเภอวังสราญ จังหวัดสกลนคร
 งบแสดงผลการดำเนินงานรายจ่ายงบการเงินรายรับ
 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึง 30 กันยายน 2561

หมวด	ประเภทการ	รวมเงินรายจ่าย เงินงบประมาณ	รวมเงินรายจ่าย อุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์ เฉพาะกิจ	รวม	บริหารงาน ทั่วไป	การศึกษา ภายใน	การศึกษา ภายนอก	สังคม สงเคราะห์	เคหะและ ชุมชน	แผนงานสร้าง ความเข้มแข็ง ของชุมชน	แผนงานการ ศาสนวัฒนธรรม และนันทนาการ	การเกษตร	แผนงานการ พาณิชย์	งบกลาง
รายจ่าย														
งบกลาง	11,215,800.00	10,271,857.00		10,271,857.00										10,271,857.00
เงินเดือนฝ่ายการเมือง	3,694,320.00	3,435,120.00		3,435,120.00	3,435,120.00									
เงินเดือนฝ่ายประจำ	8,210,938.00	7,532,274.00		7,532,274.00	4,366,554.00	6,100.00	1,631,100.00	491,820.00	641,280.00			215,160.00		
ค่าตอบแทน	599,000.00	355,500.00		355,500.00	335,900.00			9,000.00	4,500.00					
ค่าใช้สอย	3,918,339.00	3,332,969.02	100,000.00	3,432,969.02	1,138,594.56	84,270.00		47,688.00	135,560.00		387,870.00	25,490.00	115,159.00	
ค่าวัสดุ	2,220,653.00	1,909,813.80		1,909,813.80	513,649.90	17,900.00	839,800.20	28,550.00	164,276.00		99,980.00		171,230.00	
ค่าสาธารณูปโภค	519,000.00	412,436.91		412,436.91	246,017.89		1,300.00	2,000.00					165,119.02	
ค่าครุภัณฑ์(หมายเหตุ 1)	1,265,950.00	1,204,750.00		1,204,750.00	27,000.00	100,000.00	233,000.00		479,450.00					
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง (หมายเหตุ 2)	4,271,000.00	3,886,166.00		3,886,166.00					3,886,166.00					
เงินอุดหนุน	1,785,000.00	1,731,000.00		1,731,000.00	17,000.00		1,264,000.00			30,000.00	80,000.00			
รวมรายจ่าย	37,700,000.00	34,071,886.73	100,000.00	34,171,886.73	10,079,836.35	202,170.00	4,777,015.80	579,058.00	5,311,232.00	30,000.00	567,850.00	240,650.00	451,508.02	10,271,857.00
รายรับ														
ภาษีอากร	129,000.00	128,854.21		128,854.21										
ค่าธรรมเนียมค่ารับและใบอนุญาต	72,000.00	97,467.90		97,467.90										
รายได้จากทรัพย์สิน	89,000.00	94,950.88		94,950.88										
รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	390,000.00	306,630.00		306,630.00										
รายได้เบ็ดเตล็ด	130,000.00	108,550.00		108,550.00										
รายได้จากทุน		4,000.00		4,000.00										
ภาษีจัดสรร	15,890,000.00	17,522,653.13		17,522,653.13										
เงินอุดหนุนทั่วไป	21,000,000.00	17,887,658.00		17,887,658.00										
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์เฉพาะกิจ			100,000.00	100,000.00										
รวมรายรับ	37,700,000.00	36,150,764.12	100,000.00	36,250,764.12										
รายรับสูงกว่ารายจ่าย				2,078,877.39										

(นางสาวโชติรัตน์ บุญพระธรรม)
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลภู

(นายสุกิจ จันทร์บุญ)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภู

๑๖

๒

หมายเหตุประกอบงบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ

หน่วย : บาท

หมายเหตุ 1 ค่าครุภัณฑ์

ค่าจัดซื้อเก้าอี้สำนักงาน จำนวน 1 ตัว	2,000.00
ค่าจัดซื้อโต๊ะขาวพับ จำนวน 10 ตัว	25,000.00
ค่าจัดซื้อป้ายสามเหลี่ยมหยุดตรวจ จำนวน 1 อัน	12,000.00
ค่าจัดซื้อเสาสัญญาณไฟกระพริบโซล่าเซลล์ จำนวน 4 เสา	88,000.00
ค่าจัดซื้อโต๊ะอาหารพร้อมเก้าอี้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จำนวน 9 ชุด	31,500.00
ค่าจัดซื้อเครื่องเล่นสนามศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสว่าง หมู่ที่ 7 จำนวน 1 ชุด	188,000.00
ค่าจัดซื้อถังน้ำแข็งพลาสติกจำนวน 3 ถัง	13,500.00
ค่าจัดซื้อเครื่องพ่นหมอกควัน จำนวน 1 เครื่อง	59,000.00
ค่าจัดซื้อตุ๋ยาสามัญประจำบ้าน จำนวน 4 ใบ	5,800.00
ค่าจัดซื้อเครื่องออกกำลังกายกลางแจ้ง บ้านเหล่าหมากคำ หมู่ที่ 2 จำนวน 1 ชุด	99,500.00
ค่าจัดซื้อเครื่องออกกำลังกายกลางแจ้ง บ้านป่าโพธิ์ หมู่ที่ 10 จำนวน 1 ชุด	99,500.00
ค่าจัดซื้อเครื่องออกกำลังกายกลางแจ้ง บ้านหนองบัวชุม หมู่ที่ 5 จำนวน 1 ชุด	99,500.00
ค่าจัดซื้อเก้าอี้สำนักงาน จำนวน 1 ตัว	2,000.00
ค่าจัดซื้อเลื่อยยนต์ จำนวน 1 เครื่อง	6,950.00
ค่าจัดซื้อเสาไฟฟ้าแสงสว่างโซล่าเซลล์ บ้านป่าจิก หมู่ที่ 6 จำนวน 3 ต้น	94,500.00
ค่าจัดซื้อเสาไฟฟ้าแสงสว่างโซล่าเซลล์ บ้านศาลา หมู่ที่ 8 จำนวน 3 ต้น	94,500.00
ค่าจัดซื้อเสาไฟฟ้าแสงสว่างโซล่าเซลล์ บ้านเหล่าเม็ก หมู่ที่ 15 จำนวน 3 ต้น	94,500.00
ค่าจัดซื้อเสาไฟฟ้าแสงสว่างโซล่าเซลล์ บ้านเหล่าหมากคำ หมู่ที่ 2 จำนวน 3 ต้น	94,500.00
ค่าจัดซื้อเสาไฟฟ้าแสงสว่างโซล่าเซลล์ บ้านโนนทองพัฒนา หมู่ที่ 14 จำนวน 3 ต้น	94,500.00
รวม	<u>1,204,750.00</u>

๑๕

๑๕

หมายเหตุประกอบงบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ

หน่วย : บาท

หมายเหตุ 2 ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

โครงการก่อสร้างก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กลานอเนกประสงค์ อบต.นาฏ	93,000.00
โครงการก่อสร้างก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กลานอเนกประสงค์ อบต.นาฏ	72,800.00
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านนาฏ หมู่ที่ 1	93,000.00
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านโนนสวน หมู่ที่ 16	93,000.00
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านป่าโพธิ์ หมู่ที่ 10	101,500.00
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านหนองบัว หมู่ที่ 17	93,000.00
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านหนองบัวชุม หมู่ที่ 5	186,000.00
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านเหล่าเม็ก หมู่ที่ 15	129,000.00
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านนาฏ หมู่ที่ 1	93,000.00
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านนาเลิง หมู่ที่ 4	179,800.00
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านโนนสวรรค์ หมู่ที่ 9	93,000.00
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านป่าแดง หมู่ที่ 11	139,500.00
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านศาลา หมู่ที่ 8	186,000.00
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านสว่าง หมู่ที่ 7	93,000.00
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านสะเดาหวาน หมู่ที่ 13	49,000.00
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านสะเดาหวาน หมู่ที่ 3	69,000.00
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านเหล่าหมากคำ หมู่ที่ 2	157,000.00
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านเหล่าเม็ก หมู่ที่ 15	33,600.00
โครงการก่อสร้างถนนดิน บ้านสะเดาหวาน หมู่ที่ 13	72,694.00
โครงการก่อสร้างถนนดิน บ้านสะเดาหวาน หมู่ที่ 3	227,272.00
โครงการก่อสร้างถนนดิน บ้านหนองบัว หมู่ที่ 17	186,000.00
โครงการขุดลอกสระ บ้านสะเดาหวาน หมู่ที่ 13	85,000.00
โครงการขุดลอกสระหนองสิม บ้านป่าจิก หมู่ที่ 6	93,000.00
โครงการก่อสร้างผิวถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านเหล่าหมากคำ หมู่ที่ 12	137,500.00
โครงการก่อสร้างก่อสร้างศาลาอเนกประสงค์ บ้านนาเลิง หมู่ที่ 4, บ้านป่าแดง หมู่ที่ 11,บ้านโนนทองพัฒนา หมู่ที่ 14	177,000.00
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านหนองบัว หมู่ที่ 17	398,000.00
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านป่าแดง หมู่ที่ 11	399,000.00
โครงการปรับปรุงคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านนาฏ หมู่ที่ 1	14,500.00
โครงการวางท่อระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็กพร้อมบ่อพักน้ำเสีย บ้านโนนทองพัฒนา หมู่ที่ 14	142,000.00

รวม

3,886,166.00

๑๓