



รายงานการตรวจสอบงบการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลศิระกระบือ
อำเภอองครักษ์ จังหวัดนครนายก
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายองค์การบริหารส่วนตำบลศิระกระบือ

ความเห็นอย่างมีเงื่อนไข

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลศิระกระบือ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า ยกเว้นผลกระทบจากเหตุการณ์ที่กล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข รายงานข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลศิระกระบือ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ และผลการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถตรวจสอบความถูกต้องของรายการลูกหนี้ค่าภาษีหมายเหตุ 8 ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ซึ่งมีนัยสำคัญและมีผลกระทบต่อรายงานการเงิน เนื่องจากลูกหนี้ค่าภาษีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน และหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน ไม่ตรงกับรายละเอียดลูกหนี้ (กค.1) รวมถึงกรณีนำเข้าฐานข้อมูลรายละเอียดผู้ชำระภาษี (กค.1) ในระบบ e-LAAS ในระหว่างปี 2562 ซึ่งทำให้ลูกหนี้ค่าภาษีบำรุงท้องที่ ประจำปี 2549 - 2552 หายไป และบางปีมีลูกหนี้เพิ่มขึ้นและลดลง ซึ่งไม่สามารถตรวจสอบหาสาเหตุได้ ดังนั้น อาจมีผลทำให้บัญชีลูกหนี้ค่าภาษีตามงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ไม่ถูกต้อง

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงานตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดิน และข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงานหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตาม หลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตาม หลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงาน ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวสมปอง เรืองอำนาจ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครนายก

(นางอัญชลี เจริญศิลป์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครนายก

วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลศิระกระบือ อำเภองครักษ์ จังหวัดนครนายก

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

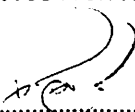
(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	ปี 2562	ปี 2561
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	<u>23,631,791.00</u>	<u>22,027,725.00</u>
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	42,095,792.27	39,390,152.28
เงินฝากกระทรวงการคลัง	4	68,400.00	-
ลูกหนี้ค่าภาษี	8	293,168.00	413,939.00
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	10	<u>784,000.00</u>	<u>984,000.00</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>43,241,360.27</u>	<u>40,788,091.28</u>
รวมสินทรัพย์		<u>43,241,360.27</u>	<u>40,788,091.28</u>
ทุนทรัพย์สิน	2	<u>23,631,791.00</u>	<u>22,027,725.00</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	15	71,700.00	1,520,820.00
เงินรับฝาก	17	<u>2,228,750.54</u>	<u>1,981,971.02</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>2,300,450.54</u>	<u>3,502,791.02</u>
รวมหนี้สิน		<u>2,300,450.54</u>	<u>3,502,791.02</u>
เงินสะสม			
เงินสะสม	21	22,682,023.60	20,042,374.11
เงินทุนสำรองเงินสะสม	22	<u>18,258,886.12</u>	<u>17,242,926.15</u>
รวมเงินสะสม		<u>40,940,909.72</u>	<u>37,285,300.26</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>43,241,360.26</u>	<u>40,788,091.28</u>

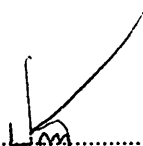
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

.....


(นางสาวสำราญ อยู่เป็นสุข)
 รักษาราชการแทน
 ผู้อำนวยการกองคลัง

.....


(นายเสกสรรค์ บัวเจริญ)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศิระกระบือ

.....


(นายประจักษ์ อารีราษฎร์)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศิระกระบือ

องค์การบริหารส่วนตำบลศิระกระบือ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลศิระกระบือ มีพื้นที่ในเขตความรับผิดชอบทั้งหมด ๖๗ ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ ๔๑,๘๗๕ ไร่ ตั้งอยู่ทางทิศใต้ของอำเภองครักษ์ ห่างจากอำเภองครักษ์ไปตามถนนของกรมทางหลวงชนบท หมายเลข นย ๓๐๐๑ (ถนนสายองครักษ์ - บางน้ำเปรี้ยว) มีระยะทาง ๑๕ กิโลเมตร ตำบลศิระกระบือเป็นตำบลที่อุดมสมบูรณ์เป็นพื้นที่ที่เหมาะสมแก่การเพาะปลูก มีแหล่งน้ำธรรมชาติและคลองชลประทานหลายแห่ง ประชาชนในตำบลศิระกระบือส่วนใหญ่ประกอบอาชีพทางการเกษตร คือ การปลูกข้าว ซึ่งส่งขายเป็นรายได้หลักของตำบล รองลงมาคือ รับจ้าง ทำสวน ค้าขาย รับราชการ เลี้ยงสัตว์อื่น ๆ

หมายเหตุ ๑ สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

๑.๑ หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้างตามประกาศกระทรวงมหาดไทยเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ ๒๐ มีนาคม พ.ศ.๒๕๕๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) ลงวันที่ ๒๑ มีนาคม ๒๕๖๑ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ รายการเปิดเผยอื่นใด

ในการปิดบัญชีรายรับรายจ่ายได้กันเงินสะสมประจำปีไว้ร้อยละสิบห้าเข้าทุนสำรองเงินสะสมตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลศีรษะกระบือ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด		
			ชื่อ	จำนวนเงิน	
	ปี 2562	ปี 2561		ปี 2562	ปี 2561
ที่ดิน					
ที่ดินที่มีกรรมสิทธิ์	300,000.00	300,000.00	รายได้	12,156,899.02	10,333,853.02
อาคาร			เงินสะสม	10,896,691.98	11,115,671.98
อาคารสำนักงาน	1,397,450.00	1,397,450.00			
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	4,653,428.00	3,516,428.00	เงินที่มีผู้ยืมให้	578,200.00	578,200.00
ส่วนปรับปรุงอาคาร	3,324,204.00	3,324,204.00			
สิ่งปลูกสร้าง	2,592,968.62	3,017,168.62			
สิ่งปลูกสร้าง					
ครุภัณฑ์					
ครุภัณฑ์สำรวจ	133,600.00	137,100.00			
ครุภัณฑ์อื่น	108,900.00	108,900.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	142,790.00	172,480.00			
ครุภัณฑ์การศึกษา	131,900.00	101,600.00			
ครุภัณฑ์เครื่องดับเพลิง	167,346.72	201,346.72			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	578,549.68	590,549.68			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	88,090.00	69,090.00			
ครุภัณฑ์สำนักงาน	2,747,155.98	2,140,109.98			
ครุภัณฑ์การเกษตร	420,300.00	463,400.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1,431,378.00	1,599,768.00			
ครุภัณฑ์กีฬา	135,500.00	135,500.00			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	5,278,230.00	4,752,630.00			
รวม	23,631,791.00	22,027,725.00	รวม	23,631,791.00	22,027,725.00

องค์การบริหารส่วนตำบลศีรษะกระบือ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

เหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร		ปี 2562	ปี 2561
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท กระแส รายวัน เลขที่ 212-6-02015-0	10.00	-
	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 01-141-2-20557-6	37,829,736.05	35,399,189.30
	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 01-141-2-33409-2	667,046.73	431,121.74
	ธนาคารออมสิน ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 34577000107-0	3,598,999.48	3,559,841.24
รวม		<u>42,095,792.26</u>	<u>39,390,152.28</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีระกระบือ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 4	เงินฝากกระทรวงการคลัง	ปี 2562	ปี 2561
	เงินอุดหนุนทั่วไปสำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และ ภารกิจถ่ายโอนเลือกทำ	<u>68,400.00</u>	<u>-</u>
	รวม	<u><u>68,400.00</u></u>	<u><u>-</u></u>

องค์การบริหารส่วนตำบลศีรษะกระบือ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

ตุ 8 ลูกหนี้ค่าภาษี

ประเภทลูกหนี้	ปี 2562			ปี 2561		
	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน
ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	-	-	-	2561	3	82,597.00
รวม					3	82,597.00
ภาษีบำรุงท้องที่	-	-	-	2549	107	2,157.00
	-	-	-	2550	70	3,769.00
	-	-	-	2551	46	5,060.00
	-	-	-	2552	83	7,111.00
	2553	134	25,107.36	2553	300	7,706.00
	2554	204	24,508.15	2554	40	11,745.00
	2555	302	20,142.45	2555	252	17,743.00
	2556	423	9,837.73	2556	278	22,447.00
	2557	851	15,364.57	2557	827	77,192.00
	2558	1,220	23,232.74	2558	796	59,454.00
	2559	1,441	26,429.00	2559	665	32,075.00
	2560	1,775	33,035.00	2560	203	41,399.00
	2561	2,301	42,126.00	2561	265	43,084.00
	2562	2,864	73,385.00	2562	-	-
รวม		11,515	293,168.00		3,932	330,942.00
ภาษีป้าย				2561	2	400.00
รวม					2	400.00
รวมทั้งสิ้น		11,515	293,168.00		3,937	413,939.00

องค์การบริหารส่วนตำบลศีรษะกระบือ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

เขต 10 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

562	ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
	เกษตรกรทำนา ม.1	เลขที่สัญญากู้เงิน 5/58-กลุ่มเกษตรกรทำนา ม.1	50,000.00
	เกษตรกรทำนา ม.3	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2561-กลุ่มเกษตรกรทำนา ม.3	63,000.00
	เกษตรกรทำนา ม.5 ต.ศีรษะกระบือ	เลขที่สัญญากู้เงิน 3/2562-กลุ่มเกษตรกรทำนา ม.5	50,000.00
	เกษตรกรทำนา ม.9 ต.ศีรษะกระบือ	เลขที่สัญญากู้เงิน 9/2562-กลุ่มเกษตรกรทำนา ม.9	34,000.00
	เกษตรกรผู้ทำนา ม.7	เลขที่สัญญากู้เงิน 4/56-กลุ่มเกษตรกรผู้ทำนา ม.7	50,000.00
	เกษตรกรผู้เลี้ยงปลา	เลขที่สัญญากู้เงิน 7/2562-กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงปลา	50,000.00
	เกษตรกรผู้เลี้ยงปลาน้ำจืด ม.3 ต.ศีรษะกระบือ	เลขที่สัญญากู้เงิน 4.1/2562-กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงปลาน้ำจืด ม.3	37,000.00
	เกษตรกรกรพื้นฐานอาชีพทำนา ม.6 ต.ศีรษะกระบือ	เลขที่สัญญากู้เงิน 8/2562-กลุ่มเกษตรกรพื้นฐานอาชีพทำนา ม.6	50,000.00
	เกษตรกรกรพื้นบ้าน ม.1 ต.ศีรษะกระบือ	เลขที่สัญญากู้เงิน 6/2562-กลุ่มเกษตรกรพื้นบ้าน ม.1	50,000.00
	เกษตรกรหมู่บ้านเพื่อการทำนา	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2562-กลุ่มเกษตรกรหมู่บ้านเพื่อการทำนา	50,000.00
	เกษตรกรพัฒนา ม.11 ต.ศีรษะกระบือ	เลขที่สัญญากู้เงิน 2/2562-กลุ่มเกษตรกรพัฒนา ม.11	50,000.00
	ผู้ค้าขาย ม.11	เลขที่สัญญากู้เงิน 17/57-กลุ่มผู้ค้าขาย ม.11	50,000.00
	ผู้ค้าขายเสือกก ม.11	เลขที่สัญญากู้เงิน 31/50-กลุ่มผู้ค้าขายเสือกก ม.11	17,000.00
	ผู้เลี้ยงไก่พื้นเมือง ม.7	เลขที่สัญญากู้เงิน 20/57-กลุ่มผู้เลี้ยงไก่พื้นเมือง ม.7	50,000.00
	ผู้เลี้ยงสัตว์ (ไก่พื้นบ้าน)	เลขที่สัญญากู้เงิน 5/2562-กลุ่มผู้เลี้ยงสัตว์ (ไก่พื้นบ้าน)	50,000.00
	ไร่นาสวนผสม ม.2	เลขที่สัญญากู้เงิน 13/58-กลุ่มไร่นาสวนผสม ม.2	50,000.00
	ผู้เลี้ยงปลา ม.9	เลขที่สัญญากู้เงิน 4/58-กลุ่มผู้เลี้ยงปลา ม.9	33,000.00
	รวม		784,000.00

หมายเหตุ 10 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน (ต่อ)

61

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
เกษตรกรทำนา ม.1	เลขที่สัญญากู้เงิน 5/58-กลุ่มเกษตรกรทำนา ม.1	50,000.00
เกษตรกรทำนา ม.5 ต.ศิระกระบือ	เลขที่สัญญากู้เงิน 4/2561-กลุ่มเกษตรกรทำนา ม.5	50,000.00
เกษตรกรทำนา ม.3	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2561-กลุ่มเกษตรกรทำนา ม.3	63,000.00
เกษตรกรทำนา หมู่ 9	เลขที่สัญญากู้เงิน 9/2560-กลุ่มเกษตรกรทำนา หมู่ 9	34,000.00
เกษตรกรผู้ทำนา ม.7	เลขที่สัญญากู้เงิน 4/56-กลุ่มเกษตรกรผู้ทำนา ม.7	50,000.00
เกษตรกรผู้เลี้ยงไก่พันธุ์พื้นเมือง ม.5	เลขที่สัญญากู้เงิน 2/2561-กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงไก่พันธุ์พื้นเมือง ม.5	50,000.00
เกษตรกรผู้เลี้ยงปลา ม.4	เลขที่สัญญากู้เงิน 6/2561-กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงปลา ม.4	50,000.00
เกษตรกรผู้เลี้ยงปลาน้ำจืด ม.3	เลขที่สัญญากู้เงิน 3/2561-กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงปลาน้ำจืด ม.3	37,000.00
เกษตรกรพัฒนา ม.11	เลขที่สัญญากู้เงิน 11/59-กลุ่มเกษตรกรพัฒนา ม.11	50,000.00
เกษตรกรพื้นฐานอาชีพทำนา ม.6	เลขที่สัญญากู้เงิน 9/2561-กลุ่มเกษตรกรพื้นฐานอาชีพทำนา ม.6	50,000.00
เกษตรกรพื้นบ้าน ม.1	เลขที่สัญญากู้เงิน 13/57-กลุ่มเกษตรกรพื้นบ้าน ม.1	50,000.00
เกษตรกรหมู่บ้านเพื่อการทำนา ม.6	เลขที่สัญญากู้เงิน 6/2560-กลุ่มเกษตรกรหมู่บ้านเพื่อการทำนา ม.6	50,000.00
ปลูกกก-ทอเสื่อ ม.10	เลขที่สัญญากู้เงิน 8/2561-กลุ่มปลูกกก-ทอเสื่อ ม.10	50,000.00
ผู้ค้าขาย ม.11	เลขที่สัญญากู้เงิน 17/57-กลุ่มผู้ค้าขาย ม.11	50,000.00
ผู้ค้าขายเสือกก ม.11	เลขที่สัญญากู้เงิน 31/50-กลุ่มผู้ค้าขายเสือกก ม.11	17,000.00
ผู้เลี้ยงไก่พื้นเมือง ม.7	เลขที่สัญญากู้เงิน 20/57-กลุ่มผู้เลี้ยงไก่พื้นเมือง ม.7	50,000.00
ผู้เลี้ยงปลา ม.2	เลขที่สัญญากู้เงิน 14/58-กลุ่มผู้เลี้ยงปลา ม.2	50,000.00
ผู้เลี้ยงสัตว์(ไก่พื้นบ้าน) หมู่ที่ 4	เลขที่สัญญากู้เงิน 5/2561-กลุ่มผู้เลี้ยงสัตว์(ไก่พื้นบ้าน) หมู่ที่ 4	50,000.00
ไร่นา-สวนผสม ม.10	เลขที่สัญญากู้เงิน 5/2560-กลุ่มไร่นา-สวนผสม ม.10	50,000.00
ไร่นาสวนผสม ม.2	เลขที่สัญญากู้เงิน 13/58-กลุ่มไร่นาสวนผสม ม.2	50,000.00
ผู้เลี้ยงปลา ม.9	เลขที่สัญญากู้เงิน 4/58-กลุ่มผู้เลี้ยงปลา ม.9	33,000.00
รวม		984,000.00

องค์การการทหารสหประชาชาติ
แผนกเทคโนโลยีการป้องกัน
สหรัฐอเมริกา 2562

၁၄-၂၀၂၃

ปี	แผนแม่	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
งบ	แผนงานบริหารงาน	งานบริหารงาน	งบ	รายได้	(4) ค่าจ้างเหมาบริการ	9,000.00
งบ	แผนงานบริหารงาน	งานบริหารงาน	งบ	รายได้	รายได้จากค่าบริการ	58,800.00
งบ	แผนงานบริหารงาน	งานบริหารงาน	งบ	รายได้	รายได้จากค่าบริการ	3,900.00
งบ	แผนงานบริหารงาน	งานบริหารงาน	งบ	รายได้	รายได้จากค่าบริการ	71,700.00

[illegible]

องค์การบริหารส่วนตำบลศีรษะกระบือ
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หด 17	เงินรับฝาก	ปี 2562	ปี 2561
	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	19,878.81	1,064.28
	เงินรับฝากประกันสัญญา	757,825.00	565,785.00
	เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1,451,046.73	1,415,121.74
	รวม	<u>2,228,750.54</u>	<u>1,981,971.02</u>

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 21 เงินสะสม

	ปี 2562	ปี 2561
เงินสะสม 1 ตุลาคม	20,042,374.11	18,385,285.98
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	6,773,066.46	6,578,593.14
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสม	1,015,959.97	1,644,648.29
บวก รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหัก	5,757,106.49	4,933,944.85
รับคืนเงินสะสม	117,043.00	70,467.00
รายจ่ายค้างจ่าย	128,000.00	16,106.28
หัก จ่ายขาดเงินสะสม	3,362,500.00	3,363,400.00
เงินสะสม 30 กันยายน	22,682,023.60	20,042,374.11

เงินสะสม 30 กันยายน ประกอบด้วย

	ปี 2562	ปี 2561
1. หุ้นในโรงพิมพ์อาสาสมัครดินแดน	-	-
2. เงินฝาก ก.ส.อ. หรือ ก.ส.ท.	-	-
3. เงินทุนส่งเสริมอาชีพ	-	-
4. เงินฝากกองทุนอื่นๆ	-	-
5. ลูกหนี้ค่าภาษี	293,168.00	413,939.00
6. ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	-	-
7. ทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้ที่ชำระหนี้แล้ว	-	-
8. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	22,388,855.60	19,628,435.11
	22,682,023.60	20,042,374.11

ทั้งนี้ได้รับการอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน
และจะเบิกจ่ายในปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 21

	ปี 2562	ปี 2561
	0.00	0.00

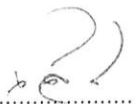
องค์การบริหารส่วนตำบลศรีระกระบือ
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 22 เงินทุนสำรองเงินสะสม	ปี 2562	ปี 2561
เงินทุนสำรองเงินสะสม 1 ตุลาคม 2561	17,242,926.15	15,598,277.86
บวก ของรายได้จริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	1,015,959.97	1,644,648.29
หัก จ่ายเงินทุนสำรองเงินสะสม	-	-
เงินทุนสำรองเงินสะสม 30 กันยายน :	<u>18,258,886.12</u>	<u>17,242,926.15</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลศีรษะกระบือ
งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

รายการ/หมวด	ประมาณการ	รวมจ่ายจาก เงินงบประมาณ	รวมจ่ายจาก เงินอุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	รวม	แผนงานบริหารงานทั่วไป 00110	แผนงานการรักษาความ สงบภายใน 00120	แผนงานการศึกษา 00210
รายจ่าย							
งบกลาง	12,987,800.00	12,017,550.00	-	12,017,550.00	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	2,896,720.00	2,891,171.00	-	2,891,171.00	2,891,171.00	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	10,149,500.00	8,275,943.00	-	8,275,943.00	4,900,121.00	-	2,503,935.00
ค่าตอบแทน	770,000.00	340,475.00	-	340,475.00	309,965.00	-	27,010.00
ค่าใช้สอย	5,501,855.00	4,010,955.00	-	4,010,955.00	931,085.00	196,960.00	1,175,092.00
ค่าวัสดุ	3,151,025.00	2,816,673.00	-	2,816,673.00	369,767.70	-	1,466,777.00
ค่าสาธารณูปโภค	375,000.00	316,583.42	-	316,583.42	248,310.21	-	68,273.21
ค่าครุภัณฑ์	1,357,500.00	1,351,293.70	30,700.00	1,381,993.70	1,311,293.70	-	30,700.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	3,827,600.00	3,597,800.00	1,978,000.00	5,575,800.00	-	-	-
รายจ่ายอื่น	20,000.00	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุน	3,963,000.00	3,582,000.00	-	3,582,000.00	-	-	2,952,000.00
รวมจ่าย	45,000,000.00	39,200,444.12	2,008,700.00	41,209,144.12	10,961,713.61	196,960.00	8,223,787.21
รายรับ							
ภาษีอากร	595,000.00	671,455.82	-	671,455.82	-	-	-
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	8,000.00	11,040.80	-	11,040.80	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	170,000.00	199,825.78	-	199,825.78	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	19,000.00	8,120.00	-	8,120.00	-	-	-
รายได้จากทุน	1,000.00	4,800.00	-	4,800.00	-	-	-
ภาษีจัดสรร	24,207,000.00	24,121,416.18	-	24,121,416.18	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	20,000,000.00	20,956,852.00	-	20,956,852.00	-	-	-
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	-	-	2,008,700.00	2,008,700.00	-	-	-
รวมรับ	45,000,000.00	45,973,510.58	2,008,700.00	47,982,210.58	-	-	-
รายรับสูงกว่าหรือต่ำกว่ารายจ่าย				6,773,066.46			


 (นางสาวสำราญ อยู่เป็นสุข)
 รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง


 (นายเสกสรรค์ บัวเจริญ)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศีรษะกระบือ


 (นายประจักษ์ อาริราษฎร์)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศีรษะกระบือ

แผนงานสาธารณสุข 00220	แผนงานสังคมสงเคราะห์ 00230	แผนงานเกษตรและชุมชน 00240	แผนงานสร้างความ เข้มแข็งของชุมชน 00250	แผนงานการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ 00260	แผนงานการเกษตร 00320	แผนงานงบกลาง 00410
-	-	-	-	-	-	12,017,550.00
-	-	-	-	-	-	-
-	-	871,887.00	-	-	-	-
-	-	3,500.00	-	-	-	-
-	-	1,410,600.00	20,185.00	277,033.00	-	-
268,500.00	-	429,268.30	-	99,450.00	182,910.00	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	40,000.00	-	-	-	-
-	-	5,575,800.00	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
260,000.00	-	-	-	370,000.00	-	-
528,500.00	-	8,331,055.30	20,185.00	746,483.00	182,910.00	12,017,550.00
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-


 (นางสาวสำราญ อยู่เป็นสุข)
 รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง


 (นายเสกสรรค์ บัวเจริญ)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศีรษะกระบือ


 (นายประจักษ์ อาริราษฎร์)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศีรษะกระบือ