



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลควนเมา
เรื่อง การรายงานการตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

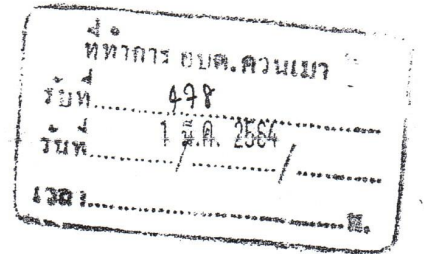
องค์การบริหารส่วนตำบลควนเมา อำเภอรัษฎา จังหวัดตรัง ได้รับการตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ โดยสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดตรัง เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๒ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐนำเสนอรายงานการเงินประจำปีพร้อมกับรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ให้กระทรวงการคลัง สำนักงานงบประมาณ กระทรวงมหาดไทย และเปิดเผยให้สาธารณชนทราบ รวมทั้งเผยแพร่ผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ภายใน ๓๐ วันนับแต่วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน ตามรายละเอียดแนบท้ายประกาศนี้

ประกาศ ณ วันที่ ๑๐ เดือนมีนาคม พ.ศ.๒๕๖๔

(นายสมชาย แก้วเพ็ง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลควนเมา



ที่ ตพ ๐๐๖๔.๓ ตง/ ๑๙๒

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดตรัง
ถนนตรัง - สีเกา ตำบลบางรัก
อำเภอเมืองตรัง จังหวัดตรัง ๙๒๐๐๐

๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

เรื่อง การตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓
ขององค์การบริหารส่วนตำบลควนเมา

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลควนเมา

อ้างถึง หนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลควนเมา ที่ ตง ๗๑๒๐๒/ว ๑๒๓๒ ลงวันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๓

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓
ขององค์การบริหารส่วนตำบลควนเมา จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง องค์การบริหารส่วนตำบลควนเมาได้ส่งรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลควนเมาเพื่อให้ตรวจสอบ นั้น

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดตรังได้ตรวจสอบรายงานการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลควนเมาเสร็จแล้ว รายละเอียดตาม
สิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลควนเมา

ขอแสดงความนับถือ

๑. เพื่อโปรดทราบ

๒. เห็นควรแจ้ง

☐ สำนักงานปลัด

☒ กองคลัง

☐ กองช่าง

☐ กองการศึกษาฯ

☐ หน่วยตรวจสอบภายใน

๓. 4

1 มี.ค. 2564

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดตรัง

โทร. ๐ ๗๕๒๑ ๖๑๖๑

โทรสาร ๐ ๗๕๒๑ ๖๑๖๒

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : trg@oag.go.th

เห็นควรจังหวัดตรัง

1 มี.ค. 2564

- ลงนาม -
- 11๑3 ๑๑๑๑
1๑๑๑๑
2/๑๑/๑4



รายงานการตรวจสอบรายงานการเงิน
หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลควนเมา
อำเภอ รัชฎา จังหวัด ตรัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายองค์การบริหารส่วนตำบลควนเมา

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลควนเมา ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลควนเมา ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงาน ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงานหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี จะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อเหตุการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร



• สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงาน ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

• ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นายสุรินทร์ นามไชย)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดตรัง

(นางสาวภาวิณี ชัยพล)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลควนเมา

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

	หมายเหตุ	ปี 2563	ปี 2562
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	<u>19,171,021.48</u>	<u>15,143,367.48</u>
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	33,527,750.73	33,910,549.70
เงินฝากกระทรวงการคลัง	4	11,153.00	-
รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ	5	8,883,000.00	797,300.00
ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	6	928,074.50	1,007,262.00
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	7	534,439.00	711,521.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8	88,500.00	60,100.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>43,972,917.23</u>	<u>36,486,732.70</u>
รวมสินทรัพย์		<u>43,972,917.23</u>	<u>36,486,732.70</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายการจ่ายค้างจ่าย	9	14,828,554.60	6,812,649.20
เงินรับฝาก	10	2,591,380.32	2,539,250.80
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>17,419,934.92</u>	<u>9,351,900.00</u>
รวมหนี้สิน		<u>17,419,934.92</u>	<u>9,351,900.00</u>
เงินสะสม			
เงินสะสม	11	13,685,298.42	13,816,625.67
เงินทุนสำรองเงินสะสม	12	12,867,683.89	13,318,207.03
รวมเงินสะสม		<u>26,552,982.31</u>	<u>27,134,832.70</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>43,972,917.23</u>	<u>36,486,732.70</u>

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางปราณี จันสัว)
ผู้อำนวยการกองคลัง



(นายสมชาย แก้วเพ็ง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล



(นายสมชาย แก้วเพ็ง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลควนเมา

องค์การบริหารส่วนตำบลควนเมา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

ข้อมูลทั่วไป

ข้อมูลทั่วไป องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

องค์การบริหารส่วนตำบลควนเมา ตั้งอยู่เลขที่ 98 หมู่ที่ 2 ตำบลควนเมา อำเภอรักะฐา จังหวัดตรัง
ขนาดพื้นที่ 67.19 ตารางกิโลเมตร

ข้อมูล ประชากรและชุมชน

	ชาย	หญิง	หมายเหตุ
จำนวนประชากรเยาวชน	947	866	อายุต่ำกว่า 18 ปี
จำนวนประชากร	2,161	2,240	อายุ 18-60 ปี
จำนวนประชากรผู้สูงอายุ	351	455	อายุมากกว่า 60 ปี
รวม	3,459	3,561	รวมทั้งสิ้น 7,020 คน

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้าง

ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงาน
การเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ. 2558 และที่แก้ไขเพิ่มเติม และหนังสือสั่งการ
ที่เกี่ยวข้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลควนเมา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด		
			ชื่อ	จำนวนเงิน	
	2563	2562		2563	2562
อาคาร					
อาคารสำนักงาน	9,709,808.00	7,479,808.00	รายได้	13,080,116.48	9,052,462.48
อาคารเพื่อประโยชน์	1,688,050.00	968,050.00	เงินสะสม	5,015,000.00	5,015,000.00
ปลูกสร้าง			เงินที่มีผู้อุทิศให้	877,000.00	877,000.00
สิ่งปลูกสร้าง	497,000.00	22,581.00	รับโอน	198,905.00	198,905.00
ภัณฑ์					
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,635,625.00	1,489,727.00			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	1,643,450.00	1,643,450.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	673,930.00	673,930.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	91,760.00	148,560.00			
ครุภัณฑ์การเกษตร	1,311,897.48	1,184,950.48			
ครุภัณฑ์โรงงาน	83,596.00	83,596.00			
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	10,000.00	10,000.00			
ครุภัณฑ์สำรวจ	79,700.00	64,900.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	905,525.00	863,225.00			
ครุภัณฑ์การศึกษา	325,300.00	-			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	127,490.00	122,700.00			
ครุภัณฑ์สนาม	24,300.00	24,300.00			
ครุภัณฑ์อื่น	311,590.00	311,590.00			
ทรัพย์สินโครงสร้างพื้นฐาน					
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	52,000.00	52,000.00			
รวม	19,171,021.48	15,143,367.48		19,171,021.48	15,143,367.48

องค์การบริหารส่วนตำบลควนเมา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

เหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร			2563	2562
เงินฝากธนาคาร กรุงไทย	ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 935-1-01997-7		9,499,763.22	10,476,444.65
	ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 935-1-17207-5		1,385,917.00	1,074,413.13
ธกส.	ประเภทฝากประจำ เลขที่ 785-4-07472-9		19,399,008.34	19,178,408.78
ออมสิน	ประเภทเพื่อเรียก เลขที่ 020133063899		3,243,062.17	-
	ประเภทฝากประจำ เลขที่ 300034557979		-	3,181,283.14
รวม			<u>33,527,750.73</u>	<u>33,910,549.70</u>

เหตุ 4 เงินฝากกระทรวงการคลัง			2563	2562
อาหารกลางวันระดับอนุบาลศึกษาและระดับประถมศึกษา			7,000.00	-
อาหารเสริม (นม) ระดับอนุบาลศึกษาและระดับประถมศึกษา			3,353.00	-
เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ			800.00	-
รวม			<u>11,153.00</u>	<u>-</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลควนเมา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 5 รายได้จากรัฐบาลค้ำรับ	2563	2562
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก	5,920,000.00	797,300.00
สายบ้านไสหรก-กองหิน หมู่ที่ 10,13		
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก	2,963,000.00	-
สายรัชฎา - บ้านกลาง หมู่ที่ 11		
รวม	<u>8,883,000.00</u>	<u>797,300.00</u>
หมายเหตุ 6 ลูกหนี้รายได้อื่น ๆ	2563	2562
ลูกหนี้ค่าน้ำประปา	928,074.50	1,007,261.00
รวม	<u>928,074.50</u>	<u>1,007,262.00</u>
หมายเหตุ 8 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2563	2562
ค่าขายแบบแปลน	88,500.00	60,100.00
รวม	<u>88,500.00</u>	<u>60,100.00</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลควนเมา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ปี 2563

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นายประภาส นวลจันทร์	ปลูกพืชอินทรีย์เพื่อการค้าในโรงเรียนปิดบ้านกลางเหนือ หมู่ที่ 7	40,000.00
นายคมศร รัตนพันธ์	เลี้ยงปลาบ้านต้นพิกุล หมู่ที่ 6	40,000.00
นายวิรัช ศรีถาวร	เลี้ยงไก่เนื้อบ้านควนเทียม หมู่ที่ 11	61,856.00
นายสงวน จันทรมาศ	ส่งเสริมอาชีพกลุ่มเลี้ยงปลาบ้านควนเมา (หมู่บ้านละแสน)	40,000.00
นายไสว เอี่ยมอักษร	เลี้ยงปลาบ้านทุ่งสมอ ม.4	55,583.00
นายอนุรักษ โพธิ์นางดำ	เลี้ยงปลาบ้านนาขาม หมู่ที่ 14	80,000.00
นายวัชรกร ฉ้วนเงิน	เลี้ยงปลาบ้านอ้ายเต็ง หมู่ที่ 8	88,000.00
นายศักดิ์ สิงหเสม	เลี้ยงสุกรบ้านกลาง หมู่ที่ 2	20,000.00
นายประสิทธิ์ สงจร	เลี้ยงวัวบ้านควนจำปา หมู่ที่ 13	100,000.00
นายลบ ไกรเทพ	ส่งเสริมอาชีพผู้เลี้ยงสัตว์บ้านไสทรก หมู่ที่ 10	9,000.00
รวม		534,439.00

ปี 2562

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นางสำราญ นุชชา	ซื้อน้ำยางสดบ้านหนองลึก หมู่ที่ 9	20,000.00
นายประภาส นวลจันทร์	ปลูกพืชอินทรีย์เพื่อการค้าในโรงเรียนปิดบ้านกลางเหนือ หมู่ที่ 7	80,000.00
นายคมศร รัตนพันธ์	ผู้เลี้ยงปลาบ้านต้นพิกุล หมู่ที่ 6	60,000.00
นายอนันต์ พริกหอม	เพาะเห็ดฟางบ้านไร่ใหญ่ หมู่ที่ 3	2,285.00
นายวิรัช ศรีถาวร	เลี้ยงไก่เนื้อบ้านควนเทียม หมู่ที่ 11	80,197.00
นายรุ่น ใหม่สุด	เลี้ยงไก่เนื้อบ้านไสแต หมู่ที่ 5	20,000.00
นายสงวน จันทรมาศ	ส่งเสริมอาชีพกลุ่มเลี้ยงปลาบ้านควนเมา (หมู่บ้านละแสน)	60,000.00
นายไสว เอี่ยมอักษร	เลี้ยงปลาบ้านทุ่งสมอ หมู่ที่ 4	89,239.00
นายอนุรักษ โพธิ์นางดำ	เลี้ยงปลาบ้านนาขาม หมู่ที่ 14	100,000.00
นายวัชรกร ฉ้วนเงิน	เลี้ยงปลาบ้านอ้ายเต็ง หมู่ที่ 8	100,000.00
นายศักดิ์ สิงหเสม	เลี้ยงสุกรบ้านกลาง หมู่ที่ 2	40,000.00
นายสาโรจน์ อ่อนเกลี้ยง	เลี้ยงสุกรบ้านควนจำปา หมู่ที่ 13	20,000.00
นายลบ ไกรเทพ	ส่งเสริมอาชีพผู้เลี้ยงสัตว์บ้านไสทรก หมู่ที่ 10	19,800.00
นายศุภพงษ์ภัทร ธรรมกิจ	เลี้ยงกบบ้านคลองขามเหนือ หมู่ที่ 15	20,000.00
รวม		711,521.00

องค์การบริหารส่วนตำบลควนเมา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 9 รายจ่ายค้างจ่าย
ปี 2563

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
งบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		265,920.00
งบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานคลัง	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		136,520.00
งบประมาณ	การรักษาความสงบภายใน	ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	รถบรรทุก(ดีเซล)	2,500,000.00
งบประมาณ	การศึกษา	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		50,000.00
งบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		63,110.00
งบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)		259,404.60
งบประมาณ	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับการเคหะและชุมชน	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		178,400.00
งบประมาณ	อุตสาหกรรมและการโยธา	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายหนองคล้า-ทางรถไฟ หมู่ที่ 4	181,000.00
งบประมาณ	อุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายนาขาม-วัดควนลั่น หมู่ที่ 14	460,000.00
งบประมาณ	อุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายศพด.-บนควน หมู่ที่ 12	249,000.00
งบประมาณ	อุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการบุกเบิกถนน สายนัยพั้ว หมู่ที่ 2	405,000.00
งบประมาณ	อุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายหลังควนลั่น หมู่ที่ 9	783,200.00

องค์การบริหารส่วนตำบลควนเมา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 9 รายจ่ายค้างจ่าย
ปี 2563

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
งบประมาณ	อุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง สิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างระบบประปา หมู่บ้าน หมู่ที่ 13	414,000.00
เงินอุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/ เฉพาะกิจ	อุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง สิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริม เหล็กสายบ้านไสหรก- กองหิน หมู่ที่ 10,13	5,920,000.00
เงินอุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/ เฉพาะกิจ	อุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง สิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริม เหล็กสายรัชฎา-บ้านกลาง หมู่ที่ 11	2,963,000.00
รวม						14,828,554.60

องค์การบริหารส่วนตำบลควนเมา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 9 รายจ่ายค้างจ่าย
ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
งบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	จ้างเหมาบริการ	10,000.00
งบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานคลัง	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		1,550.00
งบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)		90,399.20
งบประมาณ	สร้างความเข้มแข็งของชุมชน	ส่งเสริมและสนับสนุนความเข้มแข็งชุมชน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	อาคารต่าง ๆ	ก่อสร้างอาคารเอนกประสงค์ หมู่ที่ 6	720,000.00
งบประมาณ	อุตสาหกรรมและการโยธา	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	อาคารต่าง ๆ	ก่อสร้างอาคารเอนกประสงค์	2,280,000.00
งบประมาณ	อุตสาหกรรมและการโยธา	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายบ้านกลาง -บ้านหนองลึก หมู่ที่ 2,9	613,500.00
งบประมาณ	อุตสาหกรรมและการโยธา	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการบุกเบิกถนนสายลึก ไนท์-อินทนิล หมู่ที่ 7	368,900.00
งบประมาณ	อุตสาหกรรมและการโยธา	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายบ้านควนเทียม - ไทรป่วง หมู่ที่ 11	613,000.00
งบประมาณ	อุตสาหกรรมและการโยธา	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการบุกเบิกถนนสายสามแยก-คลองใหญ่ หมู่ที่ 8	419,000.00
งบประมาณ	อุตสาหกรรมและการโยธา	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายนาขาม-วัดควนล่อน หมู่ที่ 14	473,000.00
งบประมาณ	อุตสาหกรรมและการโยธา	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายเลียบคลองปาง หมู่ที่ 6	426,000.00
อุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	การเกษตร	อนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงและพัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการเกษตร (ขุดลอกห้วยอ) หมู่ที่ 13 ตำบลควนเมา	504,600.00
อุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	การเกษตร	งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงและพัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการเกษตร(ขุดลอกห้วยเหวียง) หมู่ที่ 3,8 ตำบลควนเมา	292,700.00
รวม						6,812,649.20

องค์การบริหารส่วนตำบลควนเมา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 10 เงินรับฝาก	2563	2562
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	16,591.81	35,938.38
ส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	248.04	3,050.64
เงินประกันสัญญา	647,460.83	607,144.00
เงินรอคืนจังหวัด	110,822.65	106,853.65
เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1,816,256.99	1,785,934.13
เงินกองทุน สปสช.	-	330.00
รวม	<u>2,591,380.32</u>	<u>2,539,250.80</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลควนเมา

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี ลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 11 เงินสะสม

	2563	2562
เงินสะสม 1 ตุลาคม	13,816,625.67	10,566,293.00
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	3,549,045.71	5,436,038.43
หัก เงินสำรองเงินสะสม	532,356.86	815,405.76
บวก รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม	3,016,688.85	4,620,632.67
รายจ่ายต่างจ่าย	1,550.00	-
รายการปรับปรุงรายรับเข้าเงินสะสม	680.00	731,000.00
หัก จ่ายขาดเงินสะสม	(3,150,246.10)	(2,101,300.00)
เงินสะสม 30 กันยายน	13,685,298.42	3,250,332.67
	<u>13,685,298.42</u>	<u>13,816,625.67</u>

เงินสะสม 30 กันยายน ประกอบด้วย

	2563	2562
1. ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	928,074.50	1,007,262.00
2. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	12,757,223.92	12,809,363.67
	<u>13,685,298.42</u>	<u>13,816,625.67</u>

ทั้งนี้ ได้รับการอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน
และจะเบิกจ่ายในปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 11

	2563	2562
	1,130,000.00	989,000.00

องค์การบริหารส่วนตำบลควนเมา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 11 เงินสะสม

ปี 2563

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผู้กผัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการขุดเจาะบ่อน้ำบาดาล ม. 3	226,000.00	-	-	226,000.00	226,000.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการขุดเจาะบ่อน้ำบาดาล ม. 8	226,000.00	-	-	226,000.00	226,000.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการขุดเจาะบ่อน้ำบาดาล ม. 9	226,000.00	-	-	226,000.00	226,000.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการขุดเจาะบ่อน้ำบาดาล ม. 1	226,000.00	-	-	226,000.00	226,000.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการขุดเจาะบ่อน้ำบาดาล ม. 7	226,000.00	-	-	226,000.00	226,000.00
รวม			1,130,000.00	-	-	1,130,000.00	1,130,000.00

ปี 2562

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผู้กผัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนนคสล.สายบ้านกลาง หมู่ที่ 2 ตำบลควนเมา อำเภอรัษฎา จังหวัดตรัง	495,000.00	495,000.00	-	495,000.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคสล.สายไสแด-โคกไพร หมู่ที่ 5 ตำบลควนเมา อำเภอรัษฎา จังหวัดตรัง	494,000.00	494,000.00	-	494,000.00	-
รวม			989,000.00	989,000.00	-	989,000.00	-

องค์การบริหารส่วนตำบลควนเมา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี ลีนสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 12 เงินทุนสำรองเงินสะสม

ปี 2563

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่	ก่อนหักผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
-	-	-	-	-	-	-	-
รวม			-	-	-	-	-

ปี 2562

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่	ก่อนหักผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคสล.สายรัชฎา - บ้านกลาง หมู่ที่ 11 ตำบลควนเมา อำเภอรัชฎา จังหวัดตรัง	496,000.00	496,000.00	-	496,000.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคสล.สายบ้านอ้ายเต็ง - ไสยรบ หมู่ที่ 8 ตำบลควนเมา อำเภอรัชฎา จังหวัดตรัง	487,000.00	487,000.00	-	487,000.00	-
รวม			983,000.00	983,000.00	-	983,000.00	-

บแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563

[illegible]

รายรับสูงกว่าหรือ(ต่ำกว่า)รายจ่าย

(นางปราณี จันสิว)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายสมชาย แก้วเพ็ง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
(นายสมชาย แก้วเพ็ง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลควนมา