

รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเก็บ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒
องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพ้นทอง
อำเภอเกษตรสมบูรณ์ จังหวัดชัยภูมิ

สำเนาถูกต้อง

นางประวดี หอมวงศ์
ผู้อำนวยการกองคลัง



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายองค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ งบแสดงผลการดำเนินงาน งบกำไรขาดทุน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน สิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำ ทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงาน ตามหลักเกณฑ์มาตรฐาน เกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ หมายเหตุ ๔ รายได้รัฐบาลค้างรับ โครงการสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุ ปี ๒๕๕๗ ส่วนที่ไม่เพียงพอ จำนวนเงิน ๗๘๗,๘๐๐.๐๐ บาท ยังไม่ได้รับเงินตามจำนวนที่ขอ ซึ่งมีระยะเวลา ๕ ปีแล้ว องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทองได้ทำหนังสือแจ้งท้องถิ่นจังหวัดชัยภูมิ ตามหนังสือ ที่ ขย ๘๒๙๐๕/๕๖๖ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๒ เรื่อง ส่งแบบรายงานรับรองผลการจัดสรรงบประมาณ ที่ไม่เพียงพอ (เพิ่มเติม) ปัจจุบันยังไม่ได้รับเงินแต่อย่างใด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

นางประวดี หอมวงศ์
ผู้อำนวยการกองคลัง

นางวันดี หอมวงศ์



ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงาน หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินด้วย ตามบทบัญญัตินี้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีหน้าที่รับผิดชอบแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานการตรวจสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

นางประวดี หอมวงศ์
ผู้อำนวยการกองคลัง

นางสาววิภา หอมวงศ์



• สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงาน ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

• ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงข้อบกพร่องของระบบการตรวจสอบที่พบเห็นในระหว่างการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบข้อบกพร่องของระบบการตรวจสอบที่เห็นว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวจิรรัตน์ ชาญยุทธ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดชัยภูมิ

(นางสาวเบญจรัตน์ แสงประเสริฐ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

นางประวดี หอนวงศ์

นางประวดี หอนวงศ์
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง อำเภอเกษตรสมบูรณ์ จังหวัดชัยภูมิ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

	หมายเหตุ	ปี 2562	ปี 2561
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	49,241,255.26	48,232,955.26
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	36,079,547.85	29,966,548.51
รายได้รัฐบาลค้างรับ	4	2,584,463.00	3,051,538.40
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	5	1,466,365.83	982,375.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		40,130,376.68	34,000,461.91
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
รวมสินทรัพย์		40,130,376.68	34,000,461.91

งบแสดงฐานะการเงิน

2

49,241,255.26

48,232,955.26

หนี้สิน

หนี้สินหมุนเวียน

รายการค้างจ่าย	6	1,811,583.00	3,767,558.40
เงินรับฝาก	7	2,183,476.74	2,190,953.74
รวมหนี้สินหมุนเวียน		3,995,059.74	5,958,512.14

หนี้สินไม่หมุนเวียน

รวมหนี้สิน		3,995,059.74	5,958,512.14
------------	--	--------------	--------------

เงินสะสม

เงินสะสม	8	20,478,410.97	13,592,430.88
เงินทุนสำรองเงินสะสม	9	15,656,905.97	14,449,518.89
รวมเงินสะสม		36,135,316.94	28,041,949.77

รวมหนี้สินและเงินสะสม

นางประวิติ หอมวงศ์
ผู้อำนวยการกองคลัง

		40,130,376.68	34,000,461.91
--	--	---------------	---------------

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางประวิติ หอมวงศ์)

(นางทรัพย์ งามชัยภูมิ)

(นางบุญน้อม ภาษา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง

64.

สำหรับปี สิ้นสุด 30 กันยายน 2562

องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง เป็น อบต.ขนาดกลางมีพื้นที่ 54 ตารางกิโลเมตร หรือ 33,750 ไร่ อยู่ห่างจากอำเภอเกษตรสมบูรณ์ 7 กิโลเมตร และอยู่ห่างจากตัวจังหวัดชัยภูมิ 100 กิโลเมตร ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง ตั้งอยู่ที่ 200 หมู่ที่ 5 ตำบลสระโพนทอง อำเภอเกษตรสมบูรณ์ จังหวัดชัยภูมิ

๒. ภูมิประเทศ/ลักษณะภูมิประเทศ: ดินดอนสามเหลี่ยมปากแม่น้ำและชายฝั่ง

1500 7.1.1997 17X 11 25.00 11.1.1997 17X 11 25.00 11.1.1997 17X 11 25.00

เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ
การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561

นางประวดี หอมวงค์
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง อำเภอเกษตรสมบูรณ์ จังหวัดชัยภูมิ

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สิน		
			ชื่อ	จำนวนเงิน	
	2562	2561		2562	2561
ก. อสังหาริมทรัพย์					
1.อาคาร	19,613,900.00	19,613,900.00	เงินรายได้	12,624,421.58	11,646,621.58
2.รั้ว	479,000.00	479,000.00	เงินสะสม	15,950,900.00	15,950,900.00
3.หม้อแปลงไฟฟ้า	464,299.00	464,299.00	เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	20,665,933.68	20,635,433.68
4.ระบบบำบัดน้ำเสีย	88,000.00	88,000.00			
5.ระบบกำจัดขยะ	565,500.00	565,500.00			
6.ระบบประปา	19,241,421.26	19,241,421.26			
ข. สิ่งทอและเครื่องใช้					
2. ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	85,340.00	68,140.00			
4. ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	228,390.00	228,390.00			
5. ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	4,575,000.00	3,922,000.00			
6. ครุภัณฑ์การเกษตร	136,725.00	136,725.00			
7. ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	410,800.00	426,800.00			
8. ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	349,980.00	339,480.00			
9. ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์หรือการแพทย์	52,200.00	52,200.00			
10. ครุภัณฑ์เครื่องดับเพลิง	83,000.00	83,000.00			
11. ครุภัณฑ์อื่น	90,000.00	90,000.00			
12. ครุภัณฑ์กีฬา	294,000.00				
รวม	49,241,255.26	48,232,955.26		49,241,255.26	48,232,955.26

คำอธิบาย

1. ทรัพย์สินที่ได้มาจากรายได้ เงินสะสม เงินทุนสำรองเงินสะสม เงินที่มีผู้ทูลให้ และเงินอื่นโดยยกเว้น เงินกู้ ให้แสดงทรัพย์สินที่เป็นกรรมสิทธิ์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้ประโยชน์โดยตรง รวมทั้งที่ให้อืมหรือเช่า ยกเว้นทรัพย์สินที่จัดไว้เพื่อเป็นการให้บริการสาธารณะ เช่น ถนน สะพาน ลานกีฬา เป็นต้น

2. ทรัพย์สินที่ได้มาจากแหล่งเงินกู้ ให้แสดงทรัพย์สินทุกประเภท

จำนวนถูกต้อง

นางประวดี หอมวงษ์
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง อำเภอเกษตรสมบูรณ์ จังหวัดชัยภูมิ

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร	2562	2561
เงินสด	-	-
เงินฝากธนาคาร กรุงไทย ออมทรัพย์ เลขที่ 285-0-14307-3	-	-
กรุงไทย กระแสรายวัน เลขที่ 285-6-00379-6	21,609.99	-
ธกส. ออมทรัพย์ เลขที่ 712-2-62708-5	20,356,622.20	15,233,024.16
ธกส. ออมทรัพย์ เลขที่ 712-2-71829-2	67,065.91	517,574.61
ธกส. ออมทรัพย์ เลขที่ 712-2-74611-8	-	2,707.74
ธกส. ออมทรัพย์ เลขที่ 02-014-6-92221-9	100.37	-
เงินฝากธนาคาร ออมสิน ประจำ เลขที่ 300023492147	15,634,149.38	14,213,242.00
รวม	<u>36,079,547.85</u>	<u>29,966,548.51</u>

โครงการสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุปี 2557	787,800.00	787,800.00
โครงการก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้านแบบผิวดินขนาดใหญ่มาก	-	2,263,738.40
ม.4 บ้านสระโพนทอง		
โครงการก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้านแบบผิวดินขนาดใหญ่	1,796,663.00	-
หมู่ที่ 9 บ้านโนนมะเยา		
รวม	<u>2,584,463.00</u>	<u>3,051,538.40</u>

นางประวิติ หอมวงศ์

นางประวิติ หอมวงศ์
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง อำเภอเกษตรสมบูรณ์ จังหวัดชัยภูมิ

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ปี 2562

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม		จำนวนเงิน
กลุ่มเกษตรกรทำนาซื้อปุ๋ยบ้านสระโพนทอง ม.4	เลขที่สัญญาเงินกู้ 6/2562-กลุ่มเกษตรกรทำนา	สระโพนทอง ม.4	100,000.00
กลุ่มพ่อค้าจัดหาหน้าหมอน บ้านส้มกบ หมู่ 5	เลขที่สัญญาเงินกู้ 8/2562-กลุ่มพ่อค้าจัดหาหน้า	ส้มกบ หมู่ 5	100,000.00
กลุ่มทำพื้นที่นอนบ้านสระโพนทอง หมู่ที่ 4	เลขที่สัญญาเงินกู้ 3/2562-กลุ่มทำพื้นที่นอนบ้าน	สระโพนทอง หมู่ 4	100,000.00
กลุ่มปลูกพริกบ้านโนนโก หมู่ 6	เลขที่สัญญาเงินกู้ 1/2562-กลุ่มปลูกพริกบ้านโน		100,000.00
กลุ่มปลูกพริกบ้านโนนโพธิ์ หมู่ 1	เลขที่สัญญาเงินกู้ 12/2562-กลุ่มปลูกพริกบ้าน		100,000.00
กลุ่มปลูกพริกบ้านสระโพนทองหมู่ 4	เลขที่สัญญาเงินกู้ 4/2561-กลุ่มปลูกพริกบ้าน	สระโพนทอง หมู่ 4	100,000.00
กลุ่มเย็บผ้าบ้านสระโพนทอง ม.4	เลขที่สัญญาเงินกู้ 7/2562-กลุ่มเย็บผ้าบ้านสร	สระโพนทอง ม.4	100,000.00
กลุ่มเลี้ยงไก่พันธุ์ไข่ หมู่ 2	เลขที่สัญญาเงินกู้ 1/2559-กลุ่มเลี้ยงไก่พันธุ์ไข่		66,365.83
กลุ่มเลี้ยงโคขุนบ้านโนนโพธิ์ หมู่ที่ 1	เลขที่สัญญาเงินกู้ 9/2562-กลุ่มเลี้ยงโคขุนบ้าน		100,000.00
กลุ่มเลี้ยงจิ้งหรีดบ้านหนองคู หมู่ที่ 7	เลขที่สัญญาเงินกู้ 2/2562-กลุ่มเลี้ยงจิ้งหรีดบ้าน	หนองคู หมู่ 7	100,000.00
กลุ่มเลี้ยงวัวบ้านโนนซ้อง หมู่ที่ 2	เลขที่สัญญาเงินกู้ 11/2562-กลุ่มเลี้ยงวัวบ้าน	โนนซ้อง หมู่ 2	100,000.00
กลุ่มเลี้ยงหมูบ้านพันลำ หมู่ที่ 3	เลขที่สัญญาเงินกู้ 10/2562-กลุ่มเลี้ยงหมูบ้าน		100,000.00
กลุ่มอาชีพปลูกพริกบ้านพิพวย หมู่ที่ 8	เลขที่สัญญาเงินกู้ 3/2561-กลุ่มอาชีพปลูกพริก	พิพวย หมู่ 8	100,000.00
กลุ่มอาชีพปลูกพริกบ้านส้มกบ หมู่ที่ 10	เลขที่สัญญาเงินกู้ 5/2562-กลุ่มอาชีพปลูกพริก	ส้มกบ หมู่ 10	100,000.00
กลุ่มอาชีพเลี้ยงโคขุนบ้านโนนทัน หมู่ที่ 11	เลขที่สัญญาเงินกู้ 4/2562-กลุ่มอาชีพเลี้ยงโค	โนนทัน หมู่ที่ 11	100,000.00
รวม			1,466,365.83

นางประวิติ หอมอ
ผู้อำนวยการกองการคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพธิ์ทอง อำเภอเกษตรวิสัย จังหวัดร้อยเอ็ด

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้เงินต้นโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ปี 2561

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการ	ยืม	จำนวนเงิน
กลุ่มพ่อค้าจิตหน้าหมอน บ้านส้มกบหมู่ที่ 5	เลขที่สัญญาเงินกู้ 6/2561-กลุ่มพ่อค้าจิตหน้าหมอน	บ้านส้มกบหมู่ที่ 5	100,000.00
กลุ่มทำกินอนบ้านสระโพธิ์ทอง	เลขที่สัญญาเงินกู้ 7/2560-กลุ่มทำกินอนบ้านสระโพธิ์ทอง		100,000.00
กลุ่มปลูกพริกบ้านสระโพธิ์ทอง หมู่ 4	เลขที่สัญญาเงินกู้ 4/2561-กลุ่มปลูกพริกบ้านสระโพธิ์ทอง	หมู่ 4	100,000.00
กลุ่มเย็บผ้าบ้านสระโพธิ์ทอง หมู่ 4	เลขที่สัญญาเงินกู้ 5/2561-กลุ่มเย็บผ้าบ้านสระโพธิ์ทอง	หมู่ 4	100,000.00
กลุ่มเลี้ยงไก่พันธุ์ไข่หมู่ 2	เลขที่สัญญาเงินกู้ 1/2559-กลุ่มเลี้ยงไก่พันธุ์ไข่หมู่ 2		82,375.00
กลุ่มเลี้ยงโคขุนบ้านโพธิ์ หมู่ 1	เลขที่สัญญาเงินกู้ 8/2561-กลุ่มเลี้ยงโคขุนบ้านโพธิ์ หมู่ 1		100,000.00
กลุ่มเลี้ยงวัวบ้านโนนฆ้อง หมู่ที่ 2	เลขที่สัญญาเงินกู้ 7/2561-กลุ่มเลี้ยงวัวบ้านโนนฆ้อง หมู่ 2	หมู่ 2	100,000.00
กลุ่มอาชีพปลูกพริกบ้านพิพวย หมู่ที่ 8	เลขที่สัญญาเงินกู้ 3/2561-กลุ่มอาชีพปลูกพริกบ้านพิพวย หมู่ 8	หมู่ 8	100,000.00
กลุ่มอาชีพปลูกพริกบ้านส้มกบ	เลขที่สัญญาเงินกู้ 1/2561-กลุ่มอาชีพปลูกพริกบ้านส้มกบ		100,000.00
กลุ่มเกษตรกรทำนาซื้อปุ๋ยบ้านสระโพธิ์ทอง ม.4	เลขที่สัญญาเงินกู้ 2/2561-เงินอุดหนุนกลุ่มเกษตรกรทำนาซื้อปุ๋ยบ้านสระโพธิ์ทอง ม.4	ซื้อปุ๋ยบ้านสระโพธิ์ทอง ม.4	100,000.00
รวม			982,375.00

นาย 
 นาย 
 นาย 
 นาย 
 นาย 
 นาย 
 นาย 
 นาย 
 นาย 
 นาย 

องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพธิ์ทอง อำเภอเกษตรวิสัย จังหวัดร้อยเอ็ด

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 6 รายการจ่ายจ่าย

ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าวัสดุ	วัสดุสำนักงาน		1,680.00
เงินงบประมาณ	แผนงานสาธารณสุข	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับสาธารณสุข	ค่าใช้สอย	รายการเพื่อใช้ ได้มาฟรี	1) ค่าโฆษณาและเผยแพร่	740.00
เงินงบประมาณ	แผนงานสังคมสงเคราะห์	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับสังคม สงเคราะห์	ค่าใช้สอย	รายการเพื่อใช้ ได้มาฟรี	1) ค่าจ้างเหมาบริการ	12,500.00
เงินอุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/ เฉพาะกิจ	แผนงานอุตสาหกรรมและการ โยธา	งานก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างระบบประปา หมู่บ้าน แบบบาดาลขนาดใหญ่ หมู่บ้านโนนมะเยา	1,796,663.00
รวมทั้งสิ้น						1,811,583.00

รับทราบ

๗๕

นางสาววิไล หอมวงศ์
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพธิ์ทอง อำเภอเกาะกูด จังหวัดตราด

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 6 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ใบเบิก	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงาน ประโยชน์แก่องค์กร ท้องถิ่น		200,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้		740.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการ ราชการที่ไม่เข้าแผน หมวดอื่นๆ	ค่าจ้างที่ปรึกษาหรือจ้าง สถาบันศึกษา ระดับอุดมศึกษาเพื่อสำรวจ และประเมินความพึงพอใจ ของประชาชน	20,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารงานคลัง	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงาน ประโยชน์แก่องค์กร ท้องถิ่น		80,000.00

นายวุฒิ หอมวงศ์
ผู้อำนวยการกองคลัง

๑๔

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานการรักษาความสงบภายใน	งานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์ยานพาหนะและ	โครงการจัดซื้อรถยนต์ส่วนบุคคล	668,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงาน		200,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้งาน		12,500.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าวัสดุ	วัสดุสำนักงาน		1,680.00
เงินงบประมาณ	แผนงานสาธารณสุข	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงาน		50,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานสังคมสงเคราะห์	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสังคมสงเคราะห์	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงาน		50,000.00


 งามวิจิตร
 งามวิจิตร หอมวงศ์
 งามวิจิตร หอมวงศ์
 งามวิจิตร หอมวงศ์

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับเคหะและ ชุมชน	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ ประโยชน์แก่ ท้องถิ่น	การอื่น เป็น ของส	30,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง ประยู	โครงการก่อสร้างป้อมจุด บริการประชาชน ตำบล สระโพนทอง	170,900.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการเกษตร	งานส่งเสริม การเกษตร	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ ประโยชน์แก่ ท้องถิ่น	การอื่น เป็น ของส	20,000.00
เงินอุดหนุน ระบุ วัตถุประสงค์/ เฉพาะกิจ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง ประยู	โครงการก่อสร้างประปา หมู่บ้านแบบผิวดินขนาด ใหญ่มาก หมู่ที่ 4 บ้านสระ โพนทอง	2,263,738.40
รวม						3,767,558.40

๘๘.

นายอภัยสิทธิ์

นางสาววิไล หอมวงศ์
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง อำเภอเกษตรสมบูรณ์ จังหวัดชัยภูมิ

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 7 เงินรับฝาก

	ปี 2562	ปี 2561
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	26,477.63	17,449.13
เงินรับฝากประกันสัญญา	588,495.00	668,305.00
เงินรับฝากประกันสังคม	18,862.00	-
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	10,860.00	-
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1,533,431.74	1,499,949.61
เงินรับฝากอื่นๆ - ค่าขายแบบแปลน		
ค่าขายแบบแปลน	5,250.00	5,250.00
ระบบการแพทย์ฉุกเฉินตำบลสระโพนทอง	100.37	5,350.37
	2,183,416.74	2,190,953.74

สำเนาถูกต้อง

นางประวิติ หอมวงศ์
ผู้อำนวยการกองคลัง

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 8 เงินสะสม

เงินสะสม ณ วันที่ 1 ตุลาคม	2561	2562
รายรับจริงสูงกว่าจ่ายจริง		1,592,430.88
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสม		
บวก รายรับจริงสูงกว่าจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม	8,049,247.17	
รับเงินคืนเงินสะสม	1,207,387.08	
รายการปรับปรุงบัญชีเงินสะสม ปีงบประมาณ 2562	6,841,860.09	
รายการเช็คส่งจ่ายที่อุทิศให้	28,142.00	
เงินอุดหนุนเฉพาะกิจเพื่อจ่ายปีงบประมาณ 2558-2559 เพื่อจ่าย	15,912.00	
หัก จ่ายขาดเงินสะสม		
ปรับปรุงบัญชีเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน		30,376.48
ปรับปรุงบัญชีเงินสะสม ปีงบประมาณ 2559		334,226.00
เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน		(142,500.00)
		(21,998.50)
		(151.00)
		3,999,905.88
		13,592,430.88

เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ประกอบด้วย

1. รายได้รัฐบาลค้างรับ (ลูกหนี้เงินสะสม)
2. เงินสะสมที่นำไปใช้ได้

2561	2561
787,800.00	787,800.00
9,690,630.88	12,804,630.88
1,471,410.97	13,592,430.88

นางประวิติ หอมวงศ์

ผู้ช่วยกรรมการกองคลัง

2561

ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 8

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 9 เงินลงทุนสำรองเงินสะสม

	2562	2561
เงินลงทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	14,449,511.15	21,373,657.18
รายรับจริงสูงกว่าจ่ายจริง		
หัก 25% ของรายรับจริงสูงกว่าจ่ายจริง		5,011,246.83
หัก 15% ของรายรับจริงสูงกว่าจ่ายจริง		1,263,561.51
หัก จ่ายขาดเงินทุนสำรองเงินสะสม	1,207,387.08	(8,187,700.00)
หัก รายการปรับปรุงบัญชี	1,207,387.08	
เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	15,656,901.17	14,449,518.89

ทั้งนี้ ได้รับอนุมัติให้จ่ายขาดเงินทุนสำรองเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน

ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 9

2561

นายกิตติ

ประสิทธิ์ หอมวงศ์
นายก อบจ.ร้อยเอ็ด

องค์การบริหารส่วนตำบลสระโพนทอง อำเภอเกษตรวิสัย
งบแสดงผลการดำเนินงานช่วยจากเงินรา
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

รายการ/หมวด	ประมาณการ	รวมจ่ายจาก เงินงบประมาณ	รวมจ่ายจาก เงินอุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/ เฉพาะกิจ	รวม	แผนงาน บริหารงานทั่วไป 00110	แผนงานการ รักษาความ สงบภายใน 00120	งบ รวม 220	แผนงาน ส่งเสริมสังคม เข้มแข็งของ ชุมชน 00250	แผนงาน พัฒนาการ ด้าน วัฒนธรรมและ นันทนาการ 00260	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การค้า 00310	แผนงาน การเกษตร 00320	แผนงานงบกลาง 00410
รายจ่าย												
งบกลาง	19,393,702.00	18,455,497.40		18,455,497.40								
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	3,089,520.00	2,830,320.00		2,830,320.00								18,455,497.40
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	11,407,340.00	10,992,543.00		10,992,543.00			420	726,840.00				
ค่าตอบแทน	591,850.00	327,890.00		327,890.00				1,450.00			201,840.00	
ค่าใช้สอย	4,057,820.00	2,406,117.40		2,406,117.40								
ค่าวัสดุ	3,720,000.00	3,173,204.80		3,173,204.80								
ค่าสาธารณูปโภค	558,000.00	472,780.38		472,780.38								
ค่าครุภัณฑ์	470,500.00	453,600.00		453,600.00								
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	2,791,000.00	2,719,460.00		2,719,460.00								
เงินอุดหนุน	4,627,668.00	4,524,611.90		4,524,611.90								
รวมจ่าย	50,707,400.00	46,356,024.88		50,707,400.00	10,947,870.45	48,817.40		1,125,504.00	547,410.00	15,848,570.90	257,246.00	18,455,497.40
รายรับ												
ภาษีอากร	150,000.00	179,734.11		179,734.11								
ค่าธรรมเนียม ค่ารับ และใบอนุญาต	31,600.00	30,017.30		30,017.30								
รายได้จากทรัพย์สิน	400,000.00	233,964.97		233,964.97								
รายได้จากสาธารณูปโภคและการ พาณิชย์	101,000.00											
รายได้เบ็ดเตล็ด	401,500.00	68,590.00		68,590.00								
ภาษีจัดสรร	19,623,300.00	22,497,123.67		22,497,123.67								
เงินอุดหนุนทั่วไป	30,000,000.00	31,395,842.00		31,395,842.00								
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/ เฉพาะกิจ			10,037,679.00	10,037,679.00								
รวมรับ	50,707,400.00	54,405,272.05		64,442,951.05								
รายรับสูงกว่าหรือต่ำกว่ารายจ่าย				8,049,247.17								

(ลงชื่อ)

(นางประวีติ หอมวงศ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

(นางพรทิพย์ งานชัยภูมิ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ)

(นางบุญนิยม ภาษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

สำเนาบัญชี

นางประวีติ หอมวงศ์
ผู้อำนวยการกองคลัง