



รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา
จังหวัดสุโขทัย
ประจำปีงบประมาณ 2562

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

ความเห็นในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงานตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

เรื่องอื่น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับรองรายงานการเงินสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา ตามหนังสือ สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสุโขทัย ที่ ศก.๐๐๖๐.๒ สท/๑๐๒ ลงวันที่ ๑๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ โดยเป็นการรับรองรายงานการเงินที่ไม่อยู่ในระบบ e-LAAS แต่ในงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๒ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้รับรองรายงานการเงินที่อยู่ในระบบ e-LAAS ดังนั้นการรับรองรายงานการเงินสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ขององค์การ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



บริหารส่วนตำบลบ้านนา ตัวเลขเปรียบเทียบปีงบประมาณ ๒๕๖๑ จึงไม่ใช่ตัวเลขในระบบ e-LAAS ได้แก่ งบ
ทรัพย์สิน ทั้งนี้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ปรับปรุงบัญชีในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ให้ถูกต้องแล้ว

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร
ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครอง
ส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่า
จำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ
ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงาน
ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์
การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิก
หน่วยงาน หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่น
อย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ
หรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของ
สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้
เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและ
มาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูล
ที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่าง
สมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทาง
เศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการ
การตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกต
และสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญใน
รายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อ
ตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์
ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง
อันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริต
อาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูล
ที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบ
วิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพ
ของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงาน ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นายนิรันดร์ ลักขณาวรรณพร)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสุโขทัย

(นางสาวนรินทร์ทิพย์ วิจิตรแก้ว)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

วันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๓

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา อ.ศรีสำโรง จ.สุโขทัย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

	หมายเหตุ	ปี 2562	ปี 2561
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	<u>13,678,476.08</u>	<u>12,997,865.08</u>
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	48,397,459.06	45,504,848.68
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	10	600,000.00	600,000.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	13	7,500.00	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>49,004,959.06</u>	<u>46,104,848.68</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้เงินสะสม		32,680.00	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>32,680.00</u>	-
รวมสินทรัพย์		<u>49,037,639.06</u>	<u>46,104,848.68</u>
หนี้สิน	2	<u>13,678,476.08</u>	<u>12,997,865.08</u>
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	15	-	265,000.00
เงินรับฝาก	17	1,070,634.87	970,821.36
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>1,070,634.87</u>	<u>1,235,821.36</u>
หนี้สิน ไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินสะสม		32,680.00	-
รวมหนี้สิน ไม่หมุนเวียน		<u>32,680.00</u>	-
รวมหนี้สิน		<u>1,103,314.87</u>	<u>1,235,821.36</u>
เงินสะสม			
เงินสะสม	21	27,985,233.30	26,085,726.96
เงินทุนสำรองเงินสะสม	22	19,949,090.89	18,783,300.36
รวมเงินสะสม		<u>47,934,324.19</u>	<u>44,869,027.32</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>49,037,639.06</u>	<u>46,104,848.68</u>

(นางนันtha ขิตพันธ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายจิรศักดิ์ ศรียักษ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา

(นายบัวลอย ปานจันทร์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(.....)

ตำแหน่ง.....

๙

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา อำเภอศรีสำโรง จังหวัดสุโขทัย ตั้งอยู่ที่ตำบลศรีสำโรง โดยมีศูนย์กลางของตำแหน่งจากที่ว่าการอำเภอศรีสำโรง 6 กิโลเมตร มีพื้นที่ประมาณ 9 ตารางกิโลเมตร มีพื้นที่รับผิดชอบที่ต้องดูแลพัฒนาในด้านต่างๆ ทั้งหมด 6 หมู่บ้าน โดยมีหมู่บ้านในเขตเดิมพื้นที่ 6 หมู่บ้าน

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้างตามประกาศกระทรวงมหาดไทยเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติกรบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ.2558 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 21 มีนาคม 2561 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด

๒

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		ชื่อ	แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด	
	ปี 2562	ปี 2561		ปี 2562	ปี 2561
ที่ดิน			รายได้	10,977,076.08	11,568,465.08
ที่ดินที่มีกรรมสิทธิ์	579,994.08	579,994.08	เงินสะสม	1,237,000.00	-
อาคาร			เงินที่มีผู้บริจาคให้	35,000.00	-
อาคารสำนักงาน	5,423,300.00	6,157,300.00	รับโอน	1,429,400.00	1,429,400.00
สิ่งปลูกสร้าง			รวม	13,678,476.08	12,997,865.08
สิ่งปลูกสร้าง	1,432,318.00	74,318.00			
ครุภัณฑ์					
ครุภัณฑ์สำรวจ	76,270.00	76,270.00			
ครุภัณฑ์อื่น	24,460.00	4,900.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	60,000.00	70,900.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	189,202.00	189,202.00			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	90,256.00	76,300.00			
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,063,616.00	1,080,086.00			
ครุภัณฑ์การเกษตร	93,000.00	108,735.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	541,660.00	525,460.00			
ครุภัณฑ์คมนาคม	50,000.00	-			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	4,054,400.00	4,054,400.00			
รวม	13,678,476.08	12,997,865.08			



นางนันทา ชิตพันธ์
ผู้อำนวยการกองคลัง



นายจรัสศักดิ์ ศรีรักษ์
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา



(นายบัวลอย ปานจันทร์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา

๙

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแก
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร

เงินฝากธนาคาร	ปี 2562	ปี 2561
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 618-0-08900-0	17,060,598.82	14,195,524.35
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ฝากประจำ เลขที่	24,481,645.65	22,269,561.34
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่	1,611,335.18	3,857,096.08
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่	123,159.41	122,666.91
ธนาคารออมสิน ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 300030877843	5,120,720.00	5,000,000.00
รวม	48,397,459.06	45,444,848.68

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 10 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ปี 2562

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นายประกอบอาชีพการเกษตร ม.4 ต.บ้านนา	เลขที่สัญญากู้เงิน 4/2561-เพื่อทำการเกษตร	100,000.00
นายประกอบอาชีพการเกษตร ม.1 ต.บ้านนา	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2561-เพื่อทำการเกษตร	100,000.00
นายประกอบอาชีพการเกษตร ม.2 ต.บ้านนา	เลขที่สัญญากู้เงิน 2/2561-เพื่อทำการเกษตร	100,000.00
นายประกอบอาชีพการเกษตร ม.3 ต.บ้านนา	เลขที่สัญญากู้เงิน 3/2561-เพื่อทำการเกษตร	100,000.00
นายประกอบอาชีพการเกษตร ม.5 ต.บ้านนา	เลขที่สัญญากู้เงิน 5/2561-เพื่อทำการเกษตร	100,000.00
นายประกอบอาชีพการเกษตร ม.6 ต.บ้านนา	เลขที่สัญญากู้เงิน 6/2561-เพื่อทำการเกษตร	100,000.00
รวม		600,000.00

ปี 2561

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นายประกอบอาชีพการเกษตร ม.4 ต.บ้านนา	เลขที่สัญญากู้เงิน 4/2561-เพื่อทำการเกษตร	100,000.00
นายประกอบอาชีพการเกษตร ม.1 ต.บ้านนา	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2561-เพื่อทำการเกษตร	100,000.00
นายประกอบอาชีพการเกษตร ม.2 ต.บ้านนา	เลขที่สัญญากู้เงิน 2/2561-เพื่อทำการเกษตร	100,000.00
นายประกอบอาชีพการเกษตร ม.3 ต.บ้านนา	เลขที่สัญญากู้เงิน 3/2561-เพื่อทำการเกษตร	100,000.00
นายประกอบอาชีพการเกษตร ม.5 ต.บ้านนา	เลขที่สัญญากู้เงิน 5/2561-เพื่อทำการเกษตร	100,000.00
นายประกอบอาชีพการเกษตร ม.6 ต.บ้านนา	เลขที่สัญญากู้เงิน 6/2561-เพื่อทำการเกษตร	100,000.00
รวม		600,000.00

(นายวิภา ชิดพันธ์)
นายกองค์การปกครอง

(นายจิรศักดิ์ ศรีศรีกิจ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา

(นายบัวลอย ปานจันทร์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 13 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

ค่าขายแบบเปลี่ยน

รวม

ปี 2562

7,500.00

7,500.00

7,500.00

ปี 2561

-

(นางนันทา ชิตพันธ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายจิรศักดิ์ ทรัพย์รักษ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา

(นายวัลลพ ปานจันทร์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 15 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
						-
รวม						

ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าวัสดุ	วัสดุสำนักงาน		2,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าครุภัณฑ์	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุงครุภัณฑ์		243,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		20,000.00
รวม						265,000.00

๙

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 17 เงินรับฝาก
 เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย
 เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%
 เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%
 เงินรับฝากประกันสัญญา
 เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด
 เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น
 เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน
 เงินรับฝากอื่น ๆ
 เงินรับฝาก-ค่ารักษาพยาบาล (สปสช.)

ปี 2562	ปี 2561
6,166.21	7,909.25
3,570.05	2,182.00
-	1,620.00
317,065.00	165,915.00
19,844.20	69,394.20
830.00	-
723,159.41	722,666.91
-	1,134.00

รวม

1,070,634.87

970,821.36



นางนันท์ ชิตพันธ์
 ผู้อำนวยการกองคลัง



นายจตุตถ์ ทรายเกษ
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา



(นายบัวลอย ปานจันทร์)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา



องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 21 เงินสะสม

	ปี 2562	ปี 2561
เงินสะสม 1 ตุลาคม		
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	7,771,936.87	
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสม	1,165,790.53	8,003,007.91
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสม	6,606,146.34	6,002,255.93
รับคืนเงินสะสม	7,120.00	2,097.18
รายการปรับปรุงยอดเงินสะสมระหว่างปี	-	51,024.45
หัก จ่ายขาดเงินสะสม	4,713,760.00	5,349,500.00
เงินสะสม 30 กันยายน	1,899,506.34	705,877.56
	27,985,233.30	26,085,726.96

เงินสะสม 30 กันยายน ประกอบด้วย

1. หักในโรงพิมพ์อสาธิตกษัตริย์
2. เงินฝาก ก.ส.อ. หรือ ก.ส.ท.
3. เงินทุนส่งเสริมอาชีพ
4. เงินฝากกองทุนอื่นๆ
5. ลูกหนี้ค่าภาษี
6. ลูกหนี้รายได้อื่นๆ
7. ทรัพย์สินที่เกิดจากเงินที่ชำระหนี้แล้ว
8. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้

ปี 2562	ปี 2561
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
27,985,233.30	26,085,726.96
27,985,233.30	26,085,726.96

ปี 2562	ปี 2561
4,887,400.00	1,105,300.00

ทั้งนี้ได้รับการอนุมัติให้อำนาจเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน
และจะเบิกจ่ายในปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 21



ไชยพันธ์ ชิตพันธ์
ผู้อำนวยการกองคลัง



นายชัยศักดิ์ ศรีรักษ์
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา



(นายบัวลอย ปานจันทร์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา



องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

รายละเอียดแบบท้ายหมายเหตุ 21 เงินสะสม

ปี 2562

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนหักหนี้	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างตลาดคอนกรีตเสริมเหล็กสายคลองทุ่งใหญ่ หมู่ที่ 3	150,000.00	-	-	150,000.00	150,000.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ขยายข้างโรงเรียนบ้านนา หมู่ที่ 4	86,000.00	86,000.00	-	86,000.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ขยายถนน หมู่ที่ 6 (ช่วงที่ 2)	91,300.00	-	-	91,300.00	91,300.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ขยายตะคึก (ซอย สจ.) หมู่ที่ 5 (ช่วงที่ 1)	431,000.00	431,000.00	-	431,000.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ขยายอยู่ หมู่ที่ 2 (ช่วงที่ 2)	496,000.00	496,000.00	-	496,000.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ขยายอยู่ หมู่ที่ 6	191,600.00	-	-	191,600.00	191,600.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายคลองยายสาย หมู่ที่ 4 (ช่วงที่ 2)	330,000.00	330,000.00	-	330,000.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายหลังสำนักงานชุมชนตะพังงาม หมู่ที่ 6	158,100.00	-	-	158,100.00	158,100.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายคลองป่าแดง (ฝั่งขวา) หมู่ที่ 3 (ช่วงที่ 1)	487,000.00	487,000.00	-	487,000.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างท่อลอดเหลี่ยมคอนกรีตเสริมเหล็ก คลองทุ่งใหญ่ หมู่ที่ 3	177,400.00	-	-	177,400.00	177,400.00

(นางนันทา ชิตพันธ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายจักรกิต ศรีรักษ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา

(นายบัวลอย ปานจันทร์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา
หมายเหตุประกอบแบบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

รายละเอียดแบบท้ายหมายเหตุ 21 เงินสะสม

ปี 2562

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่องนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ออกหนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างท่อลอดเหลี่ยมคอนกรีตเสริมเหล็ก ขอบสิ่งใด หมู่ที่ 5	134,000.00	-	-	134,000.00	134,000.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการขุดเจาะบ่อบาดาลเพื่อรองรับการก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ 1	215,000.00	215,000.00	-	215,000.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการขุดเจาะบ่อบาดาลเพื่อรองรับการก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ 2	215,000.00	215,000.00	-	215,000.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการขุดเจาะบ่อบาดาลเพื่อรองรับการก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ 4	215,000.00	215,000.00	-	215,000.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการขุดเจาะบ่อบาดาลเพื่อรองรับการก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ 5	215,000.00	215,000.00	-	215,000.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการซ่อมสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายริมแม่น้ำยม หมู่ที่ 1	1,295,000.00	1,295,000.00	-	1,295,000.00	-
รวม			4,887,400.00	3,985,000.00	-	4,887,400.00	902,400.00

ปี 2561

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่องนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ออกหนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กขอมะตาโม่ง หมู่ที่ 6 ตำบลบ้านนา	499,000.00	483,560.00	-	499,000.00	15,440.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างท่อลอดเหลี่ยมคลองทุ่งใหญ่ หมู่ที่ 3 ตำบลบ้านนา	161,000.00	161,000.00	-	161,000.00	-

(นางนันทา ชิตพันธ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

นายจิรศักดิ์ ทรัพย์เกษ
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา

(นายบัวลอย ปานจันทร์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 21 เงินสะสม
ปี 2561

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่องนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ออหนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คลอง ขอยทางเข้าโรงเรียนบ้านนา หมู่ที่ 4 ตำบลบ้านนา	496,800.00	360,000.00	-	496,800.00	136,800.00
ค่าใช้สอย	ค่าบำรุงรักษาและซ่อมแซม	โครงการซ่อมแซมถนนดินลูกรัง ขอยศรีพัฒนาพร้อมวางท่อ หมู่ที่ 2 ตำบลบ้านนา	117,000.00	54,400.00	-	117,000.00	62,600.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุง ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	โครงการซ่อมแซมถนนคอนกรีต เสริมเหล็กสายริมถนน ตำบลบ้าน นา	42,900.00	42,900.00	-	42,900.00	-
รวม			1,316,700.00	1,101,860.00	-	1,316,700.00	214,840.00

(นางนันทา ชิตพันธ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นาย ยจิร์ศักดิ์ ศรีชัย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา

(นายบัวลอย ปานจันทร์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา

✓

งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

รายการ/หมวด	ประเภทการ	รวมจ่ายจาก เงินงบประมาณ	รวมจ่ายจาก เงินอุดหนุน งบอุดหนุน งบอุดหนุน งบอุดหนุน	รวม	แผนงานบริหารงานทั่วไป 00110	แผนงานการรักษา ความสงบภายใน 00120	แผนงานการศึกษา 00210	แผนงานสาธารณสุข 00220
รายจ่าย								
งบกลาง	5,922,038.00	5,261,969.00	2,732.40	5,264,701.40	-	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	1,879,920.00	1,879,920.00	-	1,879,920.00	1,879,920.00	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	6,021,140.00	5,176,198.00	194,220.00	5,370,418.00	3,340,678.00	-	661,500.00	427,980.00
ค่าตอบแทน	423,000.00	229,400.00	8,250.00	237,650.00	203,220.00	9,900.00	7,480.00	8,800.00
ค่าใช้สอย	2,706,156.00	1,209,144.00	22,500.00	1,231,644.00	396,384.00	-	131,840.00	102,225.00
ค่าวัสดุ	1,013,000.00	598,274.35	-	598,274.35	181,546.61	190,384.00	90,116.74	30,300.00
ค่าสาธารณูปโภค	1,135,368.00	1,044,158.95	-	1,044,158.95	155,372.41	-	-	-
ค่าวัสดุอื่น	462,066.00	214,155.80	-	214,155.80	99,193.10	23,229.70	3,980.00	9,690.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	1,138,312.00	949,000.00	-	949,000.00	-	-	-	-
รายจ่ายอื่น	20,000.00	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุน	279,000.00	220,000.00	-	220,000.00	14,000.00	-	162,000.00	-
รวมจ่าย	21,000,000.00	16,782,220.10	227,702.40	17,009,922.50	6,270,314.12	223,513.70	1,056,916.74	578,995.00
รายรับ								
ภาษีอากร	75,000.00	66,725.29	-	66,725.29	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	304,500.00	152,025.30	-	152,025.30	-	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	300,000.00	400,218.58	-	400,218.58	-	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	30,500.00	10,078.00	-	10,078.00	-	-	-	-
ภาษีจัดสรร	10,790,000.00	14,550,153.67	-	14,550,153.67	-	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	9,500,000.00	9,374,956.13	-	9,374,956.13	-	-	-	-
เงินอุดหนุนและวัตถุประสงค์เฉพาะกิจ	-	-	227,702.40	227,702.40	-	-	-	-
รวมรับ	21,000,000.00	24,554,156.97	227,702.40	24,781,859.37	-	-	-	-
รายรับสูงกว่าหรือต่ำกว่ารายจ่าย				7,771,936.87				

นายพันทิพย์ ขัตติพันธ์
(.....)
ผู้อำนวยการกองคลัง
ตำแหน่ง.....

นายอรรถสิทธิ์ ศรีรักษ์
(.....)
ปลัดกองการบริการส่วนตำบลบ้านแห
ตำแหน่ง.....

นายพัลลภ ปานจันทร์
(นายพัลลภ ปานจันทร์.....)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแห

๗

งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

รายการ/หมวด	แผนงานสังคมสงเคราะห์ 00230	แผนงานเกษตรและชุมชน 00240	แผนงานสร้างความรู้ เชิงชุมชน 00250	แผนงานกาชาด วัฒนธรรมและนันทนาการ 00260	แผนงานการเกษตร 00320	แผนงานงบกลาง 00410
รายจ่าย						
งบกลาง	-	-	-	-	-	5,264,701.40
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	-	-	-	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	-	586,620.00	-	-	353,640.00	-
ค่าตอบแทน	-	-	-	-	8,250.00	-
ค่าใช้สอย	22,500.00	578,695.00	-	-	-	-
ค่าวัสดุ	-	105,927.00	-	-	-	-
ค่าสาธารณูปโภค	-	-	-	-	888,786.54	-
ค่าครุภัณฑ์	-	78,063.00	-	-	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	-	949,000.00	-	-	-	-
รายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุน	-	-	-	44,000.00	-	-
รวมจ่าย	22,500.00	2,298,305.00	-	44,000.00	1,250,676.54	5,264,701.40
รายรับ						
ภาษีอากร	-	-	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	-	-	-	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	-	-	-	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	-	-	-	-	-	-
ภาษีจัดสรร	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	-	-	-	-	-	-
รวมรับ	-	-	-	-	-	-
รายรับสูงกว่าหรือต่ำกว่ารายจ่าย						

(นางนันทา ขิตพันธ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายวิชาศักดิ์ ศรีรักษ์)
เลขาธิการบริหารส่วนตำบลบ้านนา

(นายวัลลภ ปานจันทร์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา