

๑๓/๖๓
สำนักงานปลัด/งาน.....
○ คลัง
○ ช่าง
○ ศึกษา
○ สาธารณสุขฯ ที่ ๓๖ ๐๐๕๒.๒ นช/๑๑๗

สำนักงานเทศบาลตำบลหัวสำโรง
รับที่ ๖๐๕ / ๖๓
วันที่ ๑๓ มี.ค. ๒๕๖๓
เวลา ๑๐.๓๕ น.

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดฉะเชิงเทรา
อาคารศาลากลางจังหวัดฉะเชิงเทรา
ถนนเรืองวุฒิ อำเภอเมืองฉะเชิงเทรา
จังหวัดฉะเชิงเทรา ๒๔๐๐๐

กองคลัง
รับที่ ๒๓๘ / ๖๓
วันที่ 13 มี.ค. 2563
เวลา 11.00 น.

๒ มีนาคม ๒๕๖๓

เรื่อง การตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ของเทศบาลตำบลหัวสำโรง

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหัวสำโรง

- อ้างถึง ๑. หนังสือเทศบาลตำบลหัวสำโรง ที่ นช ๕๔๑๐๔/๘๗๑ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๒
๒. หนังสือเทศบาลตำบลหัวสำโรง ที่ นช ๕๔๑๐๔/๘๙๓ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒
๓. หนังสือเทศบาลตำบลหัวสำโรง ที่ นช ๕๔๑๐๑/๑๗๗ ลงวันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒
ของเทศบาลตำบลหัวสำโรง จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง เทศบาลตำบลหัวสำโรง อำเภอแปลงยาว จังหวัดฉะเชิงเทรา ได้ส่ง
รายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ของเทศบาลตำบลหัวสำโรง เพื่อให้ตรวจสอบ นั้น

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดฉะเชิงเทรา ได้ตรวจสอบ
รายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ของเทศบาลตำบลหัวสำโรง เสร็จแล้ว รายละเอียด
ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายพิเชฐพงศ์ สว่างจันทร์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดฉะเชิงเทรา ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

โทร. ๐ ๓๘๕๑ ๑๒๘๓-๔
โทรสาร ๐ ๓๘๕๑ ๑๒๘๓
ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : cco@oag.go.th



รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลหัวลำโพง

อำเภอแปลงยาว จังหวัดฉะเชิงเทรา

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดฉะเชิงเทรา



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายกเทศมนตรีตำบลหัวสำโรง

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของเทศบาลตำบลหัวสำโรง ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุ สรุปนโยบายการบัญชี ที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของเทศบาลตำบลหัวสำโรง ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงาน ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

/ ในการจัดทำ...๐



ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกเทศบาลตำบลหัวสำโรง หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงาน ในการ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

/ ดำเนินงาน...๑๑



ดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงานต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผย ข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขต และช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึง ข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่าง การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นายพิเชฐพงศ์ สว่างจันทร์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดฉะเชิงเทรา

(นางพิชชานันท์ อุปเสน)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 4 มีนาคม 2563

เทศบาลตำบลหัวสำโรง อ.แปลงยาว จ.ฉะเชิงเทรา

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

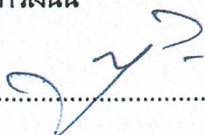
	หมายเหตุ	ปี 2562	ปี 2561
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	<u>85,337,243.10</u>	<u>85,229,901.75</u>
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	80,931,141.19	68,119,657.02
เงินฝากกองทุน	4	9,161,187.08	8,342,581.54
ลูกหนี้ค้าภาษี	5	1,997.31	1,938.19
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6	8,500.00	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>90,102,825.58</u>	<u>76,464,176.75</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้	2	34,500,000.00	34,500,000.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>34,500,000.00</u>	<u>34,500,000.00</u>
รวมสินทรัพย์		<u>124,602,825.58</u>	<u>110,964,176.75</u>
ทุนทรัพย์สิน	2	<u>85,337,243.10</u>	<u>85,229,901.75</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	7	3,254,450.64	5,249,855.52
เงินรับฝาก	8	1,613,266.08	3,077,815.90
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>4,867,716.72</u>	<u>8,327,671.42</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินกู้	9	9,525,901.25	13,122,835.55
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>9,525,901.25</u>	<u>13,122,835.55</u>
รวมหนี้สิน		<u>14,393,617.97</u>	<u>21,450,506.97</u>
เงินสะสม			
เงินสะสม	10	81,049,433.89	62,607,183.32
เงินทุนสำรองเงินสะสม	11	29,159,773.72	26,906,486.46
รวมเงินสะสม		<u>110,209,207.61</u>	<u>89,513,669.78</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>124,602,825.58</u>	<u>110,964,176.75</u>

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางสาวจงจิตต์ บุญช่วย)

ผู้อำนวยการกองคลัง



(นายนครศิษฐ์ ทิพย์ทัศน์)

ปลัดเทศบาล



(นายทวีศักดิ์ ชโนเมธากรณ)

นายกเทศมนตรี

เทศบาลตำบลหัวสำโรง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

ข้อมูลทั่วไป

เทศบาลตำบลหัวสำโรง ตั้งอยู่เลขที่ 199 หมู่ที่ 1 ตำบลหัวสำโรง อำเภอแปลงยาว จังหวัดฉะเชิงเทรา รหัสไปรษณีย์ 24190 มีพื้นที่ 8.88 ตารางกิโลเมตร มีประชากร ทั้งหมด 6,590 คน แยกเป็น ชาย 3,215 คน หญิง 3,375 คน เป็นข้อมูล ณ วันที่ 8 ตุลาคม พ.ศ. 2562

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

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

1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด

เทศบาลตำบลหัวสำโรง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด		
	ปี 2562	ปี 2561	ชื่อ	จำนวนเงิน	
				ปี 2562	ปี 2561
ที่ดิน					
ที่ดินที่มีกรรมสิทธิ์	33,354,000.00	33,354,000.00	รายได้	48,495,643.10	48,376,901.75
			เงินสะสม	2,107,999.00	2,107,999.00
อาคาร			เงินกู้	34,500,000.00	34,500,000.00
อาคารสำนักงาน	15,096,757.00	15,096,757.00	เงินที่มีผู้ทูลให้	200,000.00	200,000.00
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	5,868,800.00	5,868,800.00	รับโอน	33,601.00	45,001.00
สิ่งปลูกสร้าง			รวม	85,337,243.10	85,229,901.75
สิ่งปลูกสร้าง	11,011,581.00	9,881,581.00			
ครุภัณฑ์					
ครุภัณฑ์สำนักงาน	3,322,158.20	4,010,118.20			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	12,323,016.00	12,364,016.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	406,670.00	414,560.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	702,046.30	865,496.30			
ครุภัณฑ์การเกษตร	51,246.00	262,779.15			
ครุภัณฑ์โรงงาน	60,000.00	66,700.00			
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	57,600.00	57,600.00			
ครุภัณฑ์สำรวจ	77,900.00	70,000.00			
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	287,700.00	303,600.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	950,830.00	1,068,655.50			
ครุภัณฑ์การศึกษา	29,500.00	-			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	472,018.60	484,818.60			
ครุภัณฑ์กีฬา	481,300.00	481,300.00			
ครุภัณฑ์สนาม	124,120.00	124,120.00			
ครุภัณฑ์เครื่องดับเพลิง	205,000.00	-			
ครุภัณฑ์อื่น	455,000.00	455,000.00			
รวม	85,337,243.10	85,229,901.75			

การจัดประเภททรัพย์สินปี 2561 ที่นำมาเปรียบเทียบเป็นไปตามหนังสือสั่งการจากกระทรวงมหาดไทย ที่ มท 0808.4/ว 297 ลงวันที่ 21 มกราคม 2562 เรื่อง การจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และ หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท 0808.4/ว 3822 ลงวันที่ 20 กันยายน 2562 เรื่อง แบบบัญชีทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

เทศบาลตำบลหัวสำโรง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร		ปี 2562	ปี 2561
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 222-0-01702-8	1,760,471.63	18,120,945.06
	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 222-0-07340-8	46,239,866.94	13,568,098.80
	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 095-4-14685-8	12,644,799.75	12,531,633.84
	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 095-2-30773-9	20,286,002.87	23,898,979.32
รวม		<u>80,931,141.19</u>	<u>68,119,657.02</u> / ๖.

เทศบาลตำบลหัวสำโรง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 4 เงินฝากกองทุน	ปี 2562	ปี 2561
เงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	9,161,187.08	8,342,581.54
รวม	<u>9,161,187.08</u>	<u>8,342,581.54</u>

/0.

เทศบาลตำบลหัวสำโรง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้ค่าภาษี

ประเภทลูกหนี้	ปี 2562			ปี 2561		
	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	2562	1	375.00	-	-	-
รวม		1	375.00		-	-
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	-	-	-	2559	6	239.21
	2560	6	168.15	2560	18	513.00
	2561	27	486.97	2561	65	1,185.98
	2562	56	967.19	-	-	-
รวม		89	1,622.31		89	1,938.19
รวมทั้งสิ้น		90	1,997.31		89	1,938.19

/๑๑

เทศบาลตำบลหัวลำโพง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 6	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	ปี 2562		ปี 2561
	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น			
	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8,500.00	8,500.00	-
	รวม		8,500.00	-

/๒

เทศบาลตำบลหัวสำโรง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 7 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		9,400.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการก่อสร้างลานกีฬาอเนกประสงค์พร้อมติดตั้งไฟฟ้าส่องสว่าง	1,100,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		14,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าวัสดุ	วัสดุสำนักงาน		7,500.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)		331,955.52
เงินงบประมาณ	แผนงานสาธารณสุข	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		7,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าใช้จ่าย	ค่าบำรุงรักษาและซ่อมแซม		39,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	6) โครงการขุดฝังท่อระบายน้ำ คสล. ขนาด 0.40 เมตร สายบ้านตรูแอ็ด หมู่ที่ 7 ตำบลหัวสำโรง ระยะทาง 2 ฝั่ง ยาวรวม 620 เมตร	998,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการฝังท่อระบายน้ำ คสล. และบ่อบัก ขนาด ๐.๖๐ เมตร ขอยเทศบาล ๓/๓ หมู่ที่ ๓ ตำบลหัวสำโรง	1,843,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	1) โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก พร้อมขุดฝังท่อระบายน้ำ คสล. ขนาด 0.40 เมตร กลางถนนสายบ้านนายเดือน หมู่ที่ 1 ตำบลหัวสำโรง	410,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลท์ติกคอนกรีตเป็นผิวจราจรคอนกรีตเสริมเหล็ก ขอยเทศบาล 3/3 หมู่ที่ 8 ตำบลหัวสำโรง	490,000.00
รวม						5,249,855.52

๑๐

เทศบาลตำบลหัวสำโรง

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 8	เงินรับฝาก	ปี 2562	ปี 2561
	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	23,609.08	22,731.76
	เงินรับฝากประกันสัญญา	39,450.00	-
	เงินรับฝากอื่นๆ		
	กิจการประปา		1,323,702.14
	เงินเดือนนครุ ทพด.		153,505.00
	เงินประกันแผนตลาดสด		170,552.00
	เงินประกันสัญญา		1,046,225.00
	เบี้ยยังชีพความพิการ		46,400.00
	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	1,550,207.00	314,700.00
	รวม	1,613,266.08	3,077,815.90

/๑.

ปี 2562

ปี 2561

ชื่อเจ้าหน้าที่	โครงการที่ขอกู้	จำนวนเงินที่ขอกู้	สัญญากู้เงิน		เงินต้นค้างชำระ	ปีสิ้นสุดสัญญา
			เลขที่	ลงวันที่		
เจ้าหน้าที่เงินกู้ ก.ส.อ./ก.ส.ท.						
ก.ส.อ./ก.ส.ท.(ปรับปรุงบัญชี)	จัดซื้อที่ดินสำหรับก่อสร้างอาคารสำนักงานเทศบาลและอาคารประกอบอื่น	19,500,000.00	616/27/2552	4/3/2552	0.00	25562
	สมทบก่อสร้างอาคารสำนักงานเทศบาล	15,000,000.00	1245/61/2556	25/03/2556	13,122,835.55	25568
รวม		34,500,000.00			13,122,835.55	
เจ้าหน้าที่เงินกู้เงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล						
เจ้าหน้าที่เงินกู้เงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	ขุดยกมา				16,626,023.51	
เจ้าหน้าที่เงินกู้เงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล(ปรับปรุงบัญชี)					(3,503,187.96)	
รวม					(3,503,187.96)	
รวมทั้งสิ้น					13,122,835.55	
ทั้งนี้ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นมียอดเงินที่ได้รับอนุมัติให้กู้เงินหรือทำสัญญากู้เงินแล้วอยู่ระหว่างการรับเงิน จำนวน บาท						

เทศบาลตำบลหัวสำโรง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 10 เงินสะสม

	ปี 2562	ปี 2561
เงินสะสม 1 ตุลาคม		53,008,361.96
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง		
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสม	15,021,915.08	10,916,321.85
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหัก		
เงินทุนสำรองเงินสะสม	2,253,287.26	2,729,080.46
รับคืนเงินสะสม		
	12,768,627.82	8,187,241.39
รายการปรับปรุงยอดเงินสะสมระหว่างปี		
	2,056,688.45	1,501.96
หัก		
จ่ายขาดเงินสะสม	3,616,934.30	4,231,287.96
		2,821,209.95
เงินสะสม 30 กันยายน	18,442,250.57	9,598,821.36
	81,049,433.89	62,607,183.32

เงินสะสม 30 กันยายน ประกอบด้วย

	ปี 2562	ปี 2561
1. หักในโรงพิมพ์อาสารักษาดินแดน	-	-
2. เงินฝาก ก.ส.อ. หรือ ก.ส.ท.	9,161,187.08	8,342,581.54
3. เงินทุนส่งเสริมอาชีพ	-	-
4. เงินฝากกองทุนอื่นๆ	-	-
5. ลูกหนี้ค้าภาษี	1,997.31	1,938.19
6. ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	-	-
7. ทรัพย์สินที่เกิดจากเงินที่ชำระหนี้แล้ว (ผลต่างระหว่างทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้และเจ้าหนี้เงินกู้)	24,974,098.75	21,377,164.45
8. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้		
	46,912,150.75	32,885,499.14
	81,049,433.89	62,607,183.32
	ปี 2562	ปี 2561
	0.00	0.00/๖

ทั้งนี้ ได้รับการอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน
และจะเบิกจ่ายไปเป็นงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 10

เทศบาลตำบลหัวสำโรง
งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

รายการหมวด	ประเภทการ	รวมจ่ายจากเงินงบประมาณ	รวมจ่ายจากเงินนอกงบประมาณ	ปรับปรุงโดยในหน้า	รวม	แผนงานบริหารทั่วไป 00110	แผนงานการศึกษา 00210	แผนงานสาธารณสุข 00220	แผนงานและชุมชน 00240	แผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน 00250	แผนงานคุ้มครองและสวัสดิการโยธา 00310	แผนงานกอง 00410
รายจ่าย												
งบกลาง	16,120,300.00	15,537,176.15	-	-	15,537,176.15	-	-	-	-	-	-	15,537,176.15
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	2,735,700.00	2,727,360.00	-	-	2,727,360.00	2,727,360.00	-	-	-	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	17,116,850.00	16,128,610.00	-	-	16,128,610.00	6,083,556.00	2,745,424.00	3,022,366.00	2,076,754.00	-	-	-
ค่าตอบแทน	909,600.00	594,162.00	-	-	594,162.00	221,212.00	34,710.00	127,820.00	123,820.00	-	-	-
ค่าใช้สอย	4,991,800.00	3,098,620.00	-	(7,000.00)	3,091,620.00	457,207.10	1,636,016.00	450,091.90	190,145.00	33,255.00	192,405.00	-
ค่าวัสดุ	5,165,100.00	3,558,051.43	-	-	3,558,051.43	446,136.06	1,885,571.85	65,527.20	908,840.32	-	-	-
ค่าสาธารณูปโภค	745,000.00	661,619.58	-	-	661,619.58	643,643.58	17,976.00	-	-	-	-	-
ค่าอุปกรณ์	986,950.00	788,690.00	29,500.00	-	818,190.00	337,160.00	204,210.00	12,830.00	690.00	-	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	6,624,700.00	6,034,000.00	-	-	6,034,000.00	-	-	-	-	-	6,034,000.00	-
เงินอุดหนุน	3,204,000.00	2,675,000.00	-	-	2,675,000.00	-	2,653,000.00	-	-	22,000.00	-	-
รวมจ่าย	58,600,000.00	51,803,289.16	29,500.00	(7,000.00)	51,825,789.16	10,916,274.74	9,176,907.85	3,678,635.10	3,300,249.32	33,255.00	214,405.00	15,537,176.15
รายรับ												
ภาษีอากร	1,615,000.00	2,045,799.20	-	-	2,045,799.20	-	-	-	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	516,500.00	808,659.90	-	-	808,659.90	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	1,140,000.00	1,510,029.52	-	-	1,510,029.52	-	-	-	-	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	51,500.00	39,430.00	-	-	39,430.00	-	-	-	-	-	-	-
ภาษีจัดสรร	30,277,000.00	36,078,874.62	-	-	36,078,874.62	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	25,000,000.00	26,335,411.00	-	-	26,335,411.00	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนรวม	-	-	29,500.00	-	29,500.00	-	-	-	-	-	-	-
หักอุปสรรคเงินเฉพาะกิจ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรับ	58,600,000.00	66,818,204.24	29,500.00	-	66,847,704.24	-	-	-	-	-	-	-
รายรับสุทธิ	-	-	-	-	15,021,915.08	-	-	-	-	-	-	-

(Signature)

(นางสาวจจิตรต์ บุญช่วย)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(Signature)

(นายวุฒิชัย ทัพยทัศน์)
ปลัดเทศบาล

(Signature)

(นายทริศศักดิ์ ชโนเมธการณ)
นายกเทศมนตรี