



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น  
เรื่อง รายงานการรับ - จ่ายเงินและงบแสดงฐานะการเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

ตาม พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๒ ให้หน่วยงานของรัฐนำส่งรายงานการเงินประจำปีพร้อมกับรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ให้กระทรวงการคลัง สำนักงบประมาณ และกระทรวงเจ้าสังกัด เว้นแต่กรณีหน่วยงานของรัฐที่เป็นหน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์การย่อยการให้นำส่งให้คณะรัฐมนตรีกระทรวงการคลัง และสำนักงบประมาณ และเปิดเผยให้สาธารณชนทราบ รวมทั้งเผยแพร่ผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วย ทั้งนี้ ภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น ได้รับรายงานผลการตรวจสอบรายงานการรับ - จ่ายเงินงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ จากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เสร็จเรียบร้อยแล้ว พร้อมปิดประกาศให้ทราบทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายวิรสิงห์ คชสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน  
องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น  
อำเภอกระบุรี จังหวัดระนอง  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



## รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ และงบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับและเงินสะสม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุ ประกอบรายงานการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้อง ตามควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดิน และ มาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบ ของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่นตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดิน และข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการ ตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ใน การแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

เรื่องอื่น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเว้นการตรวจสอบรายงานการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ซึ่งรายงานการเงินดังกล่าวเป็นข้อมูลเปรียบเทียบในรายงานการเงินงวดปัจจุบัน ดังนั้นข้อมูลเปรียบเทียบ จึงเป็นข้อมูลที่ไม่ว่านการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถขององค์กรบริหารส่วนตำบลปากจั่นในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสมและการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกองค์กรบริหารส่วนตำบลปากจั่นหรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึงการใช้วิธีการดังต่อไปนี้

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในขององค์กรบริหารส่วนตำบลปากจั่น

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปรูปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถขององค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่นในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินพบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



(นางสาวกัทธนา ลิ้มชวลิต)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดระนอง

ว่าที่ร้อยตรีหญิง 

(วาสนา บำรุงเพชร)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดระนอง

วันที่ 21 ธันวาคม 2561

องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น อำเภอกะบุรี จังหวัดระนอง

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

	หมายเหตุ	ปี 2561	ปี 2560
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	41,296,452.07	41,150,399.13
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	25,205,323.53	22,641,547.84
รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ	4	16,000.00	1,514,131.00
ลูกหนี้ค่าภาษี	5	25,772.00	35,073.90
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	6	260,000.00	260,000.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		25,507,095.53	24,450,752.74
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินประกัน	7	28,000.00	28,000.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		28,000.00	28,000.00
รวมสินทรัพย์		25,535,095.53	24,478,752.74

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวรุจยา เขียวชุม)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติการ

องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น อำเภอกระบุรี จังหวัดระนอง

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

	หมายเหตุ	ปี 2561	ปี 2560
ทุนทรัพย์สิน	2	41,296,452.07	41,150,399.13
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	8	3,488,607.80	2,926,449.56
เงินรับฝาก	9	1,530,708.23	1,642,364.81
รวมหนี้สินหมุนเวียน		5,019,316.03	4,568,814.37
รวมหนี้สิน		5,019,316.03	4,568,814.37
เงินสด			
เงินสด	10	8,094,335.18	9,195,905.30
เงินทุนสำรองเงินสด		12,421,444.32	10,714,033.07
รวมเงินสด		20,515,779.50	19,909,938.37
รวมหนี้สินและเงินสด		25,535,095.53	24,478,752.74

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางสุธาทิพย์ แก้วทอง)

ผู้อำนวยการกองคลัง



(นางสุธงทิพย์ แก้วทอง)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล



(นายวิรสังห์ คชสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น

ตำแหน่งถูกต้อง



(นางสาวรุจยา เขียวชุม)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติการ

องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น อำเภอกะบุรี จังหวัดระนอง

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด		
	2561	2560	ชื่อ	จำนวนเงิน	
	2561	2560		2561	2560
ก.อสังหาริมทรัพย์					
อาคาร	12,844,352.00	13,422,066.06	รายได้	22,491,217.07	26,368,432.13
สิ่งปลูกสร้าง	52,600.00	92,600.00	เงินสะสม	12,741,895.00	3,606,265.00
			เงินทุนสำรองเงินสะสม	5,200,000.00	5,200,000.00
			เงินที่มีผู้ทืคให้	680,000.00	680,000.00
			รับโอน	183,340.00	43,300.00
ข.สังหาริมทรัพย์			เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	-	5,073,402.00
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,988,058.00	2,937,539.07	เงินรับฝาก	-	179,000.00
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	7,251,000.00	8,761,789.00			
ครุภัณฑ์การเกษตร	2,679,355.00	1,033,785.00			
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	13,516,290.00	11,145,090.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	1,263,927.00	691,980.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	272,670.00	927,670.00			
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์หรือการแพทย์	-	109,200.00			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	42,890.00	22,170.00			
ครุภัณฑ์โรงงาน	39,800.00	34,000.00			
ครุภัณฑ์กีฬา	165,000.00	-			
ครุภัณฑ์สำรวจ	31,100.00	68,600.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1,038,210.07	781,557.07			
ครุภัณฑ์อื่น	111,200.00	1,122,352.93			
รวม	41,296,452.07	41,150,399.13		41,296,452.07	41,150,399.13

หมายเหตุ งบทรัพย์สิน ประจำปีงบประมาณ 2561 มีการปรับลดทรัพย์สินที่จัดไว้เพื่อเป็นการบริการสาธารณะออกจากทรัพย์สิน เป็นเงิน 750,714.06 บาท และปรับปรุงรายการทรัพย์สินที่บันทึกข้อมูลในงบทรัพย์สินสูงกว่าข้อเท็จจริง เป็นเงิน 342,763.00 บาท

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวรุจยา เขียวชุม)  
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติการ

องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น อำเภอกระบุรี จังหวัดระนอง

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร	2561	2560
เงินสด	-	-
เงินฝากธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร สาขาปากจั่น		
ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 01-619-2-32338-7	13,618,796.65	13,417,655.98
ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 01-619-2-40558-9	884,725.26	881,353.63
ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 01-619-2-38619-7	67,029.73	66,759.50
ประเภท ประจํา 6 เดือน เลขที่ 01-619-4-03892-0	5,100,402.51	2,086,275.52
ประเภท กระแสรายวัน เลขที่ 619-5-00023-3	-	-
รวม	19,670,954.15	16,452,044.63
เงินฝากธนาคารออมสิน สาขากระบุรี		
ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 02-008-3-71503-5	209,412.41	208,639.73
ประเภท ประจํา 3 เดือน เลขที่ 300-0-1315369-1	5,324,956.97	5,279,934.28
รวม	5,534,369.38	5,488,574.01
เงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาระนอง		
ประเภท กระแสรายวัน เลขที่ 806-6-04449-6	-	700,929.20
รวม	-	700,929.20
รวมทั้งสิ้น	25,205,323.53	22,641,547.84

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวรุจยา เวีศวรตม)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติการ

องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น อำเภอกระบุรี จังหวัดระนอง

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 4 รายได้จากรัฐบาลค้างรับ

	2561	2560
เบี้ยความพิการ	16,000.00	1,514,131.00
รวม	<u>16,000.00</u>	<u>1,514,131.00</u>

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวรุจยา เขียวชุม)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติการ

องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น อำเภอกะบุรี จังหวัดระนอง

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้ค่าภาษี

ประเภทลูกหนี้	2561			2560		
	ประจำปี	จำนวน ราย	จำนวนเงิน	ประจำปี	จำนวน ราย	จำนวนเงิน
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	-	-	-	2560	1	600.00
รวม		-	-		1	600.00
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	2551	14	2,688.00	2550	7	1,043.08
	2552	26	5,564.00	2551	19	2,474.20
	2554	8	944.00	2552	33	5,087.24
	2555	11	1,132.00	2554	9	845.50
	2556	18	1,920.00	2555	12	1,012.82
	2558	14	1,858.00	2556	21	1,794.24
	2559	26	3,432.00	2558	15	1,813.82
	2560	66	8,234.00	2559	29	3,812.00
				2560	132	14,511.00
รวม		183	25,772.00		277	32,393.90
ลูกหนี้ภาษีป้าย	-	-	-	2560	1	2,080.00
รวม		-	-		1	2,080.00
รวมทั้งสิ้น		183	25,772		279	35,073.90

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวรุจยา เขียวชุม)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น อำเภอกระบุรี จังหวัดระนอง

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ปี 2561

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นางเบญจพร สมพร	กลุ่มเศรษฐกิจพอเพียง หมู่ที่ 4	20,000.00
นางอภิสร่า คชสิงห์	กลุ่มทำใบจาก หมู่ที่ 3	40,000.00
นายชัยชนะ จันทร์वल	กลุ่มผู้เลี้ยงไก่พันธุ์ไข่ หมู่ที่ 7	100,000.00
นายวิศาล สงค์ประชา	กลุ่มออมทรัพย์พัฒนาอาชีพเพื่อเศรษฐกิจชุมชนพอเพียง หมู่ที่ 1	100,000.00
	รวม	260,000.00

ปี 2560

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นางอรชร สงฤทธิ์	กลุ่มเพาะเห็ดฟางบ้านปลายคลองวัน	20,000.00
นายสมปอง สงตะไล	กลุ่มพัฒนาอาชีพราษฎร หมู่ที่ 10	60,000.00
นายถวัลย์พล แทนแก้ว	กลุ่ม พ.แพะปากจั่น	60,000.00
นายอนิรุจน์ เนตรประไพ	กลุ่มปรับปรุงคุณภาพมังคุด	40,000.00
นางเบญจพร สมพร	กลุ่มเศรษฐกิจพอเพียง หมู่ที่ 4	40,000.00
นางอภิสร่า คชสิงห์	กลุ่มทำใบจาก หมู่ที่ 3	40,000.00
	รวม	260,000.00

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวจุฑา เขียวชุม)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติการ

องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น อำเภอกะบุรี จังหวัดระนอง

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 7 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	2561	2560
เงินประกัน	28,000.00	28,000.00
รวม	<u>28,000.00</u>	<u>28,000.00</u>

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวรุจยา เขียวชุม)  
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติการ

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 8 ใช้จ่ายค้างจ่าย

ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานคลัง	ค่าวัสดุ	วัสดุสำนักงาน	ค่าหนังสือพิมพ์	300.00
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานคลัง	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์สำนักงาน	ตู้เหล็ก 2 บาน เปิดมือจับเขาคาย	16,000.00
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานคลัง	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	เครื่องคอมพิวเตอร์	44,000.00
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานคลัง	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	เครื่องพิมพ์ชนิดเลเซอร์	10,000.00
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานคลัง	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	เครื่องสำรองไฟ	5,000.00
เงินงบประมาณ	การศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียน และประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม(นม)		653,907.80
เงินงบประมาณ	สาธารณสุข	บริหารทั่วไปเกี่ยว สาธารณสุข	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเกี่ยวกับ ปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะ รายจ่ายหมวดอื่นๆ	โครงการให้บริการแพทย์ฉุกเฉินตำบลปากจั่น	30,000.00
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ เคหะและชุมชน	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์การเกษตร	เลื่อยโซยนต์	45,000.00
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง และสิ่งก่อสร้าง	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุงที่ดิน	ค่าจ้างเหมาบริการทาสีภายนอกอาคารสำนักงาน	76,000.00
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	กำจัดขยะมูลฝอยและ สิ่งปฏิกูล	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	อบค.ปากจั่น จัดซื้อรถบรรทุกขยะ	2,400,000.00
รวม ยอดยกไป					(นางสาวรุจยา เพ็ญชมพู) นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติการ	3,280,207.80

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมและ การโยธา	ก่อสร้างโครงสร้าง พื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ยกดยกมา	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กขอย หนองคล้า หมู่ที่ 11 ตำบลปากจั่น	3,280,207.80
					รถจักรยานยนต์ขนาด 110 ซีซีแบบเกียร์ธรรมดา	86,000.00
เงินงบประมาณ	การพาณิชย์	กิจการประปา	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์ยานพาหนะและ ขนส่ง		122,400.00
รวม						3,488,607.80

สำหรับงวดที่ ๑




(นางสาวรุจยา เขียวชุม)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติการ

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานสาธารณสุข	นบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเกี่ยวกับภารกิจปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะอื่นๆ	บริการแพทย์ฉุกเฉินตำบลปากจั่น	24,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	อาหารเสริม(นม)	เก้าอี้สำนักงาน	406,018.56
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารทั่วไป	บริหารทั่วไป	ครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์สำนักงาน	ตู้เหล็กบานเลื่อนกระจก	12,750.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารทั่วไป	บริหารทั่วไป	ครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์สำนักงาน	เครื่องเสียงเคลื่อนที่	5,600.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารทั่วไป	บริหารทั่วไป	ครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	เครื่องมัลติมีเดียเดี่ยวไปรเจคเตอร์	11,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารทั่วไป	บริหารทั่วไป	ครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	เครื่องตัดหญ้าแบบขับเคลื่อน	58,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารทั่วไป	บริหารทั่วไป	ครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	เก้าอี้สำนักงาน	19,200.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารทั่วไป	บริหารงานคลัง	ครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์สำนักงาน	เก้าอี้สำนักงาน	15,300.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารทั่วไป	บริหารงานคลัง	ครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์สำนักงาน	ตู้เหล็กบานเลื่อนกระจก	22,400.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารทั่วไป	บริหารงานคลัง	ครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	เครื่องพิมพ์ชนิด Dot Matrix	22,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์สำนักงาน	เครื่องปรับอากาศ	204,400.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	โทรศัพท์มือถือ	15,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	เครื่องพิมพ์แบบฉีดหมึกพร้อมกระดาษ	4,300.00
รวม ยอดยกไป						819,968.56

(นางสาวจรรยา เขียวชม)

อำนาจหน้าที่  


นักวิชาการตรวจสอบเงินต้นฉบับผู้จัดการ

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	ยอद्यภา งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับ	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	อาคาร	โครงการต่อเติมหลังคาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กบ้านหาดต้น	819,968.56
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับ	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	อาคาร	โครงการต่อเติมหลังคาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กวัดสุวรรณคีรี	390,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเค	ครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์สำนักงาน	เก้าอี้สำนักงาน	7,650.00
เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเค	ครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์สำนักงาน	ตู้เหล็กบานเลื่อนกระจก	22,400.00
เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเค	ครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	เครื่องพิมพ์ Multifunction แบบ ฉีดหมึก	7,700.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการพาณิชย์	งานกิจการประปา	ครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์การเกษตร	ปั๊มแช่ตู้โคลน	9,600.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการพาณิชย์	งานกิจการประปา	ครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	เครื่องบันทึกเลขมาตร	50,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการพาณิชย์	งานกิจการประปา	ครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	เครื่องพิมพ์ใบแจ้งหนี้แบบพกพา	14,000.00
เงินเฉพาะกิจ	แผนงานคณะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีต เสริมเหล็กสายวงปอ-พุดซาแดง	500,000.00
เงินเฉพาะกิจ	แผนงานคณะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีต ซอยท้ายรางไม้-แพรกเขาคัน	998,131.00
				รวม		2,926,449.56

ผู้อำนวยการ



(นางสาวรุจยา เทียวซุม)

ผู้อำนวยการตรวจเงินแผ่นดินปทุมธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น อำเภอกะบุรี จังหวัดระนอง

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 9 เงินรับฝาก

	2561	2560
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	37,022.24	6,707.68
เงินรับฝากประกันสัญญา	254,740.00	420,544.00
เงินรับฝากประกันสังคม	20,191.00	-
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน บัญชีที่ 1	67,029.73	66,759.50
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน บัญชีที่ 2	1,144,725.26	1,141,353.63
เงินรับฝากค่าขายแบบแปลน Matching Fund	7,000.00	7,000.00
รวม	<u>1,530,708.23</u>	<u>1,642,364.81</u>

อำนาจถูกต้อง

(นางสาวรุจยา เขียวชุม)  
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติการ

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 10 เงินสะสม	2561		2560	
เงินสะสม 1 ตุลาคม 2560	6,829,645.01	9,195,905.30	6,635,971.08	6,245,536.99
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	1,707,411.25		1,658,992.77	
หัก 25 % ของรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง (เงินทุนสำรองเงินสะสม)		5,122,233.76		
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม		120,410.00		
รายจ่ายค้างจ่าย		18,627.12		
ปรับปรุงรายการเงินสะสมระหว่างปี		6,361,669.00		
หัก		1,172.00		2,950,368.31
เงินสะสม 30 กันยายน 2561		8,094,335.18		9,195,905.30

ต้นฉบับถูกต้อง



(นางสาวรุ่งญา เชี่ยวรุยม)

นักวิชาการตรวจสอบเงินแผ่นดินปฏิบัติการ

เงินสะสม 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย	2561	2560
1. ลูกหนี้ค่าภาษี	25,772.00	35,073.90
2. เงินประกัน	28,000.00	28,000.00
3. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	8,040,563.18	9,132,831.40
	8,094,335.18	9,195,905.30

ขี้ผึ้ง ได้รับอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน

1,620,000.00

2,091,390.00

องค์การบริหารส่วนตำบลปากกัน อำเภอกะบุรี จังหวัดระนอง  
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน  
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

รายละเอียดแบบท้ายหมายเหตุ 10 เงินสะสม  
 ปี 2561

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างทางเดิน คสล.เข้าอาคารศพ.วัดสุวรรณคีรี (พช.)	439,000.00	-	-	439,000.00	439,000.00
ค่าวัสดุ	ค่าวัสดุก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนนผิวทางแบบเซอร์เฟซที่วัดแม่ขันซอยหลุมพอส่าง.10	980,000.00	-	-	980,000.00	980,000.00
ค่าวัสดุ	ค่าวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	โครงการก่อสร้างถนนผิวทางแบบเซอร์เฟซที่วัดแม่ขันซอยหลุมพอส่าง.10	201,000.00	-	-	201,000.00	201,000.00
		รวม	1,620,000.00	-	-	1,620,000.00	1,620,000.00

รายละเอียดแบบท้ายหมายเหตุ 10 เงินสะสม  
 ปี 2560

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายวังปอพฤษภานแดง ม.3	825,000.00	-	-	825,000.00	825,000.00
ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กซอยรามไผ่แพรกเข่าซิม.5	1,116,000.00	-	-	1,116,000.00	1,116,000.00
ค่าวัสดุ	ค่าวัสดุ	โครงการก่อสร้างถนนผิวทางแบบเซอร์เฟซที่วัดแม่ขันซอยพอส่าง.7	1,085,400.00	935,010.00	935,010.00	150,390.00	150,390.00
		รวม	3,026,400.00	935,010.00	935,010.00	2,091,390.00	2,091,390.00

อำนาจ กิ่งทอง  
 (นางสาวรุจยา เขียวชุม)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติการ



