



รายงานการตรวจสอบรายงานการเงิน
ของ
องค์การบริหารส่วนตำบลอนายาหอม
อำเภอเมืองนครปฐม จังหวัดนครปฐม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครปฐม
สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายองค์การบริหารส่วนตำบลดอนยายหอม

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนยายหอม ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนยายหอม ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และผลการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงาน ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

เรื่องอื่น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 ขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนยายหอม (อบต.) และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีโดยแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข ตามรายงานลงวันที่ 2 มีนาคม 2563 เนื่องจาก อบต. มิได้บันทึกบัญชีตั้งยอดลูกหนี้อื่น ๆ หรือเงินขาดบัญชี ตามมูลค่าความเสียหายที่อำเภอเมืองนครปฐม ได้มีคำสั่งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องชดใช้ค่าสินไหมทดแทนจากการกระทำละเมิด และได้บันทึกบัญชีเฉพาะค่าสินไหมทดแทนที่ได้รับชดใช้จากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง (ผู้ต้องรับผิดชอบตามคำสั่ง) ไว้ในบัญชีเงินรับฝากชดใช้ค่าเสียหาย และบัญชีเงินรับฝากอื่น ๆ เท่านั้น ซึ่งส่งผลกระทบต่อให้การเปิดเผยข้อมูลไม่ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามประกาศกระทรวงมหาดไทย

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แจ้งตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท 0808.4/ว1723 ลงวันที่ 20 มีนาคม 2558 ทั้งนี้ ในการตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเกี่ยวกับการปรับปรุงรายการที่เกี่ยวข้องแล้ว

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงาน หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือ ความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี จะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

๑. ควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของหน่วยงานที่ตรวจสอบ

๒. ประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริต

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน

ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลอนายหอม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

	หมายเหตุ	ปี 2563	ปี 2562
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน			
สินทรัพย์	2	45,287,594.99	44,751,654.99
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	51,873,620.68	45,571,059.30
เงินฝากกระทรวงการคลัง	4	1,825,481.51	-
ลูกหนี้ค่าภาษี	5	28,058.87	3,117.95
ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	6	37,692.00	18,494.00
ลูกหนี้เงินลงทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	7	500,000.00	550,000.00
ลูกหนี้อื่นๆ	8	282,343.13	36,996.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		54,547,196.19	46,179,667.25
รวมสินทรัพย์		54,547,196.19	46,179,667.25
ทุนทรัพย์สิน			
หนี้สิน	2	45,287,594.99	44,751,654.99
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	4	525,731.72	6,244,120.80
เงินรับฝาก	10	1,612,529.33	2,663,877.35
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,138,261.05	8,907,998.15
รวมหนี้สิน		2,138,261.05	8,907,998.15
เงินสะสม			
เงินสะสม	11	38,060,729.26	24,213,682.83
เงินทุนสำรองเงินสะสม	12	14,348,205.88	13,057,986.27
รวมเงินสะสม		52,408,935.14	37,271,669.10
รวมหนี้สินและเงินสะสม		54,547,196.19	46,179,667.25

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

(นางสาวเพ็ญภา เพ็ญแสนสม)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายเกรียงศักดิ์ วงศ์สุกฤต)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลอนายหอม

(นายเกรียงศักดิ์ วงศ์สุกฤต)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลอนายหอม

ปฏิบัติหน้าที่ นายองค์การบริหารส่วนตำบลอนายหอม

น.ย

**องค์การบริหารส่วนตำบลอนนทยายหอม
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563**

ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลอนนทยายหอม ตั้งอยู่เลขที่ 555 หมู่ที่ 3 ตำบลอนนทยายหอม อำเภอเมืองนครปฐม จังหวัดนครปฐม ห่างจากที่ว่าการอำเภอเมืองนครปฐม ประมาณ 17 กิโลเมตร และห่างจากศูนย์ราชการจังหวัดนครปฐม ประมาณ 9 กิโลเมตร ปัจจุบันเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลอนนทยายขนาดกลาง (ณ วันที่ 2 มีนาคม พ.ศ.2538) มีเนื้อที่ประมาณ 35.25 ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ 22031.25 ไร่

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

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

1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด

น

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนยายหอม
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		ชื่อ	แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด	
	ปี 2563	ปี 2562		ปี 2563	ปี 2562
ที่ดิน					
ที่ดินที่กรมสิทธิ	450,000.00	450,000.00	รายได้	23,295,095.99	22,759,155.99
อาคาร			เงินสะสม	17,124,499.00	17,124,499.00
อาคารสำนักงาน	9,695,565.00	9,695,565.00	เงินทุนสำรองเงินสะสม	4,772,000.00	4,772,000.00
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	5,621,000.00	5,621,000.00	รับโอน	96,000.00	96,000.00
สิ่งปลูกสร้าง					
สิ่งปลูกสร้าง	3,378,000.00	3,378,000.00	รวม	45,287,594.99	44,751,654.99
ครุภัณฑ์					
ครุภัณฑ์สำนักงาน	2,764,769.85	2,450,969.85			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	9,764,963.00	9,764,963.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	9,850.00	-			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	755,340.00	755,340.00			
ครุภัณฑ์การเกษตร	1,763,581.17	1,763,581.17			
ครุภัณฑ์โรงงาน	96,000.00	96,000.00			
ครุภัณฑ์สำรวจ	86,400.00	86,400.00			
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	245,000.00	245,000.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1,129,500.00	883,210.00			
ครุภัณฑ์การศึกษา	29,000.00	-			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	60,140.00	123,140.00			
ครุภัณฑ์กีฬา	1,150,236.97	1,150,236.97			
สินทรัพย์โยธาโครงสร้างพื้นฐาน					
สินทรัพย์โยธาโครงสร้างพื้นฐานอื่น	8,288,249.00	8,288,249.00			
รวม	45,287,594.99	44,751,654.99			

องค์การบริหารส่วนตำบลอนนายหอม
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร	ปี 2563	ปี 2562
เงินสด	101,991.26	-
เงินฝากธนาคาร ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 701-2-39587-7	1,271,457.02	1,263,702.52
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 701-1-64906-9	44,736,010.28	38,621,457.81
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 024-4-12593-9	1,925,925.21	1,925,925.21
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 024-2-16320-4	3,246,861.35	3,221,804.83
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 024-2-23068-1	591,375.56	538,168.93
รวม	51,873,620.68	45,571,059.30

24.1

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนยายหอม
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 4 เงินฝากกระทรวงการคลัง	ปี 2563	ปี 2562
เงินเบี้ยความพิการ	3,200.00	-
เงินเบี้ยผู้สูงอายุ	72,600.00	-
เงินอุดหนุนสำหรับสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา สำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไตรมาสที่ 4/2563 (ค่ากิจกรรม พัฒนาคุณภาพผู้เรียน)	360.00	-
เงินอุดหนุนสำหรับสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา สำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไตรมาสที่ 4/2563 (ค่าเครื่อง แบบนักเรียน)	40.00	-
เงินอุดหนุนสำหรับสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา สำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไตรมาสที่ 4/2563 (ค่าหนังสือ เรียน)	280.00	-
เงินอุดหนุนสำหรับสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา สำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไตรมาสที่ 4/2563 (ค่าอุปกรณ์ การเรียน)	280.00	-
ภาษีมูลค่าเพิ่มงวด 7-8-9/2563	1,580,805.40	-
ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์	167,916.11	-
รวม	1,825,481.51	-

๗

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนยายหอม
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้ค่าภาษี

ประเภทลูกหนี้	ปี 2563			ปี 2562		
	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	2562	9	494.95	2562	9	1,197.95
รวม		9	494.95		9	1,197.95
ลูกหนี้ภาษีป้าย	2562	1	1,920.00	2562	1	1,920.00
	2563	10	6,153.00	-	-	-
รวม		11	8,073.00		1	1,920.00
ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2563	16	19,490.92	-	-	-
รวม		16	19,490.92		-	-
รวมทั้งสิ้น		36	28,058.87		10	3,117.95

4-1

องค์การบริหารส่วนตำบลคอนยายหอม
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 6	ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	ปี 2563	ปี 2562
	ค่าขาย	3,675.00	250.00
	ค่าน้ำประปา	34,017.00	18,244.00
	รวม	37,692.00	18,494.00

24. >

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนยายหอม
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ปี 2563

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
กลุ่มเกษตร หมู่ที่ 4 ต.ดอนยายหอม	เลขที่สัญญากู้เงิน 5/2562-กลุ่มเกษตรกร หมู่ที่ 4 ต.ดอนยายหอม	100,000.00
กลุ่มเกษตรกรดอนยายหอม หมู่ 8	เลขที่สัญญากู้เงิน 3/2563-กลุ่มเกษตรกรดอนยายหอม หมู่ 8	100,000.00
กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงกุ้ง หมู่ที่ 7 ต.ดอนยายหอม	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2563-กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงกุ้ง หมู่ที่ 7 ต.ดอนยายหอม	50,000.00
กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงกุ้ง-เลี้ยงปลา หมู่ที่ 7 ต.ดอนยายหอม	เลขที่สัญญากู้เงิน 2/2563-กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงกุ้ง-เลี้ยงปลา หมู่ที่ 7 ต.ดอนยายหอม	50,000.00
นางสมพงษ์ จอมบุญ	เลขที่สัญญากู้เงิน 4/2563-กลุ่มเกษตรกรแม่บ้าน หมู่ที่ 9	40,000.00
นายสมโภช ทุมะลี	เลขที่สัญญากู้เงิน 5/2563-กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงสัตว์น้ำ หมู่ที่ 5	100,000.00
นายสุรินทร์ ทวยหุ่น	เลขที่สัญญากู้เงิน 6/2563-กลุ่มอาชีพเลี้ยงกุ้งก้ามกราม หมู่ที่ 9	60,000.00
รวม		500,000.00

ปี 2562

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
กลุ่มเกษตร หมู่ที่ 8	เลขที่สัญญากู้เงิน 4/2562-กลุ่มเกษตรกร หมู่ที่ 8	100,000.00
กลุ่มเกษตร หมู่ที่ 4 ต.ดอนยายหอม	เลขที่สัญญากู้เงิน 5/2562-กลุ่มเกษตรกร หมู่ที่ 4 ต.ดอนยายหอม	100,000.00
กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงกุ้ง-เลี้ยงปลา ม.6 ต.ดอนยายหอม	เลขที่สัญญากู้เงิน 6/2562-กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงกุ้ง-เลี้ยงปลา ม.6 ต.ดอนยายหอม	100,000.00
กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงสัตว์น้ำ หมู่ที่ 5	เลขที่สัญญากู้เงิน 2/2562-กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงสัตว์น้ำ หมู่ที่ 5	100,000.00
กลุ่มเกษตรกรแม่บ้าน หมู่ที่ 9	เลขที่สัญญากู้เงิน 3/2562-กลุ่มเกษตรกรแม่บ้าน หมู่ที่ 9	40,000.00
กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงกุ้ง-เลี้ยงปลา หมู่ที่ 7	เลขที่สัญญากู้เงิน 6/2561-กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงกุ้ง-เลี้ยงปลา หมู่ที่ 7	50,000.00
กลุ่มอาชีพเลี้ยงกุ้งก้ามกราม หมู่ที่ 9	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2562-กลุ่มอาชีพเลี้ยงกุ้งก้ามกราม หมู่ที่ 9	60,000.00
รวม		550,000.00

๒๕

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนยายหอม
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 8 ลูกหนี้อื่นๆ

ความผิดทางละเมิด
ตามคำพิพากษา
รวม

ปี 2563
36,996.00
245,347.13
282,343.13

ปี 2562
36,996.00
-
36,996.00

๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนยายหอม
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 9 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2563

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	7) ค่าจ้างเหมาบริการ เช่น ค่ากำจัดสิ่งปฏิกูล ค่าระวางรถบรรทุก และค่าจ้างเหมาบริการอื่นๆ ที่จำเป็น (สำนักงานปลัด)	14,564.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารงานคลัง	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	452,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)		59,167.72
รวม						525,731.72

ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)		41,120.80
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างกำแพงกันดินสายเลียบบคลองหนองหญ้าปล้อง ซอย 3 บ้านทุ่งต้นไทร หมู่ที่ 5	560,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนลาดยาง AC หมู่ที่ 1 สายเลียบบคลองลำพญาฝั่งขวา(ต่อจากเดิม)	499,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนลาดยาง AC หมู่ที่ 3 สายเลียบบคลองตาปุย(ต่อจากถนน คลส.เดิม)	497,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนลาดยาง AC หมู่ที่ 8 สายทางเข้าบ้านหนองไถ่กอง(ต่อจากเดิม)	358,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนลาดยาง AC หมู่ที่ 9 สายแยกถนน คลส. คลอง กสข. ถนนลาดยางสายบ้านดอนคา	500,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างสะพาน คลส.ข้ามคลองชนเทพ บริเวณบ้านนายศิริ มีท่า	492,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการต่อเติมอาคารเอนกประสงค์ หมู่ที่ 6	260,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการวางท่อระบายน้ำ หมู่ที่ 3 ซอย 1 อบต.ดอนยายหอม	751,000.00

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนยายหอม
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 9 รายจ่ายค้างจ่าย
 ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการวางท่อระบายน้ำ หมู่ที่ 7 เลียบถนนสายบ้านดอนชานาก-ดอนคา ช่วงบ้านเลขที่ 34 - คลองสาธารณประโยชน์	395,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการเกษตร	งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุงที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	โครงการขุดลอกคลองกลข. หมู่ที่ 9 ช่วงบ้านคุณเฒ่า จันทิม ถึงคลองจระเข้มุด	150,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการเกษตร	งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุงที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	โครงการขุดลอกคลองกลข. หมู่ที่ 9 ช่วงบ้านคุณเฒ่า จันทิม ถึงบ่อกิ่งนางใหม่	136,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการพาณิชย์	งานกิจการประปา	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างห้องงักประปาพร้อมขุดเจาะบ่อบาดาล หมู่ที่ 6 บริเวณที่นายทศพร กลสิบ หมู่ที่ 2	1,605,000.00
รวม						6,244,120.80

น

องค์การบริหารส่วนตำบลอนามายหอม
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะทางการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 10 เงินรับฝาก	ปี 2563	ปี 2562
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	22,877.27	5,762.24
เงินรับฝาก กบพ.	-	571,200.00
เงินรับฝากชดเชยค่าความเสียหาย	254,800.00	254,800.00
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	78,125.50	78,081.70
เงินรับฝากประกันสังคม	6,590.00	-
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1,091,375.56	1,088,168.93
เงินรับฝากอื่น ๆ		
ค่าสินไหมทดแทน - นายแสนห์ ใจเด็ด		7,000.00
ค่าเสียหายตามสัญญาค่าประกันการเข้าทำงานของนายแสนห์ ใจเด็ด		30,420.48
โครงการปรับสภาพแวดล้อมและสิ่งอำนวยความสะดวกของผู้สูงอายุให้เหมาะสมและปลอดภัย	22,500.00	22,500.00
เงินขอให้นำเข้าครา	40,000.00	16,300.00
เงินประกันสัญญา	96,261.00	589,644.00
รวม	1,612,529.33	2,663,877.35

24

องค์การบริหารส่วนตำบลคอนยายหอม
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 11 เงินสะสม

	ปี 2563	ปี 2562
เงินสะสม 1 ตุลาคม	24,213,682.83	16,595,097.70
บวก		
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	8,601,464.04	9,673,404.38
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสม	1,290,219.61	1,451,010.66
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม	7,311,244.43	8,222,393.72
รับคืนเงินสะสม	20,190.00	81,695.00
รายการปรับปรุงยอดเงินสะสมระหว่างปี	6,515,612.00	868,745.41
หัก ขาดขาดเงินสะสม	-	1,554,249.00
เงินสะสม 30 กันยายน	38,060,729.26	24,213,682.83

เงินสะสม 30 กันยายน ประกอบด้วย

1. ทุนในโรงพิมพ์อาสาสมัครกษัตริย์แดน
2. เงินฝาก ก.ล.อ. หรือ ก.ส.ท.
3. เงินทุนส่งเสริมอาชีพ
4. เงินฝากกองทุนอื่นๆ
5. ลูกหนี้ค่าภาษี
6. ลูกหนี้รายได้อื่นๆ
7. สินทรัพย์เกิดจากเงินกู้ที่ชำระหนี้แล้ว
(ผลต่างระหว่างสินทรัพย์เกิดจากเงินกู้และเจ้าหนี้เงินกู้)
8. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้

ปี 2563

-	-
-	-
-	-
-	-
28,058.87	3,117.95
37,692.00	18,494.00
-	-
37,994,978.39	24,192,070.88
38,060,729.26	24,213,682.83

ปี 2562

-	-
-	-
-	-
-	-
3,117.95	3,117.95
18,494.00	18,494.00
-	-
24,192,070.88	24,192,070.88
24,213,682.83	24,213,682.83

ปี 2562

0.00

ทั้งนี้ได้รับการอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน
และจะเบิกจ่ายไปเป็นงวดต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 11

24

องค์การบริหารส่วนตำบลอนนทยายหอม
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 11 เงินสะสม

ปี 2563

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
-			-	-	-	-	-
	รวม		-	-	-	-	-

ปี 2562

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
-			-	-	-	-	-
	รวม		-	-	-	-	-

๒๔-๖

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนยายหอม
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 12 เงินทุนสำรองเงินสะสม

ปี 2563

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
-			-	-	-	-	-
	รวม		-	-	-	-	-

ปี 2562

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
-			-	-	-	-	-
	รวม		-	-	-	-	-