



ที่ พจ ๗๗๑๐๒/๘

องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน
ตำบลทับหมัน อำเภอดงพนาหิน
จังหวัดพิจิตร ๖๖๑๑๐.

๗ มกราคม ๒๕๖๓

เรื่อง ขอแก้ไขงบการเงินประจำปี ๒๕๖๒

เรียน ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดพิจิตร

อ้างถึง หนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน ที่ พจ ๗๗๑๐๒/๔๐๒ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๒

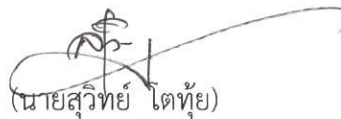
สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. งบแสดงฐานะการเงิน	จำนวน ๑ ชุด
	๒. งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ	จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การเก็บรักษา และการตรวจเงินองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ถึงฉบับเพิ่มเติมฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๐๐ “ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่น ๆ ตามแบบที่ กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปี พร้อมส่งให้ กระทรวงการคลังด้วย และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด กรณีย้องค์การบริหารส่วนจังหวัด และเทศบาล ส่งนายอำเภอ กรณีย้องค์การบริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน ได้จัดทำรายงานงบแสดงฐานะการเงินและงบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ที่แก้ไขเรียบร้อยแล้ว ส่งมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ


(นายสุวิทย์ ไตทัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน

ส่วนการคลัง
อบต.ทับหมัน

โทรศัพท์/๐๕๖-๖๘๗๑๖๔

พิกษณ
๑ ม.ค. ๖๓



องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน เดิมมีฐานะเป็นสภาตำบลทับหมัน ต่อมาได้มีประกาศยกฐานะเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง จัดตั้งองค์การบริหารส่วนตำบล ลงวันที่ 16 ธันวาคม 2539 ตั้งอยู่เลขที่ 147 หมู่ที่ 6 ตำบลทับหมัน อำเภอดงพนาheim จังหวัดพิจิตร มีพื้นที่จำนวน 36.32 ตารางกิโลเมตร แบ่งเขตการปกครองออกเป็น 6 หมู่บ้าน มีประชากร 4,165 คน มีอัตรากำลังฝ่ายการเมือง และฝ่ายประจำ รวมจำนวน 41 คน ประกอบด้วย นายกองค์การบริหารส่วนตำบล จำนวน 1 คน รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล จำนวน 2 คน เลขานุการนายกฯ จำนวน 1 คน สมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบล จำนวน 12 คน ข้าราชการส่วนท้องถิ่น จำนวน 14 คน ลูกจ้างประจำ จำนวน 1 คน และพนักงานจ้าง จำนวน 10 คน

ในงวดปีงบประมาณ 2562 องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน มีรายรับรวม จำนวน 30,329,164.03 บาท ประกอบด้วย รายได้จัดเก็บเอง จำนวน 815,361.35 บาท ภาษีจัดสรร จำนวน 14,667,090.64 บาท เงินอุดหนุนทั่วไป จำนวน 13,882,676.00 บาท และเงินอุดหนุนทั่วไปประเภทประมง จำนวน 964,036.04 บาท รายจ่ายรวม จำนวน 25,870,862.84 บาท ประกอบด้วยรายจ่ายงบกลาง จำนวน 7,853,414.04 บาท รายจ่ายประจำ จำนวน 13,278,263.80 บาท งบลงทุน จำนวน 4,739,185.00 บาท

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

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

1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด

1.2.1 การรับรู้สินทรัพย์

- องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมันจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ต้องคำนึงถึงความเป็นไปได้ที่จะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์นั้น และมูลค่าของสินทรัพย์นั้นสามารถวัดได้อย่างมีเหตุผลน่าเชื่อถือ โดยให้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ดังนี้
- (1) เงินสดและเงินฝากธนาคาร ได้แก่ เงินสดในมือ เช็ค ตัวแลกเงิน และธนาคัต ให้บันทึกกับรู้เงินสดและเงินฝากธนาคารในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ โดยเปิดเผยรายละเอียดเงินฝากธนาคารไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 - (2) เงินฝากกระทรวงการคลัง ได้แก่
 - (2.1) บัญชีที่กระทรวงการคลังเปิดไว้ เพื่อฝากเงินของรัฐบาลให้กับองค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน แต่งองค์การบริหารส่วนตำบลทับหมันยังไม่ได้บันทึกรายการขอเบิกเงินในระบบ GFMIS ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ให้บันทึกกับรู้เงินฝากกระทรวงการคลังตามรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลัง โดยเปิดเผยรายละเอียดเงินฝากกระทรวงการคลังไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 - (2.2) บัญชีที่กระทรวงการคลังเปิดไว้ เพื่อย้ายเงินแทนองค์การบริหารส่วนตำบลทับหมันให้บันทึกเป็นรายได้และรายจ่าย เมื่อได้รับหลักฐานการจ่ายเงินจากกระทรวงการคลังที่แสดงว่าได้จ่ายเงินแทนองค์การบริหารส่วนตำบลทับหมันให้กับผู้มีสิทธิรับเงินแล้ว
 - (3) เงินประกัน ได้แก่ จำนวนเงินที่องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมันจ่ายเพื่อเป็นหลักประกันความเสียหายให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
 - (4) ลูกหนี้เงินยืม ได้แก่ ลูกหนี้ที่เกิดจากการที่องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมันให้ยืมเงินไปจ่ายในการปฏิบัติงาน ให้บันทึกกับรู้ลูกหนี้ในกรณีนี้ตามจำนวนที่ยืม
 - (5) รายได้จากรัฐบาลค้างรับ ได้แก่ จำนวนเงินที่องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมันจะได้รับจากรัฐบาล แต่ยังไม่ได้รับเงิน เมื่อสิ้นปีงบประมาณ ให้บันทึกกับรู้รายได้จากรัฐบาลค้างรับตามจำนวนเงินที่ยังไม่ได้รับ
 - (6) ลูกหนี้ค่าภาษี ได้แก่ ยอดรวมของลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่และลูกหนี้ภาษีป้าย เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้เปิดเผยรายละเอียดลูกหนี้ค่าภาษีแต่ละประเภทไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 - (7) ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ได้แก่ จำนวนเงินรายได้ประเภทภาษีโรงเรือนและที่ดิน ที่ยังเรียกเก็บไม่ได้ในปีงบประมาณที่เกิดรายได้ เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้บันทึกกับรู้ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดินตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ
 - (8) ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ ได้แก่ จำนวนเงินรายได้ประเภทภาษีบำรุงท้องที่ ที่ยังเรียกเก็บไม่ได้ในปีงบประมาณที่เกิดรายได้ เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้บันทึกกับรู้ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ ตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับหลังหักเงินที่มิถูกกฎหมายหรือระเบียบกำหนดให้หัก
 - (9) ลูกหนี้ภาษีป้าย ได้แก่ จำนวนเงินรายได้ประเภทภาษีป้าย ที่ยังเรียกเก็บไม่ได้ ในปีงบประมาณที่เกิดรายได้ เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้บันทึกกับรู้ลูกหนี้ภาษีป้ายตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ
 - (10) ลูกหนี้รายได้อื่นๆ ได้แก่ จำนวนเงินรายได้ที่องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน เป็นผู้จัดเก็บโดยมีระยะเวลาการชำระหนี้ที่แน่นอน ค่าเช่าทรัพย์สินจากบุคคลภายนอกหรือหน่วยงานอื่น หรือรายได้อื่นที่มีหลักฐานหรือสัญญาที่ระบุการชำระที่แน่นอน ซึ่งเรียกเก็บไม่ได้ในปีงบประมาณที่เกิดรายได้ เช่น ค่าเช่าประปา ค่าเช่าอาคาร เป็นต้น เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้บันทึกกับรู้ลูกหนี้รายได้อื่นๆ ตามมูลค่าสุทธิ ที่จะได้รับหลังหักเงินที่มิถูกกฎหมายหรือระเบียบกำหนดให้หัก โดยเปิดเผยรายละเอียดลูกหนี้รายได้อื่นๆ ไว้ใน หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 - (11) ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ได้แก่ ลูกหนี้ที่เกิดจากการกู้ยืมเงินตามโครงการเศรษฐกิจชุมชน ให้บันทึกกับรู้ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนตามมูลค่าตามสัญญาที่ได้กู้ยืมเงินไว้กับองค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน
 - (12) ลูกหนี้อื่นๆ ได้แก่ ลูกหนี้ที่ไม่ได้เกิดจากรายได้จากงบดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทับหมันให้บันทึกกับรู้ลูกหนี้อื่นๆ เมื่อสามารถระบุผู้รับผิดชอบได้ โดยเปิดเผยรายละเอียดลูกหนี้อื่นๆ ไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 - (13) ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม ได้แก่ จำนวนเงินที่ได้ยืมเงินสะสมไปใช้จ่ายในการ งบประมาณ หรือยืมเงินสะสมโดยตรงจ่ายตามที่มีกฎหมายหรือระเบียบกำหนด ไม่รวมเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ
 - (14) ลูกหนี้เงินสะสม ได้แก่ บัญชีที่ใช้บันทึกสำหรับการยืมเงินสะสมโดยตรงจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานที่ยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ โดยบันทึกกับรู้บัญชีเจ้าหนี้เงินสะสม และให้กลับรายการบัญชีเมื่อได้รับเงินหรือรับรายได้เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ
 - (15) เงินจ่ายล่วงหน้า ได้แก่ จำนวนเงินที่องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมันจ่ายล่วงหน้าให้แก่คู่สัญญาซึ่งเป็นผู้ขายหรือผู้รับจ้าง ตามที่กฎหมาย

องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

กำหนดและเงื่อนไขในสัญญา ก่อนที่สัญญาจะเริ่มปฏิบัติงานจริงตามสัญญา

1.2.2 การรับรู้หนี้สิน

องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมันจะรับรู้หนี้สินในงบแสดงฐานะการเงินเมื่อจะนำทรัพยากรออกจากองค์การบริหารส่วนตำบลทับหมันเพื่อชำระภาระผูกพัน และเมื่อมูลค่าของภาระผูกพันที่ต้องชำระนั้นสามารถวัดได้อย่างมีเหตุผลน่าเชื่อถือ โดยให้องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมันแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ดังนี้

- (1) รายจ่ายค้างจ่าย ได้แก่ จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติให้กู้เงินจากผู้มีอำนาจไว้จ่ายในงบประมาณถัดไป โดยเปิดเผยรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
- (2) ฎีกาค้างจ่าย ได้แก่ จำนวนเงินที่วางฎีกาเบิกเงินภายในวันที่สามสิบกันยายนแล้ว แต่ไม่สามารถอนุมัติและเบิกจ่ายเงินได้ทันภายในวันสิ้นปีงบประมาณและจะต้องอนุมัติและเบิกจ่ายเงินภายในวันทำการสุดท้ายของเดือนตุลาคมของทุกปี โดยเปิดเผยรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
- (3) รายจ่ายผิดส่งใบสำคัญ ได้แก่ จำนวนเงินที่ให้อำนาจไปใช้จ่ายในการปฏิบัติงานซึ่งยังไม่ได้ส่งใช้ภายในปีงบประมาณ เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้บันทึกใบรับรายจ่ายผิดส่งใบสำคัญตามมูลค่าเท่ากับยอดลูกหนี้เงินยืมที่ยังไม่ได้ส่งใช้
- (4) เงินรับฝาก ได้แก่ จำนวนเงินที่ได้รับโดยมีวัตถุประสงค์ให้ใช้จ่ายในกิจการอย่างใดอย่างหนึ่งโดยเฉพาะหรือรับไว้เพื่อจ่ายตามเงื่อนไขหรือคืนเงินให้กับผู้มีสิทธิ โดยเปิดเผยประเภทของเงินที่รับฝากไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
- (5) เจ้าหนี้เงินกู้ ได้แก่ จำนวนเงินที่ได้รับจากแหล่งเงินกู้ โดยเปิดเผยชื่อเจ้าหนี้ โครงการที่ขอกู้ จำนวนเงินที่ขอกู้ ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
- (6) เจ้าหนี้เงินสะสม ได้แก่ บัญชีที่ใช้บันทึกสำหรับการยืมเงินสะสมตรงจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในกรณีที่ยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ โดยบันทึกคู่กับบัญชีลูกหนี้เงินสะสม และให้กลับรายการบัญชีเมื่อได้รับเงินหรือรับรายได้เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ

1.2.3 การรับรู้เงินสะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมันจะรับรู้เงินสะสมได้ตามกรณีดังต่อไปนี้

- (1) ผลต่างระหว่างรายรับสูงกว่ารายจ่าย ให้ตกเป็นเงินสะสม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ โดยรับรู้เป็นเงินสะสมร้อยละแปดสิบห้า และทุนสำรองเงินสะสมร้อยละสิบห้า
- (2) เงินรายจ่ายของปีงบประมาณที่ผ่านมาและรับคืนเงินในปีงบประมาณปัจจุบัน ให้ตกเป็นเงินสะสม ณ วันที่รับเงินนั้น
- (3) การจ่ายขาดเงินสะสมให้ลดยอดเงินสะสม ณ วันที่จ่ายเงิน
- (4) รายจ่ายที่ได้ตั้งค้างจ่ายไว้และไม่ประสงค์จะเบิกจ่ายต่อไป ให้ตกเป็นเงินสะสม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ
- (5) การจำหน่ายหนี้สูญหรือการลดยอดลูกหนี้ภายในค้างชำระ ให้ลดยอดเงินสะสม ณ วันที่ได้รับอนุมัติให้จำหน่ายหนี้สูญหรือลดยอดลูกหนี้ค้างชำระ

1.2.4 การรับรู้รายได้

องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมันจะรับรู้รายได้เมื่อมีการรับประโยชน์ซึ่งเศรษฐกิจตลอดระยะเวลาบัญชีซึ่งเกิดจากการดำเนินกิจการตามปกติขององค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน ประโยชน์ซึ่งเศรษฐกิจที่เพิ่มขึ้นจะเกี่ยวเนื่องกับการเพิ่มขึ้นในส่วนของสินทรัพย์ หรือการลดลงในส่วนหนึ่งของหนี้สินซึ่งมีผล ทำให้สินทรัพย์สุทธิขององค์การบริหารส่วนตำบลทับหมันเพิ่มขึ้น เว้นแต่เงินกู้ยืมไม่ถือเป็นรายได้เนื่องจากทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินในจำนวนที่เท่ากัน จึงไม่มีผลกระทบต่อสินทรัพย์สุทธิขององค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน ดังนี้

- (1) รายได้ประเภทภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย และรายรับประเภทอื่นที่มีหลักฐานหรือสัญญาที่ระบุการชำระเงินแน่นอน ให้บันทึกเป็นรายได้ตามเกณฑ์ดังกล่าว
- (2) รายได้ประเภทอื่นนอกจากรายได้ตามข้อ (1) ให้บันทึกเป็นรายได้ตามเกณฑ์เงินสด
- (3) เงินอุดหนุนที่รัฐบาลจัดสรรให้องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมันโดยระบุวัตถุประสงค์ ระหว่างปีงบประมาณให้บันทึกเป็นรายได้ตามเกณฑ์เงินสด และเมื่อสิ้นปีงบประมาณหากยังไม่ได้รับเงินให้บันทึกเป็นรายได้ตามเกณฑ์ดังกล่าว
- (4) เงินอุดหนุนที่รัฐบาลจัดสรรให้องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมันโดยระบุวัตถุประสงค์ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลทับหมันนำเงินอุดหนุนไปดำเนินการเอง โดยที่รัฐบาลให้ก่อนเห็นผูกพันมากกว่าหนึ่งปีงบประมาณและจัดสรรให้เป็นปีๆ ให้บันทึกเป็นรายได้สำหรับเงินที่จะได้รับจัดสรรในปีที่ได้รับจัดสรรนั้น
- (5) เงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน โดยกระทรวงการคลังเบิกจ่ายเงินแทนองค์การบริหารส่วนตำบลทับหมันให้บันทึกเป็นรายได้ เมื่อได้รับหลักฐานการจ่ายเงินจากกระทรวงการคลังที่แสดงว่าได้จ่ายเงินแทน องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมันให้กับผู้มีสิทธิรับเงินแล้ว

1.2.5 การรับรู้รายจ่าย

องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมันจะรับรู้รายจ่ายเมื่อมีการจ่ายเงิน หรือได้รับอนุมัติ ให้กู้เงินในรอบระยะเวลาบัญชีปีปัจจุบัน ดังนี้

- (1) บันทึกเป็นรายจ่ายเมื่อได้รับอนุมัติให้จ่ายเป็นรายจ่ายที่เบิกจ่ายจากเงินงบประมาณ หรือเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์
- (2) บันทึกเป็นรายจ่ายตามที่ได้รับอนุมัติให้กู้เงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี หรือเงินอุดหนุนโดยระบุวัตถุประสงค์ เมื่อสิ้นปีงบประมาณ
- (3) การจ่ายขาดเงินสะสม และเงินทุนสำรองเงินสะสม ให้แสดงรายจ่ายในรายงานการเงิน
- (4) เงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมันโดยกระทรวงการคลังเบิกจ่ายเงินแทนองค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน ให้บันทึกเป็นรายจ่ายเมื่อได้รับหลักฐานการจ่ายเงินจากกระทรวงการคลังที่แสดงว่าได้จ่ายเงินแทนองค์การบริหารส่วนตำบลทับหมันให้กับผู้มีสิทธิรับเงินแล้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน อ.ตะพานหิน จ.พิจิตร

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

	หมายเหตุ	ปี 2562	ปี 2561
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	<u>21,980,386.40</u>	<u>19,484,832.40</u>
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	29,891,472.76	28,039,251.78
ลูกหนี้ค่าภาษี	4	-	40,208.42
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	5	580,000.00	580,000.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>30,471,472.76</u>	<u>28,659,460.20</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	6	-	0.01
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>-</u>	<u>0.01</u>
รวมสินทรัพย์		<u>30,471,472.76</u>	<u>28,659,460.21</u>
ทุนทรัพย์สิน	2	<u>21,980,386.40</u>	<u>19,484,832.40</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	7	2,888,240.00	4,042,140.00
เงินรับฝาก	8	1,136,489.40	1,040,103.43
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>4,024,729.40</u>	<u>5,082,243.43</u>
รวมหนี้สิน		<u>4,024,729.40</u>	<u>5,082,243.43</u>
เงินสะสม			
เงินสะสม	9	15,493,470.95	13,292,689.55
เงินทุนสำรองเงินสะสม		10,953,272.41	10,284,527.23
รวมเงินสะสม		<u>26,446,743.36</u>	<u>23,577,216.78</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>30,471,472.76</u>	<u>28,659,460.21</u>

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางประทีป เนียมกลั่น)

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางจริยา ยิ้มกล้า)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายสุวิทย์ โตทัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด		
	ปี 2562	ปี 2561	ชื่อ	จำนวนเงิน	
				ปี 2562	ปี 2561
ที่ดิน			รายได้	19,688,386.40	17,192,832.40
ที่ดินที่มีกรรมสิทธิ์	900,000.00	900,000.00	เงินสะสม	2,292,000.00	2,292,000.00
อาคาร			รวม	21,980,386.40	19,484,832.40
อาคารสำนักงาน	1,889,236.00	1,889,236.00			
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	8,552,664.00	8,552,664.00			
ส่วนปรับปรุงอาคาร	587,600.00	587,600.00			
ครุภัณฑ์					
ครุภัณฑ์สำรวจ	85,000.00	85,000.00			
ครุภัณฑ์อื่น	1,230,115.00	1,484,787.00			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	110,390.00	101,400.00			
ครุภัณฑ์สำนักงาน	2,133,425.40	1,971,425.40			
ครุภัณฑ์การเกษตร	59,000.00	-			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	239,240.00	208,220.00			
ครุภัณฑ์สนาม	240,000.00	240,000.00			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	5,946,716.00	3,457,500.00			
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	7,000.00	7,000.00			
รวม	21,980,386.40	19,484,832.40			

องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร		ปี 2562	ปี 2561
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 6110087718	19,892,786.61	18,126,227.12
	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 0594023587	2,894,641.42	2,894,641.42
	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 0592251435	1,398,602.61	1,413,568.93
	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 0592428911	150,974.32	150,139.49
	ธนาคารอิสลามแห่งประเทศไทย ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 1252000596	4,863,911.52	4,863,911.52
	ธนาคารอิสลามแห่งประเทศไทย ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 1251004512	690,556.28	590,763.30
รวม		29,891,472.76	28,039,251.78

องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 4 ลูกหนี้ค่าภาษี

ประเภทลูกหนี้	ปี 2562			ปี 2561		
	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน
ลูกหนี้ค่าภาษี	-	-	-	-	624	40,208.42
รวมทั้งสิ้น		-	-		624	40,208.42

วันที่พิมพ์ : 20/12/2562 10:37:07

องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ปี 2562

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นายวนชัย สงวนดิษ	จัดซื้อปุ๋ยชีวภาพ	100,000.00
นายศุภฤกษ์ นิธิวัชรชนะกุล	จัดซื้อปุ๋ยชีวภาพ	100,000.00
นางสาวนงลักษณ์ บุญชู	ทำปุ๋ยชีวภาพ	90,000.00
นายสุทิน ยมจันทร์	ผลิตข้าวพันธุ์ดี	110,000.00
นางสะอาด สุภาพเนตร	จัดซื้อปุ๋ยชีวภาพ	100,000.00
นางลำเพย นาคอ่อน	ทำปุ๋ยพันธุ์ผัก	80,000.00
รวม		580,000.00

ปี 2561

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นายวนชัย สงวนดิษ	จัดซื้อปุ๋ยชีวภาพ	100,000.00
นายศุภฤกษ์ นิธิวัชรชนะกุล	จัดซื้อปุ๋ยชีวภาพ	100,000.00
นางสาวนงลักษณ์ บุญชู	ทำปุ๋ยชีวภาพ	90,000.00
นายสุทิน ยมจันทร์	ผลิตข้าวพันธุ์ดี	110,000.00
นางสะอาด สุภาพเนตร	จัดซื้อปุ๋ยชีวภาพ	100,000.00
นางลำเพย นาคอ่อน	ทำปุ๋ยพันธุ์ผัก	80,000.00
รวม		580,000.00

องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 6	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	ปี 2562	ปี 2561
	เงินขาดบัญชี	-	0.01
	รวม	-	0.01

องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 7 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการ อันเป็นประโยชน์แก่องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณี พิเศษ	240,810.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	รายจ่ายเพื่อให้ ได้มาซึ่งบริการ	18,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารงานคลัง	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการ อันเป็นประโยชน์แก่องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณี พิเศษ	83,510.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับการศึกษา	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการ อันเป็นประโยชน์แก่องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณี พิเศษ	88,840.00
เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับคณะและ ชุมชน	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการ อันเป็นประโยชน์แก่องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณี พิเศษ	64,580.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ถนน คลส. บริเวณ ทางเชื่อม ถนนลาดยาง หมู่ที่ 6	67,500.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ถนน คลส. สายจาก คลองชลประทาน C 1 หมู่ที่ 2	128,500.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ถนน คลส. สาย เรียบแม่น้ำพิจิตรเก่า หมู่ที่ 6	197,500.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ถนน คลส. สายจาก คลองชลประทาน C 40 หมู่ที่ 2	128,500.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ถนน คลส. สาย เรียบแม่น้ำพิจิตรเก่า หมู่ที่ 3	75,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ถนน คลส. สายจาก คลองชลประทาน น่านายสน หมู่ที่ 5	99,500.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ถนน คลส. สายจาก คลองชลประทาน C 40-53 หมู่ที่ 3	75,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ถนน คลส. สายบ้าน ลุงพี ถึงบ้านนาย เทียม หมู่ที่ 5	198,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ถนน คลส. สาย เรียบบึงทับหมัน หมู่ ที่ 1	198,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ถนน คลส. สายจาก ถนนลาดยางทับ หมัน-บางลาย หมู่ 6	250,000.00

องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 7 รายจ่ายค้างจ่าย

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ถนน คลส. สายจากคลองชลประทาน C 1 หมู่ที่ 5	198,500.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ซ่อมแซมถนน คลส. สายจากคลองชลประทาน C 1 หมู่ที่ 1	129,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ถนน คลส. สายจากถนนลาดยางทับหมัน-บางลาย หมู่ 3	180,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ถนน คลส. สายนางลออ พิทักษ์ ถึงหนองบอน หมู่ 1	99,500.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ถนน คลส. สายอาคารเอนกประสงค์ หมู่ 4	199,500.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ซ่อมแซมถนน คลส. สายจากคลองชลประทาน C 40 ถึงนางนางเผื่อน	168,500.00
รวม						2,888,240.00

ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ	224,740.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารงานคลัง	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ	81,100.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการรักษาความสงบภายใน	งานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	รถบรรทุก(ดีเซล)แบบบรรทุกน้ำ	3,400,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ	85,740.00
เงินงบประมาณ	แผนงานละแวกและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับละแวกและชุมชน	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ	71,160.00
เงินงบประมาณ	แผนงานงบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เบี้ยยังชีพคนพิการ	เบี้ยยังชีพคนพิการ	87,200.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	จ้างเหมาบริการ (เก็บขยะ)	7,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	จ้างเหมาบริการ (เก็บขยะ)	7,000.00

องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 8	เงินรับฝาก	ปี 2562	ปี 2561		
	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	4,294.28	8,762.33		
	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	33,047.44	25,861.59		
	เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	25,692.36	16,735.02		
	เงินรับฝากประกันสัญญา	206,181.00	256,955.00		
	เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	730,974.32	730,139.49		
	เงินรับฝากอื่น ๆ				
	เงินค้ำประกันสัญญา	136,300.00	136,300.00	-	-
	เงินอุดหนุนระบัตถุประสงค์ สปสข	-	-	1,650.00	1,650.00
	รวม	1,136,489.40	1,040,103.43		

องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 9 เงินสะสม

		ปี 2562	ปี 2561	
เงินสะสม 1 ตุลาคม				10,159,138.89
บวก	รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	4,458,301.19	3,849,563.55	
	หัก เงินสำรองเงินสะสม	668,745.18	962,390.89	
หัก	รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหัก			
	เงินทุนสำรองเงินสะสม	3,789,556.01	2,887,172.66	
	รับคืนเงินสะสม	20.00	240,107.00	
	รายการปรับปรุงยอดเงินสะสมระหว่างปี	1,090,005.39	6,271.00	
	จ่ายขาดเงินสะสม	2,678,800.00	-	
เงินสะสม 30 กันยายน	รายการปรับปรุงยอดเงินสะสมระหว่างปี	-	-	3,133,550.66
		15,493,470.95	13,292,689.55	13,292,689.55

เงินสะสม 30 กันยายน ประกอบด้วย		ปี 2562	ปี 2561	
1. หักในโรงพิมพ์อาหารสัตว์ภาษาดินแดน 2. เงินฝาก ก.ส.อ. หรือ ก.ส.ท. 3. เงินทุนส่งเสริมอาชีพ 4. เงินฝากกองทุนอื่นๆ 5. ลูกหนี้ค่าภาษี 6. ลูกหนี้รายได้อื่นๆ 7. ทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้ที่ชำระหนี้แล้ว (ผลต่างระหว่างทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้และเจ้าหนี้เงินกู้) 8. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้		-	-	-
		-	-	-
		-	-	-
		-	-	-
		-	-	40,208.42
		-	-	-
		-	-	-
		15,493,470.95	13,252,481.13	13,252,481.13
		15,493,470.95	13,292,689.55	13,292,689.55
		ปี 2562	ปี 2561	
		-	-	2,678,800.00

ทั้งนี้ได้รับการอนุมัติให้อายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน

องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน

งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

รายการ/หมวด	ประมาณการ	รวมจ่ายจาก เงินงบประมาณ	รวมจ่ายจาก เงินอุดหนุนระดับ ประเทศ/เฉพาะกิจ	ปรับปรุงโดย ใบผ่าน	รวม	แผนงานบริหารงานทั่วไป 00110	แผนงานการศึกษา สงเคราะห์ 00120	แผนงานการศึกษา 00210
รายจ่าย								
งบกลาง	7,689,000.00	7,491,378.00	362,036.04	-	7,853,414.04	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	1,879,920.00	1,879,920.00	-	-	1,879,920.00	1,879,920.00	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	6,190,593.00	6,188,010.00	-	-	6,188,010.00	4,040,782.00	-	1,299,128.00
ค่าตอบแทน	784,812.00	665,391.75	-	-	665,391.75	500,669.75	-	93,040.00
ค่าใช้สอย	2,185,405.00	1,370,966.25	160,000.00	(0.80)	1,530,965.45	684,898.75	10,200.00	503,864.00
ค่าวัสดุ	1,337,260.00	1,186,676.03	-	-	1,186,676.03	412,659.50	-	686,521.92
ค่าสาธารณูปโภค	363,000.00	317,220.57	-	-	317,220.57	317,220.57	-	-
ค่าครุภัณฑ์	413,000.00	338,985.00	-	-	338,985.00	153,085.00	-	16,900.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	4,196,500.00	3,958,200.00	442,000.00	-	4,400,200.00	-	-	-
เงินอุดหนุน	1,519,200.00	1,510,080.00	-	-	1,510,080.00	15,000.00	-	1,350,080.00
รวมจ่าย	26,558,690.00	24,906,827.60	964,036.04	(0.80)	25,870,862.84	8,004,235.57	10,200.00	3,949,533.92
รายรับ								
ภาษีอากร	162,000.00	161,018.50	-	-	161,018.50	-	-	-
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	231,700.00	340,132.90	-	-	340,132.90	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	300,000.00	311,599.95	-	-	311,599.95	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	100.00	610.00	-	-	610.00	-	-	-
รายได้จากทุน	10,000.00	2,000.00	-	-	2,000.00	-	-	-
ภาษีจัดสรร	13,396,200.00	14,667,090.64	-	-	14,667,090.64	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	12,458,690.00	13,882,676.00	-	-	13,882,676.00	-	-	-
เงินอุดหนุนระดับประเทศ/เฉพาะกิจ	-	-	964,036.04	-	964,036.04	-	-	-
รวมรับ	26,558,690.00	29,365,127.99	964,036.04	-	30,329,164.03	-	-	-
รายรับสูงกว่าหรือต่ำกว่ารายจ่าย					4,458,301.19			



(นางประทีป เนียมกลั่น)

รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง



(นางจียา ยืนกล้า)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล



(นายสุริย์ โตทัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน
งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

รายการ/หมวด	แผนงานสาธารณสุข 00220	แผนงานเกษตรและชุมชน 00240	แผนงานสร้างเสริม สุขภาพชุมชน 00250	แผนงานการศึกษา วัฒนธรรมและนันทนาการ 00260	แผนงานอุตสาหกรรมและ การค้า 00310	แผนงานเกษตร 00320	แผนงานพาณิชย์ 00330	แผนงานงบกลาง 00410
รายจ่าย								
งบกลาง	-	-	-	-	-	-	-	7,853,414.04
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	-	848,100.00	-	-	-	-	-	-
ค่าตอบแทน	-	71,682.00	-	-	-	-	-	-
ค่าใช้สอย	42,780.50	33,392.00	13,129.00	62,496.00	-	180,206.00	-	-
ค่าวัสดุ	-	87,494.61	-	-	-	-	-	-
ค่าสาธารณูปโภค	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าครุภัณฑ์	59,000.00	110,000.00	-	-	-	-	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	-	-	-	-	4,400,200.00	-	-	-
เงินอุดหนุน	120,000.00	-	-	25,000.00	-	-	-	-
รวมจ่าย	221,780.50	1,150,668.61	13,129.00	87,496.00	4,400,200.00	180,206.00	-	7,853,414.04
ยรับ								
ภาษีอากร	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากทุน	-	-	-	-	-	-	-	-
ภาษีจัดสรร	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนระบบวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรับ	-	-	-	-	-	-	-	-
รายรับสูงกว่าหรือต่ำกว่ารายจ่าย								


(นางประทีป นียมกลั่น)

รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง


(นางจิรภา ยิ้มกล้า)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล


(นายสุริย์ โตทัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน

ที่ พจ ๗๗๑๐๒/

วันที่ ๗ มกราคม ๒๕๖๓

เรื่อง งบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่นๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

อ้างถึง หนังสือสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดพิจิตร ที่ผต ๐๐๖๑.๕ พจ/๐๕๗๕ ลงวันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรียน ปลัด อบต.ทับหมัน/นายก อบต.ทับหมัน

เรื่องเดิม

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานการจ่าย การรับ การนำส่งเงิน การเก็บรักษาเงิน และเอกสารทางการเงิน การตรวจสอบใบสำคัญ ฎีกา งานเกี่ยวกับ เงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินบำเหน็จ บำนาญ เงินอื่นๆ งานเกี่ยวกับการจัดทำงบประมาณฐานะทางการเงิน การจัดสรรเงินต่างๆ การจัดทำบัญชีทุกประเภท ทะเบียนคุมเงินรายได้และรายจ่ายต่างๆ การควบคุมการเบิกจ่าย งานทำงบทดลอง ประจำปี เดือน ประจำปี งานเกี่ยวกับการพัสดุของเทศบาล และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย นั้น

ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลทับหมัน ได้รับการตรวจสอบงบการเงิน จากสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดพิจิตร เสร็จสิ้นในวันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ และแก้ไขงบการเงินตามข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

ระเบียบและข้อกฎหมาย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม หมวด ๑๐ ข้อ ๑๐๒ ในการตรวจสอบบัญชีและหลักฐานการรับจ่ายเงิน และหรือหัวหน้าหน่วยงานคลัง มีหน้าที่ให้คำชี้แจงและอำนวยความสะดวกแก่เจ้าหน้าที่ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และหากได้รับข้อทักท้วงจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกและหรือหัวหน้าหน่วยงานคลังปฏิบัติตามคำทักท้วงโดยเร็ว อย่างช้าไม่เกินสี่สิบห้าวัน นับจากวันที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้รับแจ้งข้อทักท้วงนั้น

ข้อพิจารณาและความเห็นเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาหากเห็นชอบโปรดลงนามตามเอกสารงบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่นๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ และพิจารณาลงนามหนังสือรายงาน ที่แนบมาพร้อมนี้

(นางประทีป เนียมกลั่น)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ