



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลมะลวน
เรื่อง รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงินข้อมูลทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๒ “ให้หน่วยงานของรัฐนำส่งรายงานการเงินประจำปีพร้อมกับรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินให้กระทรวงการคลัง สำนักงานงบประมาณ และกระทรวงเจ้าสังกัด เว้นแต่กรณีหน่วยงานของรัฐที่เป็นหน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครองศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ ให้ นำ ส่งให้คณะรัฐมนตรีกระทรวงการคลัง และสำนักงานงบประมาณ และเปิดเผยให้สาธารณชนทราบ รวมทั้งเผยแพร่ผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วย ทั้งนี้ ภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน” นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลมะลวน อำเภอพุนพิน จังหวัดสุราษฎร์ธานี ได้รับรายงานการตรวจสอบรายงานการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ จากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศรายงานดังกล่าวเพื่อเปิดเผยให้สาธารณชนทราบ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายจักรา วรกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะลวน

รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลมะลวน

อำเภอพุนพิน จังหวัดสุราษฎร์ธานี

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

๔,

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”
พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายองค์การบริหารส่วนตำบลมะลวน

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลมะลวน ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และงบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับและเงินสะสม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลมะลวน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากองค์การบริหารส่วนตำบลมะลวนตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

๔.

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”

พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช

- 2 -

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถขององค์การบริหารส่วนตำบลละสวนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกองค์การบริหารส่วนตำบลละสวน หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดิน และมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละสวน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถขององค์การบริหารส่วนตำบลละสวนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”

พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช

- 3 -

โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้องค์การบริหารส่วนตำบลละลวน ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



(นายบรรพต มณีโชติ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสุราษฎร์ธานี



(นายโชคดี แก้วโสภาค)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

องค์การบริหารส่วนตำบลมะลวน อ.พุนพิน จ.สุราษฎร์ธานี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

	หมายเหตุ	ปี 2562	ปี 2561
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	<u>33,332,417.95</u>	<u>33,535,423.45</u>
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	51,487,744.81	43,608,618.49
เงินฝากกระทรวงการคลัง	4	22,800.00	-
รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ	5	5,068,000.00	-
ลูกหนี้ภาษี	6	32,601.34	42,796.15
ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	7	4,200.00	21,560.00
ลูกหนี้เงินลงทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	8	69,000.00	90,000.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9	68,500.00	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>56,752,846.15</u>	<u>43,762,974.64</u>
รวมสินทรัพย์		<u>56,752,846.15</u>	<u>43,762,974.64</u>
ทุนทรัพย์สิน	2	<u>33,332,417.95</u>	<u>33,535,423.45</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	10	9,642,500.00	695,500.00
เงินรับฝาก	11	2,146,597.42	1,723,694.92
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>11,789,097.42</u>	<u>2,419,194.92</u>
รวมหนี้สิน		<u>11,789,097.42</u>	<u>2,419,194.92</u>
เงินสะสม			
เงินสะสม	12	18,122,455.55	15,795,526.89
เงินทุนสำรองเงินสะสม	13	26,841,293.18	25,548,252.83
รวมเงินสะสม		<u>44,963,748.73</u>	<u>41,343,779.72</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>56,752,846.15</u>	<u>43,762,974.64</u>

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

(นางสุภาพร สตรีประเสริฐ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายธรา ประชุมรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายจักรา วรกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลมะลวน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลมะลวน เป็นองค์การบริหารส่วนท้องถิ่นรูปแบบหนึ่งของพื้นที่อำเภอพนมพิณ จังหวัดสุราษฎร์ธานี เป็นองค์การบริหารส่วนตำบลขนาดกลาง อยู่ทางทิศเหนือของอำเภอพนมพิณ โดยอยู่ห่างจากที่ว่าการอำเภอพนมพิณ ประมาณ 15 กิโลเมตร อาณาเขต ทิศใต้ติดกับอำเภอห้วยเตย อำเภอพนมพิณ จังหวัดสุราษฎร์ธานี ทิศตะวันออกติดกับตำบลศรีวิชัย อำเภอพนมพิณ จังหวัดสุราษฎร์ธานี ทิศตะวันตกติดกับตำบลบางนอน อำเภอพนมพิณ จังหวัดสุราษฎร์ธานี ทิศเหนือติดกับตำบลคลองไทร อำเภอกาบัง จังหวัดสุราษฎร์ธานี มีเนื้อที่ทั้งหมดประมาณ 77 ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ 48,125 ไร่ จำนวนหมู่บ้านในเขตพื้นที่รับผิดชอบทั้งหมด 9 หมู่บ้าน จำนวนประชากรทั้งสิ้น 7,674 คน (ข้อมูล ณ 30 กันยายน 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

องค์การบริหารส่วนตำบลมะลวน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		ชื่อ	แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด	
	ปี 2562	ปี 2561		ปี 2562	ปี 2561
อาคาร			รายได้		
อาคารสำนักงาน	8,389,000.00	8,389,000.00	เงินสะสม	29,349,128.95	29,573,134.45
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	4,379,000.00	4,379,000.00	เงินที่มีผู้บริจาคให้	3,108,500.00	3,087,500.00
สิ่งปลูกสร้าง			รับโอน	18,989.00	18,989.00
สิ่งปลูกสร้าง	7,550,666.95	7,550,666.95		855,800.00	855,800.00
ครุภัณฑ์			รวม	33,332,417.95	33,535,423.45
ครุภัณฑ์สำรวจ	64,700.00	43,500.00			
ครุภัณฑ์อื่น	227,984.00	250,484.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	252,440.00	252,440.00			
ครุภัณฑ์การศึกษา	388,480.00	358,080.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	495,085.00	495,085.00			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	248,860.00	248,860.00			
ครุภัณฑ์สำนักงาน	2,383,243.00	2,414,980.50			
ครุภัณฑ์การเกษตร	201,000.00	201,000.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	768,259.00	856,627.00			
ครุภัณฑ์สนาม	63,300.00	175,300.00			
ครุภัณฑ์กีฬา	74,400.00	74,400.00			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	7,782,500.00	7,782,500.00			
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	63,500.00	63,500.00			
รวม	33,332,417.95	33,535,423.45			

องค์การบริหารส่วนตำบลมะลวน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร		ปี 2562	ปี 2561
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 808-1-72090-1	26,913,637.04	19,330,476.21
	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 731-2-17525-3	76,355.91	75,452.22
	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 731-2-21044-3	937,658.06	898,937.54
	ธนาคารออมสิน ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 300033942883	23,560,093.80	23,303,752.52
รวม		51,487,744.81	43,608,618.49

องค์การบริหารส่วนตำบลมะลวน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 4	เงินฝากกระทรวงการคลัง	ปี 2562	ปี 2561
	เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และ ภารกิจถ่ายโอนเลือกทำ	22,800.00	-
	รวม	22,800.00	-

องค์การบริหารส่วนตำบลมะลวน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 5	รายได้จากรัฐบาลท้องถิ่น	ปี 2562	ปี 2561
	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	5,068,000.00	-
	รวม	5,068,000.00	-

องค์การบริหารส่วนตำบลมะลวน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้ค้างภาษี

ประเภทลูกหนี้	ปี 2562			ปี 2561		
	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	-	-	-	2561	2	16,065.00
	2562	2	13,006.00	-	-	-
รวม		2	13,006.00		2	16,065.00
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	2557	8	764.51	2557	18	1,219.30
	2558	6	412.07	2558	24	1,197.05
	2559	8	472.59	2559	29	1,241.55
	2560	18	847.28	2560	62	3,262.74
	2561	90	5,365.81	2561	346	19,810.51
	2562	190	11,733.08	-	-	-
รวม		320	19,595.34		479	26,731.15
รวมทั้งสิ้น		322	32,601.34		481	42,796.15

องค์การบริหารส่วนตำบลมะลวน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 7	ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	ปี 2562	ปี 2561
	ค่าขาย	4,200.00	21,560.00
	รวม	4,200.00	21,560.00

องค์การบริหารส่วนตำบลมะลวน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 8 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ปี 2562

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นายโกศล รามณรงค์ ประธานกลุ่มเลี้ยงโคขุน หมู่ที่ 2 ตำบลมะลวน	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2551-นายโกศล รามณรงค์ ประธานกลุ่มเลี้ยงโคขุน หมู่ที่ 2 ตำบลมะลวน	69,000.00
รวม		69,000.00

ปี 2561

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นายโกศล รามณรงค์ ประธานกลุ่มเลี้ยงโคขุน หมู่ที่ 2 ตำบลมะลวน	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2551-นายโกศล รามณรงค์ ประธานกลุ่มเลี้ยงโคขุน หมู่ที่ 2 ตำบลมะลวน	90,000.00
รวม		90,000.00

องค์การบริหารส่วนตำบลมะละวาน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 9	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	ปี 2562	ปี 2561
	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		
	รายได้การขายแบบแลกเปลี่ยนครั้งรับ	68,500.00	-
	รวม	<u>68,500.00</u>	<u>-</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะลวน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 10 รายจ่ายข้างจ่าย

ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	จัดซื้อรถบรรทุก ขนาด 1 ตัน แบบดับเบิ้ลแบริดจ์	814,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการรักษาความสงบภายใน	งานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	จัดซื้อกล้องโทรทัศน์วงจรปิด	450,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเกษตรและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	โครงการจัดซื้อรถแทรกเตอร์เข้าซ่อมไฟฟ้า	2,787,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าใช้สอย	ค่าบำรุงรักษาและซ่อมแซม		523,500.00
เงินอุดหนุนระดับวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานการเกษตร	งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างฝายชะลอน้ำบ้านห้วยกรวด1 หมู่ที่ 6 ตำบลมะลวน ความกว้างท้องคลอง 8 เมตร ล้นฝายสูง 1.20 เมตร	362,000.00
เงินอุดหนุนระดับวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานการเกษตร	งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างฝายชะลอน้ำบ้านหนองพลอง1 หมู่ที่ 9 ตำบลมะลวน ความกว้างท้องคลอง 8 เมตร ล้นฝายสูง 1.20 เมตร	362,000.00
เงินอุดหนุนระดับวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานการเกษตร	งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างฝายชะลอน้ำบ้านคลองสินทอง3 หมู่ที่ 8 ตำบลมะลวน ความกว้างท้องคลอง 8 เมตร ล้นฝายสูง 1.20 เมตร	362,000.00
เงินอุดหนุนระดับวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานการเกษตร	งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างฝายชะลอน้ำบ้านคลองสินทอง4 หมู่ที่ 8 ตำบลมะลวน ความกว้างท้องคลอง 8 เมตร ล้นฝายสูง 1.20 เมตร	362,000.00
เงินอุดหนุนระดับวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานการเกษตร	งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างฝายชะลอน้ำบ้านคลองสินทอง5 หมู่ที่ 8 ตำบลมะลวน ความกว้างท้องคลอง 8 เมตร ล้นฝายสูง 1.20 เมตร	362,000.00
เงินอุดหนุนระดับวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานการเกษตร	งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างฝายชะลอน้ำบ้านห้วยกรวด5 หมู่ที่ 6 ตำบลมะลวน ความกว้างท้องคลอง 8 เมตร ล้นฝายสูง 1.20 เมตร	362,000.00
เงินอุดหนุนระดับวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานการเกษตร	งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างฝายชะลอน้ำบ้านวังลึก1 หมู่ที่ 5 ตำบลมะลวน ความกว้างท้องคลอง 8 เมตร ล้นฝายสูง 1.20 เมตร	362,000.00
เงินอุดหนุนระดับวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานการเกษตร	งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างฝายชะลอน้ำบ้านคลองสินทอง2 หมู่ที่ 8 ตำบลมะลวน ความกว้างท้องคลอง 8 เมตร ล้นฝายสูง 1.20 เมตร	362,000.00

องค์การบริหารส่วนตำบลมะละวาน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 11 เงินรับฝาก	ปี 2562	ปี 2561
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	26,529.72	35,466.07
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	29,072.70	27,274.75
เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	25,832.94	19,153.02
เงินรับฝากประกันสัญญา	1,055,904.00	652,060.00
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	2,600.00	-
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1,006,658.06	988,937.54
เงินรับฝากอื่น ๆ		
ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บ ภบท. 5%		737.90
ส่วนลดในการจัดเก็บ ภบท. 6%		65.64
รวม	2,146,597.42	1,723,694.92

องค์การบริหารส่วนตำบลมะละวาน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 12 เงินสะสม

	ปี 2562	ปี 2561
เงินสะสม 1 ตุลาคม		
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง		
หัก เงินสำรองเงินสะสม	8,620,269.01	8,978,001.24
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหัก	1,293,040.35	2,244,500.31
เงินทดสำรองเงินสะสม		
รับคืนเงินสะสม	7,327,228.66	6,733,500.93
จ่ายขาดเงินสะสม	4,800.00	10,395.64
หัก	5,005,100.00	3,608,100.00
เงินสะสม 30 กันยายน	2,326,928.66	3,135,796.57
	18,122,455.55	15,795,526.89

เงินสะสม 30 กันยายน ประกอบด้วย

1. หักในโรงพิมพ์อสากรัษิตินแดน	ปี 2562	ปี 2561
2. เงินฝาก ก.ส.อ. หรือ ก.ส.ท.	-	-
3. เงินทุนส่งเสริมอาชีพ	-	-
4. เงินฝากกองทุนอื่นๆ	-	-
5. ลูกหนี้ค้าขาย	-	-
6. ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	32,601.34	42,796.15
7. หักบัญชีเงินเกิดจากเงินกู้ที่ชำระหนี้แล้ว (ผลต่างระหว่างทรัพย์สินเงินเกิดจากเงินกู้และเจ้าหนี้เงินกู้)	4,200.00	21,560.00
8. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	-	-
	18,085,654.21	15,731,170.74
	18,122,455.55	15,795,526.89
	ปี 2562	ปี 2561
	6,689,000.00	411,000.00

ทั้งนี้ได้รับการอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน
 และจะเบิกจ่ายในปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 12

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
งบแสดงผลการดำเนินงานจากเงินรายรับ
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึง 30 กันยายน 2562

หมวด	ประมาณการ	รวมรายจ่ายจากเงินงบประมาณ	รวมรายจ่ายจากเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	รวม	แผนงาน								งบกลาง	
					งานบริหารทั่วไป	การรักษาความสงบภายใน	การศึกษา	สาธารณสุข	เคหะและชุมชน	สร้างความเข้มแข็งของชุมชน	การศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ	อุตสาหกรรมและการโยธา		การเกษตร
รวมจ่าย														
งบกลาง	10,242,530.00	8,836,976.00	-	8,836,976.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,836,976.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	2,398,320.00	2,311,920.00	-	2,311,920.00	2,311,920.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	9,626,160.00	8,641,244.00	-	8,641,244.00	4,391,855.00	159,420.00	2,192,959.00	-	1,897,010.00	-	-	-	-	-
ค่าตอบแทน	684,695.00	415,423.00	-	415,423.00	235,978.00	-	50,195.00	-	22,500.00	-	-	106,750.00	-	-
ค่าจ้าง	4,871,915.00	3,767,729.10	-	3,767,729.10	580,470.82	24,279.42	1,346,921.00	-	706,557.86	3,800.00	27,900.00	1,077,800.00	-	-
ค่าวัสดุ	2,693,280.00	1,541,686.13	-	1,541,686.13	318,354.08	13,790.72	845,727.18	-	301,686.35	-	-	52,887.80	9,240.00	-
ค่าเช่าอาคาร/ที่ดิน	536,000.00	507,942.21	-	507,942.21	451,973.21	-	55,969.00	-	-	-	-	-	-	-
ค่าอุปกรณ์	4,210,600.00	4,157,490.00	30,400.00	4,187,890.00	889,590.00	450,000.00	33,600.00	-	2,814,700.00	-	-	2,190,000.00	5,068,000.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	2,350,000.00	2,190,000.00	5,068,000.00	7,258,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุน	1,355,000.00	1,273,900.00	-	1,273,900.00	15,000.00	-	1,258,900.00	-	-	-	-	-	-	-
รวมรายจ่าย	38,968,500.00	33,644,310.44	5,098,400.00	38,742,710.44	9,195,141.11	647,490.14	5,784,271.18	-	5,742,454.21	3,800.00	27,900.00	3,427,437.80	5,077,240.00	8,836,976.00
รวมรับ														
ภาษีอากร	1,780,000.00	1,673,751.24	-	1,673,751.24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียมค่าปรับและใบอนุญาต	268,500.00	385,528.20	-	385,528.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากรั้วที่ดิน	350,000.00	439,574.63	-	439,574.63	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	10,000.00	79,362.00	-	79,362.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ภาษีจัดสรร	21,560,000.00	23,155,347.38	-	23,155,347.38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	15,000,000.00	16,531,016.00	-	16,531,016.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	-	-	5,098,400.00	5,098,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรายรับ	38,968,500.00	42,264,579.45	5,098,400.00	47,362,979.45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย				8,620,269.01										

(นางสุภาพร สุทธิประเสริฐ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายธรา ประทุมรัตน์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

(นายจักรา วรกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
งบแสดงผลการดำเนินงานรายไตรมาสและปีงบประมาณ
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึง 30 กันยายน 2562

หมวด	ประเภทการ	รวมรายจ่ายจากเงินงบประมาณ	รวมรายจ่ายจากเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	รวม	รวมรายจ่ายจากเงินสะสม	รวม	งานบริหารทั่วไป	การรักษาความสงบภายใน	การศึกษา	สาธารณสุข	เกษตรและประมง	สวัสดิการสังคม	การศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ	อุตสาหกรรมและการโยธา	การปกครอง	งบกลาง
รายจ่าย																
งบกลาง	10,242,530.00	8,836,976.00	-	8,836,976.00	132,000.00		8,968,976.00	-	-	-	-	-	-	-	-	8,968,976.00
เงินอุดหนุน (ฝ่ายการเมือง)	2,398,320.00	2,311,920.00	-	2,311,920.00	-		2,311,920.00	2,311,920.00	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุน (ฝ่ายบริหาร)	9,626,160.00	8,641,244.00	-	8,641,244.00	-		8,641,244.00	4,391,855.00	159,420.00	2,192,959.00	-	1,897,010.00	-	-	-	-
ค่าตอบแทน	684,695.00	415,423.00	-	415,423.00	-		415,423.00	235,978.00	-	50,195.00	-	22,500.00	-	106,750.00	-	-
ค่าจ้าง	4,871,915.00	3,767,729.10	-	3,767,729.10	-		3,767,729.10	580,470.82	24,279.42	1,346,921.00	-	706,557.86	-	1,077,800.00	-	-
ค่าวัสดุ	2,693,280.00	1,541,686.13	-	1,541,686.13	-		1,541,686.13	318,354.08	13,790.72	845,727.18	-	301,686.35	-	52,887.80	9,240.00	-
ค่าสาธารณูปโภค	536,000.00	507,942.21	-	507,942.21	-		507,942.21	451,973.21	-	55,969.00	-	-	-	-	-	-
ค่าเช่าที่ดิน	4,210,600.00	4,157,490.00	30,400.00	4,187,890.00	21,000.00		4,208,890.00	910,590.00	450,000.00	33,600.00	-	2,814,700.00	-	-	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	2,350,000.00	2,190,000.00	5,068,000.00	7,258,000.00	4,852,100.00		12,110,100.00	-	-	-	-	1,938,400.00	-	4,919,000.00	5,252,700.00	-
เงินอุดหนุน	1,355,000.00	1,273,900.00	-	1,273,900.00	-		1,273,900.00	15,000.00	-	1,258,900.00	-	-	-	-	-	-
รวมรายจ่าย	38,968,500.00	33,644,310.44	5,098,400.00	38,742,710.44	5,005,100.00		43,747,810.44	9,216,141.11	647,490.14	5,784,271.18	-	7,680,854.21	3,800.00	27,900.00	6,156,437.80	8,968,976.00
รายรับ																
ภาษีอากร	1,780,000.00	1,673,751.24	-	1,673,751.24	-		1,673,751.24	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียมค่าเช่าและใบอนุญาต	268,500.00	385,528.20	-	385,528.20	-		385,528.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากการเพิ่ม	350,000.00	439,574.63	-	439,574.63	-		439,574.63	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	10,000.00	79,362.00	-	79,362.00	-		79,362.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ภาษีเงินได้	21,560,000.00	23,155,347.38	-	23,155,347.38	-		23,155,347.38	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	15,000,000.00	16,531,016.00	-	16,531,016.00	-		16,531,016.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	-	-	5,098,400.00	5,098,400.00	-		5,098,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรายรับ	38,968,500.00	42,264,579.45	5,098,400.00	47,362,979.45	-		47,362,979.45	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย				8,620,269.01												

(นายสุภาพร สุทธิประเสริฐ)
ผู้อำนวยการส่วนการคลัง

(นายธรา ประชนรัตน์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

(นายจักรา วรกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน