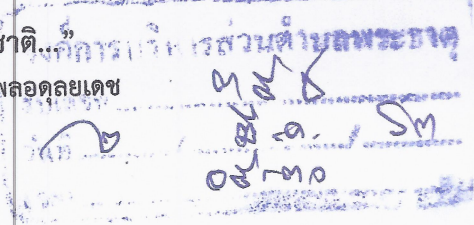




รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลพระธาตุ
อำเภอเชียงขวัญ จังหวัดร้อยเอ็ด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”
พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช



ที่ ตผ ๐๐๕๗.๓ รอ/๒๗๐

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดร้อยเอ็ด
ศาลากลางจังหวัดร้อยเอ็ด ชั้น ๔
อำเภอเมืองร้อยเอ็ด จังหวัดร้อยเอ็ด ๔๕๐๐๐

๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

เรื่อง การตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ขององค์การบริหารส่วนตำบลพระธาตุ
เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลพระธาตุ

อ้างถึง ๑. หนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลพระธาตุ ที่ รอ ๘๙๓๐๑/๓๓๒ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๒
๒. หนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลพระธาตุ ที่ รอ ๘๙๓๐๑/๑๖ ลงวันที่ ๙ มกราคม ๒๕๖๓

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒
ขององค์การบริหารส่วนตำบลพระธาตุ จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง องค์การบริหารส่วนตำบลพระธาตุ อำเภอเชียงขวัญ จังหวัดร้อยเอ็ด
ได้ส่งรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ขององค์การบริหารส่วนตำบลพระธาตุ
เพื่อให้ตรวจสอบ นั้น

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดร้อยเอ็ดได้ตรวจสอบ
รายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ขององค์การบริหารส่วนตำบลพระธาตุ เสร็จแล้ว
รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

เรียน นายก อบต.พระธาตุ จังหวัดร้อยเอ็ด เพื่อโปรดทราบ

เพื่อโปรด ทราบ พิจารณา
เพื่อควร แจ้ง สั่งการ แต่งตั้ง

ให้.....
 ทราบ ดำเนินการ ปฏิบัติ

ตามในหนังสือนี้

ศาสตราจารย์เอกองชาจ ชินทะชัย
เจ้าพนักงานราชการ

ขอแสดงความนับถือ

(นางชลธิชา โพธิ์ศรีรัตน์)
หัวหน้าสำนักปลัด

(นายชูชาติ วงษ์พันธ์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดร้อยเอ็ด ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดร้อยเอ็ด

โทร. ๐ ๔๓๕๑ ๔๐๒๘

โทรสาร ๐ ๔๓๕๑ ๔๐๒๙

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ ret@oag.go.th

(นายอนุกุล บัวรุ่งเอื้อ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายอัมพร ชิงจำปา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระธาตุ



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายองค์การบริหารส่วนตำบลพระธาตุ

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลพระธาตุ (องค์การบริหารส่วนตำบล) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลพระธาตุ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงานตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงาน ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์ การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิก หน่วยงาน หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่น อย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ หรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็น ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดิน และมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจ ทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการ ตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกต และสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญใน รายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อ ตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริต อาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผล ที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบ วิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพ ของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของ ประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของ ผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงานต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

กนก ๑๑๖๖๖

(นายชูชาติ วงษ์พันธ์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดร้อยเอ็ด

๖ ๗๘

(นางสาวจิรพรรณ รัตนะ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินเชี่ยวชาญ

องค์การบริหารส่วนตำบลพระธาตุ อ.เชียงขวัญ จ.ร้อยเอ็ด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

	หมายเหตุ	ปี 2562	ปี 2561
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	<u>11,826,644.00</u>	<u>11,283,444.00</u>
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	18,936,919.16	15,680,019.73
รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ	4	5,995,208.00	245,218.00
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	5	760,000.00	700,000.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>25,692,127.16</u>	<u>16,625,237.73</u>
รวมสินทรัพย์		<u>25,692,127.16</u>	<u>16,625,237.73</u>
ทุนทรัพย์สิน	2	<u>11,826,644.00</u>	<u>11,283,444.00</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	6	6,305,162.40	254,255.94
เงินรับฝาก	7	1,000,509.14	990,750.01
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>7,305,671.54</u>	<u>1,245,005.95</u>
รวมหนี้สิน		<u>7,305,671.54</u>	<u>1,245,005.95</u>
เงินสะสม			
เงินสะสม	8	10,413,914.30	8,011,404.29
เงินทุนสำรองเงินสะสม	9	7,972,541.32	7,368,827.49
รวมเงินสะสม		<u>18,386,455.62</u>	<u>15,380,231.78</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>25,692,127.16</u>	<u>16,625,237.73</u>

หน้า ๓

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางสาวกร วุฒิพันธ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

สำเนาถูกต้อง

(นายอนุส บำรุงเชื้อ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายอัมพร เข่งจำปา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระธาตุ

(นางสาวกร วุฒิพันธ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลพระธาตุ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี ลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลพระธาตุ ตั้งอยู่เลขที่ 111 หมู่ 1 บ้านวังปากนุ่ง ต.พระธาตุ อ.เชียงขวัญ จ.ร้อยเอ็ด มีพื้นที่ 25.45 ตร.กม. มีประชากรทั้งหมด 2,572 คน มีจำนวนพนักงานในองค์กร แยกดังนี้ ข้าราชการฝ่ายการเมือง รวม 20 คน ข้าราชการฝ่ายประจำ แยกเป็น ข้าราชการส่วนท้องถิ่น 20 คน ข้าราชการครู 2 คน ลูกจ้างประจำ 1 คน ลูกจ้างประจำ(พนักงานสูบน้ำ) 2 คน พนักงานจ้าง 8 คน

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

พ.ศ. 2562

คำเนาถูกต้อง



(นางสาว วุฒิพันธ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลพระธาตุ
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		ชื่อ	แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด	
	ปี 2562	ปี 2561		ปี 2562	ปี 2561
ที่ดิน					
ที่ดินที่มีกรรมสิทธิ์	260,000.00	260,000.00	รายได้	11,826,644.00	11,283,444.00
อาคาร			รวม	11,826,644.00	11,283,444.00
อาคารสำนักงาน	1,600,000.00	1,600,000.00			
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1,518,000.00	1,518,000.00			
สิ่งปลูกสร้าง					
สิ่งปลูกสร้าง	175,000.00	96,000.00			
ครุภัณฑ์					
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,349,465.00	1,303,465.00			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	2,707,000.00	2,707,000.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	244,726.00	215,226.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	118,590.00	118,590.00			
ครุภัณฑ์การเกษตร	2,177,263.00	1,877,263.00			
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	38,000.00	38,000.00			
ครุภัณฑ์สำรวจ	79,400.00	79,400.00			
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	14,000.00	14,000.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1,386,800.00	1,317,500.00			
ครุภัณฑ์การศึกษา	111,000.00	111,000.00			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	19,400.00	-			
ครุภัณฑ์เครื่องดับเพลิง	28,000.00	28,000.00			
รวม	11,826,644.00	11,283,444.00			

ทศตสิทธิ์

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวศร วุฒิพันธ์)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลพระธาตุ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร		ปี 2562	ปี 2561
เงินฝาก ธนาคาร	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท ออม ทรัพย์ เลขที่ 411-0-44317-2	6,119,797.88	3,612,918.82
	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 30-022-404735-1	6,344,550.74	6,272,417.94
	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 01-022-200213-7	4,738,908.84	4,011,067.07
	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 01-022-200214-5	154,873.47	150,690.85
	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 02-000-407243-1	65,086.34	124,808.35
	ธนาคารออมสิน ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 020-0-95710-420	1,513,701.89	1,508,116.70
	รวม	<u>18,936,919.16</u>	<u>15,680,019.73</u>

ท.ด.จ.น.ร.

สำเนาถูกต้อง



(นางสาว วุฒิพันธ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลพระธาตุ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 4	รายได้จากรัฐบาลข้างรับ	ปี 2562	ปี 2561
	ค่าจ้างลูกจ้างประจำ	109,140.00	109,140.00
	ค่าตอบแทนพนักงานจ้าง	119,218.00	119,218.00
	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	749,990.00	-
	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุงที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	5,000,000.00	-
	ปรับปรุงบัญชี	(83,832.84)	46,264.80
	รายการปรับปรุง	100,692.84	(29,404.80)
	รวม	<u>5,995,208.00</u>	<u>245,218.00</u>

ท.ดงพันธ์

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวศร วุฒิพันธ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลพระธาตุ
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ปี 2562

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
กลุ่มเกษตรกรทำนา ม.8 บ้านแก่งข่า	เลขที่สัญญากู้เงิน 7/2562-เกษตรกรทำนา ม.8	100,000.00
กลุ่มซื้อขायโค-กระบือ ม.5 บ. โนนก้านเหลือง	เลขที่สัญญากู้เงิน 2/2562-โครงการซื้อขायโค- กระบือ	100,000.00
กลุ่มผู้เลี้ยงสัตว์บ้านดอนวิเวก ม.4	เลขที่สัญญากู้เงิน 5/2562-ส่งเสริมอาชีพเลี้ยงสัตว์บ้านดอนวิเวก	100,000.00
กลุ่มพัฒนาอาชีพบ้านดอนยาง ม.2 ต.พระธาตุ	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2562-พัฒนาอาชีพเลี้ยงโค กระบือ	60,000.00
กลุ่มร้านค้าบ้านดอนยาง ม.2	เลขที่สัญญากู้เงิน 4/2561-กลุ่มร้านค้าบ้านดอนยาง ม.2	100,000.00
กลุ่มเลี้ยงโคแม่พันธุ์บ้านดอนสำราญเหนือ	เลขที่สัญญากู้เงิน 4/2562-เลี้ยงโคแม่พันธุ์	100,000.00
กลุ่มส่งเสริมเกษตรกรทำนา บ.บึงคำ ม.3	เลขที่สัญญากู้เงิน 6/2562-ส่งเสริมเกษตรกรทำนา	100,000.00
กลุ่มสตรีตัดเย็บเสื้อผ้าบ้านดอนสำราญใต้	เลขที่สัญญากู้เงิน 3/2562-ตัดเย็บเสื้อผ้า	100,000.00
รวม		760,000.00

ปี 2561

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
กลุ่มเกษตรกรทำนา ม.8 บ้านแก่งข่า	เลขที่สัญญากู้เงิน 3/2561-กลุ่มเกษตรกรทำนา ม.8 บ้านแก่งข่า	100,000.00
กลุ่มซื้อขायโค-กระบือ ม.5 บ. โนนก้านเหลือง	เลขที่สัญญากู้เงิน 8/2560-กลุ่มซื้อขायโค-กระบือ ม.5 บ. โนนก้านเหลือง	100,000.00
กลุ่มผู้เลี้ยงสัตว์บ้านดอนวิเวก ม.4	เลขที่สัญญากู้เงิน 7/2560-ส่งเสริมอาชีพกลุ่มผู้เลี้ยงสัตว์บ้านดอนวิเวก	100,000.00
กลุ่มร้านค้าบ้านดอนยาง ม.2	เลขที่สัญญากู้เงิน 4/2561-กลุ่มร้านค้าบ้านดอนยาง ม.2	100,000.00
กลุ่มเลี้ยงโคแม่พันธุ์บ้านดอนสำราญเหนือ	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2561-โครงการกลุ่มเลี้ยงโคแม่พันธุ์	100,000.00
กลุ่มส่งเสริมเกษตรกรทำนา บ.บึงคำ ม.3	เลขที่สัญญากู้เงิน 2/2561-ส่งเสริมเกษตรกรทำนาบ้านบึงคำ	100,000.00
กลุ่มสตรีตัดเย็บเสื้อผ้า	เลขที่สัญญากู้เงิน 4/2560-กลุ่มสตรีตัดเย็บเสื้อผ้า	100,000.00
รวม		700,000.00

๗(๑๗) ๒๗๖๗

สำเนาถูกต้อง

(นางสาว วุฒิพันธ์)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลพระธาตุ
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 6 รายจ่ายค้างจ่าย
 ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าเช่าบ้าน		3,100.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	1. รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	3,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	2. ค่าจ้างเหมาบริการ	6,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวดอื่นๆ	4. โครงการศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอำเภอเชียงขวัญ จังหวัดร้อยเอ็ด ประจำปีงบประมาณ 2562	5,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการรักษาความสงบภายใน	งานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	12,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	1. ค่าก่อสร้างโรงจอดรถบรรทุกทุกน้ำ อบต. พระธาตุ หมู่ที่ 1	152,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	3. ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 5 บ้านโนนก้านเหลือง	303,000.00
เงินอุดหนุนระบบวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	ค่าจ้างลูกจ้างประจำ	เงินอุดหนุนระบบวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	4,039.80
เงินอุดหนุนระบบวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุงที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน (กรณีอุทกภัย)	5,000,000.00
เงินอุดหนุนระบบวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานการเกษตร	งานส่งเสริมการเกษตร	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ปรับปรุงซ่อมแซมสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า หมู่ที่ 4,3	749,990.00
เงินอุดหนุนระบบวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานงบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับลูกจ้างประจำของส่วนราชการ ซึ่งจัดทะเบียนแล้ว (กสจ.)	เงินอุดหนุนทั่วไประบบวัตถุประสงค์	67,032.60
(นางสาคร วุฒิพันธ์) รวม						6,305,162.40
ผู้อำนวยการกองคลัง						

ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		9,000.00

องค์การบริหารส่วนตำบลพระธาตุ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 6 รายจ่ายค้างจ่าย

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานการรักษาความสงบภายใน	งานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย	ค่าวัสดุ	วัสดุเครื่องแต่งกาย		80,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวดอื่นๆ	สนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา (อาหารกลางวัน ศพด. หมู่ 4)	5,850.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการเกษตร	งานส่งเสริมการเกษตร	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		81,159.94
เงินอุดหนุนระบบวัดอุประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	ค่าจ้างลูกจ้างประจำ	เงินอุดหนุนระบบวัดอุประสงค์/เฉพาะกิจจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	3,218.40
เงินอุดหนุนระบบวัดอุประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานการเกษตร	งานส่งเสริมการเกษตร	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	เงินอุดหนุนทั่วไประบบวัดอุประสงค์	130,097.64
เงินอุดหนุนระบบวัดอุประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานงบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับลูกจ้างประจำของส่วนราชการ ซึ่งจดทะเบียนแล้ว (กสจ.)	เงินอุดหนุนทั่วไประบบวัดอุประสงค์	80,877.60
ปรับปรุงบัญชี						(41,200.00)
รอกการปรับปรุง						(94,747.64)
รวม						254,255.94

ทศ. 10/1

สำเนาถูกต้อง

(ลายเซ็น)

(นางสาวกร วุฒิพันธ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลพระธาตุ
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 7	เงินรับฝาก	ปี 2562	ปี 2561
	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	8,949.33	1,350.81
	เงินรับฝากประกันสัญญา	7,600.00	13,900.00
	เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	979,959.81	975,499.20
	เงินรับฝากอื่น ๆ		
	โครงการศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นฯ	4,000.00	4,000.00
	รวม	1,000,509.14	990,750.01

สำเนาถูกต้อง

Th.

(นางสาวศร วุฒิพันธ์)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลพระธาตุ
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 8 เงินสะสม

	ปี 2562		ปี 2561	
เงินสะสม 1 ตุลาคม		8,011,404.29		6,245,996.77
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	4,024,758.84		2,869,876.69	
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสม	603,713.83		717,469.17	
บวก				
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหัก				
เงินทุนสำรองเงินสะสม		3,421,045.01		2,152,407.52
หัก				
จ่ายขาดเงินสะสม	1,018,535.00	2,402,510.01	387,000.00	1,765,407.52
เงินสะสม 30 กันยายน		<u>10,413,914.30</u>		<u>8,011,404.29</u>

เงินสะสม 30 กันยายน ประกอบด้วย

1. ทุนในโรงพิมพ์พ้อสารักษาดินแดน
2. เงินฝาก ก.ส.อ. หรือ ก.ส.ท.
3. เงินทุนส่งเสริมอาชีพ
4. เงินฝากกองทุนอื่นๆ
5. ลูกหนี้ค่าภาษี
6. ลูกหนี้รายได้อื่นๆ
7. ทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้ที่ชำระหนี้แล้ว
(ผลต่างระหว่างทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้และเจ้าหนี้เงินกู้)
8. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้

	ปี 2562	ปี 2561
1.	-	-
2.	-	-
3.	-	-
4.	-	-
5.	-	-
6.	-	-
7.	-	-
8.	-	-
	<u>10,413,914.30</u>	<u>8,011,404.29</u>
	<u>10,413,914.30</u>	<u>8,011,404.29</u>


ซึ่งนี้ได้รับการอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน

และจะเบิกจ่ายในปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 8

ปี 2562
0.00

ปี 2561
0.00

สำเนาถูกต้อง


 (นางสาวคร วุฒิพันธ์)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

หตค.ม.ค.

องค์การบริหารส่วนตำบลพระธาตุ
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 8 เงินสะสม

ปี 2562

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

ปี 2561

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

พ.ด.๓๗๗

สำเนาถูกต้อง



(นางสาคร วุฒิพันธ์)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลพระธาตุ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 9 เงินทุนสำรองเงินสะสม

ปี 2562

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

ปี 2561

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

พ.ศ. ๒๕๖๒

สำเนาถูกต้อง

(นางสาคร วุฒิพันธ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง


องค์การบริหารส่วนตำบลพระธาตุ


งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ


ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562


รายการ/หมวด	ประมาณการ	รวมจ่ายจากเงินงบประมาณ	รวมจ่ายจากเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	รวม	แผนงานบริหารงานทั่วไป 00110	แผนงานการศึกษา ขยายผลภายใน 00120	แผนงานการศึกษา 00210	แผนงานสาธารณสุข 00220	แผนงานสังคมสงเคราะห์ 00230	แผนงานเกษตรและชนบท 00240	แผนงานสร้าง ความเข้มแข็งของชุมชน 00250	แผนงานการ พัฒนาวัฒนธรรมและนันทนาการ 00260	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา 00310	แผนงาน การเกษตร 00320	แผนงานอื่นๆ 00410
รายจ่าย															
งบกลาง	6,208,900.00	5,671,992.00	-	5,671,992.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,671,992.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	1,977,140.00	1,879,213.00	-	1,879,213.00	1,879,213.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	8,342,900.00	8,026,745.00	462,960.00	8,489,705.00	5,434,325.00	-	1,616,400.00	-	731,580.00	707,400.00	-	-	-	-	-
ค่าตอบแทน	859,500.00	757,150.00	-	757,150.00	506,350.00	97,200.00	38,800.00	-	43,400.00	71,400.00	-	-	-	-	-
ค่าวัสดุ	3,121,060.00	1,573,489.15	22,500.00	1,595,989.15	381,657.15	227,720.00	264,036.00	22,000.00	22,500.00	12,076.00	-	50,000.00	-	616,000.00	
ค่าวัสดุ	1,160,700.00	861,500.56	-	861,500.56	403,643.00	23,066.00	258,130.56	-	25,379.00	151,282.00	-	-	-	-	
ค่าสาธารณูปโภค	343,000.00	272,924.64	-	272,924.64	272,924.64	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ค่าครุภัณฑ์	257,700.00	257,700.00	29,500.00	287,200.00	202,700.00	-	51,500.00	-	-	-	-	-	-	-	
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	2,243,600.00	931,000.00	5,749,990.00	6,680,990.00	-	-	-	-	-	33,000.00	-	-	-	-	
รายจ่ายอื่น	20,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,931,000.00	749,990.00	
เงินอุดหนุน	515,500.00	473,000.00	-	473,000.00	11,000.00	-	302,000.00	160,000.00	-	-	-	-	-	-	
รวมจ่าย	25,050,000.00	20,704,714.35	6,264,950.00	26,969,664.35	9,091,812.79	347,986.00	2,530,866.56	182,000.00	822,859.00	975,158.00	-	50,000.00	5,931,000.00	1,365,990.00	5,671,992.00
รายรับ															
ภาษีอากร	39,000.00	38,616.80	-	38,616.80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	7,800.00	10,625.30	-	10,625.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
รายได้จากทรัพย์สิน	110,000.00	119,518.49	-	119,518.49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	201,000.00	46,184.00	-	46,184.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
รายได้บุคคลตัด	200.00	6,000.16	-	6,000.16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ภาษีจัดสรร	13,759,000.00	14,702,298.57	-	14,702,298.57	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
เงินอุดหนุนทั่วไป	10,933,000.00	9,806,229.87	-	9,806,229.87	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	-	-	6,264,950.00	6,264,950.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
รวมรับ	25,050,000.00	24,729,473.19	6,264,950.00	30,994,423.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายรับสูงกว่าหรือต่ำกว่ารายจ่าย				4,024,758.84											

หน้า 3 หน้า


 (นางสาว วุฒิพันธ์)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
สำเนาถูกต้อง


 (นายภูล ป่ารุ่งเรือง)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล


 (นายอนันท์ ไชยจำปา)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระธาตุ


 (นางสาว วุฒิพันธ์)
 ผู้อำนวยการกองคลัง