



ประกาศเทศบาลตำบลหัวถนน

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามความในพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๒ ให้หน่วยงานของรัฐนำส่งรายงานการเงินประจำปีพร้อมกับรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินให้กระทรวงการคลัง สำนักงานงบประมาณ และกระทรวงเจ้าสังกัด เว้นแต่กรณีหน่วยงานของรัฐที่เป็นหน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ ให้นำส่งให้คณะรัฐมนตรี กระทรวงการคลัง และสำนักงานงบประมาณ และให้เปิดเผยให้สาธารณะชนทราบ รวมทั้งเผยแพร่ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วย ทั้งนี้ ภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

บัดนี้เทศบาลตำบลหัวถนนได้รับรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ แล้ว จึงขอประกาศรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน มาเพื่อให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๒ เดือนกุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๓

(นางพิริยา รักขพันธ์ สารวย)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลหัวถนน ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีตำบลหัวถนน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายกเทศมนตรีตำบลหัวถนน

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของเทศบาลตำบลหัวถนน (หน่วยงาน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ งบแสดงผลการดำเนินงาน จ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของเทศบาลตำบลหัวถนน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงานตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

โก



ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงานหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมที่มีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ

กคช



ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงานต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

● ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวศศิวรรณ ทรงบัณฑิตย์)
ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดชลบุรี

(นางสาวณิชา เมตตาจิตต์)
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

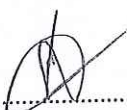
เทศบาลตำบลหัวถนน อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

	หมายเหตุ	ปี 2563	ปี 2562
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	<u>46,339,342.65</u>	<u>45,898,890.65</u>
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	18,283,252.69	20,851,538.49
เงินฝากกระทรวงการคลัง	4	8,700.00	-
เงินฝากกองทุน	5	2,558,617.03	2,014,842.72
รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	6	411,000.00	-
ลูกหนี้ค่าภาษี	7	37,488.58	21,835.10
ลูกหนี้อื่นๆ	8	62,500.00	65,500.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>21,361,558.30</u>	<u>22,953,716.31</u>
รวมสินทรัพย์		<u>21,361,558.30</u>	<u>22,953,716.31</u>
ทุนทรัพย์สิน	2	<u>46,339,342.65</u>	<u>45,898,890.65</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	9	2,465,252.48	1,140,463.12
เงินรับฝาก	10	326,048.85	196,327.65
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>2,791,301.33</u>	<u>1,336,790.77</u>
รวมหนี้สิน		<u>2,791,301.33</u>	<u>1,336,790.77</u>
เงินสะสม			
เงินสะสม	11	7,175,267.48	10,316,803.91
เงินทุนสำรองเงินสะสม		11,394,989.49	11,300,121.63
รวมเงินสะสม		<u>18,570,256.97</u>	<u>21,616,925.54</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>21,361,558.30</u>	<u>22,953,716.31</u>

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


 (นางพรสวรรค์ แซ่ตั้ง)
 ผู้อำนวยการกองคลัง


 (นางพริยา รักขพันธ์ สารวย)
 หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน
 ปลัดเทศบาลตำบลหัวถนน


 (นายชัยศักดิ์ บุรณเจริญกิจ)
 นายกเทศมนตรีตำบลหัวถนน

เทศบาลตำบลหัวถนน อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

ข้อมูลทั่วไป

ขนาดพื้นที่และลักษณะทางภูมิศาสตร์

ตำบลหัวถนน ตั้งอยู่ในเขตอำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี ตั้งอยู่ทางทิศตะวันออกของอำเภอพนัสนิคม มีเนื้อที่ 21 ตารางกิโลเมตร (13,153 ไร่) ห่างจากอำเภอพนัสนิคมประมาณ 12 กิโลเมตรตามเส้นทางถนนสายพนัสนิคม-สระสีเหี่ยม ลักษณะทางภูมิประเทศของตำบลหัวถนน ทางทิศเหนือและทิศตะวันออกเป็นพื้นที่ราบสูง ส่วนใหญ่ใช้ในการประกอบอาชีพเกษตรกรรม เช่น การปลูกมันสำปะหลังและอ้อย ส่วนทางทิศตะวันตกมีพื้นที่เป็นที่ราบลุ่ม พื้นที่ส่วนใหญ่ใช้ในการเกษตรกรรม เช่น การทำนาและปลูกผัก เป็นต้น อาณาเขตติดต่อกับตำบลข้างเคียง ดังนี้

ทิศเหนือ	ติดต่อกับ	ตำบลสระสีเหี่ยม อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี
ทิศใต้	ติดต่อกับ	ตำบลหนองปรือ อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี
ทิศตะวันออก	ติดต่อกับ	ตำบลวังเย็น อำเภอแปลงยาว จังหวัดฉะเชิงเทรา
ทิศตะวันตก	ติดต่อกับ	ตำบลวัดหลวง อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี

ประชากร

ประชากรทั้งหมด	5,147 คน
ชาย	2,473 คน
หญิง	2,674 คน

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547, แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2548, แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2558, และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561 ข้อ 100 และข้อ 101 ให้จัดทำรายงานแสดงรายรับรายจ่าย และงบดุลลงเป็นรายเดือน และจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน พร้อมงบประกอบอื่นๆ ตามแบบที่กรมส่งเสริมกำหนด

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้าง ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 20 มีนาคม 2558 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 21 มีนาคม 2561, และตามหนังสือที่ มท.0808.4/ว3822 ลงวันที่ 20 กันยายน 2562 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด (ถ้ามี)

1. การรับรู้สินทรัพย์

- เงินสดและเงินฝากธนาคาร ได้แก่ จำนวนเงินสด และจำนวนเงินฝากธนาคารเมื่อสิ้นปีงบประมาณ ได้เปิดเผยรายละเอียดไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน (หมายเหตุ 3)

กิตติ

เทศบาลตำบลหัวถนน อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

- เงินฝากกระทรวงการคลัง ได้แก่ จำนวนเงินที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะได้รับ แต่ยังไม่ได้รับเงินเมื่อสิ้นปีงบประมาณ ได้บันทึกบัญชีรายได้จากกระทรวงการคลังตามจำนวนเงินที่ยังไม่ได้รับ และได้เปิดเผยรายละเอียดไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน (หมายเหตุ 4)

- เงินฝากกองทุน ได้แก่ จำนวนเงินฝากสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลเมื่อสิ้นปีงบประมาณ โดยได้เปิดเผยรายละเอียดไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน (หมายเหตุ 5)

- รายได้จากรัฐบาลค้ำรับ ได้แก่ จำนวนเงินที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะได้รับแต่ยังไม่ได้รับเงินเมื่อสิ้นปีงบประมาณ ได้บันทึกบัญชีรายได้จากรัฐบาลค้ำรับตามจำนวนที่ยังไม่ได้รับ และได้เปิดเผยรายละเอียดไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน (หมายเหตุ 6)

- ลูกหนี้ค่าภาษี ได้แก่ ยอดรวมของลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ และลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเมื่อสิ้นปีงบประมาณ ได้เปิดเผยรายละเอียดลูกหนี้แต่ละประเภทไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน (หมายเหตุ 7)

- ลูกหนี้อื่นๆ ได้แก่ ลูกหนี้ที่เกิดจากการให้กู้ยืมเงินตามโครงการเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน โดยบันทึกบัญชีลูกหนี้ตามมูลค่าตามสัญญาที่ได้กู้ยืมจากเทศบาลตำบลหัวถนน ได้เปิดเผยรายละเอียดไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน (หมายเหตุ 8)

2. การรับรู้หนี้สิน

- รายจ่ายค้างจ่าย ได้แก่ จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติให้กันเงินจากผู้มีอำนาจไว้จ่ายในปีงบประมาณถัดไป โดยได้เปิดเผยรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน (หมายเหตุ 9)

- เงินรับฝาก ได้แก่ จำนวนเงินที่ได้รับโดยมีวัตถุประสงค์ให้ใช้จ่ายในกิจการอย่างใดอย่างหนึ่ง โดยเฉพาะหรือรับไว้เพื่อจ่ายตามเงื่อนไขหรือคืนเงินให้กับผู้มีสิทธิ โดยได้เปิดเผยประเภทของเงินรับฝากไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน (หมายเหตุ 10)

3. การรับรู้เงินสะสม

เทศบาลตำบลหัวถนน ได้รับรู้เงินสะสมตามกรณีดังนี้

- ได้นำผลต่างระหว่างรายรับสูงกว่ารายจ่าย ให้ตกเป็นเงินสะสม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ โดยรับรู้เป็นเงินสะสมร้อยละ 85 และเงินทุนสำรองเงินสะสมร้อยละ 15 โดยได้เปิดเผยรายละเอียดไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน (หมายเหตุ 11)

- เงินรายจ่ายของปีงบประมาณที่ผ่านมา และรับคืนในงบประมาณปัจจุบัน ให้ตกเป็นเงินสะสม ณ วันที่รับเงินนั้น

- การจ่ายขาดเงินสะสมได้ลดยอดเงินสะสม ณ วันที่จ่ายเงิน

ก.อ.

เทศบาลตำบลหัวถนน อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

รายละเอียด 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด		
			ชื่อ	จำนวนเงิน	
	2563	2562		2563	2562
น			รายได้	27,610,774.90	28,453,079.90
- ที่ดินมีกรรมสิทธิ์	867,200.00	867,200.00	เงินสะสม	1,586,867.75	1,643,160.75
การ			เงินที่มีผู้อุทิศให้	882,700.00	927,000.00
- อาคาร	15,169,000.00	15,169,000.00	รับโอน	16,259,000.00	14,875,650.00
- อาคารเพื่อการพักอาศัย	1,049,000.00	1,049,000.00			
- อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	6,518,150.00	6,028,150.00			
ภัณฑ์					
- ครุภัณฑ์สำนักงาน	5,813,350.85	6,466,680.85			
- ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	9,933,800.00	9,975,300.00			
- ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	526,992.00	-			
- ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	2,779,850.00	2,755,000.00			
- ครุภัณฑ์การเกษตร	1,829,695.00	1,732,700.00			
- ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	922,659.80	995,809.80			
- ครุภัณฑ์สำรวจ	26,900.00	26,900.00			
- ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	105,110.00	90,120.00			
- ครุภัณฑ์การศึกษา	59,700.00	30,700.00			
- ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	74,960.00	95,760.00			
- ครุภัณฑ์เครื่องดับเพลิง	61,295.00	19,795.00			
- ครุภัณฑ์อื่น	601,680.00	596,775.00			
รวม	46,339,342.65	45,898,890.65		46,339,342.65	45,898,890.65

อธิบาย

1. ทรัพย์สินที่ได้มาจากรายได้ เงินสะสม เงินทุนสำรองเงินสะสม เงินที่มีผู้อุทิศให้ และเงินอื่นโดยกเงินกู้ ให้แสดงทรัพย์สิน
ป็นกรรมสิทธิ์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้ประโยชน์โดยตรง รวมทั้งทรัพย์สินที่เหี้ยมหรือเช่า
เว้นทรัพย์สินที่จัดไว้เพื่อเป็นการให้บริการสาธารณะ เช่น ถนน สะพาน ลานกีฬา เป็นต้น

2. ทรัพย์สินที่ได้มาจากแหล่งเงินกู้ ให้แสดงทรัพย์สินทุกประเภท

100

เทศบาลตำบลหัวถนน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ยกมาจางวดก่อน	รับเพิ่มงวดนี้	จำหน่ายงวดนี้	ยกไปงวดหน้า	ทรัพย์สินเกิดจาก	จำนวนเงิน
ที่ดิน					รายได้	27,610,774.90
- ที่ดินมีกรรมสิทธิ์	867,200.00	-	-	867,200.00	เงินสะสม	1,586,867.75
อาคาร					เงินที่มีผู้บริจาคให้	882,700.00
- อาคารสำนักงาน	15,169,000.00	-	-	15,169,000.00	รับโอนจาก อบจ.ชลบุรี	16,259,000.00
- อาคารเพื่อการพักอาศัย	1,049,000.00	-	-	1,049,000.00		
- อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	6,028,150.00	490,000.00	-	6,518,150.00		
สังหาริมทรัพย์						
- ครุภัณฑ์สำนักงาน	6,466,680.85	30,900.00	684,230.00	5,813,350.85		
- ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	9,975,300.00	-	41,500.00	9,933,800.00		
- ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	-	526,992.00	-	526,992.00		
- ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	2,755,000.00	24,850.00	-	2,779,850.00		
- ครุภัณฑ์การเกษตร	1,732,700.00	101,745.00	4,750.00	1,829,695.00		
- ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	995,809.80	-	73,150.00	922,659.80		
- ครุภัณฑ์สำรวจ	26,900.00	-	-	26,900.00		
- ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	90,120.00	14,990.00	-	105,110.00		
- ครุภัณฑ์การศึกษา	30,700.00	29,000.00	-	59,700.00		
ยอดยกไป	45,186,560.65	1,218,477.00	803,630.00	45,601,407.65		

เทศบาลตำบลหัวถนน

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี ลีนสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ยกมาจากงวดก่อน	รับเพิ่มงวดนี้	จำหน่ายงวดนี้	ยกไปงวดหน้า	ทรัพย์สินเกิดจาก	จำนวนเงิน
ยอดยกมา	45,186,560.65	1,218,477.00	803,630.00	45,601,407.65		
- ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	95,760.00	-	20,800.00	74,960.00		
- ครุภัณฑ์เครื่องดับเพลิง	19,795.00	41,500.00	-	61,295.00		
- ครุภัณฑ์อื่น	596,775.00	33,705.00	28,800.00	601,680.00		
	45,898,890.65	1,293,682.00	853,230.00	46,339,342.65		46,339,342.65

52

เทศบาลตำบลหัวถนน อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร	2563	2562
เงินสด	-	-
เงินฝากธนาคาร กรุงไทย ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 2090229306	6,888,913.32	8,486,893.10
ธกส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 011532241082	1,394,339.37	2,364,645.39
ธกส. ประเภทประจำ เลขที่ 301534042646	10,000,000.00	10,000,000.00
รวม	<u>18,283,252.69</u>	<u>20,851,538.49</u>

หมายเหตุ 4 เงินฝากกระทรวงการคลัง	2563	2562
เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุที่เหลือนำจ่ายของปีงบประมาณ พ.ศ. 2563	4,700.00	-
เบี้ยยังชีพผู้พิการที่เหลือนำจ่ายของปีงบประมาณ พ.ศ. 2563	4,000.00	-
รวม	<u>8,700.00</u>	<u>-</u>

หมายเหตุ 5 เงินฝากกองทุน	2563	2562
เงินฝากกองทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	2,558,617.03	2,014,842.72
รวม	<u>2,558,617.03</u>	<u>2,014,842.72</u>

หมายเหตุ 6 รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	2563	2562
สำรองจ่าย	80,000.00	-
ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	331,000.00	-
รวม	<u>411,000.00</u>	<u>-</u>

กช

เทศบาลตำบลหัวถนน อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้ค่าภาษี

ประเภทลูกหนี้	2563			2562		
	ประจำปี	จำนวน ราย	จำนวน เงิน	ประจำปี	จำนวน ราย	จำนวน เงิน
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	2553	-	-	2553	7	102.60
	2554	9	132.05	2554	11	299.25
	2555	10	145.35	2555	13	317.30
	2556	14	188.10	2556	18	370.50
	2557	23	590.90	2557	35	960.45
	2558	46	1,424.05	2558	68	1,922.80
	2559	56	1,515.25	2559	81	2,071.00
	2560	73	1,848.70	2560	125	3,132.15
	2561	134	2,033.95	2561	234	4,472.60
	2562	144	3,715.45	2562	269	7,610.45
รวม		509	11,593.80		861	21,259.10
ลูกหนี้ภาษีป้าย	-	-	-	2562	1	576.00
รวม		-	-		1	576.00
ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2563	70	25,894.78	2562	-	-
รวม		70	25,894.78		-	-
รวมทั้งสิ้น		579	37,488.58		862	21,835.10

ก๊อ

เทศบาลตำบลหัวถนน อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 8 ลูกหนี้อื่นๆ

ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

รวม

2563

62,500.00

62,500.00

2562

65,500.00

65,500.00

10 ✓

เทศบาลตำบลหัวถนน อำเภอพนมสนธิคม จังหวัดชลบุรี
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 9 รายการค้าจ่าย
 ปี 2563

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอื่น เป็นประโยชน์แก่ อบท.		800,000.00
เงินประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		12,000.00
เงินประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียน และประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)		249,652.48
เงินประมาณ	แผนงานสาธารณสุข	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับ สาธารณสุข	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติ ราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่าย หมวดอื่นๆ	การส่งเสริมการค้าเป็นงานและบริหาร จัดการระบบการแพทย์ฉุกเฉิน	84,600.00
เงินประมาณ	แผนงานเคหะชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการปรับปรุงซ่อมแซมระบบท่อประปา สายรอบโรงเรียนหัวถนนวิทยา หมู่ที่ 5 บ้านหัวถนน	499,000.00
เงินประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการวางท่อเมนประปาสายบ้านเขาคิน บ้านแหลมเขา	409,000.00
ยอดยกไป						2,054,252.48

50

เทศบาลตำบลหัวถนน อำเภอพนมดงรัก จังหวัดสุรินทร์
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 9 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2563						โครงการ	จำนวนเงิน
แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	ยอดยกมา		
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/ ประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก รหีสทางหลวงท้องถิ่น ชบ.ถ.97-082 สายแยกเข้าปอดิน SN รีสอร์ท (ช่วงที่ 1) ชุมชนที่ 9 บ้านแปลงกระถิน ตำบลหัวถนน กว้าง 6 เมตร ยาว 70 เมตร หนา 0.20 เมตร พื้นที่ไม่น้อยกว่า 420 ตารางเมตร เทศบาลตำบลหัวถนน อำเภอพนมดงรัก จังหวัดสุรินทร์		331,000.00
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/ ประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานงบกลาง	งานงบกลาง	งบกลาง	สำรองจ่าย	โครงการจัดหาครุภัณฑ์เรือกำจัดผักตบชวา และวัชพืช		80,000.00
รวม							2,465,252.48

104

เทศบาลตำบลหัวถนน อำเภอพนมสนธิคม จังหวัดชลบุรี
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี ลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 9 รายการจ่ายต่างจ่าย
 ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอื่น เป็นประโยชน์แก่ อบท.		900,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		12,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		3,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		3,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียน และประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)		8,396.08
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียน และประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)		7,251.16
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียน และประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)		82,815.88
เงินงบประมาณ	แผนงานและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ เคหะและชุมชน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการวางท่อประปาหมู่บ้าน สายหัวถนน-สระสี่เหลี่ยม ช่วงตำบล หัวถนน หมู่ที่ 5,6,7	124,000.00
รวม						1,140,463.12

๓

เทศบาลตำบลหัวถนน อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

	2563	2562
หมายเหตุ 10 เงินรับฝาก	202,900.00	82,700.00
เงินประกันสัญญา	8,603.55	7,732.90
ค่าใช้จ่าย 5%	3,118.25	296.40
ค่าตรวจแบบแปลน 10%	-	100,000.00
เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	109,427.05	5,598.35
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	2,000.00	-
โครงการควบคุมโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ตำบลหัวถนน ปีงบประมาณ 2563	326,048.85	196,327.65
รวม		

กค

เทศบาลตำบลหัวถนน อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมวด 11 เงินสะสม	2563		2562	
สม 1 ตุลาคม		10,316,803.91		6,674,421.41
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	527,552.41		6,406,975.88	
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสม	<u>79,132.86</u>		<u>961,046.38</u>	
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม		448,419.55		5,445,929.50
รับคืนเงินสะสม		19,900.00		45,000.00
รายการปรับปรุงยอดเงินสะสมระหว่างปี		423,168.00		73,312.00
ย้ายขาดเงินสะสม		<u>4,033,023.98</u>		<u>1,921,859.00</u>
สม 30 กันยายน		<u>7,175,267.48</u>		<u>10,316,803.91</u>

สม 30 กันยายน ประกอบด้วย	2563	2562
ในโรงพิมพ์อาคารรักษาดินแดน	-	-
ฝาก ก.ส.อ. หรือ ก.ส.ท.	2,558,617.03	2,014,842.72
ทุนส่งเสริมอาชีพ	-	-
ฝากกองทุนอื่นๆ	-	-
หนี้ค่าภาษี	37,488.58	21,835.10
หนี้อื่น ๆ	62,500.00	-
หนี้สินเกิดจากเงินกู้ที่ชำระหนี้แล้ว	-	-
ต่างระหว่างทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้และเจ้าหนี้เงินกู้		
สะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	<u>4,516,661.87</u>	<u>8,280,126.09</u>
	<u>7,175,267.48</u>	<u>10,316,803.91</u>

	2563	2562
ได้รับอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน	<u>-</u>	<u>2,370,000.00</u>

เบิกจ่ายในปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 11

กิต

เทศบาลตำบลหัวถนน อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 11 เงินสะสม

ปี 2563

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุนส่วนราชการ	เงินอุดหนุนค่าขยายเขตระบบจำหน่ายไฟฟ้าแรงต่ำ สายโคมะขาม ชุมชนที่ 7 บ้านใต้	182,258.00	182,257.75	182,257.75	0.25	-
เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุนส่วนราชการ	เงินอุดหนุนค่าขยายเขตระบบจำหน่ายไฟฟ้าแรงต่ำในพื้นที่ที่ชุมชนที่ 2 บ้านหนองบก	6,841.00	6,840.45	6,840.45	0.55	-
ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์อื่น	ครุภัณฑ์ปั๊มซัมเมิส ขนาด 2 แรงม้า	33,800.00	33,705.00	33,705.00	95.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงระบบประปาหนองน้ำชุมชนที่ 9	400,000.00	400,000.00	400,000.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการบุกเบิกถนนสายหนองตอง ชุมชนที่ 9 บ้านแปลงกระถิน	293,000.00	293,000.00	293,000.00	-	-
เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุนส่วนราชการ	เงินอุดหนุนค่าขยายเขตระบบไฟฟ้าแรงต่ำ (สายบ้านนาแยงา รอดเงิน) ชุมชนที่ 3 บ้านแหลมเขา	40,000.00	33,736.75	33,736.75	6,263.25	-
เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุนส่วนราชการ	เงินอุดหนุนค่าขยายเขตระบบไฟฟ้าแรงต่ำ (สายบ้านนาแยงา รอดเงิน) ชุมชนที่ 8 บ้านป่าแก้ว	600,000.00	380,492.03	380,492.03	219,507.97	-
ยอดยกไป			1,555,899.00	1,330,031.98	1,330,031.98	225,867.02	-

10

เทศบาลตำบลหัวถนน อำเภอพนมดงรัก จังหวัดสุรินทร์
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 11 เงินสะสม
 ปี 2563

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
ยอดยกมา							
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงซ่อมแซมประตูกันน้ำ คลองหลอด ชุมชนที่ 5 บ้านหนองคู	1,555,899.00	1,330,031.98	1,330,031.98	225,867.02	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปโภค	โครงการจัดซื้อครุภัณฑ์ชุดเครื่องรับวิทยุ กระจายเสียงชนิดไร้สาย ระบบ UHF-FM พร้อมติดตั้ง	100,000.00	90,000.00	90,000.00	10,000.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปโภค	โครงการวางท่อประปาสายบ้านแปลงกระถิน บ้านหัวถนน (ช่วงสะพาน-แยกบ้านนางสาย เพื่อง่าย) ชุมชนที่ 9 บ้านแปลงกระถิน	285,000.00	199,992.00	199,992.00	85,008.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปโภค		160,000.00	160,000.00	160,000.00	-	-
รวม			2,100,899.00	1,780,023.98	1,780,023.98	320,875.02	-

๓๐

เทศบาลตำบลหัวถนน อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

รายละเอียดแบบท้ายหมายเหตุ 11 เงินสะสม

ปี 2562

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนหักผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนน คลส.สายโคกมะขาม	1,865,000.00	1,370,000.00	1,370,000.00	-	-
	สิ่งสาธารณูปการ	ชุมชนที่ 7 บ้านไผ่ พร้อมวางท่อ คลส.					
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง	โครงการวางท่อประปาจากหลังโรงเรียน	19,000.00	19,000.00	19,000.00	-	-
	สิ่งสาธารณูปการ	ห้วยถนนวิทย-สระน้ำประปาหมู่บ้านชุมชน					
		ที่ 5 บ้านหนองคู					
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง	โครงการปรับปรุงระบบไฟฟ้าสาธารณะ	320,000.00	319,859.00	319,859.00	-	-
	สิ่งสาธารณูปการ	จากถนน 331 ถึงแยก อบต.เก่า					
ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์อื่นๆ	โครงการจัดซื้อถังแรงดันพร้อมติดตั้งประปา	80,000.00	80,000.00	80,000.00	-	-
		หมู่บ้าน ชุมชนที่ 9 บ้านแปลงกระถิน					
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนน คลส.สายบ้านนาย	120,000.00	120,000.00	120,000.00	-	-
	สิ่งสาธารณูปการ	ธารินทร์ นามใหญ่ หมู่ที่ 1					
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง	โครงการวางท่อระบายน้ำสายบ้าน	172,000.00	172,000.00	172,000.00	-	-
	สิ่งสาธารณูปการ	ก้านเนิน ฟิชฟาร์มฟิฟศาล หมู่ที่ 5					
ยอดยกไป			2,576,000.00	2,080,859.00	2,080,859.00	-	-

10

เทศบาลตำบลหัวถนน อำเภอพนมดงรัก จังหวัดสุรินทร์
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

รายละเอียดแบบท้ายหมายเหตุ 11 เงินสะสม

ปี 2562

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่องหนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่องหนี้
ยอดยกมา			2,576,000.00	2,080,859.00	2,080,859.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนน คลส.สายบ้าน					
	สิ่งสาธารณูปการ	นายเขียม ทองคำ หมู่ที่ 7	495,000.00	495,000.00	495,000.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง	โครงการปรับปรุงถนนสายซอยท่าเรือ-	117,000.00	-	-	117,000.00	117,000.00
	สิ่งสาธารณูปการ	สะพาน ผู้ใหญ่ยอดดง บรมณเจริญกิจ หมู่ที่ 3					
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนน คลส.สายบ้าน	476,000.00	476,000.00	476,000.00	-	-
	สิ่งสาธารณูปการ	นางทองใบ ฉิมมา หมู่ที่ 8					
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง	โครงการวางท่อประปาสายบ้านนายสมชาย	66,000.00	66,000.00	66,000.00	-	-
	สิ่งสาธารณูปการ	แซ่ซึ้ง หมู่ที่ 9					
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนน คลส.สายบ้าน	132,000.00	132,000.00	132,000.00	-	-
	สิ่งสาธารณูปการ	นายเต้า ผุดผ่อง หมู่ที่ 9					
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนน คลส.สายบ้าน	297,000.00	297,000.00	297,000.00	-	-
	สิ่งสาธารณูปการ	นายประสิทธิ์ บุญเทพ หมู่ที่ 9					
ยอดยกไป			4,159,000.00	3,546,859.00	3,546,859.00	117,000.00	117,000.00

100

เทศบาลตำบลหัวถนน อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 11 เงินสะสม

ปี 2562

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อหนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
ยอดยกมา							
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายบ้านนายเซียม ทองคำ หมู่ที่ 7	495,000.00	495,000.00	495,000.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	สิ่งสาธารณูปการ	โครงการปรับปรุงถนนสายซอยท่าเรือ-สะพาน ผู้ใหญ่อดอง บุณเจริญกิจ หมู่ที่ 3	117,000.00	-	-	117,000.00	117,000.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายบ้านนางทองใบ ฉิมมา หมู่ที่ 8	476,000.00	476,000.00	476,000.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	สิ่งสาธารณูปการ	โครงการวางท่อประปาสายบ้านนายสมชาย แซ่ชิง หมู่ที่ 9	66,000.00	66,000.00	66,000.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายบ้านนายเต้า ผุด่อง หมู่ที่ 9	132,000.00	132,000.00	132,000.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	สิ่งสาธารณูปการ	โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายบ้านนายประสิทธิ์ บุญเทพ หมู่ที่ 9	297,000.00	297,000.00	297,000.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายบ้านนายประสิทธิ์ บุญเทพ หมู่ที่ 9	297,000.00	297,000.00	297,000.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	สิ่งสาธารณูปการ	โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายบ้านนายประสิทธิ์ บุญเทพ หมู่ที่ 9	297,000.00	297,000.00	297,000.00	-	-
ยอดยกไป							
			4,159,000.00	3,546,859.00	3,546,859.00	117,000.00	117,000.00

10

เทศบาลตำบลหัวถนน อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

รายละเอียดแบบท้ายหมายเหตุ 11 เงินสะสม

ปี 2562

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
ยอดยกมา			4,159,000.00	3,546,859.00	3,546,859.00	117,000.00	117,000.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนน คลส.สายบ้านนางสายหยุด เหมือนสุวรรณ หมู่ที่ 9	127,000.00	127,000.00	127,000.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างถนน คลส.สายบ้านนางจันทร์ หมู่ที่ 9	434,000.00	434,000.00	434,000.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง	โครงการปรับปรุงซ่อมแซมถนนสายบ้านนายจำลอง นาคะกุล หมู่ที่ 9	67,000.00	67,000.00	67,000.00	-	-
รวม			4,787,000.00	4,174,859.00	4,174,859.00	117,000.00	117,000.00

กบ

เทศบาลตำบลห้วยโก๋น อำเภอพบائیคม จังหวัดชลบุรี
งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึง 30 กันยายน 2563

รายการ/หมวด	ประมาณการ	รายจ่ายจากเงินงบประมาณ	รวมจ่ายจากเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	รวม	บริหารงานทั่วไป	การรักษาดูแลสภาพภายใน	การศึกษา	สาธารณสุข	เคหะและชุมชน	สร้างความเข้มแข็งของชุมชน	การศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ	การพาณิชย์	งบกลาง
รายจ่าย	15,129,007.00	14,428,932.20	80,000.00	14,508,932.20	-	-	-	-	-	-	-	-	14,508,932.20
งบกลาง				2,624,640.00	2,624,640.00	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	2,624,640.00	2,624,640.00	-	7,475,380.00	5,085,967.00	-	1,191,820.00	474,540.00	723,053.00	-	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	7,829,240.00	7,475,380.00	-	1,101,488.00	1,082,438.00	-	-	15,000.00	4,050.00	-	-	-	-
ค่าตอบแทน	1,136,710.00	1,101,488.00	-	4,530,337.81	2,159,832.37	-	736,793.00	1,199,672.00	116,135.44	143,840.00	174,065.00	-	-
ค่าวัสดุ	5,473,474.00	4,530,337.81	-	2,711,712.62	1,191,574.70	53,671.20	1,058,406.62	44,136.00	317,584.10	-	46,340.00	-	-
ค่าวัสดุ	2,960,945.00	2,692,776.62	18,936.00	578,648.90	536,537.75	-	42,111.15	-	-	-	-	-	-
ค่าสาธารณูปโภค	711,300.00	578,648.90	-	181,985.00	125,985.00	-	29,000.00	27,000.00	18,579,400.00	-	-	490,000.00	-
ค่าครุภัณฑ์	209,600.00	152,985.00	29,000.00	19,588,400.00	519,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	4,645,150.00	4,457,400.00	15,131,000.00	2,489,875.61	35,222.23	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุน	2,669,934.00	2,489,875.61	-	55,791,400.14	13,361,197.05	53,671.20	4,946,850.77	1,830,348.00	19,982,155.92	240,000.00	14,000.00	490,000.00	14,508,932.20
รวมรายจ่าย	43,390,000.00	40,532,464.14	15,258,936.00	527,552.41	56,318,952.55								
รายรับ													
ภาษีอากร	585,000.00	173,088.39	-	478,497.41	174,337.83	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียมค่ารับและใบอนุญาต	564,500.00	478,497.41	-	116,312.00	94,350.00	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	160,000.00	174,337.83	-	6,000.00	22,746,069.92	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	100,000.00	116,312.00	-	17,271,361.00	15,258,936.00	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	45,000.00	94,350.00	-	527,552.41	527,552.41	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากทุน	20,000.00	6,000.00	-	15,258,936.00	15,258,936.00	-	-	-	-	-	-	-	-
ภาษีจัดสรร	27,471,131.00	22,746,069.92	-	527,552.41	527,552.41	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	14,444,369.00	17,271,361.00	-	527,552.41	527,552.41	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรายรับ	43,390,000.00	41,060,016.55	15,258,936.00	527,552.41	56,318,952.55								

รายรับสูงกว่ารายจ่ายต่ำกว่ารายจ่าย

(นางพรสวรรค์ แซ่ตั้ง)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางพริยา รักพันธ์ สารวย)
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลห้วยโก๋น

(นายชัยศักดิ์ บุรมเจริญกิจ)
นายกเทศมนตรีตำบลห้วยโก๋น

10/11