



รายงานการตรวจสอบรายงานการเงิน
ของ
องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค
อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครปฐม
สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายองค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค

ความเห็นอย่างมีเงื่อนไข

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ตรวจสอบรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า ยกเว้นผลกระทบของเรื่องที่กำลังกล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และผลการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข

1. ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8 ลูกหนี้อื่น ๆ ที่แสดงยอดคงเหลือเป็นจำนวนเงิน 336,302.00 บาท เป็นกรณีการตั้งยอดจากเงินขาดบัญชีขององค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค ตามข้อมูลที่ไม่สามารถเชื่อมั่นได้ว่าเป็นมูลค่าความเสียหายที่ต้องตรงตามความเป็นจริง เนื่องจากข้อมูลดังกล่าวเป็นข้อมูลที่ผู้กระทำความผิดรวบรวมมาให้คณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงพิจารณาในส่วนของความเสียหายที่เกิดขึ้น ประกอบกับจากการตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่ใช้อ้างอิงในการตั้งยอด สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินพบว่า ข้อมูลตามเอกสารอ้างอิงไม่สอดคล้องกับจำนวนเงินที่ตั้งยอด และเคยแจ้งผลการตรวจสอบให้องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแคดำเนินการตรวจสอบและแก้ไขให้ถูกต้อง ตามหนังสือสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครปฐมที่ ตผ 0053.1 นฐ/147 ลงวันที่ 30 กันยายน 2561 แล้ว ปัจจุบันองค์การบริหารส่วนตำบลวัดแคได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงใหม่ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค ที่ 632/2562 ลงวันที่ 9 ตุลาคม 2562 และอยู่ระหว่างดำเนินการ ทั้งนี้ หากผลการสอบข้อเท็จจริงพบว่ามูลค่าความเสียหายมีมูลค่าเปลี่ยนแปลงไปจากเดิม ซึ่งจำเป็นต้องปรับปรุงบัญชีจะส่งผลกระทบต่อบัญชีที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ บัญชีลูกหนี้อื่น ๆ และบัญชีเงินสะสม



2. ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 เงินรับฝาก ที่แสดงยอดคงเหลือเป็นจำนวนเงิน 766,453.40 บาท จากการตรวจสอบพบว่า ในจำนวนเงินดังกล่าวมีเงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย รวมอยู่ด้วย เป็นจำนวนเงิน 108,037.19 บาท โดยยอดคงเหลือดังกล่าวมียอดค้างนำส่งที่ยังไม่สามารถหาสาเหตุเพื่อบันทึกปรับปรุงบัญชีให้ถูกต้องได้ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 99,055.19 บาท และมีเงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน รวมอยู่ด้วยเป็นจำนวนเงิน 358,878.87 บาท ซึ่งจากการตรวจสอบและกระทบยอดบัญชีขององค์การบริหารส่วนตำบลวัดแคพบว่า มีการรับเงินแล้วแต่ไม่นำส่งเงินเข้าคลังองค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 22,505.00 บาท ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลวัดแคยังมีได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบทางละเมิด เพื่อหาผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่าย แต่อย่างไร

จากเหตุการณ์ดังกล่าวข้างต้น หากจำเป็นต้องปรับปรุงบัญชีจะส่งผลกระทบต่อสินทรัพย์ และหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน โดยมีบัญชีที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ บัญชีเงินฝากธนาคาร บัญชีลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน บัญชีเงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย และบัญชีเงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงานตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

เรื่องอื่น

จากการไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค งวดปีงบประมาณ 2561 ในเรื่องดังกล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการไม่แสดงความเห็น เนื่องจากยังไม่มีหลักฐานสรุปผล เพื่อให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นต่อรายงานการเงินได้นั้น ในงวดการเงินนี้องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแคได้ดำเนินการแก้ไขไปบางส่วนแล้ว รวมทั้งมีเอกสารหลักฐานให้ตรวจสอบประกอบการพิจารณา จึงได้แสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงจากเดิมในเรื่องต่าง ๆ สรุปได้ ดังนี้

1. ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 งบทรัพย์สิน ซึ่งเป็นกรณีไม่สามารถแสดงรายละเอียดของทรัพย์สินที่ยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560 กรณีไม่ได้จัดประเภททรัพย์สินให้เป็นไปตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และกรณีไม่ได้บันทึกบัญชีทรัพย์สินประเภทอู่บาตาล หอถังประปา โรงสูบน้ำ ชัมเมอร์ส ตู้ควบคุมเฟสไฟ ซึ่งเป็นทรัพย์สินที่ใช้ในกิจการประปา จากการตรวจสอบรายงานการเงิน ในงวดการเงินนี้องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค ได้จัดทำรายละเอียดทรัพย์สินให้ตรวจสอบ โดยอ้างอิงข้อมูล



จากรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี 2555 มีการบันทึกรายการเพิ่ม - ลดระหว่างงวดการเงิน ตั้งแต่ปีงบประมาณ 2556 - 2562 และแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี 2562 เพื่อตรวจสอบและรายงานถึงความมีอยู่จริงของทรัพย์สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 แล้ว

2. ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7 ลูกหนี้อื่นๆ ซึ่งเป็นกรณีการตั้งยอดลูกหนี้จากมูลละเมิดที่ไม่ถูกต้องตรงกันกับผลการสอบข้อเท็จจริงของคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบละเมิด และขาดเอกสารหลักฐานอ้างอิง จากการตรวจสอบรายงานการเงินในงวดการเงินนี้องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงใหม่ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวัดแคที่ 632/2562 ลงวันที่ 9 ตุลาคม 2562 และอยู่ระหว่างดำเนินการ

3. ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 เงินรับฝาก ได้แก่

- เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน กรณีจากการตรวจสอบและการกระหายอดบัญชีพบว่า มีการรับเงินแล้วไม่นำส่งเข้าคลังองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นจำนวนเงิน 22,505.00 บาท ยังไม่สามารถดำเนินการแก้ไขปรับปรุงรายการบัญชีได้ โดยสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครปฐมได้แจ้งผลการตรวจสอบแล้วตามหนังสือสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครปฐม ที่ตผ 0053.1 นฐ/147 ลงวันที่ 30 กันยายน 2562 เรื่อง การแจ้งผลการตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 ขององค์การบริหารส่วนตำบลวัดแคแล้ว ส่วนกรณีได้ตั้งยอดบัญชีลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน และเงินรับฝาก - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ในงวดการเงินประจำปี 2562 องค์การบริหารส่วนตำบล ได้ดำเนินการตั้งยอดเรียบร้อยแล้ว

- เงินรับฝากเงินประกันสัญญา กรณียอดคงเหลือในทะเบียนคุมกับบัญชีไม่ตรงกัน กรณีการรับเงินแล้วไม่นำส่ง และไม่บันทึกในทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา แต่ทำฎีกาถอนคืนเงินประกัน และกรณีรับเงินแล้วไม่นำส่ง แต่บันทึกในทะเบียนคุมเงินประกันสัญญาโดยอ้างอิงหลักฐานการรับเงินที่ไม่อยู่ในสารบบขององค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค และทำฎีกาถอนคืนเงินประกัน ในงวดการเงินประจำปี 2562 องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแคได้ดำเนินการตรวจสอบและแก้ไขข้อผิดพลาดแล้ว

- เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย กรณีค้างนำส่งเงินให้สรรพากรจังหวัด ซึ่งเกิดจากการไม่นำส่งภาษีหัก ณ ที่จ่าย และตรวจสอบยอดให้เป็นปัจจุบัน ปัจจุบันมีการตรวจสอบและปรับปรุงรายการบัญชีเงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย บางส่วนแล้ว คงเหลือผลต่างเป็นจำนวนเงิน 99,055.19 บาท ซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงาน หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปรูเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปรูว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงาน



ต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงาน ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้อง ตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นายมนูญ ดิสรุ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครปฐม

4 1

(นางบุญส่ง สวัสดิ์ยากร)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค อ.นครชัยศรี จ.นครปฐม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

	หมายเหตุ	ปี 2562	ปี 2561
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	<u>34,821,779.59</u>	<u>32,649,576.54</u>
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	14,515,463.33	13,965,917.51
เงินฝากกระทรวงการคลัง	4	157,000.00	-
รายได้จากรัฐบาลท้องถิ่น		-	-
ลูกหนี้ค่าภาษี	5	73,415.35	98,487.07
ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	6	48,540.00	35,322.00
ลูกหนี้เงินลงทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	7	124,000.00	-
ลูกหนี้อื่นๆ	8	336,302.00	336,302.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9	1,000.00	4,300.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>15,255,720.68</u>	<u>14,440,328.58</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	10	22,505.00	24,230.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>22,505.00</u>	<u>24,230.00</u>
รวมสินทรัพย์		<u>15,278,225.68</u>	<u>14,464,558.58</u>
หนี้สิน	2	<u>34,821,779.59</u>	<u>32,649,576.54</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายการจ่ายค้างจ่าย	11	6,452,496.00	7,679,700.50
รายการจ่ายค้างจ่ายระหว่างดำเนินการ		-	-
เงินรับฝาก	12	766,453.40	632,974.17
เงินรอตรวจสอบ		8,796.54	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>7,227,745.94</u>	<u>8,312,674.67</u>
รวมหนี้สิน		<u>7,227,745.94</u>	<u>8,312,674.67</u>
เงินสะสม			
เงินสะสม	13	4,045,684.64	2,307,585.93
เงินทุนสำรองเงินสะสม	14	4,004,795.10	3,844,297.98
รวมเงินสะสม		<u>8,050,479.74</u>	<u>6,151,883.91</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>15,278,225.68</u>	<u>14,464,558.58</u>


 (นางสาวนันท์พัศดี เมืองแสน)
 ผู้อำนวยการกองคลัง


 (นายสมปราชญ์ พันธุ์มี)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค


 (นายสมบุญ สุขวิฑูระโก)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค ตั้งอยู่เลขที่ 49 หมู่ที่ 3 ตำบลวัดแค อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม
เนื้อที่ 2.2 ตารางกิโลเมตร มีจำนวนประชากรทั้งสิ้น 2,002 คน ชาย 957 คน หญิง 1,045 คน
ครัวเรือน 722 ครัวเรือน แบ่งเขตการปกครองออกเป็น 2 หมู่บ้าน ดังนี้
หมู่ที่ 3 บ้านกลาง หมู่ที่ 4 บ้านสัมปทวน

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้าง
ตามประกาศกระทรวงมหาดไทยเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บัญชี การจัดทำ
บัญชี และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ.2558
และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 21 มีนาคม 2561 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดเต
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		ชื่อ	แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด	
	ปี 2562	ปี 2561		ปี 2562	ปี 2561
อาคาร			รายได้	27,321,522.54	25,149,319.49
อาคารสำนักงาน	880,000.00	880,000.00	เงินสะสม	3,893,000.00	3,893,000.00
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	5,449,357.05	5,449,357.05	เงินที่มีผู้ถือให้	3,607,257.05	3,607,257.05
ส่วนปรับปรุงอาคาร	3,003,000.00	3,003,000.00			
สิ่งปลูกสร้าง			รวม	34,821,779.59	32,649,576.54
สิ่งปลูกสร้าง	243,600.00	243,600.00			
ครุภัณฑ์					
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,300,872.00	1,183,088.00			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	5,970,100.00	5,143,000.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	2,667,015.70	1,881,805.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	422,207.00	364,307.00			
ครุภัณฑ์การเกษตร	931,530.84	674,089.99			
ครุภัณฑ์โรงงาน	59,520.00	21,000.00			
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	130,045.00	130,045.00			
ครุภัณฑ์สำรวจ	74,000.00	74,000.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	682,673.50	594,426.00			
ครุภัณฑ์การศึกษา	184,400.00	184,400.00			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	35,850.00	35,850.00			
ครุภัณฑ์กีฬา	62,000.00	62,000.00			
ครุภัณฑ์ดนตรี	30,000.00	30,000.00			
ครุภัณฑ์เครื่องดับเพลิง	520,528.50	520,528.50			
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	12,090,080.00	12,090,080.00			
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น					
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน					
ไปรษณีย์คอมพิวเตอร์	85,000.00	85,000.00			
รวม	34,821,779.59	32,649,576.54			

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแก
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร		ปี 2562	ปี 2561
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท กระแสรายวัน เลขที่ 733-6-01095-4	-	399,989.62
	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท ออม ทรัพย์ เลขที่ 7331102036	11,286,670.89	10,430,569.10
	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท ออม ทรัพย์ เลขที่ 7331253786	212,373.87	158,329.13
	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 3244124507	3,003,983.92	2,977,029.66
	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 013242243808	12,434.65	-
รวม		14,515,463.33	13,965,917.51

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 4	เงินฝากกระทรวงการคลัง	ปี 2562	ปี 2561
	เงินอุดหนุนทั่วไปสำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และ ภารกิจถ่ายโอนเลือกทำ	157,000.00	-
	รวม	157,000.00	-

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้ค้างภาษี

ประเภทลูกหนี้	ปี 2562			ปี 2561		
	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน				2558	1	2,128.00
				2559	3	30,917.00
	2560	2	25,917.00	2560	6	51,483.00
	2561	2	26,553.00	-	-	-
	2562	2	6,723.67	-	-	-
รวม		6	59,193.67		10	84,528.00
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	2551	1	6.00	2551	1	6.00
	2552	8	176.00	2552	8	284.00
	2553	17	1,488.00	2553	18	1,596.00
	2554	17	1,482.00	2554	18	1,590.00
	2555	16	1,364.00	2555	19	1,509.00
	2556	22	1,392.00	2556	23	1,471.00
	2557	20	1,550.00	2557	20	1,619.00
	2558	24	1,896.00	2558	26	2,004.00
	2559	20	1,110.00	2559	26	1,329.07
	2560	24	1,184.41	2560	30	1,663.00
	2561	1	30.87	-	-	-
	2562	27	1,654.40	-	-	-
รวม		197	13,333.68		189	13,071.07
ลูกหนี้ภาษีป้าย	2560	2	600.00	2560	2	600.00
	2561	1	288.00	2561	1	288.00
รวม		3	888.00		3	888.00
รวมทั้งสิ้น		206	73,415.35		202	98,487.07

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

6

ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	ปี 2562	ปี 2561
ค่าขยะ	7,160.00	5,790.00
ค่าน้ำประปา	41,380.00	29,532.00
รวม	<u>48,540.00</u>	<u>35,322.00</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ปี 2562

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นางสาวญาณภัทร อบลภาพ	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2553-กลุ่มเบเกอร์รี่ของฝากตำบลวัดแค	34,000.00
นางสาวศศิวิมล สิทธิมงคล	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2554-กลุ่มจำหน่ายของที่ระลึกทำมือ	10,000.00
นางอนันต์ นาคสุสุข	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2559-กลุ่มเกษตรตำบลวัดแค	23,000.00
นายณรงค์ อยู่ในธรรม์	เลขที่สัญญากู้เงิน 2/2554-กลุ่มเลี้ยงปลาตกในบ่อปูน	37,000.00
นายสำเริง สมกุล	เลขที่สัญญากู้เงิน 3/2552-กลุ่มโครงการเลี้ยงกบ	20,000.00
รวม		124,000.00

ปี 2561

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
		-
รวม		

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดเตา
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 8 ลูกหนี้อื่นๆ
 ความผิดทางละเมิด
 รวม

ปี 2562
 336,302.00
 336,302.00

ปี 2561
 336,302.00
 336,302.00

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดเตา
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 9 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น
 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น
 ค่าขายแบบเบ็ดเสร็จ

	ปี 2562	ปี 2561
	1,000.00	
	1,000.00	4,300.00
รวม	<u>1,000.00</u>	<u>4,300.00</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 10

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น
 เงินขาดบัญชี
 รวม

ปี 2562	ปี 2561
22,505.00	24,230.00
<u>22,505.00</u>	<u>24,230.00</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 11 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	8,100.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	โครงการเสียดตามสายหรือหอกระจายข่าวภายในตำบลวัดแค	300,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	อุปกรณ์บันทึกภาพผ่านเครือข่าย (Network Video Recorder) แบบ 16 ช่อง	61,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	จัดซื้อกล้องโทรทัศน์วงจรปิดชนิดเครือข่ายแบบมุมมองคงที่สำหรับติดตั้งภายในอาคาร สำหรับใช้ในงานรักษาความปลอดภัยทั่วไป	161,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	โทรทัศน์ แอล อี ดี (LED) แบบ Smart TV ระดับความละเอียดจอภาพ 1920 x 1080 พิกเซล ขนาด 40 นิ้ว	14,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	กล้องโทรทัศน์วงจรปิดชนิดเครือข่าย แบบมุมมองคงที่สำหรับติดตั้งภายนอกอาคาร สำหรับใช้ในงานรักษาความปลอดภัยทั่วไป	96,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	อุปกรณ์กระจายสัญญาณแบบ PoE (PoE L2 Switch) ขนาด 8 ช่อง	17,200.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	เครื่องสำรองไฟฟ้า ขนาด 1 kVA	5,800.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	รายจ่ายอื่น	รายจ่ายอื่น	รายจ่ายอื่น	18,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์สำนักงาน	โต๊ะอนุบาลพร้อมเก้าอี้	16,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์สำนักงาน	เครื่องปรับอากาศแบบตั้งหรือแบบแขวนระบบ (Inverter) ขนาด 24,000 บีทียู	86,800.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์สำนักงาน	พัดลมเพดาน ขนาด 18 นิ้ว	4,380.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	โทรทัศน์ แอล อี ดี (LED) แบบ Smart TV ระดับความละเอียดจอภาพ 1920 x 1080 พิกเซล ขนาด 48 นิ้ว	18,700.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการจ้างเหมาก่อสร้างอาคารเรียนระดับชั้นอนุบาล จำนวนไม่เกิน 20 คน	900,000.00

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 11 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวดอื่นๆ	ค่าใช้จ่ายโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา (อาหารกลางวัน)	23,100.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวดอื่นๆ	ค่าใช้จ่ายโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา (อาหารเสริมนม)	102,816.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการก่อสร้างโรงจอดรถจักรยานยนต์ของประชาชนมาติดต่อราชการ	135,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการจ้างเหมาปรับปรุงอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลวัดแค หมู่ที่ 3 ตำบลวัดแค	400,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการจ้างเหมาวางท่อระบายน้ำ คลส. และบ่อพัก ก.ส.ล. จำนวน 2 จุด ในซอยสุวรรณ หมู่ที่ 4 ตำบลวัดแค	570,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการจ้างเหมาซ่อมแซมลานหินคลุกและถนน ผิวจราจรหินคลุกภายในบริเวณที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค หมู่ที่ 3 ตำบลวัดแค	469,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการจ้างเหมาปรับปรุงอาคารการศึกษา นอกกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย ตำบลวัดแค	500,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการจ้างเหมาปรับปรุงอาคารอเนกประสงค์ (เรือนเพาะชำ) หมู่ที่ 3 ตำบลวัดแค	564,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	ค่าจ้างออกแบบอาคารและสิ่งปลูกสร้าง	18,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการจ้างเหมาก่อสร้างถนนผิวจราจรหินคลุก พร้อมวางท่อระบายน้ำ คลส. และบ่อพัก คลส. พร้อมติดตั้งบานฝาท่อชนิดรับน้ำหนักทางเดียวรอบกลม และก่อสร้างกำแพงคอนกรีตเสริมเหล็ก รับปลายท่อระบายน้ำ ซอยวัดส้มปหวาน แยก 1 หมู่ที่ 4	804,700.00

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 11 รายจ่ายค้างจ่าย
ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปโภค	โครงการจ้างเหมาปรับปรุงท่อเมนประปา และ ขยายเขตท่อเมน ประปา หมู่ที่ 4 ตำบล วัดแค	498,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปโภค	โครงการจ้างเหมาซ่อม แซมถนนเลียบริมคลอง หลังสถานี หมู่ที่ 4 ตำบลวัดแค	262,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าบำรุงรักษาและ ปรับปรุงที่ดินและสิ่ง ก่อสร้าง	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุง ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	98,900.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการ พาณิชย์	งานกิจการประปา	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปโภค	โครงการจ้างเหมาปรับปรุง คุณภาพน้ำ ระบบ ประปาบาดาลของ อบต. วัดแค	300,000.00
รวม						6,452,496.00

ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงาน ทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์ยานพาหนะ และขนส่ง	ค่าจัดซื้อรถบรรทุก (ดีเซล)	814,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงาน ทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและ วิทยุ	โครงการเลี้ยงตามสาย หรือห่อกระจายข้าว ภายในตำบลวัดแค	297,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงาน ทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	รายจ่ายอื่น	รายจ่ายอื่น		20,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการรักษา ความสงบภายใน	งานป้องกันภัยฝ่าย พลเรือนและระงับ อัคคีภัย	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์สำนักงาน	โครงการติดตั้ง กล้องวงจรปิด (CCTV)	500,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัย เรียนและประถมศึกษา	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับ การปฏิบัติราชการที่ ไม่เข้าลักษณะรายจ่าย หมวดอื่นๆ	ค่าใช้จ่ายโครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการศึกษา บริหารสถานศึกษา (อาหารเสริมนม)	116,725.50
เงินงบประมาณ	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปการ	โครงการจ้างเหมาซ่อม แซมถนนเลียบริมคลอง หลังสถานี หมู่ที่ 4 ตำบลวัดแค	200,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปการ	โครงการจ้างเหมาปรับปรุง อาคารการศึกษา นอกระบบและการ ศึกษาตามอัธยาศัย ตำบลวัดแค	500,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปการ	โครงการจ้างเหมาซ่อม แซมถนนเลียบริมคลอง ฝาย นกแขวก หมู่ที่ 4 ตำบลวัดแค	538,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปโภค	โครงการจ้างเหมา ก่อสร้างกำแพงคอนกรีต เสริมเหล็ก ป้องกันตลิ่ง คลองสัมปทวน หมู่ที่ 4	1,755,000.00

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 11 รายจ่ายค้างจ่าย
ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้างโครง สร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่ สร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปโภค	โครงการจ้างเหมาก่อ สร้างกำแพงคอนกรีต เสริมเหล็ก ป้องกันตลิ่ง คลองลัมปทาน หมู่ที่ 4	1,287,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้างโครง สร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่ สร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปโภค	โครงการจ้างเหมาก่อ สร้างถนนผิวจราจรดิน คลุก พร้อมวางท่อ ระบายน้ำ คลส. และบ่อ พัก คลส. พร้อมติดตั้ง บานฝาท่อชนิดรับน้ำ ทางเดียวครอบกลม และก่อสร้างกำแพง คอนกรีตเสริมเหล็ก รับ ปลายท่อระบายน้ำ ซอย วัดลัมปทาน แยก 1 หมู่ที่ 4	804,700.00
เงินงบประมาณ	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้างโครง สร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่ สร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปโภค	โครงการจ้างเหมาติด ตั้งสัญญาณเตือนไฟ กระพริบหลังงานแสง อาทิตย์ ภายในตำบล วัดแค	352,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการ พาณิชย์	งานกิจการประปา	ค่าที่ดินและสิ่งก่ สร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปโภค	โครงการจ้างเหมาปรับ ปรุงท่อเมนประปา และ ขยายเขตท่อเมน ประปา หมู่ที่ 4	450,000.00
รวม						7,634,425.50

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 12	เงินรับฝาก		ปี 2562		ปี 2561	
	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย		108,037.19		133,205.14	
	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%		78.22		-	
	เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%		2,507.74		-	
	เงินรับฝากประกันสังคม		103,820.00		-	
	เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน		584.00		-	
	เงินรับฝากอื่น ๆ		358,878.87		-	
	ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%			10.27		
	คำร้องขอยกยบลบหนี้ส่วนท้องถิ่น(สปช.)			750.00		
	เงินขอชดเชยขาดบ้านพักครูของกรมธนารักษ์			45,000.00		
	เงินโครงการก่อสร้างอาคารบังคัยน้ำ	6,214.95		6,214.95		
	เงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน	-		153,329.13		
	เงินบริจาคทุนย์พัฒนาเด็กเล็กะบะวัดฤประสงต์	38,977.50		-		
	เงินประกันสัญญา	1,000.00		1,000.00		
	เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	119,384.00		277,026.00		
	เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ(เบี้ยยังชีพ)	-		584.00		
	ส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	12,384.93		-		
	อุดหนุนเงินเดือนครู ค่าตอบแทนพนักงานจ้าง(ผู้ดูแลเด็ก)	14,586.00	192,547.38	1,268.68	499,769.03	
	รวม		766,453.40		632,974.17	

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 13 เงินสะสม

		ปี 2562	ปี 2561
เงินสะสม 1 ตุลาคม	รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	2,307,585.93	4,631,280.47
	หัก เงินสำรองเงินสะสม	1,069,980.83	144,563.12
บวก	รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินสำรองเงินสะสม	909,483.71	108,422.34
	รับคืนเงินสะสม	-	5,720.00
หัก	รายการปรับปรุงยอดเงินสะสมระหว่างปี	828,615.00	425,375.12
	จ่ายขาดเงินสะสม	-	2,863,212.00
เงินสะสม 30 กันยายน		<u>4,045,684.64</u>	<u>2,307,585.93</u>

เงินสะสม 30 กันยายน ประกอบด้วย	ปี 2562	ปี 2561
1. หักในโรงพิมพ์อาคารวัดแค	-	-
2. เงินฝาก ก.ส.อ. หรือ ก.ส.ท.	-	-
3. เงินทุนส่งเสริมอาชีพ	-	-
4. เงินฝากกองทุนอื่นๆ	-	-
5. ลูกหนี้การค้า	73,415.35	98,487.07
6. ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	48,540.00	35,322.00
7. ทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้ที่ชำระหนี้แล้ว	-	-
8. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	<u>3,923,729.29</u>	<u>2,173,776.86</u>
	<u>4,045,684.64</u>	<u>2,307,585.93</u>

ปี 2562 2,863,212.00

ทั้งนี้ได้รับการอนุมัติให้อำนาจเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจ่ายและจะเบิกจ่ายในปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 13

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 13 เงินสะสม

ปี 2562

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่องในผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อง
		รวม	-	-	-	-	-

ปี 2561

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่องในผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อง
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการจ้างเหมาก่อสร้างกำแพงกั้นดินป้องกันตลิ่ง	2,920,000.00	2,863,212.00	2,863,212.00	-	56,788.00
		คอนกรีตเสริมเหล็กเลียนคลองหลังสถานี หมู่ที่ 4					
		ตำบลวัดแค					
		รวม	2,920,000.00	2,863,212.00	2,863,212.00	-	56,788.00

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแก
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 14 เงินทุนสำรองเงินสะสม

ปี 2562								
-	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
		รวม		-	-	-	-	-
ปี 2561								
-	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
		รวม		-	-	-	-	-

งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

รายการ/หมวด	ประมาณการ	รวมจ่ายจากเงินงบประมาณ	ปรับปรุงโดยใบผ่าน	รวม	แผนงานบริหารงานทั่วไป 00110	แผนงานการรักษากฎหมายภายใน 00120	แผนงานการศึกษา 00210
รายจ่าย							
งบกลาง	3,902,953.00	3,417,172.00	-	3,417,172.00	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	1,361,520.00	1,361,520.00	-	1,361,520.00	1,361,520.00	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	5,612,714.00	5,579,618.08	-	5,579,618.08	3,694,089.00	-	811,067.08
ค่าตอบแทน	352,000.00	270,683.00	-	270,683.00	226,683.00	-	-
ค่าใช้สอย	3,625,083.00	2,492,706.02	-	2,492,706.02	405,893.19	68,052.00	791,407.48
ค่าวัสดุ	1,172,065.00	861,403.14	-	861,403.14	515,926.51	8,150.00	7,211.00
ค่าสาธารณูปโภค	1,349,891.00	1,339,592.50	-	1,339,592.50	460,363.23	-	-
ค่าครุภัณฑ์	2,048,974.00	1,575,918.28	-	1,575,918.28	1,052,356.98	15,050.00	137,734.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	5,465,100.00	5,105,400.00	-	5,105,400.00	-	-	940,500.00
รายจ่ายอื่น	70,000.00	18,000.00	-	18,000.00	18,000.00	-	-
เงินอุดหนุน	680,500.00	636,497.43	-	636,497.43	-	-	325,200.00
รวมจ่าย	25,640,800.00	22,658,510.45	-	22,658,510.45	7,734,831.91	91,252.00	3,013,119.56
รายรับ							
ภาษีอากร	230,500.00	254,523.60	-	254,523.60	-	-	-
ค่าธรรมเนียม ค่ารับ และใบอนุญาต	344,200.00	430,487.70	-	430,487.70	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	150,000.00	290,235.24	-	290,235.24	-	-	-
รายได้จากรายการอื่น ๆ	880,000.00	1,034,479.00	-	1,034,479.00	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	66,000.00	4,203.00	-	4,203.00	-	-	-
ภาษีจัดสรร	14,470,100.00	14,626,754.74	-	14,626,754.74	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	9,500,000.00	7,087,808.00	-	7,087,808.00	-	-	-
รวมรับ	25,640,800.00	23,728,491.28	-	23,728,491.28	-	-	-
รายรับตรงกว่าหรือต่ำกว่ารายจ่าย				1,069,980.83			

(นางสาวนันท์พัทธ์ เมืองแสน)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายสมปราชญ์ พันธุ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแค

(นายสมบุญ สมวัชรณะโก)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแค

งบประมาณผลการดำเนินงานจากเงินรายรับ

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

.....
(นางสาวนันท์ยุพดี เตืองแสน)
ผู้อำนวยการกองคลัง

.....
(นายสมปราชญ์ พันธุ์มี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค

.....
(นายสมบูรณ์ สุวาทะโก)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค

.....
(นายสมบุญ สวัสดิ์โก)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค

.....
(นายสมปราชญ์ พันธุ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค

(นางสาวนันท์ยุพัตต์ เมืองแสน)
ผู้อำนวยการกองคลัง

งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับและเงินสะสม
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

รายการ/หมวด	ประเภทการ	รวมจ่ายจาก เงินงบประมาณ	ปรับปรุงโดย ใบผ่าน	รวม	แผนงานบริหารงานทั่วไป 00110	แผนงานการศึกษา สงขลาใน 00120	แผนงานการศึกษา 00210
รายจ่าย							
งบกลาง		3,902,953.00		3,417,172.00			
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)		1,361,520.00		1,361,520.00	1,361,520.00		
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)		5,612,714.00		5,579,618.08	3,694,089.00		
ค่าตอบแทน		352,000.00		270,683.00	226,683.00		811,067.08
ค่าใช้สอย		3,625,083.00		2,492,706.02	405,893.19		
ค่าวัสดุ		1,172,065.00		861,403.14	515,926.51	68,052.00	
ค่าสาธารณูปโภค		1,349,891.00		1,339,592.50	460,363.23	8,150.00	791,407.48
ค่าครุภัณฑ์		2,048,974.00		1,575,918.28	1,052,356.98		7,211.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง		5,465,100.00		5,105,400.00		15,050.00	
รายจ่ายอื่น		70,000.00		18,000.00			137,734.00
เงินอุดหนุน		680,500.00		636,497.43	18,000.00		940,500.00
รวมจ่าย		25,640,800.00		22,658,510.45	7,734,831.91	91,252.00	325,200.00
รายรับ							3,013,119.56
ภาษีอากร		230,500.00		254,523.60			
ค่าธรรมเนียม ค่ารับ และใบอนุญาต		344,200.00		430,487.70			
รายได้จากทรัพย์สิน		150,000.00		290,235.24			
รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์		880,000.00		1,034,479.00			
รายได้เบ็ดเตล็ด		66,000.00		4,203.00			
ภาษีจัดสรร		14,470,100.00		14,626,754.74			
เงินอุดหนุนทั่วไป		9,500,000.00		7,087,808.00			
รวมรับ		25,640,800.00		23,728,491.28			
รายรับสูงกว่าหรือต่ำกว่ารายจ่าย				1,069,980.83			

นางสาวกนกนันทน์ พันธ์ดี (นางสมบญญ สุวดีพัฒนา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค