

สำเนาฉบับ



ที่ พบ ๗๔๔๐๒/ก๗๕๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตะบูน
อำเภอบ้านแหลม จังหวัดเพชรบุรี

๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ขอส่งงบแสดงฐานะการเงิน ประจำปี ๒๕๖๒

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. งบแสดงฐานะการเงินและรายละเอียดประกอบงบ ประจำปี ๒๕๖๒	จำนวน ๑ ชุด
	๒. งบทดลอง และรายงานรับ - รายจ่าย ประจำปี ๒๕๖๒	จำนวน ๑ ชุด
	๓. งบทดลอง (หลังปิดบัญชี)	จำนวน ๑ ชุด
	๔. งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ	จำนวน ๑ ชุด
	๕. งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับและเงินสะสม	จำนวน ๑ ชุด
	๖. งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับและเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม	จำนวน ๑ ชุด
	๗. งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับและเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสมและเงินกู้	จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๐๐ ให้หัวหน้าหน่วยการคลังจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่นๆ ตามแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีพร้อมส่งให้กระทรวงการคลัง และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด กรณีองค์การบริหารส่วนจังหวัดและเทศบาล ส่งนายอำเภอ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตะบูน ได้จัดทำงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานงบแสดงฐานะการเงินดังกล่าว ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายจำลอง เจิมจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตะบูน

พิมพ์
ทวน
ตรวจ

กองคลัง

โทร./ โทรสาร ๐-๓๒๗๐-๖๐๓๓, ๐-๓๒๗๐-๖๐๔๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตะบูน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลบางตะบูน ตั้งอยู่ หมู่ที่ 7 ตำบลบางตะบูน อำเภอปลวกแดง จังหวัดเพชรบุรี ครอบคลุมพื้นที่ตำบลบางตะบูนและตำบลบางตะบูนออก มีพื้นที่ 20.41 ตารางกิโลเมตร มีประชากร ทั้งสิ้น 1,385 คน ชาย 686 คน หญิง 699คน มีจำนวน 4 หมู่บ้าน จัดเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลขนาดกลาง มีรายได้ไม่รวมเงินอุดหนุนเฉพาะกิจในปีงบประมาณ 2562 จำนวน 20,226,411.33 บาท

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้าง ตามประกาศกระทรวงมหาดไทยเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ.2558 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 21 มีนาคม 2561 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด

ประกอบด้วยอสังหาริมทรัพย์และสังหาริมทรัพย์ แสดงใบราคาทุน ณ วันที่ได้มา โดยไม่คิดค่าเสื่อมราคา

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตะบูน อ.บ้านแหลม จ.เพชรบุรี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

	หมายเหตุ	ปี 2562	ปี 2561
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	<u>12,026,905.20</u>	<u>5,095,805.20</u>
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	34,353,084.27	33,171,322.76
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	4	100,000.00	180,000.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5	3,000.00	800.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>34,456,084.27</u>	<u>33,352,122.76</u>
รวมสินทรัพย์		<u>34,456,084.27</u>	<u>33,352,122.76</u>
ทุนทรัพย์สิน	2	<u>12,026,905.20</u>	<u>5,095,805.20</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	6	2,035,500.00	1,077,000.00
ฎีกาค้างจ่าย	7	-	26,200.00
เงินรับฝาก	8	760,369.27	750,016.47
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>2,795,869.27</u>	<u>1,853,216.47</u>
รวมหนี้สิน		<u>2,795,869.27</u>	<u>1,853,216.47</u>
เงินสะสม			
เงินสะสม	9	19,725,242.56	20,497,924.26
เงินทุนสำรองเงินสะสม	10	11,934,972.44	11,000,982.03
รวมเงินสะสม		<u>31,660,215.00</u>	<u>31,498,906.29</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>34,456,084.27</u>	<u>33,352,122.76</u>

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางสาวพัชชวีร์ ทองคำ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสาวพัชชวีร์ ทองคำ รักษาราชการ
แทนปลัด อบต.)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายจำลอง เจริญจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตะบูน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตะบูน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		ชื่อ	แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด	
	ปี 2562	ปี 2561		ปี 2562	ปี 2561
อาคาร			รายได้	5,638,905.20	4,775,805.20
อาคารสำนักงาน	926,000.00	926,000.00	เงินสะสม	6,068,000.00	-
สิ่งปลูกสร้าง			เงินที่มีผู้ถือหุ้นให้	320,000.00	320,000.00
สิ่งปลูกสร้าง	7,317,000.00	-	รวม	12,026,905.20	5,095,805.20
ครุภัณฑ์					
ครุภัณฑ์สำรวจ	37,500.00	37,500.00			
ครุภัณฑ์อื่น	177,500.00	177,500.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	675,690.00	687,190.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	56,367.40	163,367.40			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	27,150.00	40,050.00			
ครุภัณฑ์สำนักงาน	809,750.00	1,110,250.00			
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	17,000.00	17,000.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	495,147.80	449,147.80			
ครุภัณฑ์กีฬา	189,300.00	189,300.00			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	1,298,500.00	1,298,500.00			
รวม	12,026,905.20	5,095,805.20			

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตะบูน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร	ปี 2562	ปี 2561
เงินฝากธนาคาร ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท กระแสรายวัน เลขที่ 731-6-00805-9	4,632.77	-
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท ออม ทรัพย์ เลขที่ 7030481089	4,393,955.80	4,406,366.45
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท ออม ทรัพย์ เลขที่ 731-0-18090-9	3,161,578.67	3,135,342.84
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 30704-4-14228-8	6,000,000.00	6,000,000.00
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 01704-2-75434-8	18,207,980.85	17,154,530.22
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 020035886961	1,051,900.76	1,043,513.01
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 704-2-75433-0	405,082.97	315,545.70
ธนาคารออมสิน ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 300000101117	1,127,952.45	1,116,024.54
รวม	34,353,084.27	33,171,322.76

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตะบูน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 4 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ปี 2562

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
กลุ่มเลี้ยงเห็ดบางสามแพรก	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2562-กลุ่มเลี้ยงเห็ดบางสามแพรก	100,000.00
รวม		100,000.00

ปี 2561

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
กลุ่มเลี้ยงเห็ดบ้านสามแพรก	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2561-กลุ่มเลี้ยงเห็ดบ้านสามแพรก	100,000.00
นายวิชัย เขียวประทุม	เลขที่สัญญากู้เงิน 2/2558-นายวิชัย เขียวประทุม	80,000.00
รวม		180,000.00

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตะบูน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 5	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		ปี 2562		ปี 2561
	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น				
	ขายแบบแปลน	3,000.00	3,000.00	800.00	800.00
	รวม		<u>3,000.00</u>		<u>800.00</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตะบูน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 6 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานสาธารณสุข	งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขี้อเลี้ยง	โครงการจัดซื้อรถบรรทุกขยะ	856,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเกษตรและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเกษตรและชุมชน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	ก่อสร้างหลังคาคลุมลานอเนกประสงค์หน้าสำนักงานอบต.บางตะบูน	1,199,000.00
ปรับปรุงบัญชี						(19,500.00)
			รวม			2,035,500.00

ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		7,500.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	โครงการติดตั้งกล่องวงจรปิดในจุดเสี่ยงที่เหลือในพื้นที่	320,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานสาธารณสุข	งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวดอื่นๆ	โครงการบริหารจัดการขยะ อบต.บางตะบูน	12,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเกษตรและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเกษตรและชุมชน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 7 บริเวณคลองอ้อ ต่ำถึงสะพานวัดคัง ตำนึก	206,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเกษตรและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเกษตรและชุมชน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการก่อสร้างสะพานคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 8 บริเวณคลองบ้าน	551,000.00
ปรับปรุงบัญชี						(19,500.00)
			รวม			1,077,000.00

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตะบูน
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 7 ฎีกาค้างจ่าย

ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
-	-	-	-	-	-	-
		รวม				-

ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	-	200.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	-	18,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานสาธารณสุข	งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวดอื่นๆ	โครงการบริหารจัดการขยะ อบต.บางตะบูน	8,000.00
		รวม				26,200.00

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตะบูน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 8	เงินรับฝาก	ปี 2562	ปี 2561
	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	25,068.57	6,630.77
	เงินรับฝากประกันสัญญา	231,700.00	247,840.00
	เงินรับฝากเงินทอนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	503,600.70	495,545.70
	รวม	<u>760,369.27</u>	<u>750,016.47</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตะบูน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 9 เงินสะสม

	ปี 2562	ปี 2561
เงินสะสม 1 ตุลาคม	20,497,924.26	18,434,923.02
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	6,222,617.67	6,572,322.32
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสม	933,392.65	1,643,080.58
บวก รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหัก เงินทุนสำรองเงินสะสม	5,289,225.02	4,929,241.74
รายการปรับปรุงยอดเงินสะสมระหว่างปี	23,693.28	-
หัก จ่ายขาดเงินสะสม	6,085,600.00	2,860,082.00
รายการปรับปรุงยอดเงินสะสมระหว่างปี	-	6,158.50
เงินสะสม 30 กันยายน	19,725,242.56	20,497,924.26

เงินสะสม 30 กันยายน ประกอบด้วย	ปี 2562	ปี 2561
1. หุ่นในโรงพิมพ์อาสารักษาดินแดน	-	-
2. เงินฝาก ก.ส.อ. หรือ ก.ส.ท.	-	-
3. เงินทุนส่งเสริมอาชีพ	-	-
4. เงินฝากกองทุนอื่นๆ	-	-
5. ลูกหนี้คำภีร์	-	-
6. ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	-	-
7. ทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้ที่ชำระหนี้แล้ว (ผลต่างระหว่างทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้และเจ้าหนี้เงินกู้)	-	-
8. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	19,725,242.56	20,497,924.26
	<u>19,725,242.56</u>	<u>20,497,924.26</u>
	ปี 2562	ปี 2561
ทั้งนี้ได้รับการอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน	482,000.00	2,590,000.00

และจะเบิกจ่ายในปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 9

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตะบูน
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 9 เงินสะสม

ปี 2562

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อนนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการปรับปรุงซ่อมแซมถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 7(บริเวณบ้านนายชาติถึงสะพานคสล.คลองอีต่า	482,000.00	480,000.00	-	482,000.00	2,000.00
	รวม		482,000.00	480,000.00	-	482,000.00	2,000.00

ปี 2561

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อนนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการก่อสร้างสะพานคอนกรีตเสริมเหล็กข้ามคลองบางกะบัว หมู่ที่ 6	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	2,500,000.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการก่อสร้างสะพานคอนกรีตเสริมเหล็กข้ามคลองบางกะบัว หมู่ที่ 6	2,590,000.00	2,500,000.00	-	2,590,000.00	90,000.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการติดตั้งเสาไฟฟ้าพร้อมดวงโคมแสงสว่าง	451,000.00	451,000.00	-	451,000.00	-
	รวม		5,541,000.00	2,951,000.00	-	5,541,000.00	2,590,000.00