



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียง
อำเภอกระบุรี จังหวัดระนอง
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

สำเนาถูกต้อง

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางอึ้งกมลณี สิริกุล)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียง
อำเภอกระบุรี จังหวัดระนอง
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

สำเนาถูกต้อง



(นางอังศุนิย์ ชีระกุล)
ผู้อำนวยการกองคลัง



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายองค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียง

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียง ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบรายงานการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียง ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้อง ตามควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดิน และ มาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบ ของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากองค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียงตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนด จรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับ การตรวจสอบ รายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไป ตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการ แสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

เรื่องอื่น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเว้นการตรวจสอบรายงานการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ซึ่งรายงานการเงินดังกล่าวเป็นข้อมูลเปรียบเทียบในรายงานการเงินงวดปัจจุบัน ดังนั้นข้อมูลเปรียบเทียบ จึงเป็นข้อมูลที่ไม่ผ่านการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำเนาถูกต้อง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถขององค์กรบริหารส่วนตำบลลำเลียงในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสมและการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกองค์กรบริหารส่วนตำบลลำเลียงหรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึงการใช้วิธีการดังต่อไปนี้

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความถูกต้องของการควบคุมภายในขององค์กรบริหารส่วนตำบลลำเลียง

ผู้แทนภาคท้องถิ่น

(นางอังศุภินิษฐ์ ชีระกุล)
ผู้อำนวยการกองคลัง

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถขององค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียงในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้องค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียงต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินพบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



(นางสาวกัญญา ลิมชวลิต)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดระนอง



(นางสาวนัฐชา ชุ่นห้วน)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

สำเนาถูกต้อง



(นางอังศุนิทยา ชีระกุล)

ผู้อำนวยการกองคลัง

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดระนอง

วันที่ 15 มีนาคม 2562

องค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียง

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

	หมายเหตุ	ปี 2561	ปี 2560
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน			
สินทรัพย์	2	<u>58,989,409.41</u>	<u>58,501,749.41</u>
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	65,470,954.45	52,950,842.29
เงินฝากกระทรวงการคลัง	4	925,708.47	-
ลูกหนี้ค่าภาษี	5	597,883.98	585,530.62
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	6	321,000.00	360,000.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>67,315,546.90</u>	<u>53,896,372.91</u>
รวมสินทรัพย์		<u>67,315,546.90</u>	<u>53,896,372.91</u>
ทุนทรัพย์สิน			
หนี้สิน	2	<u>58,989,409.41</u>	<u>58,501,749.41</u>
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	7	4,877,077.92	2,158,031.75
เงินรับฝาก	8	1,428,899.45	1,364,317.29
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>6,305,977.37</u>	<u>3,522,349.04</u>
รวมหนี้สิน		<u>6,305,977.37</u>	<u>3,522,349.04</u>
เงินสะสม			
เงินสะสม		37,736,438.20	29,758,488.20
เงินทุนสำรองเงินสะสม		23,273,131.33	20,615,535.67
รวมเงินสะสม		<u>61,009,569.53</u>	<u>50,374,023.87</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>67,315,546.90</u>	<u>53,896,372.91</u>

สำเนาถูกต้อง



(นางอังศุนิthy ชีรกุล)
ผู้อำนวยการกองคลัง

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

(ลงชื่อ)..... (นางอังศุนิthy ชีรกุล) (นางสยาม จอมเทพมาลา)

ผู้อำนวยการกองคลัง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียง

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวจินตีย์ บุรีรัตน์)
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)..... (นางสยาม จอมเทพมาลา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียง

ลำ

องค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียง

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ข้อมูลทั่วไป

ที่ตั้ง

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียง ตั้งอยู่เลขที่ 125 หมู่ที่ 2 ตำบลลำเลียง อำเภอกะบุรี จังหวัดระนอง ห่างจากที่ว่าการอำเภอกะบุรี เป็นระยะทางประมาณ 10 กิโลเมตร และห่างจากศาลากลางจังหวัดระนอง เป็นระยะทางประมาณ 60 กิโลเมตร

พื้นที่และอาณาเขต

องค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียง มีพื้นที่ จำนวน 238.90 ตารางกิโลเมตร มีอาณาเขตดังนี้

ทิศเหนือ ติดต่อกับหมู่ที่ 7 หมู่ที่ 6 และหมู่ที่ 8 ตำบลน้ำจืด อำเภอกะบุรี จังหวัดระนอง โดยมีแนวเขตเริ่มต้นจากแม่น้ำกระบุรี ไปทางทิศตะวันออกตามคลองบางหมี ผ่านเขากระโจมไฟ ไปทางทิศตะวันออกตามสันเขาบกกราย สิ้นสุดที่เขานางอำเภอสวี จังหวัดชุมพร ระยะทางประมาณ 24 กิโลเมตร

ทิศตะวันออก ติดต่อกับอำเภอสวี จังหวัดชุมพร โดยมีแนวเขตเริ่มต้นจากเขานาง ไปทางทิศใต้ตามเส้นแบ่งเขตเดิมของอำเภอกะบุรี จังหวัดระนอง กับอำเภอสวี จังหวัดชุมพร ผ่านสันเขาน้ำลอดน้อย ผ่านเขาปลายห้วยหินโพรง และผ่านเขาแดน สิ้นสุดเขาแดนจดเขตอำเภอละอุ่น จังหวัดระนอง และอำเภอสวี จังหวัดชุมพร ระยะทางประมาณ 28 กิโลเมตร

ทิศใต้ ติดต่อกับอำเภอละอุ่น จังหวัดระนอง โดยมีแนวเขตเริ่มต้นจากเขาแดนไปทางทิศตะวันตก ตามเส้นแบ่งเขตเดิมของอำเภอกะบุรี จังหวัดระนอง กับอำเภอละอุ่น จังหวัดระนอง ตามสันเขาบางใหญ่ สิ้นสุดที่เขางู ระยะทางประมาณ 12 กิโลเมตร

ทิศตะวันตก ติดต่อกับหมู่ที่ 5 หมู่ที่ 4 และหมู่ที่ 1 ตำบลบางใหญ่ อำเภอกะบุรี จังหวัดระนอง โดยมีแนวเขตเริ่มต้นจากเขางูเขตติดต่อ กับอำเภอละอุ่น จังหวัดระนอง ไปทางทิศเหนือถึงจุดรวมคลองบางนา กับคลองลำเลียง สิ้นสุดที่ปากคลองบางหมี ระยะทางประมาณ 27 กิโลเมตร

เขตการปกครองและจำนวนประชากร

องค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียง แบ่งเขตการปกครองออกเป็น 1 ตำบล จำนวน 11 หมู่บ้าน และมีจำนวนประชากร ดังนี้

ผู้อำนวยการกองคลัง

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติการ

หมู่บ้าน	จำนวนครัวเรือน	จำนวนประชากร			ชื่อผู้ปกครอง
		ชาย	หญิง	รวม	
หมู่ที่ 1 บ้านลำเลียง	198	221	237	458	นายธัญญา พรหมกระโทก
หมู่ที่ 2 บ้านห้วยไทร	251	257	273	530	นายประสิทธิ์ วงศ์กลาง
หมู่ที่ 3 บ้านบางหมีล่าง	153	178	174	352	นายสิทธิชัย กรมโยธา
หมู่ที่ 4 บ้านลำเลียงใน	343	451	448	899	นายเฉลียว น้ำเงิน
หมู่ที่ 5 บ้านบางบอน	195	203	244	447	นายวินัย อนิวัติ
หมู่ที่ 6 บ้านวังเข้	207	285	260	545	นายนิภากรณ์ มีสฤติย์
หมู่ที่ 7 บ้านสองแพรก	1,397	1,415	1,369	2,784	นายวิทยา ชื้อตรง
หมู่ที่ 8 บ้านสองแพรกขวา	684	766	671	1,437	นายพายุ มนต์แก้ว
หมู่ที่ 9 บ้านบางนา	193	260	213	473	นายจริน โพธิ์ขวาง
หมู่ที่ 10 บ้านห้วยไทรงาม	623	552	527	1,079	นายสมยศ จำปางาม
หมู่ที่ 11 บ้านห้วยไทรเหนือ	148	98	101	199	นางสุจินต์ ระวิงภัย
รวม	4,392	4,686	4,517	9,203	

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้าง ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เมื่อวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ. 2558 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 21 มีนาคม 2561 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด การประชาสัมพันธ์รับการเงินจะดำเนินการเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของ สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดระนอง เว็บไซต์ประชาสัมพันธ์องค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียง

สำเนาถูกต้อง



(นางอังศุภิตย์ ชีรกุล)
ผู้อำนวยการกองคลัง

สำเนาถูกต้อง

ป.โสมพ น.พี.๒
(นางสาวจิโนทัย บุรีรัตน์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติการ

องค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียง
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

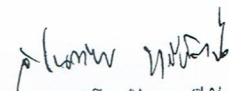
ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด			
			ชื่อ		จำนวนเงิน	
	2561	2560		2561	2560	
ก.อสังหาริมทรัพย์						
อาคาร	39,709,391.25	39,355,891.25	รายได้	58,775,526.91	58,287,866.91	
อื่น ๆ	-	353,500.00	เงินสะสม	213,882.50	213,882.50	
ข.สังหาริมทรัพย์						
ครุภัณฑ์สำนักงาน	2,685,681.86	2,403,081.86				
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	32,390.00	24,090.00				
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	8,734,499.00	8,734,499.00				
ครุภัณฑ์โยธา	-	5,470,077.30				
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	5,623,577.30	-				
ครุภัณฑ์การเกษตร	22,675.00	22,675.00				
ครุภัณฑ์การศึกษา	220,555.00	220,555.00				
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	452,870.00	452,870.00				
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	295,940.00	295,940.00				
ครุภัณฑ์ทั่วไป(พ่วงลากจูงเรือยาว)	-	149,500.00				
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1,059,930.00	943,370.00				
ครุภัณฑ์สำรวจ	151,900.00	67,400.00				
ครุภัณฑ์เครื่องจักร	-	8,300.00				
รวม	58,989,409.41	58,501,749.41		58,989,409.41	58,501,749.41	

นางอนุชิต้อง



(นางอังศุนิศจัย ชีรกุล)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

นางอนุชิต้อง



(นางสาวจิโนทัย บุรีรัตน์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติการ

ฉบับ

องค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียง
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร

	2561	2560
เงินสด	1,000.00	-
เงินฝากธนาคาร		
ช.ก.ส. ประเภท ประจำ เลขที่ 306194038263	22,856,867.03	22,617,300.62
ช.ก.ส. ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 016192323379	6,079,533.89	4,706,952.62
ช.ก.ส. ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 016192405490	838,912.95	795,554.97
ธนาคารกรุงไทย ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 806-1-33879-3	20,694,640.58	24,831,034.08
ธนาคารออมสิน ประเภทประจำ เลขที่ 300032264552	15,000,000.00	-
รวม	<u>65,470,954.45</u>	<u>52,950,842.29</u>

หมายเหตุ 4 เงินฝากกระทรวงการคลัง

ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์และล้อเลื่อน
 ภาษีมูลค่าเพิ่ม ตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ งวดที่ 9/2561
 รวม

	2561	2560
ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์และล้อเลื่อน	44,239.77	-
ภาษีมูลค่าเพิ่ม ตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ งวดที่ 9/2561	881,468.70	-
รวม	<u>925,708.47</u>	<u>-</u>

สำเนาถูกต้อง



(นางอังศุนิษฐ์ ชีรกุล)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

สำเนาถูกต้อง

ปัทมา นพรัตน์

(นางสาวจิโนทัย บุรีรัตน์)

ผู้รักษาการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติการ

ฉบับ

องค์การบริหารส่วนตำบลลำเสียง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้ค่าภาษี

ประเภทลูกหนี้	2561			2560		
	ประจำปี	จำนวน ราย	จำนวน เงิน	ประจำปี	จำนวน ราย	จำนวน เงิน
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	2555	11	3,175.00	2555	12	3,475.00
	2556	13	3,775.00	2556	14	4,075.00
	2557	15	4,300.00	2557	17	4,825.00
	2558	17	5,905.00	2558	21	9,790.00
	2559	20	17,545.00	2559	24	21,430.00
	2560	27	32,909.75	2560	34	44,906.75
	2561	38	35,720.00		-	-
รวม		141	103,329.75		122	88,501.75
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	2553	319	24,543.53	2553	319	24,543.53
	2554	527	44,076.36	2554	527	44,076.36
	2555	705	61,336.13	2555	705	61,336.13
	2556	1,001	87,347.27	2556	1,004	87,471.87
	2557	104	9,283.59	2557	109	9,479.39
	2558	430	43,273.58	2558	449	44,570.31
	2559	621	61,843.43	2559	661	65,639.28
	2560	1,266	126,625.00	2560	1391	138,168.00
	2561	53	6,590.34		-	-
รวม		5,026	464,919.23		5,165	475,284.87
ลูกหนี้ภาษีป้าย	2557	1	200.00	2557	1	200.00
	2558	3	5,528.00	2558	4	6,328.00
	2559	4	5,728.00	2559	6	6,728.00
	2660	5	6,208.00	2660	11	8,488.00
	2661	13	11,971.00		-	-
รวม		26	29,635.00		22	21,744.00
รวมทั้งสิ้น		5,193	597,883.98		5,309	585,530.62

นางเนาว์อุกตอง

(นางอังศุณิพย์ วีระกุล)
ผู้อำนวยการกองคลัง

นางเนาว์อุกตอง

(นางสาวจินนีย์ บุรีรัมย์)

นักวิชาการทรงคุณวุฒิพิเศษ (การเงิน)

ฉบับ

องค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน
ปี 2561

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นายอดิเรก อนิวัตติ	กลุ่มเลี้ยงแพะพันธุ์เนื้อ หมู่ที่ 6 งวดที่ 3-5	60,000.00
นางเสงี่ยม สี่มาทอง	กลุ่มปลูกกล้วยหอมทอง หมู่ที่ 8 งวดที่ 4-5	41,000.00
นายโชคชัย กรมโยธา	กลุ่มเลี้ยงปูเนื้อ-ปูนิม หมู่ที่ 3 งวดที่ 3-5	60,000.00
นางหนูอาน พิษณุแสง	กลุ่มทุเรียนปลอดสารพิษและแปรรูป หมู่ที่ 4 งวดที่ 3-5	60,000.00
นายประนอม พรหมนุช	กลุ่มเลี้ยงแพะพันธุ์เนื้อ หมู่ที่ 1 งวดที่ 1-5	100,000.00
รวม		321,000.00

ปี 2560

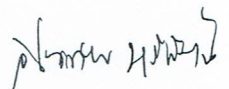
ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นายธัญญา พรหมกระโทก	กลุ่มเลี้ยงแพะพันธุ์เนื้อ หมู่ที่ 1 งวดที่ 4-5	40,000.00
นายอดิเรก อนิวัตติ	กลุ่มเลี้ยงแพะพันธุ์เนื้อ หมู่ที่ 6 งวดที่ 2-5	80,000.00
นางเสงี่ยม สี่มาทอง	กลุ่มปลูกกล้วยหอมทอง หมู่ที่ 8 งวดที่ 2-5	80,000.00
นายโชคชัย กรมโยธา	กลุ่มเลี้ยงปูเนื้อ-ปูนิม หมู่ที่ 3 งวดที่ 2-5	80,000.00
นางหนูอาน พิษณุแสง	กลุ่มทุเรียนปลอดสารพิษและแปรรูป หมู่ที่ 4 งวดที่ 2-5	80,000.00
รวม		360,000.00

สำเนาถูกต้อง



(นางอังศุณีย์ อีร์กุล)
ผู้อำนวยการกองคลัง

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวจิโนทัย บุรีรัตน์)
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติการ

องค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียง
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 7 ใช้จ่ายค้างจ่าย
 ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	การรักษาความสงบภายใน	ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเกี่ยวกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวดอื่น (กรณีก่อกั้นผู้กักกัน)	โครงการฝึกอบรมหรือ ทบทวนและทัศนศึกษาดูงานอาสาสมัครป้องกันฝ่ายพลเรือน	125,000.00
เงินงบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียน และประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม(นม) (กรณีก่อกั้นผู้กักกัน)	-	21,371.84
เงินงบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียน และประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม(นม) (กรณีก่อกั้นผู้กักกัน)	-	33,163.20
เงินงบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียน และประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม(นม) (กรณีก่อกั้นผู้กักกัน)	-	103,542.88
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	อาคารต่างๆ (กรณีไม่ได้ก่อกั้นผู้กักกัน)	โครงการก่อสร้างอาคาร ศูนย์อพยพ.และต่อเติมอาคารเก็บพัสดุ	646,000.00
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	อาคารต่างๆ (กรณีไม่ได้ก่อกั้นผู้กักกัน)	โครงการปรับปรุงต่อเติมอาคารสำนักงาน	829,000.00
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	อาคารต่างๆ (กรณีไม่ได้ก่อกั้นผู้กักกัน)	โครงการปรับปรุงห้องทำงานภายในสำนักงาน	219,000.00
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค (กรณีไม่ได้ก่อกั้นผู้กักกัน)	โครงการก่อสร้างถนน คสล. ขอยบางพลูหนึ่ง หมู่ที่ 6	879,000.00
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค (กรณีไม่ได้ก่อกั้นผู้กักกัน)	โครงการก่อสร้างถนน คสล.ขอยห้วยตาฎู หมู่ที่ 3	904,000.00
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค (กรณีไม่ได้ก่อกั้นผู้กักกัน)	โครงการก่อสร้างถนน คสล. ขอยห้วยสะทอน หมู่ที่ 4	1,117,000.00
รวม						4,877,077.92

สำเนาออกต้อง

(นางอังศุณีย์ ชีรกุล)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

สำเนาออกต้อง

(นางสาวจินนีย์ บุรีรัตน์)
 นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติการ

ปี 2560

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียน และประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม(นม) (กรณีก่อกั้นผู้กักพัน)	-	182,266.00
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค (กรณีก่อกั้นผู้กักพัน)	โครงการก่อสร้างถนน คสล. ขอยห้วยสะทอน หมู่ที่ 4	513,000.00
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค (กรณีก่อกั้นผู้กักพัน)	โครงการก่อสร้างถนน คสล. ขอยแพรงขวา หมู่ที่ 9	575,000.00
เงินงบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียน และประถมศึกษา	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	อาคารต่างๆ (กรณีก่อกั้นผู้กักพัน)	โครงการก่อสร้างห้องน้ำ ศพด.บ้านห้วยไทรงาม หมู่ที่ 10	174,000.00
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค (กรณีก่อกั้นผู้กักพัน)	โครงการขยายเขต ประปา หมู่ที่ 11	239,000.00
เงินงบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียน และประถมศึกษา	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	อาคารต่างๆ (กรณีก่อกั้นผู้กักพัน)	โครงการปรับปรุง โรงอาหาร ศพด. บ้านสองแพรก หมู่ที่ 7	295,500.00
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์สำนักงาน (กรณีไม่ได้ก่อกั้นผู้กักพัน)	เครื่องปรับอากาศ แบบแยกส่วน	23,000.00
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไป เกี่ยวกับเคหะและ ชุมชน	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์สำนักงาน (กรณีไม่ได้ก่อกั้นผู้กักพัน)	เครื่องปรับอากาศ แบบแยกส่วน	66,000.00
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุนส่วนราชการ (กรณีไม่ได้ก่อกั้นผู้กักพัน)	โครงการขยายเขตไฟฟ้า ประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ 8	90,265.75
รวม						2,158,031.75

หมายเหตุ 8 เงินรับฝาก

	ปี 2561	ปี 2560
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	18,958.50	8,338.82
เงินประกันสัญญา	245,978.00	177,306.50
เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1,159,912.95	1,155,554.97
ค่ารักษาพยาบาล (สปสช.)	4,050.00	-
เงินรอคืนจังหวัด (เบี้ยยังชีพคนพิการ)	-	1,200.00
เงินรอคืนจังหวัด (เงินประกันสังคม)	-	18,280.00
เงินรอคืนจังหวัด (เงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตรครูผู้ดูแลเด็ก)	-	3,637.00
รวม	1,428,899.45	1,364,317.29

สำเนาถูกต้อง

(นางอังศุนิย์ ชีรกุล)
ผู้อำนวยการกองคลัง

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวจิโนทัย บุรีรัตน์)
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติการ

ฉบับ

องค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 9 เงินสะสม

	2561	2560
เงินสะสม 1 ตุลาคม 2560 และ 1 ตุลาคม 2559		
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	29,758,488.20	20,194,314.29
หัก 25% ของรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง (เงินทุนสำรองเงินสะสม)	10,630,382.64	12,737,934.18
บวก รับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง (หลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม)	2,657,595.66	3,184,483.55
เงินเหลือจ่าย (ปีเก่า)	7,972,786.98	9,553,450.63
ลูกหนี้อื่นๆ (เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน)	4,527.12	128,368.00
รายการปรับปรุงบัญชีระหว่างปี	-	31,000.00
หัก รายการปรับปรุงบัญชีระหว่างปี	635.90	61,225.50
เงินสะสม 30 กันยายน 2561 และ 30 กันยายน 2560	7,977,950.00	(209,870.22) 9,564,173.91
	<u>37,736,438.20</u>	<u>29,758,488.20</u>

เงินสะสม 30 กันยายน 2561 และ 30 กันยายน 2560 ประกอบด้วย

1. ลูกหนี้ค่าภาษี
2. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้

	2561	2560
1. ลูกหนี้ค่าภาษี	597,883.98	585,530.62
2. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	37,138,554.22	29,172,957.58
	<u>37,736,438.20</u>	<u>29,758,488.20</u>

สำเนาถูกต้อง

สำเนาถูกต้อง

(นางอังคณัตย์ ชีร์กุล)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสาวจิตนอย บุรีรัตน์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติการ

ฉบับ

องค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียง
งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึง 30 กันยายน 2561

รายการ/หมวด	ประมาณการ	รวมจ่ายจากเงินงบประมาณ	รวมรายจ่ายเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	รวม	บริหารงานทั่วไป	การศึกษา	การศึกษา	สาธารณสุข	สังคมสงเคราะห์	เกษตรและชุมชน	สร้างเสริมสุขภาพชุมชน	การศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ	การเกษตร	งบกลาง
รายจ่าย														
งบกลาง	11,073,717.00	10,553,525.00	-	10,553,525.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,553,525.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	2,059,200.00	1,886,400.00	-	1,886,400.00	1,886,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	13,598,880.00	10,359,668.00	-	10,359,668.00	4,306,648.00	204,250.00	4,396,540.00	-	-	1,452,230.00	-	-	-	-
ค่าตอบแทน	260,120.00	183,783.00	-	183,783.00	51,900.00	95,700.00	22,563.00	-	-	13,620.00	-	-	-	-
ค่าใช้สอย	4,354,900.00	3,099,190.30	-	3,099,190.30	381,047.81	1,468,421.30	1,468,421.30	19,230.00	-	383,936.48	-	-	2,160.00	-
ค่าวัสดุ	4,401,563.00	3,716,953.25	20,000.00	3,736,953.25	492,928.06	93,500.00	1,870,963.28	-	20,000.00	1,259,561.91	-	-	-	-
ค่าสาธารณูปโภค	515,120.00	433,012.76	-	433,012.76	352,780.30	-	80,232.46	-	-	-	-	-	-	-
ค่าครุภัณฑ์	606,500.00	400,660.00	-	400,660.00	261,380.00	-	30,880.00	-	-	108,400.00	-	-	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	6,250,000.00	6,008,870.00	589,000.00	6,597,870.00	-	-	-	-	-	6,597,870.00	-	-	-	-
รายจ่ายอื่น	20,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุน	3,860,000.00	3,612,660.00	-	3,612,660.00	-	-	3,466,060.00	111,600.00	-	-	-	35,000.00	-	-
รวมรายจ่าย	47,000,000.00	40,254,722.31	609,000.00	40,863,722.31	7,733,084.17	685,663.43	11,335,660.04	130,830.00	20,000.00	9,815,618.39	109,597.00	477,584.28	2,160.00	10,553,525.00
รายรับ														
หมวดภาษีอากร	370,000.00	342,019.53	-	342,019.53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ	24,800.00	99,289.80	-	99,289.80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	300,000.00	347,320.82	-	347,320.82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
หมวดรายได้จากสาธารณูปโภค	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	75,000.00	39,132.00	-	39,132.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
หมวดรายได้จากทุน	100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
หมวดภาษีจัดสรร	16,730,100.00	22,246,961.80	-	22,246,961.80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	29,500,000.00	27,810,381.00	-	27,810,381.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
หมวดเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์	-	-	609,000.00	609,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรายรับ	47,000,000.00	50,885,104.95	609,000.00	51,494,104.95	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายรับสูงกว่าหรือต่ำกว่ารายจ่าย				10,630,382.64										

สำเนาถูกต้อง

สำเนาถูกต้อง

นางสาวจิตเพช ปรัดรัมย์

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติการ

.....
(นายสยาม จอมเทพมาลา)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียง

.....
(นายสยาม จอมเทพมาลา)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำเลียง

.....
(นางอังศุณีย์ ธีร์กุล)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ฉบับ