



รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน
เทศบาลตำบลท่าเกษม
อำเภอเมืองสระแก้ว จังหวัดสระแก้ว
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายกเทศมนตรีตำบลท่าเกษม

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของเทศบาลตำบลท่าเกษม (หน่วยงาน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ งบแสดงผลการดำเนินงาน จ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบาย การบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ของเทศบาลตำบลท่าเกษม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการ ตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงาน ตามหลักเกณฑ์มาตรฐาน เกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณ ของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้อง ตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหาร พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

54



ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงาน หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ

15



ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงานต้องหยุดการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นายอมร อินทวีเชียร)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสระแก้ว

(นางสาวรัชญา วงศ์ศิริ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสระแก้ว

วันที่ ๑๖ มกราคม ๒๕๖๒

เทศบาลตำบลท่าเกษม อ.เมืองสระแก้ว จ.สระแก้ว

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

	หมายเหตุ	ปี 2562	ปี 2561
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	83,239,226.99	82,447,826.99
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	37,964,710.23	33,790,065.18
เงินฝากกองทุน	4	7,847,578.04	7,534,460.75
ลูกหนี้ค้าขาย	5	39,439.00	6,000.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6	900.00	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		45,852,627.27	41,330,525.93
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้	2	18,031,000.00	18,031,000.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		18,031,000.00	18,031,000.00
รวมสินทรัพย์		63,883,627.27	59,361,525.93
ทุนทรัพย์สิน	2	83,239,226.99	82,447,826.99
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	7	3,516,474.30	1,036,916.40
เงินรับฝาก	8	378,063.56	377,554.65
รวมหนี้สินหมุนเวียน		3,894,537.86	1,414,471.05
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินกู้	9	4,758,958.30	6,600,038.81
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		4,758,958.30	6,600,038.81
รวมหนี้สิน		8,653,496.16	8,014,509.86
เงินสะสม			
เงินสะสม	10	40,623,703.99	37,045,810.82
เงินต้นสำรองเงินสะสม	11	14,606,427.12	14,301,205.25
รวมเงินสะสม		55,230,131.11	51,347,016.07
รวมหนี้สินและเงินสะสม		63,883,627.27	59,361,525.93

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางศิริพร ขาญชาติณรงค์)
ผู้อำนวยการกองคลัง



(นายวิมลสุข ตัณจักรวานนท์)
ปลัดเทศบาลตำบลท่าเกษม



(นายวิเชียร สคนธประทีป)
นายกเทศมนตรีตำบลท่าเกษม



เทศบาลตำบลท่าเกษม

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		ชื่อ	แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด	
	ปี 2562	ปี 2561		ปี 2562	ปี 2561
ที่ดิน					
ที่ดินที่มีการมสิทธิ์	1,956,224.00	1,956,224.00	รายได้	64,931,367.99	64,139,967.99
อาคาร			เงินกู้	18,031,000.00	18,031,000.00
อาคารสำนักงาน	4,200,753.00	4,200,753.00	เงินที่มีผู้ถือให้	86,859.00	86,859.00
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	16,967,500.00	16,967,500.00	รับโอน	190,000.00	190,000.00
สิ่งปลูกสร้าง			รวม	83,239,226.99	82,447,826.99
สิ่งปลูกสร้าง	18,226,700.00	18,226,700.00			
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน					
ถนน	50,000.00	50,000.00			
ดรุณศัพท์					
ดรุณศัพท์สำรวจ	135,400.00	135,400.00			
ดรุณศัพท์อื่น	1,927,600.00	1,432,600.00			
ดรุณศัพท์โฆษณาและเผยแพร่	321,909.00	321,909.00			
ดรุณศัพท์การศึกษา	261,000.00	261,000.00			
ดรุณศัพท์ไฟฟ้าและวิทยุ	2,974,315.00	2,974,315.00			
ดรุณศัพท์งานบ้านงานครัว	465,492.30	465,492.30			
ดรุณศัพท์สำนักงาน	4,059,128.00	3,837,178.00			
ดรุณศัพท์ก่อสร้าง	85,420.00	85,420.00			
ดรุณศัพท์การเกษตร	607,122.00	607,122.00			
ดรุณศัพท์คอมพิวเตอร์	1,393,205.00	1,318,455.00			
ดรุณศัพท์กีฬา	1,691,125.10	1,391,425.10			
ดรุณศัพท์ยานพาหนะและขนส่ง	27,871,458.59	28,171,458.59			
ดรุณศัพท์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	44,875.00	44,875.00			
รวม	83,239,226.99	82,447,826.99			

55

เทศบาลตำบลท่าเกษม
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร	ปี 2562	ปี 2561
เงินฝากธนาคาร ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท กระแสรายวัน เลขที่ 2366013280	6,669.93	-
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท ฝาก ประจำ เลขที่ 2362019284	7,120,814.00	7,046,822.37
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท ออม ทรัพย์ เลขที่ 2361068176	21,300,200.74	17,132,565.55
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 078-4-01493-1	8,540,800.58	8,464,363.81
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 078-2-58557-8	996,224.98	1,146,313.45
รวม	37,964,710.23	33,790,065.18

56

เทศบาลตำบลท่าเกษม
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 4	เงินฝากกองทุน	ปี 2562	ปี 2561
	เงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	7,847,578.04	7,534,460.75
	รวม	7,847,578.04	7,534,460.75

56

เทศบาลตำบลท่าเกษม
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้ค้างภาษี

ประเภทลูกหนี้	ปี 2562			ปี 2561		
	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน
ลูกหนี้ภาษีป้าย	2562	2	3,634.00	-	-	-
รวม		2	3,634.00		-	-
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	2561	1	6,000.00	2561	1	6,000.00
	2562	4	29,805.00	-	-	-
รวม		5	35,805.00		1	6,000.00
รวมทั้งสิ้น		7	39,439.00		1	6,000.00

56

เทศบาลตำบลท่าเกษม
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 8 เงินรับฝาก		ปี 2562		ปี 2561	
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย		14,345.24		12,032.93	
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%		47,326.32		46,236.72	
เงินรับฝากประกันสัญญา		284,260.08		284,000.00	
เงินรับฝากประกันสัญญาเช่าทรัพย์สิน		2,000.00		2,000.00	
เงินรับฝากประกันสังคม		13,642.00		13,499.00	
เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด		-		19,786.00	
เงินรับฝากอื่น ๆ					
เงินประกันสัญญา	16,489.92		-		-
เงินรอคืนจังหวัด	-	16,489.92	-	-	-
รวม		378,063.56		377,554.65	

52

เทศบาลตำบลท่าเกษม
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 9 เจ้านี้เงินกู้

ปี 2562

ปี 2562

ชื่อเจ้านี้	โครงการที่ขอกู้	จำนวนเงินที่ ขอกู้	สัญญากู้เงิน		เงินต้นค้างชำระ	ปีสิ้นสุด สัญญา
			เลขที่	ลงวันที่		
เจ้านี้เงินกู้ ก.ส.อ./ก.ส.ท.						
ก.ส.อ./ก.ส.ท.(ปรับปรุงบัญชี)					9,958,822.73	
ก.ส.อ./ก.ส.ท.(ปรับปรุงบัญชี)					(1,172,610.25)	
ก.ส.อ./ก.ส.ท.(ปรับปรุงบัญชี)					(1,192,040.41)	
ก.ส.อ./ก.ส.ท.(ปรับปรุงบัญชี)					(2,444,720.39)	
ก.ส.อ./ก.ส.ท.(ปรับปรุงบัญชี)					(1,253,898.78)	
รวม					3,895,552.90	
เจ้านี้เงินกู้เงินลงทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล						
เจ้านี้เงินกู้เงินลงทุนส่งเสริมกิจการ					(1,275,767.59)	
เจ้านี้เงินกู้เงินลงทุนส่งเสริมกิจการ					(1,298,292.46)	
เจ้านี้เงินกู้เงินลงทุนส่งเสริมกิจการ					(1,321,492.85)	
ก.ส.อ./ก.ส.ท.	จัดซื้อครุภัณฑ์ ยานพาหนะและ ขนส่ง รถพยาบาล (รถตุ๋)	1,998,000.00	1777/97/2560	7/7/2017	1,998,000.00	6/07/2570
ก.ส.อ./ก.ส.ท.	จัดซื้อครุภัณฑ์ ยานพาหนะและ ขนส่ง (รถดั๊กหน้า- ชุดหลัง)	3,785,000.00	1777/97/2560	7/7/2017	2,760,958.30	6/07/2570
รวม		5,783,000.00			863,405.40	
รวมทั้งสิ้น		5,783,000.00			4,758,958.30	

ทั้งนี้ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นมียอดเงินที่ได้รับอนุมัติให้กู้เงินหรือทำสัญญากู้เงินแล้วอยู่ระหว่างการรับเงิน จำนวน

ปี 2561

ชื่อเจ้านี้	โครงการที่ขอกู้	จำนวนเงินที่ ขอกู้	สัญญากู้เงิน		เงินต้นค้างชำระ	ปีสิ้นสุด สัญญา
			เลขที่	ลงวันที่		
เจ้านี้เงินกู้เงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล						
เจ้านี้เงินกู้เงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล(ปรับปรุงบัญชี)	สมทบซื้อครุภัณฑ์ยานพาหนะ 4 รายการ	12,248,000.00	645/56/2552	3/6/2552	1,321,492.85	2/6/2562
เจ้านี้เงินกู้เงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล(ปรับปรุงบัญชี)	จัดซื้อครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง (รถดั๊กหน้า-ชุดหลัง)	3,785,000.00	1777/97/2560	7/7/2017	3,280,545.96	6/7/2027
เจ้านี้เงินกู้เงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล(ปรับปรุงบัญชี)	จัดซื้อครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง รถพยาบาล (รถตุ๋)	1,998,000.00	1777/97/2560	7/7/2017	1,998,000.00	6/7/2027
รวมทั้งสิ้น		18,031,000.00			6,600,038.81	

ทั้งนี้ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นมียอดเงินที่ได้รับอนุมัติให้กู้เงินหรือทำสัญญากู้เงินแล้วอยู่ระหว่างการรับเงิน จำนวน

เทศบาลตำบลท่าเกษม
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 10 เงินสะสม

	ปี 2562	ปี 2561
เงินสะสม 1 ตุลาคม		32,093,307.96
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	2,034,145.83	4,182,897.20
หัก เงินถอนสำรองเงินสะสม	305,121.87	1,045,724.30
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินถอนสำรองเงินสะสม		
รับคืนเงินสะสม	1,729,023.96	3,137,172.90
รายการปรับปรุงยอดเงินสะสมระหว่างปี	9,600.00	11,079.31
หัก จ่ายขาดเงินสะสม	1,847,525.21	1,812,385.50
	8,256.00	8,134.85
เงินสะสม 30 กันยายน	40,623,703.99	37,045,810.82

เงินสะสม 30 กันยายน ประกอบด้วย

	ปี 2562	ปี 2561
1. หักในโรงพิมพ์อสาธิตจินตนาการ	-	-
2. เงินฝาก ก.ส.อ. หรือ ก.ส.ท.	7,847,578.04	7,534,460.75
3. เงินทุนส่งเสริมอาชีพ	-	-
4. เงินฝากกองทุนอื่นๆ	-	-
5. อุดหนุนค่าภาษี	39,439.00	6,000.00
6. อุดหนุนรายได้อื่นๆ	-	-
7. ทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้ที่ชำระหนี้แล้ว (ผลต่างระหว่างทรัพย์สินเงินกู้และเจ้าหนี้เงินกู้)	13,272,041.70	11,430,961.19
8. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้		
	19,464,645.25	18,074,388.88
	40,623,703.99	37,045,810.82
	ปี 2562	ปี 2561
	11,212,000.00	0.00

ทั้งนี้ได้รับการอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน และจะเบิกจ่ายเป็นงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 10

55

เทศบาลตำบลท่าเกษม
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 10 เงินสะสม

ปี 2562

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการปรับปรุงซ่อมแซมผิวจราจรแอสฟัลต์ติกคอนกรีตทับหน้าผิวคอนกรีตเดิม ถนนเทศบาลซอย 5 แยก 5 (โรงขนมจีน) เชื่อมซอย 7	327,000.00	-	-	327,000.00	327,000.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการปรับปรุงซ่อมแซมผิวจราจรแอสฟัลต์ติกคอนกรีตทับหน้าผิวคอนกรีตเดิม ถนนเทศบาลซอย 5 แยก 2 (บ้านช่างท้าว) เชื่อมซอย 7	323,000.00	-	-	323,000.00	323,000.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการปรับปรุงซ่อมแซมผิวจราจรแอสฟัลต์ติกคอนกรีตทับหน้าผิวคอนกรีตเดิม ถนนเทศบาลซอย 11 แยก 1 (บ้านก้านแอ) เชื่อมซอย 13	374,000.00	-	-	374,000.00	374,000.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการปรับปรุงซ่อมแซมผิวจราจรแอสฟัลต์ติกคอนกรีตทับหน้าผิวคอนกรีตเดิม ถนนเทศบาลซอย 4 (กรงเกษม) เชื่อมถนนเทศบาล ซอย 12	2,982,000.00	-	-	2,982,000.00	2,982,000.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการปรับปรุงซ่อมแซมผิวจราจรแอสฟัลต์ติกคอนกรีตทับหน้าผิวคอนกรีตเดิม ถนนเทศบาล ซอย 5	1,242,000.00	-	-	1,242,000.00	1,242,000.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการปรับปรุงซ่อมแซมผิวจราจรแอสฟัลต์ติกคอนกรีตทับหน้าผิวคอนกรีตเดิม ถนนเทศบาล ซอยหัวกุ่มแจ	1,752,000.00	-	-	1,752,000.00	1,752,000.00
ค่าครุภัณฑ์	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุงครุภัณฑ์	ปรับปรุงซ่อมแซมรถยนต์บรรทุกขยะชนิดอัดท้าย	380,000.00	380,000.00	-	380,000.00	-

55

เทศบาลตำบลท่าเกษม
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 10 เงินสะสม

ปี 2562

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	อาคารต่าง ๆ	โครงการก่อสร้างอาคารสถานานา นบาลเสริมเหล็ก ขนาด 2 ชั้น กว้าง 8 เมตร ยาว 22 เมตร พื้นที่ ใช้สอยรวม 320 ตารางเมตร	3,832,000.00	-	-	3,832,000.00	3,832,000.00
ปี 2561	รวม		11,212,000.00	380,000.00	-	11,212,000.00	10,832,000.00

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

55

เทศบาลตำบลท่ากม

งบแสดงผลการดำเนินงานรายรับ

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

รายการ/หมวด	ประมาณการ	รวมจ่ายจากเงินงบประมาณ	รวมจ่ายจากเงินอุดหนุน/เงินอุดหนุนพิเศษ/เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	ปรับปรุงโดยใบผ่าน	รวม	แผนงานบริหารงานทั่วไป 00110	แผนงานการรักษาดูแลสุขภาพ 00120	แผนงานการศึกษา 00210	แผนงานสาธารณสุข 00220	แผนงานสังคมสงเคราะห์ 00230	แผนงานเกษตรและชุมชน 00240	แผนงานส่งเสริมสุขภาพและป้องกันโรค 00250	แผนงานการสาธารณสุขและป้องกันโรค 00260	แผนงานงบกลาง 00410
รวม	7,561,400.00	6,856,797.87	-	519,587.66	7,376,385.53	-	-	-	-	-	-	-	-	6,856,797.87
งบกลาง	7,561,400.00	6,856,797.87	-	519,587.66	7,376,385.53	-	-	-	-	-	-	-	-	6,856,797.87
เงินอุดหนุน (ฝ่ายการเมือง)	2,624,640.00	2,624,640.00	-	-	2,624,640.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุน (ฝ่ายบริหาร)	9,877,113.00	9,837,450.00	-	-	9,837,450.00	-	-	659,880.00	1,137,780.00	-	974,040.00	-	-	-
ค่าตอบแทน	1,262,850.00	1,206,114.00	-	-	1,206,114.00	-	-	10,514.00	38,500.00	-	76,000.00	-	-	-
ค่าใช้สอย	5,061,900.00	4,666,617.22	20,000.00	-	4,686,617.22	-	-	653,075.00	515,430.00	20,000.00	1,906,320.56	113,833.00	385,720.00	-
ค่าวัสดุ	1,833,297.00	1,631,510.91	-	-	1,631,510.91	-	-	134,762.48	165,629.00	-	923,830.03	-	114,217.00	-
ค่าสาธารณูปโภค	767,000.00	695,221.29	-	-	695,221.29	-	-	29,694.88	-	-	-	-	267,304.64	-
ค่าเช่าสิ่งพิมพ์	1,562,300.00	1,539,400.00	-	-	1,539,400.00	-	-	124,550.00	22,500.00	-	22,400.00	-	299,700.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	3,134,500.00	3,056,000.00	-	-	3,056,000.00	-	-	-	-	-	2,026,000.00	-	-	-
รายจ่ายอื่น	25,000.00	25,000.00	-	-	25,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุน	290,000.00	130,000.00	-	-	130,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000.00	30,000.00	-
รวม	34,000,000.00	32,268,751.29	20,000.00	519,587.66	32,808,338.95	14,209,167.83	471,105.00	1,612,476.36	1,879,839.00	20,000.00	5,928,590.59	213,833.00	1,096,941.64	6,856,797.87
รายการ														
ค่าเช่า	750,000.00	761,850.40	-	-	761,850.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าเช่ารถ/ค่าเช่ารถจักรยานยนต์	255,000.00	211,123.70	-	-	211,123.70	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้อีกทุกประเภท	345,000.00	516,944.68	-	-	516,944.68	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	35,000.00	30,017.40	-	-	30,017.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าจ้าง	19,315,000.00	20,600,738.60	-	-	20,600,738.60	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	13,300,000.00	12,701,810.00	-	-	12,701,810.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนรายบุคคล/เฉพาะกิจ	-	-	20,000.00	-	20,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวม	34,000,000.00	34,822,484.78	20,000.00	-	34,842,484.78	-	-	-	-	-	-	-	-	-

รายรับสูงกว่าหรือต่ำกว่ารายจ่าย

หมายเหตุ ในการนี้ ได้มีการปรับปรุงบัญชีโดยใช้ใบแนบรายการบัญชีทั่วไป ไม่สอดคล้องกับใบแนบรายการบัญชีทั่วไป

(นางศิริพร ขาญขันธ์วงศ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายวิมล สุข จักรวรรดิ)
ปลัดเทศบาลตำบลท่ากม

55

แบบแสดงผลกำไรกับเบี่ยงเบนจากเงินรายวันและเงินสะสม

ตั้งแต่วันที่ 1 ต.ค. 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี

หมายเหตุ ในการพิมพ์มีการปรับปรุงแก้ไขในส่วนรายการบัญชีทั่วไป ไม่ต้องแสดงชื่อในแนวทางการบัญชีทั่วไป

(นางศิริพร ขาญขัติยวงศ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นาย)บุลลิต ดัชนีกรวาท

(นายเปียร ลอดนระธิ์)

เทศบาลตำบลท่าเกษม

งบแสดงผลการดำเนินงานจากงบรายรับและงบรายจ่ายและเงินทดรองเงินและเงินสะสม
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

รายการ/หมวด	ประมาณการ	รวมจากเงินงบประมาณ	รวมจากเงินอุดหนุน/เงินช่วยเหลือ/เงินบริจาค	รวม	แผนงานบริหารงานทั่วไป 00110	แผนงานส่งเสริมสุขภาพ 00120	แผนงานการศึกษา 00210	แผนงานสาธารณสุข 00220	แผนงานสังคมสงเคราะห์ 00230	แผนงานส่งเสริมงานด้านสังคม 00240	แผนงานส่งเสริมงานด้านสังคม 00250	แผนงานส่งเสริมงานด้านสังคม 00260	แผนงานงบกลาง 00410
รายรับ													
งบกลาง	7,561,400.00	6,856,797.87	519,587.66	7,376,385.53									6,856,797.87
เงินอุดหนุน (งบกลาง)	2,624,640.00	2,624,640.00	-	2,624,640.00	2,624,640.00								
เงินอุดหนุน (งบกลาง)	9,877,113.00	9,837,450.00	-	9,837,450.00	7,065,750.00		659,880.00	1,137,780.00		974,040.00			
ค่าตอบแทน	1,262,850.00	1,206,114.00	-	1,206,114.00	1,059,100.00	22,000.00	10,514.00	38,500.00		76,000.00			
ค่าจ้าง	5,061,900.00	4,666,617.22	20,000.00	4,686,617.22	735,033.66	357,205.00	653,075.00	515,430.00	20,000.00	1,906,320.56	113,833.00	385,720.00	
ค่าจ้างพิเศษ	1,833,297.00	1,631,510.91	-	1,631,510.91	201,172.40	91,900.00	134,762.48	165,629.00		923,830.03		114,217.00	
ค่าจ้างพิเศษ	767,000.00	695,221.29	-	695,221.29	398,221.77		29,694.88					267,304.64	
ค่าจ้างพิเศษ	1,562,300.00	1,539,400.00	-	1,539,400.00	1,070,250.00		124,550.00	22,500.00		22,400.00		299,700.00	
ค่าตอบแทนและค่าจ้าง	3,134,500.00	3,056,000.00	-	3,056,000.00	1,030,000.00					2,026,000.00			
รายจ่ายอื่น	25,000.00	25,000.00	-	25,000.00	25,000.00								
รวมงบกลาง	290,000.00	130,000.00	-	130,000.00									
รวมงบกลาง	34,000,000.00	32,268,751.29	20,000.00	32,288,751.29	14,209,167.83	471,105.00	1,612,476.36	1,879,839.00	20,000.00	5,928,590.59	213,833.00	1,096,941.64	6,856,797.87
รายรับ													
งบกลาง	750,000.00	761,850.40	-	761,850.40									
ค่าตอบแทน ค่าจ้าง และค่าจ้างพิเศษ	255,000.00	211,123.70	-	211,123.70									
รายได้จากทรัพย์สิน	345,000.00	516,944.68	-	516,944.68									
รายได้จากทรัพย์สิน	35,000.00	30,017.40	-	30,017.40									
กำไรจากราย	19,315,000.00	20,600,738.60	-	20,600,738.60									
เงินอุดหนุนทั่วไป	13,300,000.00	12,701,810.00	-	12,701,810.00									
เงินอุดหนุนระบบโครงสร้าง/เฉพาะกิจ	-	-	20,000.00	20,000.00									
รวมงบกลาง	34,000,000.00	34,822,484.78	20,000.00	34,842,484.78									
รวมงบกลาง				2,034,145.83									

นายอรรถพร วัฒนศิริกุล

นายกเทศมนตรีตำบลท่าเกษม

(นายอรรถพร วัฒนศิริกุล)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายอรรถพร วัฒนศิริกุล)
ปลัดเทศบาลตำบลท่าเกษม

(นายอรรถพร วัฒนศิริกุล)
นายกเทศมนตรีตำบลท่าเกษม

เทศบาลตำบลท่ากม

งบแสดงผลการดำเนินงานจากเงินรายรับเงิน เป็นและงบ (เงินต้นสำรองเงินและงบการเงิน)

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

รายการ/หมวด	ประมาณการ	รวมจากเงินอุดหนุนรวม	ปรับปรุงโดย	รวม	รวม	แผนงานบริหารทั่วไป	แผนงานการรักษาวินัย	แผนงานการศึกษา	แผนงานสาธารณสุข	แผนงานสังคมสงเคราะห์	แผนงานส่งเสริมความเข้มแข็งของชุมชน	แผนงานพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและนันทนาการ	แผนงานงบกลาง
รวม	7,561,400.00	6,856,797.87	519,587.66	7,376,385.53	7,376,385.53	-	-	-	-	-	-	-	6,856,797.87
งบอุดหนุน (งบการดำเนินงาน)	2,624,640.00	2,624,640.00	-	2,624,640.00	2,624,640.00	-	-	-	-	-	-	-	-
งบอุดหนุน (งบบริหาร)	9,877,113.00	9,837,450.00	-	9,837,450.00	9,837,450.00	-	-	659,880.00	1,137,780.00	-	-	-	-
ค่าตอบแทน	1,262,850.00	1,206,114.00	-	1,206,114.00	1,206,114.00	-	-	10,514.00	38,500.00	-	-	-	-
ค่าใช้สอย	5,061,900.00	4,666,617.22	20,000.00	4,686,617.22	4,686,617.22	-	-	653,075.00	515,430.00	20,000.00	1,906,320.56	113,833.00	385,720.00
ค่าวัสดุ	1,833,297.00	1,631,510.91	-	1,631,510.91	1,631,510.91	-	-	134,762.48	165,629.00	-	923,830.03	-	114,217.00
ค่าสาธารณูปโภค	767,000.00	695,221.29	-	695,221.29	695,221.29	-	-	29,694.88	-	-	-	-	267,304.64
ค่าค่าจ้าง	1,562,300.00	1,539,400.00	-	1,539,400.00	1,539,400.00	-	-	124,550.00	22,500.00	-	22,400.00	-	299,700.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	3,134,500.00	3,056,000.00	-	3,056,000.00	3,056,000.00	-	-	-	-	-	2,026,000.00	-	-
รายจ่ายอื่น	25,000.00	25,000.00	-	25,000.00	25,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุน	290,000.00	130,000.00	-	130,000.00	130,000.00	-	-	-	-	-	100,000.00	30,000.00	-
รวม	34,000,000.00	32,268,751.29	20,000.00	32,808,338.95	32,808,338.95	14,209,167.83	471,105.00	1,612,476.36	1,879,839.00	20,000.00	5,928,590.59	213,833.00	6,856,797.87
รายรับ	750,000.00	761,850.40	-	761,850.40	761,850.40	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียม ค่ารับ และ	255,000.00	211,123.70	-	211,123.70	211,123.70	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้อื่น	345,000.00	516,944.68	-	516,944.68	516,944.68	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	35,000.00	30,017.40	-	30,017.40	30,017.40	-	-	-	-	-	-	-	-
กำไรจากราย	19,315,000.00	20,600,738.60	-	20,600,738.60	20,600,738.60	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	13,300,000.00	12,701,810.00	-	12,701,810.00	12,701,810.00	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	-	-	20,000.00	20,000.00	20,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
รวม	34,000,000.00	34,822,484.78	20,000.00	34,842,484.78	34,842,484.78	-	-	-	-	-	-	-	-
รายรับสุทธิ	-	-	-	2,034,145.83	2,034,145.83	-	-	-	-	-	-	-	-

นายวิมลสารพรพงศ์การวณ

นายวิมลสารพรพงศ์การวณ (นายวิมลสารพรพงศ์การวณ) ไม่สามารถลงนามในรายงานการปฏิบัติงาน

55

(นางสาววิมลสารพรพงศ์การวณ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายวิมลสารพรพงศ์การวณ)
ปลัดเทศบาลตำบลท่ากม

(นายวิมลสารพรพงศ์การวณ)
นายกเทศมนตรีตำบลท่ากม