



รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแอ่ง
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแอ่ง

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแอ่ง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ และงบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบรายงานการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแอ่ง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดิน และมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากองค์การบริหารส่วนตำบล ตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดิน และข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอ และเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถขององค์การบริหาร ส่วนตำบลในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาล ที่จะเลิกองค์การบริหารส่วนตำบลหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่น อย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้ เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี จะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการ ที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงิน จากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดิน และมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัย เยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

๐ ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบ เพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริต อาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผล ที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

๐ ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบ วิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพ ของการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล

๐ ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผล ของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

๐ สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง ของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถขององค์การบริหารส่วนตำบล ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอน ที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผย ข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุป ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุ ให้องค์การบริหารส่วนตำบลต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



๐ ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้การนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ปัทมา

(นายพิทยา แก้วเกียรติ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดมหาสารคาม

สุรศักดิ์ หิรัญนคราห์

(นายสุรศักดิ์ หิรัญนคราห์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแอ่ง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

งบแสดงฐานะทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

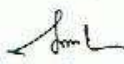
	หมายเหตุ	ปี 2561	ปี 2560
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	<u>13,011,014.20</u>	<u>12,771,374.20</u>
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	14,600,882.70	13,797,236.50
ลูกหนี้ค่าภาษี	4		1,200.00
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	5	659,000.00	850,000.00
ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม	6		93,140.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>15,259,882.70</u>	<u>14,741,576.50</u>
รวมสินทรัพย์		<u>15,259,882.70</u>	<u>14,741,576.50</u>
ทุนทรัพย์สิน	2	<u>13,011,014.20</u>	<u>12,771,374.20</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายการจ่ายค้างจ่าย	7	369,763.50	2,320,500.00
เงินรับฝาก	8	3,112,765.61	3,098,104.02
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>3,482,529.11</u>	<u>5,418,604.02</u>
รวมหนี้สิน		<u>3,482,529.11</u>	<u>5,418,604.02</u>
เงินสะสม			
เงินสะสม	9	7,470,576.54	5,629,033.07
ทุนสำรองเงินสะสม		4,306,777.05	3,693,939.41
รวมเงินสะสม		<u>11,777,353.59</u>	<u>9,322,972.48</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>15,259,882.70</u>	<u>14,741,576.50</u>

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางอัญญา ชินวรรณ)

ผู้อำนวยการกองคลัง



(นางอัญญา ชินวรรณ)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแอ่ง



(นางอัญญา ชินวรรณ)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแอ่ง



องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแอ่ง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแอ่ง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม ก่อตั้งเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2540 มีพื้นที่ทั้งหมด 17.79 ตารางกิโลเมตร หรือ 11,120 ไร่ มี 10 หมู่บ้าน เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีหน้าที่หลักในการบริหารจัดการทรัพยากร และพัฒนาท้องถิ่น องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแอ่ง ได้ประกาศใช้ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2561 ด้วยงบประมาณด้านรายรับและรายจ่ายจำนวน 27,615,000.- บาท

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะทางการเงิน

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

1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด (ถ้ามี)

๑๕

๑

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแอ่ง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด		
			ชื่อ	จำนวนเงิน	
	2561	2560		2561	2560
ก. อสังหาริมทรัพย์					
อาคารสำนักงาน	2,912,000.00	2,912,000.00	รายได้	13,011,014.20	12,771,374.20
ถังเก็บน้ำฝน	820,000.00	820,000.00			
คอนกรีตเสริมเหล็ก	99,500.00	99,500.00			
โปรแกรมภาษี	270,000.00	270,000.00			
ข. สิ่งทวอิมทรัพย์สิน					
ครุภัณฑ์สำนักงาน	2,135,946.00	1,939,206.00			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	1,040,800.00	1,040,800.00			
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	501,500.00	501,500.00			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	25,800.00	25,800.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	823,816.20	802,916.20			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	437,900.00	437,900.00			
ครุภัณฑ์การเกษตร	746,752.00	724,752.00			
ครุภัณฑ์สำรวจ	75,900.00	75,900.00			
ครุภัณฑ์สนาม	203,000.00	203,000.00			
ครุภัณฑ์การศึกษา	590,400.00	590,400.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	3,500.00	3,500.00			
ครุภัณฑ์กีฬา	54,000.00	54,000.00			
ครุภัณฑ์ดับเพลิง	2,042,000.00	2,042,000.00			
ครุภัณฑ์อื่น	228,200.00	228,200.00			
รวม	13,011,014.20	12,771,374.20		13,011,014.20	12,771,374.20

๑๕

๑

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแอ่ง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

		2561	2560
หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร			
เงินสด		-	19,525.00
เงินฝากธนาคาร			
กรุงไทย ประเภทออมทรัพย์	เลขที่ 409-3-22612-1	1,389,194.42	576,309.23
กรุงไทย ประเภทกระแสรายวัน	เลขที่ 409-6-05101-2	16,000.00	762,521.80
ธกส. ประเภทออมทรัพย์	เลขที่ 046-2-66565-6	10,176,109.83	9,700,162.25
ธกส. ประเภทออมทรัพย์	เลขที่ 046-2-91669-5	381,068.62	213,806.05
ธกส. ประเภทออมทรัพย์	เลขที่ 046-2-93051-4	6,258.33	6,233.10
ธกส. ประเภทออมทรัพย์	เลขที่ 046-2-64239-3	248,021.48	154,607.79
ออมสิน ประเภทประจำ	เลขที่ 36010000482-7	2,384,230.02	2,364,071.28
รวม		<u>14,600,882.70</u>	<u>13,797,236.50</u>

57

02

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแอ่ง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 4 ลูกหนี้ค่าภาษี

ประเภทลูกหนี้	2561			2560		
	ประจำปี	จำนวน ราย	จำนวน เงิน	ประจำปี	จำนวน ราย	จำนวน เงิน
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน				2550	1	1,000.00
รวม			-		1	1,000.00
ลูกหนี้ภาษีป้าย				2550	1	200.00
รวม					1	200.00
รวมทั้งสิ้น			-		2	1,200.00

๑๖

๑

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแอ่ง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้เงินลงทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ปี 2561

ชื่อ-สกุล (ผู้ยืม)	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นางสุดใจ เวียงสงค์	กลุ่มปลูกผักปลอดสารพิษ หมู่ที่ 1	80,000.00
นายทองพูน คำทอง	กลุ่มเพิ่มทุนผลผลิตการเกษตรบ้านโค หมู่ที่ 3	24,000.00
นายมนัส ดวงจำปา	กลุ่มเพื่อการเกษตร หมู่ที่ 4	80,000.00
นายมงคล ภูศรีโรจน์	กลุ่มเกษตรบ้านโคกลำ หมู่ที่ 5	80,000.00
นายเสถียร ทัทมาตร	กลุ่มฟื้นฟูกระต๊อบเศรษฐกิจ หมู่ที่ 6	80,000.00
นายสมศักดิ์ จอกลาง	กลุ่มกองทุนหมุนเวียนบ้านท่าสำราญ หมู่ที่ 7	80,000.00
นายด้วย คำทอง	กลุ่มทำน้าบ้านโนนแสนสุข หมู่ที่ 8	75,000.00
นายกิตติ คำมูล	กลุ่มเกษตรบ้านห้วยแอ่ง หมู่ที่ 9	80,000.00
นายชานนท์ สมอุดร	กลุ่มเกษตรบ้านไสทอง หมู่ที่ 10	80,000.00
รวม		659,000.00

ปี 2560

ชื่อ-สกุล (ผู้ยืม)	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นางสุดใจ เวียงสงค์	กลุ่มปลูกผักปลอดสารพิษ หมู่ที่ 1	100,000.00
นายประยูร สิมลี	กลุ่มเกษตรบ้านนาแพง หมู่ที่ 2	20,000.00
นายทองพูน คำทอง	กลุ่มเพิ่มทุนผลผลิตการเกษตรบ้านโค หมู่ที่ 3	30,000.00
นายมนัส ดวงจำปา	กลุ่มเพื่อการเกษตร หมู่ที่ 4	100,000.00
นายมงคล ภูศรีโรจน์	กลุ่มเกษตรบ้านโคกลำ หมู่ที่ 5	100,000.00
นายเสถียร ทัทมาตร	กลุ่มฟื้นฟูกระต๊อบเศรษฐกิจ หมู่ที่ 6	100,000.00
นายสมศักดิ์ จอกลาง	กลุ่มกองทุนหมุนเวียนบ้านท่าสำราญ หมู่ที่ 7	100,000.00
นายด้วย คำทอง	กลุ่มทำน้าบ้านโนนแสนสุข หมู่ที่ 8	100,000.00
นายกิตติ คำมูล	กลุ่มเกษตรบ้านห้วยแอ่ง หมู่ที่ 9	100,000.00
นายชานนท์ สมอุดร	กลุ่มเกษตรบ้านไสทอง หมู่ที่ 10	100,000.00
รวม		850,000.00

๖๖

๐

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแอ่ง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม

ปี 2561

ชื่อ-สกุล (ผู้ยืม)	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
รวม		

ปี 2560

ชื่อ-สกุล (ผู้ยืม)	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นางชนิษฐา อินทวงษ์ศรี	เงินเดือนครูผู้ดูแลเด็ก	90,000.00
นางรพีพรรณ คงหา	เงินเดือนครูผู้ดูแลเด็ก	3,140.00
รวม		93,140.00

95%

0

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแอ่ง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

หมายเหตุประกอบแบบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี ที่สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 7 ราชจ่ายค้างจ่าย

ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
งบประมาณ	การรักษาความสงบภายใน	ป้องกันภัยพิบัติพลเรือนและระงับอัคคีภัย	ค่าใช้จ่าย	ราชจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการการปฏิบัติงานของพนักงานจ้างผู้ชีพพนักงานผู้ชีพ เดือนกันยายน 2561 จำนวน 6 คน	39,000.00
งบประมาณ	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าใช้จ่าย	ราชจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการคนงานทั่วไปปฏิบัติหน้าที่ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า เดือนกันยายน 2561	6,500.00
งบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าใช้จ่าย	ราชจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการยานรักษาดำเนินการ	17,000.00
งบประมาณ	การศึกษา	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าใช้จ่าย	ราชจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร เดือนกันยายน 2561	37,500.00
งบประมาณ	การศึกษา	ระดับมัธยมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)	ค่าจ้างเหมาบริการ เดือนกันยายน 2561 จำนวน 5 คน	123,763.50
งบประมาณ	อุตสาหกรรมและการโยธา	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ค่าอาหารเสริม (นม) โรงเรียน ภาคเรียนที่ 1 ปีการศึกษา 2561	79,000.00
งบประมาณ	อุตสาหกรรมและการโยธา	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 5	40,000.00
งบประมาณ	อุตสาหกรรมและการโยธา	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 10	27,000.00
รวม					โครงการปรับปรุงท่อระบายน้ำ หมู่ที่ 4	369,763.50

รวม

10

၂ ၂၅၆၀

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
งบประมาณ	งบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เงินสำรองจ่าย	โครงการปรับปรุงถนนหลังตลาด หมู่ที่ 10	39,000.00
งบประมาณ	งบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เงินสำรองจ่าย	โครงการปรับปรุงถนนหลังตลาด หมู่ที่ 7	39,000.00
งบประมาณ	งบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เงินสำรองจ่าย	โครงการปรับปรุงถนนหลังตลาด หมู่ที่ 6	39,000.00
งบประมาณ	งบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เงินสำรองจ่าย	โครงการปรับปรุงถนนหลังตลาด หมู่ที่ 3	39,000.00
งบประมาณ	งบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เงินสำรองจ่าย	โครงการปรับปรุงถนนหลังตลาด หมู่ที่ 2	39,000.00
งบประมาณ	งบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เงินสำรองจ่าย	โครงการปรับปรุงถนนรอบโรงพยาบาล หมู่ที่ 9	39,000.00
งบประมาณ	งบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เงินสำรองจ่าย	โครงการปรับปรุงถนนหลังตลาด หมู่ที่ 8	39,000.00
งบประมาณ	งบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เงินสำรองจ่าย	โครงการปรับปรุงถนนหลังตลาด หมู่ที่ 4	39,000.00
งบประมาณ	งบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เงินสำรองจ่าย	โครงการก่อสร้างทางท่อระบายน้ำห้วยกุ่ม คอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 5	39,500.00
งบประมาณ	งบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เงินสำรองจ่าย	โครงการปรับปรุงถนนหลังตลาด หมู่ที่ 1	39,000.00
งบประมาณ	บริหารทั่วไป	บริหารงานคลัง	คำใช้สอย	รายจ่ายเพื่อไปไม่ได้ซึ่งบริการ	จ้างเหมาบริการคนงานทั่วไป เดือนกันยายน 2560	7,000.00
งบประมาณ	บริหารทั่วไป	บริหารงานคลัง	คำใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	จ้างเหมาบริการนากะการณ เดือนกันยายน 2560	6,500.00
งบประมาณ	บริหารทั่วไป	บริหารงานคลัง	คำใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	จ้างเหมาบริการพนักงานกู้ชีพ เดือนกันยายน 2560	6,500.00
งบประมาณ	บริหารทั่วไป	บริหารงานคลัง	คำใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	จ้างเหมาบริการพนักงานกู้ชีพ เดือนกันยายน 2560	6,500.00
งบประมาณ	บริหารทั่วไป	บริหารงานคลัง	คำใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	จ้างเหมาบริการพนักงานกู้ชีพ เดือนกันยายน 2560	6,500.00
งบประมาณ	การศึกษา	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ	คำใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	จ้างเหมาบริการผู้ช่วยช่างไฟฟ้า เดือนกันยายน 2560	6,500.00
งบประมาณ	การศึกษา	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ	คำใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	จ้างเหมาบริการผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการออกการศึกษา	7,000.00
งบประมาณ		การศึกษา			ยอดยกไป	443,500.00

25

3

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
งบประมาณ	การศึกษา	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การศึกษา	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้บริการ	بودยนา จ้างเหมาบริการผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก เดือนกันยายน 2560	443,500.00
งบประมาณ	การศึกษา	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การศึกษา	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้บริการ	จ้างเหมาบริการผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก เดือนกันยายน 2560	7,000.00
งบประมาณ	การศึกษา	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การศึกษา	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้บริการ	จ้างเหมาบริการผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก เดือนกันยายน 2560	7,000.00
งบประมาณ	การศึกษา	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การศึกษา	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้บริการ	จ้างเหมาบริการผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก เดือนกันยายน 2560	6,500.00
งบประมาณ	การรักษาความสงบ ภายใน	ป้องกันภัยพลเรือน และระงับอัคคีภัย	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้บริการ	จ้างเหมาบริการผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก เดือนกันยายน 2560	10,000.00
งบประมาณ	อุตสาหกรรมและ การโยธา	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน และระงับอัคคีภัย	ค่าใช้สอย	ค่าบำรุงรักษาซ่อมแซม	จ้างเหมาบริการผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก เดือนกันยายน 2560	5,000.00
งบประมาณ	อุตสาหกรรมและ การโยธา	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างปรับปรุงถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 2	150,000.00
งบประมาณ	อุตสาหกรรมและ การโยธา	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 8	195,000.00
งบประมาณ	อุตสาหกรรมและ การโยธา	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 9	248,000.00
งบประมาณ	อุตสาหกรรมและ การโยธา	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 4	195,000.00
งบประมาณ	อุตสาหกรรมและ การโยธา	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 2	60,000.00
งบประมาณ	อุตสาหกรรมและ การโยธา	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงท่อระบายน้ำสาธารณะบริเวณบริการผู้พิการ	148,500.00
				ยอดยกไป		1,475,500.00

9/11

2

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
งบประมาณ	อุตสาหกรรมและการโยธา	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ยอดกนา โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 6	1,475,500.00
งบประมาณ	อุตสาหกรรมและการโยธา	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงคูน้ำให้สวนสาธารณะเกาะลอยเขตโด หมู่ที่ 3	195,000.00
งบประมาณ	อุตสาหกรรมและการโยธา	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างระบบระบายน้ำบ้าน หมู่ที่ 7	250,000.00
งบประมาณ	อุตสาหกรรมและการโยธา	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนระบายน้ำห้วยคอนกรีต หมู่ที่ 5	205,000.00
รวม						2,320,500.00

550

๑

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแอ่ง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 8 เงินรับฝาก	2561	2560
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	4,785.41	5,181.08
เงินประกันสัญญา	432,505.00	411,444.00
เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1,040,068.62	1,063,806.05
เงินรางวัลนำจับ	6,145.00	4,685.00
เงินค่าออกปฏิบัติการการแพทย์ฉุกเฉิน	247,703.58	154,289.89
เงินรับฝากรอคืนจังหวัด		
ค่าปรับผิดสัญญา ปี 2558	321,600.00	321,600.00
เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ปี 2559	694,400.00	694,400.00
เบี้ยยังชีพผู้พิการ ปี 2559, ปี 2561	87,200.00	71,200.00
เงินอุดหนุนทั่วไปเพื่อสนับสนุนการบริหารจัดการ	7,329.00	7,329.00
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามยุทธศาสตร์การพัฒนาประเทศ ปี 2558		
ค่าใช้จ่ายสำหรับฝึกอบรมอาชีพให้แก่ผู้ผ่านการบำบัดฟื้นฟู ปี 2558	7,500.00	7,500.00
ค่าใช้จ่ายสำหรับส่งเสริมการบำบัดฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติด ปี 2558	17,500.00	17,500.00
สนับสนุนกิจกรรมพัฒนาครอบครัวในชุมชน ปี 2554	39.00	39.00
เงินอุดหนุนอาหารกลางวัน ปี 2552	66,300.00	66,300.00
เงินอุดหนุนอาหารเสริม (นม) ปี 2553	14,502.00	14,502.00
เงินอุดหนุนไทยเข้มแข็ง ปี 2553	28,248.00	28,248.00
เงินอุดหนุนค่าจ้างครูผู้ดูแลเด็ก ปี 2557	122,861.00	216,001.00
เงินอุดหนุนสมทบประกันสังคม ปี 2557	8,376.00	8,376.00
เงินอุดหนุนค่าการศึกษาบุตรครูผู้ดูแลเด็ก ปี 2558	1,315.00	1,315.00
เงินอุดหนุนค่าวัสดุ ศพด. ปี 2556	158.00	158.00
ค่าตอบแทนครูผู้ดูแลเด็ก ปี 2557	4,230.00	4,230.00
รวม	<u>3,112,765.61</u>	<u>3,098,104.02</u>

๑๒

๑

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแอ่ง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 9 เงินสะสม	2561	2560
เงินสะสม 1 ตุลาคม 2560		3,970,682.53
รายรับจริงสูงกว่าจ่ายจริง		
หัก 25 % ของรายรับจริงสูงกว่าจ่ายจริง	2,451,350.54	เงินสะสม 1 ตุลาคม 2559 2,457,936.93
(เงินทุนสำรองเงินสะสม)	(612,837.64)	(614,484.23)
บวก รับจริงสูงกว่าจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม	1,838,512.90	1,843,452.70
รายจ่ายค้างจ่าย		1,224,500.00
รับคืนเงินอุดหนุนศูนย์สุขภาพการ	3,982.72	
ปรับปรุงบัญชี	252.07	
(1,200.00)	(1,200.00)	
หัก จำนวนหนี้สูญ ลูกหนี้ภาษี		
ปรับปรุงบัญชี	(4.22)	
จ่ายขาดเงินสะสม	1,841,543.47	(1,409,602.16)
เงินสะสม 30 กันยายน 2561	7,470,576.54	เงินสะสม 30 กันยายน 2560 5,629,033.07

เงินสะสม 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

1. ลูกหนี้ค่าภาษี
2. ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม
3. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้

2561

1,200.00
93,140.00
5,534,693.07
5,629,033.07

2560

รวม

0

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแอ่ง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

รายละเอียดแบบหักหมายเหตุ 9 เงินสะสม

ปี 2561

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนหักหนี้	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้หักหนี้
		รวม					

ปี 2560

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนหักหนี้	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้หักหนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงซ่อมแซมถนนภายในเขตตำบลถนนเลียบลำห้วยแอ่ง ถนนเลียบบ้านห้วยแอ่ง	1,527,000.00	913,602.16	913,602.16		
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ 14 ไปบ้านเจริญศิลป์ หมู่ที่ 11	500,000.00	496,000.00	496,000.00		
		รวม	2,027,000.00	1,409,602.16	1,409,602.16		

90w

2

๕ คำนวณวันปี : ตุลาคม 2560 ถึง 31 กันยายน 2561

เราได้รับทราบว่ารายจ่าย

๑๐

100 mg 1000 mg

(นางระมัญญา ชินวาทน์)

... and the ...

หมายเหตุประกอบงบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ

หน่วย : บาท

หมายเหตุ 1 ค่าครุภัณฑ์

เก้าอี้ทำงานพนักพิงสูง จำนวน 1 ตัว	5,200.00
เก้าอี้ทำงานพนักพิงเตี้ย จำนวน 2 ตัว	9,000.00
ตู้เก็บเอกสารบานเลื่อนขนาด 5 ฟุต จำนวน 11 ตัว	49,500.00
ตู้เก็บเอกสาร ขนาด 2 บาน จำนวน 1 ตัว	5,500.00
ตู้โชว์ผลิตภัณฑ์สินค้าชุมชน อบต.ห้วยแอ่ง จำนวน 2 หลัง	10,000.00
เครื่องปรับอากาศ ชนิดติดผนัง ขนาด 18,000 บีทียู จำนวน 2 เครื่อง	41,800.00
เครื่องปรับอากาศ ชนิดตั้งพื้นหรือแขวน ขนาด 18,000 บีทียู จำนวน 2 เครื่อง	56,000.00
เครื่องตัดหญ้า แบบล้อจักรยาน ขนาดเครื่องยนต์ 5.5 แรงม้า จำนวน 1 เครื่อง	12,000.00
เครื่องคอมพิวเตอร์ โน้ตบุ๊ก จำนวน 1 เครื่อง	20,900.00
เครื่องพิมพ์แบบฉีดหมึก ยี่ห้อ Brother รุ่น DCP-T300 จำนวน 1 เครื่อง	4,300.00
เครื่องพิมพ์ Multifunction แบบฉีดหมึก Inkjet จำนวน 1 เครื่อง	7,700.00
เสื่อโยนดัด เครื่องเบนซิน 2 จังหวะ จำนวน 1 เครื่อง	10,000.00
พัดลมติดผนัง ขนาดใบพัด 16 นิ้ว จำนวน 6 เครื่อง	7,740.00
รวม	<u>239,640.00</u>

982

Q

หมายเหตุประกอบงบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ

หน่วย : บาท

หมายเหตุ 2 ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 10	238,000.00
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 2	238,000.00
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 1	239,000.00
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 4	238,000.00
โครงการปรับปรุงถนนดินเพื่อการเกษตร หมู่ที่ 3	234,026.00
โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำท่อคอนกรีต หมู่ที่ 5	238,000.00
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 7	238,000.00
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 9	238,000.00
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 6	238,000.00
โครงการปรับปรุงถนนดินเพื่อการเกษตร หมู่ที่ 5 บ้านโคกลำ	11,800.00
โครงการปรับปรุงถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 5	79,000.00
โครงการปรับปรุงถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 10	40,000.00
โครงการปรับปรุงท่อระบายน้ำ หมู่ที่ 4	27,000.00
รวม	<u>2,296,826.00</u>

๑๗

๑๗