



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง กองคลัง โทร./โทรสาร. ๐๗๓-๔๔๙๓๗๖

ที่ ปน ๗๕๘๐๒/

วันที่ ๗ มกราคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบงบการเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ของสดง.

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๒ ให้หน่วยงานของรัฐ นำส่งรายงานการเงินประจำปีพร้อมกับรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินให้ กระทรวงการคลัง สำนักงบประมาณ และกระทรวงเจ้าสังกัด เว้นแต่กรณีหน่วยงานของรัฐที่เป็นหน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการให้นำส่งคณะรัฐมนตรีกระทรวงการคลัง สำนักงานงบประมาณ และเปิดเผยให้สาธารณชนทราบ รวมทั้งเผยแพร่ผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วย ทั้งนี้ ภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงิน นั้น

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดปัตตานี ได้ตรวจสอบและรับรองรายงานการเงิน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง อำเภอปะนาเระ จังหวัดปัตตานี เป็นที่เรียบร้อยแล้วตั้งแต่วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๓ และได้แจ้งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง ทราบเมื่อวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๔ รายละเอียดดังได้แนบมาพร้อมนี้

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๒ เห็นควรปิดประกาศสำเนารายงานงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง อำเภอปะนาเระ จังหวัดปัตตานี ณ ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง เผยแพร่ผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ และนำเสนอให้ผู้ที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

(นางพรเพ็ญ รักษ์เชื้อ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

นายอับดุลคอเดช กะจิ

(นายอับดุลคอเดช กะจิ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

นายนิอามะ แวมามะ

(นายนิอามะ แวมามะ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง
เรื่อง รายงานงบการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๒ ให้หน่วยงานของรัฐ นำส่งรายงานการเงินประจำปีพร้อมกับรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินให้ กระทรวงการคลัง สำนักงานประมาณ และกระทรวงเจ้าสังกัด เว้นแต่กรณีหน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการให้นำส่งให้คณะรัฐมนตรี กระทรวงการคลัง สำนักงานประมาณ และเปิดเผยต่อสาธารณชนทราบ รวมทั้งเผยแพร่ผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วย ทั้งนี้ ภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดปัตตานี ได้ตรวจสอบและรับรองรายงานการเงิน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง เป็นที่เรียบร้อยแล้วตั้งแต่วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๓ และได้แจ้งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลางทราบเมื่อวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๔ จึงขอปิด ประกาศรายงานงบการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ มาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ เดือนมกราคม พ.ศ.๒๕๖๔

(นายนิอามะ แวมามะ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง



รายงานการตรวจสอบรายงานการเงิน

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง

อำเภอ ปะนาเร จังหวัด ปัตตานี

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

☐ สป.
☒ สค.
☐ สย.
☐ สศ.

ที่ ศพ ๐๐๖๕.๒ ปน/ ๑๒๑๔



องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง
รับเลขที่ ๐๕๔
วันที่รับ ๕ มิ.ย. ๒๕๖๔
เวลา

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดปัตตานี
๔๒๔ ถนนไทรบุรี ตำบลบ่อยาง
อำเภอเมืองสงขลา จังหวัดสงขลา ๙๐๐๐๐

๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง การตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง

อ้างถึง หนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง ที่ ปน ๗๕๘๐๒/ว ๐๘๕ วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง ได้ส่งรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง เพื่อให้ตรวจสอบ นั้น

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดปัตตานี ได้ตรวจสอบรายงานการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง เสร็จแล้ว รายละเอียดตาม
สิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

ว่าที่ร้อยโท

(วิรัชศักดิ์ หนวชิต)

เรียน นางก อบต.บ้านกลาง ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดปัตตานี ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

- เพื่อโปรดทราบ
- สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน
จังหวัดปัตตานี เฝ้ารับ
- การตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ของ อบต.บ้านกลาง
- เสนอต่อเจ้า กอวตัก ทราน

(นางสาวแสนสุข ชันทวี)

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดปัตตานี
โทร. (๐๗๔) ๓๒๔๗๗๑-๕ ต่อ ๑๐๐ - ๑๐๑

โทรสาร (๐๗๔) ๓๐๐๑๗๗

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : ptn@oag.go.th

(นางสาวพรณิกา เนื่อน้อย)
รองปลัด อบต.

(นายอัปศุศลเดช กะจิ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง

(นายนิยามะ แวามะ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายกองคํการบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับและเงินสะสม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงานตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงานหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งจะรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงาน ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผย
ข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร
หรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขต
และช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึง
ข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่าง
การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ว่าที่ร้อยโท

(วิรัชศักดิ์ หนวิจิต)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดปัตตานี

(นายสุรียา หนัศวรานุกูล)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินเชี่ยวชาญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง อ.ปะนาเระ จ.ปัตตานี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

	หมายเหตุ	ปี 2563	ปี 2562
ทรัพย์สินตามบทบัญญัติน	2	24,976,481.20	21,815,181.20
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	34,373,873.41	35,829,800.83
เงินฝากกระทรวงการคลัง	4	92,542.00	-
ลูกหนี้เงินยืม	5	1,200.00	-
รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ	6	9,103,600.00	-
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	7	358,800.00	521,800.00
ลูกหนี้อื่นๆ	8	373,121.30	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		44,303,136.71	36,351,600.83
รวมสินทรัพย์		44,303,136.71	36,351,600.83
ทุนทรัพย์	2	24,976,481.20	21,815,181.20
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	9	15,029,695.20	11,558,787.00
รายจ่ายผิดส่งใบสำคัญ		1,200.00	-
เงินรับฝาก	10	1,484,973.95	1,383,084.23
รวมหนี้สินหมุนเวียน		16,515,869.15	12,941,871.23
รวมหนี้สิน		16,515,869.15	12,941,871.23
เงินสะสม			
เงินสะสม	11	16,866,033.70	13,131,875.58
เงินทุนสำรองเงินสะสม	12	10,921,233.86	10,277,854.02
รวมเงินสะสม		27,787,267.56	23,409,729.60
รวมหนี้สินและเงินสะสม		44,303,136.71	36,351,600.83

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ).....
(นางพรเพ็ญ วัชรเชื้อ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ).....
(นายอับดุลทอญเตน กะจิ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง

(ลงชื่อ).....
(นายนิอามะ แวมมะระ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติสภาพัฒนาการบริหารส่วนตำบล พ.ศ.2537 โดยกระทรวงมหาดไทยได้ประกาศเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2540 ให้ยกฐานะสภาตำบลบ้านกลางเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2550 ได้รับความเห็นชอบจากมติกรมการ การขอปรับขนาดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง จากขนาดเล็กเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลขนาดกลาง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง ตั้งอยู่ที่หมู่ที่ 4 ตำบลบ้านกลาง อำเภอปะนาเระ จังหวัดปัตตานี ตั้งอยู่ทางทิศตะวันออกเฉียงใต้ของที่ว่าการอำเภอปะนาเระ จังหวัดปัตตานี ห่างจากที่ว่าการอำเภอปะนาเระ ประมาณ 5 กิโลเมตร ห่างจากตัวจังหวัดปัตตานีประมาณ 45 กิโลเมตร มีหมู่บ้าน 9 หมู่บ้าน มีเนื้อที่ประมาณ 13,138.13 ไร่ หรือ (21.021 ตร.กม.) มีทั้งหมด 1,785 ครัวเรือน มีประชากร รวม 8,115 คน แยกเป็น ชาย 3,996 คน หญิง 4,119 คน

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสด และเกณฑ์คงค้าง ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ.2558 หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 659 ลงวันที่ 30 มีนาคม 2558 หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 2299 ลงวันที่ 4 พฤศจิกายน 2559 หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 2531 ลงวันที่ 7 สิงหาคม 2561 เรื่องแบบบัญชี ทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

1.2 รายการเปิดบัญชีใหม่

งบทรัพย์สิน

การจำแนกประเภทสินทรัพย์เป็นไปตามคู่มือการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยยังคงไม่แสดงมูลค่าสินทรัพย์ที่จัดไว้เพื่อเป็นการให้บริการสาธารณะในงบทรัพย์สิน

20

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด		
	ปี 2563	ปี 2562	ชื่อ	จำนวนเงิน	
				ปี 2563	ปี 2562
ที่ดิน			รายได้	23,451,981.20	20,290,681.20
ที่ดินเพื่อการพาณิชย์	1,292,000.00	1,292,000.00	เงินสะสม	1,524,500.00	1,524,500.00
อาคาร			รวม	24,976,481.20	21,815,181.20
อาคารสำนักงาน	6,228,357.20	6,228,357.20			
ส่วนปรับปรุงอาคาร	199,000.00	-			
สิ่งปลูกสร้าง	223,000.00	-			
ครุภัณฑ์					
ครุภัณฑ์สำนักงาน	3,386,960.00	3,333,160.00			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	6,630,000.00	4,235,000.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	207,900.00	207,900.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	366,780.00	366,780.00			
ครุภัณฑ์การเกษตร	1,382,080.00	1,382,080.00			
ครุภัณฑ์สำรวจ	149,530.00	149,530.00			
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	7,200.00	7,200.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	2,274,074.00	2,212,574.00			
ครุภัณฑ์การศึกษา	1,245,700.00	1,245,700.00			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	138,500.00	83,500.00			
ครุภัณฑ์อื่น	1,171,400.00	1,071,400.00			
สินทรัพย์โครงการสร้างพื้นฐาน	74,000.00	-			
สินทรัพย์โครงการสร้างพื้นฐานอื่น	-	-			
รวม	24,976,481.20	21,815,181.20			

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร

	ปี 2563	ปี 2562
เงินฝากธนาคาร ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 01711-2-28002-6	33,650,216.62	35,429,172.70
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 01711-2-40251-5	723,656.79	400,628.13
รวม	<u>34,373,873.41</u>	<u>35,829,800.83</u>

Handwritten signature

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 4	เงินฝากกระทรวงการคลัง	ปี 2563	ปี 2562
	เงินฝากกระทรวงการคลัง-เงินอุดหนุนอาหารกลางวัน (ประถมศึกษา)	55,000.00	-
	เงินฝากกระทรวงการคลัง-เงินอุดหนุนอาหารกลางวัน (ประถมศึกษา)	6,000.00	-
	เงินฝากกระทรวงการคลัง-เงินอุดหนุนอาหารเสริม(นม)	2,395.00	-
	เงินฝากกระทรวงการคลัง-เงินอุดหนุนอาหารเสริม(นม) (ประถมศึกษา)	26,347.00	-
	เงินฝากกระทรวงการคลัง-เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเฉลี่ยจ่ายปี63	2,800.00	-
	รวม	<u>92,542.00</u>	<u>-</u>

๒๖

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้เงินยืม

ปี 2563

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	แหล่งเงิน	รายการ	จำนวนเงิน
ว่าที่ ร.ต.หญิงณิชาภัทร สุขานคร	เงินงบประมาณ	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	1,200.00
รวม			1,200.00
รวมทั้งสิ้น			1,200.00

ปี 2562

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	แหล่งเงิน	รายการ	จำนวนเงิน
-			-
รวมทั้งสิ้น			-

22/

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 6	รายได้จากรัฐบาลท้องถิ่น	ปี 2563	ปี 2562
	เงินเพิ่มเติมต่าง ๆ ของพนักงานจ้าง	-	2,898.00
	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	9,103,600.00	-
	ปรับปรุงบัญชี	-	(2,898.00)
	รวม	<u>9,103,600.00</u>	<u>-</u>

sd

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ปี 2563

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
กลุ่มเลี้ยงไก่เนื้อ หมู่ที่ 4 (กลุ่มที่ 2)	เลขที่สัญญากู้เงิน 5/2558-โครงการเลี้ยงไก่เนื้อ	10,000.00
กลุ่มเลี้ยงปลากะพง หมู่ที่ 1	เลขที่สัญญากู้เงิน 2/2558-โครงการเลี้ยงปลากะพง	100,000.00
กลุ่มเลี้ยงปลากะพง หมู่ที่ 8	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2558-โครงการเลี้ยงปลากะพง	82,000.00
กลุ่มเลี้ยงวัว หมู่ที่ 2	เลขที่สัญญากู้เงิน 3/2558-โครงการเลี้ยงวัว	98,800.00
กลุ่มเลี้ยงวัวบ้านบ่ออิฐ หมู่ที่ 6	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2559-โครงการเลี้ยงวัว	68,000.00
รวม		358,800.00

ปี 2562

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
กลุ่มปลูกผัก หมู่ที่ 7	เลขที่สัญญากู้เงิน 11/2544-โครงการปลูกผัก	44,000.00
กลุ่มเลี้ยงไก่เนื้อ หมู่ที่ 4 (กลุ่มที่ 1)	เลขที่สัญญากู้เงิน 4/2558-โครงการเลี้ยงไก่เนื้อ	10,000.00
กลุ่มเลี้ยงไก่เนื้อ หมู่ที่ 4 (กลุ่มที่ 2)	เลขที่สัญญากู้เงิน 5/2558-โครงการเลี้ยงไก่เนื้อ	20,000.00
กลุ่มเลี้ยงโคพื้นเมือง หมู่ที่ 5	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2544-โครงการเลี้ยงโคพื้นเมือง	60,000.00
กลุ่มเลี้ยงโคพื้นเมือง หมู่ที่ 7	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2547-โครงการเลี้ยงโคพื้นเมือง	19,500.00
กลุ่มเลี้ยงปลากะพง หมู่ที่ 1	เลขที่สัญญากู้เงิน 2/2558-โครงการเลี้ยงปลากะพง	100,000.00
กลุ่มเลี้ยงปลากะพง หมู่ที่ 8	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2558-โครงการเลี้ยงปลากะพง	82,000.00
กลุ่มเลี้ยงวัว หมู่ที่ 2	เลขที่สัญญากู้เงิน 3/2558-โครงการเลี้ยงวัว	98,800.00
กลุ่มเลี้ยงวัวบ้านบ่ออิฐ หมู่ที่ 6	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2559-โครงการเลี้ยงวัว	68,000.00
กลุ่มเสริมสวย หมู่ที่ 7	เลขที่สัญญากู้เงิน 2/2547-โครงการเสริมสวย	19,500.00
รวม		521,800.00

2/6

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 8	ลูกหนี้อื่นๆ		ปี 2563		ปี 2562
	เบิกเกินสิทธิ		71,600.00		-
	ลูกหนี้ประเภทอื่น				
	ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน สัญญาเลขที่ 1/2544 ลว.18ก.ค.44	127,487.91		-	
	ลูกหนี้ประเภทอื่น:ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน สัญญาเลขที่ 1/2547 ลว.12ม.ค.47	41,481.66		-	
	ลูกหนี้ประเภทอื่น:ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน สัญญาเลขที่ 11/2544 ลว.30ก.ค.44	92,166.94		-	
	ลูกหนี้ประเภทอื่น:ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน สัญญาเลขที่ 2/2547 ลว.6ต.ค.47	40,384.79	301,521.30	-	
	รวม		<u>373,121.30</u>		<u>-</u>

ลจ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 9 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2563	แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
	เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนปฏิบัติราชการอื่นเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		500,000.00
	เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	37,300.00
	เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	9,000.00
	เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)		879,795.20
	เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างรั้วกั้นพื้นที่หมู่ 1 บ้านสวนป่าชุมชน (ต่อจากเดิม) หมู่ที่ 5	598,000.00
	เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตสายแยกบ้านใต้คอเตี้ย หมู่ที่ 1	120,000.00
	เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างห้องน้ำข้างอาคารเอนกประสงค์ หมู่ที่ 9	120,000.00
	เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการหอบะจายข้าวประจำหมู่บ้านเสียงตามสาย หมู่ที่ 6	220,000.00
	เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างศาลาที่พักหน้าหมู่ 1 หมู่ที่ 6	89,000.00
	เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการอ่างเก็บน้ำข้ามห้วย หมู่ที่ 5	85,000.00
	เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างหลักกิโลเมตรเขาหลวงพ่อนอน หมู่ที่ 3	50,000.00
	เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการซ่อมแซมคูระบายน้ำ คสล. สายหมู่ 1 ระยะทาง หมู่ที่ 6	500,000.00
	เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการฝังท่อคสล. สายบางละขันธ์ หมู่ที่ 1	115,000.00
	เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงระบบประปา หมู่ที่ 9	150,000.00
	เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการส่งน้ำเขาลาวพ่อนอน หมู่ที่ 3	220,000.00
	เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการบุกเบิกถนนอุรุวงษาจอน-ตาปลา หมู่ที่ 7	265,000.00
	เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการลานออกกำลังกายกลางแจ้งพร้อมอุปกรณ์ออกกำลังกายกลางแจ้ง หมู่ที่ 8	300,000.00
	เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงท่อเมนประปา พร้อมขยายเขต หมู่ที่ 4	392,000.00

26/

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 9 รายจ่ายค้างจ่าย
ปี 2563

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งาน ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงซ่อมแซมหอกระจายข่าว หมู่ที่ 4	58,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งาน ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงภูมิทัศน์เขาดงพ่อนอน(ถนนทางเท้า) หมู่ที่ 3	220,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งาน ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนลงพุงนา หมู่ที่ 9	220,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งาน ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างหอกระจายข่าวประจำหมู่บ้านพร้อมเสียงตามสาย หมู่ที่ 8	250,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งาน ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการขุดลอกถนนอุกรังสายศาล้าน หมู่ที่ 4	260,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งาน ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างศาลาที่พักมั่งทาง หมู่ที่ 7	268,000.00
เงินอุดหนุนระดับวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานคณะและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับคณะและชุมชน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการขุดลอกสระเก็บน้ำป้องกันภัยแล้ง หมู่ที่ 4, 7, 9 ตำบลบ้านกลาง	616,600.00
เงินอุดหนุนระดับวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานคณะและชุมชน	งาน ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้านแบบภาคขนาดใหญ่ หมู่ที่ 8 บ้านแหลมเปิง	2,829,000.00
เงินอุดหนุนระดับวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานคณะและชุมชน	งาน ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้านแบบภาคขนาดใหญ่ หมู่ที่ 4 บ้านปากะพ้อ	2,829,000.00
เงินอุดหนุนระดับวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานคณะและชุมชน	งาน ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้านแบบภาคขนาดใหญ่ หมู่ที่ 7 บ้านนาโคก	2,829,000.00
รวม						15,029,695.20

26/

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 9 รายจ่ายค้างจ่าย

๒ 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		490,400.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	58,500.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับการศึกษา	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	39,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)		948,487.00
เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับคณะและชุมชน	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	8,500.00
เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคสล.น้ำตัน หมู่ที่ 7	85,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการ ไฟฟ้าแสงสว่าง (post top) หมู่ที่ 1-9	2,405,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการบุงเบิกถนนสุราษฎร์ธานี-ดงป่า หมู่ที่ 7	265,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงผิวถนน อบต.บ้านกลาง	104,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคสล.สายบ้านคุดแก้ว-ปากท่อน้ำชลประทาน หมู่ที่ 2	210,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างคูระบายน้ำต่อจากสายเดิมสายสามแยก-ชลประทาน หมู่ที่ 3	710,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการซ่อมแซมถนนคสล.เสริมท่อระบายน้ำ สายป่าเคียน หมู่ที่ 9	110,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างรั้วกั้นพื้นที่กูโบร์สาธารณะป่าชายหมู่ หมู่ที่ 5	300,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างห้องน้ำสาธารณะ หมู่ที่ 4 (ข้างสำนักงาน อบต.)	120,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคสล.สายกาดเปาะเยะ-สายตาปูน หมู่ที่ 4	342,400.00
เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการต่อเติมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านบางมะรวด	200,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการบุงเบิกถนนสายบ้านกะเสาะและบ้านอาเขะโกะ หมู่ที่ 8	89,000.00

26/

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 9 รายจ่ายค้างจ่าย
ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานเกษตรและชุมชน	งาน ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการขยายเขตประปา หมู่ที่ 5, หมู่ที่ 7	350,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเกษตรและชุมชน	งาน ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงภูมิทัศน์บ่ออิฐ หมู่ที่ 6	50,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเกษตรและชุมชน	งาน ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการบุกเบิกถนนลูกวิ่ง สายบ่อ ไผ่ หมู่ที่ 4	60,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเกษตรและชุมชน	งาน ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการซ่อมแซมหลังคาโรงจอดรถ อบต.บ้านกลาง	74,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเกษตรและชุมชน	งาน ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคสล.สายบ้านนาโค หมู่ที่ 7 - คลองชลประทาน หมู่ที่ 9	590,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเกษตรและชุมชน	งาน ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุง/ซ่อมแซมคูระบายน้ำพร้อมฝาท่อบ่อพักน้ำสายตลาดนัด หมู่ที่ 5	210,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเกษตรและชุมชน	งาน ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการบุกเบิกถนนพร้อม คสล. สายบ้านแบะ หมู่ที่ 6	310,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเกษตรและชุมชน	งาน ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคสล.สายวัดยี่ด หมู่ที่ 8	359,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเกษตรและชุมชน	งาน ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการยกระดับถนนลูกวิ่งสายบ้านจุแะ - ปากหอน้ำชลประทาน หมู่ที่ 2	315,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเกษตรและชุมชน	งาน ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงซ่อมแซมถนนคสล.สายบ้านบนคอน - บ้านป่าเคียน หมู่ที่ 9	326,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเกษตรและชุมชน	งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	34,500.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเกษตรและชุมชน	งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล	ค่าอุปกรณ์	ค่าในขียนพาหนะและขนส่ง	จัดซื้อรถบรรทุกขยะ	2,395,000.00
รวม						11,558,787.00

26

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 10	ปี 2563	ปี 2562
เงินรับฝาก		
เงินรับฝากจากเงินอุดหนุน	27,820.88	32,711.03
เงินรับฝากจากเงินอุดหนุนในการดำเนินงานโครงการ 6%	-	4,213.79
เงินรับฝากจากเงินอุดหนุน	308,750.00	399,050.00
เงินรับฝากจากเงินอุดหนุน	27,600.00	-
เงินรับฝากจากเงินอุดหนุน	6,770.00	5,180.00
เงินรับฝากจากเงินอุดหนุนโครงการตามยุทธศาสตร์	1,082,456.79	922,428.13
เงินรับฝากอื่น ๆ	-	-
เงินรับฝากจากเงินอุดหนุนโครงการและอาหารปลอดภัย เพื่อสุขภาพที่ดี	9,976.28	1,300.00
เงินรับฝากจากเงินอุดหนุน	21,600.00	18,201.28
รวม	31,576.28	19,501.28
	<u>1,484,973.95</u>	<u>1,383,084.23</u>

๒๖

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 11 เงินสะสม

		ปี 2563	ปี 2562
เงินสะสม 1 ตุลาคม		13,131,875.58	6,399,523.52
รายรับจริงสูงกว่าจ่ายจริง	4,289,198.96		7,276,637.72
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสม	643,379.84		1,091,495.66
บวก เงินทุนสำรองเงินสะสม		3,645,819.12	6,185,142.06
รับคืนเงินสะสม		1,400.00	-
รายการปรับปรุงยอดเงินสะสมระหว่างปี		131,189.00	-
หัก จ่ายขาดเงินสะสม	44,250.00	3,734,158.12	672,810.00
เงินสะสม 30 กันยายน		16,866,033.70	125,600.00
			6,732,352.06
			13,131,875.58

เงินสะสม 30 กันยายน ประกอบด้วย

1. ทุนในโรงพิมพ์อาสารักษาดินแดน
2. เงินฝาก ก.ส.อ. หรือ ก.ส.ท.
3. เงินทุนส่งเสริมอาชีพ
4. เงินฝากกองทุนอื่นๆ
5. ลูกหนี้ค่าภาษี
6. ลูกหนี้รายได้อื่นๆ
7. ทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้ที่ชำระหนี้แล้ว
8. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้

ปี 2563

ปี 2562

16,866,033.70

16,866,033.70

13,131,875.58

13,131,875.58

ปี 2563

0.00

ปี 2562

0.00

ทั้งนี้ได้รับการอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน
และจะเบิกจ่ายในปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 11

2d

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 12 เงินทุนสำรองเงินสะสม

ปี 2563

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

ปี 2562

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนหักพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างประปา ขนาด 30 ลบ.ม. หมู่ที่ 1 บ้านบางมะหวด ตำบลบ้านกลาง อำเภอนาหว้า จังหวัดปัตตานี	2,780,000.00	2,780,000.00	-	2,780,000.00	-
รวม			2,780,000.00	2,780,000.00	-	2,780,000.00	-

22

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง
แบบแสดงรายการทางการเงินรายจ่ายตามเงินรายรับ
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563

รายการ/หมวด	ประมาณการ	รวมจ่ายจากเงินงบประมาณ	รวมจ่ายจากเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	ปรับปรุงโดยใบกำกับ	รวม	แผนงานบริหารงานทั่วไป 00110	แผนงานการศึกษาวางแผน 00120	แผนงานการสาธารณสุข 00210	แผนงานส่งเสริมการเกษตร 00220	แผนงานพัฒนาชุมชน 00240	แผนงานส่งเสริมการเกษตรเชิงท่องเที่ยว 00250	แผนงานการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ 00260	แผนงาน-มหาดไทย 00410
รายจ่าย													
งบกลาง	11,172,400.00	10,075,839.80	-	-	10,075,839.80	-	-	-	-	-	-	-	10,075,839.80
เงินเดือน (ผ่านการเมือง)	2,398,320.00	2,225,520.00	-	-	2,225,520.00	2,225,520.00	-	-	-	-	-	-	-
เงินเดือน (ผ่านประจำ)	8,948,120.00	7,798,644.00	-	-	7,798,644.00	5,308,384.00	-	1,083,200.00	-	1,407,060.00	-	-	-
ค่าตอบแทน	1,307,000.00	871,074.00	-	-	871,074.00	756,774.00	72,300.00	-	-	42,000.00	-	-	-
ค่าใช้สอย	6,137,345.36	3,860,763.12	-	(313,341.30)	3,547,421.82	1,333,915.82	54,920.00	996,316.00	34,092.00	773,283.00	367,841.30	360,395.00	-
ค่าวัสดุ	3,886,742.00	3,320,549.00	199,115.00	-	3,519,664.00	688,439.00	-	2,055,696.00	29,115.00	746,414.00	-	-	-
ค่าสาธารณูปโภค	1,175,000.00	964,794.63	-	-	964,794.63	964,794.63	-	-	-	-	-	-	-
ค่าครู/วิทยากร	294,500.00	270,300.00	-	-	270,300.00	39,500.00	-	175,800.00	-	55,000.00	-	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	6,714,000.00	6,425,000.00	9,103,600.00	-	15,528,600.00	-	-	-	15,528,600.00	-	-	-	-
เงินอุดหนุน	4,963,112.64	4,559,618.64	-	-	4,559,618.64	-	-	3,436,317.00	-	1,108,301.64	15,000.00	-	-
รวมจ่าย	46,996,540.00	40,372,103.19	9,302,715.00	(313,341.30)	49,361,476.89	11,317,327.45	127,220.00	7,687,329.00	63,207.00	19,660,658.64	382,841.30	360,395.00	10,075,839.80
รายรับ													
ภาษีอากร	80,200.00	2,384.08	-	-	2,384.08	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	109,730.00	120,471.40	-	-	120,471.40	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	120,000.00	132,514.89	-	-	132,514.89	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	150,000.00	294,480.00	-	-	294,480.00	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	6,500.00	1,210.00	-	-	1,210.00	-	-	-	-	-	-	-	-
ภาษีเงินได้	18,522,650.00	18,281,424.48	-	-	18,281,424.48	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	28,007,460.00	25,515,476.00	-	-	25,515,476.00	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	-	-	9,302,715.00	-	9,302,715.00	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรับ	46,996,540.00	44,347,960.85	9,302,715.00	-	53,650,675.85	-	-	-	-	-	-	-	-
รายรับสูงกว่าหรือต่ำกว่ารายจ่าย					4,289,198.96								

(ลงชื่อ).....
(นางพาณี วัชรเชื้อ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ).....
(นายอัมรินทร์ กะจ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง

(ลงชื่อ).....
(นายนิคม แวงมาะ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง

[illegible]

(ลงชื่อ).....
(นายอัปดุลโคเดช กะจิ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง

(ลงชื่อ).....
(นายนิธินะ แวมานะ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง

