

รายงานการตรวจสอบรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง
อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
ประจำงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สแกนด้วย CamScanner

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง
เลขที่รับ ๖๕๐
วันที่ ๒๓ เม.ย. ๒๕๖๓
เวลา ๑๐:๐๖ น.

ที่ ตผ ๐๐๕๕.๔ ยส/๐๑๘๖

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยโสธร
ถนนแจ้งสนิท ตำบลในเมือง
อำเภอเมืองยโสธร จังหวัดยโสธร ๓๕๐๐๐

๒๗ มีนาคม ๒๕๖๓

เรื่อง การตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ขององค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

อ้างถึง หนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง ที่ ยส ๗๔๘๐๒/๑๙๒ ลงวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ขององค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร ได้ส่งรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ขององค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง เพื่อให้ตรวจสอบ นั้น

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยโสธร ได้ตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ขององค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง เสร็จแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางกรรณิการ์ สิงห์พันธ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายมานพ บุญแก้ว)
ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยโสธร ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวกาญจนา ศรีนิล)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(นายวิรัช หงษ์อินทร์)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายฐานันดร คำเสมอ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายราชศักดิ์ สาระวัน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยโสธร
โทร. ๐ ๔๕๗๑ ๔๕๒๕
โทรสาร ๐ ๔๕๗๑ ๔๕๒๕
ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : yst@oag.go.th

สแกนด้วย CamScanner

รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

การไม่แสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีหน้าที่ตามกฎหมายในการตรวจสอบรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถแสดงความเห็นต่อรายงานการเงินองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมืองได้ เนื่องจากเรื่องที่กล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการไม่แสดงความเห็นมีนัยสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถหาหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นต่อรายงานการเงิน

เกณฑ์ในการไม่แสดงความเห็น

ไม่สามารถหาหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอ

๑. ตามหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ หมายเหตุ ๓ เงินสดและเงินฝากธนาคาร บัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภทออมทรัพย์ เลขที่บัญชี ๐๑๒๕๑๒๔๐๐๕๘๗ จำนวน ๑๔,๑๙๔,๖๔๖.๒๑ บาท แต่ธนาคารรับรองยอดเงินฝากธนาคารคงเหลือ จำนวน ๑๓,๙๖๑,๓๘๓.๒๒ บาท ปรากฏเป็นเช็คค้างจ่ายจำนวน ๑๘ ฉบับ เป็นเงิน ๔๙๔,๕๖๒.๖๕ บาท เป็นผลต่างที่ไม่สามารถตรวจสอบหาสาเหตุได้ จำนวน ๗๒๗,๘๒๕.๖๔ บาท ทำให้จำนวนเงินตามบัญชีแสดงยอดสูงกว่าธนาคารรับรองจำนวน ๗๒๗,๘๒๕.๖๔ บาท และบัญชีเงินฝากธนาคารดังกล่าว ปรากฏยอดคงเหลือตามรายงานสถานะการเงินประจำวัน จำนวน ๑๓,๔๖๖,๘๒๐.๕๗ บาท ดังนั้นยอดคงเหลือตามบัญชีสูงกว่ายอดคงเหลือตามรายงานสถานะการเงินประจำวัน จำนวน ๗๒๗,๘๒๕.๖๔ บาท

๒. ตามหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ หมายเหตุ ๖ เงินรับฝาก บัญชีเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน จำนวน ๒,๕๙๖,๑๒๔.๓๙ บาท ซึ่งประกอบด้วยลูกหนี้คงค้าง จำนวน ๙๐,๘๙๗.- บาท และเงินฝากธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภทออมทรัพย์ เลขที่บัญชี ๐๑๒๕๑๒๐๐๒๔๓๔ จำนวน ๑,๗๒๙,๔๓๘.๑๙ บาท และปรากฏผลต่างที่ไม่สามารถตรวจสอบหาสาเหตุได้จำนวน ๗๗๕,๗๘๙.๒๐ บาท

สำนักงาน...

สแกนด้วย CamScanner

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใด เพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมได้อย่างเพียงพอตามข้อ ๑ - ๒ จึงไม่สามารถระบุได้ว่าจำเป็นต้องปรับปรุงจำนวนเงินของรายการเหล่านี้หรือไม่เพียงใด ซึ่งหากจำเป็นต้องปรับปรุงจะมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบแสดงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ และงบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถขององค์การบริหารส่วนตำบลคูเมืองในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่อรายงานการเงินดังกล่าวจากการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี อย่างไรก็ตาม เนื่องจากเรื่องที่กล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการไม่แสดงความเห็น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถหาหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นต่อรายงานการเงินดังกล่าวได้

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมืองตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้

(นายมานพ บุญแก้ว)
ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยโสธร

(นางสาวปวีณา มูลสาร)
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
วันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๖๓

สแกนด้วย CamScanner

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

	หมายเหตุ	ปี 2562	ปี 2561
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	34,966,690.23	29,355,065.00
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	28,120,245.47	23,988,636.70
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	4	90,897.00	173,000.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		28,211,142.47	24,161,636.70
รวมสินทรัพย์		28,211,142.47	24,161,636.70
ทุนทรัพย์สิน	2	34,966,690.23	29,355,065.00
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	5	911,980.00	816,935.00
เงินรับฝาก	6	3,322,265.18	3,274,873.24
รวมหนี้สินหมุนเวียน		4,234,245.18	4,091,808.24
รวมหนี้สิน		4,234,245.18	4,091,808.24
เงินสะสม			
เงินสะสม	7	10,549,874.91	7,291,356.47
เงินทุนสำรองเงินสะสม		13,427,022.38	12,778,471.99
รวมเงินสะสม		23,976,897.29	20,069,828.46
รวมหนี้สินและเงินสะสม		28,211,142.47	24,161,636.70

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางกรรณิการ์ สิงห์พันธ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายฐานันดร คำเสมอ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

(นายราชศักดิ์ สาระวัน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

สแกนด้วย CamScanner

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

ข้อมูลทั่วไป

1. ลักษณะที่ตั้ง

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง เกิดขึ้นตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2537 มีผลให้สภาตำบลมีฐานะเป็นนิติบุคคลและได้รับการยกฐานะจัดตั้งเป็นองค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2537 โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2540 เป็นต้นไป ซึ่งสถานที่ตั้งครั้งแรกตั้งอยู่ ณ บ้านคุ้ม หมู่ที่ 9 ตำบลคูเมือง อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร แต่เนื่องด้วยพื้นที่เดิมคับแคบ การติดต่อทางราชการไม่สะดวก จึงได้ย้ายที่ทำการมาที่ บ้านคุ้ม หมู่ที่ 6 ตำบลคูเมือง อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร ตั้งแต่ประมาณปี 2547 จนถึงปัจจุบัน ที่ตั้งตำบลคูเมืองอยู่ห่างจากอำเภอมหาชนะชัย ระยะทาง 4 กิโลเมตร และห่างจากจังหวัดยโสธร ประมาณ 46 กิโลเมตร

2. อาณาเขต

ทิศเหนือ	ติดกับ	ตำบลหัวเมือง	อำเภอมหาชนะชัย	จังหวัดยโสธร
		ตำบลพระเสาร์	อำเภอมหาชนะชัย	จังหวัดยโสธร
ทิศตะวันออก	ติดกับ	ตำบลผือฮี	อำเภอมหาชนะชัย	จังหวัดยโสธร
		ตำบลฟ้าหยาด	อำเภอมหาชนะชัย	จังหวัดยโสธร
ทิศใต้	ติดกับ	ตำบลสงยาง	อำเภอมหาชนะชัย	จังหวัดยโสธร
		ตำบลดู่	อำเภอราษีไศล	จังหวัดศรีสะเกษ
ทิศตะวันตก	ติดกับ	ตำบลโจดม่วง	อำเภอราษีไศล	จังหวัดศรีสะเกษ
		ตำบลคลีกลิ้ง	อำเภอราษีไศล	จังหวัดศรีสะเกษ

3. เขตการปกครอง

ตำบลคูเมือง แบ่งเขตการปกครอง ประกอบด้วยหมู่บ้าน 12 หมู่บ้าน ดังนี้

หมู่ที่ 1	บ้านคูเมือง	หมู่ที่ 7	บ้านสำโรง
หมู่ที่ 2	บ้านคุ้ม	หมู่ที่ 8	บ้านพลไว
หมู่ที่ 3	บ้านพลไว	หมู่ที่ 9	บ้านคุ้ม
หมู่ที่ 4	บ้านสำโรง	หมู่ที่ 10	บ้านสำโรง
หมู่ที่ 5	บ้านขาม	หมู่ที่ 11	บ้านคูเมือง
หมู่ที่ 6	บ้านคุ้ม	หมู่ที่ 12	บ้านขาม

4. ด้านการศึกษา

4.1 โรงเรียนประถมศึกษา	จำนวน 5 แห่ง
4.2 โรงเรียนมัธยมศึกษา	จำนวน 2 แห่ง (โรงเรียนขยายโอกาส)
4.3 ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	จำนวน 5 แห่ง
4.4 ที่อ่านหนังสือพิมพ์ประจำหมู่บ้าน	จำนวน 5 แห่ง
4.5 ศูนย์ข้อมูลข่าวสารและบริการอินเตอร์เน็ตตำบล อบต.คูเมือง	จำนวน 1 แห่ง

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

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

****

สแกนด้วย CamScanner

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด		
			ชื่อ	จำนวนเงิน	
	2562	2561		2562	2561
ที่ดิน					
ที่ดินที่มีกรรมสิทธิ์	2,261,900.00	2,852,500.00	รายได้	33,567,190.23	29,355,065.00
อาคาร			เงินสะสม	249,500.00	-
อาคารสำนักงาน	2,663,058.00	2,156,000.00	เงินที่มีผู้อุทิศให้	1,150,000.00	-
อาคารเพื่อการพักอาศัย	854,466.00	506,000.00			
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	13,449,820.00	9,950,973.00			
สิ่งปลูกสร้าง					
สิ่งปลูกสร้าง	1,692,259.00	689,000.00			
ครุภัณฑ์					
ครุภัณฑ์สำนักงาน	2,892,029.01	3,007,087.78			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	5,856,900.00	5,711,749.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	110,500.00	134,500.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	1,310,552.22	1,032,714.22			
ครุภัณฑ์การเกษตร	215,130.00	222,680.00			
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	304,800.00	322,800.00			
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์หรือการแพทย์	416,300.00	166,400.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1,058,835.00	712,535.00			
ครุภัณฑ์การศึกษา	1,284,471.00	1,499,506.00			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	59,170.00	59,170.00			
ครุภัณฑ์กีฬา	536,500.00	331,450.00			
รวม	**34,966,690.23**	**29,355,065.00**		**34,966,690.23**	**29,355,065.00**

หมายเหตุ

การจัดประเภททรัพย์สิน ปี 2561 ที่นำมาเปรียบเทียบเป็นไปตามหนังสือสั่งการจากกระทรวงมหาดไทย ที่ มท 0808.4/ว 297 ลงวันที่ 21 มกราคม 2562 เรื่อง การจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท 0808.4/ว 3822 ลงวันที่ 20 กันยายน 2562 เรื่อง แบบบัญชี ทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

สแกนด้วย CamScanner

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง อำเภอหาชนะชัย จังหวัดยโสธร

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร					2562	2561
เงินสด						
เงินฝากธนาคาร	ออมสิน	ประเภทประจำ	เลขที่	300021447739	12,183,689.63	12,074,772.17
	กรุงไทย	ประเภทกระแสรายวัน	เลขที่	315-6-03215-8	12,471.44	-
	ธ.ก.ส.	ประเภทออมทรัพย์	เลขที่	012512002434	1,729,438.19	1,636,922.16
	ธ.ก.ส.	ประเภทออมทรัพย์	เลขที่	012512400587	14,194,646.21	10,275,493.34
	ธ.ก.ส.	ประเภทออมทรัพย์	เลขที่	012512488636	-	1,449.03
รวม					28,120,245.47	23,988,636.70

สแกนด้วย CamScanner

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 4 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ปี 2562

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นายพิทักษ์ บุญยิ่ง	กลุ่มพิทักษ์ตัดเย็บถุงมือหนัง หมู่ที่ 3 เพื่อจัดซื้อจักรอุตสาหกรรมและวัสดุอุปกรณ์ (สัญญา 1/2558)	38,000.00
นายศรชัยรัชช์ นิลศรี	กลุ่มเพื่อนเกษตรบ้านคูเมือง หมู่ที่ 11 เพื่อจัดซื้อปุ๋ยชีวภาพ (สัญญา 1/2559)	52,897.00
รวม		90,897.00

ปี 2561

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นางพิศมัย สายหอม	กลุ่มทำนาบ้านคูเมือง หมู่ที่ 1 เพื่อจัดซื้อปุ๋ยเคมีที่ใช้ในการเกษตร (สัญญา 1/2557)	40,000.00
นายพิทักษ์ บุญยิ่ง	กลุ่มพิทักษ์ตัดเย็บถุงมือหนัง หมู่ที่ 3 เพื่อจัดซื้อจักรอุตสาหกรรมและวัสดุอุปกรณ์ (สัญญา 1/2558)	45,000.00
นายศรชัยรัชช์ นิลศรี	กลุ่มเพื่อนเกษตรบ้านคูเมือง หมู่ที่ 11 เพื่อจัดซื้อปุ๋ยชีวภาพ (สัญญา 1/2559)	88,000.00
รวม		173,000.00

หมายเหตุ ; เปลี่ยนแปลงชื่อ - สกุล ผู้ยืม ให้ถูกต้องตรงกับสัญยายืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

สแกนด้วย CamScanner

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 5 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานทั่วไป	ค่าตอบแทน	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่นสำหรับพนักงานส่วนท้องถิ่นเป็นกรณีพิเศษ	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ (โบนัส)	752,080.00
เงินงบประมาณ	รักษาความสงบภายใน	บริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับรักษาความสงบภายใน	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการผู้ปฏิบัติงานในศูนย์ อปพร. ปฏิบัติงานประจำหน่วยกู้ชีพและบริการทางการแพทย์ฉุกเฉิน (EMS)	50,400.00
เงินงบประมาณ	การศึกษา	ก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	อาคารต่างๆ	โครงการต่อเติมห้องปฐมพยาบาล ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสำโรง	84,500.00
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานทั่วไป	รายจ่ายอื่น	รายจ่ายอื่น	ค่าใช้จ่ายในการจ้างหน่วยงานหรือสถาบันที่เป็นกลางเพื่อประเมินระดับความพึงพอใจของผู้รับบริการ	25,000.00
รวม						911,980.00

สแกนด้วย CamScanner

หมายเหตุ 5 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานทั่วไป	ค่าตอบแทน	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่นสำหรับพนักงานส่วนท้องถิ่นเป็นกรณีพิเศษ	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ (โบนัส)	706,810.00
เงินงบประมาณ	รักษาความสงบภายใน	บริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับรักษาความสงบภายใน	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าใช้จ่ายโครงการปฏิบัติงานในศูนย์ อปพร.	50,400.00
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่ารับวารสารและเอกสาร	7,800.00
เงินงบประมาณ	สาธารณสุข	บริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเกี่ยวกับการรับรองและพิธีการ	โครงการรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	26,925.00
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานทั่วไป	รายจ่ายอื่น	รายจ่ายอื่น	ค่าใช้จ่ายในการจ้างหน่วยงานหรือสถาบันที่เป็นกลางเพื่อประเมินระดับความพึงพอใจของผู้รับบริการ	25,000.00
รวม						816,935.00

สแกนด้วย CamScanner

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 6 เงินรับฝาก

	2562	2561
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	7,215.72	21,779.62
เงินประกันสัญญา	605,151.50	528,538.50
เงินรอคืนจังหวัด	-	29,013.36
ค่าใช้จ่ายอื่น (กองทุนเงินให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา (กยศ.))	5,420.00	-
เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	2,596,124.39	2,585,711.36
เงินรับฝากอื่น ๆ (เงินถ่ายโอนกิจกรรมบริการสาธารณะ)	-	1,479.35
เงินรับฝากอื่น ๆ (เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน อบต./สภาตำบล)	108,353.57	108,351.05
รวม	3,322,265.18	3,274,873.24

สแกนด้วย CamScanner

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 7 เงินสะสม

	2562		2561	
เงินสะสม 1 ตุลาคม 2561 , 1 ตุลาคม 2560		7,291,356.47		7,143,398.37
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	4,323,669.28		3,030,509.73	
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสม	(648,550.39)		(757,627.43)	
บวก รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม	3,675,118.89		2,272,882.30	
รายจ่ายค้างจ่าย	21,018.60		29,075.60	
ปรับปรุงรายรับปีก่อน	44,901.60		-	
ปรับปรุงเงินรับฝากเงินถ่ายโอนโครงการกิจกรรมถ่ายโอนสาธารณะ	1,479.35		-	
รับคืนเงินเศรษฐกิจชุมชนหลังการปรับปรุงบัญชี	-		11,000.00	
รับคืนเงินค่าไฟฟ้า	-		0.20	
หัก จ่ายขาดเงินสะสม	(484,000.00)	3,258,518.44	(2,165,000.00)	147,958.10
เงินสะสม 30 กันยายน 2562, 30 กันยายน 2561		10,549,874.91		7,291,356.47

เงินสะสม 30 กันยายน 2562, 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย	2562	2561
1. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	10,549,874.91	7,291,356.47
	10,549,874.91	7,291,356.47

	2562	2561
ทั้งนี้ ได้รับอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน	999,500.00	-

และจะเบิกจ่ายในปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 7

สแกนด้วย CamScanner

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 7 เงินสะสม

ปี 2562

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อหนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างแหล่งกำจัดสิ่งปฏิกูลในพื้นที่สาธารณะประโยชน์ดงหนองพี่	484,000.00	484,000.00	484,000.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านคูเมือง หมู่ที่ 1 (ดอนปู่ตา - บ้านสำโรง)	155,200.00	155,000.00	-	155,000.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านคุ้ม หมู่ที่ 2 (แยกบ้านนายสมัย สังฆพันธ์)	254,500.00	254,000.00	-	254,000.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านสำโรง หมู่ที่ 7 (บ้านนายสรรค์ เพียงตา - นางหวิน กรรมจันทร์)	251,300.00	251,000.00	-	251,000.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านพลไว หมู่ที่ 8 (บ้านนายวิไล เพื่องฟู - นางสุจิตรา ชมจูมจัง)	166,470.00	166,000.00	-	166,000.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านขาม หมู่ที่ 12 (บ้านขาม หมู่ที่ 12 - บ้านแดง)	174,000.00	173,500.00	-	173,500.00	-
รวม			1,485,470.00	1,483,500.00	484,000.00	999,500.00	-

ปี 2561

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อหนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	งานส่งเสริมการเกษตร	โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์เรียนรู้ทางการเกษตร	250,000.00	249,500.00	249,500.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	งานไฟฟ้าและถนน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายคูเมือง - สำโรง (ใต้ดอนปู่ตา)	110,000.00	109,500.00	109,500.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	งานไฟฟ้าและถนน	โครงการปรับปรุงถนนลงหินคลุก บ้านคุ้ม หมู่ที่ 2	153,400.00	153,000.00	153,000.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	งานไฟฟ้าและถนน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านพลไว หมู่ที่ 3,8 (สายที่ 1)	190,000.00	189,500.00	189,500.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	งานไฟฟ้าและถนน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านพลไว หมู่ที่ 3,8 (สายที่ 2)	110,000.00	109,500.00	109,500.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	งานไฟฟ้าและถนน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านสำโรง หมู่ที่ 4 - ดอนปู่ตา	182,500.00	182,000.00	182,000.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	งานไฟฟ้าและถนน	โครงการเสริมผิว/ยกระดับถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านขาม หมู่ที่ 5	196,000.00	192,000.00	192,000.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	งานไฟฟ้าและถนน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านคุ้ม หมู่ที่ 6	151,250.00	151,000.00	151,000.00	-	-
		ยอดยกไป	1,343,150.00	1,336,000.00	1,336,000.00	-	-

สแกนด้วย CamScanner

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 7 เงินสะสม

ปี 2561 (ต่อ)

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อหนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
		ยอดยกมา	1,343,150.00	1,336,000.00	1,336,000.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	งานไฟฟ้าและถนน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านสำโรง หมู่ที่ 7	161,700.00	160,000.00	160,000.00		
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	งานไฟฟ้าและถนน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านคุ้ม หมู่ที่ 9	151,250.00	151,000.00	151,000.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	งานบำบัดน้ำเสีย	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำฯ บ้านสำโรง หมู่ที่ 10	147,000.00	138,600.00	138,600.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	งานไฟฟ้าและถนน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านคูเมือง หมู่ที่ 11	115,500.00	115,000.00	115,000.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	งานบำบัดน้ำเสีย	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำฯ บ้านขาม หมู่ที่ 12	100,000.00	99,900.00	99,900.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	งานไฟฟ้าและถนน	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กทางเข้าศูนย์เรียนรู้ทางการเกษตรฯ	165,000.00	164,500.00	164,500.00	-	-
รวม			2,183,600.00	2,165,000.00	2,165,000.00	-	-

สแกนด้วย CamScanner

องค์การบริหารส่วนตำบลดูเมือง อำเภอหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

รายการ/หมวด	ประมาณการ	รวมจ่ายจากเงินงบประมาณ	รวมจ่ายจากเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	รวม	บริหารงานทั่วไป	การรักษาความสงบภายใน	การศึกษา	สาธารณสุข	สังคมสงเคราะห์	เคหะและชุมชน	สร้างความเข้มแข็งของชุมชน	การศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ	อุตสาหกรรมและการโยธา	การเกษตร	งบกลาง
รวมจ่าย															
งบกลาง	14,293,754.00	13,400,507.76	116,053.44	13,516,561.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,516,561.20
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	2,703,620.00	2,571,120.00	-	2,571,120.00	2,571,120.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	10,792,240.00	9,597,603.00	-	9,597,603.00	4,627,043.00	462,120.00	2,799,880.00	-	718,200.00	621,600.00	-	-	-	368,760.00	-
ค่าตอบแทน	1,311,700.00	1,025,880.00	-	1,025,880.00	857,880.00	-	89,650.00	-	-	37,450.00	-	-	-	40,900.00	-
ค่าใช้สอย	5,787,750.00	4,191,306.10	-	4,191,306.10	1,449,489.15	830,177.95	1,145,963.00	90,962.00	216,279.00	107,280.00	89,325.00	74,990.00	-	186,840.00	-
ค่าวัสดุ	2,106,086.00	1,779,128.97	-	1,779,128.97	406,835.90	41,840.00	1,095,831.07	121,281.00	29,924.00	55,360.00	-	-	-	28,057.00	-
ค่าสาธารณูปโภค	344,500.00	332,316.20	-	332,316.20	332,316.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าครุภัณฑ์	645,200.00	499,680.00	30,000.00	529,680.00	177,180.00	57,800.00	145,800.00		33,900.00	16,000.00	-	99,000.00	-	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	5,053,650.00	4,608,280.00	-	4,608,280.00	-	-	84,500.00	30,000.00	-	3,784,280.00	-	-	709,500.00	-	-
รายจ่ายอื่น	25,000.00	25,000.00	-	25,000.00	25,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุน	2,636,500.00	2,464,556.08	-	2,464,556.08	30,000.00	-	1,736,000.00	260,000.00	-	222,556.08	76,000.00	140,000.00	-	-	-
รวมรายจ่าย	45,700,000.00	40,495,378.11	146,053.44	40,641,431.55	10,476,864.25	1,391,937.95	7,097,624.07	502,243.00	998,303.00	4,844,526.08	165,325.00	313,990.00	709,500.00	624,557.00	13,516,561.20
รายรับ															
ภาษีอากร	159,000.00	185,950.83	-	185,950.83	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียมค่าปรับและใบอนุญาต	329,700.00	299,824.40	-	299,824.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	114,000.00	138,063.00	-	138,063.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	102,000.00	85,800.00	-	85,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากทุน	3,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ภาษีจัดสรร	19,591,900.00	19,434,855.16	-	19,434,855.16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	25,400,000.00	24,674,554.00	-	24,674,554.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	-	-	146,053.44	146,053.44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรายรับ	45,700,000.00	44,819,047.39	146,053.44	44,965,100.83	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายรับสูงกว่าหรือ (ต่ำกว่า) รายจ่าย				4,323,669.28											

(นางกรรณิการ์ สิงห์พันธ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายชูชานันคร คำเสมอ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดูเมือง

(นายธรรศศักดิ์ สาระวัน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดูเมือง

สแกนด้วย CamScanner