



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
เทศบาลตำบลปากท่อ
อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายกเทศมนตรีตำบลป่าก่อคำ

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของเทศบาลตำบลป่าก่อคำ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับและเงินสะสม งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ เงินสะสม เงินทุนสำรองเงินสะสมและเงินกู้ และรายงานรายจ่ายในการดำเนินงานที่จ่ายจากเงินรายรับ ตามแผนงานรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบรายงานการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของเทศบาลตำบลป่าก่อคำ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากเทศบาล ตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบรายงานการเงิน ข้อที่ 2 งบทรัพย์สิน ซึ่งเทศบาลตำบลป่าก่อคำ บันทึกยอดคงเหลือทรัพย์สินในระบบ e-LAAS (Electronic Local Administrative Accounting System) ไม่ครบถ้วน ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงตรวจสอบยอดคงเหลือจากรายการเพิ่ม (ลด) ของทรัพย์สินปีงบประมาณ 2561 จากทะเบียนทรัพย์สิน ซึ่งเทศบาลตำบลป่าก่อคำจัดทำขึ้น ทั้งนี้ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินยังคงเหมือนเดิม



เรื่องอื่น

เนื่องจากมีรายงานการเงินของหน่วยรับตรวจที่ส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบเป็นจำนวนมาก บางส่วนตกค้างการตรวจสอบ ซึ่งข้อมูลเปรียบเทียบในรายงานการเงินงวดปัจจุบันที่ส่งให้ตรวจสอบนี้ เป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินที่ตกค้างการตรวจสอบ หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบรายงานการเงินที่ตกค้างให้แล้วเสร็จก่อน จะทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถตรวจสอบและเสนอรายงานผลการตรวจสอบรายงานการเงินได้ทันเวลาตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. 2561 ดังนั้น ข้อมูลเปรียบเทียบจึงเป็นข้อมูลที่ยังไม่ผ่านการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของเทศบาลในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกเทศบาลหรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกัน จะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริต



อาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของเทศบาล
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของเทศบาลในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่า มีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้เทศบาลต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวศรีไพร ทองสินธุ์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงราย

(นางสาวสิริกัทร โปหาดี)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

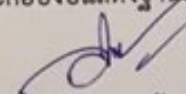
สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงราย

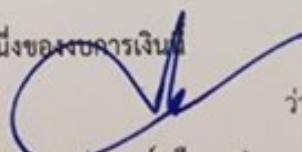
วันที่ 7 ธันวาคม 2561

งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

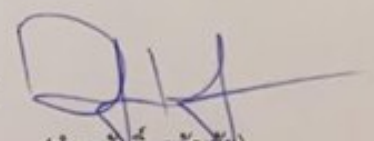
	หมายเหตุ	ปี 2561	ปี 2560
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	82,060,122.89	80,389,757.00
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	28,125,099.65	25,361,954.34
เงินฝากกองทุน	4	4,434,569.36	4,253,394.11
รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	5	1,254,594.50	2,250,094.50
ลูกหนี้ค่าภาษี	6	14,435.25	14,435.25
ลูกหนี้อื่นๆ	7	16,655.00	79,310.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		33,845,353.76	31,959,188.20
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
สินทรัพย์ที่เกิดจากเงินกู้	2	8,865,688.56	8,367,688.56
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		8,865,688.56	8,367,688.56
รวมสินทรัพย์		42,711,042.32	40,326,876.76
	หมายเหตุ	ปี 2561	ปี 2560
ทุนทรัพย์สิน		82,060,122.89	80,389,757.00
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	8	6,115,371.75	4,378,634.15
รายจ่ายค้างจ่ายระหว่างดำเนินการ	9	1,254,594.50	2,250,094.50
เงินรับฝาก	10	517,713.28	1,222,366.63
รวมหนี้สินหมุนเวียน		7,887,679.53	7,851,095.28
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินกู้	11	2,631,325.00	3,393,325.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		2,631,325.00	3,393,325.00
รวมหนี้สิน		10,519,004.53	11,244,420.28
เงินสะสม			
เงินสะสม	12	20,828,985.19	18,067,807.23
เงินทุนสำรองเงินสะสม		11,363,052.60	11,014,649.25
รวมเงินสะสม		32,192,037.79	29,082,456.48
รวมหนี้สินและเงินสะสม		42,711,042.32	40,326,876.76

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน


(นางมลิกา เกตุแก้ว)


(นายประสงค์ เมื่อมุล)

ว่าที่ร้อยตรี


(ดำรงศักดิ์ ชัยวุฒิชัย)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

ปลัดเทศบาลตำบลปากท่อ
26 ธ.ค. 2561

นายกเทศมนตรีตำบลปากท่อ

เทศบาลตำบลป่าก่อคำ อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ข้อมูลทั่วไป

เทศบาลตำบลป่าก่อคำ ได้เปลี่ยนแปลงฐานะจากสุขาภิบาล ตามพระราชกฤษฎีกา เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม พ.ศ. 2542 สำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 333 หมู่ที่ 8 บ้านป่าก่อคำ ตำบลป่าก่อคำ อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย ห่างจากอำเภอเมืองเชียงราย ประมาณ 20 กิโลเมตร ห่างจากที่ว่าการอำเภอแม่ลาว ประมาณ 8 กิโลเมตร จำนวน 7 หมู่บ้าน ประชากรรวม 4,389 คน

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะทางการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะทางการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้างตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติกรบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 20 มีนาคม 2558 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 21 มีนาคม 2561 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด		
	2561	2560	ชื่อ	จำนวนเงิน	
	2561	2560		2561	2560
เอสังหาริมทรัพย์					
ที่ดิน	10,979,200.00	10,979,200.00	รายได้	45,195,939.33	44,622,787.00
ห้องเช่า	728,257.50	728,257.50	เงินสะสม	2,278,993.00	2,278,993.00
สอกระจายข้าว	499,000.00	7,000.00	เงินทุนสำรองเงินสะสม	920,000.00	920,000.00
โรงกรองน้ำกำจัดเหล็ก	205,000.00	205,000.00	เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	24,799,502.00	24,799,502.00
อาคารตลาดกลาง	3,934,000.00	3,934,000.00	เงินกู้	8,865,688.56	7,768,475.00
ห้องสูงประปาบริเวณอาคารตลาดกลาง	1,376,100.00	1,376,100.00			
ศาลาประชาชนไทย	259,800.00	259,800.00			
อาคารสำนักงานเทศบาล	6,608,400.00	6,565,500.00			
อาคารโรงจอดรถและศูนย์ซ่อมเทศบาล	995,000.00	995,000.00			
อาคารเรียน 3 ชั้น 12 ห้องเรียน	8,266,475.00	7,768,475.00			
อาคารเรียน 4 ชั้น 12 ห้องเรียน	9,689,190.79	9,597,602.00			
อาคารอนุบาล	5,328,327.10	5,233,000.00			
อาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	2,274,000.00	2,274,000.00			
อาคารเอนกประสงค์แบบฐานแม่	7,359,400.00	7,359,400.00			
ข.สังหาริมทรัพย์					
ครุภัณฑ์สำนักงาน	3,897,801.50	3,669,601.50			
ครุภัณฑ์การศึกษา	38,600.00	38,600.00			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	12,735,993.00	12,735,993.00			
ครุภัณฑ์การเกษตร	362,420.00	288,420.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	1,394,980.00	1,383,580.00			
ครุภัณฑ์โขนนาและเกษตร	736,858.00	631,358.00			
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	316,587.50	316,587.50			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	713,373.00	703,873.00			
ครุภัณฑ์โรงงาน	109,100.00	109,100.00			
ครุภัณฑ์เครื่องดับเพลิง	173,500.00	173,500.00			
ครุภัณฑ์กีฬา	208,818.00	208,818.00			
ครุภัณฑ์สำรวจ	190,350.00	190,350.00			
ครุภัณฑ์ดนตรีและนาฏศิลป์	238,000.00	238,000.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1,683,219.00	1,661,269.00			
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	49,872.50	49,872.50			
ครุภัณฑ์อื่น	708,500.00	708,500.00			
รวม	82,060,122.89	80,389,757.00		82,060,122.89	80,389,757.00

คำอธิบาย

- ทรัพย์สินที่มาจากเงินรายได้ 45,195,939.33 บาท เงินสะสม 2,278,993 บาท เงินทุนสำรองเงินสะสม 920,000 บาท เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ 24,799,502 บาท เงินกู้ 8,865,688.56 บาท ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของเทศบาลตำบลป่าก่อคำ และเทศบาลตำบลป่าก่อคำใช้ประโยชน์โดยตรงรวมทั้งทรัพย์สินที่ให้อืมหรือเช่า ยกเว้นทรัพย์สินที่จัดไว้เพื่อเป็นการให้บริการสาธารณะ เช่น ถนน สะพาน ลานกีฬา เป็นต้น

- ในปีงบประมาณ 2561 เทศบาลตำบลป่าก่อคำ ได้บันทึกข้อมูลในระบบ e-laas จำนวนทั้งหมด 77,408,521.50 บาท งบแสดงฐานะทางการเงินมีจำนวนเงิน 82,060,122.89 บาท มีผลต่างทั้งหมด 12 ประเภท มียอดตรงจำนวน 4 ประเภท (ครุภัณฑ์การศึกษา,สำรวจ,ดนตรีและนาฏศิลป์,ก่อสร้าง) เนื่องจากไม่ได้ตรวจสอบข้อมูลให้ตรงตามข้อมูลจริงของทรัพย์สินและจะดำเนินการปรับปรุงบันทึกข้อมูลในปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ตั้งแต่เดือน ธันวาคม 2561 เป็นต้นไป

เทศบาลตำบลปากอคำ อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร	2561	2560
เงินสด		
เงินฝากธนาคาร กรุงเทพฯ ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 504-1-45800-6	20,466,079.05	18,544,591.51
เงินฝากธนาคาร กรุงเทพฯ ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 504-1-93821-0	911.58	139.43
เงินฝากธนาคาร กรุงเทพฯ ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 504-0-87923-7	4,533,962.62	1,919,790.29
เงินฝากธนาคาร กรุงเทพฯ ประเภท ประจํา เลขที่ 504-2-13427-1	1,330,373.76	1,318,467.45
เงินฝากธนาคาร ธกส. ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 863-8-06026-3	1,793,772.64	3,578,965.66
รวม	28,125,099.65	25,361,954.34
หมายเหตุ 4 เงินฝากกองทุน	2561	2560
เงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	4,434,569.36	4,253,394.11
หมายเหตุ 5 รายได้จากรัฐบาลค้ำรับ	2561	2560
โครงการก่อสร้างประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ 8 บริเวณหนองแก้วจุก	629,047.25	1,128,047.25
โครงการก่อสร้างประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ 8 บริเวณโรงเรียนเทศบาล 1	625,547.25	1,122,047.25
รวม	1,254,594.50	2,250,094.50

เทศบาลตำบลป่าก่อคำ อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้ค่าภาษี

ประเภทลูกหนี้	2561			2560		
	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ (นางกาญจนา สมรรถศรีบุศย์)	2558	1	4,811.75	2558	1	4,811.75
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ (นางกาญจนา สมรรถศรีบุศย์)	2559	1	4,811.75	2559	1	4,811.75
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ (นางกาญจนา สมรรถศรีบุศย์)	2560	1	4,811.75	2560	1	4,811.75
รวมทั้งสิ้น		3	14,435.25		3	14,435.25

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้อื่นๆ

	2561	2560
ลูกหนี้อื่นๆ ค่าละเมิด (นางพรรณิ อินคำ)	16,655.00	39,655.00
ลูกหนี้อื่นๆ ค่าละเมิด (นางรุ่งนิภาพร ผาคำ)		39,655.00
รวม	16,655.00	79,310.00

เทศบาลตำบลป่าก่อดำ อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 8 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	ก่อสร้างถนน คสล.ขอย 6 หมู่ที่ 3 ขนาดกว้าง 2.70-3.00 ม. ยาว 115 ม. พน. 0.15 ม.	183,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	ก่อสร้างถนน คสล.ขอย 6/1 หมู่ที่ 12 ขนาดกว้าง 4.00 ม. ยาว 125.00 ม. พน. 0.15 ม.	365,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	ก่อสร้างถนน คสล.ขอยชัยโง้งแม่โง้งไฮ หมู่ที่ 9 ขนาดกว้าง 4.00 ม. ยาว 75 ม. พน. 0.15 ม.	185,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	ก่อสร้างถนน คสล.ขอย 9 หมู่ที่ 7 ขนาดกว้าง 4.00 ม. ยาว 15.00 ม. พน. 0.15 ม.	40,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	ก่อสร้างถนน คสล.ขอย 1/5 หมู่ที่ 10 ขนาดกว้าง 3.00 ม. ยาว 38.00 ม. พน. 0.15 ม.	85,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	ก่อสร้างถนน คสล.ขอย 1/7 หมู่ที่ 10 ขนาดกว้าง 2.80-3.00 ม. ยาว 58.00 ม. พน. 0.15 ม.	160,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	ก่อสร้างถนน คสล.ขอย 3/2 หมู่ที่ 2 ขนาดกว้าง 4.00 ม. ยาว 8.50 ม. พน. 0.15 ม.	20,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	ก่อสร้างถนน คสล.ขอย 5/1 หมู่ที่ 7 ขนาดกว้าง 4.00 ม. ยาว 36 ม. พน. 0.15 ม.	101,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	ก่อสร้างถนน คสล.ขอย 6/3 หมู่ที่ 8 ขนาดกว้าง 4.00 ม. ยาว 42 ม. พน. 0.15 ม.	109,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	ก่อสร้างทางเชื่อมถนนคสล.ขอย 2 หมู่ที่ 2 ขนาดกว้าง 4.00 ม. ยาว 3.5 ม. พน. 0.15 ม.	11,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	ก่อสร้างรั้วล้อมคอกยวักโรงเรือนเทศบาล 1 ป่าก่อดำ (ด้านหลัง) หมู่ที่ 8 ซอย 2 ม. ยาว 150 ม.	303,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	ก่อสร้างรั้วล้อมคอกยวักโรงเรือนเทศบาล 1 ป่าก่อดำ (ซอย 3 (ซอย 7 ใหม่) ถึงซอย 7/1 หมู่ 8 กว้าง 0.50 ยาว 135 ม.	296,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	ก่อสร้างรางระบายน้ำพร้อมท่อพัก คสล.ขอย 9 หมู่ 8 เชื่อมซอย 3/3 หมู่ที่ 10 กว้าง 0.50 ยาว 186 ม.	483,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	ก่อสร้างรางระบายน้ำพร้อมท่อพัก คสล.ขอย 9 หมู่ 8 กว้าง 3.80 ยาวรวม 13.50 เมตร	128,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	ก่อสร้างทางเดินตามปกติถนน 2 หมู่ที่ 7 กว้าง 3.50 ยาว 11.50 เมตร	120,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	ก่อสร้างทางสาธารณะแบบ LED ใช้พลังงานแสงอาทิตย์ ภายในเขตเทศบาลตำบลป่าก่อดำ 10 จุด	260,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	ติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะบริเวณสี่แยกคอกวัว 8 หลังคาขึ้น 3 สำนักงานเทศบาลตำบลป่าก่อดำ	60,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	ติดตั้งรางระบายน้ำฝนบริเวณสี่แยกคอกวัว 8 หลังคาขึ้น 3 สำนักงานเทศบาลตำบลป่าก่อดำ	35,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	เพิ่มหินคลุกถนนเข้าพื้นที่การเกษตรสายโง้งป่า หมู่ที่ 12 กว้าง 3.00-4.00 เมตร พน. 0.07 เมตร	35,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	เพิ่มหินคลุกถนนเข้าพื้นที่การเกษตรสายหัวขี้ควัว หมู่ที่ 12 กว้าง 3.00-4.00 เมตร พน. 0.07 เมตร	2,979,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	ยอดยกไป	

เทศบาลตำบลป่าก่อดำ อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 8 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2560

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
งบประมาณ ด้านค่าเช่า	อุตสาหกรรมมา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุง ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ขยายช่องทาง ม.9 - ม.12	49,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับ สาธารณสุข	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	ก่อสร้างประตูและรั้วทางเข้าอู่ขณะเทศบาลตำบลป่าก่อดำ	28,000.00
เงินงบประมาณ	สาธารณสุข	งานสวัสดิการสังคมและสังคม สงเคราะห์	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	ปรับปรุงอู่ขณะ	74,700.00
เงินอุดหนุน ระบุ	สังคมสงเคราะห์	งานสวัสดิการสังคมและสังคม สงเคราะห์	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่ง บริการ	ค่าใช้จ่ายในการประชุมคณะกรรมการบริหารศูนย์	1,265.00
เงินอุดหนุน ระบุ	สังคมสงเคราะห์	งานสวัสดิการสังคมและสังคม สงเคราะห์	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเกี่ยวกับเรื่องไม่เข้า ลักษณะรายจ่ายหมวดอื่น	ค่าใช้จ่ายในการประชุมคณะกรรมการบริหารศูนย์	500.00
เงินอุดหนุน ระบุ	สังคมสงเคราะห์	งานสวัสดิการสังคมและสังคม สงเคราะห์	ค่าใช้จ่าย	วัสดุก่อสร้าง	ค่าใช้จ่ายในการประชุมคณะกรรมการบริหารศูนย์	40,000.00
เงินงบประมาณ	การศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การศึกษา	เงินเดือน	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	เงินเดือนพนักงาน	10,669.15
เงินงบประมาณ	การศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การศึกษา	ค่าครุภัณฑ์	ค่าครุภัณฑ์การศึกษา	ชุดสื่อการสอนห้องเรียน	90,000.00
ยอดยกไป						294,134.15

หมายเหตุ 8 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2560

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
ยอดยกมา						
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	วางท่อระบายน้ำ คลอง พร้อมบ่อพักและถนนดินลูกรังขยายให้ทางถนนสายหลัก หมู่ 7	525,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างรางระบายน้ำซอย 6/3 หมู่ 8 เข้ม ซอย 1 หมู่ 12	257,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างหลังคาคลุมสวนอเนกประสงค์ หมู่ 7	266,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ปรับปรุง (ทางเดินเท้า) ซอย 1 หมู่ 10	200,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุงที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ติดตั้งแสงสว่างชนิด LED โดยใช้พลังงานแสงอาทิตย์ภายในเขตเทศบาล	260,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ปรับปรุงและติดตั้งระบบกระจายเสียง ชนิดไร้สายภายในเขตเทศบาล	500,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค		4,378,634.15

รวม

เทศบาลตำบลปากก้อคำ อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 9 รายจ่ายค้างระหว่างดำเนินการ

ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	โครงสร้างพื้นฐาน	งบลงทุน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ 8 บริเวณหนองแก้วก	629,047.25
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	โครงสร้างพื้นฐาน	งบลงทุน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ 8 บริเวณโรงเรียน	625,547.25
รวม						1,254,594.50

ปี 2560

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	โครงสร้างพื้นฐาน	งบลงทุน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ 8 บริเวณหนองแก้วก	1,128,047.25
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมมา	โครงสร้างพื้นฐาน	งบลงทุน	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ 8 บริเวณโรงเรียน	1,122,047.25
รวม						2,250,094.50

เทศบาลตำบลปากอ่า อำเภอมะนัง จังหวัดเชียงราย

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 10	เงินรับฝาก	2561	2560
	ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	29,321.38	33,746.63
	เงินประกันสัญญา	446,653.00	1,080,740.00
	ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	40,978.90	36,417.60
	อื่นๆ	760.00	
	- ค่ารักษาพยาบาล (สปสช)		37,200.65
	- เงินเดือนผู้ดูแลเด็ก		5,500.00
	- ค่าเช่าบ้านครูโรงเรียน		3,446.75
	- ค่าเงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร ครูโรงเรียน		825.00
	- ค่าใช้จ่ายในการประชุมคณะกรรมการบริหารศูนย์ (คนพิการ)		4,000.00
	- โครงการอบรมสร้างความเข้มแข็งให้คนพิการ		390.00
	- โครงการอบรมสร้างความเข้มแข็งให้คนพิการ (คำวิสต์)		20,100.00
	- โครงการปรับปรุงอาคารที่การบริการข้อมูลคนพิการ ห้องน้ำ ทางลาดชัน		20,100.00
	รวม	<u><u>517,713.28</u></u>	<u><u>1,222,366.63</u></u>

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 11 เจ้าหนี้เงินกู้

ปี 2561

ชื่อเจ้าหนี้	โครงการที่ขอกู้	จำนวนเงินที่ขอกู้	สัญญากู้เงิน		เงินต้นค้างชำระ	ปีสิ้นสุดสัญญา
			เลขที่	ลงวันที่		
ธนาคารเพื่อการเกษตร และสหกรณ์การเกษตร ทั้งนี้ เทศบาลตำบลป่าก่อค้ำมียอดเงินที่ได้รับอนุมัติให้กู้เงินหรือทำสัญญากู้เงินแล้วอยู่ระหว่างการรับเงิน จำนวน 3,685,025 บาท	ก่อสร้างอาคารเรียน 3 ชั้น 12 ห้องเรียน	12,600,000.00		21-มิ.ย.-56	2,631,325.00	2566

ปี 2560

ชื่อเจ้าหนี้	โครงการที่ขอกู้	จำนวนเงินที่ขอกู้	สัญญากู้เงิน		เงินต้นค้างชำระ	ปีสิ้นสุดสัญญา
			เลขที่	ลงวันที่		
ธนาคารเพื่อการเกษตร และสหกรณ์การเกษตร ทั้งนี้ เทศบาลตำบลป่าก่อค้ำมียอดเงินที่ได้รับอนุมัติให้กู้เงินหรือทำสัญญากู้เงินแล้วอยู่ระหว่างการรับเงิน จำนวน 4,183,025 บาท	ก่อสร้างอาคารเรียน 3 ชั้น 12 ห้องเรียน	12,600,000.00		21-มิ.ย.-56	3,393,325.00	2566

เทศบาลตำบลปากอ่า อำเภอมะนัง จังหวัดเชียงราย

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 12 เงินสะสม

	2561	2560
เงินสะสม ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561		16,582,800.69
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	1,393,613.41	2,422,085.68
หัก 25% ของรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง (เงินทุนสำรองเงินสะสม)	348,403.35	605,521.42
รวม รับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม	1,045,210.06	1,816,564.26
รับคืนเงินปีเก่า	656,638.79	152,546.32
ปรับปรุงบัญชี 60		905.96
รายจ่ายค้างจ่าย	138,584.11	191,084.50
จ่ายชำระหนี้เงินกู้ธนาคาร	1,260,000.00	1,260,000.00
จ่ายขาดเงินสะสม	(339,255)	(1,936,094.50)
เงินสะสม 30 กันยายน 2561	21,168,240.19	20,003,901.73
	<u>20,828,985.19</u>	<u>18,067,807.23</u>

เงินสะสม 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย	2561	2560
1.เงินฝากกองทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	4,434,569.36	4,253,394.11
2.ลูกหนี้ค่าน้ำ	14,435.25	14,435.25
3.ลูกหนี้อื่นๆ	16,655.00	79,310.00
4.ทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้ที่ชำระหนี้แล้ว (ผลต่างระหว่างทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้และเจ้าหนี้เงินกู้)	6,234,363.56	4,974,363.56
5.เงินสะสมที่สามารถนำไปจ่ายได้	10,128,962.02	8,746,304.31
	<u>20,828,985.19</u>	<u>18,067,807.23</u>

หมายเหตุ 21
ทั้งนี้ได้รับอนุมัติให้จ่ายขาดเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน
จะเบิกจ่ายในปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้าย หมายเหตุ 21

เทศบาลตำบลปากน้ำ อำเภอเมือง จังหวัดเชียงราย

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 1.2 เงินสะสม

ปี 2561

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับ อนุมัติ	ก่อนหักภาษี	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ถอน
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าสาธารณูปโภค	จ่ายค่าโครงการขุดเจาะบ่อน้ำพร้อมเครื่องสูบน้ำ 5 จุด ม.10 (4-5)	339,255.00	339,255.00	339,255.00	-	-
รวม			339,255.00	339,255.00	339,255.00	-	-

เทศบาลตำบลป่าก่อคำ อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 12 เงินสะสม


ปี 2560

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนหักผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อนนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าสาธารณูปโภค	โครงการขุดเจาะบ่อน้ำบาดาล ขนาดบ่อ PVC 6 นิ้ว(13.5) ลึก 42.50 เมตร พร้อมเครื่องสูบน้ำบาดาล ลึก 20.00 เมตร ขนาด 4 นิ้ว 6 ใบพัด หน้าแปลนน้ำออก 3 นิ้ว จำนวน 3 ชุด หมู่ที่ 3	453,000.00	423,360.00	423,360.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าสาธารณูปโภค	โครงการขุดเจาะบ่อน้ำบาดาล ขนาดบ่อ PVC 6 นิ้ว(13.5) ลึก 42.50 เมตร พร้อมเครื่องสูบน้ำบาดาล ตามมาตรฐานของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล จำนวน 1 ชุด หมู่ที่ 8	129,800.00	121,300.00	121,300.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงบ่อน้ำบาดาล โดยทำการปาดล้างบ่อน้ำบาดาล จำนวน 1 ชุด พร้อมเครื่องสูบน้ำบาดาล มีโอโยก ตามมาตรฐานของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล จำนวน 1 ชุด หมู่ที่ 8	24,600.00	17,600.00	17,600.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าสาธารณูปโภค	โครงการขุดเจาะบ่อน้ำบาดาล ขนาดบ่อ PVC 6 นิ้ว(13.5) ลึก 42.50 เมตร พร้อมเครื่องสูบน้ำบาดาล ลึก 20.00 เมตร ขนาด 4 นิ้ว 6 ใบพัด หน้าแปลนน้ำออก 3 นิ้ว จำนวน 2 ชุด หมู่ที่ 9	302,000.00	263,515.00	263,515.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าสาธารณูปโภค	โครงการขุดเจาะบ่อน้ำบาดาล ขนาดบ่อ PVC 6 นิ้ว(13.5) ลึก 42.50 เมตร พร้อมเครื่องสูบน้ำบาดาล ลึก 20.00 เมตร ขนาด 4 นิ้ว 6 ใบพัด หน้าแปลนน้ำออก 3 นิ้ว จำนวน 5 ชุด หมู่ที่ 10	129,800.00	121,300.00	121,300.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าสาธารณูปโภค	โครงการขุดเจาะบ่อน้ำบาดาล ตามมาตรฐานของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล จำนวน 1 ชุด หมู่ที่ 9	755,000.00	753,900.00	414,645.00	339,255.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าสาธารณูปโภค	โครงการขุดเจาะบ่อน้ำบาดาล ขนาดบ่อ PVC 6 นิ้ว(13.5) ลึก 42.50 เมตร พร้อมเครื่องสูบน้ำบาดาล ลึก 20.00 เมตร ขนาด 4 นิ้ว 6 ใบพัด หน้าแปลนน้ำออก 3 นิ้ว จำนวน 1 ชุด หมู่ที่ 12	151,000.00	141,120.00	141,120.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าสาธารณูปโภค	โครงการขุดเจาะบ่อน้ำบาดาล ขนาดบ่อ PVC 6 นิ้ว(13.5) ลึก 42.50 เมตร หมู่ที่ 12	117,000.00	109,340.00	109,340.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงระบบประปาหมู่บ้าน โดยทำการติดตั้งถังน้ำ (แบบเปลญ) ขนาด 20.00 ลิตร พร้อมอุปกรณ์และเชื่อมเข้ากับระบบประปาเดิม หมู่ที่ 2	465,000.00	323,914.50	323,914.50	-	-
		รวม	2,527,200.00	2,275,349.50	1,936,094.50	339,255.00	

แบบฟอร์มบัญชีรายวัน
 กรมสรรพากร
 กรมสรรพากร

สำหรับปี 1 ตุลาคม 2560 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2561

รายการ	ประมาณการ	รายการจ่าย จากเงิน อุดหนุน	รายการจ่าย จากเงินอุดหนุน หรือเงินช่วยเหลือ	รวม	บริหารงาน ทั่วไป	การศึกษา ความสนใจ ภายใน	การศึกษา	สาธารณสุข	เกษตร ประมง	สังคม สงเคราะห์ การกีฬา	การศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ	อุตสาหกรรม การค้า	อื่นๆ
รวม													
งบกลาง	11,285,186.00	10,850,382.02		10,850,382.02									10,850,382.02
เงินอุดหนุน(งบกลาง)	2,289,438.00	2,289,438.00		2,289,438.00	2,289,438.00								
เงินอุดหนุน(งบประจำ)	12,136,677.08	11,108,185.37	81,800.00	11,189,985.37	4,782,542.65	3,661,682.72		1,444,100.00				1,219,860.00	
ค่าตอบแทน	1,054,397.75	998,347.75		998,347.75	791,897.75	153,800.00		50,800.00				83,650.00	
ค่าจ้าง	11,674,231.17	10,276,659.55		10,276,659.55	1,637,027.99	6,809,671.00		921,073.64	47,950.00		147,622.00	654,064.92	
ค่าวัสดุ	3,432,990.00	3,149,236.56		3,149,236.56	540,624.40	1,508,396.66		200,268.50				899,947.00	
ค่าสาธารณูปโภค	1,119,900.00	934,396.92		934,396.92	514,573.25	407,134.85		4,342.82				8,346.00	
ค่าทรัพย์สิน (งบลงทุน 1)	843,360.00	811,050.00		811,050.00	113,850.00	107,260.00	500,000.00	89,940.00					
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง (งบลงทุน 2)	5,800,000.00	5,586,857.94		5,586,857.94				93,457.94				5,493,400.00	
รายจ่ายอื่น	12,000.00	11,000.00		11,000.00	11,000.00								
เงินอุดหนุน	891,820.00	701,520.00		701,520.00	29,500.00	522,020.00		150,000.00					
รวมจ่าย	50,500,000.00	46,717,074.11	81,800.00	46,798,874.11	16,710,454.04	13,169,965.23	500,000.00	2,953,982.90	47,950.00	147,622.00	147,622.00	8,359,267.92	10,850,382.02
รวมรับ													
ภาษีอากร	1,138,000.00	1,153,730.83		1,153,730.83									
ค่าธรรมเนียมค่าปรับและโทษอื่นๆ	271,980.00	1,438,718.10		1,438,718.10									
รายได้จากทรัพย์สิน	283,946.00	267,692.48		267,692.48									
รายได้พิเศษ	13,000.00	63,746.00		63,746.00									
ภาษีเงินได้	21,312,900.00	22,010,397.11		22,010,397.11									
เงินอุดหนุน(รับ)	27,480,174.00	23,176,403.00		23,176,403.00									
เงินอุดหนุน(ได้รับ)			81,800.00	81,800.00									
รวมรับ	50,500,000.00	48,110,687.52	81,800.00	48,192,487.52									
รวมสุทธิ				1,993,613.41									


 (นายอภิชาต วัฒนกุล)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 สำนักงานปลัดกระทรวง
 ผู้ควบคุมการพิมพ์


 (นายประสิทธิ์ วัฒนกุล)
 ปลัดกระทรวงมหาดไทย


 (นายประสิทธิ์ วัฒนกุล)
 ปลัดกระทรวงมหาดไทย


26 ต.ค. 2561

របាយការណ៍សង្ខេបស្តីពីស្ថានភាពហិរញ្ញវត្ថុ
របស់ក្រុមហ៊ុន ធានាភារកម្មស្រូវកម្ពុជា ភីស៊ី ភីអិល ភីអិល

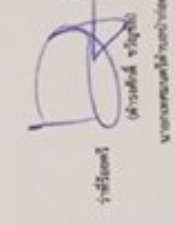
ត្រូវបានត្រួតពិនិត្យ និងបញ្ជាក់ដោយក្រុមហ៊ុន ធានាភារកម្មស្រូវកម្ពុជា ភីស៊ី ភីអិល ភីអិល

គណនេយ្យលេខ ១ ថ្ងៃទី ៣១ ខែ ធ្នូ ឆ្នាំ ២០២១

ប្រភេទ	ប្រាក់បញ្ញើ	ប្រាក់បញ្ញើសរុប	ប្រាក់បញ្ញើសរុប ដកប្រាក់បញ្ញើ ដាច់ស្រយាល	ប្រាក់បញ្ញើ សរុប	ប្រាក់បញ្ញើ សរុប	ប្រាក់បញ្ញើ សរុប	ប្រាក់បញ្ញើ សរុប	ប្រាក់បញ្ញើ សរុប	ប្រាក់បញ្ញើ សរុប	ប្រាក់បញ្ញើ សរុប	ប្រាក់បញ្ញើ សរុប	ប្រាក់បញ្ញើ សរុប	ប្រាក់បញ្ញើ សរុប
ធនាគារ													
ធនាគារ	11,245,186.00	10,850,382.02		10,850,382.02	2,289,438.00	2,289,438.00	2,289,438.00	2,289,438.00	11,389,985.37	998,347.75	998,347.75	998,347.75	10,850,382.02
ធនាគារ	2,289,438.00	2,289,438.00	81,800.00	2,289,438.00	11,006,185.37	11,006,185.37	11,006,185.37	11,006,185.37	10,276,639.55	3,149,236.56	3,149,236.56	3,149,236.56	10,850,382.02
ធនាគារ	12,136,677.08	11,006,185.37		11,006,185.37	1,054,387.75	998,347.75	998,347.75	998,347.75	11,674,231.17	3,432,990.00	3,432,990.00	3,432,990.00	11,006,185.37
ធនាគារ	1,054,387.75	998,347.75		998,347.75	11,674,231.17	11,674,231.17	11,674,231.17	11,674,231.17	1,054,387.75	3,432,990.00	3,432,990.00	3,432,990.00	11,006,185.37
ធនាគារ	11,674,231.17	11,006,185.37		11,006,185.37	1,054,387.75	998,347.75	998,347.75	998,347.75	11,674,231.17	3,432,990.00	3,432,990.00	3,432,990.00	11,006,185.37
ធនាគារ	3,432,990.00	3,149,236.56		3,149,236.56	11,674,231.17	11,674,231.17	11,674,231.17	11,674,231.17	3,432,990.00	3,432,990.00	3,432,990.00	3,432,990.00	11,006,185.37
ធនាគារ	1,119,900.00	954,396.92		954,396.92	11,674,231.17	11,674,231.17	11,674,231.17	11,674,231.17	1,119,900.00	954,396.92	954,396.92	954,396.92	11,006,185.37
ធនាគារ	843,560.00	811,050.00		811,050.00	11,674,231.17	11,674,231.17	11,674,231.17	11,674,231.17	843,560.00	811,050.00	811,050.00	811,050.00	11,006,185.37
ធនាគារ	5,800,000.00	5,586,857.94		5,586,857.94	11,674,231.17	11,674,231.17	11,674,231.17	11,674,231.17	5,800,000.00	5,586,857.94	5,586,857.94	5,586,857.94	11,006,185.37
ធនាគារ	12,000.00	11,000.00		11,000.00	11,674,231.17	11,674,231.17	11,674,231.17	11,674,231.17	12,000.00	11,000.00	11,000.00	11,000.00	11,006,185.37
ធនាគារ	891,800.00	791,520.00		791,520.00	11,674,231.17	11,674,231.17	11,674,231.17	11,674,231.17	891,800.00	791,520.00	791,520.00	791,520.00	11,006,185.37
សរុប	50,500,000.00	46,717,074.11	81,800.00	46,798,874.11									
កម្មវិធី													
កម្មវិធី	1,138,000.00	1,133,750.85		1,133,750.85									
កម្មវិធី	271,980.00	1,438,718.10		1,438,718.10									
កម្មវិធី	283,564.00	287,692.48		287,692.48									
កម្មវិធី	13,000.00	63,746.00		63,746.00									
កម្មវិធី	21,312,900.00	22,010,397.11		22,010,397.11									
កម្មវិធី	27,680,174.00	23,176,403.00		23,176,403.00									
កម្មវិធី	50,500,000.00	48,110,687.52	81,800.00	48,192,487.52									
សរុប		1,395,613.41		1,395,613.41									


 (ហត្ថលេខា ហ៊ុន ណារ៉ុន)
 អគ្គនាយក


 (ហត្ថលេខា ហ៊ុន ណារ៉ុន)
 អគ្គនាយក


 (ហត្ថលេខា ហ៊ុន ណារ៉ុន)
 អគ្គនាយក

26 ឆ.វ. 2561

หมายเหตุประกอบงบแสดงผลการดำเนินการจ่ายจากเงินรายรับและเงินสะสม เงินทุนสำรองเงินสะสมและเงินกู้

หมายเหตุ 1 ค่าครุภัณฑ์ (จ่ายจากเงินรายรับ)

1	ค่าจัดซื้อโทรทัศน์ (LED TV) ขนาด 55 นิ้ว จำนวน 1 เครื่อง	26,900.00
2	ค่าจัดซื้อพัดลมติดผนัง ขนาด 16 นิ้ว จำนวน 10 ตัว	19,900.00
3	ค่าจัดซื้อโต๊ะเอนกประสงค์ (โต๊ะทำงาน) หน้าไฟเมก้า ขนาดไม่น้อยกว่า 70 ซม. ยาวไม่น้อยกว่า 175 ซม. สูงไม่ต่ำกว่า 70 ซม จำนวน 14 ตัว และ โต๊ะเอนกประสงค์หน้าไฟเมก้า ขนาดกว้างไม่น้อยกว่า 55 ซม. ยาวไม่น้อยกว่า 115 ซม. สูงไม่ต่ำกว่า 45 ซม จำนวน 3 ตัว	36,700.00
4	ค่าจัดซื้อโทรศัพท์สำนักงาน (โทรศัพท์มือถือ) ยี่ห้อ VIVO รุ่น Y 53 จำนวน 1 เครื่อง	4,990.00
5	ค่าจัดซื้อเครื่องปรับอากาศติดผนัง ขนาด 25000 BTU จำนวน 1 เครื่อง	27,950.00
6	ค่าจัดซื้อเครื่องพ่นหมอกควัน ปริมาณการฉีดพ่นยาไม่น้อยกว่า 40 ลิตรต่อชั่วโมง บรรจุน้ำยาไม่น้อยกว่า 6 ลิตร กำลังเครื่องยนต์ไม่น้อยกว่า 25 แรงม้า 1 เครื่อง	57,000.00
7	ค่าจัดซื้อตู้เก็บเอกสาร 4 ชั้น 40 ช่อง ขนาด 92x31x176 ซม จำนวน 2 หลัง	8,400.00
8	ค่าจัดซื้อตู้เก็บเอกสาร 2 ชั้น 20 ช่อง ขนาด 71.7x31x96.2 ซม จำนวน 2 หลัง	5,000.00
9	ค่าจัดซื้อคอมพิวเตอร์ตั้งโต๊ะ PC ยี่ห้อ SVOA สเปค ICT จำนวน 1 เครื่อง	21,950.00
10	ค่าจัดซื้อโต๊ะทำงานพร้อมเก้าอี้ โต๊ะสำนักงานขนาด 5 ฟุต พร้อมเก้าอี้ 1 ชุด และโต๊ะสำนักงาน ขนาด 3.5 ฟุต พร้อมเก้าอี้ จำนวน 2 ชุด	23,760.00
11	ค่าจัดซื้อโต๊ะพับเหล็กกลม ขนาด 4 ฟุต หน้าเหล็ก ขาพับเก็บได้ จำนวน 20 ตัว	39,000.00
12	ค่าจัดซื้อเครื่องตัดหญ้าแบบข้อแข็งแบบสะพาย ขนาดไม่น้อยกว่า 1.5 แรงม้า กระบอกสูบไม่น้อยกว่า 30 ซีซี พร้อมใบมีดจำนวน 1 เครื่อง	9,500.00
13	ค่าจัดซื้อเครื่องสูบน้ำสนาม เครื่องยนต์เบนซิน ปริมาตรสูบน้ำไม่น้อยกว่า 1,100 ลิตรต่อนาที เครื่องยนต์ขนาดไม่น้อยกว่า 4.5 แรงม้า จำนวน 2 เครื่อง	30,000.00
14	ค่าติดตั้ง CCTV ภายในเขตเทศบาลตำบลปากอ่า จำนวน 1 โครงการ	500,000.00
รวมทั้งสิ้น		811,050.00

หมายเหตุประกอบงบแสดงผลการดำเนินการจ่ายจากเงินรายรับ เงินสะสม เงินทุนสำรองเงินสะสมและเงินกู้

หมายเหตุ 2 ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง (จ่ายจากเงินรายรับ)

1	โครงการวางท่อระบบประปาหมู่บ้าน หมู่ 8	299,000.00
2	โครงการปรับปรุงฉาปนสถาน หมู่ 7, หมู่ 9	93,457.94
3	โครงการปรับปรุงห้องเวรยาม (สำนักงาน)	42,900.00
4	โครงการก่อสร้างถนน คสล. ขอย 6 หมู่ 3	183,000.00
5	โครงการก่อสร้างถนน คสล. ขอย 6/1 หมู่ 12	365,000.00
6	โครงการก่อสร้างถนน คสล. ขอยข้างโรงบ่มไບยา หมู่ที่ 9	185,000.00
7	โครงการก่อสร้างถนน คสล. ขอย 9 (ช่องแธ้) หมู่ที่ 7	40,000.00
8	โครงการก่อสร้างถนน คสล. ขอย 1/5 หมู่ที่ 10	85,000.00
9	โครงการก่อสร้างถนน คสล. ขอย 1/7 หมู่ที่ 10	160,000.00
10	โครงการก่อสร้างถนน คสล. ขอย 3/2 หมู่ที่ 2	20,000.00
11	โครงการก่อสร้างถนน คสล. ขอย 5/1 หมู่ที่ 7	101,000.00
12	โครงการก่อสร้างถนน คสล. ขอย 6/3 หมู่ที่ 8	109,000.00
13	โครงการก่อสร้างทางเชื่อมถนน ขอย 2 กับถนนสายหลัก หมู่ที่ 2	11,000.00
14	โครงการก่อสร้างรั้วบล็อกคอนกรีตโรงเรียนเทศบาล 1 ด้านหลัง หมู่ 8	303,000.00
15	โครงการก่อสร้างวางระบายน้ำพร้อมบ่อพัก คสล. ขอย 3 (ขอย 7 ใหม่) ถึงขอย 7/1 ม.8	296,000.00
16	โครงการก่อสร้างวางระบายน้ำพร้อมบ่อพัก คสล. ขอย 9 ม.8 เชื่อมขอย 3/3 ม.10	483,000.00
17	โครงการก่อสร้างเสาธงชาติโรงเรียนเทศบาล 1 (ปากอ่ดำ)	128,000.00
18	โครงการก่อสร้างหลังคาทางเดินคนพิการ 2 หมู่ 7	120,000.00
19	โครงการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะแบบ LED ใช้พลังงานแสงอาทิตย์	260,000.00
20	โครงการติดตั้งวางระบายน้ำฝนสังกะสี ชั้น 3 สำนักงานเทศบาล	60,000.00
21	โครงการถมดินคูลูกถนนเข้าพื้นที่การเกษตร สายโป่งเป่า หมู่ 12	35,000.00
22	โครงการถมดินคูลูกถนนเข้าพื้นที่การเกษตร สายห้วยขี้ตั่ว หมู่ 12	35,000.00
23	โครงการถมดินคูลูกถนนเข้าพื้นที่การเกษตร สายเลียบคลองชลประทานทิศใต้ ม.8	100,000.00
24	โครงการถมดินคูลูกถนนเข้าพื้นที่การเกษตร สายเลียบคลองชลประทานทิศเหนือ ม.12	100,000.00
25	โครงการปรับปรุงทางเท้าคอนกรีตเสริมเหล็ก ขอย 1/1 ถึง ขอย 1/6 ม. 10	300,000.00
26	โครงการปรับปรุงและติดตั้งระบบเสียงไร้สาย (ลูกข่าย)	270,000.00
27	โครงการปรับปรุงหล่งน้ำลัด (ก่อสร้างถนน คสล. รอบบริเวณหล่งน้ำลัด)	205,000.00
28	โครงการวางท่อระบายน้ำ คสล. พร้อมบ่อพัก ถนนสายหลัก ม. 7	492,000.00
32	โครงการก่อสร้างวางระบายน้ำพร้อมบ่อพัก คสล. ขอย 6/2 หมู่ที่ 8	228,000.00
33	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กขอยใหม่ (หลังวัด) หมู่ 3	477,500.00
	รวม	5,586,857.94

หมายเหตุประกอบงบแสดงผลการดำเนินการจ่ายจากเงินรายรับ เงินสะสม เงินทุนสำรองเงินสะสมและเงินกู้

หมายเหตุ 2 ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง (จ่ายจากเงินสะสม)

1	โครงการชุดเจาะบ่อบาดาลขนาดปลอกบ่อ PVC 6 นิ้ว (13.5) ลึก 42.50 เมตร พร้อมเครื่องสูบน้ำบาดาล ลึก 20.00 เมตร ขนาด 4 นิ้ว 6 ใบพัด หน้าแปลน น้ำออก 3 นิ้ว จำนวน 5 จุด หมู่ที่ 10	339,255.00
	รวม	<u>339,255.00</u>

หมายเหตุ 2 ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง (จ่ายจากเงินกู้)

1	โครงการก่อสร้างอาคารเรียน 3 ชั้น 12 ห้องเรียน (งานคงค้าง) ตามสัญญาจ้าง เลขที่ 23/2561 พร้อมป้ายประชาสัมพันธ์โครงการ จำนวน 1 ป้าย	498,000.00
	รวม	<u>498,000.00</u>
	รวมทั้งสิ้น	<u>6,424,112.94</u>

