



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายองค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่

ความเห็นอย่างมีเงื่อนไข

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า ยกเว้นผลกระทบจากเหตุการณ์ที่กล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข รายงานข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ และผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข

งบแสดงฐานะการเงินแสดงยอดคงเหลือบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ เป็นเงิน ๖๐,๐๙๘,๐๑๙.๑๙ บาท จากการตรวจสอบหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สำนักงานใหญ่ ปรากฏว่ามีบัญชีเงินฝากธนาคารที่มีได้บันทึกบัญชี จำนวน ๓ บัญชี รวมเป็นเงิน ๑๑๗,๙๒๐.๓๑ บาท ได้แก่

๑. ชื่อบัญชี ศูนย์พัฒนาครอบครัวชุมชนตำบลศาลาใหม่ ประเภทเงินฝากออมทรัพย์ เลขที่บัญชี ๙๒๒๐๒๓๙๓๖๑ คงเหลือ ๕๘๑.๒๕ บาท

๒. ชื่อบัญชี สภาสันติสุข ประเภทเงินฝากออมทรัพย์ เลขที่บัญชี ๙๒๒๐๓๒๙๙๐๕ คงเหลือ ๒๔,๓๙๕.๓๕ บาท

๓. ชื่อบัญชี ท้องถิ่นร่วมสร้างชุมชนปลอดภัย ประเภทเงินฝากออมทรัพย์ เลขที่บัญชี ๙๒๒๐๔๔๖๕๓๗ คงเหลือ ๙๒,๙๔๓.๗๑ บาท

รายการดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่ชี้แจงว่าเป็นบัญชีเงินฝากธนาคารที่องค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่ ได้รับจากหน่วยงานภายนอกเพื่อให้ดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของโครงการที่จัดทำบันทึกข้อตกลงระหว่างกัน และใช้เกณฑ์การเบิกจ่ายตามคู่มือของหน่วยงานนั้น ๆ องค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่จึงมิได้บันทึกบัญชีตามหลักเกณฑ์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น



ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น “เรื่องการรับรู้สินทรัพย์ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จะรับรู้เป็นสินทรัพย์ต้องคำนึงถึงความเป็นไปได้ที่จะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์นั้น และมูลค่าของสินทรัพย์นั้นสามารถวัดได้อย่างมีเหตุผลน่าเชื่อถือ โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน” “การรับรู้หนี้สิน องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะรับรู้หนี้สินในงบแสดงฐานะการเงินเมื่อจะนำทรัพยากร ออกจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อชำระภาระผูกพัน และเมื่อมูลค่าของภาระผูกพันที่ต้องชำระนั้น สามารถวัดได้อย่างมีเหตุผลน่าเชื่อถือ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน” กรณีดังกล่าวเป็นการไม่ปฏิบัติตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

เมื่อมิได้บันทึกบัญชีดังกล่าว เป็นการเปิดเผยข้อมูลไม่เพียงพอ พิจารณาแล้วเห็นว่างบแสดง ฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ แสดงยอดคงเหลือบัญชี เงินฝากธนาคารไม่ถูกต้องครบถ้วน การแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงส่งผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญแต่ไม่แผ่ กระจาย

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการ ตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าว ไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงิน แผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงานตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการ ตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบ วิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐาน เกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐาน การสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็น ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่า จำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงาน ในการดำเนินงานต่อเนื่องเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์ การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิก หน่วยงาน หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้



ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงาน ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง



- ๕ -

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ว่าที่ร้อยโท

(วิรัชศักดิ์ หนวิจิต)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนราธิวาส

(นายภาชิต อีสระ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

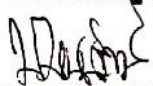
องค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่ อ.ตากใบ จ.นราธิวาส

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

	หมายเหตุ	ปี 2562	ปี 2561
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	<u>37,376,080.58</u>	<u>36,526,980.58</u>
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	60,098,019.19	52,376,521.54
ลูกหนี้เงินยืม	4	61,038.00	7,400.00
รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ	5	52,000.00	2,174,000.00
ลูกหนี้ค่าภาษี	6	16,138.19	12,960.15
ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	7	21,270.00	18,840.00
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	8	305,142.00	308,142.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>60,553,607.38</u>	<u>54,897,863.69</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้เงินสะสม		-	52,000.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		=	<u>52,000.00</u>
รวมสินทรัพย์		<u>60,553,607.38</u>	<u>54,949,863.69</u>
ทุนทรัพย์สิน	2	<u>37,376,080.58</u>	<u>36,526,980.58</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	10	12,209,404.80	8,833,898.76
รายจ่ายมัดส่งใบสำคัญ		61,038.00	7,400.00
เงินรับฝาก	11	3,146,242.61	2,857,988.92
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>15,416,685.41</u>	<u>11,699,287.68</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินสะสม		-	52,000.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		=	<u>52,000.00</u>
รวมหนี้สิน		<u>15,416,685.41</u>	<u>11,751,287.68</u>
เงินสะสม			
เงินสะสม	13	20,821,423.89	20,476,418.18
เงินทุนสำรองเงินสะสม	14	24,315,498.08	22,722,157.83
รวมเงินสะสม		<u>45,136,921.97</u>	<u>43,198,576.01</u>

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางพัฒน์รัตน์ สังข์แก้ว)

ผู้อำนวยการกองคลัง



(ส.ต.ท. แวรอ๊ะ แวอูมา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล



(นายมะยูโซะ มะยาซิง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่

องค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่ อ.ตากใบ จ.นราธิวาส

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

รวมหนี้สินและเงินสะสม

60,553,607.38

54,949,863.69

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางพัฒนรัตน์ ลิ้มแก้ว)

ผู้อำนวยการกองคลัง



(ส.ต.ท. แวรอย๊ะ แวอูมา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล



(นายมะยุโซะ มะยาซิง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่



องค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่ ได้ยกฐานะจากสภาตำบล เมื่อวันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2539 ตั้งอยู่ที่หมู่ที่ 3 ตำบลศาลาใหม่ อำเภอตากใบ จังหวัดนราธิวาส ปัจจุบันเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลขนาดกลาง ตำบลศาลาใหม่ ตั้งอยู่ทางทิศตะวันตกของที่ว่าการอำเภอตากใบ อำเภอตากใบ จังหวัดนราธิวาส ประมาณ 6 กิโลเมตร โดยมีอาณาเขตติดต่อ ดังนี้

ทิศเหนือ	จด	อำเภอไทย
ทิศใต้	จด	แม่น้ำบางนราและตำบลบางขุนทอง อำเภอตากใบ
ทิศตะวันออก	จด	ตำบลเจ๊ะเห อำเภอตากใบ
ทิศตะวันตก	จด	ตำบลไพรวัน อำเภอตากใบ

ลักษณะภูมิประเทศ พื้นที่ในตำบลศาลาใหม่ส่วนใหญ่เป็นที่ราบ โดยแบ่งเป็น 3 ลักษณะ กล่าวคือที่ราบชายฝั่งอำเภอไทยและที่ราบสูงนา โดยมีแม่น้ำตากใบซึ่งเป็นแม่น้ำที่มีลักษณะเป็นน้ำกร่อยไหลผ่าน หมู่ที่ 3,4,5,6,7 และหมู่ที่ 8

ทางตอนเหนือของแม่น้ำตากใบจดอำเภอไทยประกอบด้วย 3 หมู่บ้าน คือ หมู่ที่ 4,5 และหมู่ที่ 8 ประชาชนส่วนใหญ่ประกอบอาชีพประมงพื้นบ้าน โดยออกจับสัตว์น้ำเค็มในอำเภอไทยและเลี้ยงปลาในกระชัง

แม่น้ำตากใบอีกส่วนทางทิศใต้ของแม่น้ำตากใบจดแม่น้ำบางนรา เป็นที่ราบทุ่งนา ประกอบด้วย 4 หมู่บ้าน คือ หมู่ที่ 1,2,3 และหมู่ที่ 6 ประชาชนส่วนใหญ่ประกอบอาชีพ ทำนา เพาะปลูก เลี้ยงสัตว์ เป็นต้น

มีพื้นที่ทั้งหมดประมาณ 10,412 ไร่ (15.87 ตารางกิโลเมตร)

ประชากร หญิง จำนวน 5,120 คน ชาย จำนวน 5,112 คน ครครัวเรือน 2,099 หลังคาเรือน

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้าง

ตามประกาศกระทรวงมหาดไทยเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำ

ระเบียบ และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ.2558

และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 21 มีนาคม 2561 และหนังสือที่ มท 0808.4/ว 3822 ลงวันที่ 20 กันยายน 2562 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด

งบทรัพย์สิน ปรับปรุงประเภทสินทรัพย์ให้สอดคล้องกับการจำแนกประเภทสินทรัพย์ตามคู่มือการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามที่กรมบัญชีกลางกำหนดโดยยังคงไม่แสดงมูลค่าสินทรัพย์ที่จัดไว้เพื่อเป็นการให้บริการสาธารณะแก่ชุมชนเดิม

เงินสะสม แก่ไขการคำนวณเงินทุนสำรองสะสม จากเดิมร้อยละสิบห้า เป็นร้อยละสิบห้าของรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง เพื่อให้สอดคล้องกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561 ข้อ 87

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน รายการลูกหนี้ค่าภาษี เพิ่มลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เพื่อให้สอดคล้องกับการบันทึกบัญชีเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง



องค์การบริหารส่วนตำบลตาใหม่
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		มูลค่าของทรัพย์สินทั้งหมด	จำนวนเงิน	
	ปี 2562	ปี 2561		ปี 2562	ปี 2561
ที่ดิน			รายได้	33,503,927.94	32,562,827.94
ที่ดินที่มีการมสิทธิ์	1,759,546.00	1,759,546.00	เงินสะสม	3,233,633.64	3,233,633.64
อาคาร			เงินที่มีผู้ถือให้	-	330,874.00
อาคารสำนักงาน	10,787,084.00	10,787,084.00	รับโอน	638,519.00	399,645.00
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	4,339,160.64	4,339,160.64	รวม	37,376,080.58	36,526,980.58
สิ่งปลูกสร้าง					
สิ่งปลูกสร้าง	2,339,000.00	1,557,000.00			
ครุภัณฑ์					
ครุภัณฑ์สำรวจ	49,150.00	44,650.00			
ครุภัณฑ์อื่น	225,000.00	225,000.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	134,600.00	134,600.00			
ครุภัณฑ์การศึกษา	966,400.00	966,400.00			
ครุภัณฑ์เครื่องดับเพลิง	71,500.00	71,500.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	1,235,255.00	1,204,555.00			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	49,190.00	49,190.00			
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,631,419.94	1,603,019.94			
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	46,200.00	46,200.00			
ครุภัณฑ์การเกษตร	266,120.00	266,120.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	939,100.00	935,600.00			
ครุภัณฑ์กีฬา	634,710.00	634,710.00			

องค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน	
	ปี 2562	ปี 2561
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	11,893,245.00	11,893,245.00
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	9,400.00	9,400.00
รวม	37,376,080.58	36,526,980.58

61

องค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร		ปี 2562	ปี 2561
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 922-2-02137-1	3,745,628.73	3,708,387.83
	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 922-1-05768-2	32,898,636.78	25,468,369.68
	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 922-1-09781-1	1,187,692.25	1,180,259.96
	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 922-1-13911-5	606,861.34	604,591.99
	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 310000710441	5,285,863.17	5,225,766.85
	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 020032243958	604,626.31	475,737.98
	ธนาคารออมสิน ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 020066956721	15,768,710.61	15,713,407.25
รวม		60,098,019.19	52,376,521.54



องค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 4 ลูกหนี้เงินยืม

ปี 2562

ชื่อ-สกุล ผู้ยืม	แหล่งเงิน	รายการ	จำนวนเงิน
นายกะลียา สุธง	เงินงบประมาณ	ค่าธรรมเนียมและค่าลงทะเบียนต่างๆ	31,600.00
นายมะนอ คอเลาะ	เงินงบประมาณ	ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	2,880.00
นายมะยูโซะ มะยาชิง	เงินงบประมาณ	ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	23,198.00
นายอัสเพนต์ หะยืออาแว	เงินงบประมาณ	ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	3,360.00
รวม			61,038.00
รวมทั้งสิ้น			61,038.00

ปี 2561

ชื่อ-สกุล ผู้ยืม	แหล่งเงิน	รายการ	จำนวนเงิน
นายสุทธิศักดิ์ อวรรณวงษ์	เงินงบประมาณ	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	7,400.00
รวม			7,400.00
รวมทั้งสิ้น			7,400.00



องค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 5	รายได้จากรัฐบาลท้องถิ่น	ปี 2562	ปี 2561
	เบี้ยยังชีพคนพิการ	52,000.00	52,000.00
	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	-	2,122,000.00
	รวม	<u>52,000.00</u>	<u>2,174,000.00</u>



องค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้ค่าภาษี

ประเภทลูกหนี้	ปี 2562			ปี 2561		
	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	2550	1	45.00	-	-	-
	2551	4	103.00	-	-	-
	2552	9	349.03	-	-	-
	2554	4	110.00	-	-	-
	2555	4	110.00	-	-	-
	2556	9	382.00	-	-	-
	2558	15	366.00	-	-	-
	2559	24	725.04	-	-	-
	2560	44	1,247.04	-	-	-
	2561	123	5,180.04	-	-	-
	2562	174	7,521.04	-	-	-
รวม		411	16,138.19		-	-
รวมทั้งสิ้น		411	16,138.19		-	-



องค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้รายได้อื่นๆ
ค่าชดเชย
รวม

	ปี 2562	ปี 2561
	21,270.00	18,840.00
	<u>21,270.00</u>	<u>18,840.00</u>



องค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 8 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ปี 2562	ชื่อ-สกุล ผู้มี	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
	นางเจียมมณี เสือ อาแซ	เลขที่สัญญากู้เงิน 6/2559-นางเจียมมณี เสือ อาแซ	2,000.00
	นางเจียมมณี เสือ อาแซ และประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 12/2550-นางเจียมมณี เสือ อาแซ และประธานกลุ่มและพวก	5,000.00
	นางแม่มะแม่มะ ประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 6/2552-นางแม่มะแม่มะ ประธานกลุ่มและพวก	10,000.00
	นางสาวเจียมมณี เสือ อาแซ	เลขที่สัญญากู้เงิน 2/2559-นางสาวเจียมมณี เสือ อาแซ	7,500.00
	นางสาวโน้ตยาชาติ กอเดร์	เลขที่สัญญากู้เงิน 3/2559-นางสาวโน้ตยาชาติ กอเดร์	5,000.00
	นางลือณี ดาโอ๊ะ ประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 5/2544-นางลือณี ดาโอ๊ะ ประธานกลุ่มและพวก	12,000.00
	นางอมมิมันนี ยูโซ๊ะ ประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 11/2552-นางอมมิมันนี ยูโซ๊ะ ประธานกลุ่มและพวก	11,250.00
	นางอติลา ตามะ ประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 12/2544-นางอติลา ตามะ ประธานกลุ่มและพวก	30,000.00
	นายเจียมมณี เสือ อาแซ และประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 7/2550-นายเจียมมณี เสือ อาแซ และประธานกลุ่มและพวก	5,000.00
	นายเจียมมณี เสือ อาแซ และประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 11/2544-นายเจียมมณี เสือ อาแซ และประธานกลุ่มและพวก	14,071.00
	นายชัชวาลนันท์ ชือรี ประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 26/2552-นายชัชวาลนันท์ ชือรี ประธานกลุ่มและพวก	30,000.00
	นายมาณะ มะแม่มะ ประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 13/2544-นายมาณะ มะแม่มะ ประธานกลุ่มและพวก	24,000.00
	นายรอละ มุขอ ประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2545-นายรอละ มุขอ ประธานกลุ่มและพวก	28,000.00
	นายเวอัสซาร์ กริชคมวิเศษ ประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 10/2552-นายเวอัสซาร์ กริชคมวิเศษ ประธานกลุ่มและพวก	30,000.00
	นายสุรินทร์ ดอฮะ	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2549-นายสุรินทร์ ดอฮะ	26,000.00
	นายอติลา หะบีอาแว ประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 8/2552-นายอติลา หะบีอาแว ประธานกลุ่มและพวก	7,500.00
	นายอันวาร์ ลาเต๊ะ ประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 7/2552-นายอันวาร์ ลาเต๊ะ ประธานกลุ่มและพวก	30,000.00
	นายอาเต๊ะอาแว เจ๊ะแว ประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 6/2544-นายอาเต๊ะอาแว เจ๊ะแว ประธานกลุ่มและพวก	22,821.00
	นายอุสมาน สาและ ประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 4/2552-นายอุสมาน สาและ ประธานกลุ่มและพวก	5,000.00
	รวม		305,142.00

ปี 2561

ชื่อ-สกุล ผู้มี	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นางเจียมมณี เสือ อาแซ	เลขที่สัญญากู้เงิน 6/2559-นางเจียมมณี เสือ อาแซ	3,000.00
นางเจียมมณี เสือ อาแซ และประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 12/2550-นางเจียมมณี เสือ อาแซ และประธานกลุ่มและพวก	5,000.00

องค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 8 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

นางแมะซม มะแซ ประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 6/2552-นางแมะซม มะแซ ประธานกลุ่มและพวก	10,000.00
นางสาวเจินาสีเราะห์ มะโซ๊ะ	เลขที่สัญญากู้เงิน 2/2559-นางสาวเจินาสีเราะห์ มะโซ๊ะ	7,500.00
นางสาวโน้ตฮายาดี กอเดร์	เลขที่สัญญากู้เงิน 3/2559-นางสาวโน้ตฮายาดี กอเดร์	5,000.00
นางลือเนะ ดาโอ๊ะ ประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 5/2544-นางลือเนะ ดาโอ๊ะ ประธานกลุ่มและพวก	12,000.00
นางลือเมาะ บินเจ๊ะนุ	เลขที่สัญญากู้เงิน 5/2559-นางลือเมาะ บินเจ๊ะนุ	2,000.00
นางอมมีฆัน๊ะ ยูโซ๊ะ ประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 11/2552-นางอมมีฆัน๊ะ ยูโซ๊ะ ประธานกลุ่มและพวก	11,250.00
นางอาดิละ ตามะ ประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 12/2544-นางอาดิละ ตามะ ประธานกลุ่มและพวก	30,000.00
นายเจ๊ะอับดุลรอเซง ยูโซ๊ะ ประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 7/2550-นายเจ๊ะอับดุลรอเซง ยูโซ๊ะ ประธานกลุ่มและพวก	5,000.00
นายเจ๊ะอูมา กูโนแม ประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 11/2544-นายเจ๊ะอูมา กูโนแม ประธานกลุ่มและพวก	14,071.00
นายซัลรอนันท์ ซือร์ ประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 26/2552-นายซัลรอนันท์ ซือร์ ประธานกลุ่มและพวก	30,000.00
นายฆามะ มะแซ ประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 13/2544-นายฆามะ มะแซ ประธานกลุ่มและพวก	24,000.00
นายรอเซ มุซอ ประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2545-นายรอเซ มุซอ ประธานกลุ่มและพวก	28,000.00
นายแวฮัสซาร์ กริชคมวิเศษ ประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 10/2552-นายแวฮัสซาร์ กริชคมวิเศษ ประธานกลุ่มและพวก	30,000.00
นายสุนันท์ ดอฮะ	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2549-นายสุนันท์ ดอฮะ	26,000.00
นายอัดนัน หะยืออาแว ประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 8/2552-นายอัดนัน หะยืออาแว ประธานกลุ่มและพวก	7,500.00
นายอันนาร์ ลาเตะ ประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 7/2552-นายอันนาร์ ลาเตะ ประธานกลุ่มและพวก	30,000.00
นายอาเต๊ะอาแว เจ๊ะแะ ประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 6/2544-นายอาเต๊ะอาแว เจ๊ะแะ ประธานกลุ่มและพวก	22,821.00
นายอุสมาน สาละ ประธานกลุ่มและพวก	เลขที่สัญญากู้เงิน 4/2552-นายอุสมาน สาละ ประธานกลุ่มและพวก	5,000.00
รวม		308,142.00

องค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 10 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2562

งบประมาณ	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอื่นเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		249,400.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการรักษาความปลอดภัย	28,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าเช่าพื้นที่เว็บไซต์และต่ออายุโดเมนเนม	9,996.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารงานคลัง	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอื่นเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		129,990.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารงานคลัง	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุ	7,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอื่นเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		122,850.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)		546,148.80
เงินงบประมาณ	แผนงานสาธารณสุข	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอื่นเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		68,450.00
เงินงบประมาณ	แผนงานสังคมสงเคราะห์	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสังคมสงเคราะห์	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอื่นเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		58,250.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอื่นเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		94,770.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	อาคารต่าง ๆ	โครงการปรับปรุงศูนย์ฝึกอาชีพองค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่ หมู่ที่ 3 ตำบลศาลาใหม่ อำเภอตากใบ จังหวัดนราธิวาส ขนาดกว้าง 9.00 เมตร ยาว 12.00 เมตร หรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า 108.00 ตารางเมตร	650,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	อาคารต่าง ๆ	1. โครงการก่อสร้างอาคารเอนกประสงค์องค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่	3,163,550.00

องค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 10 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานเกษตรและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	อาคารต่าง ๆ	โครงการปรับปรุงอาคารสำนักงาน องค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่ หมู่ที่ 3 ตำบลศาลาใหม่ อำเภอตากใบ จังหวัดนราธิวาส ขนาดกว้าง 7.00 เมตร ยาว 16.00 เมตร หรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า 112.00 ตารางเมตร	600,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเกษตรและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	อาคารต่าง ๆ	โครงการต่อเติมอาคารห้องน้ำที่ทำการ องค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่ หมู่ที่ 3 ตำบลศาลาใหม่ อำเภอตากใบ จังหวัดนราธิวาส จำนวน 6 ห้อง	754,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเกษตรและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการก่อสร้างถนนภายในที่ทำการ องค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่ หมู่ที่ 3 ตำบลศาลาใหม่ อำเภอตากใบ จังหวัดนราธิวาส ขนาดกว้าง 5.00 เมตร ยาว 340.00 เมตร	3,300,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเกษตรและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการปรับปรุงระบบประปา หมู่ที่ 3 ตำบลศาลาใหม่ อำเภอตากใบ จังหวัดนราธิวาส จำนวน 1 แห่ง	800,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเกษตรและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการขุดลอกคลองบ้านคลองตัน หมู่ที่ 4 ตำบลศาลาใหม่ อำเภอตากใบ จังหวัดนราธิวาส ขุดลอกคลองกว้าง 22.00 เมตร ยาว 1,300.00 เมตร ลึกเฉลี่ย 2.00 เมตร	1,627,000.00
รวม						12,209,404.80

ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		196,970.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		23,996.00

องค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี ตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 10 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2561

ประเภทเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	รวมเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารงานคลัง	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		122,820.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารงานคลัง	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		7,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		117,790.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)		372,372.76
เงินงบประมาณ	แผนงานสาธารณสุข	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		66,220.00
เงินงบประมาณ	แผนงานสาธารณสุข	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		21,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานสังคมสงเคราะห์	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสังคมสงเคราะห์	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		54,530.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		72,600.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	อาคารต่าง ๆ	1. โครงการก่อสร้างอาคารเอนกประสงค์องค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่	4,872,340.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	3. โครงการก่อสร้างเสาธงสำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่ ขนาดฐานเสากว้าง 8.00 เมตร ยาว 8.00 เมตร ความสูงของเสา 25.00 เมตร บริเวณที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่ หมู่ที่ 3 ตำบลศาลาใหม่ อำเภอตากใบ จังหวัดนราธิวาส	784,260.00
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	ปรับปรุงถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านปลาเจ็ดมด หมู่ที่ 3 บ้านศาลาใหม่ ตำบลศาลาใหม่ กว้าง 4 เมตร ยาว 200 เมตร หนา 0.20 เมตร พื้นที่ผิวจราจรไม่น้อยกว่า 800 ตารางเมตร	2,122,000.00
รวม						8,833,898.76

องค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

	ปี 2562	ปี 2561
หมายเหตุ 11 เงินรับฝาก		
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	16,204.77	17,227.98
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	-	2,081.70
เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	-	2,498.04
เงินรับฝากประกันสัญญา	958,292.25	545,027.25
เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	67,730.00	69,600.00
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	4,320.00	-
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	2,099,695.59	2,092,993.95
เงินรับฝากอื่น ๆ	-	128,560.00
เงินประกันสัญญา	-	128,560.00
รวม	<u>3,146,242.61</u>	<u>2,857,988.92</u>

11-
guk

วันที่พิมพ์: 18/11/2562 14:09:37

องค์การบริหารส่วนตำบลตาใหม่
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 13 เงินสะสม

	๒ 2562	๒ 2561
เงินสะสม 1 ตุลาคม	20,476,418.18	19,295,732.50
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	10,622,268.32	9,649,314.05
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสม	1,593,340.25	2,412,328.51
บวก รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหัก เงินทุนสำรองเงินสะสม	9,028,928.07	7,236,985.54
รับคืนเงินสะสม	7,000.00	730,097.44
รายการปรับปรุงยอดเงินสะสมระหว่างปี	50,954.64	13,602.70
หัก จ่ายขาดเงินสะสม	8,741,877.00	6,800,000.00
เงินสะสม 30 กันยายน	20,821,423.89	20,476,418.18

เงินสะสม 30 กันยายน ประกอบด้วย	๒ 2562	๒ 2561
1. หักในโรงพยาบาลรักษาโรคติดต่อ	-	-
2. เงินฝาก ก.ส.อ. หรือ ก.ส.ท.	-	-
3. เงินทุนส่งเสริมอาชีพ	-	-
4. เงินฝากกองทุนอื่นๆ	-	-
5. ลูกหนี้ค่าภาษี	16,138.19	12,960.15
6. ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	21,270.00	18,840.00
7. หักยืมเงินจากเงินกู้ที่ชำระหนี้แล้ว (ผลต่างระหว่างทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้และเจ้าหนี้เงินกู้)	-	-
8. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	20,784,015.70	20,444,618.03
	20,821,423.89	20,476,418.18
	๒ 2562	๒ 2561
	0.00	8,512,000.00

ทั้งนี้ได้รับการอนุมัติให้จ่ายเงินสมทบต่อระหว่างดำเนินการจำนวน

และจะเบิกจ่ายในงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 13

องค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 13 เงินสะสม

ปี 2562	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนหักผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
-		รวม		-	-	-	-	-
ปี 2561	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนหักผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายศรีนลิน 3 หมู่ที่ 2 ตำบลศาลาใหม่ อำเภอตากใบ จังหวัดนราธิวาส ขนาดกว้าง 4.00 เมตร ยาว 1,500.00 เมตร หนา 0.15 เมตร หรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า 6,000 ตารางเมตร	4,765,000.00	4,765,000.00	-	4,765,000.00	-	
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการบุกเบิกถนนสายปาลาวัน หมู่ที่ 2 ตำบลศาลาใหม่ อำเภอตากใบ จังหวัดนราธิวาส กว้าง 5.00 เมตร ยาว 800.00 เมตร หนา 0.15 เมตร หรือพื้นที่ไม่น้อยกว่า 4,000.00 ตารางเมตร	1,691,000.00	1,691,000.00	-	1,691,000.00	-	
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการเสริมผิวถนนพาราเอสเฟลต์ติกคอนกรีต สายปาลาจะมุด หมู่ที่ 1,3,5 ตำบลศาลาใหม่ อำเภอตากใบ จังหวัดนราธิวาส ขนาดกว้าง 4.00 เมตร ยาว 1,000.00 เมตร หนา 0.05 เมตร หรือพื้นที่ไม่น้อยกว่า 4,000.00 ตารางเมตร	2,056,000.00	2,056,000.00	-	2,056,000.00	-	
	รวม		8,512,000.00	8,512,000.00	-	8,512,000.00	-	

องค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่
งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

รายการ	ปีงบประมาณ 2562	ปีงบประมาณ 2561	ปีงบประมาณ 2560	ปีงบประมาณ 2559	ปีงบประมาณ 2558	ปีงบประมาณ 2557	ปีงบประมาณ 2556	ปีงบประมาณ 2555
รายจ่าย								
งบกลาง	10,227,600.00	9,228,690.00	-	9,228,690.00	-	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	2,225,700.00	2,101,920.00	-	2,101,920.00	2,101,920.00	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	13,379,000.00	10,976,689.53	-	10,976,689.53	5,724,013.42	1,827,720.00	1,144,176.11	821,280.00
ค่าตอบแทน	1,295,000.00	992,269.00	-	992,269.00	517,375.00	175,324.00	68,450.00	97,850.00
ค่าวัสดุ	6,020,700.00	4,428,760.22	-	4,428,760.22	1,597,521.22	992,436.00	354,004.00	459,038.00
ค่าวัสดุ	4,593,200.00	4,024,894.64	-	4,024,894.64	628,212.00	3,193,906.64	142,448.00	29,761.00
ค่าสาธารณูปโภค	358,000.00	326,778.73	-	326,778.73	326,778.73	-	-	-
ค่าเช่า	36,400.00	36,400.00	30,700.00	67,100.00	25,400.00	30,700.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	8,204,400.00	8,052,400.00	-	8,052,400.00	-	-	-	-
รายจ่ายอื่น	20,000.00	20,000.00	-	20,000.00	20,000.00	-	-	-
เงินอุดหนุน	6,804,800.00	6,178,800.00	-	6,178,800.00	76,800.00	5,942,000.00	160,000.00	-
รวมจ่าย	53,164,800.00	46,367,602.12	30,700.00	46,398,302.12	11,018,020.37	12,162,086.64	1,869,078.11	1,407,929.00
รายรับ								
ภาษีอากร	106,000.00	106,399.54	-	106,399.54	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	121,500.00	169,444.75	-	169,444.75	-	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	627,000.00	378,069.09	-	378,069.09	-	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	114,000.00	130,800.00	-	130,800.00	-	-	-	-
ภาษีจิตสรว	20,785,500.00	23,078,450.06	-	23,078,450.06	-	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	31,507,000.00	33,126,707.00	-	33,126,707.00	-	-	-	-
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์เฉพาะกิจ	-	-	30,700.00	30,700.00	-	-	-	-
รวมรับ	53,261,000.00	56,989,870.44	30,700.00	57,020,570.44	-	-	-	-
รายรับมากกว่าหรือต่ำกว่ารายจ่าย				10,622,268.32				

(นางพัฒนรัตน์ สิงห์แก้ว)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ส.ต.ท. เยาวุธา เยาวุธา)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายมะขูโซะ มะขูชิง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศาลาใหม่

งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

รายการ	ปีงบประมาณ 2562	ปีงบประมาณ 2561	ปีงบประมาณ 2560
รายรับ			
งบกลาง	-	-	9,228,690.00
เงินอุดหนุน (ฝ่ายการเมือง)	-	-	-
เงินอุดหนุน (ฝ่ายบริหาร)	1,459,500.00	-	-
ค่าตอบแทน	133,270.00	-	-
ค่าใช้สอย	29,032.00	996,729.00	-
ค่าวัสดุ	30,567.00	-	-
ค่าสาธารณูปโภค	-	-	-
ค่าเช่าที่ดิน	11,000.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	8,052,400.00	-	-
รายจ่ายอื่น	-	-	-
เงินอุดหนุน	-	-	-
รวมรายรับ	9,715,769.00	996,729.00	9,228,690.00
รายจ่าย			
ค่าบริหาร	-	-	-
ค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	-	-	-
รายได้พิเศษ	-	-	-
ค่าสาธารณูปโภค	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	-	-	-
เงินอุดหนุนและบริบทพิเศษเฉพาะกิจ	-	-	-
รวมรายจ่าย	-	-	-
รายรับสุทธิหรือค่ารายการจ่าย			

(นางพณรัตน์ ลิ้มแก้ว)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ส.ต.ท. แวรอ๊ะ แวอูมา)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายมะยุโซะ มะบาซิง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกาลาใหม่