



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลนาโง่งเหนือ
เรื่อง รายงานการตรวจสอบการเงินประจำปี พร้อมกับรายงานผลการตรวจสอบ
ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

.....

ตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและ
การตรวจสอบ ตามมาตรา ๗๒ ให้หน่วยงานของรัฐนำส่งรายงานการเงินประจำปีพร้อมกับรายงานผลการ
ตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินให้กระทรวงการคลัง และเปิดเผยให้ประชาชนทราบ รวมทั้งเผยแพร่
ผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วย ทั้งนี้ ภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบจาก
สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

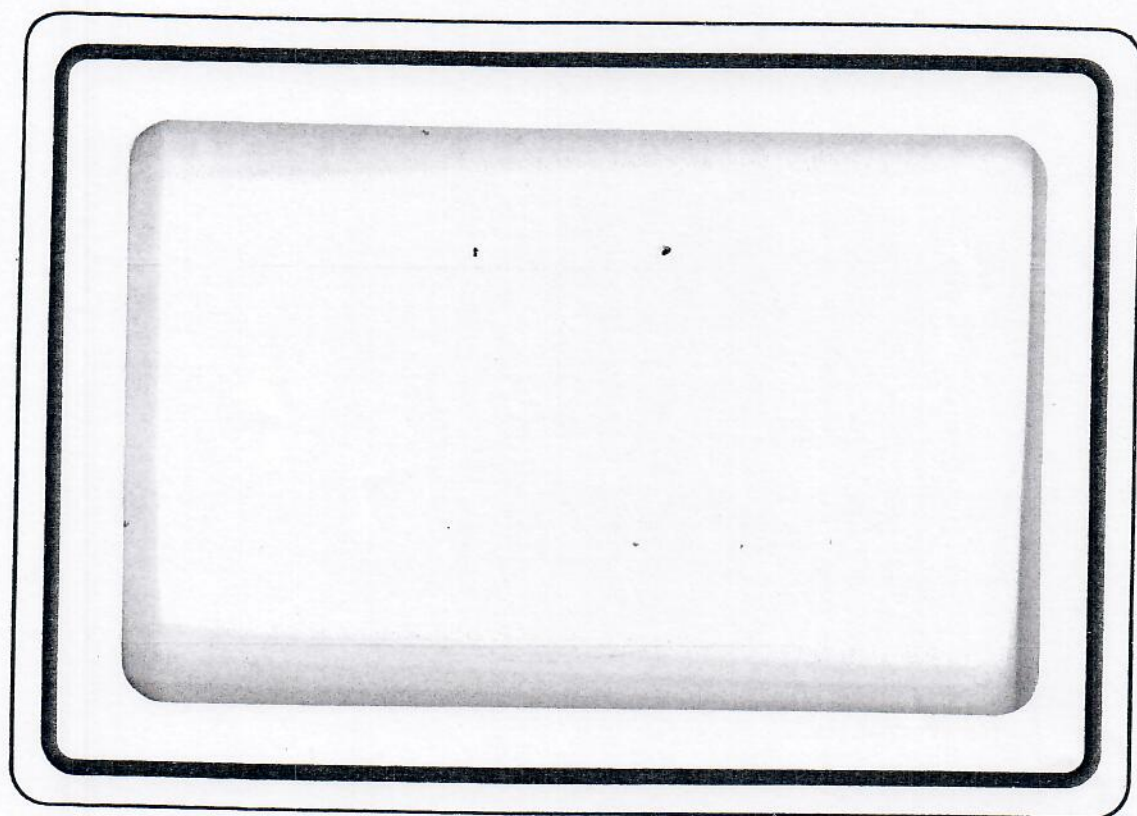
องค์การบริหารส่วนตำบลนาโง่งเหนือ จึงขอประกาศรายงานการตรวจสอบการเงินประจำปี
พร้อมกับรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน
๒๕๖๓ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโง่งเหนือ ตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงประกาศมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ เดือนมีนาคม พ.ศ.๒๕๖๔

(นายสมควร จิตรแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโง่งเหนือ



สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

รายงานการตรวจสอบรายงานการเงิน
หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงเหนือ
อำเภอ นาโยง จังหวัด ตรัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงเหนือ

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงเหนือ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงเหนือ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวัน เดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการ ตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าว ไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงิน แผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงาน ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการ ตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบ วิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐาน เกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐาน การสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดง ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้ สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิด จากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด



ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงาน ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์ การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิก หน่วยงาน หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่น อย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ หรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็น การรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐาน การสอบบัญชี จะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่า รายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้ รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการ การตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกต และสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบ เพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็น สาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจ เกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลข้อมูลที่ ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธี การตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพ ของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของ ประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

๗๗



- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงานต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นายสุรินทร์ นามไชย)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดตรัง

(นางนิภารัตน์ บุญชัย)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงเหนือ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

	หมายเหตุ	ปี 2563	ปี 2562
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	<u>22,893,604.90</u>	<u>22,594,484.90</u>
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	16,644,485.43	18,135,689.71
เงินฝากกระทรวงการคลัง	4	5,800.00	-
ลูกหนี้ค่าภาษี	5	-	12,081.00
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	6	396,301.16	263,000.00
ลูกหนี้อื่นๆ	7	53,900.00	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>17,100,486.59</u>	<u>18,410,770.71</u>
รวมสินทรัพย์		<u>17,100,486.59</u>	<u>18,410,770.71</u>
ทุนทรัพย์สิน	2	<u>22,893,604.90</u>	<u>22,594,484.90</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายการค้างจ่าย	8	2,015,064.00	263,221.60
ฎีกาค้างจ่าย	9	52,000.00	-
เงินรับฝาก	10	1,145,070.85	877,742.90
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>3,212,134.85</u>	<u>1,140,964.50</u>
รวมหนี้สิน		<u>3,212,134.85</u>	<u>1,140,964.50</u>
เงินสะสม			
เงินสะสม	11	4,644,069.44	8,596,355.40
เงินทุนสำรองเงินสะสม		9,244,282.30	8,673,450.81
รวมเงินสะสม		<u>13,888,351.74</u>	<u>17,269,806.21</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>17,100,486.59</u>	<u>18,410,770.71</u>

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางชุดิภาญจน์ นาคอุย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสาวมัตรีจิตร คงมา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงเหนือ

(นายสมควร จิตรแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงเหนือ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงเหนือ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

ข้อมูลทั่วไป

อบต.นาโยงเหนือ ตั้งอยู่ในอำเภอนาโยง จังหวัดตรัง อยู่ห่างจากจังหวัดตรัง ตามเส้นทางสายถนนเพชรเกษม ระยะทาง 10 กิโลเมตร มีเนื้อที่ทั้งหมดประมาณ 10 ตารางกิโลเมตร มีอาณาเขตติดต่อกับตำบลต่าง ๆ ดังนี้

ทิศเหนือ	จด	ตำบลนาหมื่นศรี
ทิศใต้	จด	ตำบลนาข้าวเสีย
ทิศตะวันออก	จด	ตำบลละมอ
ทิศตะวันตก	จด	ตำบลนาโยงใต้

ภายในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงเหนือ มีประชากรทั้งสิ้น 5,596 คน แบ่งเป็น ชาย 2,629 คน หญิง 2,967 คน จำนวนครัวเรือนทั้งสิ้น 2,028 ครัวเรือน

การศึกษา มีสถานศึกษา จำนวน 2 แห่ง

1. สถานศึกษาขั้นพื้นฐาน จำนวน 1 แห่ง

2. การศึกษานอกโรงเรียนการเรียนตามอัธยาศัย จำนวน 1 แห่ง

การท่องเที่ยว การท่องเที่ยวในระบบเชิงนิเวศน์ทางด้านการเกษตร
ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม ประชาชนส่วนใหญ่นับถือศาสนาพุทธ
การไฟฟ้า จำนวนครัวเรือนที่มีไฟฟ้าใช้ จำนวน 2,028 ครัวเรือน"

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

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

1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงเหนือ
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด		
	2563	2562	ชื่อ	จำนวนเงิน	
				2563	2562
ที่ดิน					
ที่ดินที่มีกรรมสิทธิ์	2,300,000.00	2,300,000.00	เงินรายได้	17,391,204.90	17,092,084.90
อาคาร			เงินสะสม	5,502,400.00	5,502,400.00
อาคารสำนักงาน	2,333,000.00	2,333,000.00			
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	6,108,602.00	6,108,602.00			
สิ่งก่อสร้าง					
สิ่งปลูกสร้าง	1,764,099.00	1,764,099.00			
ครุภัณฑ์					
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,893,125.00	1,826,075.00			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	3,179,773.00	3,179,773.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	530,940.00	530,940.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	1,201,112.00	1,194,112.00			
ครุภัณฑ์การเกษตร	854,933.90	690,933.90			
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	19,000.00	19,000.00			
ครุภัณฑ์สำรวจ	35,500.00	35,500.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1,303,360.00	1,264,790.00			
ครุภัณฑ์การศึกษา	22,500.00	-			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	128,060.00	128,060.00			
ครุภัณฑ์สนาม	216,000.00	216,000.00			
ครุภัณฑ์กีฬา	880,000.00	880,000.00			
ครุภัณฑ์อื่น	123,600.00	123,600.00			
รวมทั้งสิ้น	22,893,604.90	22,594,484.90		22,893,604.90	22,594,484.90

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร

รวม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงเหนือ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 4 เงินฝากกระทรวงการคลัง

เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและพิการ
ประจำปีงบประมาณพ.ศ.2564 เหลือจ่าย
รวม

2563	2562
5,800.00	-
<u>5,800.00</u>	<u>-</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงเหนือ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้ค่าภาษี

ประเภทลูกหนี้	2563			2562		
	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	2562	-	-	2562	1	11,681.00
	2563	-	-	-	-	-
รวม		-	-		1	11,681.00
ลูกหนี้ภาษีป้าย	2562	-	-	2562	1	400.00
	2563	-	-	-	-	-
รวม		-	-		1	400.00
รวมทั้งสิ้น		-	-		2	12,081.00

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงเหนือ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน
ปี 2563

ชื่อ-สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นายสากล แป้นไทย	กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงสุกร หมู่ที่ 1 สัญญาเลขที่ 1/2544 และสัญญาปรับปรุงโครงสร้างหนี้ เลขที่1/2562	125,219.18
นายสงคราม เต็งรัง	กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงสุกร หมู่ที่ 6 สัญญาเลขที่ 6/2544 และสัญญาปรับปรุงโครงสร้างหนี้ เลขที่2/2561	91,195.34
นายชอบ ฤทธิเดช	กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงไก่พื้นเมือง หมู่ที่ 3 สัญญาเลขที่ 1/2550 และสัญญาปรับปรุงโครงสร้างหนี้ เลขที่2/2562	79,886.64
นายพรศักดิ์ พุฒนวล	กลุ่มเลี้ยงโค หมู่ที่ 7 สัญญาเลขที่ 1/2560	100,000.00
รวม		396,301.16

ปี 2562

ชื่อ-สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นายสากล แป้นไทย	กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงสุกร หมู่ที่ 1 สัญญาเลขที่ 1/2544	60,000.00
นายสงคราม เต็งรัง	กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงสุกร หมู่ที่ 6 สัญญาเลขที่ 6/2544	49,000.00
นายชอบ ฤทธิเดช	กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงไก่พื้นเมือง หมู่ที่ 3 สัญญาเลขที่ 1/2550	50,000.00
นายตลาด นิลวงศ์	กลุ่มเกษตรกรเพาะเห็ดนางฟ้า หมู่ที่ 4 สัญญาเลขที่ 1/2551	4,000.00
นายพรศักดิ์ พุฒนวล	กลุ่มเลี้ยงโค หมู่ที่ 7 สัญญาเลขที่ 1/2560	100,000.00
รวม		263,000.00

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงเหนือ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้อื่นๆ

ลูกหนี้ขาดใช้ค่าเบี้ยผู้สูงอายุ (นางสุวรรณมา ชัชวาลย์)

รวม

2563	2562
53,900.00	-
<u>53,900.00</u>	<u> </u>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงเหนือ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 8 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2563

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายให้ได้นำซึ่งบริการ	รายจ่ายให้ได้นำซึ่งบริการ	3,000.00
เงินงบประมาณ	การศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียน	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม(นม)	ค่าอาหารเสริม(นม)	71,064.00
		และประถมศึกษา				
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์อื่น	ค่าเดินที่ผ้าใบพร้อมโครง	196,000.00
		เคหะและชุมชน			เหล็กทรงโค้ง	
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ	ค่าที่ดินและ	ค่าก่อสร้างสาธารณูปโภค	ก่อสร้างโรงจอดรถองค์การ	375,000.00
		เคหะและชุมชน	สิ่งก่อสร้าง		บริหารส่วนตำบลนาโยงเหนือ	
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ	ค่าที่ดินและ	ค่าก่อสร้างสาธารณูปโภค	ปรับปรุงผิวจราจรถนนคอนกรีต	106,000.00
		เคหะและชุมชน	สิ่งก่อสร้าง		เสริมเหล็กหน้าศูนย์พัฒนาเด็ก	
					เล็กอบต.นาโยงเหนือ	
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ	ค่าที่ดินและ	ค่าก่อสร้างสาธารณูปโภค	ขยายไหล่ทางถนนคอนกรีต	160,000.00
		เคหะและชุมชน	สิ่งก่อสร้าง		เสริมเหล็กสายบ้านนายจรัส	
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ	ค่าที่ดินและ	ค่าก่อสร้างสาธารณูปโภค	ปรับปรุงซ่อมแซมอาคารที่ทำ	1,104,000.00
		เคหะและชุมชน	สิ่งก่อสร้าง		การองค์การบริหารส่วนตำบล	
					นาโยงเหนือ	
รวม						2,015,064.00

ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้นำซึ่งบริการ	รายจ่ายเพื่อให้ได้นำซึ่งบริการ	19,000.00
เงินงบประมาณ	การศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียน	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม(นม)	ค่าอาหารเสริม(นม)	84,921.60
		และประถมศึกษา				
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้นำซึ่งบริการ	รายจ่ายเพื่อให้ได้นำซึ่งบริการ	9,000.00
		เคหะและชุมชน				
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ	ครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	ค่ากล้องวงจรปิด	150,300.00
		เคหะและชุมชน				
รวม						263,221.60

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงเหนือ
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 9 ฎีกาค้างจ่าย
 ปี 2563

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายให้ได้มาซึ่งบริการ	รายจ่ายให้ได้มาซึ่งบริการ	8,000.00
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายให้ได้มาซึ่งบริการ	รายจ่ายให้ได้มาซึ่งบริการ	8,000.00
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายให้ได้มาซึ่งบริการ	รายจ่ายให้ได้มาซึ่งบริการ	9,000.00
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายให้ได้มาซึ่งบริการ	รายจ่ายให้ได้มาซึ่งบริการ	9,000.00
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ	ค่าใช้สอย	รายจ่ายให้ได้มาซึ่งบริการ	รายจ่ายให้ได้มาซึ่งบริการ	9,000.00
		เคหะและชุมชน			รายจ่ายให้ได้มาซึ่งบริการ	9,000.00
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ	ค่าใช้สอย	รายจ่ายให้ได้มาซึ่งบริการ	รายจ่ายให้ได้มาซึ่งบริการ	9,000.00
		เคหะและชุมชน				
รวม						52,000.00

ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
-	-	-	-	-	-	-
รวม						-

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงเหนือ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 10	เงินรับฝาก	2563	2562
	ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	15,688.38	22,613.17
	ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	5,343.55	5,343.55
	ส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	6,395.49	6,395.49
	เงินประกันสัญญา	239,182.50	173,960.00
	เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	824,560.93	640,630.69
	เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	53,900.00	28,800.00
	รวมทั้งสิ้น	<u>1,145,070.85</u>	<u>877,742.90</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงเหนือ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 11 เงินสะสม

	2563	2562
เงินสะสม 1 ตุลาคม	8,596,355.40	6,844,500.35
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	3,805,543.29	6,735,625.99
หัก 15 % ของรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	570,831.49	1,010,343.90
(เงินทุนสำรองเงินสะสม)		
บวก รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหัก		
เงินทุนสำรองเงินสะสม	3,234,711.80	5,725,282.09
รายจ่ายค้างจ่าย	-	-
รับคืนเงินสะสม	91,840.00	49,200.00
หัก ปรับปรุงเงินสะสมระหว่างปี	-	1,227.04
จ่ายขาดเงินสะสม	7,278,837.76 (3,952,285.96)	4,021,400.00 (1,751,855.05)
เงินสะสม 30 กันยายน	4,644,069.44	8,596,355.40

เงินสะสม 30 กันยายน 2563 ประกอบด้วย

	2563	2562
1. ลูกหนี้ค่าภาษี	-	12,081.00
2. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	4,644,069.44	8,584,274.40
	<u>4,644,069.44</u>	<u>8,596,355.40</u>

	2563	2562
ทั้งนี้ ได้รับอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน	-	910,900.00
และเบิกจ่ายในปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 11		

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงเหนือ
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

รายละเอียดแบบท้ายหมายเหตุ 11 เงินสะสม
 ปี 2563

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

ปี 2562

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ปรับปรุงผิวจราจรพาราเอสพีส์ดี คอนกรีตสายบนควน-เขตตำบลละ มอ หมู่ที่ 3	1,006,000.00	910,900.00	-	910,900.00	-
รวม			1,006,000.00	910,900.00	-	910,900.00	-

งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ
ตั้งแต่ วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึง 30 กันยายน 2563

รายการ	ประมาณการ	เงินงบประมาณ	รวมจ่ายจาก อุดหนุนงบอุดหนุน ประสงค์/เฉพาะกิจ	รวม	บริหารทั่วไป	การรักษาสภาพ	การศึกษา	สาธารณสุข	สังคม สงเคราะห์	เกษตร และชุมชน	สร้างความ เข้มแข็ง ชุมชน	การศาสนา วัฒนธรรม นันทนาการ	การเกษตร	งบกลาง
รายจ่าย														
งบกลาง	11,672,840.00	11,067,452.00	-	11,067,452.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,067,452.00
เงินเดือน(ฝ่ายการเมือง)	1,879,920.00	1,879,920.00	-	1,879,920.00	1,879,920.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินเดือน(ฝ่ายประจำ)	9,042,094.00	8,735,064.00	-	8,735,064.00	5,969,229.00	-	836,175.00	-	-	1,929,660.00	-	-	-	-
ค่าตอบแทน	566,000.00	439,200.00	-	439,200.00	340,200.00	-	33,360.00	-	-	65,640.00	-	-	-	-
ค่าใช้สอย	2,911,726.95	2,183,870.86	-	2,183,870.86	590,906.86	12,900.00	512,658.00	28,676.00	7,285.00	960,189.00	43,544.00	27,712.00	-	-
ค่าวัสดุ	1,595,540.00	1,341,987.68	21,375.00	1,363,362.68	422,495.74	-	379,409.94	41,725.00	-	470,051.00	-	49,681.00	-	-
ค่าสาธารณูปโภค	645,000.00	573,670.90	-	573,670.90	573,670.90	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าครุภัณฑ์(หมายเหตุ1)	485,900.00	472,620.00	22,500.00	495,120.00	105,620.00	-	22,500.00	-	-	367,000.00	-	-	-	-
ทรัพย์สินและสิ่งก่อสร้าง(หมายเหตุ2)	1,745,000.00	1,745,000.00	985,000.00	2,730,000.00	-	-	-	-	-	2,730,000.00	-	-	-	-
รายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
งบอุดหนุน	2,035,979.05	1,990,599.04	-	1,990,599.04	-	-	534,620.00	120,000.00	-	1,335,979.04	-	-	-	-
รวมรายจ่าย	32,580,000.00	30,429,384.48	1,028,875.00	31,458,259.48	9,882,042.50	12,900.00	2,318,722.94	190,401.00	7,285.00	7,858,519.04	43,544.00	77,393.00	-	11,067,452.00
รายรับ														
รายชื่อบริการ	440,000.00	265,095.34	-	265,095.34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียมค่าปรับและใบอนุญาต	220,800.00	674,720.75	-	674,720.75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	150,000.00	137,565.77	-	137,565.77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้ได้เดสลิค	51,000.00	142,500.00	-	142,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายจัดสรร	18,168,200.00	17,511,878.91	-	17,511,878.91	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ต้นทุนทั่วไป	13,550,000.00	15,503,167.00	-	15,503,167.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ต้นทุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	-	-	1,028,875.00	1,028,875.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรายรับ	32,580,000.00	34,234,927.77	1,028,875.00	35,263,802.77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายรับสูงกว่าหรือต่ำกว่า รายจ่าย				3,805,543.29										

(นางชุตติกาญจน์ นาคอุย)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสาวมัยตรีจิตร์ คงมา)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงเหนือ

(นายสมศร จิตรแก้ว)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงเหนือ