



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายกเทศมนตรีตำบลพอกน้อย

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของเทศบาลตำบลพอกน้อย อำเภอพรหมนิคม จังหวัดสกลนคร ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของเทศบาลตำบลพอกน้อย ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงาน ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงาน หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

/ ความรับผิดชอบ



ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงาน ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่



สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางณิชกานต์ คุณอุดม)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสกลนคร

(นางสาวสุวิณี ยิ่งยืนนาน)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

วันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

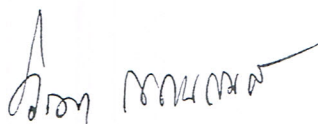
เทศบาลตำบลพอกน้อย อ.พรรณานิคม จ.สกลนคร


งบแสดงฐานะการเงิน


ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

	หมายเหตุ	ปี 2563	ปี 2562
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	<u>57,210,167.82</u>	<u>56,947,077.82</u>
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	33,301,502.18	31,135,148.22
เงินฝากกระทรวงการคลัง	4	31,452.00	147,500.00
เงินฝากกองทุน	5	3,421,582.79	2,851,137.95
รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ	6	600.00	600.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>36,755,136.97</u>	<u>34,134,386.17</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้	2	20,010,591.00	20,010,591.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>20,010,591.00</u>	<u>20,010,591.00</u>
รวมสินทรัพย์		<u>56,765,727.97</u>	<u>54,144,977.17</u>
ทุนทรัพย์สิน	2	<u>57,210,167.82</u>	<u>56,947,077.82</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	7	560,000.00	313,900.00
เงินรับฝาก	8	246,570.88	221,186.91
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>806,570.88</u>	<u>535,086.91</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินกู้	9	6,787,465.11	8,237,465.11
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>6,787,465.11</u>	<u>8,237,465.11</u>
รวมหนี้สิน		<u>7,594,035.99</u>	<u>8,772,552.02</u>
เงินสะสม			
เงินสะสม	10	32,924,726.01	29,913,194.20
เงินทุนสำรองเงินสะสม		16,246,965.97	15,459,230.95
รวมเงินสะสม		<u>49,171,691.98</u>	<u>45,372,425.15</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>56,765,727.97</u>	<u>54,144,977.17</u>

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางวิรดา แถมสมดี)
ผู้อำนวยการกองคลัง


(นายวนกร รัตนสีหา)
ปลัดเทศบาลตำบลพอกน้อย


(นายประจักษ์ ทองวงษา)
นายกเทศมนตรีตำบลพอกน้อย

CSB

เทศบาลตำบลพอกน้อย
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

ข้อมูลทั่วไป

เทศบาลตำบลพอกน้อยได้ยกฐานะจากองค์การบริหารส่วนตำบลพอกน้อยเป็นเทศบาลขนาดกลาง ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เมื่อวันที่ 12 เดือนตุลาคม พ.ศ.2552 ตั้งอยู่เลขที่ 251 หมู่ที่ 8 บ้านพอกน้อยพัฒนา บ้านพอกน้อยพัฒนา ตำบลพอกน้อย อำเภอพรหมนิคม จังหวัดสกลนคร ห่างจากอำเภอพรหมนิคม ประมาณ 14 กิโลเมตร และห่างจากจังหวัดสกลนครประมาณ 25 กิโลเมตร มีพื้นที่ทั้งหมด 37.50 ตารางกิโลเมตร จำนวนครัวเรือนทั้งสิ้น 2,731 ครัวเรือน จำนวนประชากรทั้งสิ้น 8,608 คน
หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

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

1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด

การจัดประเภทของทรัพย์สินเป็นไปตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว297 ลงวันที่ 21 มกราคม 2562 เรื่อง การจัดทำรายงานสำรวจทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายบัญชีภาครัฐขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 3822 ลงวันที่ 20 กันยายน 2562 เรื่อง แบบบัญชี ทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

เทศบาลตำบลพอกน้อย
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		ชื่อ	แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด	
	ปี 2563	ปี 2562		ปี 2563	ปี 2562
ประเภททรัพย์สิน					
ที่ดิน	10,848,720.00	10,848,720.00	รายได้	24,370,411.82	24,107,321.82
ที่ดินที่มีการมสิทธิ์			เงินสะสม	12,808,465.00	12,808,465.00
อาคาร	27,411,726.82	27,411,726.82	เงินกู้	20,010,591.00	20,010,591.00
อาคารสำนักงาน			เงินที่มีผู้ถือหุ้น	20,700.00	20,700.00
อาคารเพื่อการพักอาศัย	359,000.00	359,000.00			
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	675,940.00	675,940.00			
ครุภัณฑ์					
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,775,957.00	1,628,357.00			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	10,428,600.00	10,428,600.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	748,358.00	748,358.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	247,860.00	247,860.00			
ครุภัณฑ์การเกษตร	333,120.00	333,120.00			
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	43,800.00	43,800.00			
ครุภัณฑ์สำรวจ	83,800.00	81,000.00			
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	80,675.00	80,675.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1,622,090.00	1,571,490.00			
ครุภัณฑ์การศึกษา	27,000.00	-			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	232,867.00	197,777.00			
ครุภัณฑ์กีฬา	1,031,890.00	1,031,890.00			
ครุภัณฑ์เครื่องดับเพลิง	84,400.00	84,400.00			
ครุภัณฑ์อื่น	1,174,364.00	1,174,364.00			
รวม	57,210,167.82	56,947,077.82	รวม	57,210,167.82	56,947,077.82

เทศบาลตำบลพอกน้อย
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร	ปี 2563	ปี 2562
เงินฝาก		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 419-067814-7	2,561,317.89	3,557,058.60
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 137-4-17783-5	7,605,810.07	7,605,810.07
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 137-4-18211-3	14,452,563.59	12,981,723.91
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 137-2-41171-2	8,681,810.63	6,990,555.64
รวม	<u>33,301,502.18</u>	<u>31,135,148.22</u>

๒.๓๑

เทศบาลตำบลพอกน้อย

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 4		ปี 2563	ปี 2562
	เงินฝากกระทรวงการคลัง		
	เงินฝากกระทรวงการคลัง (อาหารกลางวัน)	9,000.00	-
	เงินฝากกระทรวงการคลัง (อาหารเสริม (นม))	4,311.00	-
	เงินฝากกระทรวงการคลัง (โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย)	15,741.00	-
	เงินฝากกระทรวงการคลัง (เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ)	2,400.00	-
	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	-	147,500.00
	รวม	<u>31,452.00</u>	<u>147,500.00</u>

๑๙

เทศบาลตำบลพอกน้อย
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

		ปี 2563	ปี 2562
หมายเหตุ 5	เงินฝากกองทุน		
	เงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	3,421,582.79	2,851,137.95
	รวม	<u>3,421,582.79</u>	<u>2,851,137.95</u>

เทศบาลตำบลพอกน้อย
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 6	รายได้จากรัฐบาลท้องถิ่น	ปี 2563	ปี 2562
	ค่าตอบแทนพนักงานจ้าง	600.00	600.00
	รวม	600.00	600.00

เทศบาลตำบลพอกน้อย

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 7 ใช้จ่ายค้างจ่าย

ปี 2563

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปการ	โครงการวางท่อ คอร. เชื่อมสะพานประปา หมู่บ้าน	60,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปการ	โครงการก่อสร้างลาน ตากพืชผลการเกษตร คสล.	60,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปการ	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก	120,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงาน อุตสาหกรรมและ การโยธา	งานก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุง ซ่อมแซมระบบประปา หมู่บ้าน	120,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานงบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	สำรองจ่าย		200,000.00
รวม						560,000.00

ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานงบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เบี้ยยังชีพ	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	147,500.00
เงินงบประมาณ	แผนงานงบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เบี้ยยังชีพคน	เบี้ยยังชีพคนพิการ	166,400.00
รวม						313,900.00

เทศบาลตำบลพอกน้อย
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 8	ปี 2563	ปี 2562
เงินรับฝาก	9,518.78	13,485.81
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	10,883.10	10,883.10
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	151,218.00	59,850.00
เงินรับฝากประกันสัญญา	2,937.00	7,268.00
เงินรับฝากประกันสังคม	-	-
เงินรับฝากอื่น ๆ	39,610.00	-
เงินกองทุนสิ่งแวดล้อม	4.00	-
เงินทุนส่งเสริมการศึกษา (สหกรณ์ออมทรัพย์พนักงานเทศบาล	-	97,300.00
เงินประกันสัญญา	32,400.00	32,400.00
เงินรอคืนจังหวัด	-	129,700.00
รวม	246,570.88	221,186.91

36

เทศบาลตำบลพอกน้อย
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 9 เจ้าหนี้เงินกู้

ปี 2563

ชื่อเจ้าหนี้	โครงการที่ขอกู้	จำนวนเงินที่ขอกู้	สัญญากู้เงิน		เงินต้นค้างชำระ	ปีสิ้นสุดสัญญา
			เลขที่	ลงวันที่		
เจ้าหนี้เงินกู้สถาบันการเงินอื่น ๆ						
ธกส.สาขาพรรณานิคม	โครงการจัดซื้อที่ดินเพื่อก่อสร้างตลาดสดพร้อมถมดินปรับพื้นที่และโครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานแบบ 2 ชั้น	15,217,591.00	53-04231-3	7 ธ.ค. 53	5,144,834.01	2568
ธกส.สาขาพรรณานิคม	โครงการจัดซื้อรถดับเพลิง	4,793,000.00	53-07308-6	7 ธ.ค. 53	1,642,631.10	2568
รวมทั้งสิ้น		20,010,591.00			6,787,465.11	

ปี 2562

ชื่อเจ้าหนี้	โครงการที่ขอกู้	จำนวนเงินที่ขอกู้	สัญญากู้เงิน		เงินต้นค้างชำระ	ปีสิ้นสุดสัญญา
			เลขที่	ลงวันที่		
เจ้าหนี้เงินกู้สถาบันการเงินอื่น ๆ						
ธกส.สาขาพรรณานิคม	โครงการก่อสร้างอาคารสำนักงาน	6,576,871.00	53-04231-3	7 ธ.ค. 53	6,244,834.01	2568
	โครงการจัดซื้อที่ดินเพื่อก่อสร้างตลาดสด	8,640,720.00	53-04231-3	7 ธ.ค. 53		
ธกส.สาขาพรรณานิคม	โครงการจัดซื้อรถดับเพลิง	4,793,000.00	53-07308-6	7 ธ.ค. 53	1,992,631.10	2568
รวมทั้งสิ้น		20,010,591.00			8,237,465.11	

(รวม)

เทศบาลตำบลพอกน้อย

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 10 เงินสะสม

	ปี 2563	ปี 2562
เงินสะสม 1 ตุลาคม	29,913,194.20	25,297,385.83
รายรับจริงสูงกว่าจ่ายจริง	5,251,566.83	6,711,115.73
หัก เงินทดสำรองเงินสะสม	787,735.02	1,006,667.36
บวก เงินทดสำรองเงินสะสม	4,463,831.81	5,704,448.37
รับคืนเงินสะสม	7,600.00	36,360.00
รายการปรับปรุงยอดเงินสะสมระหว่างปี	1,763,900.00	1,450,000.00
หัก จ่ายขาดเงินสะสม	3,223,800.00	2,575,000.00
เงินสะสม 30 กันยายน	32,924,726.01	29,913,194.20

ปี 2562

เงินสะสม 30 กันยายน ประกอบด้วย

1. หักในโรงพิมพ์อาสาสมัครกษัตริย์แดน	-	-
2. เงินฝาก ก.ส.อ. หรือ ก.ส.ท.	3,421,582.79	2,851,137.95
3. เงินส่งสงเสริมอาชีพ	-	-
4. เงินฝากกองทุนอื่นๆ	-	-
5. ลูกหนี้ค่าภาษี	-	-
6. ลูกหนี้ขายได้อื่นๆ	-	-
7. ทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้ที่ชำระหนี้แล้ว	13,223,125.89	11,773,125.89
8. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	16,280,017.33	15,288,930.36
	32,924,726.01	29,913,194.20

ปี 2562

0.00

ทั้งนี้ได้รับการอนุมัติให้อำนาจเงินสะสมที่ระหว่างดำเนินการจำนวน และจะเบิกจ่ายไปใช้งบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 10

เทศบาลตำบลพอกน้อย
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 10 เงินสะสม

ปี 2563									
หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้		
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการก่อสร้างสนามเด็กเล่น	200,000.00	199,000.00	-	200,000.00	1,000.00		
	รวม		200,000.00	199,000.00	-	200,000.00	1,000.00		
ปี 2562									
หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้		
	รวม								


58


เทศบาลตำบลพอกน้อย อำเภอพรหมานำเดิม จังหวัดสกลนคร

งบแสดงผลการดำเนินงานรายไตรมาส

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563

รายการ/หมวด	ประมาณการ	รวมจำนวนเงินงบประมาณ	รวมจำนวนเงินอุดหนุนรวม/วัตถุประสงค์เฉพาะกิจ	รวม	แผนงานบริหารทั่วไป 00110	แผนงานรักษาความสงบภายใน 00120	แผนงานการศึกษา 00210	แผนงานสาธารณสุข 00220	แผนงานส่งเสริมสังคม 00230	แผนงานเกษตรและชนบท 00240	แผนงานส่งเสริมของชุมชน 00250	แผนงานการศึกษา วิทยาลัยรวม และ นันทนาการ 00260	แผนงานอุตสาหกรรมและวิสาหกิจ 00310	แผนงานการรวมตัว 00320	แผนงานกลาง 00410	
รายจ่าย																
งบกลาง	18,359,442.00	16,115,140.95		16,115,140.95												16,115,140.95
เงินเดือน (พนักงานจ้าง)	2,624,640.00	2,486,283.88		2,486,283.88	2,486,283.88											
เงินเดือน (พนักงานจ้าง)	15,594,860.00	13,878,055.59		13,878,055.59	6,199,253.33		5,827,629.03	915,166.46		936,006.77						
ค่าตอบแทน	1,142,000.00	420,527.50		420,527.50	239,187.50	98,400.00	44,040.00	18,100.00		20,800.00						
ค่าวัสดุ	7,956,380.00	5,986,439.37		5,986,439.37	1,461,255.89	657,000.00	1,948,838.00	1,391,986.50		265,573.98		82,125.00	179,660.00			
ค่าวัสดุ	3,836,588.00	2,910,587.60		2,910,587.60	219,568.01		2,345,294.98	287,083.15		79,827.46						
ค่าวัสดุ	758,520.00	485,875.55		485,875.55	378,110.70		95,657.63	12,107.22		3,500.00						
ค่าวัสดุ	371,600.00	236,090.00		236,090.00	55,700.00		115,000.00	88,890.00		64,600.00						
ค่าวัสดุและสิ่งก่อสร้าง	665,000.00	629,600.00		629,600.00			25,000.00									
รายจ่ายอื่น	40,000.00															
เงินอุดหนุน	4,220,580.00	3,956,722.00		3,956,722.00			3,827,580.00	54,142.00	30,000.00			45,000.00				
รวมรายจ่าย	55,569,610.00	47,105,322.44	59,166.00	47,164,488.44	11,039,359.31	755,400.00	14,229,039.64	2,767,475.33	30,000.00	1,370,308.21		127,125.00	719,660.00	10,980.00		16,115,140.95
รายรับ																
ภาษีอากร	421,600.00	125,804.49		125,804.49												
ค่าธรรมเนียม ค่ารับ และ ใบอนุญาต	792,900.00	239,965.60		239,965.60												
รายได้จากรายอื่น	320,500.00	375,658.78		375,658.78												
รายได้เบ็ดเตล็ด	300,100.00	139,900.00		139,900.00												
ภาษีจัดสรร	21,637,000.00	20,364,949.40		20,364,949.40												
เงินอุดหนุนทั่วไป	32,145,510.00	31,110,611.00		31,110,611.00												
เงินอุดหนุนวัตถุประสงค์เฉพาะกิจ			59,166.00	59,166.00												
รวมรายรับ	55,617,610.00	52,356,889.27	59,166.00	52,416,055.27												
รายรับสูงกว่าหรือต่ำกว่า																
รวมจำนวน				5,251,566.83												


 (นายวิรัช ท่องวงษา)
 ผู้อำนวยการกองคลัง


 (นายประจักษ์ ทองวงษา)
 นายเทศมนตรีตำบลพอกน้อย

