

นพด)



526  
31 มี.ค. 64  
11.00

ที่ ตผ ๐๐๖๓.๑ สฎ/๑๕๓

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสุราษฎร์ธานี  
ถนนสุราษฎร์ - นาสาร อำเภอเมืองฯ  
จังหวัดสุราษฎร์ธานี ๘๔๑๐๐

๒๕ มีนาคม ๒๕๖๔

เรื่อง การตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ของเทศบาลตำบลเกาะพะงัน  
เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเกาะพะงัน

อ้างถึง หนังสือสำนักงานเทศบาลตำบลเกาะพะงัน ที่ สฎ ๕๒๔๐๒/๑๐๒๗ ลงวันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓  
ของเทศบาลตำบลเกาะพะงัน จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง เทศบาลตำบลเกาะพะงัน อำเภอเกาะพะงัน จังหวัดสุราษฎร์ธานี ได้ส่ง  
รายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ เทศบาลตำบลเกาะพะงัน เพื่อให้ตรวจสอบ นั้น

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสุราษฎร์ธานี ได้ตรวจสอบ  
รายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ของเทศบาลตำบลเกาะพะงัน เสร็จแล้ว รายละเอียด  
ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายธวัชชัย สุทธิจันทร์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสุราษฎร์ธานี ปฏิบัติราชการแทน  
ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสุราษฎร์ธานี  
โทร. ๐-๗๗๒๗-๘๙๒๒, ๐-๗๗๒๗-๘๙๒๔-๖  
โทรสาร ๐-๗๗๒๗-๘๙๒๓  
ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : sre@oag.go.th



สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสุราษฎร์ธานี  
 1106  
 วันที่ ๒๓ พ.ย. ๒๕๖๓  
 เวลา .....

ที่ สฎ ๕๒๔๐๒/ ๖๐๒๗

สำนักงานเทศบาลตำบลเกาะพะงัน  
 ถนนท้องศาลา-โกลกหล้า สฎ ๘๔๒๘๐

๖๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานงบการเงินประจำปี ๒๕๖๓

เรียน ผู้อำนวยการตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสุราษฎร์ธานี

สิ่งที่ส่งมาด้วย งบการเงินประจำปี ๒๕๖๓

จำนวน ๑ ชุด

พร้อมนี้ เทศบาลตำบลเกาะพะงัน ขอส่งรายงานงบการเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓  
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ รายละเอียดตั้งระบุในเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

เรียน กลุ่ม 4

- พิจารณาดำเนินการ
- ปิดประกาศ
- ประกอบการตรวจสอบ
- ตรวจสอบข้อมูลเบื้องต้น
- บันทึกระบบ
- ติดตามผล

ขอแสดงความนับถือ

(นายประทีป ทวยเจริญ)

นายกเทศมนตรีตำบลเกาะพะงัน

(นายรัชชัย สุทธิจันทร์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสุราษฎร์ธานี

๒๔ พ.ย. ๒๕๖๓

๕๖๓๓

งานการเงินและบัญชี  
 โทร.๐-๗๗๓๗-๗๐๖๑

รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน

เทศบาลตำบลเกาะพะงัน

อำเภอเกาะพะงัน จังหวัดสุราษฎร์ธานี

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

๖๖๓-



## รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายกเทศมนตรีตำบลเกาะพะงัน

### ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของเทศบาลตำบลเกาะพะงัน ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ และงบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับและเงินสะสม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของเทศบาลตำบลเกาะพะงัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากเทศบาลตำบลเกาะพะงัน ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของเทศบาลตำบลเกาะพะงัน ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๓๖๓๓

และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบาย รัฐบาลที่จะเลิกเทศบาลตำบลเกาะพะงัน หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดิน และมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกต และสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบ เพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริต อาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเกาะพะงัน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปรูปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปรูปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของเทศบาลตำบลเกาะพะงัน ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

กต

อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้เทศบาลตำบลเกาะพะงัน ต้องหยุด  
การดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผย  
ข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร  
หรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขต  
และช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึง  
ข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่าง  
การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



(นายรัชชัย สุทธิจางค์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสุราษฎร์ธานี



(นางนงลักษณ์ ไตรพิพัฒน์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน  
วันที่ 22 มีนาคม 2564

## เทศบาลตำบลเกาะพะงัน อ.เกาะพะงัน จ.สุราษฎร์ธานี

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

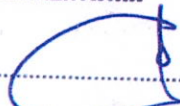
	หมายเหตุ	ปี 2563	ปี 2562
สินทรัพย์ตามงบสินทรัพย์	2	<u>153,628,535.49</u>	<u>150,546,591.03</u>
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	225,568,260.23	215,239,878.17
เงินฝากกองทุน	4	31,613,321.67	29,069,379.64
ลูกหนี้ค้าขาย	5	943,941.36	970,582.10
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>258,125,523.26</u>	<u>245,279,839.91</u>
รวมสินทรัพย์		<u>258,125,523.26</u>	<u>245,279,839.91</u>
ทุนสินทรัพย์	2	<u>153,628,535.49</u>	<u>150,546,591.03</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	6	13,436,249.72	14,851,176.10
เงินรับฝาก	7	3,869,738.11	4,052,452.10
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	8	-	14,462.70
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>17,305,987.83</u>	<u>18,918,090.90</u>
รวมหนี้สิน		<u>17,305,987.83</u>	<u>18,918,090.90</u>
เงินสะสม			
เงินสะสม	9	166,762,471.78	154,646,624.05
เงินทุนสำรองเงินสะสม	10	74,057,063.65	71,715,124.96
รวมเงินสะสม		<u>240,819,535.43</u>	<u>226,361,749.01</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>258,125,523.26</u>	<u>245,279,839.91</u>

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้



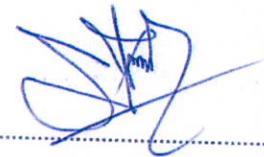
(นางสาวมนันท์ ดันเกียรติพงษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง



(นายชานาญ จันทร์ชุกลิน)

ปลัดเทศบาลตำบลเกาะพะงัน



(นายประทีป ทวยเจริญ)

นายกเทศมนตรี



## เทศบาลตำบลเกาะพะงัน

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

## หมายเหตุ 2 งบสินทรัพย์

ประเภทสินทรัพย์	ราคาสินทรัพย์		ชื่อ	แหล่งที่มาของสินทรัพย์ที่งบลด	
	ปี 2563	ปี 2562		จำนวนเงิน	ปี 2562
ที่ดิน					
ที่ดินที่กรมที่ดิน ออกตรา	1,710,000.00	1,710,000.00	รายได้ เงินสะสม	104,619,076.49	107,857,132.03
อาคารสำนักงาน อาคารเพื่อประโยชน์ สิ่งปลูกสร้าง	25,268,045.00 59,163,025.00	18,948,045.00 59,163,025.00	เงินทุนสำรองเงินสะสม เงินที่ผู้ถือหุ้น รับโอน	22,708,059.00	22,708,059.00
สิ่งปลูกสร้าง	11,910,059.00	11,086,059.00	รวม	12,739,000.00	12,739,000.00
ครุภัณฑ์				7,242,400.00	7,242,400.00
ครุภัณฑ์สำนักงาน	7,471,044.63	8,203,346.63		6,320,000.00	-
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	25,500,387.00	25,528,387.00		153,628,535.49	150,546,591.03
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	1,011,468.00	1,496,634.54			
ครุภัณฑ์โรงพยาบาลและแพทย์	959,880.00	1,146,290.00			
ครุภัณฑ์การเกษตร	411,165.00	324,195.00			
ครุภัณฑ์โรงงาน	123,400.00	123,400.00			
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	12,086,300.00	12,083,800.00			
ครุภัณฑ์สำรวจ	169,500.00	180,990.00			
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	219,000.00	219,000.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	2,862,600.00	3,641,100.00			
ครุภัณฑ์การศึกษา	467,000.00	693,600.00			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	365,560.00	421,882.00			

8500



เทศบาลตำบลเกาะพะงัน  
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 2 งบสินทรัพย์

ประเภทสินทรัพย์	ราคาสินทรัพย์	
	ปี 2563	ปี 2562
การกู้ยืมผูกพัน	-	1,490,000.00
การกู้ยืมเดบิตนตรี	393,000.00	407,785.00
การกู้ยืมเช่าหรือเช่าไปเพื่อง	573,800.00	573,800.00
การกู้ยืมชนิดอื่น	2,963,301.86	3,105,251.86
รวม	153,628,535.49	150,546,591.03

8500-

**เทศบาลตำบลเกาะพะงัน**  
**หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน**  
**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563**

**หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร**

	ปี 2563	ปี 2562
เงินฝากธนาคาร ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 836-2-00989-6	39,638,687.25	39,287,367.40
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 836-0-02947-4	26,973,651.45	23,690,805.30
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 836-1-01202-8	87,340,022.77	91,163,323.78
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 308444000046	39,038,517.85	28,707,737.48
ธนาคารออมสิน ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 020129557672	22,356,173.41	22,280,644.21
ธนาคารออมสิน ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 300032324752	10,221,207.50	10,110,000.00
<b>รวม</b>	<b>225,568,260.23</b>	<b>215,239,878.17</b>

*836*

เทศบาลตำบลเกาะพะงัน  
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 4	เงินฝากกองทุน	ปี 2563	ปี 2562
	เงินฝากเงินต้นส่งเสริมกิจการเทศบาล	31,613,321.67	29,069,379.64
	รวม	<u>31,613,321.67</u>	<u>29,069,379.64</u>

๒๒๐๐ ✓

เทศบาลตำบลเกาะพะงัน  
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

## หมายเหตุ 5 ลูกหนี้ค่าภาษี

ประเภทลูกหนี้	ปี 2563			ปี 2562		
	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	2559	3	100,950.00	2559	6	120,450.00
	2560	5	150,463.00	2560	8	198,213.00
	2561	10	270,940.00	2561	13	309,744.00
	2562	10	272,006.00	2562	15	321,468.00
<b>รวม</b>		<b>28</b>	<b>794,359.00</b>		<b>42</b>	<b>949,875.00</b>
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	2555	2	305.90	2555	3	312.55
	2556	6	1,088.70	2556	8	1,377.50
	2558	7	306.85	2558	16	3,355.40
	2559	12	574.75	2559	27	3,706.90
	2560	17	838.85	2560	40	5,676.25
	-	-	-	2562	1	28.50
<b>รวม</b>		<b>44</b>	<b>3,115.05</b>		<b>95</b>	<b>14,457.10</b>
ลูกหนี้ภาษีป้าย	2559	1	960.00	2559	1	960.00
	2560	1	960.00	2560	1	960.00
	2561	1	960.00	2561	1	960.00
	-	-	-	2562	5	3,370.00
<b>รวม</b>		<b>3</b>	<b>2,880.00</b>		<b>8</b>	<b>6,250.00</b>
ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2563	166	143,587.31			
<b>รวม</b>		<b>166</b>	<b>143,587.31</b>			
<b>รวมทั้งสิ้น</b>		<b>241</b>	<b>943,941.36</b>		<b>145</b>	<b>970,582.10</b>

8333

เทศบาลตำบลเกาะพะงัน  
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

## หมายเหตุ 6 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2563

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับการศึกษา	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์ยานพาหนะ และขนส่ง	- ค่าจัดซื้อรถบรรทุก (ดีเซล) ขนาด 1 ตัน ปริมาตรกระบอกลบไม่ ต่ำกว่า 2,400 ซีซี ขับ เคลื่อน 2 ล้อ แบบมี ช่องว่างด้านหลังคนขับ (CAB) จำนวน 1 คัน	669,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานสาธารณสุข	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับสาธารณสุข	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มา ซึ่งบริการ		2,513,831.22
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงาน ทั่วไป	งานบริหารงานคลัง	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มา ซึ่งบริการ	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่ง บริการ	445,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานสาธารณสุข	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับสาธารณสุข	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มา ซึ่งบริการ	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่ง บริการ	166,478.98
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและ ชุมชน	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับเคหะและ ชุมชน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างเตา เผาศพปลอดมลพิษ	1,358,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและ ชุมชน	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับเคหะและ ชุมชน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างวาง ระบายน้ำถนนสายนา ดอนทราย และดอน ทราย ขอย 1 หมู่ที่ 1 ตำบลเกาะพะงัน	3,387,500.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงาน ทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและ วิทยุ	ค่าจัดซื้อชุดเครื่องเสียง ห้องประชุมแบบไร้สาย จำนวน 1 ชุด	370,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับการศึกษา	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มา ซึ่งบริการ	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่ง บริการ	12,400.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับการศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)		1,075,562.80
เงินงบประมาณ	แผนงานสาธารณสุข	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับสาธารณสุข	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มา ซึ่งบริการ	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่ง บริการ	3,094,186.92
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและ ชุมชน	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับเคหะและ ชุมชน	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับ การปฏิบัติราชการที่ ไม่เข้าลักษณะรายจ่าย หมวดอื่นๆ	รายจ่ายเพื่อการจัดทำ ผังเมืองรวมชุมชนเกาะ พะงัน	198,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและ ชุมชน	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับเคหะและ ชุมชน	ค่าใช้สอย	ค่าบำรุงรักษาและ ซ่อมแซม		230,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและ ชุมชน	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับเคหะและ ชุมชน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายวงแหวนนอก นัย - เมืองชัย หมู่ที่ 3 ตำบลเกาะพะงัน	2,449,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและ ชุมชน	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับเคหะและ ชุมชน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างทาง เท้าเลียบชายทะเล	829,000.00
เงินกู้ยืมรายจ่าย (กรณีไม่ได้เงิน ในระบบ)	แผนงานเคหะและ ชุมชน	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับเคหะและ ชุมชน		ค่าจ้างที่ปรึกษาเพื่อ ศึกษา วิจัย ประเมิน ผล หรือพัฒนาระบบ ต่างๆ ซึ่งมีใช้เพื่อการ จัดหาหรือปรับปรุง ครุภัณฑ์ที่ดิน และ/หรือสิ่งก่อสร้าง	จ้างที่ปรึกษาโครงการ ศึกษาผลกระทบสิ่งแวดล้อม โครงการปรับปรุง ท่าเทียบเรือหัวเทียน	600,000.00
เงินอุดหนุนระบบจัด ประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับการศึกษา	เงินเดือน (ฝ่าย ประจำ)	เงินเดือนพนักงาน	เงินอุดหนุนทั่วไประบบ จัดประสงค์	39,628.00

## เทศบาลตำบลเกาะพะงัน

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563หมายเหตุ 6 รายจ่ายค้างจ่าย  
ปี 2563

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินอุดหนุนระดับ ประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับการศึกษา	เงินเดือน (ฝ่าย ประจำ)	ค่าตอบแทนพนักงาน จ้าง	เงินอุดหนุนทั่วไป ระดับประสงค์	469,422.00
เงินอุดหนุนระดับ ประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับการศึกษา	ค่าตอบแทน	เงินช่วยเหลือการ ศึกษาบุตร	เงินอุดหนุนทั่วไป ระดับประสงค์	630.00
เงินอุดหนุนระดับ ประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานงกลาง	งกลาง	งกลาง	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	เงินอุดหนุนทั่วไป ระดับประสงค์	238,000.00
เงินอุดหนุนระดับ ประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานงกลาง	งกลาง	งกลาง	เบี้ยยังชีพคนพิการ	เงินอุดหนุนทั่วไป ระดับประสงค์	41,600.00
เงินอุดหนุนระดับ ประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับการศึกษา	เงินเดือน (ฝ่าย ประจำ)	เงินเดือนพนักงาน	เงินอุดหนุนเฉพาะ กิจจากกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	26,014.00
เงินอุดหนุนระดับ ประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับการศึกษา	เงินเดือน (ฝ่าย ประจำ)	เงินเดือนพนักงาน	เงินอุดหนุนทั่วไป ระดับประสงค์	149,541.00
เงินอุดหนุนระดับ ประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานคณะและ ชุมชน	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับคณะและ ชุมชน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุนองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินอุดหนุนเฉพาะ กิจจากกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	2,240,000.00
เงินอุดหนุนระดับ ประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานงกลาง	งกลาง	งกลาง	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	เงินอุดหนุนทั่วไป ระดับประสงค์	423,500.00
เงินอุดหนุนระดับ ประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานงกลาง	งกลาง	งกลาง	เบี้ยยังชีพคนพิการ	เงินอุดหนุนทั่วไป ระดับประสงค์	45,600.00
ปรับปรุงบัญชี						
รายการปรับปรุง						(17,061,045.20)
						9,425,400.00
						13,436,249.72
						รวม

## ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับการศึกษา	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์ยานพาหนะ และขนส่ง	- ค่าจัดซื้อรถบรรทุก (ดีเซล) ขนาด 1 ตัน ปริมาตรกระบอกลบไม่ ต่ำกว่า 2,400 ซีซี ขับ เคลื่อน 2 ล้อ แบบมี ช่องว่างด้านหลังคนขับ (CAB) จำนวน 1 คัน	669,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานสาธารณสุข	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับสาธารณสุข	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มา ซึ่งบริการ		858,279.38
เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและ ชุมชน	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับคณะและ ชุมชน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปโภค	ค่าก่อสร้างลานจอดรถ ท่าเทียบเรือท้องศาลา หมู่ที่ 1 ตำบลเกาะพะ งัน	3,564,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานสาธารณสุข	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับสาธารณสุข	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มา ซึ่งบริการ		2,513,831.22
เงินงบประมาณ	แผนงานคณะและ ชุมชน	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับคณะและ ชุมชน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปโภค	ก่อสร้างป้องกันคลอง ในวก หมู่ที่ 1 ตำบล เกาะพะงัน	480,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงาน ทั่วไป	งานบริหารงานคลัง	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มา ซึ่งบริการ	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่ง บริการ	445,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานสาธารณสุข	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับสาธารณสุข	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มา ซึ่งบริการ	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่ง บริการ	1,304,976.10

8310

## เทศบาลตำบลเกาะพะงัน

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563หมายเหตุ 6 ราชจ่ายค้างจ่าย  
ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าใช้สอย	ราชจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ราชจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	484,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าใช้สอย	ค่าบำรุงรักษาและซ่อมแซม		345,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างเตาเผาขยะมูลฝอย	2,236,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีต สายบ้านในสวนซอย 2 หมู่ที่ 2 ตำบลเกาะพะงัน	3,990,600.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีต สายหินสองก้อน หมู่ที่ 1 ตำบลบ้านใต้	2,178,100.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำถนนสายนาตอนทราย และตอนทราย ซอย 1 หมู่ที่ 1 ตำบลเกาะพะงัน	3,387,500.00
เงินกู้ยืมรายจ่าย (กรณีไม่ได้คืนเงินในระบบ)	แผนงานเคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน		ค่าจ้างที่ปรึกษาเพื่อศึกษา วิจัย ประเมินผล หรือพัฒนาระบบต่าง ๆ ซึ่งมีใช้เพื่อการจัดหาหรือปรับปรุงครุภัณฑ์ที่ดินและ/หรือสิ่งก่อสร้าง	จ้างที่ปรึกษาโครงการศึกษาผลกระทบสิ่งแวดล้อมโครงการปรับปรุงท่าเทียบเรือหัวเทียน	600,000.00
เงินอุดหนุนระบุดูแลประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	เงินเดือนพนักงาน	เงินอุดหนุนทั่วไประบุดูแลประสงค์	39,628.00
เงินอุดหนุนระบุดูแลประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	ค่าตอบแทนพนักงานจ้าง	เงินอุดหนุนทั่วไประบุดูแลประสงค์	469,422.00
เงินอุดหนุนระบุดูแลประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าตอบแทน	เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	เงินอุดหนุนทั่วไประบุดูแลประสงค์	630.00
เงินอุดหนุนระบุดูแลประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานงบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	เงินอุดหนุนทั่วไประบุดูแลประสงค์	238,000.00
เงินอุดหนุนระบุดูแลประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานงบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เบี้ยยังชีพคนพิการ	เงินอุดหนุนทั่วไประบุดูแลประสงค์	41,600.00
เงินอุดหนุนระบุดูแลประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	เงินเดือนพนักงาน	เงินอุดหนุนเฉพาะกิจจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	26,014.00
เงินอุดหนุนระบุดูแลประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	เงินเดือนพนักงาน	เงินอุดหนุนทั่วไประบุดูแลประสงค์	149,541.00
เงินอุดหนุนระบุดูแลประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินอุดหนุนเฉพาะกิจจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	2,240,000.00
เงินอุดหนุนระบุดูแลประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานงบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	เงินอุดหนุนทั่วไประบุดูแลประสงค์	423,500.00
เงินอุดหนุนระบุดูแลประสงค์/เฉพาะกิจ	แผนงานงบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เบี้ยยังชีพคนพิการ	เงินอุดหนุนทั่วไประบุดูแลประสงค์	45,600.00
ปรับปรุงบัญชี						
รายการปรับปรุง						(21,316,845.60)
						9,437,800.00

8/3/2564

เทศบาลตำบลเกาะพะงัน  
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 6 รายจ่ายค้างจ่าย

รวม	14,851,176.10
-----	---------------

8/3/24



เทศบาลตำบลเกาะพะงัน  
นายเขตประกอบงบแสดงฐานะการเงิน  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 7 เงินฝาก

เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	฿ 2563	฿ 2562
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	33,272.17	70,379.76
เงินรับฝากประกันสัญญา	47,265.31	46,669.09
เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	1,092,931.35	601,321.85
เงินรับฝากอื่น ๆ	-	197,323.00

ค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมทรัพย์สินร้อยละ10%	2,092,843.34	1,950,303.85
เงินค่ารักษาพยาบาล สปสข.	50.00	4,720.00
เงินรับฝากอสังหาริมทรัพย์	230,515.00	165,000.00
เงินรับฝาก-ประกันค่าเสียหายหรือ สัญญา	6,500.00	6,500.00
เงินรับฝากรอคืนจังหวัด-โครงการสร้างรถโดยสารสาธารณะ	22,335.00	22,335.00
เงินรับฝากกระทรวงการคลัง(ธนาคาร)	213,224.33	669,743.04
ประกันค่าเช่าสถานที่	3,000.00	3,000.00
ภาษีมูลค่าเพิ่ม	29,860.61	93,765.51
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	97,941.00	221,391.00
<b>รวม</b>	<b>3,869,738.11</b>	<b>3,136,758.40</b>
		<b>4,052,452.10</b>

CGP

เทศบาลตำบลเกาะพะงัน  
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 8 หนี้สินหมุนเวียนอื่น  
เงินเกินบัญชี  
รวม

	ปี 2563	ปี 2562
	-	14,462.70
	-	14,462.70

รวม

เทศบาลตำบลเกาะพะงัน  
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน  
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 9 เงินสะสม

	0 2563	0 2562	
เงินสะสม 1 ตุลาคม			143,186,141.38
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	15,612,924.63	30,310,925.63	
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสม	2,341,938.69	4,546,638.84	
รวมรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหัก	13,270,985.94	25,764,286.79	
เงินทุนสำรองเงินสะสม	-	12,000.00	
รับคืนเงินสะสม	2,019,407.79	1,735,502.88	
รายการปรับปรุงยอดเงินสะสมระหว่างปี	3,174,546.00	16,051,307.00	
หัก จ่ายขาดเงินสะสม	12,115,847.73		11,460,482.67
เงินสะสม 30 กันยายน	166,762,471.78		154,646,624.05

เงินสะสม 30 กันยายน ประกอบด้วย

1. ทุนในโรงพยาบาลรักษาตนเอง
2. เงินฝาก ก.ส.อ. หรือ ก.ส.ท.
3. เงินทุนส่งเสริมอาชีพ
4. เงินฝากกองทุนอื่นๆ
5. อุดหนุนต่างๆ
6. อุดหนุนรายได้อื่นๆ
7. สิ้นทรัพย์ที่เกิดจากเงินกู้ที่ชำระหนี้แล้ว  
(ผลต่างระหว่างสิ้นทรัพย์เกิดจากเงินกู้และเจ้าหนี้เงินกู้)
8. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้

0 2563	0 2562	0 2562
-	-	-
31,613,321.67	29,069,379.64	
-	-	
-	-	
943,941.36	970,582.10	
-	-	
134,205,208.75	124,606,662.31	
166,762,471.78	154,646,624.05	
0 2563	0 2562	
14,772,844.00	16,221,900.00	

ซึ่งได้รับรายการอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน  
 และจะเบิกจ่ายในบัญชีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 9

8660

เทศบาลตำบลเกาะพะงัน  
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน  
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

รายละเอียดแบบท้ายหมายเหตุ 9 เงินสะสม

ปี 2563

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ใช้ก่อน	
								จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนน ทดล.เขาไม่รวม ช่วงที่ 2 หมู่ 2 ตำบลเกาะพะงัน	1,690,000.00	1,690,000.00	-	1,690,000.00	-	
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงภูมิทัศน์ท่าเทียบเรือห้องศาลา	7,890,000.00	7,890,000.00	-	7,890,000.00	-	
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงภูมิทัศน์ ท่าเทียบเรือท่าเทียบ 3 หมู่ที่ 1 ตำบลบ้านใต้ อำเภอเกาะพะงัน จังหวัดสุราษฎร์ธานี	5,185,000.00	5,185,000.00	-	5,185,000.00	-	
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ติดตั้งโคมไฟระย้าริมถนนในเขตเทศบาล ม.1-3 ต.เกาะพะงัน ม.1 ต.บ้านใต้	7,844.00	7,844.00	-	7,844.00	-	
	<b>รวม</b>		<b>14,772,844.00</b>	<b>14,772,844.00</b>	<b>-</b>	<b>14,772,844.00</b>	<b>-</b>	
ปี 2562								
	<b>หมวด</b>	<b>ประเภท</b>	<b>โครงการ</b>	<b>จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ</b>	<b>ก่อนผูกพัน</b>	<b>เบิกจ่ายแล้ว</b>	<b>คงเหลือ</b>	<b>ยังไม่ใช้ก่อน</b>
	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนน ทดล.สายทราบของคลองท่ากู	5,020,000.00	5,020,000.00	-	5,020,000.00	-
	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนน ทดล.สายบนก้อน 1 แยก 1 ม.1 ต.บ้านใต้	1,961,900.00	760,000.00	760,000.00	1,201,900.00	1,201,900.00
	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนน ทดล.สายอนนชัย บ้านใต้ ม.1 ต.บ้าน	11,201,900.00	1,201,900.00	1,201,900.00	10,000,000.00	10,000,000.00
		<b>รวม</b>		<b>18,183,800.00</b>	<b>6,981,900.00</b>	<b>1,961,900.00</b>	<b>16,221,900.00</b>	<b>11,201,900.00</b>

8800

งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ  
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563

รายการหมวด	ประเภทการ	รวมจ่ายจาก เงินงบประมาณ	รวมจ่ายจาก เงินอุดหนุน รัฐบาล/เฉพาะกิจ	รวม	แผนงานบริหารงานทั่วไป 00110	แผนงานการศึกษาด้าน คนต่างถิ่น 00120	แผนงานการศึกษา 00210	แผนงานสาธารณสุข 00220
<b>รวมย่อย</b>								
งบกลาง		12,208,958.00	10,392,456.36	22,601,414.36				
เงินอุดหนุน (ฝ่ายบริหารอ-)		4,426,920.00	4,426,920.00	8,853,840.00				
เงินอุดหนุน (ฝ่ายประจำ)		38,527,115.00	29,077,690.00	67,604,805.00				
ค่าตอบแทน		1,856,000.00	716,900.00	2,572,900.00				
ค่าวัสดุ		42,953,227.00	28,456,218.14	71,409,445.14				
ค่าวัสดุ		8,978,512.00	5,793,656.36	14,772,168.36				
ค่าสาธารณูปโภค		3,030,000.00	2,107,946.01	5,137,946.01				
ค่าเช่า		3,352,100.00	2,227,442.10	5,579,542.10				
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง		13,194,416.00	8,433,900.00	21,628,316.00				
เงินอุดหนุน		5,616,752.00	4,748,351.23	10,365,103.23				
<b>รวมย่อย</b>		<b>134,144,000.00</b>	<b>96,381,480.20</b>	<b>230,525,480.20</b>				
ภาษีอากร								
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต		21,965,000.00	4,599,089.33	26,564,089.33				
รายได้จากทรัพย์สิน		3,649,000.00	2,881,974.95	6,530,974.95				
รายได้จากค่าบริการ		3,000,000.00	3,111,864.67	6,111,864.67				
รายได้จากค่าเช่าไปรษณีย์		4,800,000.00	3,844,458.02	8,644,458.02				
รายได้เบ็ดเตล็ด		250,000.00	875,602.23	1,125,602.23				
กำไรสุทธิ		70,480,000.00	65,412,807.63	135,892,807.63				
เงินอุดหนุนทั่วไป		30,000,000.00	31,181,708.00	61,181,708.00				
เงินอุดหนุนระบบประกันสุขภาพ		-	-	-				
<b>รวมย่อย</b>		<b>134,144,000.00</b>	<b>111,907,504.83</b>	<b>246,051,504.83</b>				
รายรับอื่นๆหรือที่ทราบยังไม่								
<b>รวม</b>		<b>134,144,000.00</b>	<b>111,907,504.83</b>	<b>246,051,504.83</b>				

(นางสาวมัลลีนันท์ ตันเกียรติพงษ์)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายชำนาญ อินทรชุกติ)  
ปลัดเทศบาลตำบลเกาะพะงัน

(นายประทีป ทวณเจริญ)  
นายกเทศมนตรี

บ. เกษะพระนิ  
จ. สุราษฎร์ธานี

เทศบาลตำบลเกาะพะงัน

งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ  
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563

วันที่พิมพ์ : 10/3/2564 10:29

หน้า : 2/2

รายการ/หมวด	แผนงานและรายการ 00240	งบกลาง 00250	งบกลาง 00260	งบกลาง 00410
<b>รายจ่าย</b>				
งบกลาง	-	-	-	10,392,456.36
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	-	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	5,411,305.00	-	-	-
ค่าตอบแทน	113,800.00	-	-	-
ค่าใช้สอย	1,832,026.00	9,000.00	-	-
ค่าวัสดุ	1,037,609.66	-	-	533,684.00
ค่าสาธารณูปโภค	-	-	-	-
ค่าครุภัณฑ์	520,842.10	-	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	8,433,900.00	-	-	-
เงินอุดหนุน	2,476,023.23	-	-	-
<b>รายรับ</b>	<b>19,825,505.99</b>	<b>9,000.00</b>	<b>533,684.00</b>	<b>10,392,456.36</b>
ภาษีอากร	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียม ค่ารับ และใบอนุญาต	-	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	-	-	-	-
รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	-	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	-	-	-	-
ภาษีจัดสรร	-	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	-	-	-	-
เงินอุดหนุนระดับเทศบาล/เทศบาล	-	-	-	-
<b>รายรับสุทธิ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>รายรับสุทธิกว่าหรือต่ำกว่ารายจ่าย</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(นางสาวมนัสนันท์ ตันเกียรติพันธ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายชำนาญ คุ้มทรัพย์กุล)

ปลัดเทศบาลตำบลเกาะพะงัน

(นายระพี ทยเจริญ)

นายกเทศมนตรี

1008

๑. คณะพระจีน  
๑. ฝ่ายบัญชี

17เทศบาลตำบลเกาะพะงัน

วันที่พิมพ์ : 10/3/2564 10:31

หน้า : 1/2

งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับและเงินสะสม  
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563

รายการหมวด	ประเภทการ	รวมจากงบประมาณ	รวมจากเงินอุดหนุนรายหัวประชากร/เฉพาะกิจ	รวม	แผนงานบริหารทั่วไป 00110	แผนงานรักษาสภาพ 00120	แผนงานการศึกษา 00210	แผนงานสาธารณสุข 00220
<b>รายจ่าย</b>								
งบกลาง		12,208,958.00	10,392,456.36	10,392,456.36	-	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)		4,426,920.00	4,426,920.00	4,426,920.00	4,426,920.00	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)		38,527,115.00	29,077,690.00	29,077,690.00	9,684,395.00	1,154,100.00	9,579,183.00	3,248,707.00
ค่าตอบแทน		1,856,000.00	716,900.00	716,900.00	379,580.00	85,000.00	127,000.00	11,520.00
ค่าวัสดุ		42,953,227.00	28,456,218.14	28,456,218.14	1,668,927.63	286,485.55	5,798,556.96	18,327,138.00
ค่าสาธารณูปโภค		8,978,512.00	5,793,656.36	5,816,246.36	930,540.30	180,658.80	3,002,306.40	671,521.20
ค่าเช่า		3,030,000.00	2,107,946.01	2,107,946.01	2,107,946.01	-	-	-
ค่าเบี้ยเลี้ยง		3,352,100.00	2,227,442.10	2,227,442.10	788,400.00	20,500.00	897,000.00	700.00
ค่าตอบแทนสิ่งก่อสร้าง		13,194,416.00	8,433,900.00	8,433,900.00	-	-	-	-
เงินอุดหนุน		5,616,752.00	4,748,351.23	4,748,351.23	90,000.00	-	2,182,328.00	-
<b>รวม</b>		<b>134,144,000.00</b>	<b>96,361,480.20</b>	<b>96,404,070.20</b>	<b>20,076,708.94</b>	<b>1,726,744.35</b>	<b>21,586,774.36</b>	<b>22,259,586.20</b>
ภาษีอากร		21,965,000.00	4,599,089.33	4,599,089.33	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต		3,649,000.00	2,881,974.95	2,881,974.95	-	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน		3,000,000.00	3,111,864.67	3,111,864.67	-	-	-	-
รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์		4,800,000.00	3,844,458.02	3,844,458.02	-	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด		250,000.00	875,602.23	875,602.23	-	-	-	-
ภาษีศุลกากร		70,480,000.00	65,412,807.63	65,412,807.63	-	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป		30,000,000.00	31,181,708.00	31,181,708.00	-	-	-	-
เงินอุดหนุนรายหัวประชากร/เฉพาะกิจ		-	-	-	109,490.00	-	-	-
<b>รวม</b>		<b>134,144,000.00</b>	<b>111,907,504.83</b>	<b>109,490.00</b>	<b>112,016,994.83</b>	<b>15,612,924.63</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
รายรับสูงกว่าหรือต่ำกว่ารายจ่าย								

(นางสาวณัสนันท์ ตันถัยศัพท์พันธ์)  
ผู้อำนวยการกองคลัง



(นายสุภาวชัย อัมพรัฐกุลพันธ์)  
ปลัดเทศบาลตำบลเกาะพะงัน



(นายประทีป ทวยเจริญ)  
นายกเทศมนตรี



อ. เพาะระริน  
จ. ราชบุรีธานี

เทศบาลตำบลเกาะพะงัน

วันที่พิมพ์ : 10/3/2564 10:31

หน้า : 2/2

งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับและเงินสะสม  
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563

รายการหมวด	แผนงานพิเศษและฉุกเฉิน 00240	แผนงานสร้างความรู้และ เสริมองค์ชุมชน 00250	แผนงานการศึกษา วัฒนธรรมและนันทนาการ 00260	แผนงานสุขภาพ 00410
<b>รายจ่าย</b>				
งบกลาง	-	-	-	10,392,456.36
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	5,411,305.00	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	113,800.00	-	-	-
ค่าตอบแทน	1,832,026.00	-	-	-
ค่าวัสดุ	1,037,609.66	9,000.00	533,684.00	-
ค่าเช่ารถจักรยานยนต์	520,842.10	-	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	11,602,056.00	-	-	-
เงินอุดหนุน	2,476,023.23	-	-	-
<b>รวมจ่าย</b>	<b>22,883,661.99</b>	<b>9,000.00</b>	<b>533,684.00</b>	<b>10,392,456.36</b>
ภาษีอากร	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	-	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	-	-	-	-
รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	-	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	-	-	-	-
กำไรขาดสร	-	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	-	-	-	-
เงินอุดหนุนระบบสุขภาพ/เฉพาะกิจ	-	-	-	-
<b>รวมรับ</b>				
<b>รายรับสุทธิหรือค่ารายการจ่าย</b>				



(นางสาววันฉัตรรัตน์ ต้นเกียรติพิงกัน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายประทีป ทรายเจริญ)

ปลัดเทศบาลตำบลเกาะพะงัน



(นายประทีป ทรายเจริญ)

นายกเทศมนตรี

๕๕๐๐



**เทศบาลตำบลเกาะพะงัน**  
**หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน**  
**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563**

**ข้อมูลทั่วไป**

เทศบาลตำบลเกาะพะงัน เปลี่ยนแปลงฐานะของสุขาภิบาลเป็นเทศบาล จัดตั้งตามพระราชบัญญัติเปลี่ยนแปลงของสุขาภิบาล เป็นเทศบาล พ.ศ.2542 ลงวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2542 และได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เล่มที่ 116 ตอน 9ก หน้า 2 ลงวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2542 โดยบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 25 พ.ศ. 2542 ตั้งอยู่เลขที่ 225 หมู่ 1 ตำบลเกาะพะงัน อำเภอเกาะพะงัน จังหวัด สุราษฎร์ธานี มีพื้นที่ 24.65 ตารางกิโลเมตร ประชากรทั้งหมด 7,130 คน แบ่งเป็นชาย 3,515 คน และหญิง 3,615 คน ในปีงบประมาณ 2563 มีการประมาณการรายรับจำนวน 134,144,000 บาท และประมาณการรายจ่าย จำนวน 134,144,000 บาท

**หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ**

**1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน**

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้าง ตามประกาศกระทรวงมหาดไทยเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติกรบันทึกบัญชี การจัดทำ ทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ.2558 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 21 มีนาคม 2561 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

**1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด**

*Handwritten signature or mark*