

รายงานการตรวจสอบงบการเงิน

เทศบาลตำบลเขาคีรีส

อำเภอพรานกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร

สำหรับงวดระยะเวลาตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐

ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”
พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายกเทศมนตรีตำบลเขาคีรีส

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของเทศบาลตำบลเขาคีรีส ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับและเงินสะสม งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ เงินสะสม เงินทุนสำรองเงินสะสมและเงินกู้ และรายงานรายจ่ายในการดำเนินงานที่จ่ายจากเงินรายรับตามแผนงานรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบรายงานการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ เทศบาลตำบลเขาคีรีส ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและ รายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและ มาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบ ของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากเทศบาล ตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนด จรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ รายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

เรื่องอื่น

เนื่องจากมีรายงานการเงินของหน่วยรับตรวจที่ส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบ เป็นจำนวนมาก บางส่วนตกค้างการตรวจสอบซึ่งข้อมูลเปรียบเทียบในรายงานการเงินงวดปัจจุบันที่ส่งให้ ตรวจสอบนี้ เป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินที่ตกค้างการตรวจสอบ หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ตรวจสอบรายงานการเงินที่ตกค้างให้แล้วเสร็จก่อน จะทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถ ตรวจสอบและเสนอรายงานผลการตรวจสอบรายงานการเงินได้ทันเวลาตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติ

ประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. 2561 ดังนั้นข้อมูลเปรียบเทียบจึงเป็นข้อมูลที่ยังไม่ผ่านการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของเทศบาลในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกเทศบาลหรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ผิดตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

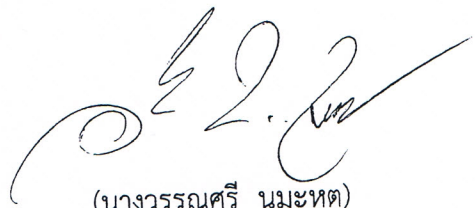
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของเทศบาล

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปรูเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปรูว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของเทศบาลในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้เทศบาลต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

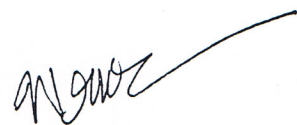
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



(นางวรรณศรี นมะหุต)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดกำแพงเพชร



(นางพรทิพย์ จันทรขุ่ม)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 23 พฤศจิกายน 2561

เทศบาลตำบลเขาคีรีส
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

	หมายเหตุ	ปี 2561	ปี 2560
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	<u>31,768,551.72</u>	<u>24,392,576.72</u>
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	29,606,562.53	26,893,494.27
เงินฝากกระทรวงการคลัง	4	-	-
เงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล (กสท.)	5	1,626,183.01	1,516,877.03
ลูกหนี้เงินยืม	6	-	-
รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	7	2,210,000.00	1,500,000.00
ลูกหนี้ค่าภาษี	8	57,768.55	58,336.05
ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	9	-	-
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	10	-	-
ลูกหนี้อื่นๆ	11	60,000.00	60,000.00
ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม	12	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	13	18,500.00	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>33,579,014.09</u>	<u>30,028,707.35</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้	2	7,025,667.00	7,025,667.00
หุ้นในโรงพิมพ์อาสารักษาดินแดน		-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	14	-	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>7,025,667.00</u>	<u>7,025,667.00</u>
รวมสินทรัพย์		<u>40,604,681.09</u>	<u>37,054,374.35</u>

หมายเหตุ ประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

เทศบาลตำบลเขาคีรีส
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

	หมายเหตุ	ปี 2561	ปี 2560
ทุนทรัพย์สิน	2	31,768,551.72	24,392,576.72
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายการค้าจ่าย	15	12,340,598.24	7,961,004.00
ฎีกาค้าจ่าย	16	-	-
รายการผลิตส่งไปสำคัญ		-	-
เงินรับฝาก	17	719,463.00	705,075.48
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	18	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		13,060,061.24	8,666,079.48
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินกู้	19	5,781,576.38	6,412,814.48
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	20	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		5,781,576.38	6,412,814.48
รวมหนี้สิน		18,841,637.62	15,078,893.96
เงินสะสม			
เงินสะสม	21	9,702,160.54	10,417,206.07
เงินทุนสำรองเงินสะสม	22	12,060,882.93	11,558,274.32
รวมเงินสะสม		21,763,043.47	21,975,480.39
รวมหนี้สินและเงินสะสม		40,604,681.09	37,054,374.35

หมายเหตุ ประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

-รับรองความถูกต้อง

(ลงชื่อ).....
(นางวาสนา ไตรวารี)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ).....
(นางสาวอัจฉรา ชาวอุไร)
ปลัดเทศบาลตำบลเขาคีรีส

(ลงชื่อ).....
(นายวรเทพ ศุภกิจเจริญ)
นายกเทศมนตรีตำบลเขาคีรีส

เทศบาลตำบลเขาคีรีส

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ข้อมูลทั่วไป

เทศบาลตำบลเขาคีรีส อำเภอพรานกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร จัดตั้งตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง จัดตั้งเทศบาลตำบล ลงวันที่ 6 กรกฎาคม 2555 ตั้งอยู่เลขที่ 137 หมู่ที่ 1 ตำบลพรานกระต่าย อำเภอเขาคีรีส จังหวัดกำแพงเพชร มีพื้นที่จำนวน 130 ตารางกิโลเมตร แบ่งเขตการปกครองออกเป็น 18 หมู่บ้าน มีประชากร 8,098 คน

มีอัตรากำลังฝ่ายการเมือง และฝ่ายประจำ รวมจำนวน 58 คน ประกอบด้วย นายกเทศมนตรี จำนวน 1 คน รองนายกเทศมนตรี จำนวน 2 คน เลขานุการนายกเทศมนตรี จำนวน 1 คน ที่ปรึกษานายกเทศมนตรี จำนวน 1 คน สมาชิกสภาเทศบาล จำนวน 12 คน ข้าราชการส่วนท้องถิ่น จำนวน 20 คน ลูกจ้างประจำ จำนวน - คน และพนักงานจ้าง จำนวน 21 คน

ในงวดปีงบประมาณ 2561 เทศบาลตำบลเขาคีรีส มีรายรับรวม จำนวน 51,011,031.45 บาท ประกอบด้วย รายได้จัดเก็บเอง จำนวน 1,223,710.98 บาท ภาษีจัดสรร จำนวน 23,280,829.57 บาท เงินอุดหนุนทั่วไป จำนวน 20,933,434 บาท และเงินอุดหนุนทั่วไปประเภทวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ จำนวน 5,573,056.43 บาท รายจ่ายรวม จำนวน 49,000,596.53 บาท ประกอบด้วยรายจ่ายงบกลาง จำนวน 13,512,916.31 บาท รายจ่ายประจำ จำนวน 21,809,923.79 บาท งบลงทุน จำนวน 13,677,756.43 บาท

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

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

1.2 หลักเกณฑ์การรับรู้รายการทางบัญชี

1.2.1 การรับรู้สินทรัพย์

เทศบาลตำบลเขาคีรีส จะรับรู้เป็นทรัพย์สินต้องคำนึงถึงความเป็นไปได้ที่จะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์นั้น และมูลค่าของสินทรัพย์นั้นสามารถวัดได้อย่างมีเหตุผลน่าเชื่อถือ โดยให้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ดังนี้

(1) เงินสดและเงินฝากธนาคาร ได้แก่ เงินสดในมือ เช็ค ตัวแลกเงิน และธนาคัติให้บันทึกบัญชีเงินสดและเงินฝากธนาคารในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ โดยเปิดเผยรายละเอียดเงินสดและเงินฝากธนาคารไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

(2) เงินฝากกระทรวงการคลัง ได้แก่

(2.1) บัญชีที่กระทรวงการคลังเปิดไว้ เพื่อฝากเงินของรัฐบาลให้กับ เทศบาลตำบลเขาคีรีส แต่ เทศบาลตำบลเขาคีรีส ยังไม่ได้บันทึกรายการขอเบิกเงินในระบบ GFMS ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ให้บันทึกรับรู้เงินฝากกระทรวงการคลังตามรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลัง โดยเปิดเผยรายละเอียดเงินฝากกระทรวงการคลังไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

(2.2) บัญชีที่กระทรวงการคลังเปิดไว้ เพื่อจ่ายเงินเทศบาลตำบลเขาคีรีส ให้บันทึกเป็นรายได้และรายจ่าย เมื่อได้รับหลักฐานการจ่ายเงินจากกระทรวงการคลังที่แสดงว่า ได้จ่ายเงินแทน เทศบาลตำบลเขาคีรีส ให้กับผู้มีสิทธิรับเงินแล้ว

(3) เงินฝากกองทุน ได้แก่ จำนวนเงินที่ เทศบาลตำบลเขาคีรีส ส่งฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลและหรือเงินฝากกองทุนต่างๆ ที่ส่งสมทบ ตามที่มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง ประกาศ กำหนด

(4) เงินประกัน ได้แก่ จำนวนเงินที่เทศบาลตำบลเขาคีรีส จ่ายเพื่อเป็นหลักประกันความเสียหายให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

(5) ลูกหนี้เงินยืม ได้แก่ ลูกหนี้ที่เกิดจากการที่เทศบาลตำบลเขาคีรีส ให้ยืมเงินไปจ่าย ในการปฏิบัติงาน ให้บันทึกรับรู้ลูกหนี้ในกรณีนี้ตามจำนวนที่ยืม

(6) รายได้จากรัฐบาลค้ำรับ ได้แก่ จำนวนเงินที่เทศบาลตำบลเขาคีรีส จะได้รับจาก รัฐบาล แต่ยังไม่ได้รับเงิน เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้บันทึกรับรู้รายได้จากรัฐบาลค้ำรับตามจำนวนเงินที่ยังไม่ได้รับ

(7) ลูกหนี้ค่าภาษี ได้แก่ ยอดรวมของลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ และลูกหนี้ภาษีป้าย เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้เปิดเผยรายละเอียดลูกหนี้ค่าภาษีแต่ละประเภทไว้ในหมายเหตุ ประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

(8) ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ได้แก่ จำนวนเงินรายได้ประเภทภาษีโรงเรือนและที่ดิน ที่ยังเรียกเก็บไม่ได้ในปีงบประมาณที่เกิดรายได้ เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้บันทึกรับรู้ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและ ที่ดินตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

(9) ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ ได้แก่ จำนวนเงินรายได้ประเภทภาษีบำรุงท้องที่ ที่ยังเรียกเก็บ ไม่ได้ในปีงบประมาณที่เกิดรายได้ เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้บันทึกรับรู้ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ ตามมูลค่าสุทธิที่จะ ได้รับหลังหักเงินที่มีกฎหมายหรือระเบียบกำหนดให้หัก

(10) ลูกหนี้ภาษีป้าย ได้แก่ จำนวนเงินรายได้ประเภทภาษีป้าย ที่ยังเรียกเก็บไม่ได้ ในปีงบประมาณที่เกิดรายได้ เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้บันทึกรับรู้ลูกหนี้ภาษีป้ายตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

(11) ลูกหนี้รายได้อื่นๆ ได้แก่ จำนวนเงินรายได้ที่เทศบาลตำบลเขาคีรีสเป็นผู้จัดเก็บ โดยมีระยะเวลาการชำระเงินที่แน่นอน ค่าเช่าทรัพย์สินจากบุคคลภายนอกหรือหน่วยงานอื่น หรือรายได้อื่น ที่มีหลักฐานหรือสัญญาที่ระบุการชำระที่แน่นอน ซึ่งเรียกเก็บไม่ได้ในปีงบประมาณที่เกิดรายได้ เช่น ค่าน้ำประปา ค่าเช่าอาคาร เป็นต้น เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้บันทึกรับรู้ลูกหนี้รายได้อื่นๆ ตามมูลค่าสุทธิที่จะ ได้รับหลังหักเงินที่มีกฎหมายหรือระเบียบกำหนดให้หัก โดยเปิดเผยรายละเอียดลูกหนี้รายได้อื่นๆ ไว้ในหมายเหตุ ประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

(12) ลูกหนี้อื่นๆ ได้แก่ ลูกหนี้ที่ไม่ได้เกิดจากรายได้จากการดำเนินงานของเทศบาล ตำบลเขาคีรีส ให้บันทึกบัญชีลูกหนี้อื่นๆ เมื่อสามารถระบุผู้รับผิดชอบได้ โดยเปิดเผยรายละเอียดลูกหนี้อื่นๆ ไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

(13) ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม ได้แก่ จำนวนเงินที่ได้ยืมเงินสะสมไปใช้จ่ายในกิจการ งบประมาณการ หรือยืมเงินสะสมทดรองจ่ายตามที่มีกฎหมายหรือระเบียบกำหนด ไม่รวมเงินอุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ

(14) ลูกหนี้เงินสะสม ได้แก่ บัญชีที่ใช้บันทึกสำหรับการนำเงินสะสมทดรองจ่ายเป็น ค่าใช้จ่ายในกรณีที่ยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ โดยบันทึกคู่กับบัญชีเจ้าหนี้เงินสะสม และให้กลับรายการบัญชีเมื่อได้รับเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ

(15) เงินจ่ายล่วงหน้า ได้แก่ จำนวนเงินที่เทศบาลตำบลเขาคีรีสจ่ายล่วงหน้าให้แก่ คู่สัญญาซึ่งเป็นผู้ขายหรือผู้รับจ้าง ตามที่กฎหมายกำหนดและเงื่อนไขในสัญญา ก่อนที่คู่สัญญาจะเริ่ม ปฏิบัติงานจริงตามสัญญา

1.2.2 การรับรู้หนี้สิน

เทศบาลตำบลเขาคีรีสจะรับรู้หนี้สินในงบแสดงฐานะการเงินเมื่อจะนำทรัพยากรออกจาก เทศบาลตำบลเขาคีรีส เพื่อชำระภาระผูกพัน และเมื่อมูลค่าของภาระผูกพันที่ต้องชำระนั้นสามารถวัดได้อย่าง มีเหตุผลน่าเชื่อถือ โดยให้เทศบาลตำบลเขาคีรีสแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ดังนี้

(1) รายจ่ายค้างจ่าย ได้แก่ จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติให้กันเงินจากผู้มีอำนาจไว้จ่ายใน ปีงบประมาณถัดไป โดยเปิดเผยรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

(2) ฎีกาค้างจ่าย ได้แก่ จำนวนเงินที่วางฎีกาเบิกเงินภายในวันที่สามสิบกันยายนแล้ว แต่ไม่สามารถอนุมัติและเบิกจ่ายเงินได้ทันภายในวันสิ้นปีงบประมาณและจะต้องอนุมัติและเบิกจ่ายเงินภายใน วันทำการสุดท้ายของเดือนตุลาคมของทุกปี โดยเปิดเผยรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะ การเงิน

(3) รายจ่ายผิดส่งใบสำคัญ ได้แก่ จำนวนเงินที่ให้ยืมเงินไปใช้จ่ายในการปฏิบัติงานซึ่งยัง ไม่ได้ส่งใช้ภายในปีงบประมาณ เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้บันทึกบัญชีรายจ่ายผิดส่งใบสำคัญตามมูลค่าเท่ากับ ยอดลูกหนี้เงินยืมที่ยังไม่ได้ส่งใช้

(4) เงินรับฝาก ได้แก่ จำนวนเงินที่ได้รับโดยมีวัตถุประสงค์ให้ใช้จ่ายในกิจการอย่างใด อย่างหนึ่งโดยเฉพาะหรือรับไว้เพื่อจ่ายตามเงื่อนไขหรือคืนเงินให้กับผู้มีสิทธิ โดยเปิดเผยประเภทของเงินที่รับฝาก ไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

(5) เจ้าหนี้เงินกู้ ได้แก่ จำนวนเงินที่ได้รับจากแหล่งเงินกู้ โดยเปิดเผยชื่อเจ้าหนี้ โครงการ ที่ขอกู้ จำนวนเงินที่ขอกู้ ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

(6) เจ้าหนี้เงินสะสม ได้แก่ บัญชีที่ใช้บันทึกสำหรับการยืมเงินสะสมทดรองจ่ายเป็น ค่าใช้จ่ายในกรณีที่ยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ โดยบันทึกคู่กับบัญชีลูกหนี้เงินสะสม และให้กับรายการบัญชีเมื่อได้รับเงินหรือรับรู้รายได้เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ

1.2.3 การรับรู้เงินสะสม

เทศบาลตำบลเขาคีรีส จะรับรู้เงินสะสมได้ตามกรณีดังต่อไปนี้

- (1) ผลต่างระหว่างรายรับสูงกว่ารายจ่าย ให้ตกเป็นเงินสะสม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ โดยรับรู้เป็นเงินสะสมร้อยละสิบห้า และทุนสำรองเงินสะสมร้อยละสิบห้า
- (2) เงินรายจ่ายของปีงบประมาณที่ผ่านมาและรับคืนเงินในปีงบประมาณปัจจุบัน ให้ตกเป็นเงินสะสม ณ วันที่รับเงินนั้น
- (3) การจ่ายขาดเงินสะสมให้ลดยอดเงินสะสม ณ วันที่จ่ายเงิน
- (4) รายจ่ายที่ได้ตั้งค้างจ่ายไว้และไม่ประสงค์จะเบิกจ่ายต่อไป ให้ตกเป็นเงินสะสม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ
- (5) การจำหน่ายหนี้สูญหรือการลดยอดลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ให้ลดยอดเงินสะสม ณ วันที่ได้รับอนุมัติให้จำหน่ายหนี้สูญหรือลดยอดลูกหนี้ค้างชำระ

1.2.4 การรับรู้รายได้

เทศบาลตำบลเขาคีรีส จะรับรู้รายได้เมื่อมีการรับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจตลอดรอบระยะเวลาบัญชีซึ่งเกิดจากการดำเนินการกิจการตามปกติของเทศบาลตำบลเขาคีรีสประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่เพิ่มขึ้นจะเกี่ยวเนื่องกับการเพิ่มขึ้นในส่วนของสินทรัพย์ หรือการลดลงในส่วนของหนี้สินซึ่งมีผลทำให้สินทรัพย์สุทธิของเทศบาลตำบลเขาคีรีสเพิ่มขึ้น เว้นแต่เงินกู้ยืมไม่ถือเป็นรายได้เนื่องจากทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินในจำนวนที่เท่ากัน จึงไม่มีผลกระทบต่อสินทรัพย์สุทธิของเทศบาลตำบลเขาคีรีส ดังนี้

- (1) รายได้ประเภทภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย และรายรับประเภทอื่นที่มีหลักฐานหรือสัญญาที่ระบุการชำระเงินแน่นอน ให้บันทึกเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง
- (2) รายได้ประเภทอื่นนอกจากรายได้ตามข้อ (1) ให้บันทึกเป็นรายได้ตามเกณฑ์เงินสด
- (3) เงินอุดหนุนที่รัฐบาลจัดสรรให้เทศบาลตำบลเขาคีรีส โดยระบุวัตถุประสงค์ ระหว่างปีงบประมาณให้บันทึกเป็นรายได้ตามเกณฑ์เงินสด และเมื่อสิ้นปีงบประมาณหากยังไม่ได้รับเงินให้บันทึกเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง
- (4) เงินอุดหนุนที่รัฐบาลจัดสรรให้เทศบาลตำบลเขาคีรีสโดยระบุวัตถุประสงค์ซึ่งเทศบาลตำบลเขาคีรีสนำเงินอุดหนุนไปดำเนินการเอง โดยที่รัฐบาลให้ก่อนนี้ผูกพันมากกว่าหนึ่งปีงบประมาณ และจัดสรรให้เป็นปีๆ ให้บันทึกเป็นรายได้สำหรับเงินที่จะได้รับจัดสรรในปีที่ได้รับจัดสรรนั้น
- (5) เงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้ เทศบาลตำบลเขาคีรีส โดยกระทรวงการคลังเบิกจ่ายเงินแทน เทศบาลตำบลเขาคีรีส ให้บันทึกเป็นรายได้ เมื่อได้รับหลักฐานการจ่ายเงินจากกระทรวงการคลังที่แสดงว่าได้จ่ายเงินแทน เทศบาลตำบลเขาคีรีส ให้กับผู้มีสิทธิรับเงินแล้ว

1.2.5 การรับรู้รายจ่าย

เทศบาลตำบลเขาคีรีจะรับรู้รายจ่ายเมื่อมีการจ่ายเงิน หรือได้รับอนุมัติให้กันเงินในรอบระยะเวลาบัญชีปีปัจจุบัน ดังนี้

- (1) บันทึกเป็นรายจ่ายเมื่อได้รับอนุมัติให้จ่ายเป็นรายจ่ายที่เบิกจ่ายจากเงินงบประมาณ หรือเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์
- (2) บันทึกเป็นรายจ่ายตามที่ได้รับอนุมัติให้กันเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี หรือเงินอุดหนุนโดยระบุวัตถุประสงค์ เมื่อสิ้นปีงบประมาณ
- (3) การจ่ายขาดเงินสะสม และเงินทุนสำรองเงินสะสม ให้แสดงรายจ่ายในรายงานการเงิน
- (4) เงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้เทศบาลตำบลเขาคีรี โดยกระทรวงการคลังเบิกจ่ายเงินแทนเทศบาลตำบลเขาคีรี ให้บันทึกเป็นรายจ่าย เมื่อได้รับหลักฐานการจ่ายเงินจากกระทรวงการคลังที่แสดงว่าได้จ่ายเงินแทนเทศบาลตำบลเขาคีรี ให้กับผู้มีสิทธิรับเงินแล้ว

เทศบาลตำบลเขาคีรีส

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด		
			ชื่อ	จำนวนเงิน	
	2561	2560		2561	2560
ก.อสังหาริมทรัพย์					
1.ที่ดิน	417,875	417,875	1.รายได้	24,732,884.72	24,382,576.72
2.อาคาร	6,219,200	6,219,200	2.เงินกู้	7,025,667.00	-
3.บ่อน้ำ	246,280	246,280	3.เงินที่มีผู้อุทิศให้	10,000.00	10,000.00
4.รั้ว	1,767,000	1,767,000			
5.สนามกีฬา	2,645,864	2,645,864			
6.ถนน	9,930,580.22	2,904,913.22			
ข.สังหาริมทรัพย์					
1.ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,856,090	1,806,790			
2.ครุภัณฑ์สำรวจ	593,500	593,500			
3.ครุภัณฑ์อื่น	1,135,648	1,056,040			
4.ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	194,930	194,930			
5.ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	3,662,700	3,662,700			
6.ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	219,180	219,180			
7.ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1,224,208.50	1,049,708.50			
8.ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	603,460	603,460			
9.ครุภัณฑ์โรงงาน	18,800	18,800			
10.ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	16,000	16,000			
11.ครุภัณฑ์เครื่องดับเพลิง	196,700	149,800			
12.ครุภัณฑ์กีฬา	580,536	580,536			
13.ครุภัณฑ์การเกษตร	240,000	240,000			
รวม	31,768,551.72	24,392,576.72		31,768,551.72	24,392,576.72

เทศบาลตำบลเขาคีรีส
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 3	เงินสดและเงินฝากธนาคาร	2561	2560
	เงินสด	10	-
	เงินฝากธนาคาร		
	ธกส. ประเภทประจำ เลขที่ 636-4-05021-8	7704936.73	7,617,088.37
	ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 636-2-53839-9	19337489.49	15,723,430.98
	กรุงไทย ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 620-0-62959-5	2564126.31	3,552,974.92
	รวม	<u>29,606,562.53</u>	<u>26,893,494.27</u>
หมายเหตุ 4	เงินฝากกระทรวงการคลัง	2561	2560
			
			
	รวม	<u> </u>	<u> </u>
หมายเหตุ 5	เงินฝากกองทุน	2561	2560
	เงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล (กสท.)	1,626,183.01	1,516,877.03
	รวม	<u>1,626,183.01</u>	<u>1,516,877.03</u>

เทศบาลตำบลเขาคีรีส
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 7	รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	2561	2560
1. โครงการก่อสร้างผิวทางพาราแอสฟัลท์ติกคอนกรีต สาย กพ.ถ 25-004 บ้านคุยป่ายาง-บ้านเนินบู			1,500,000.00
2.โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (สอ.ศพด.3) แบบตอกเสาเข็มศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านคุยป่ายาง	2,210,000.00		
รวม		<u>2,210,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>

เทศบาลตำบลเขาคีรีส

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 8 ลูกหนี้ค่าภาษี

ประเภทลูกหนี้	2561			2560		
	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	2559	0	-	2559	1	1,438
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	2560	0	-	2560	1	1,438
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	2561	0	-			
รวม		0	-		2	2,876
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	2553	1	249.85	2553	1	249.85
	2554	3	345.80	2554	3	345.80
	2555	12	1,978.85	2555	13	1,995.95
	2556	14	2,195.45	2556	17	2,251.50
	2557	10	1,135.25	2557	21	1,950.35
	2558	32	4,217.05	2558	59	9,758.40
	2559	57	7,403.35	2559	108	14,924.50
	2560	104	11,514.00	2560	219	23,983.70
	2561	303	28,728.95			
รวม		536	57,768.55		441	55,460.05
รวมทั้งสิ้น		536			443	58,336.05

หมายเหตุ 9 ลูกหนี้รายได้อื่นๆ

.....

2561

.....

2560

.....

รวม

เทศบาลตำบลเขาคีรีส
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 11 ลูกหนี้อื่นๆ	2561	2560
ลูกหนี้เงินทุนเพื่อส่งเสริมอาชีพ อบต.เขาคีรีส (กลุ่มโครงการส่งเสริมการทำเห็ดเป่าหื้อ)	60,000.00	60,000.00
รวม	60,000.00	60,000.00
หมายเหตุ 13 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2561	2560
<u>ค่าขายแบบแลกเปลี่ยน</u>		
-โครงการประกวดราคาซื้อรถยนต์บรรทุกติดตั้งเครนไฮดรอลิก พร้อมกระเช้าซ่อมไฟฟ้า เลขที่โครงการ 61077292822	1,000.00	
-โครงการก่อสร้างถนนผิวทาง Cape Seal บ้านหนองโสน (สายบ้านผู้ช่วยสนธิ) เลขที่โครงการ 61097149716	5,500.00	
-โครงการก่อสร้างถนนผิวทาง Cape Seal สาย กพ.25-008 บ้านหนองโสน-ลำมะโกรก เลขที่โครงการ 61097150365	6,000.00	
-โครงการก่อสร้างถนนผิวจราจรลาดยางพารา Cape Seal บ้านบึงลูกนก (สายบ้านนายสายัณห์) เลขที่โครงการ 61097155240	6,000.00	
รวม	18,500.00	-

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ปี 2560

หน่วยงาน กองศึกษา

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน	
งบประมาณประจำปี 2560	การศึกษา	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	เงินเดือน	เงินเดือนพนักงาน	เงินเดือนพนักงานเทศบาลสำหรับครูผู้ดูแลเด็ก	8,100	-
งบประมาณประจำปี 2560	การศึกษา	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	เงินเดือน	เงินเพิ่มต่างๆ ของพนักงานจ้าง	เงินเพิ่มค่าครองชีพชั่วคราวสำหรับผู้ดูแลเด็ก	35,940	-
งบประมาณประจำปี 2560	การศึกษา	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการ	ค่าประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ	120,000	-
งบประมาณประจำปี 2560	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม(นม)	ค่าจัดซื้ออาหารเสริม(นม)โรงเรียนเดือน กันยายน	72,959	04
งบประมาณประจำปี 2560	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม(นม)	ค่าจัดซื้ออาหารเสริม(นม)โรงเรียนเดือน กันยายน	13,896	96
งบประมาณประจำปี 2560	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม(นม)	ค่าจัดซื้ออาหารเสริม(นม)ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเดือน กันยายน	14,370	72
งบประมาณประจำปี 2560	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม(นม)	ค่าจัดซื้ออาหารเสริม(นม)ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเดือน กันยายน	2,737	28
รวม						268,004	-

หน่วยงาน กองช่าง

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน	
งบประมาณ ประจำปี 2560	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนผิวทาง cape seal บ้านคลองสำราญ หมู่ที่ 12	840,000	-
งบประมาณ ประจำปี 2560	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนผิวทาง cape seal บ้านตะแบกงาม หมู่ที่ 15	629,000	-
งบประมาณ ประจำปี 2560	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ม.7	223,000	-
งบประมาณ ประจำปี 2560	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ม.8	190,000	-
งบประมาณ ประจำปี 2560	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงถนนผิวจราจรลูกรัง บดอัด หมู่ที่ 3 หมู่ที่ 4	859,000	-
งบประมาณ ประจำปี 2560	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าครุภัณฑ์	ค่าครุภัณฑ์ยานพาหนะและ ขนส่ง	ค่าจัดซื้อรถบรรทุกติดตั้งเครนไฮโดรลิคพร้อม กระเช้าซ่อมไฟฟ้า	2,600,000	-
งบประมาณ ประจำปี 2560	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติ ราชการอันเป็นฯ	เงินประโยชน์ตอบแทนอันเป็นกรณีพิเศษ	105,000	-

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน	
งบประมาณ ประจำปี 2560	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	จ้างเหมาช่างสำรวจ เดือนกันยายน	27,000	-
เงินอุดหนุน เฉพาะกิจ	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนผิวทางพารา- แอสฟัลต์ติกคอนกรีต บ้านคุยป่ายาง- บ้านเนินปู หมู่ที่ 13	1,500,000	-
รวม						6,973,000	-

หน่วยงาน กองคลัง

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน	
งบประมาณ ประจำปี 2560	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานคลัง	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติ ราชการอันเป็นฯ	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ	192,000	-
รวม						192,000	-

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน	
งบประมาณประจำปี 2560	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นฯ	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ	495,000	-
งบประมาณประจำปี 2560	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการทำความสะอาดเดือนกันยายน 2560	9,000	-
งบประมาณประจำปี 2560	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเช่าเครื่องถ่ายเอกสารเดือนกันยายน 2560	6,000	-
งบประมาณประจำปี 2560	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	รายจ่ายอื่น	รายจ่ายอื่น	ค่าจ้างเหมาดำเนินการสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการ	18,000	-
รวม						528,000	-
รวมทั้งสิ้น						7,961,004	-

ปี 2561

หน่วยงาน กองศึกษา

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน	
งบประมาณประจำปี 2561	การศึกษา	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการ ฯ	ค่าประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ	108,290	-
งบประมาณประจำปี 2561	การศึกษา	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบุคคลปฏิบัติงานเป็นผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก เดือน กันยายน 2561	9,000	-
งบประมาณประจำปี 2561	การศึกษา	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม(นม)	ค่าจัดซื้ออาหารเสริม (นม) โรงเรียนเดือน กันยายน 2561	70,406	-
งบประมาณประจำปี 2561	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม(นม)	ค่าจัดซื้ออาหารเสริม (นม) โรงเรียนเดือน ตุลาคม 2561	21,121	80
งบประมาณประจำปี 2561	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม(นม)	ค่าจัดซื้ออาหารเสริม(นม) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเดือน กันยายน 2561	12,238	80
งบประมาณประจำปี 2561	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม(นม)	ค่าจัดซื้ออาหารเสริม(นม)ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเดือน ตุลาคม 2561	3,671	64
งบประมาณประจำปี 2561	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (สถ.ศพด.3) แบบตอกเสาเข็มฯ	2,210,000	0
รวม						2,434,728	24

หน่วยงาน กองช่าง

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน	
งบประมาณ ประจำปี 2561	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าติดตั้งระบบไฟฟ้าและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นการติดตั้งครั้งแรกใน อาคารหรือสถานที่	โครงการติดตั้งเสาไฟฟ้าแสงสว่างสำนักงาน เทศบาลตำบลเขาคีรีส	376,000	-
งบประมาณ ประจำปี 2561	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	อาคารต่างๆ	โครงการก่อสร้างโรงจอดรถภายในเทศบาล ตำบลเขาคีรีส อ.พรานกระต่าย จ.กำแพงเพชร	788,000	-
งบประมาณ ประจำปี 2561	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนผิวจราจรลาดยาง พารา Cape Seal บ้านบึงลูกนก	1,634,000	-
งบประมาณ ประจำปี 2561	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนผิวทาง Cape Seal บ้านหนองโสน (สายบ้านผู้ช่วยสนธิ)	890,000	-
งบประมาณ ประจำปี 2561	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนผิวทาง Cape Seal สาย กพ.ถ 25-008 บ้านหนองโสน-บ้าน ล้ามะโกรก	1,659,000	-
งบประมาณ ประจำปี 2560	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าครุภัณฑ์	ค่าครุภัณฑ์ยานพาหนะและ ขนส่ง	ค่าจัดซื้อรถบรรทุกติดตั้งเครนไฮโดรลิคพร้อม กระเช้าซ่อมไฟฟ้า	2,445,000	-
งบประมาณ ประจำปี 2561	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงระบบไฟฟ้าแสงสว่าง สาธารณะหมู่ที่ 2 บ้านคุยป่ายาง ต.เขาคีรีส อ.พรานกระต่าย จ.กำแพงเพชร	297,000	-

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน	
งบประมาณประจำปี 2561	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	อาคารต่างๆ	โครงการปรับปรุงอาคารศูนย์ป้องกัน และต่อเติมอาคารเก็บของ	980000	-
งบประมาณประจำปี 2561	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ	102,120	-
งบประมาณประจำปี 2561	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	จ้างเหมาคนงานทั่วไป เดือนกันยายน	9,000	-
รวม						9,180,120	-

หน่วยงาน กองคลัง

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน	
งบประมาณ ประจำปี 2561	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานคลัง	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติ ราชการอันเป็นฯ	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ	134,630	-
งบประมาณ ประจำปี 2561	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานคลัง	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	จ้างเหมาบุคคล เพื่อช่วยในการปฏิบัติงาน บันทึกข้อมูลด้านภาษี เดือนกันยายน 2561	9,000	-
รวม						143,630	-

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน	
งบประมาณประจำปี 2561	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นฯ	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ	374,120	-
งบประมาณประจำปี 2561	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการทำความสะอาดเดือนกันยายน 2561	9,000	-
งบประมาณประจำปี 2561	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาเช่าเครื่องถ่ายเอกสารเดือนกันยายน 2561	6,000	-
งบประมาณประจำปี 2561	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาคนงานช่วยรักษาความปลอดภัย เดือนกันยายน 2561	9,000	-
งบประมาณประจำปี 2561	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายอื่น	ค่าจ้างเหมาดำเนินการสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการ	18,000	-
งบประมาณประจำปี 2561	สร้างความเข้มแข็งของชุมชน	ส่งเสริมและสนับสนุนความเข้มแข็งชุมชน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	คำบำรุงรักษาและปรับปรุงที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	โครงการปรับปรุงภูมิทัศน์แหล่งท่องเที่ยวเชิงประวัติศาสตร์โบราณสถานเขานางทองเพื่อส่งเสริมและพัฒนาเป็นแหล่งท่องเที่ยว	166000	-
รวม						582,120	-
รวมทั้งสิ้น						12,340,598	24

เทศบาลตำบลเขาคีรีส

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 17 เงินรับฝาก	2561	2560
เงินรับฝากเงินทุนเพื่อส่งเสริมอาชีพอบต.เขาคีรีส	250,800.00	250,800.00
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	145,340.65	127,667.60
เงินรับฝากเงินประกันสัญญา	163,330.00	167,735.00
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	39,592.35	3,262.88
เงินรับฝาก - เงินรอกันจังหวัด (ค่าเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ)	74,500.00	74,500.00
เงินรับฝาก - เงินรอกันจังหวัด (ค่าเบี้ยยังชีพผู้พิการ)	26,400.00	26,400.00
เงินรับฝาก - เงินรอกันจังหวัด (ค่าใช้จ่ายสำหรับส่งเสริมการบำบัดฟื้นฟู)	19,500.00	19,500.00
เงินรับฝาก - เงินรอกันจังหวัด (เงินเดือนลูกจ้างประจำถ่ายโอน)	-	22,010.00
เงินรับฝาก - ค่าเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	-	13,200.00
รวม	<u>719,463.00</u>	<u>705,075.48</u>

เทศบาลตำบลเขาคีรีส
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 19 เจ้าหนี้เงินกู้
ปี 2561

ชื่อเจ้าหนี้	โครงการที่ขอกู้	จำนวนเงินที่ขอกู้		สัญญากู้เงิน		เงินต้นค้างชำระ		ปีสิ้นสุดสัญญา
				เลขที่	ลงวันที่			
สำนักงานเงินทุนส่งเสริมกิจการ เทศบาล	โครงการก่อสร้างถนนผิวทางแอสฟัลต์ติก คอนกรีตและซ่อมสร้างผิวทางแอสฟัลต์ติก คอนกรีต (โดยวิธี Pavement in-place Recycling) บ้านเขานางทอง-บ้านหนอง สามหมื่น	7,025,667	-	1548/115/2558	16 กย.2558	5,781,576	38	2569
		7,025,667	-			5,781,576	38	

ทั้งนี้ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น มียอดเงินที่ได้รับอนุมัติให้กู้เงินหรือทำสัญญากู้เงินแล้วอยู่ระหว่างการรับเงิน จำนวน.....บาท

ปี 2560

ชื่อเจ้าหนี้	โครงการที่ขอกู้	จำนวนเงินที่ขอกู้		สัญญากู้เงิน		เงินต้นค้างชำระ		ปีสิ้นสุดสัญญา
				เลขที่	ลงวันที่			
สำนักงานเงินทุนส่งเสริมกิจการ เทศบาล	โครงการก่อสร้างถนนผิวทางแอสฟัลต์ติก คอนกรีตและซ่อมสร้างผิวทางแอสฟัลต์ติก คอนกรีต (โดยวิธี Pavement in-place Recycling) บ้านเขานางทอง-บ้านหนอง สามหมื่น	7,025,667	-	1548/115/2558	16 กย.2558	6,412,814	48	2569
		7,025,667	-			6,412,814	48	

ทั้งนี้ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น มียอดเงินที่ได้รับอนุมัติให้กู้เงินหรือทำสัญญากู้เงินแล้วอยู่ระหว่างการรับเงิน จำนวน.....บาท

เทศบาลตำบลเขาคีรีธ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 21 เงินสะสม

	2561	2560
เงินสะสม 1 ตุลาคม 2560	10,417,206.07	10,469,119.02
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	2,010,434.45	1,491,308.71
หัก 25% ของรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง (เงินทุนสำรองเงินสะสม)	<u>502,608.61</u>	<u>372,827.18</u>
รวม รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม	1,507,825.84	1,118,481.53
รายจ่ายค้างจ่าย	974,884.00	363,083.00
ชำระหนี้เงินต้น	631,238.10	612,852.52
รายจ่ายปีก่อนส่งคืน	838.53	30,000.00
	<u>3,114,786.47</u>	<u>2,124,417.05</u>
หัก จ่ายขาดเงินสะสม	3,829,832.00	2,176,330.00
	<u>3,829,832.00</u>	<u>2,176,330.00</u>
เงินสะสม 30 กันยายน 2561	<u>9,702,160.54</u>	<u>10,417,206.07</u>

เงินสะสม 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

	2561	2560
1. เงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล (กสท.)	1,626,183.01	1,516,877.03
2. ลูกหนี้ค่าภาษี	57,768.55	58,336.05
3. ทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้ที่ชำระหนี้แล้ว (ผลต่างระหว่างทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้และเจ้าหนี้เงินกู้)	1,244,090.62	612,852.52
4. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	<u>6,774,118.36</u>	<u>8,229,140.47</u>
	<u>9,702,160.54</u>	<u>10,417,206.07</u>

เทศบาลตำบลเขาคีรีส
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี ลี้ดสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 21 เงินสะสม

ปี 2560

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้		ก่องนี้ผูกพัน		เบิกจ่ายแล้ว		คงเหลือ		ยังไม่ได้ก่องนี้	
			รับอนุมัติ									
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้าง สาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างผิวทางพาราเอส ฟลท์ติคคอนกรีต สาย กพ.ถ.25-004 บ้านคุยป่ายาง-บ้านเนินปู	4,000,000	-	0	-	-	-	4,000,000		0	
รวม			4,000,000	-	0	-	0	-	4,000,000	-	0	-

เทศบาลตำบลเขาคีรี

งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561

รายการ	ประมาณการ	รวมจ่ายจาก เงินงบประมาณ	รวมจ่ายจาก เงินอุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/ เฉพาะกิจ	รวม	บริหารงาน ทั่วไป	การรักษาความ สงบภายใน	การศึกษา	สาธารณสุข	สังคม สงเคราะห์	เคหะ และชุมชน	สร้างความเข้มแข็ง ของชุมชน	การศาสนา และนันทนาการ	การเกษตร	การ พาณิชย์	งบกลาง
รายจ่าย															
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	2,624,640.00	2,597,218.00		2,597,218.00	2,597,218.00					1,286,392.00					
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	13,248,510.00	9,219,067.00		9,219,067.00	6,479,395.00		1,453,280.00			168,520.00					
ค่าตอบแทน	1,258,900.00	1,016,710.00		1,016,710.00	662,700.00	16,800.00	168,690.00			1,104,612.00	722,719.00	166,390.00			
ค่าใช้สอย	5,600,100.00	3,883,620.21		3,883,620.21	1,115,035.21	61,800.00	713,064.00			218,255.00			39,220.00		
ค่าวัสดุ	2,666,100.00	1,966,288.30		1,966,288.30	529,576.00	33,305.00	1,086,132.30	59,800.00							
ค่าสาธารณูปโภค	595,000.00	425,657.57		425,657.57	425,657.57										13,512,916.31
งบกลาง	14,339,270.00	13,512,916.31		13,512,916.31											
ค่าครุภัณฑ์ (หมายเหตุ 1)	310,900.00	270,700.00	79,608.00	350,308.00	88,800.00	126,508.00	59,800.00			75,200.00					
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง (หมายเหตุ 2)	11,280,200.00	7,834,000.00	5,493,448.43	13,327,448.43	99,000.00		2,210,000.00			10,852,448.43	166,000.00				
รายจ่ายอื่น	20,000.00	18,000.00		18,000.00	18,000.00										
เงินอุดหนุน	2,717,400.00	2,683,362.71		2,683,362.71			2,132,000.00	355,560.00		195,802.71					
รวมรายจ่าย	54,661,020.00	43,427,540.10	5,573,056.43	49,000,596.53	12,015,381.78	238,413.00	7,822,966.30	415,360.00	-	13,901,230.14	888,719.00	166,390.00	39,220.00	-	13,512,916.31
รายรับ															
ภาษีอากร	663,900.00			540,368.64											
ค่าธรรมเนียมค่าปรับและใบอนุญาต	79,100.00			381,804.30											
รายได้จากทรัพย์สิน	203,000.00			213,535.04											
รายได้เบ็ดเตล็ด	153,000.00			88,003.00											
รายได้จากทุน	5,000.00			0.00											
ภาษีจัดสรร	24,871,500.00			23,280,829.57											
เงินอุดหนุนทั่วไป	28,685,520.00			20,933,434.00											
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ				5,573,056.43											
รวมรายรับ	54,661,020.00			51,011,030.98											

รายรับสูงกว่าหรือ(ต่ำกว่า)รายจ่าย

2,010,434.45

๐๑๗๖

(นางวาสนา ไตวารี)

ผู้อำนวยการกองคลัง

๐๑๗๖

(นางสาวอังฉรา ชาวอุไร)

ปลัดเทศบาลตำบลเขาคีรี

๐๑๗๖

(นายวรเทพ ศุกกิจเจริญ)

นายกเทศมนตรีตำบลเขาคีรี

เทศบาลตำบลเขาคีรี

งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับและเงินสะสม

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561

รายการ	ประมาณการ	รวมจ่ายจาก เงินงบประมาณ	รวมจ่ายจาก เงินอุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/ เฉพาะกิจ	รวม	บริหารงาน ทั่วไป	การรักษาความ สงบภายใน	การศึกษา	สาธารณสุข	สังคม สงเคราะห์	เคหะและชุมชน สร้างเสริม ของชุมชน	การศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ	การเกษตร	การ พาณิชย์	งบกลาง
รายจ่าย														
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	2,624,640.00	2,597,218.00		2,597,218.00	2,597,218.00					1,286,392.00				
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	13,248,510.00	9,219,067.00		9,219,067.00	6,479,395.00		1,453,280.00			168,520.00				
ค่าตอบแทน	1,258,900.00	1,016,710.00		1,016,710.00	662,700.00	16,800.00	168,690.00			1,104,612.00	166,390.00			
ค่าใช้สอย	5,600,100.00	3,883,620.21		3,883,620.21	1,115,035.21	61,800.00	713,064.00			218,255.00		39,220.00		
ค่าวัสดุ	2,666,100.00	1,966,288.30		1,966,288.30	529,576.00	33,305.00	1,086,132.30	59,800.00						
ค่าสาธารณูปโภค	595,000.00	425,657.57		425,657.57	425,657.57									13,512,916.31
งบกลาง	14,339,270.00	13,512,916.31		13,512,916.31						75,200.00				
ค่าครุภัณฑ์ (หมายเหตุ 1)	310,900.00	270,700.00	79,608.00	350,308.00	88,800.00	126,508.00	59,800.00			14,682,280.43	166,000.00			
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง (หมายเหตุ 2)	11,280,200.00	11,663,832.00	5,493,448.43	17,157,280.43	99,000.00		2,210,000.00							
รายจ่ายอื่น	20,000.00	18,000.00		18,000.00	18,000.00					195,802.71				
เงินอุดหนุน	2,717,400.00	2,683,362.71		2,683,362.71			2,132,000.00	355,560.00						
รวมรายจ่าย	54,661,020.00	47,257,372.10	5,573,056.43	52,830,428.53	12,015,381.78	238,413.00	7,822,966.30	415,360.00	-	17,731,062.14	888,719.00	166,390.00	39,220.00	-
รายรับ														
ภาษีอากร	663,900.00			540,368.64										
ค่าธรรมเนียมค่าปรับและใบอนุญาต	79,100.00			381,804.30										
รายได้จากทรัพย์สิน	203,000.00			213,535.04										
รายได้เบ็ดเตล็ด	153,000.00			88,003.00										
รายได้จากทุน	5,000.00			0.00										
ภาษีจัดสรร	24,871,500.00			23,280,829.57										
เงินอุดหนุนทั่วไป	28,685,520.00			20,933,434.00										
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ				5,573,056.43										
รวมรายรับ	54,661,020.00			51,011,030.98										

(1,819,397.55)

รายรับสูงกว่าหรือ(ต่ำกว่า)รายจ่าย

นางวาสนา ไตรวารี
ผู้อำนวยการกองคลัง

นางสาวอังฉรา ชาวอุไร
ปลัดเทศบาลตำบลเขาคีรี

นายวรเทพ ศุกกิจเจริญ
นายกเทศมนตรีตำบลเขาคีรี

เทศบาลตำบลเขาคีรีส

งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ เงินสะสม เงินทุนสำรองเงินสะสม และเงินกู้

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561

รายการ	ประมาณการ	รวมจ่ายจากเงินงบประมาณ	รวมจ่ายจากเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	รวม	รวมจ่ายจากเงินสะสม	รวมจ่ายจากเงินทุนสำรองเงินสะสม	รวมจ่ายจากเงินกู้	รวม	บริหารงานทั่วไป	การรักษาความสงบภายใน	การศึกษา	สาธารณสุข	สังคมสงเคราะห์	เคหะและชุมชน	สร้างความเข้มแข็งของชุมชน	การศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ	การเกษตร	การพาณิชย์	งบกลาง
รายจ่าย																			
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	2,624,640.00	2,597,218.00		2,597,218.00				2,597,218.00	2,597,218.00										
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	13,248,510.00	9,219,067.00		9,219,067.00				9,219,067.00	6,479,395.00		1,453,280.00			1,286,392.00					
ค่าตอบแทน	1,258,900.00	1,016,710.00		1,016,710.00				1,016,710.00	662,700.00	16,800.00	168,690.00			168,520.00					
ค่าใช้สอย	5,600,100.00	3,883,620.21		3,883,620.21				3,883,620.21	1,115,035.21	61,800.00	713,064.00			1,104,612.00	722,719.00	166,390.00	39,220.00		
ค่าวัสดุ	2,666,100.00	1,966,288.30		1,966,288.30				1,966,288.30	529,576.00	33,305.00	1,086,132.30	59,800.00		218,255.00					
ค่าสาธารณูปโภค	595,000.00	425,657.57		425,657.57				425,657.57	425,657.57										
งบกลาง	14,339,270.00	13,512,916.31		13,512,916.31				13,512,916.31											13,512,916.31
รถคันที่ (หมายเหตุ 1)	310,900.00	270,700.00	79,608.00	350,308.00				350,308.00	88,800.00	126,508.00	59,800.00			75,200.00					
ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง (หมายเหตุ 2)	11,280,200.00	7,834,000.00	5,493,448.43	13,327,448.43	3,829,832.00			17,157,280.43	99,000.00		2,210,000.00			14,682,280.43	166,000.00				
รายจ่ายอื่น	20,000.00	18,000.00		18,000.00				18,000.00	18,000.00										
เงินอุดหนุน	2,717,400.00	2,683,362.71		2,683,362.71				2,683,362.71			2,132,000.00	355,560.00		195,802.71					
รวมรายจ่าย	54,661,020.00	43,427,540.10	5,573,056.43	49,000,596.53	3,829,832.00	-	-	52,830,428.53	12,015,381.78	238,413.00	7,822,966.30	415,360.00	-	17,731,062.14	888,719.00	166,390.00	39,220.00	-	13,512,916.31
รายรับ																			
ภาษีอากร	663,900.00			540,368.64															
ค่าธรรมเนียมค่าปรับและใบอนุญาต	79,100.00			381,804.30															
รายได้จากทรัพย์สิน	203,000.00			213,535.04															
รายได้เบ็ดเตล็ด	153,000.00			88,003.00															
รายได้จากทุน	5,000.00			-															
ภาษีจัดสรร	24,871,500.00			23,280,829.57															
เงินอุดหนุนทั่วไป	28,685,520.00			20,933,434.00															
เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ				5,573,056.43															
รวมรายรับ	54,661,020.00	-		51,011,030.98															

รับจริงสูงกว่า(ต่ำกว่า)รายจ่าย

2,010,434.45

(นางวาสนา ไตวารี)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสาวอจจิรา ชาวอุไร)

ปลัดเทศบาลตำบลเขาคีรีส

(นายวรเทพ ศุภกิจเจริญ)

นายกเทศมนตรีตำบลเขาคีรีส

เทศบาลตำบลเขาคีรีส

รายงานรายจ่ายในการดำเนินงานที่จ่ายจากเงินรายรับตามแผนงานรวม

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561

งบ	หมวด	แหล่งเงิน	แผนงาน											
			ประมาณการ	บริหารงาน ทั่วไป	การรักษา ความสงบ ภายใน	การศึกษา	สาธารณสุข	สังคม สงเคราะห์	เคหะและ ชุมชน	สร้างความ เข้มแข็ง ของชุมชน	การศาสนา วัฒนธรรมและ นันทนาการ	การเกษตร	งบกลาง	รวม
รายจ่าย														
บุคลากร	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	งบประมาณ	2,624,640.00	2,597,218.00										2,597,218.00
	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	งบประมาณ	13,248,510.00	6,479,395.00		1,453,280.00			1,286,392.00					9,219,067.00
ดำเนินงาน	ค่าตอบแทน	งบประมาณ	1,258,900.00	153,950.00	16,800.00	60,400.00			66,400.00					297,550.00
	ค่าใช้สอย	งบประมาณ	5,600,100.00	1,082,035.21	61,800.00	704,064.00			1,095,612.00	722,719.00	166,390.00			3,832,620.21
	ค่าวัสดุ	งบประมาณ	2,666,100.00	529,576.00	33,305.00	978,694.06	59,800.00		218,255.00			39,220.00		1,858,850.06
	ค่าสาธารณูปโภค	งบประมาณ	595,000.00	425,657.57										425,657.57
ลงทุน	ค่าครุภัณฑ์	งบประมาณ	310,900.00	88,800.00	46,900.00	59,800.00			75,200.00					270,700.00
		อุดหนุนระบุวัตถุประสงค์			79,608.00									79,608.00
	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	งบประมาณ	11,280,200.00	99,000.00					945,000.00					1,044,000.00
		อุดหนุนระบุวัตถุประสงค์							3,283,448.43					3,283,448.43
รายจ่ายอื่น	รายจ่ายอื่น	งบประมาณ	20,000.00											
เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	งบประมาณ	2,717,400.00			2,132,000.00	355,560.00		195,802.71					2,683,362.71
งบกลาง	งบกลาง	งบประมาณ	14,339,270.00										13,512,916.31	13,512,916.31
รวม			54,661,020.00	11,455,631.78	238,413.00	5,388,238.06	415,360.00	-	7,166,110.14	722,719.00	166,390.00	39,220.00	13,512,916.31	39,104,998.29

หมายเหตุ 1 ประกอบงบแสดงผลการดำเนินงาน

หมวดค่าครุภัณฑ์ จ่ายจากรายรับ

ครุภัณฑ์สำนักงาน

1	แท่นกล่าวรายงาน 1 ชุด	8,900
2	กล้องถ่ายรูปโรงเรือน	19,500
3	ตู้เหล็กขนาด 2 บาน	5,500
4	ตู้เอกสารบานเลื่อนกระจก 4 ฟุต จำนวน 2 หลังๆ ละ 3,700 บาท	7,400
5	โต๊ะสำนักงานเหล็ก ขนาด 7 ลี้นชัก	8,000

รวมครุภัณฑ์สำนักงาน

49,300

ครุภัณฑ์อื่น

1	ชุดดับเพลิงชนิดเคมีแห้ง ขนาด 15 ปอนด์ 2 ถังคู่ พร้อมตู้เก็บถังดับเพลิง จำนวน 4 ชุด	18,000
2	หัวฉีดดับเพลิง 1 ตัว	28,900

รวมครุภัณฑ์อื่น

46,900

ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์

1	เครื่องคอมพิวเตอร์สำหรับงานสำนักงาน (จอขนาดไม่น้อยกว่า 19 นิ้ว) จำนวน 2 เครื่อง	32,000
2	เครื่องพิมพ์ชนิด LED ขาวดำ ชนิด Network แบบที่ 1	7,900
3	เครื่องสำรองไฟฟ้า ขนาด 800 VA จำนวน 4 เครื่อง ๆ ละ 2,500 บาท	10,000
4	เครื่องสำรองไฟฟ้า ขนาด 800 VA จำนวน 2 เครื่อง ๆ ละ 2,500 บาท	5,000
5	เครื่องคอมพิวเตอร์สำหรับงานสำนักงาน (จอขนาดไม่น้อยกว่า 19 นิ้ว) จำนวน 2 เครื่อง	32,000
6	เครื่องพิมพ์ Multifunction แบบฉีดหมึก (inkjet) จำนวน 2 เครื่อง	15,400
7	เครื่องสำรองไฟฟ้า ขนาด 800 VA จำนวน 2 เครื่อง ๆ ละ 2,500 บาท	5,000
8	เครื่องคอมพิวเตอร์สำหรับงานประมวลผล แบบที่ 1 (จอขนาดไม่น้อยกว่า 19 นิ้ว) 2 เครื่อง	44,000
9	เครื่องสำรองไฟฟ้า ขนาด 1KVA จำนวน 4 เครื่อง ๆ ละ 5.800 บาท	23,200

รวมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์

174,500

รวมครุภัณฑ์ จ่ายจากรายรับทั้งสิ้น

270,700

หมายเหตุ 2 ประกอบงบแสดงผลการดำเนินงาน

หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง จ่ายจากรายรับ

1	โครงการซ่อมบำรุงผิวทางด้วยแอสฟัลต์ติกคอนกรีต สายทาง กพ.ถ.25-001 บ้านหนองทอง-บ้านหนองโสน (ช่วง กม.3+000-กม.4+500) หมู่ 14 บ้านทุ่งรวงทอง	103,000
2	โครงการซ่อมบำรุงผิวทางด้วยแอสฟัลต์ติกคอนกรีต สายทาง กพ.ถ.25-003 บ้านเขานางทอง-บ้านหนองสามหมื่น (ช่วง กม.1+350-กม.2+900) หมู่ 17 บ้านเขานางทอง	58,600
3	โครงการซ่อมบำรุงผิวทางด้วยแอสฟัลต์ติกคอนกรีต สายทาง กพ.ถ.25-006 บ้านคุยป่ายาง-บ้านคลองสำราญ (ช่วง กม.0+325-กม.1+625) หมู่ที่ 7 บ้านทุ่งยาว	48,900
4	โครงการซ่อมบำรุงผิวทางด้วยแอสฟัลต์ติกคอนกรีต สายทาง กพ.ถ.25-008 บ้านหนองโสน-บ้านล้ามะโกรก (ช่วง กม.1+200-กม.2+500)	37,500
5	ติดตั้งซุ้มเฉลิมพระเกียรติ รัชกาลที่ 10	99,000
6	ปรับปรุงถนนผิวจราจรบดอัด สายภายในหมู่ที่ 4 บ้านวังพาน	225,000
7	ปรับปรุงถนนผิวจราจรบดอัด สายภายในหมู่ที่ 6 บ้านดอนขมิ้น	51,000
8	ปรับปรุงถนนผิวจราจรบดอัด สายภายในหมู่ที่ 8 บ้านหนองขาม	103,000
9	ปรับปรุงถนนผิวจราจรบดอัด สายภายในหมู่ที่ 15 บ้านตะแบกงาม	318,000
10	ปรับปรุงอาคารศูนย์ป้องกันฯ และต่อเติมอาคารเก็บของ สำนักงานเทศบาลตำบลเขาคีรีส(รายจ่ายค้างจ่าย)	980,000
		2,024,000

หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง - ก้นเงินกรณีไม่ก่อหนี้ (รายจ่ายค้างจ่าย)

1	โครงการปรับปรุงระบบไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะ หมู่ที่ 2 บ้านคุยป่ายาง	297,000
2	โครงการปรับปรุงภูมิทัศน์แหล่งท่องเที่ยวเชิงประวัติศาสตร์โบราณสถานเขานางทอง หมู่ 17	166,000
3	โครงการก่อสร้างโรงจอดรถภายในเทศบาลตำบลเขาคีรีส	788,000
4	โครงการติดตั้งเสาไฟฟ้าแสงสว่างสำนักงานเทศบาลตำบลเขาคีรีส	376,000
5	โครงการก่อสร้างถนนผิวจราจรลาดยางพารา Cape Seal บ้านบึงลูกนก(สายบ้านนายสายยันห์)	1,634,000
6	โครงการก่อสร้างถนนผิวทาง Cape Seal บ้านหนองโสน(สายบ้านผู้ช่วยสนธิ)	890,000
7	โครงการก่อสร้างถนนผิวทาง Cape Seal สาย กพ.ถ.25-008 บ้านหนองโสน-บ้านล้ามะโกรก	1,659,000
		5,810,000
รวมค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างจ่ายจากรายรับทั้งสิ้น		7,834,000