



รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่
อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงาน ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดิน และข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด



ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงานหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมกับความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงาน ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผย
ข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร
หรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขต
และช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึง
ข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่าง
การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวดารากร ดวงสุทธิ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงใหม่

(นางสุวิมล ชะภา)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่
 งบแสดงฐานะการเงิน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

	หมายเหตุ	ปี 2562	ปี 2561
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	<u>2,836,637,649.27</u>	<u>3,016,293,539.29</u>
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	2,404,006,321.86	2,351,006,047.89
เงินฝากกระทรวงการคลัง	4	45,506,600.00	-
เงินฝากกองทุน	5	430,236,573.99	398,058,246.07
รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	6	198,088.00	145,613.34
ลูกหนี้เงินยืม	7	12,446.00	-
ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม	8	8,805.00	14,900.00
ลูกหนี้อื่น ๆ	9	2,824,450.21	1,219,641.13
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	10,900.00	421,341.09
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>2,882,804,185.06</u>	<u>2,750,865,789.52</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้	2	161,219,598.32	161,219,598.32
หุ้นในโรงพยาบาลอาสารักษาดินแดน		1,000.00	1,000.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>161,220,598.32</u>	<u>161,220,598.32</u>
รวมสินทรัพย์		<u>3,044,024,783.38</u>	<u>2,912,086,387.84</u>
ทุนทรัพย์สิน	2	<u>2,836,637,649.27</u>	<u>3,016,293,539.29</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายการจ่ายค้างจ่าย	11	459,149,325.83	424,561,988.33
ฎีกาค้างจ่าย	12	40,131,047.08	80,758,662.82
รายการจ่ายผิดส่งใบสำคัญ		12,446.00	-
เงินรับฝาก	13	39,349,023.93	34,677,573.30
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>538,641,842.84</u>	<u>539,998,224.45</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินกู้	14	128,974,800.00	139,722,700.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>128,974,800.00</u>	<u>139,722,700.00</u>
รวมหนี้สิน		<u>667,616,642.84</u>	<u>679,720,924.45</u>
เงินสะสม			
เงินสะสม	15	1,347,875,990.96	1,271,018,133.01
เงินทุนสำรองเงินสะสม		1,028,532,149.58	961,347,330.38
รวมเงินสะสม		<u>2,376,408,140.54</u>	<u>2,232,365,463.39</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>3,044,024,783.38</u>	<u>2,912,086,387.84</u>

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางอัมพภา โพธิ์นิล)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายอินทรีพร พรหมมินทร์)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่

(นายบุญเลิศ บุรณุปกรณ์)
 นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

ข้อมูลทั่วไป

ตามพระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ. 2540 ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อ 31 ตุลาคม 2540 บังคับใช้เมื่อ 1 พฤศจิกายน 2540 (และแก้ไขเพิ่มเติม) ตามพระราชบัญญัติ องค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ. 2540 มาตรา 7 ในจังหวัดหนึ่งให้มีองค์การบริหารส่วนจังหวัดประกอบด้วย สภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด และนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ และมีอำนาจหน้าที่ ตามที่บัญญัติไว้ในพระราชบัญญัติหรือตามกฎหมายอื่น และมาตรา 8 ให้องค์การบริหารส่วนจังหวัด เป็นนิติบุคคลและเป็นราชการส่วนท้องถิ่น

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ ตั้งอยู่เลขที่ 888 ถนนโชตนา ตำบลช้างเผือก อำเภอเมือง จังหวัดเชียงใหม่ มีส่วนราชการประกอบด้วย

1. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ และสถานสงเคราะห์คนชราและวัยทองนิเวศน์ อำเภอแม่แตง จังหวัดเชียงใหม่
2. สำนักการช่าง
3. สำนักการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
4. กองแผนและงบประมาณ
5. กองพัสดุและทรัพย์สิน
6. กองคลัง
7. กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่
8. กองการเจ้าหน้าที่
9. หน่วยตรวจสอบภายใน

มีโรงเรียนในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ 4 แห่ง คือ โรงเรียนแม่อาววิทยาลัย อำเภอแม่อาว โรงเรียนบ้านแม่อนขี้เหล็ก อำเภอฝาง โรงเรียนบ้านศาลา อำเภอแมริม โรงเรียนต้นแก้วผดุงพิทยาลัย อำเภอหางดง

นอกจากนี้ยังมีองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ ส่วนแยก (เขตใต้ อำเภอฮอด จังหวัดเชียงใหม่) และองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ ส่วนแยก (เขตเหนือ อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่)

จังหวัดเชียงใหม่ประกอบด้วย 25 อำเภอ และกิจการใดที่อยู่นอกเขตราชการส่วนท้องถิ่นอื่น ให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดเป็นผู้ดำเนินการตามกฎหมาย

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้าง ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติกรบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและ รายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 20 มีนาคม 2558 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 21 มีนาคม 2561 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง



องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สิน		
	ปี 2562	ปี 2561	ชื่อ	จำนวนเงิน	
				ปี 2562	ปี 2561
ที่ดิน					
ที่ดินที่มีกรรมสิทธิ์	181,001,620.00	181,001,620.00	รายได้	2,631,112,956.14	2,719,066,606.16
อาคาร			เงินกู้	161,219,598.32	161,219,598.32
อาคารสำนักงาน	319,151,188.08	597,426,031.73	เงินที่มีผู้ถือคให้	36,379,904.54	36,241,744.54
อาคารเพื่อการพักอาศัย	38,649,742.28	-	รับโอน	7,925,190.27	7,750,590.27
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	159,866,515.49	186,642,453.44	เงินสะสม	-	92,015,000.00
ส่วนปรับปรุงอาคาร	80,000.00	-			
สิ่งปลูกสร้าง					
สิ่งปลูกสร้าง	132,326,693.32	25,775,252.32			
ครุภัณฑ์					
ครุภัณฑ์สำนักงาน	36,939,353.17	85,310,376.38			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	457,855,265.00	459,191,591.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	161,964,290.00	70,974,186.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	31,770,833.00	69,462,973.00			
ครุภัณฑ์การเกษตร	134,266,755.00	40,198,180.00			
ครุภัณฑ์โรงงาน	289,009,475.25	1,711,543.00			
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	753,578,920.00	704,529,470.00			
ครุภัณฑ์สำรวจ	7,008,300.00	6,900,800.00			
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	15,101,540.00	8,961,392.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	92,615,760.48	91,485,032.67			
ครุภัณฑ์การศึกษา	4,730,177.00	10,458,275.00			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	3,748,811.20	3,076,670.50			
ครุภัณฑ์กีฬา	1,211,500.00	1,221,500.00			
ครุภัณฑ์ดนตรี	7,248,010.00	6,984,310.00			
ครุภัณฑ์สนาม	1,095,000.00	-			
ครุภัณฑ์เครื่องดับเพลิง	7,417,900.00	8,954,900.00			
ครุภัณฑ์อื่น	-	456,026,982.25			
รวม	2,836,637,649.27	3,016,293,539.29	รวม	2,836,637,649.27	3,016,293,539.29

(Handwritten signature)

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร

เงินสด

	ปี 2562	ปี 2561
เงินฝากธนาคาร กรุงเทพฯ ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 521-1-00349-7	80,561,444.94	310,622,668.30
กรุงเทพฯ ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 501-1-91438-0	223,090,155.67	177,208,028.00
กรุงเทพฯ ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 501-0-99988-9	22,417.46	18,032.70
กรุงเทพฯ ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 981-9-86566-2	-	385,280.00
ชกส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 01023-2-26039-8	11,651,331.44	8,464,137.37
ออมสิน ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 053970436811	543,126.10	541,122.10
ธอส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 003-13-008035-9	33,399,753.12	16,002,031.13
ธอส. ประเภทประจำ เลขที่ 003-21-008066-0	500,000,000.00	450,000,000.00
ธอส. ประเภทประจำ เลขที่ 305-21-000034-2	380,000,000.00	423,000,000.00
ธอส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 305-13-000098-4	14,975.94	14,919.94
อิสลาม ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 543-1-16141-5	46,056,821.72	39,404,333.95
อิสลาม ประเภทประจำ เลขที่ 543-2-06353-0	-	50,000,000.00
อิสลาม ประเภทประจำ เลขที่ 543-2-06884-2	353,000,000.00	400,000,000.00
อิสลาม ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 052-1-02575-3	20,136,980.40	10,345,494.40
อิสลาม ประเภทประจำ เลขที่ 052-2-00735-1	455,000,000.00	115,000,000.00
อิสลาม ประเภทประจำ เลขที่ 052-2-00760-0	-	350,000,000.00
ออมสิน ประเภทประจำ เลขที่ 300035858392	100,352,876.72	-
ออมสิน ประเภทประจำ เลขที่ 300035861313	50,176,438.35	-
ธอส. ประเภทประจำ เลขที่ 300-21-000138-5	50,000,000.00	-
ธอส. ประเภทประจำ เลขที่ 308-21-000022-0	100,000,000.00	-
รวม	2,404,006,321.86	2,351,006,047.89

(Signature)

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

	ปี 2562	ปี 2561
หมายเหตุ 4 เงินฝากกระทรวงการคลัง		
ค่าใช้จ่ายสนับสนุนการดำเนินงานของ อสม.	45,506,600.00	-
รวม	<u>45,506,600.00</u>	<u>-</u>
หมายเหตุ 5 เงินฝากกองทุน	ปี 2562	ปี 2561
เงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัด	430,064,028.20	397,889,083.53
เงินทุนส่งเสริมอาชีพ	172,545.79	169,162.54
รวม	<u>430,236,573.99</u>	<u>398,058,246.07</u>
หมายเหตุ 6 รายได้จากรัฐบาลค้ำรับ	ปี 2562	ปี 2561
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	198,088.00	-
ค่าเช่าบ้านครูถ่ายโอนฯ	-	145,613.34
รวม	<u>198,088.00</u>	<u>145,613.34</u>

ndk

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้เงินยืม

ปี 2562

ชื่อ-สกุล ผู้ยืม	แหล่งเงิน	รายการ	จำนวนเงิน
นางศศิเชมธรรณัฐ คำฝั้น	งบประมาณ	ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	9,800.00
น.ส.สุรีย์ภรณ์ ณ เชียงใหม่	งบประมาณ	ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	2,646.00
		รวม	12,446.00

ปี 2561

ชื่อ-สกุล ผู้ยืม	แหล่งเงิน	รายการ	จำนวนเงิน
-	-	-	-
		รวม	-

ndh

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 8 ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม
 ปี 2562

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	รายการ	จำนวนเงิน
น.ส.เปรมกมล ธิโรภาส	เลขที่สัญญา 00065/62 ยืมเงินสะสม-เงินชคบ.บ้านาญ โอนย้ายมาจากอบจ.ลำพูน	4,114.00
น.ส.เปรมกมล ธิโรภาส	เลขที่สัญญา 00067/62 ยืมเงินสะสม-เพื่อจ่ายบ้านาญ โอนย้ายมาจาก อบจ.แม่ฮ่องสอน	4,691.00
รวม		8,805.00

ปี 2561

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	รายการ	จำนวนเงิน
นายอินทร์ศร พรหมมินทร์	เลขที่สัญญา 00071/61 ยืมเงินสะสมเพื่อจ่ายบ้านาญโอนย้าย อบจ.ลำพูน ประจำเดือนกันยายน 2561	4,114.00
นายอินทร์ศร พรหมมินทร์	เลขที่สัญญา 00070/61 ยืมเงินสะสมเพื่อจ่ายบ้านาญโอนย้าย อบจ.พะเยา ประจำเดือนกันยายน 2561	2,906.00
นายอินทร์ศร พรหมมินทร์	เลขที่สัญญา 00069/61 ยืมเงินสะสมเพื่อจ่ายบ้านาญโอนย้าย อบจ.แม่ฮ่องสอน ประจำเดือนกันยายน 2561	4,691.00
นายอินทร์ศร พรหมมินทร์	เลขที่สัญญา 00068/61 ยืมเงินสะสมเพื่อจ่ายเป็นเงิน ชคบ.บ้านาญโอนย้าย สังกัด อบจ.สงขลา นางประไพ อักษรศิริ ประจำเดือนสิงหาคม 2561	3,189.00
รวม		14,900.00

ndc

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 9 ลูกหนี้อื่น ๆ	ปี 2562	ปี 2561
ลูกหนี้ - ผิดสัญญาทุนการศึกษา	1,119,979.24	1,133,958.34
ลูกหนี้ - ละเมิดทรัพย์สิน	352,920.97	85,682.79
ลูกหนี้ - ค่าเช่าที่ดินและสิ่งหาริมทรัพย์ศูนย์การจัดการขยะมูลฝอย	1,351,550.00	-
รวม	<u>2,824,450.21</u>	<u>1,219,641.13</u>
หมายเหตุ 10 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	ปี 2562	ปี 2561
รายได้ค่าขายแบบแปลนค้างรับ	10,900.00	22,300.00
รายได้ดอกเบียค้างรับ	-	399,041.09
รวม	<u>10,900.00</u>	<u>421,341.09</u>

ndh

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 13 เงินรับฝาก	ปี 2562	ปี 2561
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	1,217,799.41	714,624.19
เงินรับฝากประกันผลงาน	182,950.00	383,175.00
เงินรับฝากประกันซอง	882,766.00	1,870,000.00
เงินรับฝากประกันสัญญา	31,157,119.65	27,052,212.50
เงินรับฝากประกันสัญญาเช่าทรัพย์สิน	2,700.00	2,700.00
เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	2,486,225.75	1,255,094.01
เงินรับฝากอื่น ๆ		
- เงิน ชคบ.บ้านบุญไอนย้ายมา/ชคบ.ครูถ่ายโอน/Undo	-	114,523.00
- เงินบริจาคสถานสงเคราะห์คนชราวัยทองนิเวศน์	386,645.66	264,301.66
- ค่าธรรมเนียมโรงแรมรอการขอคืน	10,400.00	2,910.24
- เงินรางวัล อปท.ที่มีการบริหารจัดการที่ดี ประจำปีงบประมาณ 2556	3,000,000.00	3,000,000.00
- โครงการระดมทรัพยากรเพื่อการจัดการศึกษาเชิงพื้นที่จังหวัดเชียงใหม่ (กองทุนปฏิรูปการศึกษาเชียงใหม่)	22,417.46	18,032.70
รวม	39,349,023.93	34,677,573.30

ndi

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 14 เจ้าหนี้เงินกู้
 ปี 2562

ชื่อเจ้าหนี้	โครงการที่ออก	จำนวนเงินที่ขอกู้	สัญญากู้เงิน		เงินต้นค้างชำระ	ปีสิ้นสุดสัญญา
			เลขที่	ลงวันที่		
เจ้าหนี้เงินกู้เงินทุนส่งเสริม กิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัด	โครงการก่อสร้างและปรับปรุงศูนย์ราชการ องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ 1. อาคารก่อสร้างสำนักงาน อบจ.เชียงใหม่ 1 หลัง และงานผังบริเวณศูนย์ราชการ อบจ.เชียงใหม่ - อาคารที่จอดรถผู้บริหาร 10 คัน 1 หลัง - อาคารที่จอดรถใช้ในราชการ 25 คัน 1 หลัง - ทางลาด ขึ้น-ลง คอนกรีตเสริมเหล็ก 1 จุด - งานระบบสาธารณูปโภคและระบบสาธารณูปโภคทั้งหมดของโครงการ 2. ปรับปรุงซ่อมหอประชุม อบจ.เชียงใหม่ 1 หลัง 3. อาคารบ้านพักเจ้าหน้าที่และข้าราชการ อบจ.เชียงใหม่ 1 หลัง 4. อาคารป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย 1 หลัง สูง 2 ชั้น 5. อาคารป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย 1 หลัง สูง 1 ชั้น	161,219,598.32	392/2557	24 ก.ค. 2557	128,974,800.00	ปี 2574
	รวม	161,219,598.32			128,974,800.00	

ndc

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 14 เจ้าหนี้เงินกู้
 ปี 2561

ชื่อเจ้าหนี้	โครงการที่ขอกู้	จำนวนเงินที่ขอกู้	สัญญากู้เงิน		เงินต้นค้างชำระ	ปีสิ้นสุดสัญญา
			เลขที่	ลงวันที่		
เจ้าหนี้เงินกู้เงินสงเสริม กิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัด	โครงการก่อสร้างและปรับปรุงศูนย์ราชการ องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ 1. อาคารก่อสร้างสำนักงาน อบจ.เชียงใหม่ 1 หลัง และงานผังบริเวณศูนย์ราชการ อบจ.เชียงใหม่ - อาคารที่จอดรถผู้บริหาร 10 คัน 1 หลัง - อาคารที่จอดรถใช้เี่ยวราชการ 25 คัน 1 หลัง - ทางลาด ขึ้น-ลง คอนกรีตเสริมเหล็ก 1 จุด - งานระบบสาธารณูปโภคและระบบสาธารณูปการทั้งหมดของโครงการ 2. ปรับปรุงซ่อมหอประชุม อบจ.เชียงใหม่ 1 หลัง 3. อาคารบ้านพักเจ้าหน้าที่และข้าราชการ อบจ.เชียงใหม่ 1 หลัง 4. อาคารป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย 1 หลัง สูง 2 ชั้น 5. อาคารป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย 1 หลัง สูง 1 ชั้น	161,219,598.32	392/2557	24 ก.ค. 2557	139,722,700.00	ปี 2574
	รวม	161,219,598.32			139,722,700.00	

Handwritten signature

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 15 เงินสะสม	ปี 2562	ปี 2561
เงินสะสม 1 ตุลาคม	1,271,018,133.01	944,066,118.38
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	445,212,894.65	428,999,262.30
หัก เงินสำรองเงินสะสม	66,781,934.20	107,249,815.58
บวก รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม	378,430,960.45	321,749,446.72
รับคืนเงินสะสม	537,262.38	248,095.12
รายการปรับปรุงยอดเงินสะสมระหว่างปี	50,389,656.97	41,890,472.79
หัก จ่ายขาดเงินสะสม	(352,500,021.85)	(36,936,000.00)
เงินสะสม 30 กันยายน	1,347,875,990.96	1,271,018,133.01

เงินสะสม 30 กันยายน ประกอบด้วย	ปี 2562	ปี 2561
1. เงินฝากกองทุน	430,236,573.99	398,058,246.07
2. ทุนในโรงพิมพ์หอสารักขาคินแดน	1,000.00	1,000.00
3. ลูกหนี้อื่น ๆ	2,824,450.21	1,219,641.13
4. ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม	8,805.00	14,900.00
5. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10,900.00	421,341.09
6. รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ	198,088.00	145,613.34
7. ทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้ที่ชำระหนี้แล้ว (ผลต่างระหว่างทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้และเจ้าหนี้เงินกู้)	32,244,798.32	21,496,898.32
8. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	882,351,375.44	849,660,493.06
	<u>1,347,875,990.96</u>	<u>1,271,018,133.01</u>

ทั้งนี้ได้รับการอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน
 และจะเบิกจ่ายในปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 15

ปี 2562 90,906,000.00

ปี 2561 416,186,904.29