

รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่
อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑





รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ และงบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบรายงานการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติกรบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดิน และมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ ตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดิน และข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติกรบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงใหม่

Chiang Mai Provincial Audit Office





ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง ตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมาย หรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

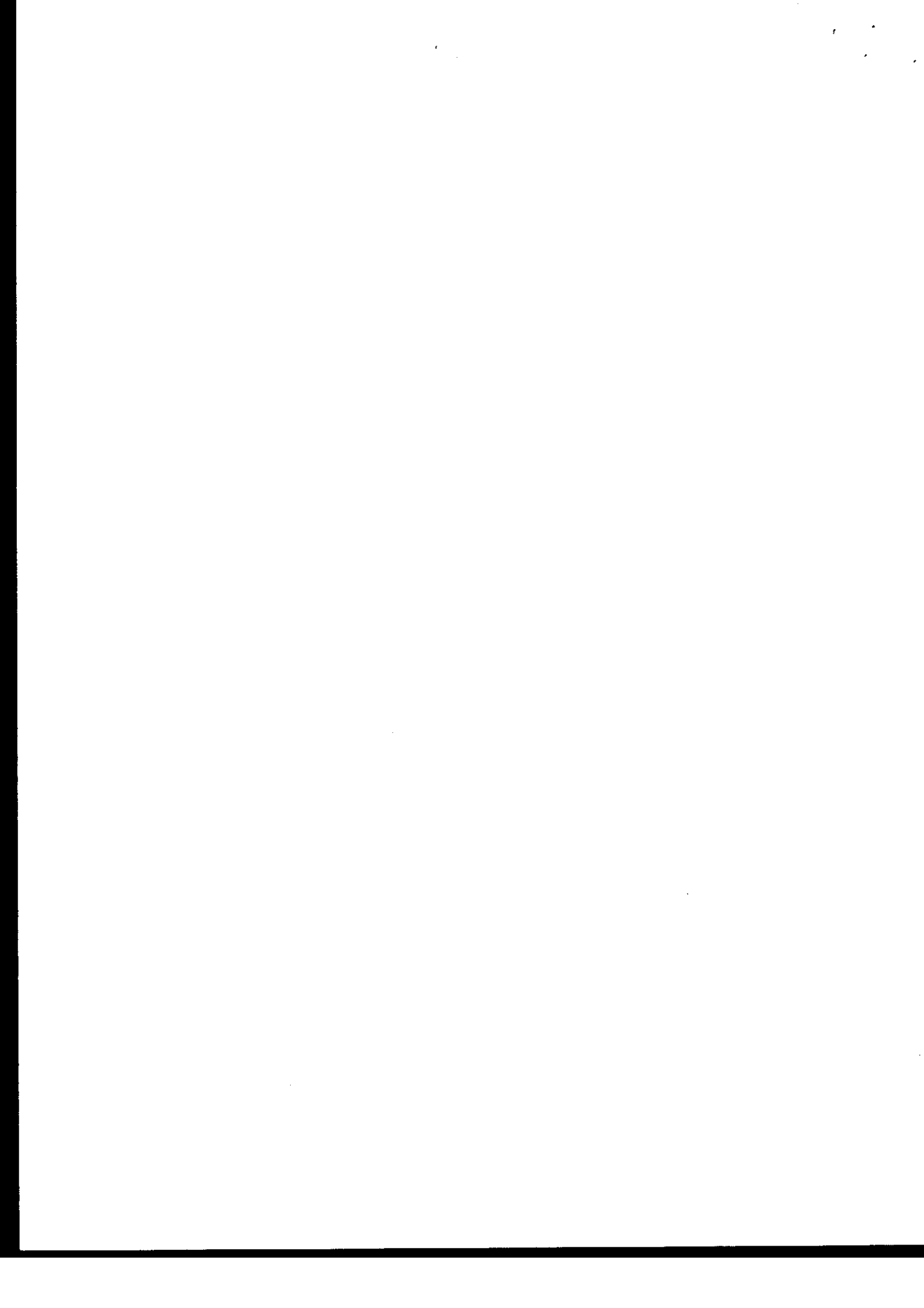
การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบ เพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริต อาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูลที่ ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร





- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวดารากร ดวงสุทธิ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงใหม่

(นางสารณัฐนันท์ การะยะ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงใหม่

Chiang Mai Provincial Audit Office

วันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒




องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่

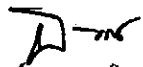
งบแสดงฐานะการเงิน


ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

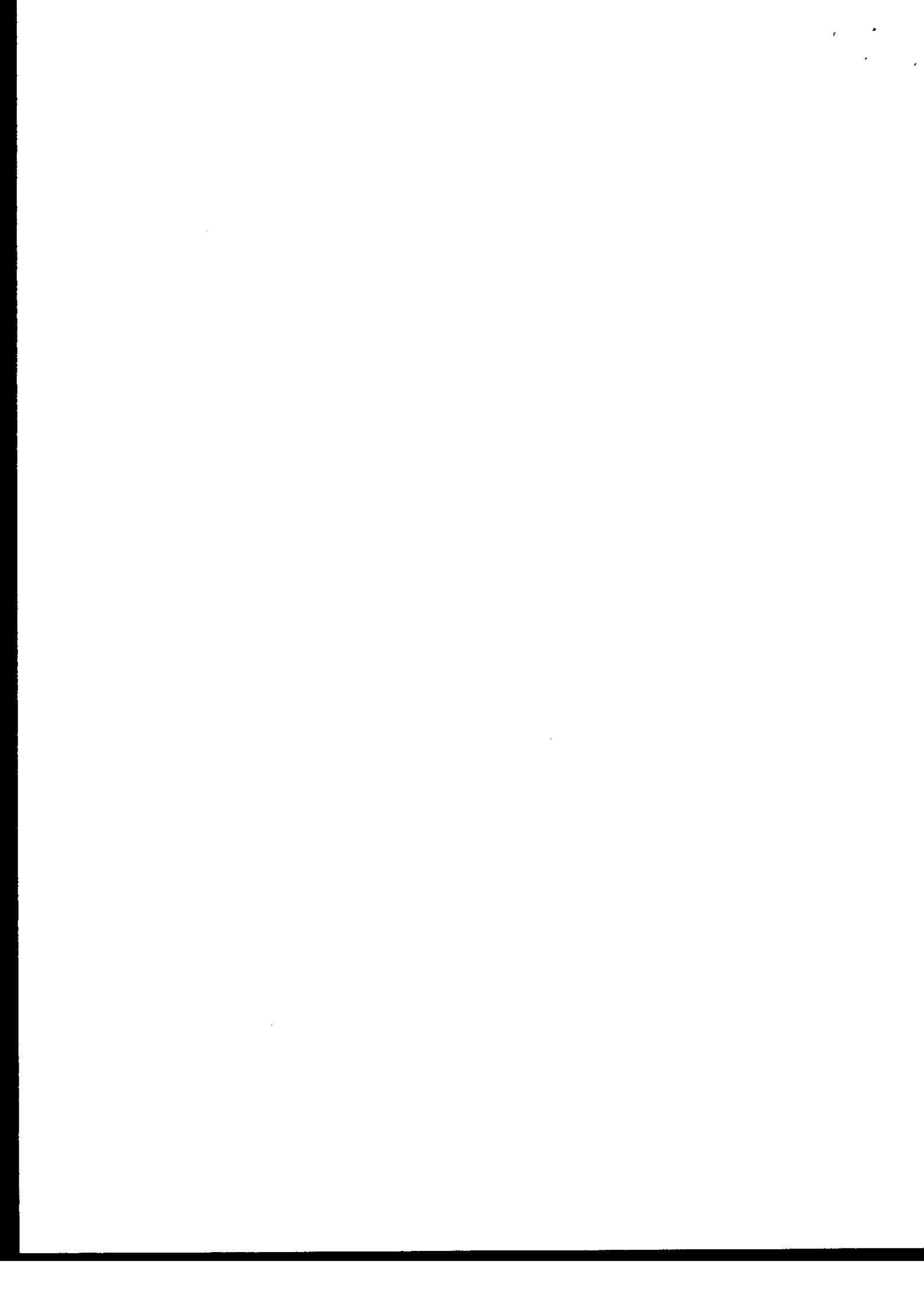
	หมายเหตุ	ปี 2561	ปี 2560
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	3,016,293,539.29	2,694,147,306.14
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	2,351,006,047.89	2,058,221,117.09
เงินฝาก กสอ.		397,889,083.53	377,515,577.84
เงินฝากทุนส่งเสริมอาชีพ		169,162.54	165,845.63
รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	4	145,613.34	3,901,080.00
ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ		-	242,480.00
ลูกหนี้อื่น ๆ	5	1,219,641.13	679,365.31
ลูกหนี้เงินยืมสะสม	6	14,900.00	3,690,168.80
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7	421,341.09	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		2,750,865,789.52	2,444,415,634.67
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
หุ้นในโรงพิมพ์ส่วนท้องถิ่น		1,000.00	1,000.00
ทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้	8	161,219,598.32	161,219,598.32
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		161,220,598.32	161,220,598.32
รวมสินทรัพย์		2,912,086,387.84	2,605,636,232.99
ทุนทรัพย์สิน	2	3,016,293,539.29	2,694,147,306.14
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายการค้างจ่าย	9	424,561,988.33	499,040,602.35
รายการค้างจ่าย (เงินอุดหนุนฯ)	10	-	3,901,080.00
ฎีกาค้างจ่าย	11	80,758,662.82	115,731,327.28
รายการจ่ายผิดส่งไปสำคัญ		-	242,480.00
เงินรับฝาก	12	34,677,573.30	38,157,511.86
รวมหนี้สินหมุนเวียน		539,998,224.45	657,073,001.49
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินกู้ ก.ส.อ.	13	139,722,700.00	150,399,598.32
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		139,722,700.00	150,399,598.32
รวมหนี้สิน		679,720,924.45	807,472,599.81
เงินสะสม			
เงินสะสม	14	1,271,018,133.01	944,066,118.38
เงินทุนสำรองเงินสะสม		961,347,330.38	854,097,514.80
รวมเงินสะสม		2,232,365,463.39	1,798,163,633.18
รวมหนี้สินและเงินสะสม		2,912,086,387.84	2,605,636,232.99

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางอัมพา โพธิ์นิล)
ผู้อำนวยการกองคลัง


(นายอินทร์ พรหมมินทร์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่


(นายบุญเลิศ บุรณปรกรณ์)
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่



องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ข้อมูลทั่วไป

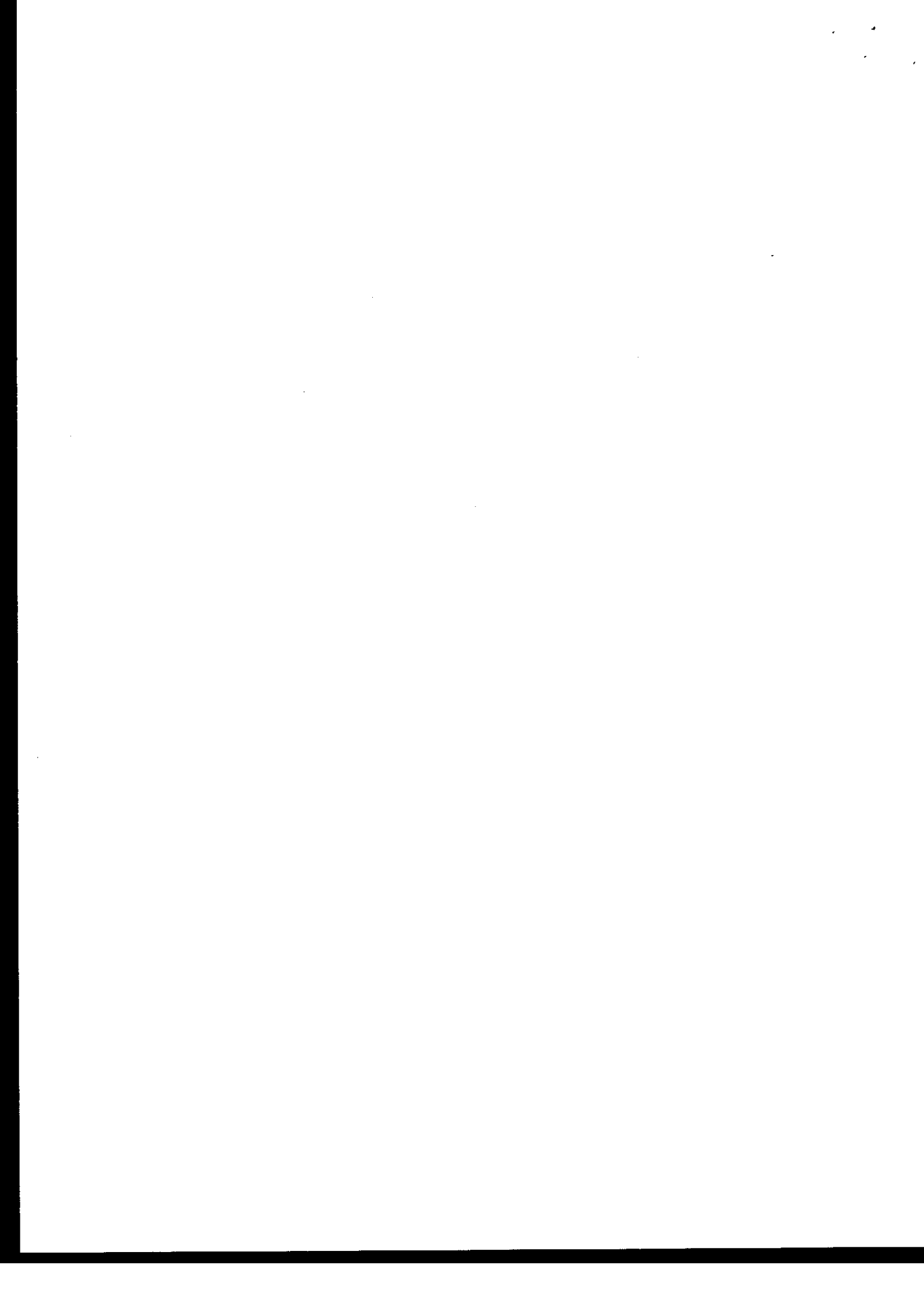
องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ ตั้งอยู่เลขที่ 888 ถนนโชตนา ตำบลช้างเผือก อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ ประกอบด้วยสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดและนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีฐานะเป็นนิติบุคคลและเป็นราชการส่วนท้องถิ่น มีส่วนราชการประกอบด้วย

1. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่
2. กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่
3. กองแผนและงบประมาณ
4. กองคลัง
5. สำนักการช่าง
6. สำนักการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
7. กองการเจ้าหน้าที่
8. กองพัสดุและทรัพย์สิน
9. หน่วยตรวจสอบภายใน

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

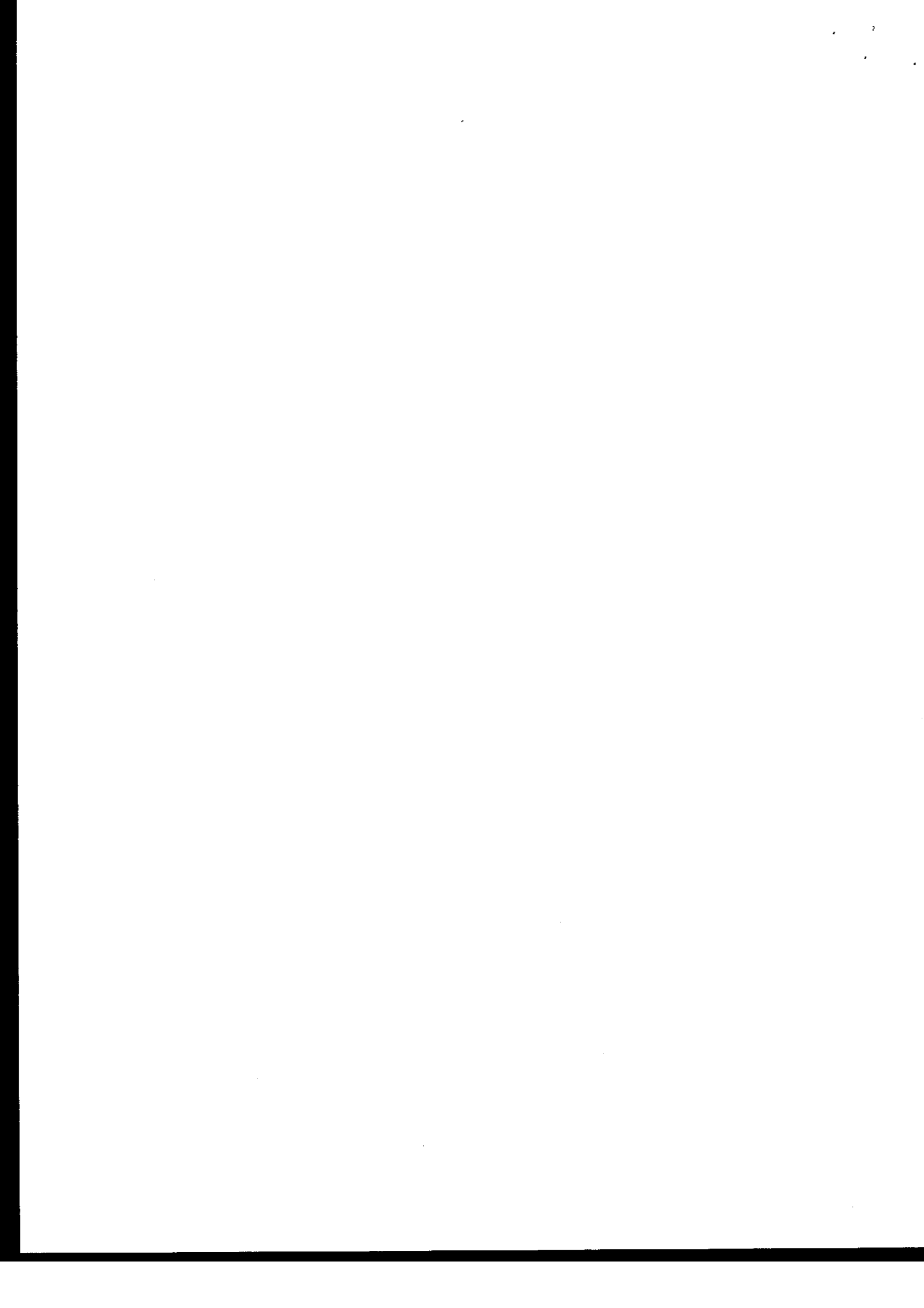
การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามหลักเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้างตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เมื่อวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ. 2558 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง



องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

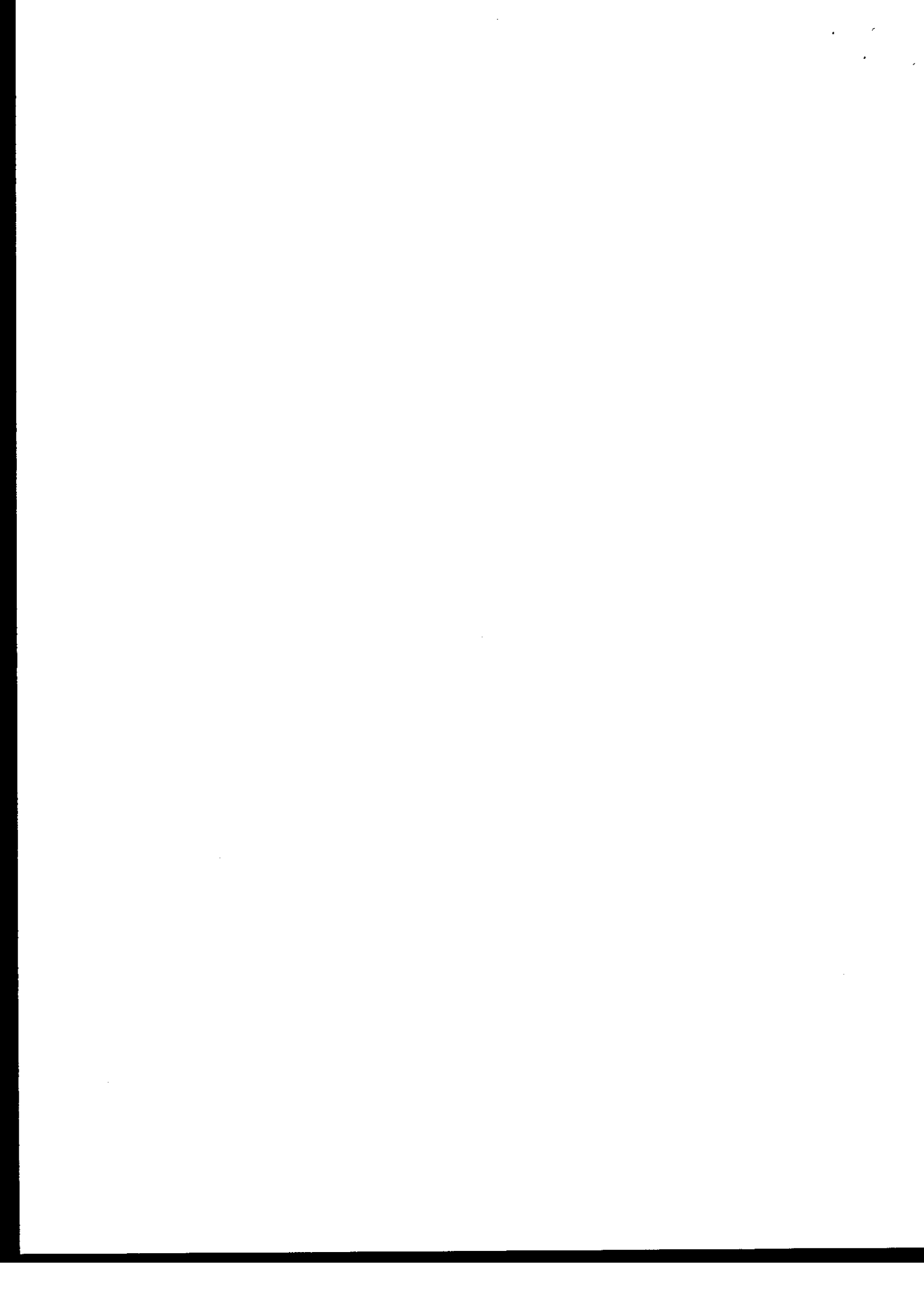
หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สิน		
			ชื่อ	จำนวนเงิน	
	2561	2560			2561
ก. อสังหาริมทรัพย์					
1. ที่ดิน	181,001,620.00	181,001,620.00	เงินรายได้ อบจ.	2,249,767,954.02	1,140,428,969.95
2. อาคาร	597,426,031.73	436,206,433.41	เงินบริจาควิทยทอง	33,968,089.90	33,285,089.90
2.1 ศูนย์กำจัดขยะมูลฝอยครบวงจร	184,040,733.95	184,040,733.95	เงินอุดหนุนกรมส่งเสริมฯ	460,135,418.14	809,706,968.38
2.2 ติดตั้งระบบประปา ร.ร. และ อบจ.	1,219,754.69	1,219,754.69	เงินอุดหนุนกระทรวงศึกษาธิการฯ	9,163,234.00	10,041,756.00
2.3 ติดตั้งระบบไฟฟ้า ร.ร. และ อบจ.	1,381,964.80	1,381,964.80	เงินกู้ กสอ.	161,219,598.32	332,960,072.00
3. สิ่งก่อสร้างอื่น	25,775,252.32	25,775,252.32	รับโอนโรงเรียน	7,750,590.27	8,833,315.27
ข. สสังหาริมทรัพย์			บริจาค	2,273,654.64	2,934,004.64
1. ครุภัณฑ์สำนักงาน	85,310,376.38	88,155,103.38	เงินงบประมาณ	-	152,192,275.00
2. ครุภัณฑ์การศึกษา	10,458,275.00	10,458,275.00	เงินสะสม	92,015,000.00	125,914,855.00
3. ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	459,191,591.00	415,181,741.00	ถ่ายโอน รพช.	-	77,850,000.00
4. ครุภัณฑ์การเกษตร	40,198,180.00	41,929,880.00			
5. ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	704,529,470.00	705,046,170.00			
6. ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	70,974,186.00	10,962,196.00			
7. ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	69,462,973.00	71,349,671.00			
8. ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์หรือการแพทย์	8,961,392.00	9,244,192.00			
9. ครุภัณฑ์กีฬา	1,221,500.00	1,221,500.00			
10. ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	3,076,670.50	3,097,760.50			
11. ครุภัณฑ์โรงงาน	1,711,543.00	1,700,593.00			
12. ครุภัณฑ์เครื่องดับเพลิง	8,954,900.00	8,954,900.00			
13. ครุภัณฑ์สำรวจ	6,900,800.00	6,983,300.00			
14. ครุภัณฑ์ดนตรีและนาฏศิลป์	6,984,310.00	6,789,310.00			
15. ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	91,485,032.67	91,682,722.84			
16. ครุภัณฑ์อื่น ๆ	456,026,982.25	391,764,232.25			
รวม	3,016,293,539.29	2,694,147,306.14		3,016,293,539.29	2,694,147,306.14



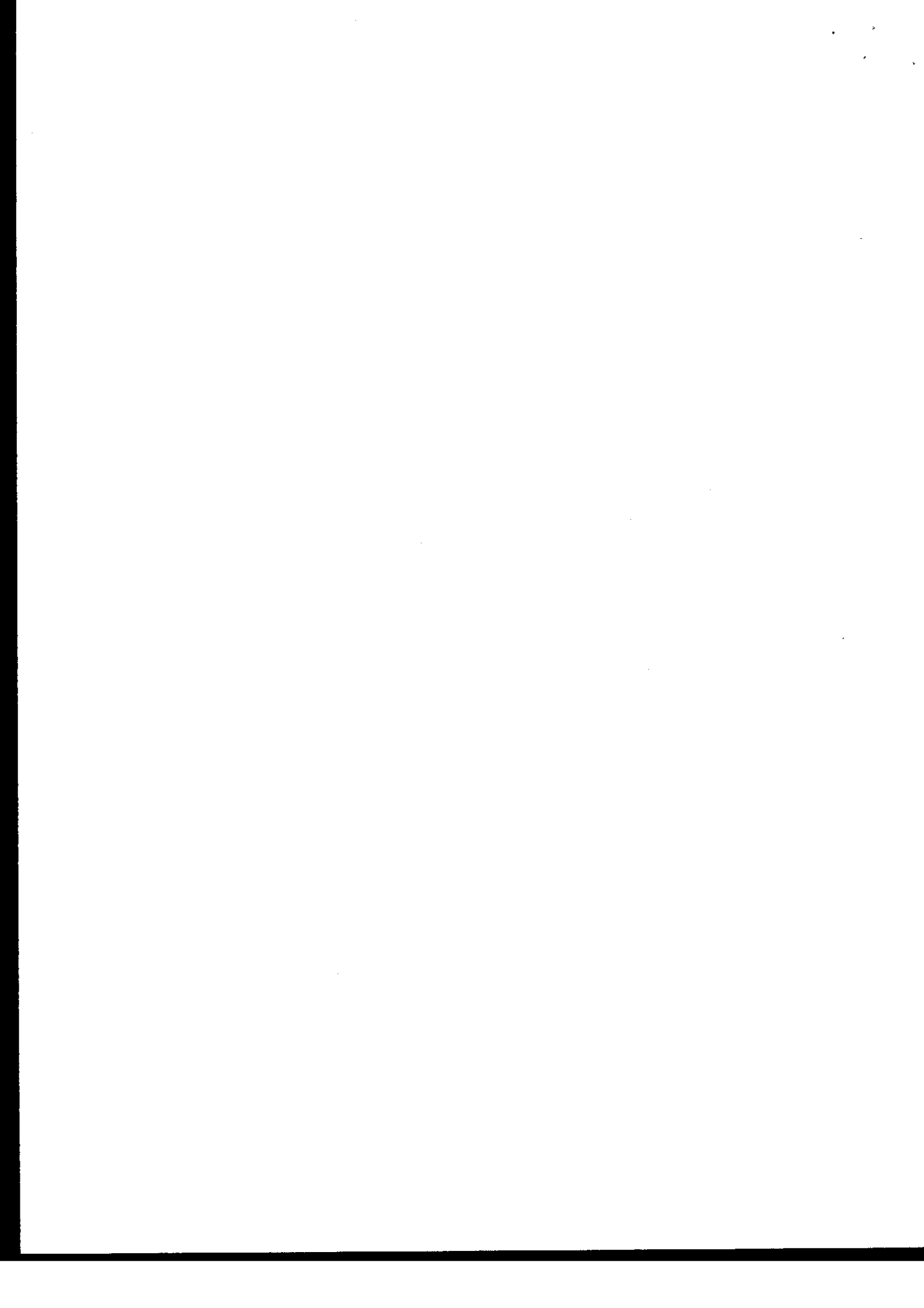
องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี ลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร	2561	2560
เงินสด	-	-
เงินฝากธนาคาร		
กรุงเทพฯ ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 521-1-00349-7	310,622,668.30	228,277,349.95
กรุงเทพฯ ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 501-1-91438-0	177,208,028.00	294,099,046.23
กรุงเทพฯ ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 501-0-99988-9	18,032.70	-
กรุงเทพฯ ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 981-9-86566-2	385,280.00	48,046.00
ชกส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 023-2-26039-8	8,464,137.37	6,482,043.28
ชกส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 310000940876	-	15,000,000.00
ออมสิน ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 53970436811	541,122.10	539,125.49
ธอส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 003-13-008035-9	16,002,031.13	7,400,577.16
ธอส. ประเภทประจำ เลขที่ 003-21-007986-3	-	100,000,000.00
ธอส. ประเภทประจำ เลขที่ 003-21-008066-0	450,000,000.00	200,000,000.00
ธอส. ประเภทประจำ เลขที่ 305-21-000034-2	423,000,000.00	200,000,000.00
ธอส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 305-13-000098-4	14,919.94	-
อิสลาม ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 543-1-16141-5	39,404,333.95	28,488,254.59
อิสลาม ประเภทประจำ เลขที่ 543-2-06353-0	50,000,000.00	250,000,000.00
อิสลาม ประเภทประจำ เลขที่ 543-2-06884-2	400,000,000.00	373,000,000.00
อิสลาม ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 052-1-02575-3	10,345,494.40	4,886,674.39
อิสลาม ประเภทประจำ เลขที่ 052-2-00735-1	115,000,000.00	250,000,000.00
อิสลาม ประเภทประจำ เลขที่ 052-2-00760-0	350,000,000.00	100,000,000.00
รวม	<u>2,351,006,047.89</u>	<u>2,058,221,117.09</u>
หมายเหตุ 4 รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	2561	2560
- โครงการก่อสร้างอาคารเรียน 4 ชั้น 12 ห้อง (ตอกเสาเข็ม)	-	3,901,080.00
ระดับมัธยมศึกษา รร.แม่อาววิทยาคม (ปี 2559)		
- ค่าเช่าบ้านครูถ่ายโอนฯ	145,613.34	-
รวม	<u>145,613.34</u>	<u>3,901,080.00</u>



องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้อื่น ๆ	2561		2560	
ลูกหนี้ - ผิดสัญญาทุนการศึกษา				
1. น.ส.กัญยกร ปงคำ	196,685.41		110,455.98	
2. นายคุณนิตี เขาวสุนทร	299,624.99		341,924.99	
3. นายอดิสรณ์ ทิพย์ศิริสุข	86,085.76		81,702.58	
4. นายศตวรรษ หว่าหลัง	-		12,934.00	
5. น.ส.กุลนันท์ วาปีเท	5,271.02		13,271.02	
6. นายณัฐดนัย ประเทืองบริบูรณ์	546,291.16	1,133,958.34	-	560,288.57
ลูกหนี้ - ขาดเขยค่าตอบแทนพนักงานจ้าง				
1. นายอภิรักษ์ จินะเป็งกาศ		-		3,201.90
ลูกหนี้ - ละเมิดทรัพย์สิน				
1. นายอดิเรก เชื้อสุข	14,625.45		36,563.49	
2. นายมานพ พลอยพิกุล	6,180.05		4,954.06	
3. นางลำตวน สนั่นก้อง	30,306.87		33,786.87	
4. นายอัษฎาวุธ สมหมาย	34,570.42	85,682.79	40,570.42	115,874.84
รวม		1,219,641.13		679,365.31



องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 7 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2561	2560
- ค่าขายแบบแลกเปลี่ยนค้างรับ	22,300.00	-
- ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	399,041.09	-
รวม	421,341.09	-
หมายเหตุ 8 ทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้	2561	2560
เงินกู้เงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัด (กสอ.)		
- โครงการก่อสร้างและปรับปรุงศูนย์ราชการ สัญญาเลขที่ 392/2557 ลงวันที่ 24 กรกฎาคม 2557	161,219,598.32	161,219,598.32
	161,219,598.32	161,219,598.32



องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 12 เงินรับฝาก	2561	2560
เงินภาษีหัก ณ ที่จ่าย	714,624.19	1,346,811.54
เงินประกันผลงาน	383,175.00	304,238.63
เงินประกันสัญญา	27,052,212.50	27,161,133.44
เงินประกันซอง	1,870,000.00	5,472,559.00
เงินประกันการเช่า	2,700.00	2,700.00
เงิน ชคบ.บ้านบุญไอนย้ายมา/ชคบ.ครุถ่ายโอน/Undo	114,523.00	30,276.00
เงินบริจาคสถานสงเคราะห์คนชราวัยทอง	264,301.66	104,439.66
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์เหลือจ่าย (ใช้ตามวัตถุประสงค์เดิม)	1,255,094.01	687,853.59
เงินภาษีน้ำมัน, ฐ.โรงแรม ชำระไว้เกิน/รอการจ่ายคืน	2,910.24	-
เงินรางวัล อปท.บริหารจัดการที่ดี ปี 2556	3,000,000.00	3,000,000.00
เงินริบหลักประกันสัญญา	-	47,500.00
เงินโครงการระดมทรัพยากร (กองทุนปฏิรูปการศึกษาเชียงใหม่)	18,032.70	-
รวม	<u>34,677,573.30</u>	<u>38,157,511.86</u>



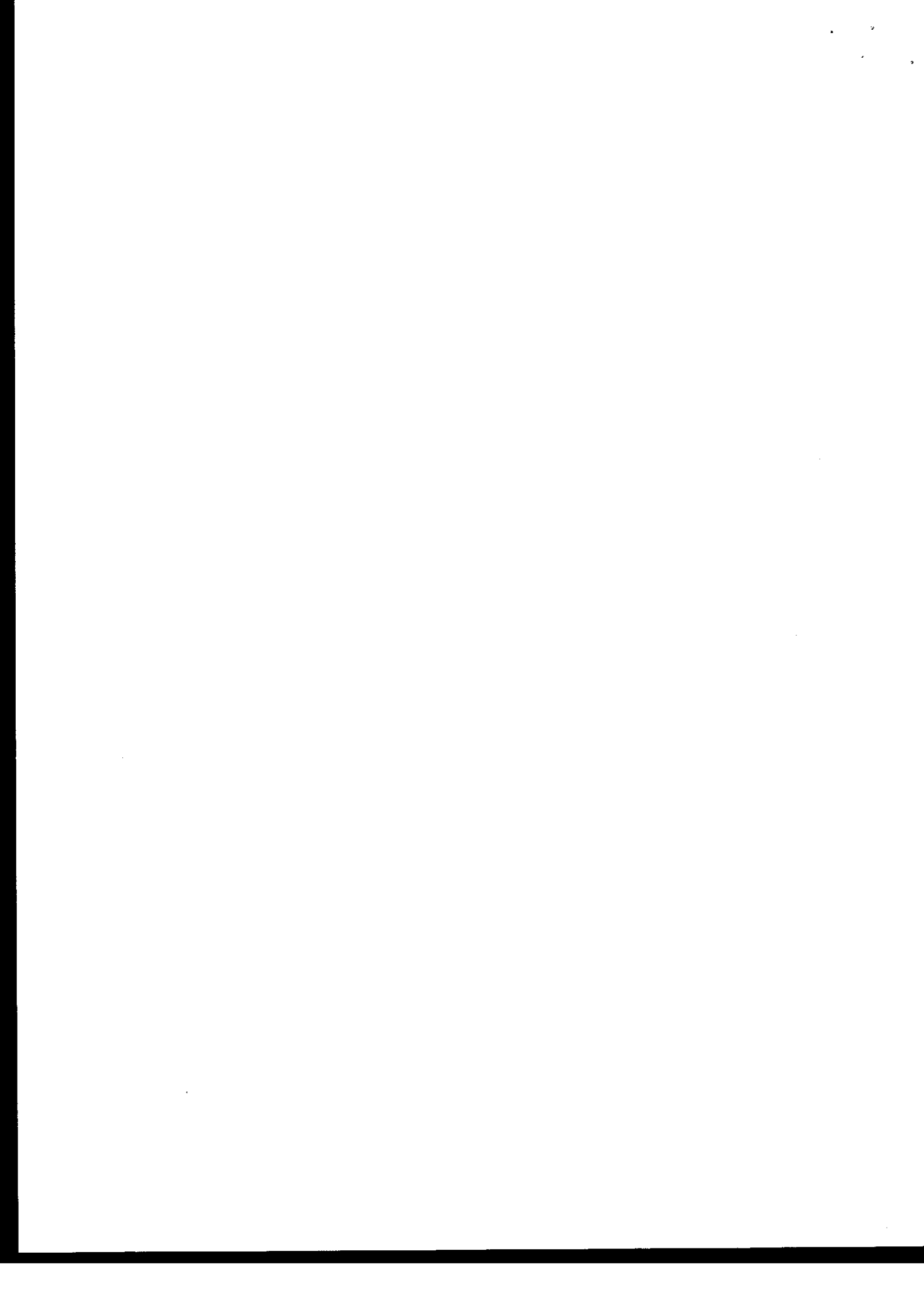
องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หมายเหตุ 13 เจ้าหนี้เงินกู้
 ปี 2561

ชื่อเจ้าหนี้	โครงการที่ขอกู้	จำนวนเงินที่ขอกู้	สัญญากู้เงิน		เงินต้นค้างชำระ	ปีสิ้นสุดสัญญา	หมายเหตุ
			เลขที่	ลงวันที่			
สำนักงานเงินทุนส่งเสริมกิจการ องค์การบริหารส่วนจังหวัด (กสอ.)	โครงการก่อสร้างและปรับปรุงศูนย์ราชการ องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่	161,219,598.32	392/2557 บันทึกต่อท้าย	24 ก.ค. 57 24 ต.ค. 60	139,722,700.00	ปีงบประมาณ 2574	-ชำระเงินต้น 15 ปี -เริ่มชำระปี 2560
	รวม	161,219,598.32			139,722,700.00		

ปี 2560

ชื่อเจ้าหนี้	โครงการที่ขอกู้	จำนวนเงินที่ขอกู้	สัญญากู้เงิน		เงินต้นค้างชำระ	ปีสิ้นสุดสัญญา	หมายเหตุ
			เลขที่	ลงวันที่			
สำนักงานเงินทุนส่งเสริมกิจการ องค์การบริหารส่วนจังหวัด (กสอ.)	โครงการก่อสร้างและปรับปรุงศูนย์ราชการ องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่	162,300,000.00	392/2557 บันทึกต่อท้าย	24 ก.ค. 57 24 ต.ค. 60	150,399,598.32	ปีงบประมาณ 2574	-ชำระเงินต้น 15 ปี -เริ่มชำระปี 2560
	รวม	162,300,000.00			150,399,598.32		



องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 14 เงินสะสม

	2561	2560
เงินสะสม ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	944,066,118.38	954,865,702.17
รายรับจริงสูงกว่าจ่ายจริง	428,999,262.30	271,646,742.51
หัก 25% ของรายรับจริงสูงกว่าจ่ายจริง (เงินทุนสำรองเงินสะสม)	107,249,815.58	67,911,685.63
บวก		
รับจริงสูงกว่าจ่ายจริง (หลังหักทุนสำรองเงินสะสม)	321,749,446.73	203,735,056.88
รายจ่ายค้างจ่ายเหลือจ่าย	30,551,698.72	47,736,686.81
ยกเลิกเช็คเลขที่ 10184661 ลว. 30/9/59	-	35,515.00
เบิกเกินส่งคืนรายจ่ายงวดก่อน	248,095.12	682,911.96
ตั้งลูกหนี้ระยะมิตรทรัพย์สินนอก (บุคคลภายนอก)	661,875.75	42,570.42
ชำระหนี้เงินต้น เงินกู้ กสอ.	10,676,898.32	10,820,000.00
หัก จ่ายขาดเงินสะสม	(36,936,000.00)	(273,852,324.86)
เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 30 กันยายน 2560	1,271,018,133.02	944,066,118.38

เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

1. เงินฝากทุนส่งเสริมอาชีพ
2. ทุนในโรงพิมพ์อักษรศึกษาคืนแดน
3. เงินฝาก ก.ส.อ.
4. ผิดต่างจากการชำระหนี้เงินกู้
5. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้

	2561	2560
1. เงินฝากทุนส่งเสริมอาชีพ	169,162.54	165,845.63
2. ทุนในโรงพิมพ์อักษรศึกษาคืนแดน	1,000.00	1,000.00
3. เงินฝาก ก.ส.อ.	397,889,083.53	377,515,577.84
4. ผิดต่างจากการชำระหนี้เงินกู้	21,496,898.32	10,820,000.00
5. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	851,461,988.62	555,563,694.91
	1,271,018,133.01	944,066,118.38

- เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ จำนวน 851,461,988.62 บาท ต้อง หัก เงินฝาก กสอ.ปี 2561 จำนวน 32,174,944.67 บาท คงเหลือจำนวน 819,287,043.95 บาท

- ทั้งนี้เป็นงบประมาณ 2561 ได้รับอนุมัติให้ถ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน และจะมีค่าใช้จ่ายเป็นงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 14

	2561	2560
	90,906,000.00	41,555,000.00

