รายงานการตรวจสอบงบการเงิน

หน่วยงาน ศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้

อำเภอ เมืองยะลา จังหวัด ยะลา

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ที่ ตผ ๐๐๖๕.๔ ยล/๐๙๑

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยะลา
๔๒๔ ถนนไทรบุรี อำเภอเมืองสงขลา
จังหวัดสงขลา ๙๐๐๐๐

๒๙ มีนาคม ๒๕๖๔

เรื่อง การตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ของศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้

เรียน เลขาธิการศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้

อ้างถึง ๑. หนังสือศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้ ที่ นร ๕๒๐๑.๓/๔๕๘๔ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓
๒. หนังสือศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้ ที่ นร ๕๒๐๑/๑๑๒๐ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๔ (ฉบับแก้ไข)

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ของศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้ จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง ศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้ได้ส่งรายงานการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ของศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้ เพื่อให้ตรวจสอบ นั้น

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยะลา ได้ตรวจสอบรายงานการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ของศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้แล้วเสร็จรายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางอารีย์ เภรีก้องเกียรติ)
ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยะลา ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยะลา
โทร. (๐๗๔) ๓๒๔๗๗๑-๕ ต่อ ๓๐๒
โทรสาร (๐๗๔) ๓๑๓๙๗๗
ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ yla@oag.go.th

รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ เลขาธิการศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของ ศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ และผลการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รายงานไว้เมื่อวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๓ โดยแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ว่ายกเว้นผลกระทบต่อรายงานการเงินในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ จากการที่ไม่บันทึกบัญชีงานระหว่างก่อสร้าง จำนวน ๕๓๓,๕๓๙,๔๓๑.๐๑ บาท และบัญชีพักงานระหว่างก่อสร้าง จำนวน ๑๑๐,๘๔๔,๓๒๓.๕๗ บาท ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ ๗ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้ ได้ดำเนินการ

ปรับปรุงสินทรัพย์ดังกล่าวตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ ๑๗ เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์แล้ว ทั้งนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องดังกล่าว

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้ศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางอารีย์ เภรีก้องเกียรติ)
ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยะลา

(นางสาวณัฐปภัสร์ กุลางกูร)
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๔

ศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	ปี 2563	ปี 2562
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	444,613,160.55	532,753,380.78
ลูกหนี้ระยะสั้น	6	173,718,174.58	502,590,000.34
วัสดุคงคลัง		2,774,323.88	1,228,661.67
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		621,105,659.01	1,036,572,042.79
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้ระยะยาว	7	218,765.15	0.00
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	8	1,090,070,222.16	1,134,951,482.20
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,090,288,987.31	1,134,951,482.20
รวมสินทรัพย์		1,711,394,646.32	2,171,523,524.99
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้ระยะสั้น	9	144,180,642.70	508,023,757.91
เงินทดรองราชการรับจากคลังระยะสั้น		400,000,000.00	400,000,000.00
เงินรับฝากระยะสั้น	10	6,570,419.95	6,709,366.26
รวมหนี้สินหมุนเวียน		550,751,062.65	914,733,124.17
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินทดรองราชการรับจากคลังระยะยาว		5,000,000.00	5,000,000.00
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		218,765.15	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		5,218,765.15	5,000,000.00
รวมหนี้สิน		555,969,827.80	919,733,124.17
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		1,155,424,818.52	1,251,790,400.82
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าคชจ.สะสม		1,155,424,818.52	1,251,790,400.82
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		1,155,424,818.52	1,251,790,400.82

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ.....

(นายวิรัตน์ เศาธยะนันท์)

ผู้อำนวยการกลุ่มงานคลัง

พลเรือตรี

(สมเกียรติ ผลประยูร)

เลขาธิการศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้

ศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	ปี 2563	ปี 2562
รายได้			
รายได้จากงบประมาณ	11	1,450,758,436.88	1,926,056,065.03
รายได้แผ่นดินสุทธิจากถอนคืนและจัดสรรตามกฎหมาย	12	-	285,601.32
รายได้บริการอื่น		-	-
รวมรายได้		1,450,758,436.88	1,926,341,666.35
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	13	98,612,081.17	93,816,395.21
ค่าบำเหน็จบำนาญ	14	18,859,125.95	15,853,849.14
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	15	95,110,731.65	88,430,038.50
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	16	10,010,022.54	11,737,941.34
ค่าวัสดุ ค่าใช้สอย	17	495,494,992.56	526,385,317.66
ค่าสาธารณูปโภค	18	13,639,771.46	12,969,357.17
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	19	58,526,830.97	49,642,966.64
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	20	347,544,501.76	943,914,541.39
ค่าใช้จ่ายอื่น	21	417,503,009.61	176,750,795.76
รวมค่าใช้จ่าย		1,555,301,067.67	1,919,501,202.81
***รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ**		(104,542,630.79)	6,840,463.54

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ.....

(นายวิรัตน์ เศาธยะนันท์)

ผู้อำนวยการกลุ่มงานคลัง

พลเรือตรี

(สมเกียรติ ผลประยูร)

เลขาธิการศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้

ศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

ศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้ (ศอ.บต.) เป็นส่วนราชการรูปแบบเฉพาะที่ไม่สังกัดสำนักนายกรัฐมนตรี กระทรวง หรือทบวง มีฐานะเป็นนิติบุคคล และอยู่ในบังคับบัญชาของนายกรัฐมนตรี มีหน้าที่รับผิดชอบเป็นหน่วยงานอำนวยการระดับพื้นที่ ซึ่งรัฐบาลมอบหมายให้กระทรวงมหาดไทยจัดตั้งขึ้นตั้งแต่ปี 2524 โดยพัฒนาจากศูนย์ประสานงานการปกครองจังหวัดชายแดนภาคใต้ (ศปต.) ของกรมการปกครองที่มีอยู่เดิม ทำหน้าที่เร่งรัด กำกับ ดูแล ประสานงาน ผนึกกำลังและติดตามประเมินผลการปฏิบัติของหน่วยงานฝ่ายพลเรือนและตำรวจในพื้นที่ให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของนโยบายความมั่นคงแห่งชาติเกี่ยวกับจังหวัดชายแดนภาคใต้ โดยเน้นหนักงานด้านสังคมจิตวิทยา การเมืองการปกครอง การพัฒนาประสิทธิภาพข้าราชการ การพัฒนาเศรษฐกิจสังคม การเสริมสร้างความเข้าใจอันดีและความร่วมมือในระดับท้องถิ่นกับประเทศเพื่อนบ้าน รวมทั้งการประสานการปฏิบัติงานกับส่วนราชการฝ่ายทหาร และกองบัญชาการผสมพลเรือนตำรวจทหารที่ 43 (พตท.43) ที่เป็นหน่วยงานอำนวยการที่จัดตั้งพร้อมกัน แต่มีภารกิจหลักในการป้องกันและปราบปรามการก่อการร้ายทุกรูปแบบภายใต้การกำกับดูแลของแม่ทัพภาคที่ 4 และมีคณะกรรมการแก้ไขปัญหาความมั่นคงจังหวัดชายแดนภาคใต้ ซึ่งมีเลขาธิการสำนักงานสภาความมั่นคงแห่งชาติ (สมช.) เป็นประธาน เลขาธิการศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้ และแม่ทัพภาคที่ 4 เป็นรองประธาน ผู้แทนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นกรรมการ

ศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้ (ศอ.บต.) ตั้งอยู่ที่ 60 ถนนสุขยางค์ ตำบลสะเตง อำเภอเมือง จังหวัดยะลา มีกฎหมายที่สำคัญซึ่งกำหนดหน้าที่การดำเนินงานของ ศอ.บต. ภายใต้พระราชบัญญัติการบริหารราชการจังหวัดชายแดนภาคใต้ พ.ศ. 2553

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี จำนวน 1,730,656,400.00 บาท (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำนวน 2,080,069,900.00 บาท) โดยแยกเป็นงบลงทุน จำนวน 19,865,300.00 บาท และงบประจำ จำนวน 1,710,791,100.00 บาท เพื่อใช้จ่ายในแผนงานบุคลากรภาครัฐ แผนงานพื้นฐานด้านความมั่นคง แผนงานยุทธศาสตร์ป้องกันและแก้ไขปัญหาที่มีผลกระทบต่อความมั่นคง และแผนงานบูรณาการขับเคลื่อนการแก้ไขปัญหาจังหวัดชายแดนภาคใต้ ในระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้ โอนงบประมาณเบิกแทนกันให้กับสำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์ แผนงานบูรณาการขับเคลื่อนการแก้ไขปัญหาจังหวัดชายแดนภาคใต้ จำนวน 9,020,680.00 บาท รับโอนงบประมาณเบิกแทนกันจากกองอำนวยการรักษาความมั่นคงภายในราชอาณาจักร แผนงานบูรณาการขับเคลื่อนการแก้ไขปัญหาจังหวัดชายแดนภาคใต้ จำนวน 12,237,424.00 บาท และรับโอนงบประมาณเบิกแทนกันจากสำนักนายกรัฐมนตรี งบราชการลับ จำนวน 20,000,000.00 บาท

ศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

รายงานการเงินของ ศอ.บต. ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. 2561 การแสดงรายการในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน และหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0410.3/ว 357 ลงวันที่ 15 สิงหาคม 2561 เรื่อง รูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานของรัฐ

หมายเหตุ 3 มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่

ในระหว่างปีปัจจุบัน กระทรวงการคลังได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐใหม่ และฉบับปรับปรุงใหม่ ดังนี้

มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบันที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2562

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 23 เรื่อง รายได้จากรายการไม่แลกเปลี่ยน

มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อรายงานการเงินในงวดปัจจุบัน

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

- เงินทดรองราชการ เป็นเงินที่หน่วยงานได้รับจากรัฐบาลเพื่อทดรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายปลีกย่อยในการดำเนินงานของหน่วยงานตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติและต้องคืนให้รัฐบาลเมื่อหมดความจำเป็นในการใช้เงินแสดงไว้เป็นเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดซึ่งมียอดตรงกันข้ามกับรายการเงินทดรองราชการรับจากคลังภายใต้หัวข้อหนี้สินไม่หมุนเวียน

- รายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดที่จะเปลี่ยนให้เป็นเงินสดได้ภายใน 3 เดือน เช่น เงินฝากประจำ บัตรเงินฝาก และตั๋วเงินที่มีวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือน แสดงไว้เป็นรายการเทียบเท่าเงินสด

4.2 ลูกหนี้

- ลูกหนี้ แสดงด้วยมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจะตั้งขึ้นสำหรับลูกหนี้ส่วนที่คาดว่าจะไม่สามารถเรียกเก็บเงินได้ โดยพิจารณาจากประสบการณ์ที่ผ่านมาเกี่ยวกับจำนวนลูกหนี้ที่เก็บเงินไม่ได้ข้อมูลประวัติการชำระหนี้ และหลักฐานการติดตามลูกหนี้แต่ละราย ร่วมกับการวิเคราะห์อายุลูกหนี้

4.3 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง ของใช้สิ้นเปลืองนอกจากสินค้าที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูงและไม่มีลักษณะคงทนถาวร แสดงตามราคาทุนโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักหรือ มูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ค่าเผื่อการปรับมูลค่าวัสดุจะตั้งขึ้นสำหรับวัสดุที่เสื่อมสภาพ

ศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

4.4 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

- ที่ดิน แสดงตามราคาทุนเฉพาะที่ดินที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์ สำหรับที่ดินราชพัสดุที่หน่วยงานครอบครองและใช้ประโยชน์ แต่ไม่ได้เป็นผู้ถือกรรมสิทธิ์จะแสดงข้อมูลเพิ่มเติมไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

- อาคารและสิ่งปลูกสร้าง รวมทั้งส่วนปรับปรุงอาคาร ทั้งอาคารและสิ่งปลูกสร้างที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์และไม่มีกรรมสิทธิ์แต่หน่วยงานได้ครอบครองและนำมาใช้ประโยชน์ในการดำเนินงาน แสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม อาคารที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างแสดงตามราคาทุน

- อุปกรณ์ ได้แก่ ครุภัณฑ์ประเภทต่าง ๆ รับรู้เป็นสินทรัพย์เฉพาะรายการที่มีมูลค่าต่อหน่วยตั้งแต่ 10,000 บาท ขึ้นไป แสดงมูลค่าตามมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

- ราคาทุนของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ รวมถึงรายจ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมใช้งาน ต้นทุนในการต่อเติมหรือปรับปรุงซึ่งทำให้หน่วยงานได้รับประโยชน์ตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นจากมาตรฐานเดิม ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซม ถือเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

- ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

อาคารสำนักงานและอาคารเพื่อประโยชน์อื่นที่มีโครงสร้างเป็นคอนกรีต	40 ปี
อาคารและบ้านพักอาศัยและอาคารเพื่อประโยชน์อื่นที่มีโครงสร้างเป็นไม้	30 ปี
สิ่งปลูกสร้างถาวร	25 ปี
สิ่งปลูกสร้างชั่วคราว	15 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า ตามอายุสัญญาเช่าหรือไม่เกิน	10 ปี
ครุภัณฑ์สำนักงาน	3 - 10 ปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	3 - 5 ปี
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	5 - 15 ปี
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5 - 8 ปี
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	3 – 8 ปี
ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	

4.5 ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สิน หมายถึง หนี้สินที่มีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับจังหวะเวลาหรือจำนวนที่ต้องจ่ายชำระแต่เป็นภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือข้อตกลงที่จัดทำไว้อันเป็นผลสืบเนื่องจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่หน่วยงานจะต้องจ่ายชำระภาระผูกพันนั้นในอนาคตและสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือหน่วยงานจะรับรู้ประมาณการหนี้สินด้วยจำนวนประมาณการที่ดีที่สุดของรายจ่ายที่จะต้องจ่ายชำระภาระผูกพันในปัจจุบัน ณ วันที่จัดทำรายงาน

4.6 รายได้จากเงินงบประมาณ

รายได้จากเงินงบประมาณรับรู้ตามเกณฑ์ ดังนี้

1. เมื่อยื่นคำขอเบิกเงินจากกรมบัญชีกลางในกรณีเป็นการขอรับเงินเข้าบัญชีหน่วยงาน
2. เมื่ออนุมัติจ่ายเงินให้กับผู้มีสิทธิได้รับเงินแล้วในกรณีเป็นการจ่ายตรงให้กับผู้มีสิทธิรับเงิน
3. เมื่อยื่นคำขอเบิกเงินจากกรมบัญชีกลางในกรณีเป็นการเบิกหักผลักส่งไม่รับตัวเงิน

หน่วยงานแสดงรายได้จากเงินงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินตามจำนวนเงินงบประมาณที่ขอเบิกสุทธิจากเงินงบประมาณเบิกเกินส่งคืน งบประมาณเบิกแทนกันแสดงรายได้จากเงินงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินของหน่วยงานผู้เบิกแทน

4.7 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

รายได้จากการขายสินค้าและบริการ เป็นรายได้ที่หน่วยงานได้รับอนุญาตให้เก็บรายได้นั้นไว้เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงานของหน่วยงาน จะรับรู้เป็นรายได้เมื่อหน่วยงานส่งมอบสินค้า

4.8 รายได้แผ่นดิน

รายได้แผ่นดินเป็นรายได้ที่หน่วยงานไม่สามารถนำมาใช้จ่ายในการดำเนินงาน รับรู้เมื่อเกิดรายได้ด้วยยอดสุทธิหลังจากหักส่วนที่จัดสรรเป็นเงินนอกงบประมาณตามที่ได้รับการยกเว้น รายได้แผ่นดินและรายได้แผ่นดินนำส่งคลังไม่ต้องแสดงเป็นรายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน แต่แสดงไว้ในหมายเหตุ

4.9 รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค

รายได้จากเงินโอนและเงินบริจาคจากบุคคลอื่นนอกจากหน่วยงานภาครัฐรับรู้เมื่อได้รับเงินยกเว้นในกรณีที่มีเงื่อนไขเป็นข้อจำกัดที่ต้องปฏิบัติตามในการใช้จ่ายเงิน หรือได้รับความช่วยเหลือและบริจาคเป็นสินทรัพย์ที่ให้ประโยชน์แก่หน่วยงานเกินหนึ่งปี จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามสัดส่วนของค่าใช้จ่ายเพื่อการนั้นเกิดขึ้น หรือเกณฑ์การคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ได้รับตลอดอายุของสินทรัพย์นั้น

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	ปี 2563	ปี 2562
เงินฝากไม่มีรายตัว	0.00	108,618.50
เงินทดรองราชการ	405,000,000.00	405,000,000.00
เงินฝากสถาบันการเงิน	32,991,422.60	120,884,078.02
เงินฝากคลัง	6,621,737.95	6,760,684.26
รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	444,613,160.55	532,753,380.78

เงินสดในมือ เป็นเงินสดและเช็คธนาคาร นอกจากส่วนที่หน่วยงานถือไว้เพื่อใช้จ่ายสำหรับการดำเนินงานปกติตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงานแล้ว ยังรวมถึงส่วนที่หน่วยงานได้รับไว้เพื่อรอนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดินตามกฎหมาย ซึ่งไม่สามารถนำไปใช้เพื่อประโยชน์ของหน่วยงานได้

ศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

เงินทดรองราชการ เป็นเงินที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้จ่ายเป็นค่าใช้จ่ายปลีกย่อยในสำนักงานตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลัง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการ พ.ศ. 2562 ซึ่งจะต้องส่งคืนคลังเมื่อหมดความจำเป็นในการใช้จ่าย ยอดคงเหลือสิ้นปีประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคาร และใบสำคัญที่เบิกจากเงินทดรองราชการแล้วรอเบิกชดเชย

เงินฝากไม่มีรายตัว เป็นเงินฝากประเภทกระแสรายวันและออมทรัพย์ที่ฝากไว้กับสถาบันการเงินเพื่อรับ - จ่ายเงินในลักษณะเงินอุดหนุน

เงินฝากคลัง เป็นเงินที่หน่วยงานฝากไว้กับกระทรวงการคลังภายใต้ข้อกำหนดตามกฎหมาย โดยไม่มีดอกเบี้ย ซึ่งสามารถเบิกถอนได้เมื่อต้องการใช้จ่ายตามรายการที่กำหนดไว้ในระเบียบที่ระบุข้อจำกัดในการใช้จ่าย

เงินฝากคลัง จำนวน 6,621,737.95 บาท ซึ่งแสดงรวมอยู่ในเงินฝากคลังข้างต้น เป็นเงินนอกงบประมาณที่มีข้อจำกัดในการใช้จ่ายเพื่อจ่ายต่อไปให้บุคคลหรือหน่วยงานอื่นตามวัตถุประสงค์ที่ระบุไว้ในกฎหมายอันเป็นที่มาของเงินฝากคลังนั้น หน่วยงานไม่สามารถนำไปใช้จ่ายเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของหน่วยงานตามปกติได้ แต่มีหน้าที่ถือไว้เพื่อจ่ายตามวัตถุประสงค์ของเงินฝากคลัง ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ปี 2563	ปี 2562
เงินประกันอื่น	3,264,254.40	5,165,934.15
ค่าธรรมเนียมสอบการแข่งขันพนักงานราชการ ศอ.บต.	1,236.00	1,236.00
เงินบริจาค	3,356,165.55	1,593,432.11
ค่าเงินช่วยเหลือต่างประเทศ	82.00	82.00
รวม เงินฝากคลัง	6,621,737.95	6,760,684.26

ศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้ระยะสั้น

(หน่วย : บาท)

	ปี 2563	ปี 2562
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	147,173,467.09	171,978,548.67
ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ	-	375,775.25
ค้างรับจากกรมบัญชีกลาง	26,544,707.49	330,235,676.42
รวมลูกหนี้ระยะสั้น	**173,718,174.58**	**502,590,000.34**

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้ระยะยาว

(หน่วย : บาท)

	ปี 2563	ปี 2562
ลูกหนี้ระยะยาว	218,765.15	-
	218,765.15	**-**

ลูกหนี้ระยะยาว เป็นลูกหนี้ตามคำพิพากษาในคดีแพ่ง โดยให้ชำระเงิน เป็นเงินทั้งสิ้น 238,765.15 บาท และขอผ่อนชำระเป็นรายเดือนโดยงวดที่ 1 ถึงงวดที่ 36 ในอัตราเดือนละไม่น้อยกว่า 2,000 บาท และงวดที่ 37 ถึงงวดที่ 60 ในอัตราเดือนละไม่น้อยกว่า 7,000 บาท เริ่มชำระงวดแรกตั้งแต่เดือนธันวาคม 2562 เป็นต้นไป และจะชำระให้แล้วเสร็จภายในเดือนพฤศจิกายน 2567

หมายเหตุ 8 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

(หน่วย : บาท)

	ปี 2563	ปี 2562
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	764,975,562.42	125,477,000.00
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(34,324,664.98)	(17,622,352.43)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง – สุทธิ	**730,650,897.44**	**107,854,647.57**
งานระหว่างก่อสร้าง	13,274,100.00	533,539,431.01
พักงานระหว่างก่อสร้าง	-	110,844,323.57
ครุภัณฑ์	665,311,166.62	570,187,911.02
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	(327,229,861.90)	(213,439,230.97)
ครุภัณฑ์ – สุทธิ	**338,081,304.72**	**356,748,680.05**

ศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 8 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

(หน่วย : บาท)

	ปี 2563	ปี 2562
พักสิ่งปลูกสร้าง	8,000,000.00	8,000,000.00
พักครุภัณฑ์อื่น	63,920.00	338,000.00
พักครุภัณฑ์สำนักงาน	-	61,000.00
พักคอมพิวเตอร์	-	17,540,000.00
พักครุภัณฑ์ดนตรี	-	25,400.00
รวม ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ	**1,090,070,222.16**	**1,134,951,482.20**

หมายเหตุ 9 เจ้าหนี้ระยะสั้น

(หน่วย : บาท)

	ปี 2563	ปี 2562
เจ้าหนี้การค้า	121,168,749.87	189,550,002.81
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	742,930.13	233,468.14
เจ้าหนี้อื่น	33,606.45	-
ใบสำคัญค้างจ่าย	22,235,356.25	318,240,286.96
รวม เจ้าหนี้ระยะสั้น	**144,180,642.70**	**508,023,757.91**

หมายเหตุ 10 เงินรับฝากระยะสั้น

(หน่วย : บาท)

	ปี 2563	ปี 2562
เงินรับฝากอื่น	3,306,165.55	1,543,432.11
เงินประกันอื่น	3,264,254.40	5,165,934.15
รวมเงินรับฝากระยะสั้น	**6,570,419.95**	**6,709,366.26**

ศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 11 รายได้จากงบประมาณ

(หน่วย : บาท)

รายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน	**ปี 2563**	**ปี 2562**
รายได้จากงบบุคลากร	84,271,567.19	79,676,245.89
รายได้จากงบดำเนินงาน	81,023,158.99	92,697,521.20
รายได้จากงบลงทุน	12,985,034.00	12,022,340.00
รายได้จากงบอุดหนุน	340,326,274.43	425,044,105.39
รายได้จากงบกลาง	25,617,291.16	21,029,672.25
รายได้จากงบรายจ่ายอื่น	868,474,271.22	1,170,706,725.57
หัก เบิกเกินส่งคืนเงินงบประมาณ	(6,264,490.11)	(20,241,353.22)
รวม รายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน – สุทธิ	**1,406,433,106.88**	**1,780,935,257.08**
รายได้จากงบประมาณปีก่อน ๆ (เงินกันไว้เบิกเหลื่อมปีเบิกจ่ายปีปัจจุบัน)		
รายได้จากงบดำเนินงาน	365,000.00	3,000,801.78
รายได้จากงบลงทุน	4,755,300.00	28,918,196.00
รายได้จากงบกลาง	-	41,810,153.75
รายได้จากงบรายจ่ายอื่น	39,205,030.00	71,391,656.42
รวมรายได้จากงบประมาณปีก่อน ๆ	**44,325,330.00**	**145,120,807.95**
รวมรายได้จากงบประมาณ	**1,450,758,436.88**	**1,926,056,065.03**

หมายเหตุ 12 รายได้แผ่นดินสุทธิจากถอนคืนและจัดสรรตามกฎหมาย

(หน่วย : บาท)

รายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน	**ปี 2563**	**ปี 2562**
รายได้แสตมป์	2,372.00	-
รายได้รีบทรัพย์&ชดเชย	25,000.00	-
รายได้ค่าเช่าอสังหาฯนอก	69,000.00	-
รายได้ไม่ใช่ภาษีอื่น	4,630.00	-
รายได้ค่าปรับอื่น	265,380.80	196,284.00
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝาก	2,678,340.07	3,632,720.59
รายได้เหลือจ่าย	8,809,174.79	2,449,845.07
รายรับจากขายครุภัณฑ์	-	-
รวมรายได้จากงบประมาณ	**11,853,897.66**	**6,278,849.66**
หัก T/E โอนรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	(11,853,897.66)	(5,993,248.34)
รวมรายได้แผ่นดินสุทธิจากถอนคืนและจัดสรรตามกฎหมาย	-	**285,601.32**

ศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 13 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

(หน่วย : บาท)

	ปี 2563	ปี 2562
เงินเดือน	63,866,287.97	59,497,343.02
ค่าล่วงเวลา	914,700.00	2,503,470.00
เงินตอบแทนพิเศษของผู้ได้รับเงินเต็มขั้น	44,308.38	-
ค่าตอบแทนพนักงานราชการ	21,222,806.04	20,623,206.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	361,674.00	485,263.00
ค่ารักษา-นอก-รพ.รัฐ	2,322,768.77	2,128,497.32
ค่ารักษา-ใน-รพ.รัฐ	1,733,665.42	703,043.34
ค่ารักษา-นอก-เอกชน	8,000.00	-
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	44,633.00	-
เงินชดเชย กบข.	758,208.15	647,202.92
เงินสมทบ กบข.	1,137,312.25	970,804.38
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	713,807.00	828,129.00
ค่าเช่าบ้าน	1,437,700.00	1,232,797.26
ค่าตอบแทนเหมาจ่ายแทนการจัดหารถประจำตำแหน่ง	931,149.13	672,690.25
เงินเพิ่ม	10,800.00	204,380.02
ค่าตอบแทนพิเศษชายแดนภาคใต้	3,104,261.06	3,319,568.70
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	**98,612,081.17**	**93,816,395.21**

หมายเหตุ 14 ค่าบำเหน็จบำนาญ

(หน่วย : บาท)

	ปี 2563	ปี 2562
บำนาญ	16,331,125.98	13,450,921.32
เงินช่วยค่าครองชีพ	86,856.00	86,856.00
บำเหน็จตกทอด	-	52,821.38
บำเหน็จดำรงชีพ	1,400,000.00	1,800,000.00
ค่ารักษาบำนาญนอก-รัฐ	644,138.25	423,273.00
ค่ารักษาบำนาญใน-รัฐ	365,005.72	39,977.44
เงินช่วยการศึกษาบุตร	32,000.00	-
รวมค่าบำเหน็จบำนาญ	**18,859,125.95**	**15,853,849.14**

ศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 15 ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม

(หน่วย : บาท)

	ปี 2563	ปี 2562
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม-ในประเทศ	10,649,506.00	11,452,141.50
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม-ต่างประเทศ	3,026,207.00	-
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม-บุคคลภายนอก	81,435,018.65	76,977,897.00
รวมค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	**95,110,731.65**	**88,430,038.50**

หมายเหตุ 16 ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง

(หน่วย : บาท)

	ปี 2563	ปี 2562
ค่าเบี้ยเลี้ยง	562,370.00	510,625.00
ค่าที่พัก	2,643,193.16	1,862,492.00
ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ-ในประเทศ	6,253,065.38	7,269,783.28
ค่าเบี้ยเลี้ยง	292,400.00	717,260.00
ค่าที่พัก	188,994.00	776,147.06
ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ-ต่างประเทศ	70,000.00	601,634.00
รวมค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	**10,010,022.54**	**11,737,941.34**

หมายเหตุ 17 ค่าวัสดุและใช้สอย

(หน่วย : บาท)

	ปี 2563	ปี 2562
ค่าวัสดุ	95,801,666.61	64,065,690.83
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	4,037,115.51	6,503,766.77
ค่าเชื้อเพลิง	4,375,055.15	5,627,539.10
ค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก	337,990,751.43	382,410,254.52
ค่าจ้างเหมาบริการ-หน่วยงานภาครัฐ	1,767,368.00	2,832,620.00
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	2,673,635.68	3,508,650.00
ค่าธรรมเนียมทางกฎหมาย	-	88,840.00
ค่าเบี้ยประกันภัย	50,653.80	85,531.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	17,871,932.00	23,883,601.78
ค่ารับรองและพิธีการ	62,125.00	1,257,270.00
ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด-บุคคลภายนอก	2,275,988.40	5,263,745.66

ศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 17 ค่าวัสดุและใช้สอย

(หน่วย : บาท)

	ปี 2563	ปี 2562
ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด-หน่วยงานภาครัฐ	1,909,468.00	399,966.00
ค่าธรรมเนียม	1,734,950.00	4,636,590.00
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	1,216,384.00	1,524,700.00
ค่าใช้จ่ายผลักส่งเป็นรายได้แผ่นดิน	5,531,925.32	1,030,317.00
ค่าใช้สอยอื่น ๆ	18,195,973.66	23,266,235.00
รวมค่าวัสดุและใช้สอย	**495,494,992.56**	**526,385,317.66**

หมายเหตุ 18 ค่าสาธารณูปโภค

(หน่วย : บาท)

	ปี 2563	ปี 2562
ค่าไฟฟ้า	7,994,944.74	7,193,856.41
ค่าน้ำประปาและน้ำบาดาล	1,106,049.11	1,058,840.69
ค่าโทรศัพท์	1,486,794.50	1,657,881.18
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	2,789,528.71	2,771,382.89
ค่าบริการไปรษณีย์	262,454.40	287,396.00
รวมค่าสาธารณูปโภค	**13,639,771.46**	**12,969,357.17**

หมายเหตุ 19 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

(หน่วย : บาท)

	ปี 2563	ปี 2562
ค่าเสื่อมราคา - อาคาร	1,435,283.03	-
ค่าเสื่อมราคา - อาคารสำนักงาน	52,833.34	52,833.33
ค่าเสื่อมราคา - อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	8,433,753.60	3,108,575.01
ค่าเสื่อมราคา – สิ่งปลูกสร้าง	5,782,007.90	20,000.00
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์สำนักงาน	4,080,943.83	3,962,336.53
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	2,608,066.04	2,835,284.18
ค่าเสื่อมราคา – ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	5,745,187.69	5,025,777.02
ค่าเสื่อมราคา – ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	2,983,040.39	3,064,055.81
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์การเกษตร	358,360.20	322,409.10
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์โรงงาน	142,999.98	142,999.98

ศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 19 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

(หน่วย : บาท)

	ปี 2563	ปี 2562
ค่าเสื่อมราคา – ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	2,827,243.31	9,077,057.17
ค่าเสื่อมราคา – ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	1,400,163.89	465,912.38
ค่าเสื่อมราคา – อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	2,742,892.95	1,974,393.51
ค่าเสื่อมราคา – ครุภัณฑ์การศึกษา	689.41	59,866.52
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	278,680.00	316,922.39
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์กีฬา	354,014.72	407,979.03
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์ดนตรี	1,528,667.46	1,189,435.33
ค่าเสื่อมราคา – ครุภัณฑ์สนาม	4,074,921.30	3,954,778.87
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์อื่น	13,697,081.93	13,662,350.48
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	**58,526,830.97**	**49,642,966.64**

หมายเหตุ 20 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน

(หน่วย : บาท)

	ปี 2563	ปี 2562
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน-อปท.	-	1,350,000.00
เงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน-องค์กรไม่หวังผลกำไร	337,254,915.84	884,199,955.00
เงินอุดหนุนหน่วยงาน - ธุรกิจอื่น	-	870,000.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น	4,131,907.09	55,983,786.39
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุน - อปท.	6,157,678.83	1,510,800.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	**347,544,501.76**	**943,914,541.39**

หมายเหตุ 21 ค่าใช้จ่ายอื่น

(หน่วย : บาท)

	ปี 2563	ปี 2562
เงินราชการลับในการรักษาความมั่นคงของประเทศ	20,000,000.00	20,000,000.00
เงินชดเชยความเสียหายจากการปฏิบัติการของผู้ก่อฯ	78,414,719.61	157,651,675.51
ผลต่างปรับ-กรมบัญชีกลาง	-	900,879.75
ค่าใช้จ่ายอื่น	319,088,290.00	-
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	**417,503,009.61**	**176,750,795.76**

ศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 22 รายงานรายได้แผ่นดิน

(หน่วย : บาท)

	ปี 2563	ปี 2562
รายการรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บสุทธิ		
รายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ		
รายได้แผ่นดิน - นอกจากภาษี		
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล		
รายได้ดอกเบี้ย	2,678,340.07	3,632,720.59
รวมรายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	2,678,340.07	3,632,720.59
รายได้อื่น		
รายได้อื่น	9,175,557.59	2,646,129.07
รวมรายได้อื่น	9,175,557.59	2,646,129.07
รวมรายได้แผ่นดิน - นอกจากภาษี	11,853,897.66	6,278,849.66
รวมรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ	11,853,897.66	6,278,849.66
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	11,853,897.66	5,993,248.34
รวมรายการรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บสุทธิ	-	285,601.32