**องค์การบริหารส่วนตำบลไม้เรียง**

**งบแสดงฐานะการเงิน**

**ณ วันที่ 30 กันยายน 2559**

**หมายเหตุ**

**ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน 2 24,706,776.87**

**สินทรัพย์**

**สินทรัพย์หมุนเวียน**

เงินสดและเงินฝากธนาคาร 3 33,537,205.68

ลูกหนี้ค่าภาษี 4 20,342.89

รายได้จากรัฐบาลค้างรับ 5 6,300.00

**รวมสินทรัพย์หมุนเวียน 33,563,848.57**

**สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน -**

**รวมสินทรัพย์ 33,563,848.57**

**ทุนทรัพย์สิน**  **2 24,706,776.87**

**หนี้สิน**

**หนี้สินหมุนเวียน**

รายจ่ายค้างจ่าย 6 7,034,679.80

เงินรับฝาก 7 912,406.06

**รวมหนี้สินหมุนเวียน** **7,947,085.86**

**หนี้สินไม่หมุนเวียน**  -

**รวมหนี้สิน** **7,947,085.86**

**เงินสะสม**

เงินสะสม 8 13,789,918.53

เงินทุนสำรองเงินสะสม 11,826,844.18

**รวมเงินสะสม** **25,616,762.71**

**รวมหนี้สินและเงินสะสม**  **33,563,848.57**

**หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้**

**(นายธรรมศักดิ์ อุบล) (นางสุรางค์รัตน์ ไชยชนะ) นางทัศนียา ถาวร**

**นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไม้เรียง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ผู้อำนวยการกองคลัง**

**หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน**

**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559**

**หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน (ไว้อบต.)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ประเภท** | **ราคาทรัพย์สิน** | | **แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด** | | |
| **ชื่อ** | **จำนวนเงิน** | |
| 1. **อสังหาริมทรัพย์**   ที่ดิน  อาคาร   1. **สังหาริมทรัพย์**   ยอดยกมา  เครื่องคอมพิวเตอร์  กล้องวิดีโอ  เครื่องพิมพ์ดีดไฟฟ้า  ตู้นิรภัย  รถจักรยานยนต์  ผ้าม่าน  เครื่องมัลติมีเดียร์  เครื่องเสียงพกพา  เครื่องรับภาพ  เครื่องโทรศัพท์  ไมโครโฟน (ห้องประชุม)  โต๊ะเก้าอี้ (ห้องประชุม)  ชุดควบคุมส่วนกลาง  ติดตั้งระบบสื่อสารโทรศัพท์และติดตั้งระบบwifi | 10,245,100  3,425,344  3,021,632  37,900  15,000  22,000  35,000  35,500  130,000  55,000  10,000  38,000  24,990  117,500  417,000  12,900  143,000 | 00  80  07  00  00  00  00  00  00  00  00  00  00  00  00  00  00 | รายได้  เงินสะสม  เงินอุดหนุน  เงินรายได้ | 9,347,832  7,001,344  99,000  1,337,690 | 07  80  00  00 |
| **รวม** | **17,785,866** | **87** | **17,785,866** | **87** |

**องค์การบริหารส่วนตำบลไม้เรียง**

**หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน**

**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559**

**หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ประเภท** | **ราคาทรัพย์สิน** | | **แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด** | | |
| **ชื่อ** | **จำนวนเงิน** | |
| 1. **อสังหาริมทรัพย์**   ที่ดิน  อาคาร   1. **สังหาริมทรัพย์**   ครุภัณฑ์สำนักงาน  ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง  ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ  ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่  ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์  ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว  ครุภัณฑ์สำรวจ  ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ | 10,245,100  3,425,344  2,852,185  35,500  426,300  207,330  124,500  166,057  71,500  232,050 | 00  80  07  00  00  00  00  00  00  00 | รายได้  เงินสะสม  เงินอุดหนุน  รายได้ | 9,347,832  7,001,344  99,000  1,337,690 | 07  80  00  00 |
| **รวม** | **17,785,866** | **87** | **17,785,866** | **87** |

**องค์การบริหารส่วนตำบลไม้เรียง**

**หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน**

**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559**

**หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร**

เงินสด -

เงินฝากธนาคาร

กรุงไทย ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 814-0-00914-8 21,244,994.76

ธ.ก.ส. ประเภทกระแสรายวัน เลขที่ 01890-2-47000-1 32,302.95

ธ.ก.ส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 01890-2-37757-1 11,833,385.15

ธ.ก.ส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 01890-2-46765-1 362,287.95

ธ.ก.ส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 01890-2-52361-5 64,234.87

**รวม 33,537,205.68**

**หมายเหตุ 4 ลูกหนี้ค่าภาษี**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ประเภทลูกหนี้** | **ประจำปี** | **จำนวนราย** | **จำนวนเงิน** |
| ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน | 2554 | 1 | 300.00 |
| 2555 | 1 | 3,600.00 |
| 2556 | 1 | 3,600.00 |
| 2557 | 1 | 3,600.00 |
|  | 2559 | 1 | 4,500.000 |
| รวม |  | 5 | 15,600.00 |
| ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ | 2557 | 1 | 48.74 |
| 2558 | 22 | 811.23 |
| 2559 | 84 | 3,882.92 |
| รวม |  | 107 | 4,742.89 |
| **รวมทั้งสิ้น** |  | **108** | **20,342.89** |

**หมายเหตุ 5 รายได้จากรัฐบาลค้างรับ**

เบี้ยยังชีพผู้พิการ ประจำปีงบประมาณ 2558 6,300.00

**องค์การบริหารส่วนตำบลไม้เรียง**

**หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน**

**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559**

**หมายเหตุ 7 เงินรับฝาก**

ภาษีหัก ณ ที่จ่าย 14,050.07

เงินประกันสัญญา 148,715.00

ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5 % 5,038.02

ส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6 % 11,079.19

เงินทุนเศรษฐกิจชุมชนบัญชี 2 349,238.15

เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ 258.000.00

เงินรับฝากค่าปรับผิดสัญญา 109,900.00

เงินรับฝากดอกเบี้ยเงินอุดหนุนโครงการถ่ายโอน 16,385.63

**รวม 912,406.06**

**องค์การบริหารส่วนตำบลไม้เรียง**

**หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน**

**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559**

**หมายเหตุ 16 เงินสะสม**

เงินสะสม 1 ตุลาคม 2558 13,447,791.09

รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง 3,308.825.04

หัก 25% ของรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง

(เงินทุนสำรองเงินสะสม) 827,206,.26

บวก รับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม 2,481,618.78

รายจ่ายค้างจ่าย 1,226,770.36

เงินโอนเข้าสะสม 17,740.21

ลูกหนี้ภาษีโรงเรือน 15,600.00

ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ 4,742.89

หัก จ่ายขาดเงินสะสม 3,404,344.80 342,127.44

เงินสะสม 30 กันยายน 2559 13,789,918.53

เงินสะสม 30 กันยายน 2559 ประกอบด้วย

1. ลูกหนี้ค่าภาษี 20,342.89
2. ลูกหนี้เงินสะสม 6,300.00
3. เงินสะสมที่นำไปใช้ได้ 13,763,275.64

ทั้งนี้ปีงบประมาณ..........-.............ได้รับอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน...........-...........บาท

และจะเบิกจ่ายในปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ

***(ผิด)***

**องค์การบริหารส่วนตำบลไม้เรียง**

**หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน**

**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559**

**หมายเหตุ 8 เงินสะสม**

เงินสะสม 1 ตุลาคม 2558 13,447,791.09

รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง 3,308.825.04

หัก 25% ของรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง

(เงินทุนสำรองเงินสะสม) 827,206.26

บวก รับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม 2,481,618.78

รายจ่ายค้างจ่ายเหลือจ่าย 1,226,770.36

ค่าขายแบบแปลนก่อสร้างสนามฟุตบอล ม.6 15,000.00

รับคืนเงินค่ากรรมการตรวจการจ้าง 350.00

รับคืนเงินค่าเช่าบ้าน(เบิกซ้ำ) 3,000.00

ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ ปี งบประมาณ 2557 48.74

ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ ปี งบประมาณ 2558 811.23

(ตั้งเป็นลูกหนี้ 811.23 บาท เก็บได้ในปี งปม 2559 เงิน 3,289.73)

ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ ปี งบประมาณ 2559 3,882.92

ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ปี 2554 300.00

ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ปี 2555 3,600.00

ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ปี 2556 3,600.00

ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ปี 2557 3,600.00

ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ปี 2559 4,500.00

หัก จ่ายขาดเงินสะสม (3,404,344.80)

ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5% และส่วนลด 6% (279.09)

(อบต.ตั้งลูกหนี้ค่าภาษีบำรุงท้องที่ 100% เงินสะสมออก 11% เมื่อได้รับชำระ)

ปรับปรุงลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ตั้งสูงไป (3,620.43) 342,127.44

เงินสะสม 30 กันยายน 2559 13,789,918.53

เงินสะสม 30 กันยายน 2559 ประกอบด้วย

1. ลูกหนี้ภาษี 20,342.89
2. เงินสะสมที่นำไปใช้ได้ 13,769,575.64

13,789,918.53

ทั้งนี้ในปีงบประมาณ 2559 ได้รับอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน – บาท

และจะเบิกจ่ายในปีงบประมาณ ต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ

**องค์การบริหารส่วนตำบลไม้เรียง**

**หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน**

**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559**

**ข้อมูลทั่วไป**

* ข้อมูลพื้นฐาน

องค์การบริหารส่วนตำบลไม้เรียง ตั้งอยู่ เลขที่ 166 ม.1 ตำบลไม้เรียง อำเภอฉวาง จังหวัดนครศรีธรรมราช ห่างจากที่ว่าการอำเภอฉวาง 7 กิโลเมตร ห่างจากตัวจังหวัด 80 กิโลเมตร มีพื้นที่

40.43 ตารางกิโลเมตร

- ลักษณะภูมิประเทศ

พื้นที่ส่วนใหญ่เป็นที่ราบลุ่ม อยู่ใกล้แม่น้ำตาปีและที่ราบเชิงเขาบางส่วน ทางทิศเหนือ จะมี

ภูเขาสูงได้แก่พื้นที่ หมู่ที่ 2,9 และ 10 แหล่งน้ำธรรมชาติ ได้แก่ แม่น้ำตาปี คลองนาหนม ห้วยน้ำใส

คลองวังซ่อน คลองเส ซึ่งพื้นที่เหมาะสมสำหรับการทำสวนผลไม้ สวนยางพารา และทำนา

* ลักษณะภูมิอากาศ

ภูมิอากาศเป็นแบบมรสุมเขตร้อน แบ่งออกเป็น 2 ฤดู คือ ฤดูร้อน และฤดูฝน

**หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

* 1. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้าง

ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงาน

การเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เมื่อวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ.2558 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด (ถ้ามี) -

**องค์การบริหารส่วนตำบลไม้เรียง**

**รายละเอียด ประกอบงบทดลองและรายงานรับ – รายจ่าย**

**ณ วันที่..............................................**

**รายจ่ายค้างจ่าย (หมายเหตุ 2)**

**หมวดที่จ่าย จำนวนเงิน**

........................................................................... …………………………………………

........................................................................... …………………………………………

........................................................................... …………………………………………

........................................................................... …………………………………………

........................................................................... …………………………………………

........................................................................... …………………………………………

**รวม**

**เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)**

**จำนวนเงิน**

ภาษีหัก ณ ที่จ่าย …………………………………………..

ประกันสัญญา .........................................

**องค์การบริหารส่วนตำบลไม้เรียง**

**หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน**

**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559**

**หมายเหตุ 6 รายจ่ายค้างจ่าย**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **แหล่งเงิน** | **แผนงาน** | **งาน** | **หมวด** | | **ประเภท** | **โครงการ** | **จำนวนเงิน** | | |
| งบประมาณ | การศึกษา | บริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา | ค่าวัสดุ | | ค่าอาหารเสริมนม | - | 467,859 | | 80 |
| งบประมาณ | บริหารงานทั่วไป | บริหารทั่วไป | รายจ่ายอื่น | | รายจ่ายอื่น | - | 25,000 | | 00 |
| งบประมาณ | บริหารงานทั่วไป | บริหารทั่วไป | ค่าสาธารณูปโภค | | ค่าบริการสื่อสารโทรคมนาคม | - | 10,000 | | 00 |
| งบประมาณ | การศาสนาวัฒนธรรม  และนันทนาการ | ศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่น | ค่าใช้สอย | | ค่าเต็นท์ โต๊ะ เก้าอี้  ในวัด และบนเขาศูนย์ และค่าจัดเตรียมสถานที่ | - | 16,000 | | 00 |
| งบประมาณ | บริหารงานทั่วไป | บริหารทั่วไป | ค่าตอบแทน | | ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น | - | 429,030 | | 00 |
| **แหล่งเงิน** | **แผนงาน** | **งาน** | **หมวด** | | **ประเภท** | **โครงการ** | **จำนวนเงิน** | | |
| งบประมาณ | การศึกษา | บริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา | ค่าตอบแทน | | ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น | - | 161,300 | | 00 |
| งบประมาณ | บริหารงานทั่วไป | บริหารงานคลัง | ค่าตอบแทน | | ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น | - | 186,300 | | 00 |
| งบประมาณ | บริหารงานทั่วไป | บริหารทั่วไป | ครุภัณฑ์ | | ค่าติดตั้งระบบสื่อสารโทรศัพท์และติดตั้งระบบ WiFi | - | 143,000 | | 00 |
| งบประมาณ | เคหะและชุมชน | ไฟฟ้าถนน | ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง | | ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค | ก่อสร้างโรงจอดรถ  อบต.หลังใหม่ หมู่ที่ 9  ตำบลไม้เรียง | 960,000 | | 00 |
| งบประมาณ | เคหะและชุมชน | ไฟฟ้าถนน | ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง | | ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค | ก่อสร้างถนนเอสฟัลติก  หมู่ 4 ตำบลไม้เรียง | 1,275,000 | | 00 |
| **แหล่งเงิน** | **แผนงาน** | **งาน** | **หมวด** | | **ประเภท** | **โครงการ** | **จำนวนเงิน** | | |
| งบประมาณ | เคหะและชุมชน | ไฟฟ้าถนน | | ค่าใช้สอย | ค่าบำรุงรักษาซ่อมแซม ค่าซ่อมไฟฟ้าสาธารณะ  ตำบลไม้เรียง | ซ่อมไฟฟ้าสาธารณะตำบลไม้เรียง | 63,890 | 00 | |
| งบประมาณ | เคหะและชุมชน | บริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน | | ค่าตอบแทน | ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น | - | 113,670 | 00 | |
| งบประมาณ | การพาณิชย์ | กิจการประปา | | ค่าตอบแทน | ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น | - | 21,100 | 00 | |
| งบประมาณ | เคหะและชุมชน | ไฟฟ้าถนน | | ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง | ค่าก่อสร้าง  สิ่งสาธารณูปโภค | ก่อสร้างถนน คสล.  สายพัฒนา 2 หมู่ 1  ตำบลไม้เรียง | 1,742,900 | 00 | |
| งบประมาณ | เคหะและชุมชน | ไฟฟ้าถนน | | ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง | ค่าสาธารณูปโภคโครงการก่อสร้างถนน คสล. สายควนเรือ  หมู่ 5 ตำบลไม้เรียง | ก่อสร้างถนน คสล.  สายควนเรือ หมู่ 5  ตำบลไม้เรียง | 869,800 | 00 | |
| **แหล่งเงิน** | **แผนงาน** | **งาน** | **หมวด** | | **ประเภท** | **โครงการ** | **จำนวนเงิน** | | |
| เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ | แผนงานการศึกษา | งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา | | เงินเดือน  (ฝ่ายประจำ) | เงินเดือนพนักงาน | เงินอุดหนุนทั่วไประบุวัตถุประสงค์ | 186,870 | 00 | |
| เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ | แผนงานการศึกษา | งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา | | เงินเดือน  (ฝ่ายประจำ) | ค่าตอบแทนพนักงานจ้าง | เงินอุดหนุนทั่วไประบุวัตถุประสงค์ | 107,100 | 00 | |
| เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ | แผนงานการศึกษา | งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา | | เงินเดือน  (ฝ่ายประจำ) | เงินเพิ่มต่างๆ  ของพนักงานจ้าง | เงินอุดหนุนทั่วไประบุวัตถุประสงค์ | 30,800 | 00 | |
| เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ | แผนงานการศึกษา | งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา | | ค่าตอบแทน | เงินช่วยเหลือ  การศึกษาบุตร | เงินอุดหนุนทั่วไประบุวัตถุประสงค์ | 26,670 | 00 | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **แหล่งเงิน** | **แผนงาน** | **งาน** | **หมวด** | | **ประเภท** | **โครงการ** | **จำนวนเงิน** | |
| เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ | แผนงานงบกลาง | งบกลาง | | งบกลาง | เงินสมทบกองทุนประกันสังคม | เงินอุดหนุนทั่วไประบุวัตถุประสงค์ | 6,790 | 00 |
| เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ | แผนงานงบกลาง | งบกลาง | | งบกลาง | เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ | เงินอุดหนุนทั่วไประบุวัตถุประสงค์ | 182,000 | 00 |
| เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ | แผนงานงบกลาง | งบกลาง | | งบกลาง | เบี้ยยังชีพคนพิการ | เงินอุดหนุนทั่วไประบุวัตถุประสงค์ | 9,600 | 00 |
| **รวม** | | | | | | | **7,034,679** | **80** |