**องค์การบริหารส่วนตำบลไม้เรียง**

**งบแสดงฐานะการเงิน**

**ณ วันที่ 30 กันยายน 2560**

**หมายเหตุ**

**ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน 2 26,507,596.87**

**สินทรัพย์**

**สินทรัพย์หมุนเวียน**

เงินสดและเงินฝากธนาคาร 3 34,519,902.48

ลูกหนี้ค่าภาษี 4 327.77

ลูกหนี้เงินสะสม 6,300.00

รายได้จากรัฐบาลค้างรับ 5 6,300.00

**รวมสินทรัพย์หมุนเวียน**  **34,532,830.25**

 **สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน -**

**รวมสินทรัพย์ 34,532,830.25**

**ทุนทรัพย์สิน**  **2 26,507,596.87**

**หนี้สิน**

 **หนี้สินหมุนเวียน**

 รายจ่ายค้างจ่าย 6 6,979,214.00

 เงินรับฝาก 7 902,826.66

 เจ้าหนี้เงินสะสม 6,300.00

**รวมหนี้สินหมุนเวียน** **7,888,340.66**

 **หนี้สินไม่หมุนเวียน**  -

 **รวมหนี้สิน** **7,888,340.66**

**เงินสะสม**

 เงินสะสม 8 14,394,096.62

 เงินทุนสำรองเงินสะสม 12,250,392.97

 **รวมเงินสะสม** **26,644,489.59**

**รวมหนี้สินและเงินสะสม**  **34,532,830.25**

**หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้**

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

**นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไม้เรียง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ผู้อำนวยการกองคลัง**

**หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน**

**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560**

**หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ประเภท** | **ราคาทรัพย์สิน** | **แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด** |
| **ชื่อ** | **จำนวนเงิน** |
| 1. **อสังหาริมทรัพย์**

ที่ดินอาคาร1. **สังหาริมทรัพย์**

ครุภัณฑ์สำนักงานครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่งครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัวครุภัณฑ์สำรวจครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ | 10,745,1004,385,3442,996,11535,500426,300207,330124,500166,05771,500428,950 | 00800700000000000000 | รายได้ เงินสะสมเงินอุดหนุนเงินอุทิศเงินรายได้ | 10,307,8327,001,34499,000500,0001,678,520 | 0780000000 |
| **รวม** | **19,586,696** | **87** | **19,586,696** | **87** |

**องค์การบริหารส่วนตำบลไม้เรียง**

**หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน**

**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560**

**หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ประเภท** | **ราคาทรัพย์สิน** | **แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด** |
| **ชื่อ** | **จำนวนเงิน** |
| 1. **อสังหาริมทรัพย์**

ที่ดินอาคาร1. **สังหาริมทรัพย์**

 **เครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์*** ทั่วไป
* สำนักงาน
* โยธา

 | 4,997,00017,197,34474,5004,063,752175,000 | 0080000700 |  ก . รายได้  ข . เงินอุดหนุน ค. เงินอุทิศ | 23,634,5962,373,000500,000 | 870000 |
| **รวม** | **26,507,596** | **87** | **26,507,596** | **87** |

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

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไม้เรียง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ผู้อำนวยการกองคลัง

**องค์การบริหารส่วนตำบลไม้เรียง**

**หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน**

**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560**

**หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร**

 เงินฝากธนาคาร

 กรุงไทย ประเภทกระแสรายวัน เลขที่ 814-6-00862-3 1,091,144.56

 กรุงไทย ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 814-0-00914-8 22,106,767.78

ธ.ก.ส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 01890-2-37757-1 10,850,320.09

ธ.ก.ส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 01890-2-47000-0 32,431.84

ธ.ก.ส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 01890-2-46765-1 374,747.04

ธ.ก.ส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 01890-2-52361-5 64,491.17

 **รวม 34,519,902.48**

**หมายเหตุ 4 ลูกหนี้ค่าภาษี**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ประเภทลูกหนี้** | **ประจำปี** | **จำนวนราย** | **จำนวนเงิน** |
| ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ | 2558 | 5 | 90.64 |
| 2559 | 6 | 101.72 |
| 2560 |  8 | 135.41 |
| รวม |  |  19 | 327.77 |
| **รวมทั้งสิ้น** |  | 19 | **327.77** |

**หมายเหตุ 5 รายได้จากรัฐบาลค้างรับ**

เบี้ยยังชีพผู้พิการ ประจำปีงบประมาณ 2558 6,300.00

**องค์การบริหารส่วนตำบลไม้เรียง**

**หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน**

**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560**

**หมายเหตุ 7 เงินรับฝาก**

 ภาษีหัก ณ ที่จ่าย 6,390.68

 เงินประกันสัญญา 244,059.00

 ส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6 % 13,342.92

 เงินทุนเศรษฐกิจชุมชนบัญชี 2 374,747.04

 เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ 258,000.00

 ดอกเบี้ยเงินอุดหนุนโครงการถ่ายโอน 3,721.02

 ค่ารักษาพยาบาล 2,566.00

 **รวม 902,826.66**

**องค์การบริหารส่วนตำบลไม้เรียง**

**หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน**

**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560**

**หมายเหตุ 8 เงินสะสม**

เงินสะสม 1 ตุลาคม 2559 13,789,918.53

 รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง 1,694,195.17

 หัก 25% ของรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง

 (เงินทุนสำรองเงินสะสม) 423,548.79

บวก รับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม 1,270,646.38

 รายจ่ายค้างจ่ายเหลือจ่าย 385,980.00

 รับคืนเงินค่าเดินทางไปราชการ 2,208.00

 ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5 % 6,924.53

 ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ ปี งบประมาณ 2559 1,559.26

 (ตั้งเป็นลูกหนี้ 4,413.17 บาท เก็บได้ในปี งปม. 2560 เงิน 5,972.43

หัก จ่ายขาดเงินสะสม (1,059,780.00)

 ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5% และส่วนลด 6% (363.62)

 (อบต.ตั้งลูกหนี้ค่าภาษีบำรุงท้องที่ 100% เงินสะสมออก 11% เมื่อได้รับชำระ)

 ปรับปรุงลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ตั้งสูงไป (2,996.46) 604,178.09

เงินสะสม 30 กันยายน 2560 14,394,096.62

เงินสะสม 30 กันยายน 2560 ประกอบด้วย

 1. ลูกหนี้ภาษี 327.77

 2. เงินสะสมที่นำไปใช้ได้ 14,393,768.85

 14,394,096.62

**องค์การบริหารส่วนตำบลไม้เรียง**

**หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน**

**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560**

**ข้อมูลทั่วไป**

* ข้อมูลพื้นฐาน

 องค์การบริหารส่วนตำบลไม้เรียง ตั้งอยู่ เลขที่ 149 ม.9 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

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์

คงค้างตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เมื่อวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ.2558 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

 1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด (ถ้ามี) -

**หมายเหตุ 2 เงินรับฝาก**

 ภาษีหัก ณ ที่จ่าย 6,390.68

 เงินประกันสัญญา 244,059.00

 ส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6 % 13,342.92

 เงินทุนเศรษฐกิจชุมชนบัญชี 2 374,747.04

 เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ 258,000.00

 ดอกเบี้ยเงินอุดหนุนโครงการถ่ายโอน 3,721.02

 ค่ารักษาพยาบาล 2,566.00

 **รวม 902,826.66**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | 869,800 | 00 |
|  |  |  |  |  |  | **จำนวนเงิน** |
|  |  |  |  |  |  | 186,870 | 00 |
|  |  |  |  |  |  | 107,100 | 00 |
|  |  |  |  |  |  | 30,800 | 00 |
|  |  |  |  |  |  | 26,670 | 00 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | **โครงการ** | **จำนวนเงิน** |
|  |  |  |  |  | เงินอุดหนุนทั่วไประบุวัตถุประสงค์ | 6,790 | 00 |
|  |  |  |  |  | เงินอุดหนุนทั่วไประบุวัตถุประสงค์ | 182,000 | 00 |
|  |  |  |  |  | เงินอุดหนุนทั่วไประบุวัตถุประสงค์ | 9,600 | 00 |
|  | **7,034,679** | **80** |