**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**   ที่ดิน  อาคาร   1. **สังหาริมทรัพย์**   ครุภัณฑ์สำนักงาน  ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง  ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ  ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่  ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์  ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว  ครุภัณฑ์สำรวจ  ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ | 10,745,100  4,385,344  2,996,115  35,500  426,300  207,330  124,500  166,057  71,500  428,950 | 00  80  07  00  00  00  00  00  00  00 | รายได้  เงินสะสม  เงินอุดหนุน  เงินอุทิศ  เงินรายได้ | 10,307,832  7,001,344  99,000  500,000  1,678,520 | 07  80  00  00  00 |
| **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**   ที่ดิน  อาคาร   1. **สังหาริมทรัพย์**   **เครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์**   * ทั่วไป * สำนักงาน * โยธา | 4,997,000  17,197,344  74,500  4,063,752  175,000 | 00  80  00  07  00 | ก . รายได้  ข . เงินอุดหนุน  ค. เงินอุทิศ | 23,634,596  2,373,000  500,000 | 87  00  00 |
| **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** |