

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558

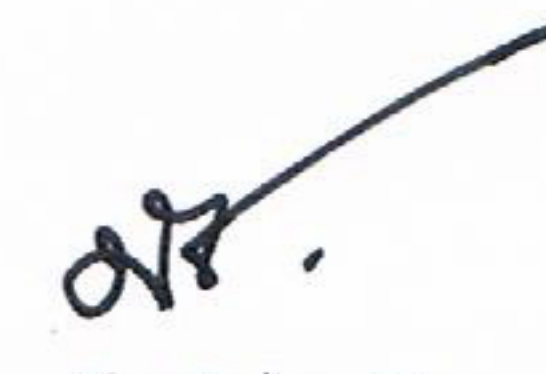
หมายเหตุ

ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	16,544,477.00
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	22,982,832.50
เงินฝาก ก.ส.อ.		-
เงินฝาก ก.ส.ท.		-
ลูกหนี้เงินยืม		-
รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	4	6,873,890.00
ลูกหนี้ค่าภาษี	5	5,635.04
ลูกหนี้รายได้อื่น ๆ	6	-
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน		388,561.00
ลูกหนี้อื่น ๆ	7	-
ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม		-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		30,250,918.54
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
หุ้นในโรงพิมพ์อาสารักษาดินแดน		-
ทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้	2	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	9	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		-
รวมสินทรัพย์		46,795,395.54

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางสาวมณฑา วัชรดิษฐกุล)
ผู้อำนวยการกองคลัง


(นายสุกิจ สายสิงห์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล


(นายสมเกียรติ ไหมดี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558

	หมายเหตุ	
ทุนทรัพย์สิน	2	16,544,477.00
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
รายการค้างจ่าย	10	7,892,378.48
ฎีกาค้างจ่าย	11	534,000.00
รายการผิดส่งใบสำคัญ		-
เงินรับฝาก	12	1,177,575.33
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	13	833,118.47
รวมหนี้สินหมุนเวียน		10,437,072.28
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เจ้าหนี้เงินกู้	14	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	15	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		-
รวมหนี้สิน		-
เงินสะสม		
เงินสะสม	16	10,529,915.81
เงินทุนสำรองเงินสะสม	17	9,283,930.45
รวมเงินสะสม		19,813,846.26
รวมหนี้สินและเงินสะสม		46,795,395.54

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางสาวมณฑา วัชรดิษฐกุล)

ผู้อำนวยการกองคลัง


(นายสุกิจ สายสิงห์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล


(นายสมเกียรติ ไหมติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

ข้อมูลทั่วไป

- องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

หมู่ที่ 5 ตำบลนาเรียง อำเภอพรหมคีรี จังหวัดนครศรีธรรมราช 80320

- พื้นที่	30	ตร.กม.
- ประชากรทั้งหมด	5,620	คน
ชาย	2,764	คน
หญิง	2,856	คน

ผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

วันที่เลือกตั้ง/แต่งตั้ง : 19/10/2556 วันที่หมดวาระ : 18/10/2560

จำนวนพนักงาน

- นายก/รองนายก	3 คน	- ข้าราชการส่วนท้องถิ่น	15 คน
- เลขานุการ/ที่ปรึกษา	1 คน	- พนักงานจ้าง	12 คน
- สมาชิก อบท.	16 คน	- พนักงานจ้าง (อุดหนุนระบุดูแลประมง)	2 คน
- รวมฝ่ายการเมือง	20 คน	- ข้าราชการครู (อุดหนุนระบุดูแลประมง)	2 คน
		- รวมฝ่ายประจำ	31 คน

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้างตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บันทึกบัญชี จัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2558 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด (ถ้ามี)

-

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน	แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด	
		ชื่อ	จำนวนเงิน
ก. อสังหาริมทรัพย์			
ที่ดิน	3,637,000 -	รายได้	9,604,333 -
อาคาร	1,324,500 -	เงินสะสม	798,000 -
ระบบประปาหมู่บ้าน	5,301,544 -	เงินทุนสำรองเงินสะสม	- -
		เงินกู้	- -
		เงินที่มีผู้อุทิศให้	4,700 -
		เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	6,137,444 -
ข. สัมหาริมทรัพย์			
ครุภัณฑ์สำนักงาน	2,211,474 -		
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	29,500 -		
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	20,000 -		
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	658,500 -		
ครุภัณฑ์โยธา	305,240 -		
ครุภัณฑ์สาธารณูปโภค	53,500 -		
ครุภัณฑ์การเกษตร	3,003,219 -		
รวม	16,544,477 -		16,544,477 -

ทรัพย์สินที่แสดงตามงบทรัพย์สินเป็นกรรมสิทธิ์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้ประโยชน์โดยตรง รวมทั้งทรัพย์สินที่ให้ยืมหรือเช่า ยกเว้นทรัพย์สินที่จัดไว้เพื่อเป็นการให้บริการสาธารณะ เช่น ถนน สะพาน ลานกีฬา เป็นต้น

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร

เงินสด	-
เงินฝากธนาคาร ธกส. ประเภทประจำ เลขที่ 310000774321	8,437,757.20
ธกส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 011952934299	6,418,384.49
ธกส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 011952709872	444,557.47
ธกส. ประเภทกระแสรายวัน เลขที่ 1955000275	-
ธกส. ประเภทกระแสรายวัน เลขที่ 1955000287	-
กรุงไทย ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 816-0-15721-5	3,333,309.06
กรุงไทย ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 816-0-34049-4	4,348,824.28
กรุงไทย ประเภทกระแสรายวัน เลขที่ 816-6-02065-3	-
กรุงไทย ประเภทกระแสรายวัน เลขที่ 816-6-01799-7	-
รวม	22,982,832.50

หมายเหตุ 4 รายได้ค้างรับจากรัฐบาล

1. โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (สถ.ศพด.3)	2,274,000.00
2. โครงการก่อสร้างระบบประปาบาดาลขนาดใหญ่ บ้านดอนข้อใน หมู่ที่ 2	2,787,000.00
3. โครงการก่อสร้างระบบประปาบาดาลขนาดกลาง บ้านเกาะบน หมู่ที่ 8	1,790,000.00
4. ค่าตอบแทนผู้ดูแลเด็กและเงินประกันสังคมประจำเดือนกันยายน 2558	22,890.00
รวม	6,873,890.00

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้ค่าภาษี

ประเภทลูกหนี้	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	2554	26	419.00
	2555	46	781.00
	2556	80	1,772.00
	2557	-	-
	2558	150	3,359.50
รวมทั้งสิ้น		302	6,331.50

หมายเหตุ ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ ปรากฏในงบแสดงฐานะทางการเงินแสดงยอด 89%
 เท่ากับ 5,635.04 บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้รายได้อื่นๆ

ลูกหนี้ค่าน้ำประปา

-

ลูกหนี้ค่าเช่า...

-

ฯลฯ

-

รวม

-

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้อื่นๆ

ลูกหนี้ค่า...

-

ฯลฯ

-

รวม

-

หมายเหตุ 8 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

เงินจ่ายล่วงหน้า

-

ฯลฯ

-

รวม

-

หมายเหตุ 9 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

เงินขาดบัญชี

-

เงินประกัน

-

ฯลฯ

-

รวม

-

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 10 รายจ่ายค้างจ่าย

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	อาคารต่างๆ	ก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (สอ.ศพด.3) ตามสัญญาจ้างเลขที่ 11/2558	2,274,000
เงินงบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)	จัดซื้ออาหารเสริม (นม) โรงเรียน ตามสัญญาซื้อขายเลขที่ 3/2558	350,980
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	การพาณิชย์	กิจการประปา	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างระบบประปาบาดาลขนาดใหญ่ บ้านดอนขี้เฒ่า หมู่ที่ 2 ตามสัญญาจ้างเลขที่ 12/2558	2,787,000
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	การพาณิชย์	กิจการประปา	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างระบบประปาบาดาลขนาดกลาง บ้านเกาะบน หมู่ที่ 8 ตามสัญญาจ้างเลขที่ 13/2558	1,790,000
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	รายจ่ายอื่น	ค่าจ้างที่ปรึกษา	ค่าจ้างที่ปรึกษาประเมินความพึงพอใจของผู้ใช้บริการ ประจำปี พ.ศ.2558 ตามบันทึกข้อตกลงจ้างเลขที่ 23/2558	25,000
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าและถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนนผิวจราจร คสล.สายกำแพงม-บ้านใหม่ หมู่ที่ 5 ตามสัญญาเลขที่ 17/2558	159,500
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าและถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนนผิวจราจร คสล.สายสวนกลาง-สุดเขตตำบล หมู่ที่ 4 ตามสัญญาเลขที่ 16/2558	330,500
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	สร้างความเข้มแข็งของชุมชน	ส่งเสริมและสนับสนุนความเข้มแข็งของชุมชน	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด กิจกรรมค่าใช้จ่ายสำหรับส่งเสริมการบำบัดฟื้นฟู ผู้ติดยาเสพติด ยาเสพติด	24,500
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	งบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เบี่ยยังชีพผู้สูงอายุ	เบี่ยยังชีพผู้สูงอายุ	83,000
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	งบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เบี่ยยังชีพผู้พิการ	เบี่ยยังชีพผู้พิการ	64,000
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าและถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	-	3,898
ประสงค์/เพื่อพัฒนาประเทศ			รวม			7,892,378
						48

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 11 ฎีกาค้างจ่าย

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
งบประมาณ	บริหารทั่วไป	บริหารงานทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติ ราชการอันเป็นประโยชน์แก่ อบท.	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่นสำหรับพนักงาน ส่วนท้องถิ่นเป็นกรณีพิเศษ (เงินรางวัลประจำปี)	290,000 -
งบประมาณ	บริหารทั่วไป	บริหารงานคลัง	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติ ราชการอันเป็นประโยชน์แก่ อบท.	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่นสำหรับพนักงาน ส่วนท้องถิ่นเป็นกรณีพิเศษ (เงินรางวัลประจำปี)	160,000 -
งบประมาณ	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับ เคหะและชุมชน	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติ ราชการอันเป็นประโยชน์แก่ อบท.	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่นสำหรับพนักงาน ส่วนท้องถิ่นเป็นกรณีพิเศษ (เงินรางวัลประจำปี)	84,000 -
รวม						534,000

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 12 เงินรับฝาก

ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	24,011.73
ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	5,449.97
ส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	8,855.43
เงินประกันสัญญา	1,095,158.20
เงินประกันการใช้น้ำประปา	44,100.00
รวม	<u>1,177,575.33</u>

หมายเหตุ 13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	833,118.47
-----------------------------	------------

หมายเหตุ 14 เจ้าหนี้เงินกู้

ชื่อเจ้าหนี้	โครงการที่ขอกู้	จำนวนเงินที่ขอกู้		สัญญาเงินกู้		เงินต้นค้างชำระ		ปีสิ้นสุดสัญญา
				เลขที่	ลงวันที่			
-	-	-	-	-	-	-	-	-

ทั้งนี้ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นมียอดเงินที่ได้รับอนุมัติให้กู้เงินหรือทำสัญญากู้เงินแล้วอยู่ระหว่างการรับเงิน
จำนวน.....บาท

หมายเหตุ 15 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 16 เงินสะสม

เงินสะสม 1 ตุลาคม 2557		8,765,572.60
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	3,384,693.01	
หัก 25% ของรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง		
(เงินทุนสำรองเงินสะสม)	<u>846,173.25</u>	
บวก รับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม	2,538,519.76	
รับคืนรายจ่ายปีก่อน	4,428.45	
รับคืนรายจ่ายค้างจ่ายปีก่อน	19,395.00	
หัก จ่ายขาดเงินสะสม	<u>798,000.00</u>	1,764,343.21
เงินสะสม 30 กันยายน 2558		<u><u>10,529,915.81</u></u>

เงินสะสม 30 กันยายน 2558 ประกอบด้วย

1. หุ่นในโรงพิมพ์อาสาสมัครดินแดน	-
2. เงินฝาก ก.ส.อ. หรือ ก.ส.ท.	-
3. ลูกหนี้ค่าภาษี	5,635.04
4. ลูกหนี้รายได้อื่น ๆ	-
5. ทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้ที่ชำระหนี้แล้ว	
(ผลต่างระหว่างทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้และเจ้าหนี้เงินกู้)	-
6. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	<u><u>10,524,280.77</u></u>

ทั้งนี้ในปีงบประมาณ 2558 ได้รับอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน 1,040,000.- บาท
และจะเบิกจ่ายในปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 16

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 16 เงินสะสม

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
ค่าที่ดินและสิ่งสร้าง	ค่าที่ดิน	ถมดินปรับปรุงพื้นที่ก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (สธ.ศพด.3)	800,000 -	798,000 -	798,000.0 -	2,000 -	- -
ค่าที่ดินและสิ่งสร้าง	อาคารต่างๆ	ก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (สธ.ศพด.3)	226,000 -	226,000 -	- -	226,000 -	- -
ค่าที่ดินและสิ่งสร้าง	ค่าก่อสร้าง สิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนนผิวจราจร คสล.สายหัวแพ-โนไรร หมู่ที่ 5	89,000 -	- -	- -	- -	89,000 -
ค่าที่ดินและสิ่งสร้าง	ค่าก่อสร้าง สิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนนผิวจราจร คสล.สายหลวงครู- บ้านม่วง หมู่ที่ 6,7	725,000 -	- -	- -	- -	725,000 -
รวม			1,840,000 -	1,024,000 -	798,000 -	228,000 -	814,000.00 -