

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

	หมายเหตุ	ปี 2561	ปี 2560
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	<u>7,095,503.00</u>	<u>6,826,363.00</u>
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	8,622,317.16	7,463,345.17
รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	4	-	950,000.00
ลูกหนี้ค่าภาษี	5	4,521.10	12,906.10
ลูกหนี้รายได้อื่น ๆ	6	1,784.00	7,462.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>8,628,622.26</u>	<u>8,433,713.27</u>
รวมสินทรัพย์		<u>8,628,622.26</u>	<u>8,433,713.27</u>
ทุนทรัพย์สิน	2	<u>7,095,503.00</u>	<u>6,826,363.00</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	7	1,303,029.20	1,649,638.90
เงินรับฝาก	8	1,357,361.59	1,379,556.66
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>2,660,390.79</u>	<u>3,029,195.56</u>
รวมหนี้สิน		<u>2,660,390.79</u>	<u>3,029,195.56</u>
เงินสะสม			
เงินสะสม	9	2,715,472.83	2,281,842.52
เงินทุนสำรองเงินสะสม	10	3,252,758.64	3,122,675.19
รวมเงินสะสม		<u>5,968,231.47</u>	<u>5,404,517.71</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>8,628,622.26</u>	<u>8,433,713.27</u>

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

.....

(น.ส.จุฑามาศ นิยมเดชา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

.....

(นายนรังสรรค์ อินทร์รงค์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ

.....

(นายพิสิษฐ์ เป้นเหลือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ เป็นองค์การบริหารส่วนตำบลขนาดกลาง มีพื้นที่ในเขตความ
รับผิดชอบ 23.95 ตารางกิโลเมตร ประชาชนส่วนใหญ่มีอาชีพเกษตรกรรม มีประชากรทั้งสิ้น 2,003 คน มี
จำนวนครัวเรือนทั้งหมด 771 ครัวเรือน

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้าง
ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงาน
การเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ. 2558 และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) ลงวันที่
21 มีนาคม 2561 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด (ถ้ามี)

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด		
			ชื่อ	จำนวนเงิน	
	2561	2560		2561	2560
ก.อสังหาริมทรัพย์					
ที่ดิน	165,000.00	165,000.00	รายได้	7,095,503.00	6,826,363.00
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	3,993,046.00	3,993,046.00			
ข.สังหาริมทรัพย์					
ครุภัณฑ์การเกษตร	189,000.00	128,500.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	509,683.00	413,983.00			
ครุภัณฑ์เครื่องดับเพลิง	15,000.00	15,000.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	89,770.00	89,770.00			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	123,990.00	123,990.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	222,470.00	170,470.00			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	606,000.00	606,000.00			
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	80,000.00	80,000.00			
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,085,044.00	1,024,104.00			
ครุภัณฑ์สำรวจ	16,500.00	16,500.00			
รวม	7,095,503.00	6,826,363.00		7,095,503.00	6,826,363.00

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร	2561	2560
เงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 826-1-10166-5	378,044.11	942,794.43
เงินฝากธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร		
ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 715-2-42483-6	3,066,199.03	1,362,308.34
ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 715-2-43963-5	159,107.61	158,466.16
ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 715-2-46807-8	978,678.47	974,742.56
ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 715-2-47678-6	2,966.70	2,954.74
เงินฝากธนาคารออมสิน		
ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 020004634398	<u>4,037,321.24</u>	<u>4,022,078.94</u>
รวม	<u>8,622,317.16</u>	<u>7,463,345.17</u>

หมายเหตุ 4 รายได้จากรัฐบาลค้างรับ

	2561	2560
โครงการปรับปรุงไหล่ทางถนนลาดยางสายบ้าน คลองขุด-บ้านบางสน ม.2	-	<u>950,000.00</u>
รวม	-	<u>950,000.00</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 7 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	งบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	สำรองจ่าย	ขุดลอกคูส่งน้ำ และระบายน้ำ ม.3,4	180,300.00
เงินอุดหนุน ทั่วไป วัตถุประสงค์	งบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เบี้ยยังชีพผู้พิการ		7,200.00
เงินงบประมาณ	บริหารงาน ทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติ ราชการอันเป็น ประโยชน์แก่องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ ตอบแทนอื่น เป็นกรณีพิเศษฯ	219,930.00
เงินงบประมาณ	บริหารงาน ทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มา ซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาจนท. รักษาความ ปลอดภัย	8,000.00
เงินงบประมาณ	บริหารงาน ทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าวัสดุ	วัสดุเชื้อเพลิงและ หล่อลื่น	ค่าน้ำมัน เชื้อเพลิง	9,440.00
เงินงบประมาณ	บริหารงาน ทั่วไป	บริหารทั่วไป	รายจ่ายอื่น	รายจ่ายอื่น	ค่าจ้างที่ปรึกษา เพื่อประเมิน ความพึงพอใจฯ	25,000.00
เงินงบประมาณ	บริหารงาน ทั่วไป	วางแผนสถิติ และวิชาการ	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติ ราชการอันเป็น ประโยชน์แก่องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ ตอบแทนอื่น เป็นกรณีพิเศษฯ	15,060.00
เงินงบประมาณ	บริหารงาน ทั่วไป	บริหารงานคลัง	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติ ราชการอันเป็น ประโยชน์แก่องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ ตอบแทนอื่น เป็นกรณีพิเศษฯ	103,350.00
เงินงบประมาณ	บริหารงาน ทั่วไป	บริหารงานคลัง	ค่าวัสดุ	วัสดุเชื้อเพลิงและ หล่อลื่น	ค่าน้ำมัน เชื้อเพลิง	400.00
เงินงบประมาณ	การศึกษา	บริหารทั่วไป เกี่ยวกับ การศึกษา	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติ ราชการอันเป็น ประโยชน์แก่องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ ตอบแทนอื่น เป็นกรณีพิเศษฯ	34,110.00

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 7 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	การศึกษา	บริหารทั่วไป เกี่ยวกับ การศึกษา	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มา ซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมา ผู้ปฏิบัติหน้าที่ เกี่ยวกับงาน สารบรรณ	8,000.00
เงินงบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัย เรียนและ ประถมศึกษา	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติ ราชการอันเป็น ประโยชน์แก่องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ ตอบแทนอื่น เป็นกรณีพิเศษฯ	30,570.00
เงินงบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัย เรียนและ ประถมศึกษา	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มา ซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมารถตู้ ปรับอากาศรับ- ส่งเด็กเล็กศพด. วัดนพคุณ	10,390.00
เงินงบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัย เรียนและ ประถมศึกษา	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มา ซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมา ประกอบอาหาร กลางวันเด็กเล็ก ศพด.วัดนพคุณ	8,000.00
เงินงบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัย เรียนและ ประถมศึกษา	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มา ซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาทำ ความสะอาด ศพด.วัดนพคุณ	8,000.00
เงินงบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัย เรียนและ ประถมศึกษา	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มา ซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมา ปฏิบัติหน้าที่ ผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก	8,000.00
เงินงบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัย เรียนและ ประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	วัสดุงานบ้านงานครัว		600.00
เงินงบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัย เรียนและ ประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม(นม)		115,171.20
เงินงบประมาณ	เลหะและชุมชน	บริหารทั่วไป เกี่ยวกับเลหะ และชุมชน	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติ ราชการอันเป็น ประโยชน์แก่องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ ตอบแทนอื่น เป็นกรณีพิเศษฯ	75,410.00

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ปี 2560

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินอุดหนุน ทั่วไประบุ วัตถุประสงค์	งบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เบี้ยยังชีพผู้พิการ		7,200.00
เงินงบประมาณ	บริหารงาน ทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติ ราชการอันเป็น ประโยชน์แก่องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ ตอบแทนอื่น เป็นกรณีพิเศษฯ	200,610.00
เงินงบประมาณ	บริหารงาน ทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มา ซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาจนท. รักษาความ ปลอดภัย	8,000.00
เงินงบประมาณ	บริหารงาน ทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าวัสดุ	ค่าวัสดุเชื้อเพลิงและ หล่อลื่น	ค่าน้ำมัน เชื้อเพลิง	7,100.00
เงินงบประมาณ	บริหารงาน ทั่วไป	บริหารทั่วไป	รายจ่ายอื่น	รายจ่ายอื่น	ค่าจ้างที่ปรึกษา เพื่อประเมิน ความพึงพอใจฯ	25,000.00
เงินงบประมาณ	บริหารงาน ทั่วไป	บริหารงานคลัง	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติ ราชการอันเป็น ประโยชน์แก่องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ ตอบแทนอื่น เป็นกรณีพิเศษฯ	98,170.00
เงินงบประมาณ	บริหารงาน ทั่วไป	บริหารงานคลัง	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มา ซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมา จัดเก็บค่า น้ำประปา	8,000.00
เงินงบประมาณ	การศึกษา	บริหารทั่วไป เกี่ยวกับ การศึกษา	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติ ราชการอันเป็น ประโยชน์แก่องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ ตอบแทนอื่น เป็นกรณีพิเศษฯ	75,100.00
เงินงบประมาณ	การศึกษา	บริหารทั่วไป เกี่ยวกับ การศึกษา	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มา ซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมา ปฏิบัติหน้าที่ เกี่ยวกับงาน สารบรรณ	8,000.00
เงินงบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัย เรียนและ ประถมศึกษา	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มา ซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาทำ ความสะอาด ศพด.	8,000.00

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ปี 2560

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาทำอาหาร ศพด.	9,290.00
เงินงบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมารถตู้ปรับอากาศรับ-ส่งเด็กเล็ก ศพด.	16,000.00
เงินงบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม(นม)	ค่าอาหารเสริมนม	117,778.90
เงินงบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	วัสดุงานบ้านงานครัว	ค่าน้ำดื่ม ศพด.	1,080.00
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษฯ	71,740.00
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาเปิด-ปิดระบบประปา ม.8	8,000.00
เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	ปรับปรุงไหล่ทางถนนลาดยางสายบ้านคลองขุด-บ้านบางสนม.2	950,000.00
เงินงบประมาณ	การพาณิชย์	กิจการประปา	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษฯ	22,570.00
เงินงบประมาณ	การพาณิชย์	กิจการประปา	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาดูแลตรวจสอบระบบประปาม.9	8,000.00
รวม						1,649,638.90

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 8 เงินรับฝาก

	2561	2560
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	4,681.91	10,269.02
เงินประกันสัญญา	137,588.00	153,666.00
เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนต.บางนบ บัญชีที่ 2	978,678.47	974,742.56
เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนต.บางนบ ม.8	159,107.61	158,466.16
เงินประกันมาตรวัดน้ำ	74,400.00	74,400.00
ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	2,905.60	2,905.60
ส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	-	4,457.32
เงินรางวัลค่าปรับผิด พรบ.จราจรทางบก		<u>650.00</u>
รวม	<u>1,357,361.59</u>	<u>1,379,556.66</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 9 เงินสะสม

	2561	2560
เงินสะสม 1 ตุลาคม 2560	2,281,842.52	1,648,104.27
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	520,333.80	731,736.68
หัก 25% ของรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	<u>130,083.45</u>	<u>182,934.17</u>
(เงินทุนสำรองเงินสะสม)		
บวก รายรับจริงสูงรายจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม	390,250.35	548,802.51
รายจ่ายค้างจ่ายเหลือจ่าย	12,483.00	46,185.00
เงินเหลือจ่ายปีก่อนส่งคืน	30,235.00	5,583.00
รับคืนเงินรับฝาก	661.96	24,650.00
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์เหลือจ่าย	-	11.74
ปรับปรุงบัญชีลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	- <u>433,630.31</u>	<u>8,506.00</u> 633,738.25
เงินสะสม 30 กันยายน 2561	<u>2,715,472.83</u>	<u>2,281,842.52</u>

เงินสะสม 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

	2561	2560
1. ลูกหนี้ค่าภาษี	4,521.10	12,906.10
2. ลูกหนี้รายได้อื่น ๆ	1,784.00	7,462.00
3. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	<u>2,709,167.73</u>	<u>2,261,474.42</u>
	<u>2,715,472.83</u>	<u>2,281,842.52</u>

	2561	2560
ทั้งนี้ ได้รับอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน	-	-