

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวลำ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

	หมายเหตุ	
ทุนทรัพย์สิน	2	13,406,185.00
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
รายจ่ายค้างจ่าย	8	825,954.70
ฎีกาค้างจ่าย		-
รายจ่ายผิดส่งใบสำคัญ		-
เงินรับฝาก	9	1,734,034.65
เจ้าหนี้เงินสะสม		7,590.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,567,579.35
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เจ้าหนี้เงินกู้		-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		-
รวมหนี้สิน		2,567,579.35
เงินสะสม		
เงินสะสม	10	6,759,214.98
เงินทุนสำรองเงินสะสม	11	6,892,949.80
รวมเงินสะสม		13,652,164.78
รวมหนี้สินและเงินสะสม		16,219,744.13

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ)

(นางสาวจิตาภา บุญเต็ม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ส.ต.อ.

(ประดิษฐ์ ศรีมาก)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวลำ

สืบเอก

(วศิน เข้มนักกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวลำ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

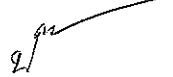
	หมายเหตุ	
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	13,406,185.00
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	15,314,557.13
เงินฝากกองทุน		-
ลูกหนี้เงินยืม		-
รายได้จากรัฐบาลค้ำรับ	4	7,590.00
ลูกหนี้ค่าภาษี		-
ลูกหนี้รายได้อื่นๆ		-
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	5	890,000.00
ลูกหนี้อื่นๆ		-
ลูกหนี้เงินยืมสะสม	6	7,590.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		16,219,737.13
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
หุ้นในโรงพิมพ์อาสาสมัครชาตินแดน		-
ทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้		-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	7	7.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		7.00
รวมสินทรัพย์		16,219,744.13

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

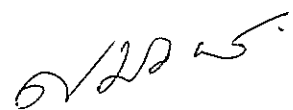
(ลงชื่อ)



ส.ต.อ.



สิบเอก



(นางสาวจิตาภา บุญเต็ม)

(ประดิษฐ์ ศรีมาก)

(วศิน เข้มนัก)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวลำ

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวลำ
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน	แหล่งที่มาของทรัพย์สิน	
		ชื่อ	จำนวนเงิน
ก.อสังหาริมทรัพย์		รายได้	13,406,185.00
1. ที่ดิน	-		
2. อาคารสำนักงาน	7,884,900.00		
ข.สังหาริมทรัพย์			
1.ครุภัณฑ์เครื่องใช้สำนักงาน	2,276,265.00		
2.ครุภัณฑ์ยานพาหนะและเครื่องยนต์	1,111,100.00		
3.ครุภัณฑ์โยธา	110,690.00		
4.ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	370,990.00		
5.ครุภัณฑ์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	1,098,500.00		
6.ครุภัณฑ์การศึกษา	95,900.00		
7.ครุภัณฑ์การเกษตร	31,500.00		
8.ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	54,740.00		
9.ครุภัณฑ์สาธารณสุข	356,600.00		
10.ครุภัณฑ์การกีฬา	15,000.00		
รวม	13,406,185.00		13,406,185.00

(ลงชื่อ)

นางสาวจิตาภา บุญเต็ม

ผู้อำนวยการกองคลัง

ส.ต.อ.

(ประติษฐ ศรีมาก)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวลำ

สืบเอก

(วศิน เข้มนักกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวลำ

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวลำ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร

เงินสด				-
เงินฝากธนาคาร	ธกส.	ประเภทประจำ	เลขที่ 316-4-05634-5	7,038,905.82
	ธกส.	ประเภทออมทรัพย์	เลขที่ 316-2-27611-5	4,245.55
	กรุงไทย	ประเภทออมทรัพย์	เลขที่ 113-0-15970-1	63,234.73
	กรุงไทย	ประเภทออมทรัพย์	เลขที่ 113-1-57843-0	8,208,171.03
รวม				<u>15,314,557.13</u>

หมายเหตุ 4 รายได้จากรัฐบาลค้างรับ

ปีงบประมาณ พ.ศ.2559

- เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	เงินเดือนครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	7,950.00
รวม		<u>7,950.00</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวลำ
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้เงินทุนเศรษฐกิจชุมชน

ชื่อ-สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
กลุ่มแม่บ้านเกษตรกรหัวลำพัฒนา	นำไปใช้ในการลงทุนเพื่อประกอบอาชีพสร้างรายได้ทางการเกษตร	100,000.00
กลุ่มวิสาหกิจชุมชนข้าวโพดทอดกรอบ	นำไปใช้ในการลงทุนเพื่อประกอบอาชีพสร้างรายได้ทางการเกษตร	100,000.00
กลุ่มเพิ่มผลผลิตในพืชไร่ ม.8	นำไปใช้ในการลงทุนเพื่อประกอบอาชีพสร้างรายได้ทางการเกษตร	100,000.00
กองทุนปุ๋ยเพื่อการเกษตรกร ม.2	นำไปใช้ในการลงทุนเพื่อประกอบอาชีพสร้างรายได้ทางการเกษตร	100,000.00
กองทุนเงินหมุนเวียนในหมู่บ้าน ม.5	นำไปใช้ในการลงทุนเพื่อประกอบอาชีพสร้างรายได้ทางการเกษตร	100,000.00
กลุ่มปลูกผักเพื่อเศรษฐกิจ ม.1	นำไปใช้ในการลงทุนเพื่อประกอบอาชีพสร้างรายได้ทางการเกษตร	40,000.00
เพิ่มผลผลิตในพืชไร่มันสำปะหลัง ม.7	นำไปใช้ในการลงทุนเพื่อประกอบอาชีพสร้างรายได้ทางการเกษตร	100,000.00
กลุ่มปลูกข้าวโพดหวาน ม.3	นำไปใช้ในการลงทุนเพื่อประกอบอาชีพสร้างรายได้ทางการเกษตร	40,000.00
กลุ่มปลูกพืชล้มลุก ม.3	นำไปใช้ในการลงทุนเพื่อประกอบอาชีพสร้างรายได้ทางการเกษตร	50,000.00
กลุ่มจัดซื้อปุ๋ยเพิ่มผลผลิตในไร่อ้อย ม.4	นำไปใช้ในการลงทุนเพื่อประกอบอาชีพสร้างรายได้ทางการเกษตร	100,000.00
กลุ่มเมล็ดพันธุ์เพื่อการเกษตร ม.1	นำไปใช้ในการลงทุนเพื่อประกอบอาชีพสร้างรายได้ทางการเกษตร	60,000.00
รวม		890,000.00

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้เงินยืมสะสม

ชื่อ-สกุล ผู้ยืม	รายการ	จำนวนเงิน
	เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ เงินเดือนครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ปีงบประมาณ 59	7,950.00
รวม		7,950.00

หมายเหตุ 7 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

เงินขาดบัญชี

7.00

- จ่ายเช็คตามหน้าฎีกาที่ 825/60 วันที่ 4 ก.ย. 60 เป็นเงินเกินจำนวน 7 บาท

ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 7

7.00

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวลำ
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หมายเหตุ 8 รายจ่ายต่างจ่าย

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	จำนวนเงิน
งบประมาณ	การศึกษา	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	เงินเดือนฝ่ายประจำ	ค่าตอบแทนพนักงานจ้าง(การรับเงินเดือน การรับเงินเพิ่ม ค่าครองชีพชั่วคราว และเงินสวัสดิการการศึกษาบุตรที่ค่าใช้จ่าย ตั้งแต่ตุลาคม 2558-ตุลาคม 2559)	39,320.00
งบประมาณ	การศึกษา	งานระดับก่อนนวิทย์เรียนและประถมศึกษา	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวดอื่น ๆ (โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารการศึกษา) -ค่าจ้างเหมาประกอบอาหารกลางวันศพต.เดือนก.ย.-ค.ค.60	45,500.00
งบประมาณ	บริหารทั่วไป	บริหารงานทั่วไป	ค่าใช้สอย	ค่าจ้างเหมาลูกจ้างฯ ประจำเดือนกันยายน 2560	107,120.00
งบประมาณ	การศึกษา	งานระดับก่อนนวิทย์เรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าวัสดุอาหารเสริม (นม) พลาสเจลลี่รสประจำภาคเรียนที่ 1 ปีการศึกษา 2560	186,664.70
รวม					378,604.70

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวลำ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หมายเหตุ 9 เงินรับฝาก

1. ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	7,678.79
2. เงินค้ำประกันสัญญา	457,018.50
3. เงินส่วนลด ภบท. 6%	4,977.63 ✓
4. เงินกองทุนหมุนเวียนเศรษฐกิจชุมชน	953,234.73
5. เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ - ผู้สูงอายุ ปี 58	119,900.00 ✓
6. เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ - ผู้สูงอายุ ปี 59	88,400.00 ✓
7. เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ - ผู้พิการ	37,600.00
8. เงินอุดหนุนทั่วไป ยาเสพติด ปี 60	65,000.00
8. เงินประกันสังคม	-
9. ค่าปรับจราจร	225.00
รวม	<u><u>1,734,034.65</u></u>

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวลำ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หมายเหตุ 10 เงินสะสม	6,759,214.98	
เงินสะสม วันที่ 1 ตุลาคม 2559	6,892,949.80	5,138,324.36
<u>บวก</u> รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	5,701,186.27	
<u>หัก</u> 25% ของรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง (เงินทุนสำรองเงินสะสม)	1,425,296.57	
<u>บวก</u> รายรับสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม รายจ่ายค้างจ่าย	4,275,889.70 19,259.42	
<u>หัก</u> จ่ายขาดเงินสะสม (รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 10)	(2,673,300.00)	
<u>หัก</u> รายการปรับปรุงระหว่างปีตาม ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไปเลขที่ 022/61 วันที่ 8 มี.ค. 61	(958.50)	1,620,890.62
เงินสะสม 30 กันยายน 2560	6,759,214.98	6,759,214.98

เงินสะสม วันที่ 30 กันยายน 2560 ประกอบด้วย

1. หุ่นในโรงพิมพ์อาสาสมัครชาตินแดน	-
2. เงินฝาก ก.ส.อ. หรือ ก.ส.ท.	-
3. ลูกหนี้ค่าภาษี	-
4. ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	-
5. ทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้ที่ชำระหนี้แล้ว	-
6. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	6,759,214.98
	6,759,214.98

หมายเหตุ

ทั้งนี้ในปีงบประมาณ 2560 ได้รับอนุมัติให้จ่ายเงินสะสม จำนวน 11 โครงการ เป็นเงิน 2,673,300.- บาท ได้ทำการเบิกจ่ายไปจำนวน 11 โครงการ เป็นเงิน 2,673,300.- บาท

ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 10

(ลงชื่อ)	ส.ต.อ.	สิบเอก
(นางสาวจิตาภา บุญเต็ม)	(ประดิษฐ์ ศรีมาก)	(วศิน เข้มนักกิจ)
ผู้อำนวยการกองคลัง	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวลำ	นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวลำ

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวลำ
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หมายเหตุ 11 เงินทุนสำรองเงินสะสม

เงินทุนสำรองเงินสะสมยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559		5,467,972.73
<u>บวก</u> รายการปรับปรุง เพิ่ม ระหว่างปี	-	
เงินทุนสำรองเงินสะสม 25%	1,425,296.57	
<u>หัก</u> รายการปรับปรุงระหว่างปีตาม ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไปเลขที่ 022/61 วันที่ 8 มี.ค. 61	319.50	1,424,977.07
รวมเป็นเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 29 กันยายน 2560		6,892,949.80

หมายเหตุ

รายรับจริงประจำปีตามงบประมาณปี 2560		29,427,718.00
<u>หัก</u> รายจ่ายจริงตามงบประมาณ		23,726,531.73
จำนวนเงินที่ตกเป็นเงินสะสม		5,701,186.27
<u>หัก</u> เงินทุนสำรองเงินสะสม 25%		1,425,296.57

(ลงชื่อ)

(นางสาวจิตาภา บุญเต็ม)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

ส.ต.อ.

(ประดิษฐ์ ศรีมาก)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวลำ

สืบเอก

(วศิน เข้มนักกิจ)
 นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหัวลำ

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวลำ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 29 กันยายน 2560

ข้อมูลทั่วไป

ที่ตั้งและอาณาเขต

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวลำ ตั้งอยู่ในเขตพื้นที่ หมู่ที่ 2 ตำบลหัวลำ อำเภอกำแพง จังหวัดลพบุรี เดิมเป็นสภาตำบล ซึ่งได้จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.2537 ตามประกาศราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2542 โดยมีสำนักงานอยู่ที่ เลขที่ 44 หมู่ที่ 4 บ้านไทรงาม ตำบลหัวลำ อำเภอกำแพง จังหวัดลพบุรี ห่างจากที่ว่าการอำเภอย้ายมาตาล ประมาณ 30 กิโลเมตร และห่างจากจังหวัดลพบุรี ประมาณ 120 กิโลเมตร

เขตการปกครอง

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวลำ มีพื้นที่รวมประมาณ 87.50 ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ 40,384 ไร่ มีจำนวนหมู่บ้าน 8 หมู่บ้าน ได้แก่ หมู่ที่ 1 บ้านชัยยาง หมู่ที่ 2 บ้านหนองแก หมู่ที่ 3 บ้านชัยน้อย หมู่ที่ 4 บ้านหัวลำ หมู่ที่ 5 บ้านหนองจาน หมู่ที่ 6 บ้านทุ่งดินแดง หมู่ที่ 7 บ้านหัวลำสุด หมู่ที่ 8 บ้านเขาใหญ่

ข้อมูลประชากร

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวลำ มีจำนวนประชากรทั้งหมด แยกตามหมู่บ้านตามทะเบียนราษฎร ของสำนักบริหารการทะเบียน กรมการปกครอง (ข้อมูล ณ 30 ก.ย. 60) ดังนี้

จำนวนครัวเรือน	ประชากรชาย	ประชากรหญิง	ประชากรรวม
1,835	2,855	2,902	5,757

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

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

1.2 รายได้ การบันทึกบัญชี แบ่งเป็น 2 วิธี คือ

1.2.1 รายได้ประเภท ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ และภาษีป้าย (จากทะเบียนผู้เสียภาษี) บันทึกตามเกณฑ์คงค้างรับ

1.2.2 รายได้ประเภทอื่น บันทึกตามเกณฑ์เงินสด

1.3 รายจ่าย เงินรายจ่ายเพื่อจัดซื้อหรือก่อสร้างทรัพย์สิน ถือเป็นรายจ่ายตามงบประมาณทั้งจำนวน และจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินไว้เพื่อการตรวจนับ และแสดงรายงานในงบแสดงฐานะการเงินด้านทรัพย์สิน คู่กับทุนทรัพย์สิน ในด้านหนี้สินและเงินสะสม โดยไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน

1.4 เงินทุนสำรองเงินสะสม บันทึกรายการเงินทุนสำรองเงินสะสมออกจากบัญชีเงินสะสมโดยคำนวณยอดเงินสะสมประจำปีในอัตราร้อยละ 25 ของยอดรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง

1.5 เงินสด เงินฝากธนาคาร จำนวน 15,314,557.13 บาท ประกอบด้วย

เงินฝากธนาคาร ประเภท กระแสรายวัน	-	บาท
เงินฝากธนาคาร ประเภท ออมทรัพย์	8,275,651.31	บาท
เงินฝากธนาคาร ประเภท ประจํา	7,038,905.82	บาท
รวมทั้งสิ้น	15,314,557.13	บาท