

องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายหาด อำเภอเมืองสมุทรสงคราม จังหวัดสมุทรสงคราม

งบรายรับ - จ่ายตามงบประมาณ ประจำปี 2560

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2559 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2560

| รายการ | ประมาณการ | รายรับจริง | + - | สูง - ต่ำ |
|--|----------------------|----------------------|----------|-------------------|
| รายรับตามประมาณการ | | | | |
| หมวดภาษีอากร | 467,000.00 | 520,254.20 | + | 53,254.20 |
| หมวดค่าธรรมเนียมและใบอนุญาต | 336,620.00 | 375,804.50 | - | 39,184.50 |
| หมวดรายได้จากทรัพย์สิน | 353,020.00 | 370,971.65 | - | 17,951.65 |
| หมวดเงินได้เบ็ดเตล็ด | 51,200.00 | 24,233.00 | - | (26,967.00) |
| หมวดภาษีจัดสรร | 14,614,100.00 | 15,340,902.39 | + | 726,802.39 |
| หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป | 12,262,300.00 | 11,809,714.00 | - | (452,586.00) |
| รวมเงินตามประมาณการรายรับทั้งสิ้น | 28,084,240.00 | 28,441,879.74 | + | 357,639.74 |

| รายการ | ประมาณการ | รายจ่ายจริง | + - | สูง - ต่ำ |
|---|----------------------|----------------------|----------|-----------------------|
| รายจ่ายตามงบประมาณ | | | | |
| งบกลาง | 8,777,500.00 | 7,533,110.00 | - | (1,244,390.00) |
| เงินเดือน(ฝ่ายการเมือง) | 1,793,520.00 | 1,792,320.00 | - | (1,200.00) |
| เงินเดือน(ฝ่ายประจำ) | 6,753,120.00 | 5,429,307.00 | - | (1,323,813.00) |
| ค่าตอบแทน | 344,400.00 | 210,550.00 | - | (133,850.00) |
| ค่าใช้สอย | 4,270,800.00 | 2,047,312.80 | - | (2,223,487.20) |
| ค่าวัสดุ | 1,689,950.00 | 926,776.45 | - | (763,173.55) |
| ค่าสาธารณูปโภค | 605,000.00 | 305,412.42 | - | (299,587.58) |
| ค่าครุภัณฑ์ | 1,029,700.00 | 525,500.00 | - | (504,200.00) |
| ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง | 1,550,000.00 | 1,217,700.00 | - | (332,300.00) |
| เงินอุดหนุน | 1,270,250.00 | 1,185,250.00 | - | (85,000.00) |
| รายเงินตามประมาณการรายจ่ายทั้งสิ้น | 28,084,240.00 | 21,173,238.67 | - | (6,911,001.33) |

รายรับ สูงกว่า รายจ่าย

7,268,641.07

องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายหาด
งบแสดงฐานะทางการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

หน่วย : บาท

| | หมายเหตุ | |
|------------------------------------|----------|----------------------|
| ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน | 2 | 20,743,843.83 |
| สินทรัพย์ | | 20,743,843.83 |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | |
| เงินสดและเงินฝากธนาคาร | 3 | 58,015,419.28 |
| รายได้จากรัฐบาลค้างรับ | 4 | 634,865.27 |
| ลูกหนี้ค่าภาษี | 5 | 27,064.00 |
| ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน | 6 | 92,487.50 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 58,769,836.05 |
| รวมสินทรัพย์ | | 58,769,836.05 |
| | | |
| ทุนทรัพย์สิน | 2 | 20,743,843.83 |
| หนี้สิน | | 20,743,843.83 |
| หนี้สินหมุนเวียน | | |
| รายจ่ายค้างจ่าย | 7 | 223,320.66 |
| เงินรับฝาก | 8 | 758,094.62 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 981,415.28 |
| รวมหนี้สิน | | 981,415.28 |
| เงินสะสม | | |
| เงินสะสม | 9 | 39,115,450.11 |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม | | 18,672,970.66 |
| รวมเงินสะสม | | 57,788,420.77 |
| รวมหนี้สินและเงินสะสม | | 58,769,836.05 |

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายหาด
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

ข้อมูลทั่วไป

เดิมองค์การบริหารส่วนตำบลท้ายหาดเป็นสภาตำบลท้ายหาด ได้รับการยกฐานะขึ้นเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลท้ายหาด พร้อมกับองค์การบริหารส่วนตำบลอื่น รวม 2,143 แห่ง (เฉพาะในเขตจังหวัดสมุทรสงคราม 14 แห่ง) ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง การจัดตั้งองค์การบริหารส่วนตำบล เมื่อวันที่ 19 มกราคม พ.ศ. 2539 ซึ่งได้ลงประกาศในราชการกิจจานุเบกษา ฉบับประกาศทั่วไป เล่มที่ 113 ตอนที่ 9 ลงวันที่ 19 มกราคม พ.ศ. 2539 และมีผลบังคับใช้ในวันที่ 19 มีนาคม พ.ศ. 2539 ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายหาด จึงจัดตั้งขึ้น ณ วันที่ 19 มีนาคม พ.ศ. 2539 นับเนื่องมาจนถึงปัจจุบัน

องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายหาด ตั้งอยู่ในเขตพื้นที่การปกครองของอำเภอเมืองสมุทรสงคราม จังหวัดสมุทรสงคราม อยู่ห่างจากตัวจังหวัดสมุทรสงคราม ประมาณ 10 กิโลเมตร และมีพื้นที่รวม 4.13 ตารางกิโลเมตรหรือประมาณ 2,586 ไร่ ภายในเขตการปกครองตำบลท้ายหาด ประกอบด้วยหมู่บ้าน จำนวน 6 หมู่ โดยมีอาณาเขตทางทิศเหนือติดต่อกับตำบลบ้านปรก ทิศใต้ติดกับตำบลแหลมใหญ่ ทิศตะวันออกติดกับตำบลแม่กลอง และทิศตะวันตกติดกับตำบลบางขันแตก

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

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

องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายหาด
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี ลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

หน่วย : บาท

| ประเภททรัพย์สิน | ราคาทรัพย์สิน | แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด | |
|----------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------|
| | | ชื่อ | จำนวนเงิน |
| ก. อสังหาริมทรัพย์ | | | |
| - ที่ดิน | 5,900,000.00 | ก. รับโอนจากสภาตำบล | 219,100.00 |
| - อาคาร | 5,925,194.00 | ข. รายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบล | 6,198,887.50 |
| - รั้ว | 218,233.00 | ค. เงินอุดหนุนจากรัฐบาล | 1,339,091.00 |
| | | ง. กรมการปกครอง | 51,833.33 |
| | | จ. เงินสะสม | 8,132,310.00 |
| | | ฉ. เงินสำรองรายรับ | 162,400.00 |
| ข. สังหาริมทรัพย์ | | ช. เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ | 4,640,222.00 |
| - ครุภัณฑ์สำนักงาน | 1,141,206.00 | | |
| - ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว | 313,143.00 | | |
| - ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง | 3,655,000.00 | | |
| - ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ | 817,333.33 | | |
| - ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ | 453,360.00 | | |
| - ครุภัณฑ์การเกษตร | 277,919.50 | | |
| - ครุภัณฑ์สำรวจ | 77,700.00 | | |
| - ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ | 1,212,290.00 | | |
| - ครุภัณฑ์โรงงาน | 10,415.00 | | |
| - ครุภัณฑ์ไฟฟ้าสัญญาณจราจร | 356,100.00 | | |
| - ครุภัณฑ์กีฬา | 27,000.00 | | |
| - ครุภัณฑ์ก่อสร้าง | 17,500.00 | | |
| - ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์ | 85,000.00 | | |
| - ครุภัณฑ์การศึกษา | 18,900.00 | | |
| - ครุภัณฑ์อื่น ๆ | 237,550.00 | | |
| รวม | 20,743,843.83 | | 20,743,843.83 |

คำอธิบาย

- ทรัพย์สินที่ได้มาจากรายได้ เงินสะสม เงินทุนสำรองเงินสะสม เงินที่มีอุทิศให้ และเงินอื่นโดยยกเว้นเงินกู้ ให้แสดงทรัพย์สินที่เป็นกรรมสิทธิ์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้ประโยชน์โดยตรง รวมทั้งทรัพย์สินที่ให้อืมหรือเช่า ยกเว้นทรัพย์สินที่จัดไว้เพื่อเป็นการให้บริการสาธารณะ เช่น ถนน สะพาน ลานกีฬา เป็นต้น
- ทรัพย์สินที่ได้มาจากแหล่งเงินกู้ ให้แสดงทรัพย์สินทุกประเภท

องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายหาด
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะทางการเงิน
สำหรับปี ลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร

| | | | | |
|---------------|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| เงินสด | | | | 2,246.00 |
| เงินฝากธนาคาร | ชกส. | ประเภทออมทรัพย์ | เลขที่ 074-2-18954-4 | 34,701,675.61 |
| | ชกส. | ประเภทออมทรัพย์ | เลขที่ 074-2-15781-0 | 586,322.68 |
| | ชกส. | ประเภทประจำ 3 เดือน | เลขที่ 074-4-02062-7 | 16,303,894.69 |
| | กรุงเทพฯ | ประเภทประจำ 12 เดือน | เลขที่ 709-2-27209-2 | 6,421,280.30 |
| | กรุงเทพฯ | ประเภทกระแสรายวัน | เลขที่ 709-6-03929-5 | - |
| รวม | | | | <u>58,015,419.28</u> |

หมายเหตุ 4 รายได้จากรัฐบาลข้างรับ

| | | | | |
|-------------------------------------|--|--|--|-------------------|
| ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ | | | | 634,865.27 |
| รวม | | | | <u>634,865.27</u> |

องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายหาด
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะทางการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้ค่าภาษี

หน่วย : บาท

| ประเภทลูกหนี้ | ประจำปี | จำนวนราย | จำนวนเงิน |
|------------------------------|---------|-----------|------------------|
| ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน | 2560 | 1 | 22,500.00 |
| รวม | | 1 | 22,500.00 |
| ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ | 2557 | 2 | 108.00 |
| | 2558 | 5 | 132.00 |
| | 2559 | 7 | 255.00 |
| | 2560 | 27 | 965.00 |
| รวม | | 41 | 1,460.00 |
| ลูกหนี้ภาษีป้าย | 2560 | 4 | 3,104.00 |
| รวม | | 4 | 3,104.00 |
| รวมทั้งสิ้น | | 46 | 27,064.00 |

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้เงินทุนเศรษฐกิจชุมชน

| ชื่อ - สกุล ผู้ยืม | โครงการที่ยืม | จำนวนเงิน |
|------------------------------|---|------------------|
| นายธานินทร์ ภูพิจิตร | เลขที่สัญญาเงินกู้ 2/2551 กลุ่มจำหน่ายข้าวสารในชุมชน | 19,000.00 |
| นางสาวแจ่มจันทร์ จันทราทิตย์ | เลขที่สัญญาเงินกู้ 3/2552 กลุ่มตกแต่งภาชนะดินเผา | 19,000.00 |
| นายจිරพันธ์ ล้อมพงษ์ | เลขที่สัญญาเงินกู้ 1/2557 กลุ่มเลี้ยงปลากระพงและปลานิล | 54,487.50 |
| รวม | | 92,487.50 |

องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายหาด
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หมายเหตุ 7 รายจ่ายค้างจ่าย

หน่วย : บาท

| แหล่งเงิน | แผนงาน | งาน | หมวด | ประเภท | โครงการ | จำนวนเงิน | |
|--------------|-----------------|-----------------------------------|-------------|--|--|-----------|----|
| เงินงบประมาณ | บริหารงานทั่วไป | บริหารทั่วไป | ค่าใช้จ่าย | รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ | | 3,000 | 00 |
| เงินงบประมาณ | เคหะและชุมชน | กำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล | ค่าใช้จ่าย | รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ | | 30,000 | 00 |
| เงินงบประมาณ | บริหารงานทั่วไป | บริหารทั่วไป | ค่าใช้จ่าย | รายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่ | ค่าใช้จ่ายโครงการจัดซื้อ ตั้งหรือสนับสนุนการดำเนินการ | 1,720 | 66 |
| | | | | เข้าลักษณะรายจ่ายหมวดอื่นๆ | ดำเนินงานศูนย์ข้อมูลข่าวสารการจัดซื้อจัดจ้างระดับอำเภอ | | |
| เงินงบประมาณ | การศึกษา | งานศึกษาไม่กำหนดระดับ | ค่าวัสดุ | วัสดุสำนักงาน | | 400 | 00 |
| เงินงบประมาณ | บริหารงานทั่วไป | บริหารทั่วไป | ค่าครุภัณฑ์ | ครุภัณฑ์อื่น | ค่าจัดซื้อชุดเฉลิมพระเกียรติราชการที่ 10 | 180,000 | 00 |
| เงินงบประมาณ | การศึกษา | งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา | ค่าครุภัณฑ์ | ครุภัณฑ์สำนักงาน | ค่าจัดซื้อชั้นวางหนังสือโตรีโน่ | 3,200 | 00 |
| เงินงบประมาณ | การศึกษา | งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา | ค่าครุภัณฑ์ | ครุภัณฑ์สำนักงาน | ค่าจัดซื้อตู้เก็บเอกสารเหล็กบานเลื่อน บนกระจกกลางทึบ | 5,000 | 00 |
| รวม | | | | | | 223,320 | 66 |

องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายหาด
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะทางการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ 8 เงินรับฝาก

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| ภาษีหัก ณ ที่จ่าย | 4,605.10 |
| ประกันสัญญา | 67,400.00 |
| เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน | 678,810.18 |
| ศูนย์จัดซื้อจัดจ้าง | 7,279.34 |
| รวม | 758,094.62 |

องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายหาด
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หมายเหตุ 9 เงินสะสม

| | | หน่วย : บาท |
|---|--------------|-----------------------------|
| เงินสะสม 1 ตุลาคม 2559 | | 33,663,969.31 |
| รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง | 7,268,641.07 | |
| หัก 25% ของรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง | 1,817,160.27 | |
| (เงินทุนสำรองเงินสะสม) | | |
| บวก รับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม | | 5,451,480.80 |
| เงินสะสม 30 กันยายน 2560 | | <u>39,115,450.11</u> |
| | | |
| เงินสะสม 30 กันยายน 2559 ประกอบด้วย | | |
| 1. รายได้จากรัฐบาลค้างรับ | | 634,865.27 |
| 2. ลูกหนี้ค่าภาษี | | 27,064.00 |
| 3. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ | | 38,453,520.84 |
| | | <u>39,115,450.11</u> |

ทั้งนี้ในปีงบประมาณ 2560 ได้รับอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน 1,520,000.00 บาท และจะเบิกจ่ายในปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 9

องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายหาด
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 9 เงินสะสม

| หมวด | ประเภท | โครงการ | จำนวนเงินที่ ได้รับอนุมัติ | ก่องนี้ผูกพัน | เบิกจ่ายแล้ว | คงเหลือ | ยังไม่ได้ก่องนี้ |
|--------------------------|------------|--|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|------------------|
| ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง | อาคารต่างๆ | ปรับปรุงต่อเติมอาคาร ก่องสร้างรั้ว และก่องสร้างเสาธงชาติศูนย์พัฒนา | 1,524,000.00 | 1,520,000.00 | 0.00 | 1,520,000.00 | 0.00 |
| | | เด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลท้ายหาด (แห่งใหม่) หมู่ที่ 4 | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | รวม | 1,524,000.00 | 1,520,000.00 | 0.00 | 1,520,000.00 | 0.00 |

องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายหาด อำเภอเมืองสมุทรสงคราม จังหวัดสมุทรสงคราม

งบทดลอง (หลังปิดบัญชี)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

| รายการ | รหัสบัญชี | เดบิต | เครดิต |
|--|-----------|----------------------|----------------------|
| เงินสด | 11011000 | 2,246.00 | |
| เงินฝากธนาคาร ธกส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 0742189544 | 11012001 | 34,701,675.61 | |
| เงินฝากธนาคาร ธกส.โครงการเศรษฐกิจชุมชน ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 0742157810 | 11012001 | 586,322.68 | |
| เงินฝากธนาคาร ธกส. ประเภทประจำ เลขที่ 0744020627 | 11012002 | 16,303,894.69 | |
| เงินฝากธนาคาร กรุงไทย ประเภทประจำ เลขที่ 7092272092 | 11012002 | 6,421,280.30 | |
| รายได้จากรัฐบาลค้างรับ | 11042000 | 634,865.27 | |
| ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน | 11043001 | 22,500.00 | |
| ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ | 11043002 | 1,460.00 | |
| ลูกหนี้ภาษีป้าย | 11043003 | 3,104.00 | |
| ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน | 11045000 | 92,487.50 | |
| รายจ่ายค้างจ่าย (หมายเหตุ 2) | 21010000 | | 223,320.66 |
| เงินรับฝาก (หมายเหตุ 3) | 21040000 | | 758,094.62 |
| เงินสะสม | 31000000 | | 39,115,450.11 |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม | 32000000 | | 18,672,970.66 |
| รวม | | 58,769,836.05 | 58,769,836.05 |

องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายหาด อำเภอเมืองสมุทรสงคราม จังหวัดสมุทรสงคราม

หมายเหตุประกอบงบทดลองหลัง (หลังปิดบัญชี)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

รายจ่ายค้างจ่าย (หมายเหตุ 2)

หมวดที่จ่าย

หน่วย : บาท

| | |
|-------------|-------------------|
| ค่าใช้สอย | 34,720.66 |
| ค่าวัสดุ | 400.00 |
| ค่าครุภัณฑ์ | 188,200.00 |
| รวม | 223,320.66 |

เงินรับฝาก (หมายเหตุ 3)

หน่วย : บาท

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| ภาษีหัก ณ ที่จ่าย | 4,605.10 |
| ประกันสัญญา | 67,400.00 |
| เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน | 678,810.18 |
| ศูนย์จัดซื้อจัดจ้าง | 7,279.34 |
| รวม | 758,094.62 |