

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558

	หมายเหตุ	หน่วย:บาท
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	<u>20,263,732.99</u>
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	20,147,638.82
รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	4	74,376.33
ลูกหนี้ค่าภาษี	5	99,100.49
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน		900,000.00
ลูกหนี้อื่นๆ	6	<u>2.01</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		21,221,117.65
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	7	<u>45,780.00</u>
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>45,780.00</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>41,530,630.64</u></u>

ลงชื่อ

(นางสาวดาวรรณ วงศ์พูนพิริยา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ

(นางสายชล เจริญยิ่ง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม

ลงชื่อ

(นายพัฒนพงษ์ ลาพิงค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558

	หมายเหตุ	หน่วย:บาท
ทุนทรัพย์สิน	2	<u>20,263,732.99</u>
หนี้สินหมุนเวียน		
รายจ่ายค้างจ่าย	8	1,246,783.00
ฎีกาค้างจ่าย	9	32,870.00
เงินรับฝาก	10	<u>1,221,001.54</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>2,500,654.54</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	11	<u>45,780.00</u>
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>45,780.00</u>
รวมหนี้สิน		<u>22,810,167.53</u>
เงินสะสม		
เงินสะสม	12	6,459,425.28
เงินทุนสำรองสะสม		<u>12,261,037.83</u>
รวมเงินสะสม		<u>18,720,463.11</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u><u>41,530,630.64</u></u>

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

(นางสาวดาวรรณ์ วงศ์พูนพิริยา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ

(นางสายชล เจริญยิ่ง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม

ลงชื่อ

(นายพัฒนพงษ์ ลาพิงค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม ยกฐานะจากสภาตำบลเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลเมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2539 ปัจจุบันเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลขนาดกลาง

- สำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 202 หมู่ที่ 5 ตำบลศรีเมืองชุม อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย รหัสไปรษณีย์ 57130 โทร.0-5366-8469 โทรสาร 0-5366-8467
- มีพื้นที่ 25,140 ไร่ หรือ ประมาณ 42 ตารางกิโลเมตร
- มีจำนวนประชากร รวมทั้งสิ้น 4,916 คน
- มีจำนวนหมู่บ้านทั้งหมด 9 หมู่บ้าน ประกอบด้วย

หมู่ที่ 1	บ้านสันถนนเหนือ	หมู่ที่ 5	บ้านสันธาตุ
หมู่ที่ 2	บ้านสันถนนใต้	หมู่ที่ 6	บ้านทุ่งเกลี้ยง
หมู่ที่ 3	บ้านสันโค้ง	หมู่ที่ 7	บ้านท่าศาลา
หมู่ที่ 4	บ้านหนองสีแจ่ง	หมู่ที่ 8	บ้านใหม่พัฒนา
		หมู่ที่ 9	บ้านศรีป่าสัก

มีอาณาเขตติดต่อกับตำบลใกล้เคียง ดังนี้

- ทิศเหนือ ติดต่อกับตำบลเกาะช้าง อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย
- ทิศตะวันออก ติดต่อกับตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
- ทิศใต้ ติดต่อกับตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสนและตำบลโป่งผา อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย
- ทิศตะวันตก ติดต่อกับ ตำบลแม่สาย ตำบลเวียงพางคำ อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย

ลักษณะภูมิประเทศ สภาพพื้นที่เป็นที่ราบลุ่ม มีแม่น้ำ (ลำน้ำมะ) ไหลผ่านทางด้านทิศใต้ล้อมไปทางทิศตะวันออกเฉียงเหนือของพื้นที่ตำบล

สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้างตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติกรบันทึกบัญชี และการจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เมื่อวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ. 2558 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน	แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด	
		ชื่อ	จำนวนเงิน
ก.อสังหาริมทรัพย์			
ที่ดิน	5,009,500.00	รายได้	8,919,623.04
อาคาร	5,128,277.95	เงินสะสม	11,344,109.95
ข.สังหาริมทรัพย์			
ครุภัณฑ์สำนักงาน	2,036,815.04		
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	4,549,160.00		
ครุภัณฑ์การเกษตร	108,105.00		
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	12,500.00		
ครุภัณฑ์ไฟฟ้า-วิทยุ	370,309.00		
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	456,077.00		
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์หรือการแพทย์	245,000.00		
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	195,550.00		
ครุภัณฑ์เครื่องดับเพลิง	102,100.00		
ครุภัณฑ์สำรวจ	114,700.00		
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	812,097.00		
ครุภัณฑ์การศึกษา	97,000.00		
ครุภัณฑ์กีฬา	373,092.00		
ครุภัณฑ์อื่น	653,450.00		
รวม	20,263,732.99		20,263,732.99

หมายเหตุ : ตามรายละเอียดทรัพย์สินแนบท้าย

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร

เงินสด			
เงินฝากธนาคาร ออมสิน ประเภทเพื่อเรียก	เลขที่	300021712405	5,600,000.00
 กรุงเทพฯ ประเภทประจำ	เลขที่	505-2-08289-4	2,119,377.45
 กรุงเทพฯ ประเภทออมทรัพย์	เลขที่	505-0-06798-7	1,341,150.16
 กรุงเทพฯ ประเภทออมทรัพย์	เลขที่	505-0-21544-7	2,850.00
 ธกส. ประเภทออมทรัพย์	เลขที่	601-2-54720-1	1,087.60
 ธกส. ประเภทออมทรัพย์	เลขที่	601-2-51306-2	5,732,911.44
 ธกส. ประเภทประจำ	เลขที่	601-4-11012-3	2,273,306.38
 ธกส. ประเภทออมทรัพย์	เลขที่	601-2-54454-6	32,884.72
 ธกส. ประเภทออมทรัพย์พิเศษ	เลขที่	020036181120	3,044,071.07
รวม			20,147,638.82

หมายเหตุ 4 รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ

ค่าภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์ล้อเลื่อน	28,596.33
เงินสนับสนุนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (ค่าตอบแทน, ประกันสังคม)	45,780.00
รวม	74,376.33

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้ค่าภาษี

ประเภทลูกหนี้	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	2558	2	810.00
รวม			810.00
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	2541-2544	206	75,524.51
	2557	77	4,310.71
	2558	210	18,455.27
รวม			98,290.49
รวมทั้งสิ้น			99,100.49

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้ค่าภาษีบำรุงท้องที่เรียกเก็บขาด
รวม

2.01

2.01

หมายเหตุ 7 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้เงินสะสม

45,780.00

45,780.00

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 8 รายจ่ายต่างจ่าย

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทน	1.ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานอื่นเป็นประโยชน์แก่ อบท.	300,000.00
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์สำนักงาน	2.โครงการจัดซื้อเก้าอี้สำนักงานขาเหล็กตัวสี่ 4 ตัว @ 2,150.-	8,600.00
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์สำนักงาน	3.โครงการจัดซื้อตู้ 2 ชั้น กรุไม้อัด	18,000.00
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์สำนักงาน	4.โครงการจัดซื้อตู้ 5 ชั้น กรุไม้อัด	42,000.00
เงินงบประมาณ	การศาสนาวัฒนธรรมฯ	กีฬาและนันทนาการ	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์กีฬา	5.โครงการค่าจัดซื้อเครื่องออกกำลังกายกลางแจ้ง	96,500.00
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสาธารณูปโภค	6.โครงการติดตั้งกระเบื้องปูถนน	101,000.00
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสาธารณูปโภค	7.โครงการติดตั้งสัญญาณไฟกระพริบ โฉลเซลล์พลังงานแสงอาทิตย์	96,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมโยธา	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสาธารณูปโภค	8.โครงการปรับปรุงสะพานสันถนนใต้ หมู่ที่ 2	57,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมโยธา	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	อาคารต่างๆ	9.โครงการก่อสร้างลาน คลส.เครื่องออกกำลังกาย	81,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมโยธา	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสาธารณูปโภค	10.โครงการก่อสร้างฐานรับท่อถังสูง หมู่ที่ 8	111,000.00
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมโยธา	ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสาธารณูปโภค	11.โครงการปรับปรุงอาคารเอนกประสงค์ บ้านท่าศาลา หมู่ 7	228,700.00
เงินงบประมาณ	การเกษตร	แหล่งอนุรักษ์เกษตรน้ำ	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสาธารณูปโภค	12.โครงการขุดลอกลำเหมืองกลาง ยาว 1,200 ม. หมู่ 2	46,404.00
เงินงบประมาณ	การเกษตร	แหล่งอนุรักษ์เกษตรน้ำ	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ก่อสร้างสาธารณูปโภค	13.โครงการขุดลอกลำเหมืองสวนส้ม ยาว 1,700 ม. หมู่ 1	44,979.00
เงินอุดหนุนฯ	งบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เบี้ยยังชีพผู้พิการ	14.เบี้ยยังชีพผู้พิการ นายนิวัติ แก้วปัน	15,600.00
รวม						1,246,783.00

หมายเหตุ 9 ฎีกาค้างจ่าย

เลขที่ผู้เบิก	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	จำนวนเงิน
640/0926	บริหารงานทั่วไป	บริหารทั่วไป	เงินเดือน	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	15,000.00
641/0927	การศึกษา	การศึกษา	เงินเดือน	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	13,800.00
644/0932	งบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เงินสมทบประกันสังคม	4,070.00
รวม					32,870.00

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี ลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 10 เงินรับฝาก

ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	23,241.82
เงินประกันสัญญา	262,025.00
เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	932,884.72
เงินค่ารักษาพยาบาล(เบิกจ่ายตรง)	2,850.00
รวม	<u>1,221,001.54</u>

หมายเหตุ 11 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้เงินสะสม	45,780.00
รวม	<u>45,780.00</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 12 เงินสะสม

เงินสะสม 1 ตุลาคม 2557		6,607,869.54
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	2,152,992.19	
หัก 25% ของรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง (เงินทุนสำรองเงินสะสม)	<u>538,248.05</u>	
บวก รับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม	1,614,744.14	
รับคืนค่าใช้จ่ายปีก่อน	31,371.58	
รับจากค่าใช้จ่าย ภบท.5% ,ส่วนลด ภบท.6%	25,290.02	
รับรายได้ของปีก่อน	772.00	
หัก จ่ายขาดเงินสะสม (รายละเอียดแนบท้าย)	<u>(1,820,622.00)</u>	(148,444.26)
เงินสะสม 30 กันยายน 2558		<u><u>6,459,425.28</u></u>

เงินสะสม 30 กันยายน 2558 ประกอบด้วย

1. ลูกหนี้ค่าภาษี	99,100.49
2. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	<u>6,360,324.79</u>
	<u><u>6,459,425.28</u></u>

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย

รายงานรายจ่ายที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายจากเงินสะสม

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 12 เงินสะสม

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้	หมายเหตุ (มติที่ประชุม)
ที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง สิ่งสาธารณูปโภค	-โครงการก่อสร้างถนนกั้นน้ำ คอนกรีตเสริมเหล็ก ลำเหมืองกอสี่รอมวาท่อ PVC หมู่ที่ 5 บ้านสันธาตุ - โครงการก่อสร้างตลิ่งกั้นดินข้างลำเหมืองกลางบ้าน หมู่ที่ 3 บ้านสันโค้ง	94,500.00 589,700.00	88,300.00 588,000.00	88,300.00 588,000.00	- -	- -	สมัยสามัญ สมัยที่ 4/57 สมัยสามัญ สมัยที่ 4/57 ครั้งที่ 1
	ค่าก่อสร้าง สิ่งสาธารณูปโภค	- โครงการขุดลอกหนองน้ำแดง หมู่ที่ 4 บ้านหนองสีแจ่ง - โครงการก่อสร้างท่อลอดเหลี่ยม ถนนเลียบบน้ำเจ้าต หมู่ที่ 9 บ้านศรีป่าสัก	233,600.00 145,500.00	216,822.00 144,500.00	216,822.00 144,500.00	- -	- -	สมัยสามัญ สมัยที่ 4/57 ครั้งที่ 2 สมัยสามัญ สมัยที่ 4/57 ครั้งที่ 2
ที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง สิ่งสาธารณูปโภค	- โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ถนนซอย 1 หมู่ที่ 5 บ้านสันธาตุ	370,600.00	370,000.00	370,000.00	-	-	สมัยสามัญ สมัยที่ 4/57 ครั้งที่ 2
ที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้าง สิ่งสาธารณูปโภค	- โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก พร้อมฝาปิด-ปิด บ้านทุ่งเกลี้ยง หมู่ที่ 6	430,580.00	413,000.00	413,000.00	-	-	สมัยสามัญ สมัยที่ 1/58 ครั้งที่ 1
		รวมทั้งสิ้น	1,864,480.00	1,820,622.00	1,820,622.00	-	-	