

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก ตั้งอยู่ หมู่ที่ 3 ตำบลเขากระปุก อำเภอยาง่าง จังหวัดเพชรบุรี เป็นองค์การบริหารส่วนตำบลขนาดกลาง มีพื้นที่ 238.80 ตารางกิโลเมตร จำนวนประชากร 7,813 คน องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุกเป็นหน่วยงานการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2537 เมื่อวันที่ 19 มกราคม 2539 มีรายได้ไม่รวมเงินอุดหนุนระบัตฤประสงคและเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ ปีงบประมาณ 2562 จำนวน 46,678,566.53 บาท

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามหลักเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้างตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติกรบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2558 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 21 มีนาคม 2561 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

1.2 ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน

ประกอบด้วย อสังหาริมทรัพย์และสังหาริมทรัพย์ แสดงในราคาทุน ณ วันที่ ได้มาโดยไม่มีการคำนวณค่าเสื่อมราคา

1.3 ในปีงบประมาณ พ.ศ.2562 มีการเปลี่ยนแปลงทุนสำรองเงินสะสมจากร้อยละ 25 เป็นร้อยละ 15 ของรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตวงเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561 หมวด 8 เงินสะสม ข้อ 87 ที่กำหนดว่าทุกวันสิ้นปีงบประมาณ เมื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้ปิดบัญชีรายรับรายจ่ายแล้ว ให้กั้นยอดเงินสะสมประจำปีไว้ร้อยละสิบห้าของทุกปี เพื่อเป็นทุนสำรองเงินสะสม ทั้งนี้ ตามหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน หมายเหตุ 11

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

	หมายเหตุ	ปี 2562	ปี 2561
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	36,171,927.20	35,171,827.20
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	43,989,435.09	43,016,928.15
เงินฝากกระทรวงการคลัง	4	867,961.15	11,793.13
รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ	7	-	2,482,000.00
ลูกหนี้ค่าภาษี	8	12,430.00	98,923.00
ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	9	27,800.00	32,525.00
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	10	520,000.00	480,000.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		45,417,626.24	46,122,169.28
รวมสินทรัพย์		45,417,626.24	46,122,169.28
ทุนทรัพย์สิน	2	36,171,927.20	35,171,827.20
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	15	1,961,556.00	3,733,000.00
เงินรับฝาก	17	2,021,673.85	2,604,281.32
รวมหนี้สินหมุนเวียน		3,983,229.85	6,337,281.32
รวมหนี้สิน		3,983,229.85	6,337,281.32
เงินสะสม			
เงินสะสม	21	18,509,119.71	18,121,277.92
เงินทุนสำรองเงินสะสม	22	22,925,276.68	21,663,610.04
รวมเงินสะสม		41,434,396.39	39,784,887.96
รวมหนี้สินและเงินสะสม		45,417,626.24	46,122,169.28

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

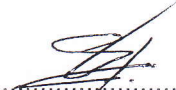


(นางพวงเพชร ขำสี)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

(นายอนวัช พลอยบุตย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก



(นายธีรพงษ์ เอี่ยมสะอาด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

✓
นายก อบจ.บ

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด		
			ชื่อ	จำนวนเงิน	
	ปี 2562	ปี 2561		ปี 2562	ปี 2561
อาคาร					
อาคารสำนักงาน	6,624,110.00	4,127,526.00	รายได้	36,150,927.20	35,171,827.20
อาคารเพื่อการพักอาศัย	476,979.25	-	รับโอนจากกองทุนหลักประกัน	21,000.00	-
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	4,726,718.00	-			
ส่วนปรับปรุงอาคาร	114,000.00	-			
อาคารที่จอดรถ	-	172,000.00			
ศาลาอเนกประสงค์	-	3,277,200.00			
บ้านพักพนักงาน	-	476,979.25			
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	-	2,094,100.00			
อาคารอาหารและยา	-	389,000.00			
อาคารเรียน กศน.	-	393,000.00			
ก่อสร้างห้องน้ำสาธารณะ	-	250,002.00			
เจาะบ่อน้ำบาดาล/ก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้าน	-	12,957,434.00			
ปรับปรุงระบบเสียงตามสาย	-	1,802,900.00			
ป้ายที่ทำการ อบต.	-	185,500.00			
ซุ้มเฉลิมพระเกียรติฯ	-	705,000.00			
สิ่งปลูกสร้าง					
สิ่งปลูกสร้าง	890,500.00	-			
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน					
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	14,760,334.00	-			
ครุภัณฑ์					
ครุภัณฑ์สำนักงาน	2,602,154.00	2,647,088.00			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	4,046,900.00	3,991,900.00			
ครุภัณฑ์การเกษตร	313,881.95	353,257.95			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	166,450.00	160,550.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	590,840.00	567,830.00			
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	208,950.00	208,950.00			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	92,490.00	97,490.00			
ครุภัณฑ์เครื่องดับเพลิง	95,000.00	95,000.00			
ครุภัณฑ์สำรวจ	190,500.00	90,500.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	128,300.00	82,800.00			
ครุภัณฑ์อื่น	143,820.00	45,820.00			
รวม	36,171,927.20	35,171,827.20		36,171,927.20	35,171,827.20

คำอธิบาย

- ทรัพย์สินที่ได้มาจากรายได้ เงินสะสม เงินทุนสำรองเงินสะสม เงินที่มีผู้อุทิศให้ และเงินอื่นโดยกเว้นเงินกู้ให้แสดงทรัพย์สินที่เป็นกรรมสิทธิ์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้ประโยชน์โดยตรง รวมทั้งทรัพย์สินที่ให้อิมหรือเช่า ยกเว้นทรัพย์สินที่จัดไว้เพื่อเป็นการให้บริการสาธารณะ เช่น ถนน สะพาน ลานกีฬา เป็นต้น
- ทรัพย์สินที่ได้มาจากแหล่งเงินกู้ ให้แสดงทรัพย์สินทุกประเภท

วันที่พิมพ์ : 24/10/2562 12:38

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
 งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ
 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

รายการ/หมวด	ประมาณการ	รวมจ่ายจาก เงินงบประมาณ	รวมจ่ายจาก เงินอุดหนุนระบู้ดัก ประมง/เฉพาะกิจ	รวม	แผนงานบริหารงานทั่วไป 00110	แผนงานการศึกษาความ สมบูรณ์ 00120	แผนงานการศึกษา 00210
รายจ่าย							
งบกลาง	11,073,250.00	10,686,351.00	-	10,686,351.00	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	3,262,320.00	3,089,520.00	-	3,089,520.00	3,089,520.00	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	9,711,760.00	7,674,950.00	-	7,674,950.00	4,325,560.00	-	1,705,320.00
ค่าตอบแทน	80,850.00	39,710.00	-	39,710.00	2,860.00	31,500.00	1,150.00
ค่าใช้สอย	3,129,890.00	2,440,505.43	-	2,440,505.43	786,759.23	46,408.30	915,684.00
ค่าวัสดุ	3,227,630.00	2,728,588.08	-	2,728,588.08	954,957.00	48,994.00	1,402,992.08
ค่าสาธารณูปโภค	1,486,000.00	1,463,705.72	-	1,463,705.72	255,736.62	-	56,571.51
ค่าครุภัณฑ์	317,000.00	310,800.00	30,000.00	340,800.00	147,800.00	-	30,000.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	7,997,300.00	6,756,325.37	-	6,756,325.37	-	-	97,000.00
จ่ายอื่น	20,000.00	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุน	3,097,000.00	3,077,000.00	-	3,077,000.00	13,000.00	-	2,784,000.00
รวมจ่าย	43,403,000.00	38,267,455.60	30,000.00	38,297,455.60	9,576,192.85	126,902.30	6,992,717.59
รายรับ							
ภาษีอากร	375,000.00	541,088.31	-	541,088.31	-	-	-
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	33,000.00	59,370.10	-	59,370.10	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	140,000.00	215,882.55	-	215,882.55	-	-	-
รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	1,160,000.00	1,256,645.00	-	1,256,645.00	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	15,000.00	27,273.00	-	27,273.00	-	-	-
ภาษีจัดสรร	20,680,000.00	23,021,806.57	-	23,021,806.57	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	21,000,000.00	21,556,501.00	-	21,556,501.00	-	-	-

(นางพวงเพชร ขำลี)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีรักษาราชการ
แทนผู้อำนวยการกองคลัง

(นายอนวัช พลอยบุญ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก

(นายธีรพงษ์ เอี่ยมสะอาด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก

รายการ/หมวด	ประมาณการ	รวมจ่ายจาก เงินงบประมาณ	รวมสัญญา เงินอุดหนุน/งบอุดหนุน พิเศษ/งบพิเศษ	รวม	แผนงานบริหารงานทั่วไป 00110	แผนงานการศึกษา สมทบภายใน 00120	แผนงานการศึกษา 00210
เงินอุดหนุนงบอุดหนุน/งบพิเศษ	-	-	30,000.00	30,000.00	-	-	-
รวมรับ	43,403,000.00	46,678,566.53	30,000.00	46,708,566.53	-	-	-
รวมรับสูงกว่าหรือต่ำกว่าจ่าย				8,411,110.93			



(นางพวงเพชร ชำลี)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีรักษาราชการ
แทนผู้อำนวยการกองคลัง

(นายอนวัช พลอยบุตย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก



(นายธีรพงษ์ เอี่ยมสะอาด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก