

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดบง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กันยายน 2561

1. ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดบง อำเภอโพธิ์ชัย จังหวัดหนองคาย เป็นองค์การบริหารส่วนตำบลขนาดกลาง ตั้งอยู่เลขที่ 152 หมู่ที่ 5 ตำบลกุดบง อำเภอโพธิ์ชัย จังหวัดหนองคาย

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้าง ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2558 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

1.2 เงินสะสม

เงินสะสม หมายความว่า เงินที่เหลือจ่ายจากเงินรายได้ตามงบประมาณรายจ่ายประจำปีและหรืองบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม และให้หมายความรวมถึงเงินรายได้อื่นที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นรับไว้ภายในสิ้นปีงบประมาณรวมทั้งเงินสะสมปีก่อน ๆ ด้วย

1.3 เงินทุนสำรองเงินสะสม

เงินทุนสำรองเงินสะสม หมายความว่า เงินที่เหลือจ่ายจากเงินรายได้ตามงบประมาณรายจ่ายประจำปีและหรืองบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมที่ได้รับไว้ภายในวันสิ้นปีงบประมาณจำนวนร้อยละยี่สิบห้า



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลลูกดบง
เรื่อง งบแสดงฐานะการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

ด้วยสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓ องค์การบริหารส่วนตำบลลูกดบง ได้จัดทำบัญชีรายรับ-รายจ่าย และงบแสดงฐานะการเงินประจำปี เสร็จเรียบร้อยแล้ว เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และประกาศเพิ่ม พ.ศ. ๒๕๔๘ หมวด ๑๐ ข้อ ๑๐๑ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดทำงบแสดงฐานะการเงิน พร้อมปิดประกาศให้ประชาชนทราบนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลลูกดบง จึงขอประกาศให้ประชาชนทั่วไปทราบถึง งบแสดงฐานะการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ตามสำเนางบแสดงฐานะการเงินท้ายประกาศนี้

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

(นายไพฑูรย์ นาเหนือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลูกดบง

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดดง

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 28 กันยายน 2561

	หมายเหตุ	ปี 2561	ปี 2560
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2 (1)	44,018,160.00	43,589,560.00
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	47,623,214.07	39,337,780.00
ลูกหนี้กองทุนเศรษฐกิจชุมชน	4	410,000.00	500,000.00
รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	5	0.00	2,138,219.22
ลูกหนี้ค่าภาษี	6	0.00	1,020.84
ลูกหนี้เงินสะสม	7	0.00	113,400.00
ลูกหนี้เงินสะสม	8	0.00	2,138,219.22
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		48,033,214.07	44,228,639.28
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้		0.00	0.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		0.00	0.00
รวมสินทรัพย์		92,051,374.07	87,818,199.28
ทุนทรัพย์สิน	2 (1)	44,018,160.00	43,589,560.00
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายการจ่ายค้างจ่าย	9	3,946,607.60	4,396,809.00
รายการจ่ายผิดส่งใบสำคัญ	10	0.00	0.00
เงินรับฝาก	11	1,820,804.51	1,906,816.57
เจ้าหนี้เงินสะสม	12	0.00	2,138,219.22
รวมหนี้สินหมุนเวียน		5,767,412.11	8,441,844.79
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้	13	0.00	0.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		0.00	0.00
รวมหนี้สิน		5,767,412.11	8,441,844.79
เงินสะสม			
เงินสะสม	14	28,340,015.82	23,642,742.26
เงินทุนสำรองเงินสะสม		13,925,786.14	12,144,052.23
รวมเงินสะสม		42,265,801.96	35,786,794.49
รวมหนี้สินและเงินสะสม		92,051,374.07	87,818,199.28

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

(นางแพรวพรรณ เพชรฤทธิรอน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายสมพงศ์ คงเลข)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดดง

(นายไพฑูรย์ นาเหนือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดดง

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดบง

งบทรัพย์สิน

ณ วันที่ 28 กันยายน 2561

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สิน		
			ชื่อ	จำนวนเงิน	
	2561	2560		2561	2560
ก. อสังหาริมทรัพย์					
ที่ดิน	1,053,500.00	1,053,500.00	เงินรายได้		
อาคาร	18,289,444.00	18,289,444.00	รายได้	42,134,660.00	41,706,060.00
หอกระจายข่าว	555,600.00	555,600.00	เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	1,570,000.00	1,570,000.00
หอดังประปา	11,579,777.00	11,579,777.00			
ข. สังหาริมทรัพย์					
ครุภัณฑ์สำนักงาน	3,561,360.00	3,391,060.00	เงินที่มีผู้อุทิศให้		
ครุภัณฑ์การศึกษา	408,190.00	408,190.00	บริจาค	313,500.00	313,500.00
ครุภัณฑ์พาหนะ	5,677,300.00	5,677,300.00			
ครุภัณฑ์เกษตร	1,133,000.00	1,133,000.00			
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	389,185.00	180,385.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	318,600.00	256,800.00			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	324,800.00	324,800.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	475,888.00	488,188.00			
ครุภัณฑ์อื่นๆ	251,516.00	251,516.00			
	44,018,160.00	43,589,560.00		44,018,160.00	43,589,560.00

(นางแพรวพรรณ เพชรฤทธิ์อรอน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายสมพงศ์ คงเลข)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดบง

(นายไพฑูรย์ นาเหนือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดบง

องค์การบริหารส่วนตำบลลูกดบง
รายละเอียดประกอบงบทรัพย์สิน

รายการ	ทรัพย์สินเดิม ปีงบประมาณ 2560 ณ วันที่ 30 ก.ย. 2560	จำหน่าย ทรัพย์สิน ปีงบประมาณ 2561	ทรัพย์สินเพิ่ม ปีงบประมาณ 2561 ณ วันที่ 28 ก.ย. 2561	ทรัพย์สินทั้งสิ้น ปีงบประมาณ 2561 ณ วันที่ 28 ก.ย. 2561	หมายเหตุ
ก. อสังหาริมทรัพย์					
1 ที่ดิน	1,053,500.00	-	-	1,053,500.00	
2 อาคาร	18,289,444.00	-	-	18,289,444.00	
3 หอกระจายข่าว	555,600.00	-	-	555,600.00	
4 หอถังประปา	11,579,777.00	-	-	11,579,777.00	
ข. สังหาริมทรัพย์		-	-		
1 ครุภัณฑ์สำนักงาน	3,391,060.00	-	170,300.00	3,561,360.00	
2 ครุภัณฑ์การศึกษา	408,190.00	-	-	408,190.00	
3 ครุภัณฑ์พาหนะ	5,677,300.00	-	-	5,677,300.00	
4 ครุภัณฑ์เกษตร	1,133,000.00	-	-	1,133,000.00	
5 ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	180,385.00	-	208,800.00	389,185.00	มีค้างจ่าย 19,5000
6 ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	256,800.00		49,500.00	318,600.00	โยกทรัพย์สินให้ตรงกับประเภท (4,900)และ17,200
7 ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	324,800.00	-	-	324,800.00	
8 ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	488,188.00	-	-	475,888.00	โยกทรัพย์สินให้ตรงกับประเภท 4,900 และ (17,200)
9 ครุภัณฑ์อื่นๆ	251,516.00			251,516.00	
รวม	43,589,560.00	-	428,600.00	44,018,160.00	

หมายเหตุ ประกอบประเภทรายการทรัพย์สินเพิ่ม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ค่าครุภัณฑ์ จ่ายจากเงินงบประมาณ(ค้ำจ่าย) 2560 ตรวจรับในปีงบประมาณ 2561

<u>ลำดับ</u>	<u>เลขทะเบียนครุภัณฑ์</u>	<u>ประเภทค่าครุภัณฑ์</u>	<u>ประเภท</u>	<u>จำนวนเงิน</u>
1.	612-61-001	กล้องสำรวจแบบอิเล็กทรอนิกส์	ก่อสร้าง	195,000.00
รวม				195,000.00

ค่าครุภัณฑ์ จ่ายจากเงินงบประมาณ 2561

<u>ลำดับ</u>	<u>เลขทะเบียนครุภัณฑ์</u>	<u>ประเภทค่าครุภัณฑ์</u>	<u>ประเภท</u>	<u>จำนวนเงิน</u>
1.	400-61-0175	โต๊ะทำงานไม้	สำนักงาน	6,000
2.	401-61-0539-0547	เก้าอี้พนักพิงมีล้อหมุน	สำนักงาน	17,700
3.	401-61-0548-549	เก้าอี้พนักพิงมีล้อหมุน	สำนักงาน	3,800
4.	406-61-0072-75	ตู้เหล็ก 2 บานเปิด จำนวน 3 ตู้	สำนักงาน	22,000
5.	406-61-0076-78	ตู้เหล็ก 2 บานเปิด จำนวน 3 ตู้	สำนักงาน	16,500
6.	420-61-0022	เครื่องปรับอากาศยี่ห้อ CENTRAL	สำนักงาน	47,000
7.	478-61-0026	B 840 DN	สำนักงาน	53,000
8.	478-61-0025	BCD -T 300	สำนักงาน	4,300
9.	465-61-0002	เครื่องกำเนิดไฟฟ้า	ไฟฟ้าและวิทยุ	49,500
10.	613-60-0001	เครื่องเจาะคอนกรีต	ก่อสร้าง	13,800
รวม				233,600.00

หมายเหตุ

หมายเหตุ		เพิ่มขึ้น
1.	ครุภัณฑ์สำนักงาน	170,300.00
2.	ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	208,800.00
3.	ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	49,500.00
		428,600.00

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดบง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กันยายน 2561

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร

เงินสด

0.00

ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาหนองคาย

ประเภทออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 413-0-15827-9 2,236,812.44

ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร สาขาโพนพิสัย

ประเภทออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 252-2-35443-6 31,785,022.65

ประเภทออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 252-2-61890-5 438,131.47

ประเภทออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 252-2-98411-0 949,475.55

ประเภทประจำ บัญชีเลขที่ 30000423797 6,643,871.80

ธนาคารออมสิน สาขาโพนพิสัย

ประเภทออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 11-5303-20-082712-4 9,227.02

ประเภทประจำ บัญชีเลขที่ 300007712676 5,560,673.14

47,623,214.07

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดบง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กันยายน 2561

หมายเหตุ 4 ลูกหนี้เศรษฐกิจชุมชน
ปี 2561

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	แหล่งเงิน	2560	2561
กลุ่มทำนاب้านหนองกั้ง	กองทุนเศรษฐกิจชุมชน	90,000.00	80,000.00
กลุ่มเกษตรกรการผลิตการเกษตร	กองทุนเศรษฐกิจชุมชน	90,000.00	90,000.00
กลุ่มเกษตรกรเพื่อผลิตบ้านกุดบง	กองทุนเศรษฐกิจชุมชน	60,000.00	40,000.00
กลุ่มเลี้ยงโคกระบือบ้านนาไม้เหี้ยว	กองทุนเศรษฐกิจชุมชน	60,000.00	40,000.00
กลุ่มเกษตรกรบ้านกลุ่มพัฒนา	กองทุนเศรษฐกิจชุมชน	90,000.00	80,000.00
กลุ่มเลี้ยงโคกระบือบ้านนา กุดบงใหม่	กองทุนเศรษฐกิจชุมชน	90,000.00	80,000.00
กลุ่มเลี้ยงโคกระบือบ้านโนนสวรรค์	กองทุนเศรษฐกิจชุมชน	20,000.00	0
รวมทั้งสิ้น		500,000.00	410,000.00

หมายเหตุ 5 รายได้จากรัฐบาลค้างรับ

2561

2560

เงินอุดหนุนทั่วไปประวัติดูประสงค์/เฉพาะกิจ (ปีงบประมาณ พ.ศ.2559)

เบี้ยยังชีพผู้พิการ

-

198,100.00

เบี้ยยังชีพผู้ชรา

-

1,207,160.00

รายได้-ค่าธรรมเนียมล้อเลื่อน

-

25,405.47

รายได้-ภาษีมูลค่าเพิ่ม

-

707,553.75

-

2,138,219.22

ลูกหนี้เงินสะสม

เงินอุดหนุนทั่วไปประวัติดูประสงค์/เฉพาะกิจ (ปีงบประมาณ พ.ศ.2559)

เบี้ยยังชีพผู้พิการ

-

198,100.00

เบี้ยยังชีพผู้ชรา

-

1,207,160.00

รายได้-ค่าธรรมเนียมล้อเลื่อน

-

25,405.47

รายได้-ภาษีมูลค่าเพิ่ม

-

707,553.75

-

2,138,219.22

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดบง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี ลสิ้นสุดวันที่ 28 กันยายน 2561

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้ค่าภาษี

ประเภทลูกหนี้	2561			2560		
	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน				2560	2	1,020.84
รวม					2	1,020.84

หมายเหตุ 7. ลูกหนี้เงินยืมสะสม

2561

2560

1 นายสมพงศ์ คงเลข กรณีนายวีระ วงษ์พุทธา

-

113,400.00

113,400.00

หมายเหตุ 8 ลูกหนี้เงินสะสม

2561

2560

2 เงินอุดหนุนทั่วไปประวััตฤประสงคฺ์เฉพาะกิจ (ปีงบประมาณ พ.ศ.2559)

เบี้ยยังชีพผู้พิการ

-

198,100.00

เบี้ยยังชีพผู้ชรา

-

1,207,160.00

รายได้-ค่าธรรมเนียมล้อเลื่อน

-

25,405.47

รายได้-ภาษีมูลค่าเพิ่ม

-

707,553.75

-

2,138,219.22

รายละเอียดการกันเงินรายจ่าย กรณีไม่ได้ก่อหนี้ผูกพัน (ปี 2560 ขยายเวลา)

รายละเอียดการกันเงินรายจ่าย กรณีก่อหนี้ผูกพัน

[illegible]

หมายเหตุ 9 รายจ่ายค้างจ่าย (ต่อ)

2560

[illegible]

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดบง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 11 เงินรับฝาก

รายการ	2561	2560
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย 1 %	6,407.31	9,218.07
ภงด. 1	5,206.00	5,295.45
ค่าใช้จ่าย 5%	364.00	364.00
เงินมัดจำประกันสัญญา	342,407.50	413,180.00
กองทุนหมู่บ้าน	1,357,379.70	1,353,854.05
รายได้รอกินจังหวัด	93,040.00	100,000.00
ค่าธรรมเนียมการใช้ประโยชน์ในที่ดินของรัฐ	16,000.00	-
เงินรอกินกรมส่งเสริม (เงินเดือนครูปี 59)	-	24,905.00
รวม	1,820,804.51	1,906,816.57

หมายเหตุ 12 เจ้าหนี้เงินสะสม

ลูกหนี้เงินสะสม	2561	2560
เงินอุดหนุนทั่วไประบุดัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ (ปีงบประมาณ พ.ศ.2559)		
เบี้ยยังชีพผู้พิการ	-	198,100.00
เบี้ยยังชีพผู้ชรา	-	1,207,160.00
รายได้-ค่าธรรมเนียมล้อเลื่อน	-	25,405.47
รายได้-ภาษีมูลค่าเพิ่ม	-	707,553.75
	-	2,138,219.22

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดบง
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กันยายน 2561

หมายเหตุ 14 เงินสะสม

	2561	2560
เงินสะสม 1 ตุลาคม 2560 , 2559	23,642,742.26	19,511,669.43
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	7,126,935.62	4,562,347.08
หัก 25% ของรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง		1,140,586.77
(เงินทุนสำรองเงินสะสม)	1,781,733.91	1,140,586.77
บวก รับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหัก-	5,345,201.72	3,421,760.31
รายการปรับปรุง สตง.ปี 2559	-	116,525.62
รายจ่ายค้างจ่ายเหลือจ่าย	486,219.85	592,786.90
รับเงินคืนเข้าเงินสะสม(สตง.เรียกคืน)	57,400.00	4,131,072.83
หัก จ่ายขาดเงินสะสม	(1,191,548.00)	0.00
จำหน่ายทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้	0.00	0.00
เงินสะสม 28 กันยายน 2561 , 2560	28,340,015.83	23,642,742.26

เงินสะสม 30 กันยายน 2561, 2560 ประกอบด้วย

	2561	2560
1 ลูกหนี้ค่าภาษี	0	1,020.84
2 ลูกหนี้รายได้อื่นๆ (ค่าทราย)	0	-
3 ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม	0	113,400.00
4 ลูกหนี้เงินสะสม	0	2,138,219.22
5 เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	0	(2,252,640.06)
		-

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึง 28 กันยายน 2561

รายได้	47,650,198.57
รายจ่าย	40,523,262.95
รายได้สูงกว่ารายจ่าย	7,126,935.62
เงินลงทุนสำหรับเงินสะสม	1,781,733.91
เงินสะสม	5,345,201.72

5,345,201.72

[illegible]

หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง จ่ายจากเงินรายรับ

ลำดับ	รายการ	จำนวนเงิน (บาท)	หมายเหตุ
1	ปรับปรุงซ่อมแซมอาคารเรียน อาคารโรงอาหาร และสิ่งก่อสร้างอื่นๆ ของ ศพด.	150,000.00	ค้างจ่าย
2	(1) โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก พื้นที่หมู่ 1 บ้านหนองกุ้งใต้ พิกัด 18.145394 , 103.114009	216,100.00	ค้างจ่าย
3	(2) โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก พื้นที่หมู่ 2 บ้านหนองกุ้งเหนือ (จำนวน 3 สายทาง)	288,000.00	ค้างจ่าย
4	(3) โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก พื้นที่หมู่ 4 บ้านโนน พิกัด 18.105272 , 103.106924	314,900.00	ค้างจ่าย
5	(4) โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก พื้นที่หมู่ 6 บ้านดงบัง พิกัด 18.092501 , 103.094455	234,700.00	ค้างจ่าย
6	(5) โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก พื้นที่หมู่ 8 บ้านโนนธาตุ พิกัด 18.113574 ,	273,800.00	ค้างจ่าย
7	(6) โครงการปรับปรุงก่อสร้าง ถนนลูกรังเพื่อการเกษตร พื้นที่หมู่ 9 บ้านโนนสวรรค์ พิกัด 18.119100 , 103.107427	332,000.00	
8	(7) โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก พื้นที่หมู่ 10 บ้านกลุ่มพัฒนา พิกัด 18.141986 , 103.125898	296,800.00	ค้างจ่าย
9	(8)โครงการก่อสร้างอาคารระบายน้ำฝายห้วยคำกั้ง แบบท่อเหลี่ยม คสล.ช่องเดียว	245,100.00	ค้างจ่าย
10	(9)โครงการก่อสร้างลานคอนกรีตเสริมเหล็กภายในที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลกุดบง	143,700.00	ค้างจ่าย
11	ค่าบำรุงรักษาปรับปรุงซ่อมแซมถนนลูกรัง	233,000.00	
12	โครงการขยายเขตประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ 14 บ้านใหม่ทรายทอง พิกัด 18.115870 , 103.083413	236,800.00	
13	ค่าออกแบบ ค่าควบคุมงาน	52,000.00	
14	โครงการปรับปรุงบ่อขยะ (ฝั่งกลบ)	185,000.00	
15	(1) โครงการก่อสร้างทางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก แบบตัวยู มีฝापิด พื้นที่หมู่ 3 บ้านใหม่ พิกัด 18.111485 , 103.081364	236,000.00	
16	(2) โครงการก่อสร้างทางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก แบบตัวยู มีฝापิด พื้นที่หมู่ 5 บ้านกุดบง พิกัด 18.092830 , 103.088874	243,000.00	
17	(3) โครงการก่อสร้างทางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก แบบตัวยู มีฝापิด พื้นที่หมู่ 5 บ้านกุดบง พิกัด 18.092210 , 103.088564	52,000.00	
18	(4) โครงการก่อสร้างทางระบายน้ำ แบบท่อคอนกรีต พื้นที่หมู่ 7 บ้านนาไม้เหี่ยว พิกัด 18.083057 , 103.122650	263,000.00	
19	(5) โครงการก่อสร้างทางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก แบบตัวยู มีฝापิด พื้นที่หมู่ 13 บ้านกุดบง ใหม่ พิกัด 18.093625 , 103.089929	214,000.00	
20	โครงการจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์	67,000.00	
รวมทั้งสิ้น		4,276,900.00	

องค์การบริหารส่วนตำบลกุคบบง อำเภอโพธาราม จังหวัดหนองคาย

งบทดลอง (หลังปิดบัญชี)

ณ วันที่ 28 กันยายน 2561

รายการ	รหัสบัญชี	งบทดลองหลังปิด	
		เดบิต	เครดิต
เงินสด	111100		
เงินฝากธนาคาร ธ.ก.ส. สาขาโพธาราม 252-2-35443-6	111201	31,785,022.65	
เงินฝากธนาคาร ธ.ก.ส. สาขาโพธาราม 252-2-98411-0	111201	438,131.47	
เงินฝากธนาคาร ธ.ก.ส. สาขาโพธาราม 252-2-61890-5	111201	949,475.55	
เงินฝากธนาคาร ธกส. ประเภทเงินฝากประจำ 3 เดือน เลขที่ 310000423797	111202	6,643,871.80	
เงินฝากธนาคารออมสิน ประเภทออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 11-5303-20-082712-4	111201	9,227.02	
เงินฝากธนาคารออมสิน เงินฝากประจำ 12 เดือน ธนาคารออมสินเลขที่ 300007712676	111202	5,560,673.14	
เงินฝากธนาคารกรุงไทย สาขาหนองคาย 413-6-158279	111201	2,236,812.44	
ลูกหนี้เงินโครงการเศรษฐกิจกองทุนหมู่บ้าน 100,000	113500	410,000.00	
เงินรับฝาก - ภาษีหัก ณ ที่จ่าย 1 %			6,407.31
เงินรับฝาก - ภงด. 1			5,206.00
เงินรับฝาก - ค่าใช้จ่าย 5%			364.00
เงินรับฝาก - เงินมัดจำประกันสัญญา			342,407.50
เงินรับฝาก - กองทุนหมู่บ้าน			1,357,379.70
เงินรับฝาก - รายได้รอคืนกรมส่งเสริม			93,040.00
เงินรับฝาก - ค่าตอบแทนในการใช้ประโยชน์ที่ดินของรัฐ			16,000.00
เงินสะสม	11047000		28,340,015.82
เงินทุนสำรองเงินสะสม	11040000		13,925,786.14
รายจ่ายค้างจ่าย	21040000		3,946,607.60
		48,033,214.07	48,033,214.07

รายการ	รหัสบัญชี	ก่อนปรับปรุง		ปรับปรุง		ก่อนปิดบัญชี	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินสด	111100						
เงินฝากธนาคาร ธ.ก.ส. สาขาโพธาราม 252-2-35443-6	111201	31,785,022.65				31,785,022.65	
เงินฝากธนาคาร ธ.ก.ส. สาขาโพธาราม 252-2-98411-0	111201	438,131.47				438,131.47	
เงินฝากธนาคาร ธ.ก.ส. สาขาโพธาราม 252-2-61890-5	111201	949,475.55				949,475.55	
เงินฝากธนาคาร ธกส. ประเภทเงินฝากประจำ 3 เดือน เลขที่ 310000423797	111202	6,643,871.80				6,643,871.80	
เงินฝากธนาคารออมสิน ประเภทออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 11-5303-20-082712-4	111201	9,227.02				9,227.02	
เงินฝากธนาคารออมสิน เงินฝากประจำ 12 เดือน ธนาคารออมสินเลขที่ 300007712676	111202	5,560,673.14				5,560,673.14	
เงินฝากธนาคารกรุงไทย สาขาหนองคาย 413-6-158279	111201	2,236,812.44				2,236,812.44	
ลูกหนี้เงินโครงการเศรษฐกิจกองทุนหมู่บ้าน 100,000	113500	410,000.00				410,000.00	
งบกลาง	511000	12,158,169.00				12,158,169.00	
เงินเดือน - ฝ่ายประจำ	522000	6,575,836.00				6,575,836.00	
เงินเดือน - ฝ่ายการเมือง	521000	3,125,520.00				3,125,520.00	
ค่าจ้างประจำ	522000	443,550.00				443,550.00	
ค่าจ้างชั่วคราว	521000	3,277,860.00				3,277,860.00	
ค่าตอบแทน	220400	222,921.00		840,000.00		1,062,921.00	
ค่าใช้สอย	220600	2,260,745.44		312,800.00		2,573,545.44	
ค่าวัสดุ	220700	1,933,963.78		157,707.60		2,091,671.38	
ค่าสาธารณูปโภค	5320000	1,657,829.23				1,657,829.23	
เงินอุดหนุน	220800	2,745,346.60				2,745,346.60	
ครุภัณฑ์	533000	543,114.30				543,114.30	
ที่ดินสิ่งก่อสร้าง		2,061,800.00		2,191,100.00		4,252,900.00	
รายจ่ายอื่น				15,000.00		15,000.00	
รายรับ (หมายเหตุ 1)	11047000		47,650,198.57				47,650,198.57
เงินรับฝาก - ภาษีหัก ณ ที่จ่าย 1 %			6,407.31				6,407.31
เงินรับฝาก - ภงด. 1			5,206.00				5,206.00
เงินรับฝาก - ค่าใช้จ่าย 5%			364.00				364.00
เงินรับฝาก - เงินมัดจำประกันสัญญา			342,407.50				342,407.50
เงินรับฝาก - กองทุนหมู่บ้าน			1,357,379.70				1,357,379.70
เงินรับฝาก - รายได้อิทธิพลรณสงเสริม			93,040.00				93,040.00
เงินรับฝาก - ค่าตอบแทนในการใช้ประโยชน์ที่ดินของรัฐ			16,000.00				16,000.00
เงินสะสม	11047000		22,508,594.26		486,219.85		22,994,814.11
เงินทุนสำรองเงินสะสม	11040000		12,144,052.23				12,144,052.23
รายจ่ายค้างจ่าย	21040000		916,219.85	486,219.85			3,946,607.60
		85,039,869.42	85,039,869.42	4,002,827.45	4,002,827.45	88,556,477.02	88,556,477.02

รายงานรายจ่ายที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายจากเงินสะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดบง อ.โพนพิสัย จ.หนองคาย

เพียง ณ วันที่ 28 กันยายน 2561

หมวด/ประเภท	จำนวนเงินที่	ก่อนหักภาษี	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง .				
ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค- โครงการก่อสร้างระบบประปาบ้านดงบัง ม.6	890,000.00	711,548.00	711,548.00	178,452.00
ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุงที่ดินและสิ่งก่อสร้างโครงการขุดลอกแหล่งน้ำธรรมชาติหนองกุดจับ	480,000.00	480,000.00	480,000.00	0.00
รวม	1,370,000.00	1,191,548.00	1,191,548.00	0.00

ใบผ่านรายการบัญชีมาตรฐาน

ฝ่าย กองคลัง

	รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เดบิต	ภาษีโรงเรือนและที่ดิน		267,706.04	
	ภาษีบำรุงท้องที่		39,190.49	
	ภาษีป้าย		10,392.00	
	ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย		195,320.00	/
	ค่าธรรมเนียมตามประมวลกฎหมายที่ดินมาตรา 9		187,200.00	
	ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองการแจ้งสถานที่จำหน่ายอาหาร		6,100.00	
	ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์		1,180.00	/
	ค่าธรรมเนียมกำจัดขยะมูลฝอย		42,000.00	/
	ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ		2,776.50	
	ค่าปรับการผิดสัญญา		156,402.00	
	ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับ		21,900.00	/
	ค่าเช่าหรือบริการสถานที่		12,500.00	
	ดอกเบี้ย		271,975.97	
	เงินช่วยเหลือจากการประปา		435,381.00	
	รายได้จากสาธารณูปโภคและการ		1,832.00	
	รายได้จากสาธารณูปโภคอื่น ๆ		35,755.75	
	รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ		1,901.50	
	ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์และ		438,510.31	/
	ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ		5,578,429.05	/
	ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ		9,449,109.67	/
	ภาษีธุรกิจเฉพาะ		83,852.05	/
	ภาษีสรรพสามิต		5,935,408.95	/
	ค่าภาคหลวงแร่		44,710.61	/
	ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม		81,728.08	/
	ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน		1,310,870.00	/
	ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล		1,020.00	
	เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่		6,324,873.00	
	อุดหนุนทั่วไป - อาหารกลางวัน ศพด.		628,098.00	
	อุดหนุนทั่วไป - นมศพด.		225,097.00	
	อุดหนุนทั่วไป - นม สพฐ.		948,128.00	
	อุดหนุนทั่วไป - อาหารกลางวัน สพฐ.		2,201,740.00	
	อุดหนุนทั่วไป - จัดการเรียนการสอน		168,300.00	
	อุดหนุนทั่วไป - เงินเดือนครู และผู้ช่วยครู ผดด.		1,692,570.00	
	อุดหนุนทั่วไป - ทุนการศึกษา		15,000.00	
	อุดหนุนทั่วไป - คนชรา		8,208,000.00	

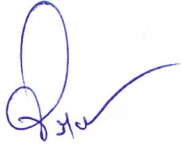
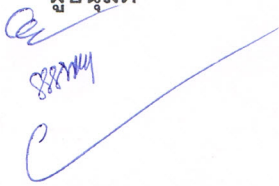
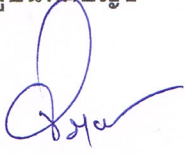
ใบผ่านรายการบัญชีมาตรฐาน

ฝ่าย กองคลัง

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
อุดหนุนทั่วไป - คนพิการ		1,363,200.00	
อุดหนุนทั่วไป - เอดส์		33,000.00	
อุดหนุนทั่วไป - สาธารณสุขมูลฐาน		280,000.00	
อุดหนุนทั่วไป - ค่าไฟฟ้าสถานีสูบน้ำ		896,570.60	
อุดหนุนทั่วไป - พิษสุนัขบ้า		52,470.00	
เครดิต เงินสะสม			47,650,198.57
		47,650,198.57	47,650,198.57

อธิบาย

ปิดรายได้เข้าเงินสะสม

ผู้จัดทำ  (นางจิราภรณ์ ศรีสุจันทร์) นักวิชาการเงินและบัญชี	ผู้อนุมัติ  (นางแพรวพรรณ เพชรฤทธิรอน) ผู้อำนวยการกองคลัง	ผู้บันทึกบัญชี  (นางจิราภรณ์ ศรีสุจันทร์) นักวิชาการเงินและบัญชี
--	--	--

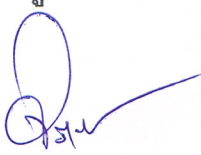
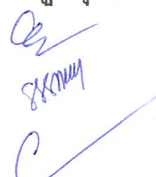
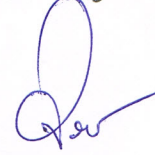
ใบผ่านรายการบัญชีมาตรฐาน

ฝ่าย กองคลัง

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เดบิต เงินสะสม		40,523,262.95	
เครดิต งบกลาง			12,158,169.00
เงินเดือน - ฝ่ายประจำ			6,575,836.00
เงินเดือน - ฝ่ายการเมือง			3,125,520.00
ค่าจ้างประจำ			443,550.00
ค่าจ้างชั่วคราว			3,277,860.00
ค่าตอบแทน			1,062,921.00
ค่าใช้สอย			2573545.44
ค่าวัสดุ			2091671.38
ค่าสาธารณูปโภค			1,657,829.23
เงินอุดหนุน			2,745,346.60
ครุภัณฑ์			543,114.30
ที่ดินสิ่งก่อสร้าง			4252900
รายจ่ายอื่น			15000
		40,523,262.95	40,523,262.95

อธิบาย

ปิดรายจ่ายเข้าเงินสะสม

ผู้จัดทำ  (นางจิราภรณ์ ศรีสุจันทร์) นักวิชาการเงินและบัญชี	ผู้อนุมัติ  (นางแพรวพรรณ เพชรฤทธิ์รอน) ผู้อำนวยการกองคลัง	ผู้บันทึกบัญชี  (นางจิราภรณ์ ศรีสุจันทร์) นักวิชาการเงินและบัญชี
---	--	---

เลขที่ 54 /2561

วันที่ 28 กันยายน 2561

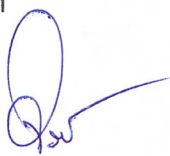
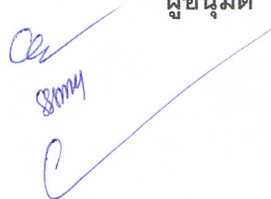
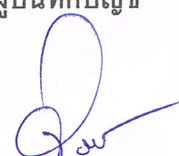
ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป

ฝ่าย กองคลัง

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เดบิต เงินสะสม		1,781,733.91	
เครดิต เงินทุนสำรองเงินสะสม			1,781,733.91
		1,781,733.91	1,781,733.91

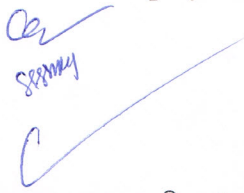
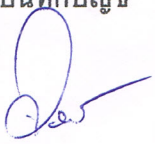
อธิบาย

บันทึกเงินทุนสำรองเงินสะสม

ผู้จัดทำ  (นางจิราภรณ์ ศรีสุจันท์) นักวิชาการเงินและบัญชี	ผู้อนุมัติ  (นางแพรวพรรณ เพชรฤทธิรอน) ผู้อำนวยการกองคลัง	ผู้บันทึกบัญชี  (นางจิราภรณ์ ศรีสุจันท์) นักวิชาการเงินและบัญชี
--	---	--

ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป

ฝ่าย กองคลัง

รายการ		รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เดบิต	รายจ่ายค้างจ่าย		486,219.85	
	เครดิต เงินสะสม			486,219.85
			486,219.85	486,219.85
อธิบาย ปิดรายจ่ายค้างจ่าย				
ผู้จัดทำ		ผู้อนุมัติ		ผู้บันทึกบัญชี
				
(นางจิราภรณ์ ศรีสุจันทร์)		(นางแพรวพรรณ เพชรฤทธิ์รอน)		(นางจิราภรณ์ ศรีสุจันทร์)
นักวิชาการเงินและบัญชี		ผู้อำนวยการกองคลัง		นักวิชาการเงินและบัญชี