



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลกะเปา
เรื่อง รายงานทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลกะเปา ได้จัดทำงบแสดงฐานะทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐
เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

๑. งบทดลอง (หลังปิดบัญชี) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐
๒. งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐
๓. หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐
๔. รายงานรายจ่ายจากการดำเนินงาน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

ประกาศ ณ วันที่ ๒๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

(ลงชื่อ)

(นายปรารถนา จันทร์พฤกษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกะเปา

องค์การบริหารส่วนตำบลกะเปา อำเภอศรีรัตนคม จังหวัดสุราษฎร์ธานี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

	หมายเหตุ	บาท
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	<u><u>13,927,186.41</u></u>
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	37,102,381.86
ลูกหนี้เงินยืม-เงินงบประมาณ		74,330.00
รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ	4	7,790,531.26
ลูกหนี้ค่าภาษี	5	6,283.90
ลูกหนี้-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	7	320,000.00
รวมสินทรัพย์		<u><u>45,293,527.02</u></u>
ทุนทรัพย์สิน	2	<u><u>13,927,168.41</u></u>
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
รายจ่ายค้างจ่าย	10	12,896,065.28
รายจ่ายผลิตส่งไปสำคัญ	11	74,330.00
เงินรับฝาก	12	1,946,429.53
รวมหนี้สิน		<u><u>14,916,824.81</u></u>
เงินสะสม		
เงินสะสม	16	17,696,525.20
เงินทุนสำรองเงินสะสม		12,680,177.01
รวมเงินสะสม		<u><u>30,376,702.21</u></u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u><u>45,293,527.02</u></u>
(นางสาววราภรณ์ กล่อมจิตร)	(นางสาวชนิดา นิลสุศรี)	(นายปรารถนา จันทร์พฤกษ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลกะเปา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลกะเปา จัดตั้งขึ้นตามประกาศกระทรวงมหาดไทย มีฐานะเป็นนิติบุคคล และเป็นราชการบริหารส่วนท้องถิ่น จัดตั้งมาจากสภาตำบลที่มีรายได้ตามเกณฑ์ที่กำหนดเป็นตำบลหนึ่งในอำเภอศรีรัฐนิคม มีเนื้อที่ประมาณ 94.32 ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ 48,950 ไร่ แบ่งเขตการปกครองเป็น 10 หมู่บ้าน 1,317 ครัวเรือน

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้างตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และการรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2558 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลกะเปา อำเภอสัตหีบ จ.ชลบุรี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน	แหล่งที่มาของทรัพย์สิน	
		ชื่อ	จำนวนเงิน
ก. อสังหาริมทรัพย์		รายได้	11,418,423.41
1. อาคาร	9,665,972.00	เงินอุดหนุน	2,508,763.00
2. ป้ายชื่อสำนักงาน	58,800.00		
ข. สหกรณ์ทรัพย์สิน			
1. ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,107,478.00		
2. ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	523,145.00		
3. ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	154,194.00		
4. ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	898,200.00		
5. ครุภัณฑ์การศึกษา	146,181.00		
6. ครุภัณฑ์คมนาคม	19,000.00		
7. ครุภัณฑ์การเกษตร	228,300.00		
8. ครุภัณฑ์สวน	101,000.00		
9. ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	136,260.00		
10. ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	630,961.41		
11. ครุภัณฑ์สำรวจ	116,590.00		
12. ครุภัณฑ์โยธา	23,605.00		
13. ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	72,500.00		
13. ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์การแพทย์	45,000.00		
14. ครุภัณฑ์อื่นๆ	-		
รวม	13,927,186.41		13,927,186.41

องค์การบริหารส่วนตำบลกะเปา อำเภอกีร์รีรัฐนิคม จังหวัดสุราษฎร์ธานี

หมายเหตุ ประกอบงบแสดงฐานะทางการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร

เงินสด

-

เงินฝากธนาคาร :-

กรุงเทพ สาขาสิริรัฐนิคม-ออมทรัพย์ เลขที่ 830-1-0678-4	29,524,238.46
กรุงเทพ สาขาสิริรัฐนิคม-ออมทรัพย์ เลขที่ 830-1-11984-5	136,894.40
กรุงเทพ สาขาสิริรัฐนิคม-ประจำ เลขที่ 830-2-00902-4	1,117,063.17
ธกส. สาขาสิริรัฐนิคม-ออมทรัพย์ เลขที่ 01131-2-27518-0	730,726.54
ธกส. สาขาสิริรัฐนิคม-ออมทรัพย์ เลขที่ 01131-2-20885-2	2,535,411.38
ออมสิน สาขาสิริรัฐนิคม-ประจำ เลขที่ 363-73000-1486	3,058,047.91
	<u>37,102,381.86</u>

หมายเหตุ 4 รายได้จากรัฐบาลจ้างรับ

ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พรบ.กำหนดแผนฯ	615,531.26
ค่าก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้านบพวิดิณ หมู่ที่ 1	2,347,000.00
ค่าก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้านบพวิดิณ หมู่ที่ 4	3,363,000.00
ค่าก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายซอยสายธารพัฒนา หมู่ที่ 5	732,000.00
ค่าก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายซอยศรีนิคมพัฒนา หมู่ที่ 3-7	733,000.00
	<u>7,790,531.26</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลกะเปา อำเภอสี่รีดนิคม จังหวัดสุราษฎร์ธานี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้ค้างภาษี

ประเภทลูกหนี้	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน
ลูกหนี้ค้างภาษีบำรุงท้องที่	2557	3	135.36
	2558	11	605.36
	2559	23	1,330.10
	2560	80	4,213.08
รวม		117	6,283.90

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้อื่นๆ

ลูกหนี้-เงินทุน โครงการเศรษฐกิจชุมชน

320,000.00

รวม

320,000.00

หมายเหตุ 10 ร่ายจ่ายง่าย

[illegible]

องค์การบริหารส่วนตำบลปะปา อำเภอศรีรัตนคม จังหวัดสุราษฎร์ธานี
 หมายเหตุ ประกอบงบแสดงฐานะทางการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หมายเหตุ 10 รายจ่ายง่าย

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและ	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างบ่อน้ำ	387,000.00
	การโยธา					
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและ	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างโรงจอดรถ	1,169,220.00
	การโยธา					
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและ	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างห้องนั่งเล่นชุมชน	447,000.00
	การโยธา					
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและ	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการติดตั้งป้ายประชาสัมพันธ์	280,000.00
	การโยธา					
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและ	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงภูมิทัศน์เพื่อพัฒนาแหล่งท่องเที่ยว	750,400.00
	การโยธา					
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและ	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงที่ทำการ อบต.	217,800.00
	การโยธา					
เงินงบประมาณ	แผนงานงบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เงินสมทบกองทุนประกันสังคม		5,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและ	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนน คสล. สายซอยศรีคมพัฒนา หมู่ที่ 3-7	733,000.00
	การโยธา					
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและ	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนน คสล. สายซอยสายธารพัฒนา หมู่ที่ 5	732,000.00
	การโยธา					
รวม						4,721,420.00

หมายเหตุ 10 รายจ่ายง่าย

[illegible]

องค์การบริหารส่วนตำบลกะเปา อำเภอกีรีราษฎร์คม จังหวัดสุราษฎร์ธานี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หมายเหตุ 11

รายจ่ายผลิตส่งไปสำคัญ

74,430.00

รวม

74,330.00

หมายเหตุ 12 เงินรับฝาก

เงินรับฝาก-เงินมัดจำประกันสัญญา

673,721.00

เงินรับฝาก-ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5 %

604.75

เงินรับฝาก-ส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%

3,474.54

เงินรับฝาก-ภาษี หัก ณ ที่จ่าย

1,008.30

เงินรับฝาก-เงินทุนโครงการเสริม (บัญชี 1)

1,050,726.54

เงินรับฝาก-เงินทุนโครงการเสริม (บัญชี 2)

136,894.40

เงินรับฝาก เงินรอคืนจังหวัด (ปี 2558)

8,400.00

เงินรับฝาก- เงินรอคืนจังหวัด (ปี 2559)

71,600.00

รวม

1,946,429.53

องค์การบริหารส่วนตำบลกะเปา อำเภอกีรีรัฐนิคม จังหวัดสุราษฎร์ธานี

หมายเหตุ ประกอบงบแสดงฐานะทางการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หมายเหตุ 16 งบเงินสะสม

เงินสะสม 1 ตุลาคม 2559		19,305,168.50
รับจริงสูงกว่าจ่ายจริง	3,136,489.83	
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสม 25 %	784,122.46	
บวก		
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม		2,352,367.37
รับคืนรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน ปี 2559		3,333.33
รายจ่ายค้างจ่าย		
รายจ่ายรอจ่าย (ผูกค้างจ่าย)		2,355,700.70

หัก	จ่ายขาดเงินสะสม	3,964,344.00
	เงินสะสม 30 กันยายน 2560	17,696,525.20

เงินสะสม 30 กันยายน 2559 ประกอบด้วย

1. ลูกหนี้ - ภาษีบำรุงท้องที่	12,116.39
2. เงินสะสมที่อนุมัติให้จ่ายขาดแล้วแต่ยังไม่ได้เบิกจ่าย	3,713,600.00
3. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	15,579,452.11
	19,305,168.50

หมายเหตุ ในปีงบประมาณ 2559 ได้รับอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมจำนวน 3,932,800.- บาท และเบิกจ่ายในปีงบประมาณ 2560 ในปีงบประมาณ 2560 ได้รับอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมจำนวน 2,457,690.- บาท และเบิกจ่ายไปแล้วในปีงบประมาณ
รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 16

รายละเอียดแนบท้าย หมายเลข 16 เงินสะสม

[illegible]

องค์การบริหารส่วนตำบลกะเปา อำเภอศรีรัตนคม จังหวัดสุราษฎร์ธานี
เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้
ปีงบประมาณ 2560

			บาท
เงินฝากธนาคาร/เงินสด			37,102,381.86
หัก	รายจ่ายค้างจ่าย	(หมายเหตุ 10)	12,896,065.28
	เงินรับฝาก	(หมายเหตุ 12)	1,946,429.53
	ลูกหนี้-ภาษีบำรุงท้องที่	(หมายเหตุ 5)	6,283.90
	เงินทุนสำรองเงินสะสม		12,680,177.01
	เงินสะสมที่อนุมัติให้จ่ายขาดแล้วแต่ยังไม่ได้เบิกจ่าย		2,155,000.00
เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้			29,683,955.72
			7,418,426.14

องค์การบริหารส่วนตำบลกะเปา อำเภอกีรีรัตนคม จังหวัดสุราษฎร์ธานี

งบทดลองหลังปิดบัญชี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต		เครดิต	
กรุงเทพ สาขาศิริรัตนคม-ออมทรัพย์ เลขที่ 830-1-0678-4	110201	29,524,238	46		
กรุงเทพ สาขาศิริรัตนคม-ออมทรัพย์ เลขที่ 830-1-11984-5	110201	136,894	40		
กรุงเทพ สาขาศิริรัตนคม-ประจำ เลขที่ 830-2-00902-4	110202	1,117,063	17		
ธกส. สาขาศิริรัตนคม-ออมทรัพย์ เลขที่ 01131-2-27518-0	110201	730,726	54		
ธกส. สาขาศิริรัตนคม-ออมทรัพย์ เลขที่ 01131-2-20885-2	110201	2,535,411	38		
ออมสิน สาขาศิริรัตนคม-ประจำ เลขที่ 363-73000-1486	110202	3,058,047	91		
ลูกหนี้-ภาษีบำรุงท้องที่	113302	6,283	90		
ลูกหนี้เงินยืมเงิน-งบประมาณ	113100	74,330	-		
ลูกหนี้-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	113500	320,000	-		
รายได้จากรัฐบาลคลังรับ	113200	7,790,531	26		
รายจ่ายค้างจ่าย (หมายเหตุ 10)	211000			12,896,065	28
รายจ่ายผลิตส่งใบสำคัญ (หมายเหตุ 11)	210300			74,330	-
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 12)	215999			1,946,429	53
เงินสะสม (หมายเหตุ 16)	31000			17,696,525	20
เงินทุนสำรองเงินสะสม	320000			12,680,177	01
		45,293,527	02	45,293,527	02

(ลงชื่อ).....

(นางสาววรรณาภรณ์ กล่อมจิตร)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ).....

(นางสาวชนิตา นิสัยศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ).....

(นายปรารณา จันททรัพย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล