

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ อ.วังเหนือ จ.ลำปาง

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

	หมายเหตุ	ปี 2562	ปี 2561
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	<u>24,197,108.00</u>	<u>23,164,608.00</u>
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	30,184,417.80	28,161,835.80
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	4	400,000.00	400,000.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>30,584,417.80</u>	<u>28,561,835.80</u>
รวมสินทรัพย์		<u>30,584,417.80</u>	<u>28,561,835.80</u>
ทุนทรัพย์สิน	2	<u>24,197,108.00</u>	<u>23,164,608.00</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	5	1,332,200.00	2,810,746.00
เงินรับฝาก	6	1,954,011.30	2,022,635.46
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>3,286,211.30</u>	<u>4,833,381.46</u>
รวมหนี้สิน		<u>3,286,211.30</u>	<u>4,833,381.46</u>
เงินสะสม			
เงินสะสม	7	13,496,234.98	10,644,377.95
เงินทุนสำรองเงินสะสม	8	13,801,971.52	13,084,076.39
รวมเงินสะสม		<u>27,298,206.50</u>	<u>23,728,454.34</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>30,584,417.80</u>	<u>28,561,835.80</u>

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางสาวจิรนนท์ ไทจำปา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายถิฐ อุทธิยัง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายถิฐ อุทธิยัง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ ตั้งอยู่หมู่ที่ 6 ตำบลวังทรายคำ อำเภอวังเหนือ จังหวัดลำปาง อยู่ห่างจากที่ทำการอำเภอวังเหนือ ไปทางทิศใต้ประมาณ 10 กิโลเมตร อยู่ห่างจากจังหวัดลำปาง ประมาณ 100 กิโลเมตร มีพื้นที่ประมาณ 32.97 ตารางกิโลเมตร หรือ 20,606 ไร่ คิดเป็นร้อยละ 3.25 ของพื้นที่ทั้งอำเภอ (พื้นที่ทั้งอำเภอ 1,012.99 ตารางกิโลเมตร)

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ มีจำนวนครัวเรือน 1,396 ครัวเรือน จำนวนหมู่บ้าน 9 หมู่บ้าน ได้แก่

- หมู่ที่ 1 บ้านทุ่งอี
- หมู่ที่ 2 บ้านดง
- หมู่ที่ 3 บ้านปางรัง
- หมู่ที่ 4 บ้านต้นฮ้าง
- หมู่ที่ 5 บ้านป่าฝาง
- หมู่ที่ 6 บ้านก่อ
- หมู่ที่ 7 บ้านป่าสัก
- หมู่ที่ 8 บ้านทุ่งห้า
- หมู่ที่ 9 บ้านทุ่งพัฒนา

ประชากรในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ ส่วนมากประกอบอาชีพเกษตรกรรมเป็นส่วนใหญ่ ประมาณ 80% ของประชากรในพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ มีประชากรทั้งสิ้น 4,151 คน แยกเป็นชาย 2,062 คน หญิง 2,089 คน

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ เป็นองค์กร “ขนาดกลาง” ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2537 แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2546 และตามพระราชบัญญัติบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2542 มีอำนาจหน้าที่ในการพัฒนาตำบลทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และวัฒนธรรม โดยมีปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นผู้บังคับบัญชาพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างองค์การบริหารส่วนตำบล รองจากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลและรับผิดชอบควบคุมดูแลราชการประจำขององค์การบริหารส่วนตำบลให้เป็นไปตามนโยบาย และมีอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนดหรือตามที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมอบหมาย มีโครงสร้างส่วนราชการแบ่งเป็น 4 ส่วน ดังนี้

1. สำนักปลัด
2. กองคลัง
3. กองช่าง
4. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้างตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ. 2558 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 21 มีนาคม พ.ศ. 2561 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด

1.2.1 การรับรู้สินทรัพย์

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำจะรับรู้เป็นทรัพย์สินต้องคำนึงถึงความเป็นไปได้ที่จะได้รับผลประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์นั้น และมูลค่าของสินทรัพย์นั้นสามารถวัดได้อย่างมีเหตุผล นำเชื่อก็คือ โดยให้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ดังนี้

- (1) เงินสดและเงินฝากธนาคาร ได้แก่ เงินสดในมือ เช็ค ตัวแลกเงิน และธนาคาให้บันทึกบัญชีเงินสดและเงินฝากธนาคารในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ โดยเปิดเผยรายละเอียดเงินสดและเงินฝากธนาคารไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
- (2) เงินประกัน ได้แก่ จำนวนเงินที่องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำจ่ายเพื่อเป็นหลักประกันความเสียหายให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- (3) ลูกหนี้เงินยืม ได้แก่ ลูกหนี้ที่เกิดจากที่องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำให้ยืมเงินไปจ่ายในการปฏิบัติงาน ให้บันทึกบัญชีลูกหนี้ในการสินนี้ตามจำนวนที่ยืม
- (4) รายได้จากรัฐบาลค้างรับ ได้แก่ จำนวนเงินที่องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำจะได้รับจากรัฐบาล แต่ยังไม่ได้รับเงิน เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้บันทึกบัญชีรายได้จากรัฐบาลค้างรับตามจำนวนเงินที่ยังไม่ได้รับ
- (5) ลูกหนี้ค่าภาษี ได้แก่ ยอดรวมของลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่และลูกหนี้ภาษีป้าย เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้เปิดเผยรายละเอียดลูกหนี้ภาษีแต่ละประเภทไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
- (6) ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ได้แก่ จำนวนเงินรายได้ประเภทภาษีโรงเรือนและที่ดินที่ยังเรียกเก็บไม่ได้ในปีงบประมาณที่เกิดรายได้ เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้บันทึกบัญชีลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดินตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ
- (7) ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ ได้แก่ จำนวนเงินรายได้ประเภทภาษีบำรุงท้องที่ที่ยังเรียกเก็บไม่ได้ในปีงบประมาณที่เกิดรายได้ เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้บันทึกบัญชีลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ ตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับหลังหักเงินที่มีกฎหมายหรือระเบียบกำหนดให้หัก
- (8) ลูกหนี้ภาษีป้าย ได้แก่ จำนวนเงินรายได้ประเภทภาษีป้ายที่ยังเรียกเก็บไม่ได้ในปีงบประมาณที่เกิดรายได้ เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้บันทึกบัญชีลูกหนี้ภาษีป้ายตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ
- (9) ลูกหนี้รายได้อื่นๆ ได้แก่ จำนวนเงินรายได้ที่องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ เป็นผู้จัดเก็บโดยมีระยะเวลาการชำระหนี้ที่แน่นอน ค่าเช่าทรัพย์สินจากบุคคลภายนอกหรือหน่วยงานอื่นหรือรายได้อื่นที่มีหลักฐานหรือสัญญาที่ระบุการชำระที่แน่นอน ซึ่งเรียกเก็บไม่ได้ในปีงบประมาณที่เกิดรายได้ เช่น ค่าเช่าประปา ค่าเช่าอาคาร เป็นต้น เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้บันทึกบัญชีลูกหนี้รายได้อื่นๆ ตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับหลังหักเงินที่มีกฎหมายหรือระเบียบกำหนดให้หัก โดยเปิดเผยรายละเอียดลูกหนี้รายได้อื่นๆ ไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
- (10) ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ได้แก่ ลูกหนี้ที่เกิดจากการกู้ยืมเงินตามโครงการเศรษฐกิจชุมชน ให้บันทึกบัญชีลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนตามมูลค่าตามสัญญาที่ได้กู้ยืมเงินไว้กับองค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ
- (11) ลูกหนี้อื่นๆ ได้แก่ ลูกหนี้ที่ไม่ได้เกิดจากรายได้จากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ ให้บันทึกบัญชีลูกหนี้อื่นๆ เมื่อ

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

สามารถระบุผู้รับผิดชอบได้ โดยเปิดเผยรายละเอียดลูกหนี้อื่นๆ ไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

(12) ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม ได้แก่ จำนวนเงินที่ได้ยืมเงินสะสมไปใช้จ่ายในกิจการบเฉพาะการ หรือยืมเงินสะสมทดรองจ่ายตามที่กฎหมายหรือระเบียบกำหนด ไม่รวมเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ

(13) ลูกหนี้เงินสะสม ได้แก่ บัญชีที่ใช้บันทึกสำหรับการนำเงินสะสมทดรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในกรณีที่ยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ โดยบันทึกกับบัญชีเจ้าหนี้เงินสะสมและให้กลับรายการบัญชีเมื่อได้รับเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ

(14) เงินจ่ายล่วงหน้า ได้แก่ จำนวนเงินที่องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำจ่ายล่วงหน้าให้แก่คู่สัญญาซึ่งเป็นผู้ขายหรือผู้รับจ้าง ตามที่กฎหมายกำหนดและเงื่อนไขในสัญญา ก่อนที่คู่สัญญาจะเริ่มปฏิบัติงานจริงตามสัญญา

1.2.2 การรับรู้หนี้สิน

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำจะรับรู้หนี้สินในงบแสดงฐานะการเงินเมื่อจะนำทรัพยากรออกจากองค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำเพื่อชำระภาระผูกพันและเมื่อมูลค่าของภาระผูกพันที่ต้องชำระนั้นสามารถวัดได้อย่างมีเหตุผลน่าเชื่อถือ โดยให้องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ดังนี้

(1) ใช้จ่ายค้างจ่าย ได้แก่ จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติให้กันเงินจากผู้มีอำนาจไว้จ่ายในปีงบประมาณถัดไป โดยเปิดเผยรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

(2) ฎีกาค้างจ่าย ได้แก่ จำนวนเงินที่วางฎีกาเบิกเงินภายในวันที่สามสิบกันยายนแล้วแต่ไม่สามารถถอนมัดติและเบิกจ่ายได้ทันภายในสิ้นปีงบประมาณและจะต้องอนุมัติและเบิกจ่ายเงินภายในวันทำการสุดท้ายของเดือนตุลาคมของทุกปี โดยเปิดเผยรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

(3) ใช้จ่ายผิดส่งไปสำคัญ ได้แก่ จำนวนเงินที่ได้ยืมเงินไปใช้จ่ายในการปฏิบัติงานซึ่งยังไม่ได้ส่งใช้จ่ายในปีงบประมาณ เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้บันทึกการรับจ่ายผิดส่งไปสำคัญตามมูลค่าเท่ากับยอดลูกหนี้เงินยืมที่ยังไม่ได้ส่งใช้

(4) เงินรับฝาก ได้แก่ จำนวนเงินที่ได้รับโดยมีวัตถุประสงค์ให้ใช้จ่ายในกิจการอย่างใดอย่างหนึ่งโดยเฉพาะหรือรับไว้เพื่อจ่ายตามเงื่อนไขหรือคืนเงินให้กับผู้มีสิทธิ โดยเปิดเผยประเภทของเงินที่รับฝากไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

(5) เจ้าหนี้เงินกู้ ได้แก่ จำนวนเงินที่ได้รับจากแหล่งเงินกู้ โดยเปิดเผยชื่อเจ้าหนี้ โครงการที่ขอ กู้ จำนวนเงินที่ขอกู้ ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

(6) เจ้าหนี้เงินสะสม ได้แก่ บัญชีที่ใช้บันทึกสำหรับการนำเงินสะสมทดรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในกรณีที่ยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ โดยบันทึกกับบัญชีลูกหนี้เงินสะสมและให้กลับรายการบัญชีเมื่อได้รับเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ

1.2.3 การรับรู้เงินสะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำจะรับรู้เงินสะสมได้ตามกรณีดังต่อไปนี้

(1) ผลต่างระหว่างรายรับสูงกว่ารายจ่าย ให้ตกเป็นเงินสะสม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ โดยรับรู้เป็นเงินสะสมร้อยละแปดสิบห้า และทุนสำรองเงินสะสมร้อยละสิบห้า

(2) เงินรายจ่ายของปีงบประมาณที่ผ่านมาและรับคืนในปีงบประมาณปัจจุบันให้ตกเป็นเงินสะสม ณ วันที่รับเงิน

(3) การจ่ายขาดเงินสะสมให้ลดยอดเงินสะสม ณ วันที่จ่ายเงิน

(4) รายจ่ายที่ได้ตั้งค้างจ่ายไว้และไม่ประสงค์จะเบิกจ่ายต่อไป ให้ตกเป็นเงินสะสม ณ วันที่ได้รับอนุมัติให้จำหน่ายเป็นหนี้สูญหรือลดยอดลูกหนี้ค้างชำระ

1.2.4 การรับรู้รายได้

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ จะรับรู้รายได้เมื่อมีการรับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจตลอดรอบระยะเวลาบัญชี ซึ่งเกิดจากการดำเนินกิจการตามปกติขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่เพิ่มขึ้นจะเกี่ยวเนื่องกับการเพิ่มขึ้นในส่วนของสินทรัพย์ หรือการลดลงในส่วนหนี้สิน ซึ่งมีผลให้สินทรัพย์สุทธิขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำเพิ่มขึ้น เว้นแต่เงินกู้ยืมไม่ถือเป็นรายได้เนื่องจากทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินในจำนวนที่เท่ากัน จึงไม่มีผลกระทบต่อสินทรัพย์สุทธิขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ ดังนี้

(1) รายได้ประเภทภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย และรายรับประเภทอื่นที่มีหลักฐานหรือสัญญาที่ระบุการชำระเงินที่แน่นอน ให้บันทึกเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

(2) รายได้ประเภทอื่นนอกจากรายได้ตามข้อ (1) ให้บันทึกเป็นรายได้ตามเกณฑ์เงินสด

(3) เงินอุดหนุนที่รัฐบาลจัดสรรให้ องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ โดยระบุวัตถุประสงค์ ระหว่างปีงบประมาณให้บันทึกเป็นรายได้ตามเกณฑ์เงินสด และเมื่อสิ้นปีงบประมาณหากยังไม่ได้รับเงินให้บันทึกเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

(4) เงินอุดหนุนที่รัฐบาลจัดสรรให้องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ โดยระบุวัตถุประสงค์ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ นำเงินอุดหนุนไปดำเนินการเอง โดยที่รัฐบาลให้ก่อนนี้ผูกพันมากกว่าหนึ่งปีงบประมาณและจัดสรรให้เป็นปีๆ ให้บันทึกเป็นรายได้สำหรับเงินที่จะได้รับจัดสรรในปีที่ได้รับจัดสรรนั้น

1.2.5 การรับรู้รายจ่าย

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำจะรับรู้รายจ่ายเมื่อมีการจ่ายเงิน หรือได้รับอนุมัติให้กันเงินในรอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบัน ดังนี้

(1) บันทึกเป็นรายจ่ายเมื่อได้รับอนุมัติให้จ่ายเป็นรายจ่ายที่เบิกจ่ายจากเงินงบประมาณหรือเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์

(2) บันทึกเป็นรายจ่ายตามที่ได้รับอนุมัติให้กันเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีหรือเงินอุดหนุนโดยระบุวัตถุประสงค์ เมื่อสิ้นปีงบประมาณ

(3) การจ่ายขาดเงินสะสม และเงินทุนสำรองเงินสะสม ให้แสดงรายจ่ายในรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		ชื่อ	แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด	
	ปี 2562	ปี 2561		ปี 2562	ปี 2561
ที่ดิน			รายได้	17,530,333.00	16,497,833.00
ที่ดินเพื่อการพาณิชย์	749,350.00	749,350.00	เงินสะสม	3,492,100.00	3,492,100.00
อาคาร			เงินที่มีผู้บริจาคให้	850,425.00	850,425.00
อาคารสำนักงาน	3,722,600.00	3,563,100.00	รับโอน	2,324,250.00	2,324,250.00
อาคารเพื่อประโยชน์	6,261,507.00	5,694,107.00	รวม	24,197,108.00	23,164,608.00
สิ่งปลูกสร้าง					
สิ่งปลูกสร้าง	1,144,627.00	1,144,627.00			
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน					
ถนน	149,000.00	149,000.00			
ควักแถม					
ควักแถมสำรวจ	110,500.00	110,500.00			
ควักแถมอื่น	16,400.00	16,400.00			
ควักแถมโฆษณาและเผยแพร่	155,380.00	148,480.00			
ควักแถมเครื่องดับเพลิง	21,000.00	-			
ควักแถมไฟฟ้าและวิทยุ	1,047,862.00	1,047,862.00			
ควักแถมงานบ้านงานครัว	3,808,802.00	3,808,802.00			
ควักแถมสำนักงาน	1,273,220.00	1,130,920.00			
ควักแถมก่อสร้าง	14,920.00	11,400.00			
ควักแถมการเกษตร	858,550.00	807,550.00			
ควักแถมคอมพิวเตอร์	938,540.00	857,660.00			

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน	
	ปี 2562	ปี 2561
ครุภัณฑ์สนาม	192,400.00	192,400.00
ครุภัณฑ์ดนตรี	255,550.00	255,550.00
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	3,476,900.00	3,476,900.00
รวม	24,197,108.00	23,164,608.00

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร	ปี 2562	ปี 2561
เงินฝากธนาคาร ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 530-1-18120-3	13,262,356.99	10,629,722.09
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 8294046370	12,275,860.89	12,275,860.89
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 8292813026	891,978.62	886,513.79
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 8292963447	3,754,221.30	4,369,739.03
รวม	30,184,417.80	28,161,835.80

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 4 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ปี 2562

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
กลุ่มเกษตรกรผสมผสาน (กระเทียม) แม่บ้าน บ้านปง วัง หมู่ที่ 3	เลขที่สัญญากู้เงิน 001/2562-กลุ่มเกษตรกรผสมผสาน (กระเทียม) แม่บ้าน บ้านปงวัง หมู่ที่ 3	100,000.00
กลุ่มข้าวโพดเลี้ยงสัตว์บ้านทุ่งพัฒนา ม.9	เลขที่สัญญากู้เงิน 5/2562-กลุ่มข้าวโพดเลี้ยงสัตว์บ้านทุ่ง พัฒนา ม.9	100,000.00
กลุ่มเลี้ยงสุกร บ้านดง หมู่ 2	เลขที่สัญญากู้เงิน 4/2562-กลุ่มเลี้ยงสุกร บ้านดง หมู่ 2	100,000.00
กลุ่มเลี้ยงสุกรบ้านทุ่งห้า	เลขที่สัญญากู้เงิน 003/2562-กลุ่มเลี้ยงสุกรบ้านทุ่งห้า	50,000.00
กลุ่มเลี้ยงสุกรบ้านทุ่งห้า	เลขที่สัญญากู้เงิน 002/2562-กลุ่มเลี้ยงสุกรบ้านทุ่งห้า	50,000.00
รวม		400,000.00

ปี 2561

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
กลุ่มปลูกข้าวโพด บ้านทุ่งพัฒนา	เลขที่สัญญากู้เงิน 5/2561-กลุ่มปลูกข้าวโพด บ้านทุ่ง พัฒนา	100,000.00
กลุ่มเลี้ยงสุกรบ้านทุ่งห้า	เลขที่สัญญากู้เงิน 3/2561-กลุ่มเลี้ยงสุกรบ้านทุ่งห้า	50,000.00
	เลขที่สัญญากู้เงิน 001/2561-กลุ่มเลี้ยงสุกรบ้านทุ่งห้า	50,000.00
นายคนอง ใจไหว	เลขที่สัญญากู้เงิน 4/2561-นายคนอง ใจไหว	100,000.00
นายจกกล ใจบุญ (ประธานกลุ่ม)	เลขที่สัญญากู้เงิน 002/2561-นายจกกล ใจบุญ (ประธานกลุ่ม)	100,000.00
รวม		400,000.00

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 5 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		165,620.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		9,400.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	รายจ่ายอื่น	รายจ่ายอื่น		19,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารงานคลัง	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		91,670.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารงานคลัง	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		7,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการรักษาความสงบภายใน	งานเทศกิจ	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		7,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการรักษาความสงบภายใน	งานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		7,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		160,980.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	โครงการต่อเติมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านต้นช้าง	192,400.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ	ค่าใช้จ่ายโครงการปรับปรุง/ซ่อมแซมอาคารเรียน และอาคารประกอบ	149,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		20,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		63,890.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		7,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	เครื่องขยายเสียงห้องประชุม	69,800.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนแอสฟัลต์ติกคอนกรีตชนิด โอเวอร์เลย์ พื้นที่ดำเนินการ หมู่ที่ 9 บ้านทุ่งพัฒนา	209,500.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กคสล. พื้นที่ดำเนินการ หมู่ที่ 1 บ้านทุ่งฮี	75,700.00

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 6	เงินรับฝาก	ปี 2562	ปี 2561
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย		16,731.16	3,814.61
เงินรับฝากประกันสังคม		518,729.00	618,450.00
เงินรับฝากประกันสังคม		-	6,686.00
เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด		126,566.52	107,171.06
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน		1,291,978.62	1,286,513.79
เงินรับฝากอื่น ๆ			
คำรักษาพยาบาล สปสช.	6.00	6.00	-
รวม		1,954,011.30	2,022,635.46

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 7 เงินสะสม

	ปี 2562	ปี 2561
เงินสะสม 1 ตุลาคม		
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	10,644,377.95	8,116,591.08
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสม	4,857,950.85	3,232,862.01
บวก	728,692.63	808,215.50
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหัก		
เงินทุนสำรองเงินสะสม	4,129,258.22	2,424,646.51
รับคืนเงินสะสม	57,752.84	34,583.71
รายการปรับปรุงยอดเงินสะสมระหว่างปี	-	68,556.65
หัก	1,312,600.00	-
จ่ายขาดเงินสะสม	22,554.03	-
รายการปรับปรุงยอดเงินสะสมระหว่างปี	2,851,857.03	2,527,786.87
เงินสะสม 30 กันยายน	13,496,234.98	10,644,377.95

เงินสะสม 30 กันยายน ประกอบด้วย

	ปี 2562	ปี 2561
1. หักในโรงพิมพ์อสารักษาดินแดน	-	-
2. เงินฝาก ก.ส.อ. หรือ ก.ส.ท.	-	-
3. เงินทุนส่งเสริมอาชีพ	-	-
4. เงินฝากกองทุนอื่นๆ	-	-
5. ลูกหนี้ค่าภาษี	-	-
6. ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	-	-
7. ทรัพย์สินที่เกิดจากเงินที่ชำระหนี้แล้ว (ผลต่างระหว่างทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้และเจ้าหนี้เงินกู้)	-	-
8. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	-	-
	13,496,234.98	10,644,377.95
	13,496,234.98	10,644,377.95
	ปี 2562	ปี 2561
	246,541.00	0.00

ทั้งนี้ได้รับการอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน และจะเบิกจ่ายในปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 7

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 7 เงินสะสม

ปี 2562

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการปรับปรุงระบบประปาหมู่บ้าน ก่อสร้างถังกรองน้ำ ขนาด 7 ลบ.ม. บ้านก่อ หมู่ที่ 6	246,541.00	245,000.00	-	246,541.00	1,541.00
	รวม		246,541.00	245,000.00	-	246,541.00	1,541.00

ปี 2561

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
-			-	-	-	-	-
	รวม		-	-	-	-	-

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 8 เงินทุนสำรองเงินสะสม

ปี 2562

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
-			-	-	-	-	-
	รวม		-	-	-	-	-

ปี 2561.

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
-			-	-	-	-	-
	รวม		-	-	-	-	-