

คู่มือ

ที่ นส ๗๗๓๐๑/๑๒ ๕/๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง
หมู่ที่ ๑๐ ตำบลทุ่งปรัง อำเภอสิชล
จังหวัดนครศรีธรรมราช ๘๐๑๒๐

๑๕ ตุลาคม ๒๕๕๖

เรื่อง รายงานงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบพิเศษภาค ๑๔

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนางบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ หมวด ๑๐ การตรวจเงินข้อ ๑๐๐ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลัง จัดทำงบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่นๆ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเพื่อส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคตรวจสอบภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปี และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลให้ส่งนายอำเภอ นั้น

บัดนี้ หน่วยงานส่วนการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง ได้ดำเนินการดังกล่าวตามระเบียบฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายสันติ พันธชาติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง

ส่วนการคลัง อบต.ทุ่งปรัง

โทร. ๐-๗๕๗๗-๑๕๑๑

ปลัด อบต.ทุ่งปรัง.....	
หัวหน้างาน.....	
ร่าง/พิมพ์.....	

คู่มือฉบับ

ที่ นศ ๗๓๓๐๑/ ๑๒ ๕๙

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง
หมู่ที่ ๑๐ ตำบลทุ่งปรัง อำเภอสีชล
จังหวัดนครศรีธรรมราช ๘๐๑๒๐

๑๕ ตุลาคม ๒๕๕๖

เรื่อง รายงานงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖

เรียน คณบดีจังหวัดนครศรีธรรมราช

อ้างถึง หนังสือสำนักงานคณบดีจังหวัดนครศรีธรรมราช ที่ นศ ๐๐๐๓/ว ๕๔๕ ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๕๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนางบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ หมวด ๑๐ การตรวจเงินข้อ ๑๐๐ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลัง จัดทำงบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่นๆ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด เพื่อส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคตรวจสอบภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปี และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลให้ส่งนายอำเภอ นั้น

บัดนี้ หัวหน้างานส่วนการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง ได้ดำเนินการดังกล่าวตามระเบียบฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายสันติ พันธชาติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง

ส่วนการคลัง อบต.ทุ่งปรัง

โทร. ๐-๗๕๖๗-๑๕๑๑

ปลัด อบต.ทุ่งปรัง.....
หัวหน้างาน.....
ร่าง/พิมพ์.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง

ที่

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๕๖

เรื่อง รายงานงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ ประจำปี ๒๕๕๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ การตรวจเงิน ข้อ ๑๐๐ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ ตามแบบที่กรมการปกครองกำหนด เพื่อส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคตรวจสอบภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปี และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลให้ส่งนายอำเภอหรือปลัดอำเภอผู้เป็นหัวหน้าประจำกิ่งอำเภอด้วย และข้อ ๑๐๑ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประกาศสำเนางบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ ตามข้อ ๑๐๐ โดยเปิดเผยเพื่อให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเวลาอันสมควร นั้น

บัดนี้ หน่วยงานคลัง ได้ดำเนินการจัดทำงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ ประจำปี ๒๕๕๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามรายละเอียดแนบมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสุไมนา ปราสาทแก้ว)

นักวิชาการเงินและบัญชี

(นางวาสนา รัจัญญ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง

- เพื่อโปรดทราบ

(นางสาววิภา ไต้सान)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง

- ทราบ

(นายสันติ พันธชาติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง

คู่มือ

ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง

เรื่อง แสดงรายงานงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ การตรวจเงิน ข้อ ๑๐๐ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ ตามแบบที่กรมการปกครองกำหนด เพื่อส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคตรวจสอบภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปี และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลให้ส่งนายอำเภอหรือปลัดอำเภอผู้เป็นหัวหน้าประจำกิ่งอำเภอด้วย และข้อ ๑๐๑ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประกาศสำเนางบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ ตามข้อ ๑๐๐ โดยเปิดเผยเพื่อให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเวลาอันสมควร นั้น

บัดนี้ หน่วยงานส่วนการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง ได้ดำเนินการจัดทำงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศสำเนารายงานดังกล่าว ประจำปี ๒๕๕๖ ให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๖

(นายสันติ พันธวาทิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง

ปลัด อบต.ทุ่งปรัง.....
หัวหน้างาน.....
ร่าง/พิมพ์.....

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง อำเภอสิชล จังหวัดนครศรีธรรมราช

งบทดลอง (ก่อนปีบัญชี)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินสดและหลักฐานแทนตัวเงิน	010	-	
เงินฝากธนาคาร ธกส. สิชล - ออมทรัพย์ 315-2-35255-8	022	6,976,238.67	
เงินฝากธนาคาร ธกส. สิชล - ออมทรัพย์ 315-2-38193-3	022	635,850.15	
เงินฝากธนาคาร ธกส. สิชล - ประจำ 315-4-20432-7	023	534,440.76	
เงินฝากธนาคาร ธกส. ดันเหล็ย - ออมทรัพย์ 185-2-64577-4	022	111,458.52	
เงินฝากธนาคารกรุงไทย ท่าศาลา - ออมทรัพย์ 828-0-32077-6	022	24,022,401.79	
เงินฝากธนาคารกรุงไทย สิชล - ออมทรัพย์ 980-6-23534-7	021	3,322,023.62	
เงินฝากจังหวัด		5,721,000.00	
ลูกหนี้เงินยืมเงินงบประมาณ	090	-	
ลูกหนี้เงินยืมสะสม	704	-	
เงินเคื่อน	100	7,315,365.00	
ค่าจ้างประจำ	120	485,700.00	
ค่าจ้างชั่วคราว	130	2,577,690.00	
ค่าตอบแทน	200	2,615,044.00	
ค่าใช้สอย	250	3,408,320.13	
ค่าวัสดุ	270	3,026,097.31	
ค่าสาธารณูปโภค	300	238,745.41	
ค่าครุภัณฑ์	450	1,141,834.56	
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	500	6,057,472.00	
งบกลาง	000	15,164,938.00	
เงินอุดหนุน	400	3,095,041.97	
รายจ่ายอื่น		25,000.00	
รายรับ	820		54,041,777.50
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 1)	903		1,577,086.49
รายจ่ายค้างจ่าย	600		2,855,357.99
เงินอุดหนุนระบุนวัตกรรมส่งเสริมค้ำจ่าย			5,721,000.00
รายจ่ายรอจ่าย			1,916,700.00
บัญชีทุนสำรองเงินสะสม	703		10,006,274.89
เงินสะสม	700		10,356,465.02
		86,474,661.89	86,474,661.89

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง อำเภอสิชล จังหวัดนครศรีธรรมราช

งบทดลอง (หลังปีบัญชี)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินสดและหลักฐานแทนตัวเงิน	010	-	
เงินฝากธนาคาร ธกส. สิชล - ออมทรัพย์ 315-2-35255-8	022	6,976,238.67	
เงินฝากธนาคาร ธกส. สิชล - ออมทรัพย์ 315-2-38193-3	022	635,850.15	
เงินฝากธนาคาร ธกส. สิชล - ประจำ 315-4-20432-7	023	534,440.76	35608,413.71
เงินฝากธนาคาร ธกส. ดันเหลียง - ออมทรัพย์ 185-2-64577-4	022	111,458.52	
เงินฝากธนาคารกรุงไทย ท่าศาลา - ออมทรัพย์ 828-0-32077-6	022	24,022,401.79	
เงินฝากธนาคารกรุงไทย สิชล - ออมทรัพย์ 980-6-23534-7	021	3,322,023.62	
เงินฝากจังหวัด		5,721,000.00	
ลูกหนี้เงินยืมเงินงบประมาณ	090		
ลูกหนี้เงินยืมสะสม	704		
เงินเดือน	100		
ค่าจ้างประจำ	120		
ค่าจ้างชั่วคราว	130		
ค่าตอบแทน	200		
ค่าใช้สอย	250		
ค่าวัสดุ	270		
ค่าสาธารณูปโภค	300		
ค่าครุภัณฑ์	450		
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	500		
งบกลาง	000		
เงินอุดหนุน	400		
รายจ่ายอื่น			
รายรับ	820		
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 1)	903		1,577,086.49
รายจ่ายค้างจ่าย	600		2,855,357.99
เงินอุดหนุนระบุดูประสงค้ค้างจ่าย			5,721,000.00
รายจ่ายรอจ่าย			1,916,700.00
บัญชีทุนสำรองเงินสะสม	703		12,228,907.17
เงินสะสม	700		17,024,361.86
		41,323,413.51	41,323,413.51

จนถึงปัจจุบัน		รายการ	รหัสบัญชี	เดือนนี้
ประมาณการ บาท	เกิดขึ้นจริง บาท			เกิดขึ้นจริง
				บาท
	23,903,034.65	ยอดยกมา		38,002,499.77
		รายรับ (หมายเหตุ 1)		
370,000	661,172.29	ภาษีอากร	0100	-
95,000	46,116.34	ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต	0120	1,171.80
100,000	306,366.63	รายได้จากทรัพย์สิน	0200	24,925.89
250,000	126,673.00	รายได้เบ็ดเตล็ด	0300	17,500.00
17,958,000	21,585,081.49	ภาษีจัดสรร	1000	1,792,616.61
14,227,000	14,621,140.75	เงินอุดหนุนทั่วไป	2000	-
	12,130,400.00	เงินอุดหนุนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ		-
	1,434,500.00	เงินอุดหนุนเบี้ยยังชีพคนพิการ		-
	2,302,327.00	เงินอุดหนุนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		190,324.00
	160,000.00	เงินอุดหนุนศูนย์ข้อมูลข่าวสาร		-
	112,000.00	เงินอุดหนุนโครงการผู้เสพยาเสพติด		-
	394,000.00	เงินอุดหนุนค่าวัสดุการศึกษา		-
	92,000.00	เงินอุดหนุนค่าครุภัณฑ์ สพด.		-
	70,000.00	เงินอุดหนุนทุนการศึกษาครู สพด.		-
33,000,000	54,041,777.50			2,026,538.30
	2,855,357.99	รายจ่ายค้างจ่าย	600	2,855,357.99
	8,812,000.00	เงินอุดหนุนระบุดูประสงค้ค้างจ่าย		5,721,000.00
	1,916,700.00	รายจ่ายรอจ่าย		1,916,700.00
	735,638.31	รับฝาก (หมายเหตุ 2)	900	191,653.98
	2,868,688.50	เงินสะสม		2,550,000.00
	2,649,100.00	ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม		-
	1,031,210.00	ลูกหนี้เงินยืมเงินงบประมาณ		131,120.00
	20,868,694.80	รวมรายรับ		13,365,831.97
	74,910,472.30			15,392,370.27

แผนงบประมาณ		รายการ		เดียน
รายการ	เกิดขึ้นจริง		รหัส	เกิดขึ้นจริง
บาท	บาท		บัญชี	บาท
1,846,730	1,477,118.00	รายจ่าย		
	12,130,400.00	งบกลาง	000	489,508.00
	1,434,500.00	งบกลาง (เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ)	6000	1,045,800.00
	52,920.00	งบกลาง (เบี้ยยังชีพคนพิการ)	6000	125,000.00
	70,000.00	งบกลาง (เงินสมทบประกันสังคม ครุ สผค.)	6000	8,640.00
3,617,000	3,367,720.00	งบกลาง (ทุนการศึกษาครูผู้ดูแลเด็ก)		-
3,667,000	3,047,645.00	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	100	293,460.00
	900,000.00	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ) อบต.	100	329,044.00
501,000	485,700.00	เงินเดือน (สผค.5 ศูนย์)		75,000.00
1,692,000	1,281,690.00	ค่าจ้างประจำ	120	40,595.00
	1,296,000.00	ค่าจ้างชั่วคราว	130	121,050.00
2,676,000	2,561,637.00	ค่าจ้างชั่วคราว (สผค.5 ศูนย์)	6130	108,000.00
	53,407.00	ค่าตอบแทน	200	1,962,049.00
4,460,000	3,136,320.13	ค่าตอบแทน (สผค.5 ศูนย์)		3,004.00
	160,000.00	ค่าใช้สอย	250	180,385.69
	112,000.00	ค่าใช้สอย (ศูนย์ข้อมูลข่าวสาร)		129,111.82
3,508,600	2,632,097.31	ค่าใช้สอย (ค่าใช้จ่ายโครงการผู้ติดตามเสด็จ)		-
	394,000.00	ค่าวัสดุ	270	1,035,737.71
285,000	238,745.41	ค่าวัสดุ (สผค.5 ศูนย์)	6270	-
3,143,000	3,095,041.97	ค่าสาธารณูปโภค	300	36,813.03
1,206,770	1,049,834.56	เงินอุดหนุน	400	51,600.00
	92,000.00	ค่าครุภัณฑ์	450	62,968.66
6,371,900	6,057,472.00	ค่าครุภัณฑ์ (สผค.)		-
25,000	25,000.00	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	500	3,168,400.00
		รายจ่ายอื่น		25,000.00
33,000,000.00	-			9,291,166.81
	45,151,248.38			
	2,971,031.52	รายจ่ายค้างจ่าย	600	2,550,000.00
	1,361,321.00	รายจ่ายรอจ่าย		-
	336,303.00	เงินสะสม	700	-
	822,701.08	เงินรับฝาก (หมายเหตุ 2)	900	225,489.72
	1,031,210.00	ลูกหนี้เงินยืม เงินงบประมาณ	090	4,800.00
	2,649,100.00	ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม	704	-
	3,167,178.46	เงินอุดหนุนระบุดูประสงค้ค้างจ่าย		-
	12,338,845.06			2,780,289.72
	57,490,093.44			12,071,456.53
		รวมรายจ่าย		
		สูงกว่า		
		รายรับ	รายจ่าย	
		(ต่ำกว่า)		
		ยอดคงไป		
	17,420,378.86			3,320,913.74
	41,323,413.51			41,323,413.51

(ลงชื่อ).....

(นางวาสนา รัญญ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ).....

(นางสาววิภา โต๊ะสวน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง

(ลงชื่อ).....

(นายสันติ พันธชาติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง อำเภอสิชล จังหวัดนครศรีธรรมราช

งบแสดงฐานะการเงิน

เพียง ณ วันที่ 30 กันยายน 2556

ทรัพย์สิน

ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน (หมายเหตุ 1)	21,728,772.00
เงินสด เงินฝากธนาคารและเงินฝากคลังจังหวัด (หมายเหตุ 2)	41,323,413.51
	<u>41,323,413.51</u>

หนี้สินและเงินสะสม

ทุนทรัพย์สิน (หมายเหตุ 1)	21,728,772.00
เงินรับฝากต่างๆ (หมายเหตุ 3)	1,577,086.49
เงินอุดหนุนระบุนวัตกรรมส่งเสริมการค้าขาย (หมายเหตุ 2)	5,721,000.00
รายจ่ายค้างจ่าย (หมายเหตุ 4)	2,855,357.99
รายจ่ายร่อยจ่าย (หมายเหตุ 5)	1,916,700.00
เงินทุนสำรองเงินสะสม	12,228,907.17
เงินสะสม (หมายเหตุ 6)	17,024,361.86
	<u>41,323,413.51</u>


(นางวาสนา รังรุญ)
ผู้อำนวยการกองคลัง


(นางสาววีณา ไต๊ะसान)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง


(นายสันติ พันธวาทิ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง อำเภอสิชล จังหวัดนครศรีธรรมราช

งบเงินสะสม

ประกอบงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2556

เงินสะสม ณ 1 ตุลาคม 2555		7,704,355.77
<u>บวก</u> รับจริงสูงกว่าจ่ายจริง	8,890,529.12 ✓	
<u>บวก</u> เงินรับชำระระหว่างปี	<u>2,988,412.25</u>	<u>19,583,297.14</u>
<u>หัก</u> บัญชีทุนสำรองเงินสะสมปี 2555	2,222,632.28	
(8,890,529.12 x 25%)		
<u>หัก</u> จ่ายขาดเงินสะสม	336,303.00	
เงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2556		<u><u>17,024,361.86</u></u>