



ที่ อบ ๘๑๐๐๒/ ๕๕๓

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคาย
อำเภอตาลสุม จังหวัดอุบลราชธานี ๓๕๓๓๐

๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๑

เรื่อง ขอส่งรายงานการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอตาลสุม

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.งบแสดงฐานะทางการเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ ข้อ ๑๐๐ “ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงานแสดงฐานะทางการเงินและงบอื่นๆ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด เพื่อส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคตรวจสอบภายใน แก่สิบวัน นับแต่วันสิ้นปี และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลให้ส่งนายอำเภอ หรือปลัดอำเภอผู้เป็นหัวหน้าประจำกิ่งอำเภอทราบ” นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคาย จึงขอส่งรายงานงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิระพงษ์ คันธจันทร์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาคาย

กองคลัง อบต.นาคาย

โทร.๐๔๕-๕๕๐๒๙๘

Email: nakaiubon@hotmail.com

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคาย
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลนาคาย ตั้งอยู่ที่ เลขที่ 151 หมู่ที่ 2 ตำบลนาคาย อำเภอतालस्म จังหวัดอบลราชธานี ซึ่งมีพื้นที่ทั้งหมด 85 ตารางกิโลเมตร จำนวนประชากรทั้งหมด 6,483 คน แยกเป็นชาย 3,320 คน คิดเป็นร้อยละ 51.21 หญิง 3,163 คน คิดเป็นร้อยละ 48.79 จำนวนครัวเรือนทั้งหมด 1,646 ครัวเรือน

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้างตามประกาศกระทรวงมหาดไทยเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ.2558 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 21 มีนาคม 2561 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด (ถ้ามี)

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคาย อ.ตาลชุม จ.อุบลราชธานี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

	หมายเหตุ	2560	2561
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	<u>18,964,930.32</u>	<u>23,363,704.32</u>
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	22,700,177.61	33,200,198.61
รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	4	89,560.00	154,440.60
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	5	1,353,433.00	1,135,894.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6	-	1,500.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>24,143,170.61</u>	<u>34,492,033.21</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้เงินสะสม		89,559.10	154,439.70
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>89,559.10</u>	<u>154,439.70</u>
รวมสินทรัพย์		<u>24,232,729.71</u>	<u>34,646,472.91</u>
ทุนทรัพย์สิน	2	<u>18,964,930.32</u>	<u>23,363,704.32</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	7	348,585.90	1,212,000.90
เงินรับฝาก	8	2,622,508.90	3,274,523.03
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>2,971,094.80</u>	<u>4,486,523.93</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินสะสม		89,559.10	154,439.70
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>89,559.10</u>	<u>154,439.70</u>
รวมหนี้สิน		<u>3,060,653.90</u>	<u>4,640,963.63</u>
เงินสะสม			
เงินสะสม	9	11,866,538.97	18,533,214.38
เงินทุนสำรองเงินสะสม		9,305,536.84	11,472,294.90
รวมเงินสะสม		<u>21,172,075.81</u>	<u>30,005,509.28</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>24,232,729.71</u>	<u>34,646,472.91</u>

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

✓

(นางรัตนา ผลักษ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายวีระพงษ์ คันธจันทร์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายวีระพงษ์ คันธจันทร์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาคาย

องค์การบริหารส่วนตำบลนาตาย

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน 2560	ราคาทรัพย์สิน 2561	แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด		แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด 2561	
			ชื่อ	จำนวนเงิน	ชื่อ	จำนวนเงิน
ก. อสังหาริมทรัพย์						
สะพาน	11,644,366.00	14,988,639.00	รายได้	15,979,430.32	รายได้	20,378,204.32
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	40,000.00	40,000.00	เงินสะสม	2,985,500.00	เงินสะสม	2,985,500.00
ข. สันทนาการทรัพย์สิน	11,604,366.00	14,948,639.00	รวม	18,964,930.32	รวม	23,363,704.32
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	49,000.00	8,375,065.32				
ครุภัณฑ์การเกษตร	30,000.00	49,000.00				
ครุภัณฑ์การศึกษา	220,000.00	256,000.00				
ครุภัณฑ์กีฬา	11,000.00	205,000.00				
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	49,820.00	11,000.00				
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	34,800.00	544,040.00				
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	135,340.00	152,290.00				
ครุภัณฑ์ดนตรี	38,000.00	189,140.00				
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	358,295.00	38,000.00				
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	3,543,700.00	157,095.00				
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	113,500.00	4,355,700.00				
ครุภัณฑ์สำนักงาน	2,042,809.32	113,500.00				
ครุภัณฑ์สำรวจ	93,300.00	1,530,000.32				
ครุภัณฑ์อื่น	601,000.00	93,300.00				
รวม	18,964,930.32	23,363,704.32				

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคาย
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 4 รายได้จากรัฐบาลค้างรับ

	ปีงบประมาณ 2560	ปีงบประมาณ 2561
ค่าจ้างลูกจ้างประจำ	1,560.00	154,440.60
เบี้ยยังชีพคนพิการ	68,800.00	68,800.00
เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	114,300.00	114,300.00
ปรับปรุงบัญชี	(95,100.00)	(183,100.00)
รวม	<u>89,560.00</u>	<u>154,440.60</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคาย
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้เงินต้นโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	2560 จำนวนเงิน	2561 จำนวนเงิน
กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโค บ้านคำฮี หมู่ที่ 10 นายห้า จันตึก	เลขที่สัญญาเงินกู้ 2/2560 กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโค บ้านคำฮี หมู่ที่ 10-กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโค บ้านคำฮี หมู่ที่ 10 นายห้า จันตึก	100,000.00	80,000.00
กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโคพื้นที่บ้าน บ้านหนองแดง หมู่ที่ 11 นายกฤษณะ ฉิมเจ็ด	เลขที่สัญญาเงินกู้ 3/2560-กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโคพื้นที่บ้าน บ้านหนองแดง หมู่ที่ 11 นายกฤษณะ ฉิมเจ็ด	100,000.00	88,000.00
นางวิไล ต้นทอง กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงปลา บ้านคำฝักหนอก หมู่ที่ 9	เลขที่สัญญาเงินกู้ 1/2556-นางวิไล ต้นทอง กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงปลา บ้านคำฝักหนอก หมู่ที่ 9	43,200.00	35,200.00
นางสาวมัสยา ศรีสวัสดิ์ กลุ่มเลี้ยงปลา บ้านโคกคล้าย หมู่ที่ 7	เลขที่สัญญาเงินกู้ 2/2555-นางสาวมัสยา ศรีสวัสดิ์ กลุ่มเลี้ยงปลา บ้านโคกคล้าย หมู่ที่ 7	31,516.00	16,760.00
นางสาวสาริตรี จันทร์ กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงไก่พื้นบ้าน โนนยาง หมู่ที่ 4	เลขที่สัญญาเงินกู้ 1/2559 -นางสาวสาริตรี จันทร์ กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงไก่พื้นบ้าน บ้านโนนยาง หมู่ที่ 4	80,000.00	60,000.00
นางสุวรรณดี จันทร์สอง กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโค หมู่ที่ 1	เลขที่สัญญาเงินกู้ 5/2560-นางสุวรรณดี จันทร์สอง กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโค หมู่ที่ 1	50,000.00	40,000.00
นางอรทัย นามวงษ์ลา กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโค หมู่ 1	เลขที่สัญญาเงินกู้ 6/2560-นางอรทัย นามวงษ์ลา กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโค หมู่ 1	50,000.00	40,000.00
นางอัมพร บุญชิต กลุ่มเกษตรกรผู้ปลูกถั่วลิสง	เลขที่สัญญาเงินกู้ 1/2560-นางอัมพร บุญชิต กลุ่มเกษตรกรผู้ปลูกถั่วลิสง	100,000.00	80,000.00
นายชวลิต ทอนจันทร์ กลุ่มอาชีพเกษตรกร หมู่ที่ 3	เลขที่สัญญาเงินกู้ 6/2549-นายชวลิต ทอนจันทร์ กลุ่มอาชีพเกษตรกร หมู่ที่ 3	80,000.00	60,000.00
นายทอง อุ่นใจ กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงกระบือ บ้านคำหามแพง หมู่ที่ 8	เลขที่สัญญาเงินกู้ 2/2552 เพิ่มเติม 1/2559-นายทอง อุ่นใจ กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงกระบือ บ้านคำหามแพง หมู่ที่ 8	79,000.00	71,434.00

องค์การบริหารส่วนตำบลนาตาชัย
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้เงินต้นโครงการเศรษฐกิจชุมชน

นายบุญมา ใจใหญ่ กลุ่มเกษตรกรอินทรีย์ บ้านนาตาชัย หมู่ที่ 1	เลขที่สัญญาเงินกู้ 4/2560-นายบุญมา ใจใหญ่ กลุ่มเกษตรกรอินทรีย์ บ้านนาตาชัย หมู่ที่ 1	50,000.00	40,000.00
นายบุญมี กำทรัพย์ กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโค หมู่ที่ 12	เลขที่สัญญาเงินกู้ 3/2559-นายบุญมี กำทรัพย์ กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโค หมู่ที่ 12	80,000.00	60,000.00
นายประมวล ท้าวเอ กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโค	เลขที่สัญญาเงินกู้ 3/2549-นายประมวล ท้าวเอ กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโค	57,500.00	57,500.00
นายประวิทย์ ศรีใส กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโค	เลขที่สัญญาเงินกู้ 1/2550-นายประวิทย์ ศรีใส กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโค	100,000.00	100,000.00
นายไพบูรณ์ บุตรสิงห์ กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโค บ้านโนนเจ๊ก หมู่ที่ 2	เลขที่สัญญาเงินกู้ 1/2557-นายไพบูรณ์ บุตรสิงห์ กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโค บ้านโนนเจ๊ก หมู่ที่ 2	100,000.00	100,000.00
นายวีระ แสงทรัพย์ กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโคพื้นที่บ้าน บ้านคำหนามแห้ง หมู่ที่ 8	เลขที่สัญญาเงินกู้ 1/2558-นายวีระ แสงทรัพย์ กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโคพื้นที่บ้าน บ้านคำหนามแห้ง หมู่ที่ 8	60,000.00	40,000.00
นายสมเกียรติ บุญใจ กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโค บ้านดอนขวาง หมู่ที่ 5	เลขที่สัญญาเงินกู้ 4/2559-นายสมเกียรติ หอมดี กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโค บ้านดอนขวาง หมู่ที่ 5	80,000.00	60,000.00
นายสมบูรณ์ สีแสง กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโค บ้านคำหนามแห้ง หมู่ที่ 8	เลขที่สัญญาเงินกู้ 1/2551-นายสมบูรณ์ สีแสง กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโค บ้านคำหนามแห้ง หมู่ที่ 8	15,000.00	15,000.00
นายสมเกียรติ บุญใจ กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโค บ้านดอนขวาง หมู่ที่ 5	เลขที่สัญญาเงินกู้ 07/2555-นายสมเกียรติ บุญใจ กลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงโค บ้านดอนขวาง หมู่ที่ 5	13,000.00	13,000.00
รวม		1,353,433.00	1,135,894.00

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคาย
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 6	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2560	2561	
	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น			
	ค่าขายแบบแลกเปลี่ยน	-	1,500.00	1,500.00
	รวมทั้งสิ้น	<u> </u>	<u>1,500.00</u>	<u>1,500.00</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาตาาย
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 8	เงินรับฝาก	2560	2561
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย		16,202.34	39,118.92
เงินรับฝากประกันสัญญา		180,385.00	94,335.00
เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด		608,431.00	608,431.00
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน		1,676,306.54	1,678,832.26
เงินรับฝากอื่น ๆ			
เงินรอถือจังหวัด			
เงินรับฝาก-ครัวอุปถ	97,340.56		587,779.22
เงินรับฝาก-โครงการซ่อมแซมบ้านพักผู้พิการ	-		100,184.17
เงินเพิ่ม ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	1.00		120,000.00
รับฝากประกันสังคม	43,842.46		2,000.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	141,184.02		-
รวมทั้งสิ้น	2,622,508.90	43,842.46	853,805.85
	3,274,523.03		3,274,523.03

องค์การบริหารส่วนตำบลนาตาย
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 9 เงินสะสม

	2560	2561
เงินสะสม 1 ตุลาคม 2560		11,866,538.97
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	7,549,614.18	
หัก 25% ของรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง		
(เงินทุนสำรองเงินสะสม)	1,887,403.55	
บวก		
เงินทุนสำรองเงินสะสม	5,662,210.63	
รับคืนเงินสะสม	120,422.14	
รายการรับปรับยอดเงินสะสมระหว่างปี	36,588.65	
จ่ายขาดเงินสะสม	2,166,700.00	
หัก		
เงินสะสม 30 กันยายน 2561	11,866,538.97	11,866,538.97

เงินสะสม 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

1. ทุนในโรงพยาบาลสาธาณชน
2. เงินฝาก ก.ส.อ. หรือ ก.ส.ท.
3. เงินทุนส่งเสริมอาชีพ
4. เงินฝากกองทุนอื่นๆ
5. ลูกหนี้ค้ำประกัน
6. ลูกหนี้รายได้อื่นๆ
7. ทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้ที่ชำระหนี้แล้ว
8. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้

	11,866,538.97	
	11,866,538.97	11,866,538.97
	11,866,538.97	11,866,538.97

ทั้งนี้ในปีงบประมาณ 2561 ได้รับอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน 35,000.00 บาท

และจะเบิกจ่ายในปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 10