

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

	หมายเหตุ	ปี 2563	ปี 2562
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	25,007,584.00	31,889,705.00
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	46,740,588.46	48,405,887.80
เงินฝากกระทรวงการคลัง	4	22,509.00	
ลูกหนี้เงินยืม	5	6,710.00	
รายได้จากรัฐบาลค้ำรับ	6	1,398,000.00	
ลูกหนี้ค่าภาษี	7	25,245.86	15,974.00
ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	8	35,040.00	21,480.00
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	9	964,000.00	964,000.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		49,192,093.32	49,407,341.80
รวมสินทรัพย์		49,192,093.32	49,407,341.80
ทุนทรัพย์สิน	2	25,007,584.00	31,899,705.00
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	10	6,591,099.24	6,542,446.36
รายจ่ายผลัดส่งไปสำคัญ		6,710.00	
เงินรับฝาก	11	1,630,311.74	1,455,458.89
รวมหนี้สินหมุนเวียน		8,228,120.98	7,997,905.25
รวมหนี้สิน		8,228,120.98	7,997,905.25
เงินสะสม			
เงินสะสม	12	21,082,529.77	21,893,752.84
เงินทุนสำรองเงินสะสม		19,881,442.57	19,515,683.71
รวมเงินสะสม		40,963,972.34	41,409,436.55
รวมหนี้สินและเงินสะสม		49,192,093.32	49,407,341.80

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายบุญชัย อารีอาจ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายสุรจิตร เพ็งสา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

(นายสุรจิตร เพ็งสา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง จัดตั้งเมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2540 ตามประกาศ
ราชกิจจานุเบกษา เล่ม 113 ตอนพิเศษ 52 1 ธันวาคม 2539 หน้า 32 เป็นองค์การบริหารส่วนตำบล
ขนาดกลาง มีพื้นที่ 100.08 ตารางกิโลเมตร มีจำนวน 12 หมู่บ้าน จำนวนประชากร 9,249 คน เป็นตำบล
ที่ตั้งอยู่ในเขตปกครองอำเภอनावัง จังหวัดหนองบัวลำภู

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้าง
ตามประกาศกระทรวงมหาดไทยเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และ
รายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ.2558 และที่แก้ไขเพิ่มเติม
(ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 21 มีนาคม 2561 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด

(1) ปีงบประมาณ 2563 องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง อำเภอनावัง จังหวัดหนองบัวลำภู
ได้ปิดบัญชีรายรับรายจ่ายแล้วกันยอดเงินสะสมประจำปีไว้ร้อยละสิบห้า เพื่อเป็นทุนสำรองเงินสะสม เป็นไป
ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและตรวจ
เงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561

(2) การจัดประเภทของทรัพย์สินเป็นไปตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
ที่ มท.0808.4/ว.297 ลงวันที่ 21 มกราคม 2562 เรื่องการจัดทำรายงานสำรวจทรัพย์สินขององค์กรปกครอง
ส่วนท้องถิ่น เพื่อการจัดทำบัญชีและรายงานเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐของ
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 3822 ลงวันที่ 20
กันยายน 2562 เรื่อง แบบบัญชี ทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด		
			ชื่อ	จำนวนเงิน	
	2563	2562		2563	2562
ก. อสังหาริมทรัพย์					
อาคารสำนักงาน	3,801,000.00	3,801,000.00	รายได้	14,938,994.00	19,618,681.00
อาคารเพื่อการพักอาศัย	476,000.00	476,000.00	เงินสะสม	7,903,050.00	10,115,484.00
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1,649,611.00	2,772,461.00	เงินที่มีผู้คิดให้	2,165,540.00	2,165,540.00
ส่วนปรับปรุงอาคาร	481,000.00	481,000.00			
ข. สัมหาริมทรัพย์					
ครุภัณฑ์สำนักงาน	3,240,740.00	2,813,930.00			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	11,168,000.00	10,471,600.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	530,310.00	554,310.00			
ครุภัณฑ์การเกษตร	190,650.00	147,650.00			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	155,200.00	155,200.00			
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	264,000.00	264,000.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1,035,780.00	959,280.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	640,160.00	704,660.00			
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	110,750.00	51,750.00			
ครุภัณฑ์เครื่องดับเพลิง	148,610.00	179,410.00			
ครุภัณฑ์การศึกษา	674,773.00	613,773.00			
ครุภัณฑ์สำรวจ	163,000.00	163,000.00			
ค. สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน					
ถนน	228,000.00	228,000.00			
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	50,000.00	7,032,681.00			
ง. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน					
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น		30,000.00			
รวม	25,007,584.00	31,899,705.00		25,007,584.00	31,899,705.00

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 12 เงินสะสม

	2563	2562
เงินสะสม 1 ตุลาคม 2562	21,893,752.84	17,840,998.76
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	2,438,392.38	5,384,325.98
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสม	365,758.86	807,648.90
บวก รับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม	2,072,633.52	4,576,677.08
รายการปรับปรุงยอดเงินสะสมระหว่างปี	1,076,581.41	575,630.00
รับคืนเงินสะสม	38,300.00	41,647.00
หัก จ่ายขาดเงินสะสม	3,998,738.00 (811,223.07)	1,141,200.00 4,052,754.08
เงินสะสม 30 กันยายน 2563	21,082,529.77	21,893,752.84

เงินสะสม 30 กันยายน ประกอบด้วย

	2563	2562
1. ลูกหนี้ค่าภาษี	25,245.86	15,974.00
2. ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	35,040.00	21,480.00
3. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	21,022,243.91	21,856,298.84
	21,082,529.77	21,893,752.84

ทั้งนี้ได้รับอนุมัติให้จ่ายขาดเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน

และจะเบิกจ่ายในปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 12

	2563	2562
	180,542.00	1,294,300.00

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
 งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ
 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563

รายการ/หมวด	ประมาณการ	รวมจ่ายจาก เงินงบประมาณ	รวมจ่ายจาก เงินอุดหนุน ระบุ วัตถุประสงค์/ เฉพาะกิจ	รวม	บริหารงาน ทั่วไป	การรักษา ความสงบ ภายใน	การศึกษา	สาธารณสุข	เกษตรและชุมชน	สร้างความ เข้มแข็งของ ชุมชน	การศาสนา วัฒนธรรม และ นันทนาการ	อุตสาหกรรม และการโยธา	การเกษตร	งบกลาง
รวมจ่าย														13,563,748.40
งบกลาง	14,238,565.00	13,563,748.40		13,563,748.40										
เงินเดือน(ฝ่ายการเมือง)	2,549,880.00	2,259,720.00		2,259,720.00	2,259,720.00									
เงินเดือน(ฝ่ายประจำ)	14,514,380.00	13,493,484.00		13,493,484.00	7,360,304.00		3,535,990.00	999,620.00	1,597,570.00					
ค่าตอบแทน	1,659,000.00	1,483,000.00		1,483,000.00	715,400.00	64,000.00	299,800.00	104,800.00	299,000.00					
ค่าใช้สอย	5,648,670.00	3,649,627.69	22,500.00	3,672,127.69	709,158.16	21,420.00	1,038,750.00	1,449,865.00	44,470.00	124,893.00	263,971.00		19,600.00	
ค่าวัสดุ	2,791,505.00	2,500,866.84	33,804.00	2,534,670.84	444,275.00	65,650.00	1,471,900.84	126,804.00	363,185.00		62,856.00			
ค่าสาธารณูปโภค	518,000.00	437,510.10		437,510.10	437,510.10									
ค่าอุปกรณ์ (หมายเหตุ 1)	309,000.00	283,300.00	61,000.00	344,300.00	140,800.00		64,500.00		139,000.00					
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง (หมายเหตุ 2)	6,101,000.00	5,181,605.00	1,398,000.00	6,579,605.00	956,750.00		1,762,000.00					3,860,855.00		
รายจ่ายอื่น	20,000.00	20,000.00		20,000.00	20,000.00									
เงินอุดหนุน	4,650,000.00	3,867,738.81		3,867,738.81	20,000.00		2,014,160.00	120,000.00	1,683,578.81		30,000.00			
รวมรายจ่าย	53,000,000.00	46,740,600.84	1,515,304.00	48,255,904.84	13,063,917.26	151,070.00	10,187,100.84	2,801,089.00	4,126,803.81	124,893.00	356,827.00	3,860,855.00	19,600.00	13,563,748.40
รายรับ														
ภาษีอากร	517,570.00	179,992.74		179,992.74										
ค่าธรรมเนียมค่าปรับและใบอนุญาต	348,329.00	250,007.67		250,007.67										
รายได้จากทรัพย์สิน	124,634.00	296,147.44		296,147.44										
รายได้เบ็ดเตล็ด	41,500.00	88,667.00		88,667.00										
รายได้จากทุน														
ภาษีจัดสรร	21,184,341.00	20,097,039.37		20,097,039.37										
เงินอุดหนุนทั่วไป	30,783,626.00	28,267,139.00		28,267,139.00										
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ			1,515,304.00	1,515,304.00										
รวมรายรับ	53,000,000.00	49,178,993.22	1,515,304.00	50,694,297.22										
รายรับสูงกว่ารายจ่าย				2,438,392.38										

รายรับสูงกว่ารายจ่าย

(นายบุญเชษฐ์ สารวิอาจ)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายสุรจิตร เพ็งสา)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

(นายสุรจิตร เพ็งสา)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ปฏิบัติหน้าที่
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง