

คู่มือ

ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลนาพญา เรื่อง รายงานงบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่น ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ หมวด ๑๐ การตรวจเงิน ข้อ ๑๐๑ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประกาศสำเนางบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่น ๆ โดยเปิดเผยเพื่อให้ประชาชนทราบ ณ องค์การบริหารส่วนตำบลนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลนาพญา จึงขอประกาศสำเนา งบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่น ๆ โดยเปิดเผยเพื่อให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(ลงชื่อ)



(นายสุชาติ บุญเสถียร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาพญา

.....
.....
.....
.....
.....

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพญา อ.หลังสวน จ.ชุมพร

งบแสดงฐานะการเงิน

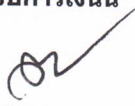
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

	หมายเหตุ	ปี 2563	ปี 2562
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน			
สินทรัพย์	2	<u>9,029,262.00</u>	<u>9,049,106.00</u>
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	27,036,836.33	28,844,611.77
เงินฝากกระทรวงการคลัง	4	6,200.00	11,300.00
ลูกหนี้ค่าภาษี	5	35,478.81	57,234.61
ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	6	44,205.00	78,700.00
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	7	760,000.00	1,160,000.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>27,882,720.14</u>	<u>30,151,846.38</u>
รวมสินทรัพย์		<u>27,882,720.14</u>	<u>30,151,846.38</u>
ทุนทรัพย์สิน	2	<u>9,029,262.00</u>	<u>9,049,106.00</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	8	386,037.30	2,414,949.38
เงินรับฝาก	9	2,315,140.60	2,187,139.99
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>2,701,177.90</u>	<u>4,602,089.37</u>
รวมหนี้สิน		<u>2,701,177.90</u>	<u>4,602,089.37</u>
เงินสะสม			
เงินสะสม	10	14,712,621.08	15,367,391.24
เงินทุนสำรองเงินสะสม		10,468,921.16	10,182,365.77
รวมเงินสะสม		<u>25,181,542.24</u>	<u>25,549,757.01</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>27,882,720.14</u>	<u>30,151,846.38</u>

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางสาวอังคณา ทิพย์วิเศษ)
นักวิชาการพัสดุ รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง



(นายนิติภูมิ ทองรอด)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาพญา



(นายสุชาติ บุญเสถียร)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาพญา

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพญา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพญา ได้รับการเปลี่ยนแปลงฐานะจากสภาตำบลเป็นองค์การบริหารส่วนตำบล เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2539 ตั้งอยู่เลขที่ 6 หมู่ที่ 13 ตำบลนาพญา อำเภอหลังสวน จังหวัดชุมพร

พื้นที่	88.06 ตารางกิโลเมตร
ประชากรทั้งหมด	5,301 คน
ชาย	2,645 คน
หญิง	2,656 คน

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ**1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน**

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้าง ตามประกาศกระทรวงมหาดไทยเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติกรบันทึกบัญชี การจัดทำ ทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ.2558 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 21 มีนาคม 2561 การแสดงรายการในรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 2431 ลงวันที่ 7 สิงหาคม 2561 หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 3822 ลงวันที่ 20 กันยายน 2562 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพญา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

1.2 หลักเกณฑ์การรับรู้รายการทางบัญชี

1.2.1 การรับรู้ทรัพย์สิน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพญา จะรับรู้ทรัพย์สินต้องคำนึงถึงความเป็นไปได้ที่จะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์นั้น และมูลค่าของสินทรัพย์นั้นสามารถวัดได้อย่างมีเหตุผลน่าเชื่อถือ โดยให้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ดังนี้

- (1) เงินสดและเงินฝากธนาคาร ได้แก่ เงินสดในมือ เช็ค ตัวแลกเงิน และธนาคาติ ให้บันทึกรับรู้เงินสดและเงินฝากธนาคารในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ โดยเปิดเผยรายละเอียดเงินสดและเงินฝากธนาคารไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
- (2) ลูกหนี้ค่าภาษี ได้แก่ ยอดรวมของลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ และลูกหนี้ภาษีป้าย เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้เปิดเผยรายละเอียดลูกหนี้ค่าภาษีแต่ละประเภทไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
- (3) ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ ได้แก่ จำนวนเงินรายได้ประเภทภาษีบำรุงท้องที่ ที่ยังเรียกเก็บไม่ได้ในปีงบประมาณที่เกิดรายได้ เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้บันทึกรับรู้ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ ตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับหลักหักเงินที่มีกฎหมายหรือระเบียบกำหนดให้หัก
- (4) ลูกหนี้รายได้อื่น ๆ ได้แก่ จำนวนเงินรายได้ที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นผู้จัดเก็บ โดยมีระยะเวลาการชำระเงินที่แน่นอน ค่าเช่าทรัพย์สินจากบุคคลภายนอกหรือหน่วยงานอื่น หรือรายได้อื่นที่มีหลักฐานหรือสัญญาที่ระบุการชำระเงินที่แน่นอน ซึ่งเรียกเก็บไม่ได้ในปีงบประมาณที่เกิดรายได้ เช่น ค่าเช่าประปา ค่าเช่าอาคาร เป็นต้น เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้บันทึกรับรู้ลูกหนี้รายได้อื่น ๆ ไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
- (5) ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ได้แก่ ลูกหนี้ที่เกิดจากการกู้ยืมเงินตามโครงการเศรษฐกิจชุมชนให้บันทึกรับรู้ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนตามมูลค่าตามสัญญาที่ได้กู้ยืมเงิน ได้กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

1.2.2 การรับรู้หนี้สิน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพญา จะรับรู้หนี้สินในงบแสดงฐานะการเงินเมื่อจะนำทรัพยากรออกจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อชำระภาระผูกพัน และเมื่อมูลค่าของภาระผูกพันที่ต้องชำระนั้น สามารถวัดได้อย่างมีเหตุผลน่าเชื่อถือ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ดังนี้

- (1) รายจ่ายค้างจ่าย ได้แก่ จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติให้กู้เงินจากผู้มีอำนาจไว้จ่ายในปีงบประมาณถัดไป โดยเปิดเผยรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
- (2) เงินรับฝาก ได้แก่ จำนวนเงินที่ได้รับโดยมีวัตถุประสงค์ให้ใช้จ่ายในกิจการอย่างใดอย่างหนึ่ง โดยเฉพาะหรือรับไว้เพื่อจ่ายตามเงื่อนไขหรือคืนเงินให้กับผู้มีสิทธิ โดยเปิดเผยประเภทของเงินที่รับฝากไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

1.2.3 การรับรู้เงินสะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพญา จะรับรู้เงินสะสมได้ตามกรณีดังต่อไปนี้

- (1) ผลต่างระหว่างรายรับสูงกว่ารายจ่าย ให้ตกเป็นเงินสะสม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ โดยรับรู้เป็นเงินสะสมร้อยละแปดสิบห้า และทุนสำรองเงินสะสมร้อยละสิบห้า
- (2) เงินรายจ่ายของปีงบประมาณที่ผ่านมาและรับคืนในปีงบประมาณปัจจุบัน ให้ตกเป็นเงินสะสม ณ วันที่รับเงินนั้น
- (3) การจ่ายขาดเงินสะสม ให้ลดยอดเงินสะสม ณ วันที่จ่ายเงิน
- (4) รายจ่ายที่ได้ตั้งค้างจ่ายไว้ และไม่ประสงค์จะเบิกจ่ายต่อไป ให้ตกเป็นเงินสะสม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ

1.2.4 การรับรู้รายได้

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพญา จะรับรู้รายได้เมื่อมีการรับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจตลอดระยะเวลาบัญชีซึ่งเกิดจากการดำเนินกิจการตามปกติขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่เพิ่มขึ้นจะเกี่ยวเนื่องกับการเพิ่มขึ้นในส่วนของสินทรัพย์ หรือการลดลงในส่วนของหนี้สิน ซึ่งส่งผลให้สินทรัพย์สุทธิขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพิ่มขึ้น เว้นแต่การกู้ยืม ไม่ถือเป็นรายได้เนื่องจากทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินในจำนวนที่เท่ากัน จึงไม่มีผลกระทบต่อสินทรัพย์สุทธิขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดังนี้

- (1) รายได้ประเภทภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย และรายรับประเภทอื่นที่มีหลักฐานหรือสัญญาที่ระบุการชำระเงินแน่นอน ให้บันทึกเป็นรายได้ตามเกณฑ์ดังกล่าว

1.2.5 การรับรู้รายจ่าย

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพญา จะรับรู้รายจ่ายเมื่อมีการจ่ายเงิน และหรือได้รับอนุมัติให้กู้เงินในรอบระยะเวลาบัญชีปีปัจจุบัน ดังนี้

- (1) บันทึกเป็นรายจ่ายเมื่อได้รับอนุมัติให้จ่ายเป็นรายจ่ายที่เบิกจ่ายจากเงินงบประมาณ หรือเงินอุดหนุนโดยระบุวัตถุประสงค์
- (2) บันทึกเป็นรายจ่ายตามที่ได้รับอนุมัติให้กู้เงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี หรือเงินอุดหนุนโดยระบุวัตถุประสงค์ เมื่อสิ้นปีงบประมาณ
- (3) การจ่ายขาดเงินสะสม เงินทุนสำรองเงินสะสม ให้แสดงยอดรายจ่ายในรายงานการเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพญา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		ชื่อ	แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด	
	ปี 2563	ปี 2562		ปี 2563	ปี 2562
อาคาร					
อาคารสำนักงาน	2,008,400.00	2,008,400.00	รายได้	9,029,262.00	9,049,106.00
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	556,469.00	556,469.00			
ส่วนปรับปรุงอาคาร	80,680.00	80,680.00			
สิ่งปลูกสร้าง					
สิ่งปลูกสร้าง	136,500.00	49,000.00			
ครุภัณฑ์					
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,357,225.00	1,339,029.00			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	2,827,300.00	2,827,300.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	393,200.00	484,700.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	187,450.00	168,460.00			
ครุภัณฑ์การเกษตร	495,700.00	572,500.00			
ครุภัณฑ์โรงงาน	11,478.00	9,888.00			
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	55,490.00	52,500.00			
ครุภัณฑ์สำรวจ	-	39,800.00			
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	84,300.00	84,300.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	485,880.00	547,280.00			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	139,290.00	35,900.00			
ครุภัณฑ์กีฬา	40,000.00	40,000.00			
ครุภัณฑ์เครื่องดับเพลิง	83,100.00	66,100.00			
			รวม	9,029,262.00	9,049,106.00

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพญา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน	
	ปี 2563	ปี 2562
ครุภัณฑ์อื่น	86,800.00	86,800.00
รวม	9,029,262.00	9,049,106.00

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพญา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร	ปี 2563	ปี 2562
เงินฝากธนาคาร ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 804-1-19820-1	15,665,690.10	18,399,277.08
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 419-4-04077-7	1,567,717.28	1,555,599.81
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 419-2-34662-0	445,297.65	24,825.87
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 419-2-42507-8	1,214,359.98	809,909.01
ธนาคารออมสิน ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 300032946315	8,143,771.32	8,055,000.00
รวม	27,036,836.33	28,844,611.77

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพญา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 4	เงินฝากกระทรวงการคลัง	ปี 2563	ปี 2562
	เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอนเลือกทำ	6,200.00	11,300.00
	รวม	<u>6,200.00</u>	<u>11,300.00</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพญา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้ค่าภาษี

ประเภทลูกหนี้	ปี 2563			ปี 2562		
	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	-	-	-	2562	1	4,500.00
รวม		-	-		1	4,500.00
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	2554	27	1,531.99	2554	29	1,647.71
	2555	38	2,184.44	2555	41	2,326.57
	2556	38	2,184.44	2556	45	2,774.66
	2557	73	4,398.72	2557	86	5,883.64
	2558	86	5,068.38	2558	102	6,719.39
	2559	87	5,186.74	2559	104	6,896.97
	2560	106	6,700.35	2560	127	8,630.13
	2561	22	1,653.38	2561	52	4,304.18
	2562	59	4,201.82	2562	194	13,551.36
รวม		536	33,110.26		780	52,734.61
ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2563	29	2,368.55	-	-	-
รวม		29	2,368.55		-	-
รวมทั้งสิ้น		565	35,478.81		781	57,234.61

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพญา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	ปี 2563	ปี 2562
ค่าน้ำประปา	44,205.00	78,700.00
รวม	<u>44,205.00</u>	<u>78,700.00</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพญา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ปี 2563

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นางจรรยา ไชยฤกษ์	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2560-โครงการเลี้ยงโค	40,000.00
นางนริธา มุสิกสาร	เลขที่สัญญากู้เงิน 3/2560-โครงการเลี้ยงโค	40,000.00
นางนันทนา แจงชู	เลขที่สัญญากู้เงิน 12/2560-โครงการปรับปรุงสวน	40,000.00
นางมาลี บำรุงสุข	เลขที่สัญญากู้เงิน 10/2560-โครงการสวนปาล์มน้ำมัน	40,000.00
นางยุภา ทองहित	เลขที่สัญญากู้เงิน 2/2560-โครงการพืชสวนมังคุดและทุเรียน	40,000.00
นางศศิกานต์ สุดภักดี	เลขที่สัญญากู้เงิน 4/2560-โครงการฟื้นฟูผลผลิตเพื่อการเกษตร	40,000.00
นางสาวกัญญา ชุพันธ์	เลขที่สัญญากู้เงิน 8/2560-โครงการไม้ยืนต้น	40,000.00
นางสาวรัฐญา เกตุทัตมอญ	เลขที่สัญญากู้เงิน 9/2560-โครงการปลูกผัก	40,000.00
นางสาววันฉนิภา พัฒนทอง	เลขที่สัญญากู้เงิน 19/2560-โครงการเพาะเลี้ยงเห็ดฟาง	40,000.00
นายโกสิน เหล็กนาพญา	เลขที่สัญญากู้เงิน 5/2560-โครงการพืชสวน ไม้ยืนต้น	40,000.00
นายทนงศักดิ์ เพชรชนะ	เลขที่สัญญากู้เงิน 7/2560-โครงการปลูกปาล์มน้ำมัน	40,000.00
นายทวี แก้วแดง	เลขที่สัญญากู้เงิน 11/2560-โครงการปรับปรุงผลผลิตปาล์มน้ำมัน	40,000.00
นายธีรศักดิ์ จันทรพรหม	เลขที่สัญญากู้เงิน 16/2560-โครงการปรับปรุงพืชสวน	40,000.00
นายสมชัย ว่องวิเชียร	เลขที่สัญญากู้เงิน 14/2560-โครงการพัฒนาสวนปาล์ม	40,000.00
นายสมชาย พัฒนสมบัติ	เลขที่สัญญากู้เงิน 13/2560-โครงการพัฒนาสวนปาล์ม	40,000.00
นายสมศักดิ์ ดวงสวัสดิ์	เลขที่สัญญากู้เงิน 17/2560-โครงการสวนยางพารา	40,000.00
นายสร้อย ละเกบ	เลขที่สัญญากู้เงิน 15/2560-โครงการเกษตรทำสวน	40,000.00
นายโสวัตร ศักดิ์คำ	เลขที่สัญญากู้เงิน 6/2560-พืชสวน ไม้ยืนต้น	40,000.00
นายอำนาจ บุญตัน	เลขที่สัญญากู้เงิน 18/2560-โครงการพืชสวน ไม้ยืนต้น	40,000.00
รวม		760,000.00

ปี 2562

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
กลุ่มเกษตรกรทำสวน หมู่ที่ 13 ต.นาพญา	เลขที่สัญญากู้เงิน 15/2560-กลุ่มเกษตรกรทำสวน หมู่ที่ 13 ต.นาพญา	60,000.00
กลุ่มเกษตรกรเพาะเลี้ยงเห็ดฟาง หมู่ที่ 19 บ้านเขาดิน	เลขที่สัญญากู้เงิน 19/2560-กลุ่มเกษตรกรเพาะเลี้ยงเห็ดฟาง หมู่ที่ 19 บ้านเขาดิน	60,000.00
กลุ่มชาวสวนปาล์มน้ำมัน บ้านห้วยจระเข้ หมู่ที่ 15	เลขที่สัญญากู้เงิน 10/2560-กลุ่มชาวสวนปาล์มน้ำมัน บ้านห้วยจระเข้ หมู่ที่ 15	60,000.00
กลุ่มปรับปรุงผลผลิตปาล์มน้ำมันบ้านบางมัน	เลขที่สัญญากู้เงิน 12/2560-กลุ่มปรับปรุงผลผลิตปาล์ม น้ำมันบ้านบางมัน	60,000.00
กลุ่มปรับปรุงพืชสวน หมู่ที่ 14 ต.นาพญา	เลขที่สัญญากู้เงิน 16/2560-กลุ่มปรับปรุงพืชสวน หมู่ที่ 14 ต.นาพญา	60,000.00

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพญา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

กลุ่มปรับปรุงสวนยางพารา หมู่ที่ 12 ตำบลนาพญา	เลขที่สัญญากู้เงิน 17/2560-กลุ่มปรับปรุงสวนยางพารา หมู่ที่ 12 ตำบลนาพญา	60,000.00
กลุ่มปลูกปาล์มน้ำมัน บ้านนาเงินเก่า	เลขที่สัญญากู้เงิน 7/2560-กลุ่มปลูกปาล์มน้ำมัน บ้านนาเงินเก่า	60,000.00
กลุ่มปลูกผักอาชีพเสริมบ้านสะพานยูง ม.6	เลขที่สัญญากู้เงิน 9/2560-กลุ่มปลูกผักอาชีพเสริมบ้านสะพานยูง ม.6	60,000.00
กลุ่มปาล์มน้ำมัน หมู่ที่ 9 ตำบลนาพญา	เลขที่สัญญากู้เงิน 14/2560-กลุ่มปาล์มน้ำมัน หมู่ที่ 9 ตำบลนาพญา	80,000.00
กลุ่มพัฒนาสวนปาล์ม	เลขที่สัญญากู้เงิน 13/2560-กลุ่มพัฒนาสวนปาล์ม	60,000.00
กลุ่มพืชสวนมังคุดและทุเรียนบ้านดอนสะท้อน	เลขที่สัญญากู้เงิน 2/2560-กลุ่มพืชสวนมังคุดและทุเรียนบ้านดอนสะท้อน	60,000.00
กลุ่มพืชสวนไม้ยืนต้น ม 7 บ้านทุ่งตก	เลขที่สัญญากู้เงิน 5/2560-กลุ่มพืชสวนไม้ยืนต้น ม 7 บ้านทุ่งตก	60,000.00
กลุ่มพืชสวนไม้ยืนต้น ม10	เลขที่สัญญากู้เงิน 6/2560-กลุ่มพืชสวนไม้ยืนต้น ม 10	60,000.00
กลุ่มพืชสวนไม้ยืนต้นบ้านสุขสันต์ หมู่ที่ 17	เลขที่สัญญากู้เงิน 18/2560-กลุ่มพืชสวนไม้ยืนต้นบ้านสุขสันต์ หมู่ที่ 17	60,000.00
กลุ่มฟื้นฟูผลผลิตเพื่อการเกษตร ม4	เลขที่สัญญากู้เงิน 4/2560-กลุ่มฟื้นฟูผลผลิตเพื่อการเกษตร ม 4	60,000.00
กลุ่มเลี้ยงโคบ้านคลองदान ม1	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2560-กลุ่มเลี้ยงโคบ้านคลองदान ม1	60,000.00
กลุ่มเลี้ยงโคบ้านวัง ม3	เลขที่สัญญากู้เงิน 3/2560-กลุ่มเลี้ยงโคบ้านวัง ม3	60,000.00
โครงการปรับปรุงสวนบ้านห้วยกรวด	เลขที่สัญญากู้เงิน 13/2560-โครงการปรับปรุงสวนบ้านห้วยกรวด	60,000.00
โครงการส่งเสริมอาชีพกลุ่มไม้ยืนต้น ม.5 ต.นาพญา	เลขที่สัญญากู้เงิน 8/2560-โครงการส่งเสริมอาชีพกลุ่มไม้ยืนต้น ม.5 ต.นาพญา	60,000.00
รวม		1,160,000.00

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพญา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 8 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2563

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอื่นเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		152,455.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารงานคลัง	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอื่นเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		62,790.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารงานคลัง	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	8,505.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)		105,947.30
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับอุตสาหกรรมและการโยธา	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอื่นเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		58,860.00
ปรับปรุงบัญชี						999,000.00
รายการปรับปรุง						(1,001,520.00)
รวม						386,037.30

ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอื่นเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		228,760.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารงานคลัง	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอื่นเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		118,950.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)		114,469.38
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับอุตสาหกรรมและการโยธา	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอื่นเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		112,770.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนน ค.ส.ล. สายซอยหัวขุม หมู่ที่ 17	460,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนน ค.ส.ล. สายซอยบ้านนายวีรัตน์ หมู่ที่ 9	460,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนน ค.ส.ล. สายซอยชัยมงคล หมู่ที่ 18	460,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนน ค.ส.ล. สายซอยสุขสำราญ หมู่ที่ 8	460,000.00

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพญา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 8 รายจ่ายค้างจ่าย

รวม	2,414,949.38
-----	--------------

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพญา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 9	เงินรับฝาก	ปี 2563	ปี 2562
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย		18,954.27	2,277.10
เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%		12,182.52	9,663.88
เงินรับฝากประกันสัญญา		311,320.00	205,290.00
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน		1,972,683.81	1,969,909.01
รวม		2,315,140.60	2,187,139.99

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพญา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 10 เงินสะสม

	฿ 2563	฿ 2562
เงินสะสม 1 ตุลาคม	15,367,391.24	11,876,978.83
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	1,910,369.25	4,604,115.78
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสม	286,555.39	690,617.37
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม	1,623,813.86	3,913,498.41
รับคืนเงินสะสม	403.00	52,000.00
รายการปรับปรุงยอดเงินสะสมระหว่างปี	5,602.98	221,914.00
หัก จ่ายขาดเงินสะสม	2,284,590.00	697,000.00
เงินสะสม 30 กันยายน	14,712,621.08	15,367,391.24

เงินสะสม 30 กันยายน ประกอบด้วย

	฿ 2563	฿ 2562
1. ทุนในโรงพิมพ์อสาธาภิชาติแดน	-	-
2. เงินฝาก ก.ส.อ. หรือ ก.ส.ท.	-	-
3. เงินทุนส่งเสริมอาชีพ	-	-
4. เงินฝากกองทุนอื่นๆ	-	-
5. ลูกหนี้ค่าภาษี	35,478.81	57,234.61
6. ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	44,205.00	78,700.00
7. ทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้ที่ชำระหนี้แล้ว (ผลต่างระหว่างทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้และเจ้าหนี้เงินกู้)	-	-
8. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	14,632,937.27	15,231,456.63
	14,712,621.08	15,367,391.24
	฿ 2563	฿ 2562
	0.00	0.00

ทั้งนี้ได้รับการอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน และจะเบิกจ่ายไปเป็นงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 10