

รายการปรับปรุงปิดบัญชี

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด อำเภอน้ำขุ่น จังหวัดอุบลราชธานี

งวดปีงบประมาณ 2560 เพียงวันที่ 30 กันยายน 2560

ลำดับที่	รายการปรับปรุง	กระดาษทำการ อ้างอิง	เดบิต	เครดิต
1	เดบิต ค่าวัสดุ (อาหารเสริม นม) เงินเดือน (ฝ่ายประจำ ตกเบิก) เครดิต รายจ่ายค้างจ่าย (บันทึกรายการกันเงิน)		485,324.84 127,540.00	612,864.84
2	เดบิต เงินฝากธนาคาร ธกส. (01-750-2-48699-4) เครดิต เงินสะสม (ปรับปรุงเช็คค้างจ่ายปี 59)		1,376.10	1,376.10
3	เดบิต รายได้ เครดิต รายจ่าย เงินสะสม (ปิดบัญชีรายได้ - รายจ่าย เข้าเงินสะสม)		36,185,609.08	32,477,837.72 3,707,771.36
4	เดบิต เงินสะสม เครดิต ทุนสำรองเงินสะสม (คำนวณทุนสำรองเงินสะสม 25% ของรายได้สูงกว่ารายจ่ายจริง)		926,942.84	926,942.84

ผู้จัดทำ

(นางจันทร์เพ็ญ ชินวงศ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ตรวจสอบถูกต้อง

(นายแสงวิทย์ ชินวงศ์)
รอง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ตรวจสอบถูกต้อง

(นายพงศ์พิสุทธิ์ บุตรดาพงษ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด

งบทดลอง (ก่อนปิดบัญชี)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินสด	110100	-	
เงินฝาก - ออมทรัพย์ ธนาคารกรุงไทย(317-0-16191-1)	110201	3,442,495.40	
เงินฝาก - ออมทรัพย์ ธนาคารกรุงไทย(317-0-033788-2)	110201	1,734.82	
เงินฝาก - ออมทรัพย์ ธนาคาร ธกส. (01-750-2-48699-4)	110201	6,523,245.14	
เงินฝาก - ออมทรัพย์ ธนาคาร ธกส. (01-750-2-69561-0)	110201	333,154.16	
เงินฝาก - ออมทรัพย์ ธนาคาร ธกส. (02-750-8-14998-0)	110201	79,400.25	
เงินฝาก -ฝากประจำ ธนาคาร ธกส. (03-750-4-07717-9)	110201	1,138,238.38	
เงินฝาก -ฝากเพื่อเรียกธนาคารออมสิน (02-002-8-42849-6)	110201	4,316,385.69	
รายได้รัฐบาลค้างรับ	1104200	693,744.34	
ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ	113100	-	
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	113500	1,349,243.16	
ลูกหนี้เงินยืมสะสม	113700	-	
งบกลาง	511000	7,926,539.00	
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	521000	2,743,920.00	
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	522000	8,426,061.00	
ค่าตอบแทน	531000	87,421.00	
ค่าใช้สอย	532000	5,266,458.40	
ค่าวัสดุ	533000	1,611,447.56	
ค่าสาธารณูปโภค	534000	282,015.92	
ค่าครุภัณฑ์	541000	378,450.00	
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	542000	3,222,660.00	
เงินอุดหนุน	561000	1,920,000.00	
เงินขาดบัญชี	123003	8,537,378.27	
เงินสะสม(หมายเหตุ 1)	310000		12,470,878.54
เงินทุนสำรองเงินสะสม	320000		6,464,963.42
รายจ่ายค้างจ่าย			-
ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	411001		33,541.00
ภาษีบำรุงท้องที่	411002		84,017.20
ภาษีป้าย	411003		2,216.00
อากรฆ่าสัตว์	411004		1,160.00
ค่าธรรมเนียมปิดโปรงติดตั้งแผ่นประกาศ	412111		20.00
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนพาณิชย์	412128		1,437.00
ค่าปรับการผิดสัญญา	412210		12,784.00
ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	412303		2,500.00
ค่าเช่าสถานที่หรือบริการ	413002		1,300.00
ดอกเบี้ย	413003		75,238.12

ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินอุดหนุนให้	415003		249.00
ค่าขายแบบแปลน	415004		33,000.00
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ	415999		102,068.00
ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์ล้อเลื่อน	421001		467,957.72
ภาษีมูลค่าเพิ่มต่อมตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	421002		7,612,017.41
ภาษีมูลค่าเพิ่ม 1 ใน 9	421004		2,643,650.27
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	421005		85,739.79
ภาษีสุรา	421006		1,399,264.48
ภาษีสรรพสามิต	421007		3,372,062.79
ค่าภาคหลวงแร่	421012		56,975.04
ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	421013		43,572.07
เงินที่เก็บตามกฎหมายว่าด้วยอุทยานแห่งชาติ	421014		100,677.41
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	421015		268,075.00
ภาษีจัดสรรอื่นๆ	421999		737.2
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตภาษีสุรา	412103		349.2
เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน	431002		19,785,000.38
เงินรับฝาก-ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	215000		29,828.41
เงินรับฝาก-ส่วนลด 6%	230199		23,320.38
เงินรับฝาก-ประกันผลงาน	230199		90,000.00
เงินรับฝาก-ประกันสัญญา	230199		813,381.00
เงินรับฝาก-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	230199		1,551,409.23
เงินรับฝาก-กองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.โคกสะอาด	230199		78,727.05
เงินรับฝาก-สปสข.	230199		48,955.14
เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ-รอคืนจังหวัด(เงินสมทบประกันสังคม ผดด.)	230199		11,295.00
เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ-รอคืนจังหวัด(ค่าตอบแทน ผดด.)	230199		73,935.00
เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ-รอคืนจังหวัด(ค่าวัสดุการศึกษา)	230199		13,600.00
เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ-รอคืนจังหวัด(เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ)	230199		285,200.00
เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ-(โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด)	230199		99,500.00
เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ-(โครงการพัฒนาศูนย์ผู้สูงอายุ)	230199		100.00
เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ-(โครงการดำเนินงานส่งเสริมคุณภาพผู้สูงอายุ)	230199		740.00
เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ-(โครงการอุดหนุนสำหรับเป็นสถานที่กลางศูนย์ข้อมูลข่าวสาร)	230199		38,550.24
		58,279,992.49	58,279,992.49

ผู้จัดทำ

(นางจันทร์เพ็ญ ชินวงศ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ตรวจสอบถูกต้อง

(นายแสงวิทย์ ชินวงศ์)

รอง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ตรวจสอบถูกต้อง

(นายพงศ์พิสุทธิ์ บุตรดาพงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด อำเภอน้ำขุ่น จังหวัดอุบลราชธานี

รายจ่ายเงินสะสมประจำปีงบประมาณ 2560

ประกอบงบทดลอง(ก่อนปิดบัญชี)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

รายการ	รหัสบัญชี	คงเหลือ
เงินสะสม	310000	3,933,500.27
เงินขาดบัญชี	123003	8,537,378.27
	รวม	12,470,878.54

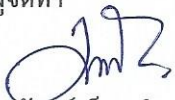
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด อำเภอโนนสูง จังหวัดอุดรธาธานี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

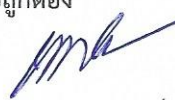
	หมายเหตุ	
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	1	9,280,046.00
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	2	15,836,029.94
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน		1,349,243.16
รายได้รัฐบาลค้ำรับ (ภาษีมูลค่าเพิ่ม งวด 9/60)		693,744.34
เงินขาดบัญชี		8,537,378.27
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		26,416,395.71
รวมสินทรัพย์		35,696,441.71

ผู้จัดทำ


(นางจันทรีเพ็ญ ชินวงศ์)

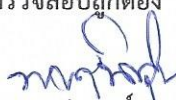
ผู้อำนวยการกองคลัง

ตรวจสอบถูกต้อง


(นายแสงวิทยา ชินวงศ์)

รอง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ตรวจสอบถูกต้อง


(นายพงศ์พิสุทธิ บุตรดาพงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด อำเภอnáขุ่น จังหวัดอุบลราชธานี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

	หมายเหตุ	
ทุนทรัพย์สิน (ตามงบทรัพย์สิน)	1	9,280,046.00
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เงินรับฝาก	3	2,635,621.21
รายการค้าจ่าย	4	612,864.84
เงินอุดหนุนรอคืนจังหวัด	6	522,920.24
รวมหนี้สินหมุนเวียน		3,771,406.29
รวมหนี้สิน		
เงินสะสม	5	15,253,083.16
เงินทุนสำรองเงินสะสม		7,391,906.26
รวมเงินสะสม		22,644,989.42
รวมหนี้สินและเงินสะสม		35,696,441.71

ผู้จัดทำ

(นางจันทรีเพ็ญ ชินวงศ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ตรวจสอบถูกต้อง

(นายแสงวิทยา ชินวงศ์)

รอง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ตรวจสอบถูกต้อง

(นายพงศ์พิสุทธิ์ บุตรดาพงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด อำเภอน้ำขุ่น จังหวัดอุบลราชธานี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน	แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด	
		ชื่อ	จำนวนเงิน
ก. อสังหาริมทรัพย์			
ที่ดิน	-	รายได้	8,980,046.00
1.อาคาร	483,800.00	เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	300,000.00
2.อาคารบ้านพักพนักงาน	525,000.00		
3.อาคาร ศพด.	300,000.00		
ข. สังหาริมทรัพย์			
ครุภัณฑ์สำนักงาน	3,085,176.00		
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	304,600.00		
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	1,379,500.00		
ครุภัณฑ์การเกษตร	834,163.00		
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	4,000.00		
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	1,202,797.00		
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	47,900.00		
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	96,890.00		
ครุภัณฑ์กีฬา	80,000.00		
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์หรือการแพทย์	104,420.00		
ครุภัณฑ์อื่น	831,800.00		
รวม	9,280,046.00		9,280,046.00

ผู้จัดทำ

(นางจันทร์เพ็ญ ชินวงศ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ตรวจสอบถูกต้อง

(นายแสงวิทยา ชินวงศ์)

รอง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ตรวจสอบถูกต้อง

(นายพงศ์พิสุทธิ บุตรดาพงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด อำเภอnáขุ่น จังหวัดอุบลราชธานี

รายละเอียดประกอบงบทรัพย์สิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

ประเภททรัพย์สิน	ยอดยกมา	รับเพิ่มงวดนี้	จำหน่ายงวดนี้	ยกไปงวดหน้า
ก. อสังหาริมทรัพย์				
1.อาคาร	483,800.00	-	-	483,800.00
2.อาคารบ้านพักพนักงาน	525,000.00	-	-	525,000.00
3.อาคาร ศพด.	300,000.00	-	-	300,000.00
รวมอสังหาริมทรัพย์	1,308,800.00			1,308,800.00
ข. สั้งหาริมทรัพย์				
ครุภัณฑ์สำนักงาน	2,961,926.00	123,250.00	-	3,085,176.00
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	177,700.00	126,900.00	-	304,600.00
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	1,379,500.00	-	-	1,379,500.00
ครุภัณฑ์การเกษตร	834,163.00	-	-	834,163.00
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	4,000.00	-	-	4,000.00
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	1,202,797.00	-	-	1,202,797.00
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	47,900.00	-	-	47,900.00
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	96,890.00	-	-	96,890.00
ครุภัณฑ์กีฬา	80,000.00	-	-	80,000.00
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์หรือการแพทย์	104,420.00	-	-	104,420.00
ครุภัณฑ์อื่น	732,800.00	99,000.00	-	831,800.00
รวมสั้งหาริมทรัพย์	7,622,096.00	349,150.00	-	7,971,246.00
รวมทั้งสิ้น	8,930,896.00	349,150.00	-	9,280,046.00

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด อำเภอโนนสูง จังหวัดอุดรธานี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

เงินสดและเงินฝาก

เงินสด	-
เงินฝาก - ออมทรัพย์ ธนาคารกรุงไทย(317-0-16191-1)	3,442,495.40
เงินฝาก - ออมทรัพย์ ธนาคารกรุงไทย(317-0-033788-2)	1,734.82
เงินฝาก - ออมทรัพย์ ธนาคาร ธกส. (01-750-2-48699-4)	6,524,621.24
เงินฝาก - ออมทรัพย์ ธนาคาร ธกส. (01-750-2-69561-0)	333,154.16
เงินฝาก - ออมทรัพย์ ธนาคาร ธกส. (02-750-8-14998-0)	79,400.25
เงินฝาก - ฝากประจำ ธนาคาร ธกส. (03-750-4-07717-9)	1,138,238.38
เงินฝาก - ฝากเพื่อเรียกธนาคารออมสิน (02-002-8-42849-6)	4,316,385.69
รวม	<u><u>15,836,029.94</u></u>

หมายเหตุ 3

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด อำเภอน้ำจุ่น จังหวัดอุบลราชธานี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

เงินรับฝาก

เงินรับฝาก-ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	29,828.41
เงินรับฝาก-ส่วนลด 6%	23,320.38
เงินรับฝาก-ประกันผลงาน	90,000.00
เงินรับฝาก-ประกันสัญญา	813,381.00
เงินรับฝาก-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1,551,409.23
เงินรับฝาก-กองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.โคกสะอาด	78,727.05
เงินรับฝาก-สปสช.	48,955.14

รวม

2,635,621.21

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด อำเภอน้ำขุ่น จังหวัดอุบลราชธานี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

รายจ่ายค้ำจ่าย

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
งบประมาณ	งบดำเนินงาน	บริหารงานทั่วไป เกี่ยวกับเกี่ยวกับ การศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าวัสดุอาหาร เสริม(นม)	จัดซื้ออาหารเสริม(นม)สัญญา เลขที่ 3/2560 ลว.15 พฤษภาคม 2560	485,324.84
งบประมาณ	งบบุคลากร	บริหารงานทั่วไป เกี่ยวกับเกี่ยวกับ การศึกษา	เงินเดือน	เงินเดือน(ฝ่าย ประจำ)	- เงินเดือนครูผู้ดูแลเด็ก(เงิน ตกเบิก)	127,540.00
รวม						612,864.84

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด อำเภอน้ำขุ่น จังหวัดอุบลราชธานี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

เงินสะสม

เงินสะสม 1 ตุลาคม 2559		14,028,672.28
บวก รายปรับปรุงระหว่างปี		139,551.27
		<u>14,168,223.55</u>
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	3,707,771.36	
หัก 25 % ของรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง		
(เงินทุนสำรองเงินสะสม)	926,942.84	
บวก รับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม	2,780,828.52	
ปรับปรุงเช็คที่ไม่ได้ไปขึ้นเงิน ปี 59	1,376.10	
		<u>2,782,204.62</u>
รวม		<u>16,950,428.17</u>
หัก จ่ายขาดเงินสะสม		1,697,345.01
เงินสะสม 30 กันยายน 2560		<u><u>15,253,083.16</u></u>

เงินสะสม 30 กันยายน 2560 ประกอบด้วย

1. เงินขาดบัญชี 8,537,378.27
2. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ 6,715,704.89

15,253,083.16

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด อำเภอน้ำจุ่น จังหวัดอุบลราชธานี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

เงินอุดหนุนเฉพาะกิจรอคืนจังหวัด

เงินสมทบประกันสังคม ผดด.	11,295.00
ค่าตอบแทน ผดด.	73,935.00
ค่าวัสดุการศึกษา	13,600.00
เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	285,200.00
โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	99,500.00
โครงการพัฒนาศูนย์ด้วยมือผู้สูงอายุ	100.00
โครงการดำเนินงานส่งเสริมคุณภาพผู้สูงอายุ	740.00
โครงการอุดหนุนสำหรับเป็นสถานที่กลางศูนย์ข้อมูลข่าวสาร	38,550.24
รวม	<u>522,920.24</u>