

เทศบาลตำบลพอกน้อย อำเภอพรรณานิคม จังหวัดสกลนคร

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

	หมายเหตุ	
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	๒	<u>๕๗,๘๗๒,๔๑๒.๘๒</u>
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	๓	๒๖,๓๑๔,๕๖๖.๕๒
เงินฝาก ก.ส.ท.		๒,๑๒๘,๖๖๑.๔๗
รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	๔	๖๐๐.๐๐
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>๒๘,๐๔๓,๘๒๗.๙๙</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้	๒	๒๐,๐๑๐,๕๙๑.๐๐
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>๒๐,๐๑๐,๕๙๑.๐๐</u>
รวมสินทรัพย์		<u>๔๘,๐๕๔,๔๑๘.๙๙</u>
ทุนทรัพย์สิน		<u>๕๗,๘๗๒,๔๑๒.๘๒</u>
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
รายการจ่ายค้างจ่าย	๕	๑,๖๗๙,๙๒๐.๐๐
เงินรับฝาก	๖	๒๕๐,๗๙๖.๑๙
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>๑,๙๓๐,๗๑๖.๑๙</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เจ้าหนี้เงินกู้	๗	๑๑,๑๓๘,๙๙๑.๐๐
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>๑๑,๑๓๘,๙๙๑.๐๐</u>
รวมหนี้สิน		<u>๑๓,๐๖๙,๗๐๗.๑๙</u>
เงินสะสม		
เงินสะสม	๘	๒๒,๔๐๒,๙๘๗.๘๙
เงินทุนสำรองเงินสะสม	๙	๑๒,๙๘๑,๗๒๓.๙๑
รวมเงินสะสม		<u>๓๕,๓๘๔,๗๑๑.๘๐</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>๔๘,๐๕๔,๔๑๘.๙๙</u>
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

เทศบาลตำบลพอกน้อย อำเภอพรหมานิคม จังหวัดสกลนคร

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

ข้อมูลทั่วไป

เทศบาลตำบลพอกน้อยได้ยกฐานะจากองค์การบริหารส่วนตำบลพอกน้อยเป็นเทศบาลขนาดกลาง ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เมื่อวันที่ ๑๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๒ ตั้งอยู่หมู่ที่ ๘ บ้านพอกน้อยพัฒนา ตำบลพอกน้อย อำเภอพรหมานิคม จังหวัดสกลนคร ห่างจากอำเภอพรหมานิคม ประมาณ ๑๔ กิโลเมตร และห่างจากจังหวัดสกลนครประมาณ ๒๕ กิโลเมตร มีพื้นที่ทั้งหมด ๓๗.๕๐ ตารางกิโลเมตร จำนวนครัวเรือนทั้งสิ้น ๒,๖๔๓ ครัวเรือน จำนวนประชากรทั้งสิ้น ๘,๖๓๖ คน

หมายเหตุ ๑ สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

๑.๑ หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้างตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เมื่อวันที่ ๒๐ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๕๘ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

เทศบาลตำบลพอกน้อย อำเภอพรรณานิคม จังหวัดสกลนคร

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

หมายเหตุ ๒ งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน	แหล่งที่มาของทรัพย์สิน	
		ชื่อ	จำนวนเงิน
ก. อสังหาริมทรัพย์			
ที่ดิน	๑๐,๘๔๘,๗๒๐.๐๐	รายได้	๓๐,๒๘๗,๗๕๓.๘๒
อาคาร	๒๒,๕๖๐,๔๙๔.๘๒	เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	๒,๔๓๐,๕๕๘.๐๐
สนามกีฬา	๘๕๒,๔๖๖.๐๐	เงินสะสม	๕,๑๒๘,๕๑๐.๐๐
รั้วและสิ่งสาธารณูปการ	๔,๖๗๓,๑๗๖.๐๐	เงินบริจาค	๑๕,๐๐๐.๐๐
		เงินกู้	๒๐,๐๑๐,๕๙๑.๐๐
ข. สังหาริมทรัพย์			
ครุภัณฑ์สำนักงาน	๒,๓๖๗,๘๖๗.๐๐		
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	๑๐,๔๖๘,๖๐๐.๐๐		
ครุภัณฑ์การเกษตร	๓๒๗,๐๐๐.๐๐		
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	๗๑๗,๑๓๒.๐๐		
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	๓๕๑,๙๑๐.๐๐		
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์หรือการแพทย์	๗๐,๗๐๐.๐๐		
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	๒๒๖,๐๐๗.๐๐		
ครุภัณฑ์กีฬา	๑,๐๓๑,๘๙๐.๐๐		
ครุภัณฑ์สำรวจ	๕๔,๐๐๐.๐๐		
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	๑,๗๒๔,๒๙๐.๐๐		
ครุภัณฑ์อื่น	๑,๔๙๔,๕๖๐.๐๐		
ครุภัณฑ์ดับเพลิง	๖๓,๖๐๐.๐๐		
ครุภัณฑ์โยธา	๔๐,๐๐๐.๐๐		
รวม	๕๗,๘๗๒,๔๑๒.๘๒		๕๗,๘๗๒,๔๑๒.๘๒

เทศบาลตำบลพอกน้อย อำเภอพรหมนิคม จังหวัดสกลนคร

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

หมายเหตุ ๓ เงินสดและเงินฝากธนาคาร

เงินสด

เงินฝากธนาคาร

ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	ประเภทออมทรัพย์	(๔๑๙-๐-๖๗๘๑๔-๗)	๓,๘๐๓,๙๙๑.๔๓
	ประเภทออมทรัพย์	(๑๓๗-๒-๔๑๑๗๑-๒)	๕,๓๒๔,๐๖๐.๔๒
ชกส.	ประเภทประจำ	(๑๓๗-๔-๑๗๗๘๓-๕)	๔,๗๘๔,๑๙๒.๔๖
	ประเภทประจำ	(๑๓๗-๔-๑๘๒๑๑-๓)	๑๒,๔๐๒,๓๒๒.๒๑
	รวม		<u>๒๖,๓๑๔,๕๖๖.๕๒</u>

หมายเหตุ ๔ รายได้รัฐบาลค้างรับ

ค่าตอบแทนผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก	๖๐๐.๐๐
รวม	<u>๖๐๐.๐๐</u>

เทศบาลตำบลพอกน้อย

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

หมายเหตุ ๕ รายจ่ายค้างจ่าย

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
อุดหนุนทั่วไป ระบุดัตถุ ประสงค	งบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	เงินอุดหนุนทั่วไประบุดัตถุประสงค	๑,๔๐๐
อุดหนุนทั่วไป ระบุดัตถุ ประสงค	งบกลาง	งบกลาง	งบกลาง	เบี้ยยังชีพผู้พิการ และทุพพลภาพ	เงินอุดหนุนทั่วไประบุดัตถุประสงค	๑๓,๖๐๐
อุดหนุนทั่วไป ระบุดัตถุ ประสงค	การศึกษา	งานบริหาร ทั่วไปเกี่ยว กับการศึกษา	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	เงินเดือนพนักงาน	เงินอุดหนุนทั่วไประบุดัตถุประสงค	๖๐,๓๒๐
อุดหนุนทั่วไป ระบุดัตถุ ประสงค	การศึกษา	งานระดับก่อน วัยเรียนและ ประถมศึกษา	ค่าตอบแทน	เงินช่วยเหลือการ ศึกษาบุตร	เงินอุดหนุนทั่วไประบุดัตถุประสงค	๒,๕๐๐
เงินงบประมาณ	เคหะและ ชุมชน	ไฟฟ้าและ ถนน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปการ	โครงการก่อสร้างถนนเพื่อการเกษตร บ้านพอกน้อยพัฒนา หมู่ที่ ๘	๓๘๑,๙๐๐
เงินงบประมาณ	เคหะและ ชุมชน	ไฟฟ้าและ ถนน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปการ	โครงการก่อสร้างถนนเพื่อการเกษตร บ้านพอกน้อย หมู่ที่ ๑	๓๕๐,๐๐๐
เงินงบประมาณ	เคหะและ ชุมชน	ไฟฟ้าและ ถนน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปการ	โครงการวางท่อระบายน้ำพร้อมบ่อ พัก คสล.บ้านพอกน้อย หมู่ที่ ๑	๓๕๐,๐๐๐
เงินงบประมาณ	เคหะและ ชุมชน	ไฟฟ้าและ ถนน	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปการ	โครงการวางท่อระบายน้ำพร้อมบ่อ พัก คสล.บ้านสูงเนิน หมู่ที่ ๒	๓๐๐,๓๐๐
เงินงบประมาณ	บริหารงาน ทั่วไป	งานบริหาร ทั่วไป	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการ	๒๔,๐๐๐
เงินงบประมาณ	บริหารงาน ทั่วไป	งานบริหาร งานคลัง	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการ	๑๘,๐๐๐
เงินงบประมาณ	รักษาความ สงบภายใน	งานป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือน และระงับ อัคคีภัย	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการ	๔๘,๐๐๐
เงินงบประมาณ	การศึกษา	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับการ ศึกษา	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการ	๖,๐๐๐
เงินงบประมาณ	การศึกษา	งานศึกษาไม่ กำหนดระดับ	ค่าวัสดุ	วัสดุสำนักงาน	ค่าหนังสือพิมพ์	๓,๙๐๐
เงินงบประมาณ	สาธารณสุข	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับสาธารณสุข	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการ	๖,๐๐๐
ยอดยกไป						๑,๕๖๕,๙๒๐

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
ยอดยกมา						๑,๕๖๕,๙๒๐
เงินงบประมาณ	สาธารณสุข	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับสาธารณสุข	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการ	๒๔,๐๐๐
เงินงบประมาณ	สาธารณสุข	งานศูนย์บริการ สาธารณสุข	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการ	๔๘,๐๐๐
เงินงบประมาณ	เคหะและ ชุมชน	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับเคหะและ ชุมชน	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการ	๑๘,๐๐๐
เงินงบประมาณ	การศึกษา	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับการศึกษา	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการ	๒๔,๐๐๐
รวมทั้งสิ้น						๑,๖๗๙,๙๒๐

เทศบาลตำบลพอกน้อย อำเภอพรหมานิคม จังหวัดสกลนคร
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

หมายเหตุ ๖ เงินรับฝาก

เงินประกันสัญญา	๑๘๘,๔๗๕.๐๐
เงินภาษีหัก ณ ที่จ่าย	๓๑,๐๑๕.๙๙
เงินค่าใช้จ่ายภาษีบำรุงท้องที่ ๕ %	๑๖,๓๐๕.๒๐
เงินรอคืนจังหวัด	๑๕,๐๐๐.๐๐
	<hr/>
รวม	<u>๒๕๐,๗๙๖.๑๙</u>

เทศบาลตำบลพอกน้อย

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

หมายเหตุ ๗ เจ้าหนี้เงินกู้

ชื่อเจ้าหนี้	โครงการที่ขอกู้	จำนวนเงินที่ขอกู้	สัญญาเลขที่	วันที่	เงินต้นค้างชำระ	ปีสิ้นสุดสัญญา	
ธกส.	- โครงการก่อสร้างอาคารสำนักงาน แบบ ๒ ชั้น ขอกู้ ๖,๖๐๓,๐๐๐ บาท ค่าปรับผิดสัญญา ๑๗๑,๖๐๐ บาท	๖,๕๗๖,๘๗๑	๕๓-๐๔๒๓๑-๓	๗ ธ.ค. ๕๓	๘,๐๙๕,๙๙๑		๒๕๖๘
	- โครงการซื้อที่ดินเพื่อก่อสร้างตลาดสดพร้อม ถมดินปรับพื้นที่ ขอกู้ ๙,๓๓๗,๐๐๐ บาท	๘,๖๔๐,๗๒๐					
	- โครงการซื้อรถดับเพลิงชนิด ๑๐ ล้อ ขอกู้ ๔,๙๐๐,๐๐๐ บาท	๔,๗๙๓,๐๐๐	๕๓-๐๗๓๐๘-๖	๗ ธ.ค. ๕๓	๓,๐๔๓,๐๐๐		๒๕๖๘
รวม		๒๐,๐๑๐,๕๙๑			๑๑,๑๓๘,๙๙๑		

เทศบาลตำบลพอกน้อย อำเภอพรหมานิคม จังหวัดสกลนคร

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

หมายเหตุ ๘ เงินสะสม

เงินสะสม ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ ๒๒,๓๘๖,๘๑๕.๒๘

บวก รับจริงสูงกว่าจ่ายจริง ๓,๗๖๒,๑๕๖.๘๑

หัก ๒๕% ของรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง ๙๔๐,๕๓๙.๒๐

รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักทุนสำรองเงินสะสม๒๕% ๒,๘๒๑,๖๑๗.๖๑

เงินเบิกเกินส่งคืน ๔,๐๐๐.๐๐

ผลต่างจากการชำระหนี้ ๑,๔๕๐,๐๐๐.๐๐ ๔,๒๗๕,๖๑๗.๖๑

หัก จ่ายขาดเงินสะสม ๔,๒๕๙,๔๔๕.๐๐

๔,๒๕๙,๔๔๕.๐๐

เงินสะสม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ ๒๒,๔๐๒,๙๘๗.๘๙

เงินสะสม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ ประกอบด้วย

๑. เงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล (ก.ส.ท.) ๒,๑๒๘,๖๖๑.๔๗

๒. ทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้ที่ชำระหนี้แล้ว ๘,๘๗๑,๖๐๐.๐๐

(ผลต่างระหว่างทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้และเจ้าหนี้เงินกู้)

๓. รายได้รัฐบาลค้างรับ ๖๐๐.๐๐

๔. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้จ่ายได้ ๑๑,๔๐๒,๑๒๖.๔๒

๒๒,๔๐๒,๙๘๗.๘๙

เทศบาลตำบลพอกน้อย อำเภอพรหมานิคม จังหวัดสกลนคร

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

หมายเหตุ ๙ เงินทุนสำรองเงินสะสม

ทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙

๑๒,๐๔๑,๑๘๔.๗๑

บวก เงินสำรองเงินสะสม ปี ๒๕๕๘

๒๕ % ของรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง

๙๔๐,๕๓๙.๒๐

รวมเป็นเงิน

๑๒,๙๘๑,๗๒๓.๙๑

