





องค์การบริหารส่วนตำบลตะมาใหญ่

งบพดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

รายการ	รหัสบัญชี	งบพดลองก่อนเปิดบัญชี		รายการปรับปรุง		ปิดบัญชี		งบพดลองหลังปิดบัญชี	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029	-	350.00	-	-	350.00	-	-	-
ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ	41219999	-	5,500.00	-	-	5,500.00	-	-	-
ค่าปรับการผิดสัญญา	41220010	-	5,348.00	-	-	5,348.00	-	-	-
ดอกเบี้ย	41300003	-	176,796.27	-	-	176,796.27	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	41599999	-	24,520.00	-	-	24,520.00	-	-	-
ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์	42100001	-	477,660.25	-	-	477,660.25	-	-	-
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	42100002	-	7,516,024.43	-	-	7,516,024.43	-	-	-
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้	42100004	-	2,106,949.25	-	-	2,106,949.25	-	-	-
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005	-	122,033.85	-	-	122,033.85	-	-	-
ภาษีสรรพสามิต	42100007	-	3,679,222.24	-	-	3,679,222.24	-	-	-
ค่าภาคหลวงแร่	42100012	-	58,390.49	-	-	58,390.49	-	-	-
ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	42100013	-	32,710.48	-	-	32,710.48	-	-	-
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	42100015	-	413,370.00	-	-	413,370.00	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอนเลือกทำ	43100002	-	17,814,431.00	-	-	17,814,431.00	-	-	-
เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์/ประสงค์เฉพาะกิจจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	44100001	-	19,368.00	-	718,407.15	737,775.15	-	-	-
งบกลาง	51100000	10,884,101.00	-	-	-	-	10,884,101.00	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	2,371,448.00	-	-	-	-	2,371,448.00	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	6,920,215.00	-	-	-	-	6,920,215.00	-	-
ค่าตอบแทน	53100000	362,800.00	-	-	-	-	362,800.00	-	-

องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

รายการ	รหัสบัญชี	งบทดลองก่อนเปิดบัญชี		รายการปรับปรุง		ปีบัญชี		งบทดลองหลังเปิดบัญชี	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าใช้สอย	53200000	1,691,643.88	-	-	-	-	1,691,643.88	-	-
ค่าวัสดุ	53300000	1,290,185.68	-	133,258.16	-	-	1,423,443.84	-	-
ค่าสาธารณูปโภค	53400000	200,438.78	-	-	-	-	200,438.78	-	-
ค่าครุภัณฑ์	54100000	217,900.00	-	-	-	-	217,900.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	1,925,500.00	-	1,157,407.15	-	-	3,082,907.15	-	-
เงินอุดหนุน	56100000	1,561,197.76	-	-	-	-	1,561,197.76	-	-
รวม		53,938,177.17	53,938,177.17	2,009,072.46	2,009,072.46	33,194,152.34	33,194,152.34	27,231,154.22	27,231,154.22

## องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่

-งบประมาณ

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

รายการ	คำอธิบาย
รายการ	
รหัสบัญชี	แสดงชื่อบัญชีถึงระดับย่อยสุด
งบทดลองก่อนเปิดบัญชี (ช่องเดบิต, ช่องเครดิต)	แสดงชื่องบทดลองก่อนเปิดบัญชี (ช่องเดบิต, ช่องเครดิต) แสดงชื่องบจากบัญชีแยกประเภท
	รวม
	- ในผ่านรายการบัญชีทั่วไป
	- ในผ่านรายการบัญชีทั่วไป กรณีกันเงินทดรองการ
	- ในผ่านรายการดังกล่าวนี้
	- ในผ่านรายการบัญชีทั่วไป กรณี ปิดบัญชี
	แสดงรายงานข้อมูลรวมตั้งต้นปีงบประมาณ ถึงวันที่ 30 กันยายน ในปีงบประมาณที่เลือก เผื่อยังไม่เปิดบัญชี หลังวันที่ 30 กันยายน งบทดลองก่อนเปิดบัญชี จะแสดงข้อมูลถึงวันที่ปัจจุบัน
รายการปรับปรุง (ช่องเดบิต, ช่องเครดิต)	แสดงชื่องบรายการปรับปรุง (ช่องเดบิต, ช่องเครดิต) แสดงชื่องบจากในผ่านรายการบัญชี กรณีกันเงินทดรองการ ในผ่านดังกล่าวนี้, รายได้จากรัฐบาลกับเมื่อสิ้นเดือนและบัญชีประจักษ์/เฉพาะกิจ และ ในผ่านรายการบัญชีทั่วไป (ประเภทในผ่านรายการดังกล่าวนี้สิ้นปี)
ปิดบัญชี (ช่องเดบิต, ช่องเครดิต)	แสดงชื่องบปิดบัญชี (ช่องเดบิต, ช่องเครดิต) แสดงชื่องบจากในผ่านรายการบัญชีทั่วไป ที่เป็นในผ่านโดยระบบจากการปิดบัญชีรายได้ ค่าใช้จ่ายเข้าบัญชีเงินสะสม และเงินทุนสำรองเงินสะสม กรณี เมื่อมีการกหนดบัญชี และ ไม่แสดงชื่อเมื่อยังไม่ได้กหนดบัญชี
งบทดลองหลังปิดบัญชี (ช่องเดบิต, ช่องเครดิต)	แสดงชื่องบทดลองหลังปิดบัญชี (ช่องเดบิต, ช่องเครดิต) แสดงชื่องบจากบัญชีแยกประเภท จะเท่ากับ งบแสดงฐานะการเงิน

## องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ อ.บัวใหญ่ จ.นครราชสีมา

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

	หมายเหตุ	ปี 2563	ปี 2562
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	<u>15,952,141.00</u>	<u>15,731,941.00</u>
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	26,109,297.07	23,158,404.35
รายได้จากรัฐบาลท้องถิ่น	4	718,607.15	200.00
ลูกหนี้เงินลงทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	5	380,000.00	490,000.00
ลูกหนี้อื่นๆ	6	23,250.00	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>27,231,154.22</u>	<u>23,648,604.35</u>
สินทรัพย์		<u>27,231,154.22</u>	<u>23,648,604.35</u>
ทุนทรัพย์สิน	2	<u>15,952,141.00</u>	<u>15,731,941.00</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	7	1,290,665.31	28,420.00
เงินรับฝาก	8	1,432,789.83	1,522,984.25
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>2,723,455.14</u>	<u>1,551,404.25</u>
รวมหนี้สิน		<u>2,723,455.14</u>	<u>1,551,404.25</u>
เงินสะสม			
เงินสะสม	9	12,376,194.14	10,637,403.70
เงินทุนสำรองเงินสะสม	10	12,131,504.94	11,459,796.40
รวมเงินสะสม		<u>24,507,699.08</u>	<u>22,097,200.10</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>27,231,154.22</u>	<u>23,648,604.35</u>

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางนลินภัทร์ ชนาธรศรีสมบัติ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางนลินภัทร์ ชนาธรศรีสมบัติ)

ผู้อำนวยการกองคลังรักษาการแทนปลัด  
องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่

(นายอุเทน ศรีนอก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่

**องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่**  
**หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน**  
**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563**

**ข้อมูลทั่วไป**

ข้อมูลทั่วไปขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา เป็นองค์กรขนาดกลาง มีจำนวนพื้นที่ที่ได้รับผิดชอบทั้งหมด 28.00 ตารางกิโลเมตร มีประชากรทั้งหมด 4,866 คน แยกเป็น ชาย 2,410 คน หญิง 2,456 คน

**หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ**

**1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน**

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

**1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด**

ในงวดปีงบประมาณ 2562 องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ ได้เปลี่ยนวิธีการคำนวณยอดเงินสะสมประจำปีเพื่อเป็นเงินทุนสำรองเงินสะสม จากเดิมให้กันยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมประจำปี ร้อยละ 25 เปลี่ยนเป็นกันยอดเงินทุนสำรองเงินสะสมประจำปีไว้ร้อยละ 5 ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561 ข้อ 87 ระเบียบดังกล่าวมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2561

## องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ อ.บัวใหญ่ จ.นครราชสีมา

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

	หมายเหตุ	ปี 2563	ปี 2562
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	<u>15,952,141.00</u>	<u>15,731,941.00</u>
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	26,109,297.07	23,158,404.35
รายได้จากรัฐบาลท้องถิ่น	4	718,607.15	200.00
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	5	380,000.00	490,000.00
ลูกหนี้อื่นๆ	6	23,250.00	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>27,231,154.22</u>	<u>23,648,604.35</u>
สินทรัพย์		<u>27,231,154.22</u>	<u>23,648,604.35</u>
ทุนทรัพย์สิน	2	<u>15,952,141.00</u>	<u>15,731,941.00</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	7	1,290,665.31	28,420.00
เงินรับฝาก	8	1,432,789.83	1,522,984.25
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>2,723,455.14</u>	<u>1,551,404.25</u>
รวมหนี้สิน		<u>2,723,455.14</u>	<u>1,551,404.25</u>
เงินสะสม			
เงินสะสม	9	12,376,194.14	10,637,403.70
เงินทุนสำรองเงินสะสม	10	12,131,504.94	11,459,796.40
รวมเงินสะสม		<u>24,507,699.08</u>	<u>22,097,200.10</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>27,231,154.22</u>	<u>23,648,604.35</u>

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางนลินภัทร์ ชนาธรศรีสมบัติ)

ผู้อำนวยการกองคลัง



(นางนลินภัทร์ ชนาธรศรีสมบัติ)

ผู้อำนวยการกองคลังรักษาการแทนปลัด  
องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่


(นายอุเทน ศรีนอก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่



องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่  
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มา		
			ชื่อ	จำนวนเงิน	
	ปี 2563	ปี 2562		ปี 2563	ปี 2562
ที่ดิน			ก. เงินรายได้	14,330,141.00	14,112,241.00
ที่ดินที่มีกรรมสิทธิ์	-	-	ข. เงินสะสม	-	-
อาคาร			ค. เงินสำรองเงิน	-	-
อาคารสำนักงาน	1,652,180.00	1,652,180.00	ง. เงินกู้	-	-
อาคารที่พักอาศัย	623,400.00	623,400.00	จ. เงินที่ผู้อุทิศให้	122,000.00	122,000.00
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	8,103,081.00	8,103,081.00	ฉ. เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	-	-
สิ่งปลูกสร้าง			ช. รับโอน	1,500,000.00	1,500,000.00
สิ่งปลูกสร้าง	1,081,000.00	1,171,000.00			
ครุภัณฑ์					
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,341,480.00	1,178,280.00			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	1,134,000.00	1,134,000.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	254,300.00	216,600.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	94,500.00	94,500.00			
ครุภัณฑ์ทางการเกษตร	650,699.00	643,699.00			
ครุภัณฑ์โรงงาน	12,091.00	12,091.00			
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	39,000.00	39,000.00			
ครุภัณฑ์สำรวจ	55,000.00	55,000.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	567,310.00	567,310.00			
ครุภัณฑ์ทางการศึกษา	49,700.00	49,700.00			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	39,500.00	29,500.00			
ครุภัณฑ์กีฬา	95,900.00	95,900.00			
ครุภัณฑ์สนาม	69,000.00	69,000.00			
ครุภัณฑ์อื่น ๆ	90,000.00	-			
<b>รวม</b>	<b>15,952,141.00</b>	<b>15,734,241.00</b>		<b>15,952,141.00</b>	<b>15,734,241.00</b>

**คำอธิบาย**

- ทรัพย์สินที่ได้มาจากรายได้ เงินสะสม เงินทุนสำรองเงินสะสม เงินที่มีผู้อุทิศให้ และเงินอื่นโดยกเว้นเงินกู้ ให้แสดงทรัพย์สินที่เป็นกรรมสิทธิ์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้ประโยชน์โดยตรง รวมทั้งทรัพย์สินที่ไยืมหรือเช่า ยกเว้นทรัพย์สินที่จัดไว้เพื่อเป็นการให้บริการสาธารณะ เช่น ถนน สะพาน ลานกีฬา เป็นต้น
- ทรัพย์สินที่ได้มาจากแหล่งเงินกู้ ให้แสดงทรัพย์สินทุกประเภท

องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา

รายละเอียดประกอบงบทรัพย์สิน

ณ ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 - 30 กันยายน 2563

ประเภททรัพย์สิน	ยกมาจากงวดก่อน	ปรับปรุงเพิ่ม	ปรับปรุงลด	รับเพิ่มงวดนี้	จำหน่ายงวดนี้	ยกไปงวดหน้า	ทรัพย์สินเกิดจาก	จำนวน
<b>ก.อสังหาริมทรัพย์</b>								
1 อาคาร	10,378,661.00						1. เงินรายได้	14,330,141.00
อาคารสำนักงาน	1,652,180.00	-	-	-	-	1,652,180.00	2. เงินสะสม	-
อาคารที่พักอาศัย	623,400.00	-	-	-	-	623,400.00	3. เงินสำรองพิเศษ	-
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	8,103,081.00	-	-	-	-	8,103,081.00	4. เงินกู้	-
2 สิ่งปลูกสร้าง	1,171,000.00	-	90,000.00			1,081,000.00	5. เงินที่ผู้บริจาคให้	122,000.00
รวมอสังหาริมทรัพย์	11,549,661.00	-	90,000.00	-	-	11,459,661.00	6. เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	-
<b>ข. สัตว์พาหนะ</b>								
1 ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,178,280.00	-	-	163,200.00	-	1,341,480.00	7. รัฐบาล	1,500,000.00
2 ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	1,134,000.00	-	-	-	-	1,134,000.00		
3 ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	216,600.00	-	-	37,700.00	-	254,300.00		
4 ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	94,500.00	-	-	-	-	94,500.00		
5 ครุภัณฑ์ทางการแพทย์	643,699.00	-	10,000.00	17,000.00	-	650,699.00		
6 ครุภัณฑ์โรงงาน	12,091.00	-	-	-	-	12,091.00		
7 ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	39,000.00	-	-	-	-	39,000.00		
8 ครุภัณฑ์สำรวจ	55,000.00	-	-	-	-	55,000.00		
9 ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	567,310.00	-	-	-	-	567,310.00		
10 ครุภัณฑ์ทางการศึกษา	49,700.00	-	-	-	-	49,700.00		
11 ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	29,500.00	10,000.00	-	-	-	39,500.00		
12 ครุภัณฑ์กีฬา	95,900.00	-	-	-	-	95,900.00		
13 ครุภัณฑ์สนาม	69,000.00	-	-	-	-	69,000.00		
14 ครุภัณฑ์อื่น ๆ	-	90,000.00	-	-	-	90,000.00		
รวมสัตว์พาหนะ	4,184,580.00	100,000.00	10,000.00	217,900.00	-	4,492,480.00		
รวมทรัพย์สิน	15,734,241.00	100,000.00	100,000.00	217,900.00	-	15,952,141.00		15,952,141.00

(ลงชื่อ).....

(นางนลินภัทร์ ชนาธรศรีสมบัติ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ).....

(นางนลินภัทร์ ชนาธรศรีสมบัติ)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่

(ลงชื่อ).....

(นายอุเทน ศรีน็อก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่



