

องค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

หมายเหตุ

ทุนทรัพย์สิน

หนี้สิน

2

2,265,471,030.74

หนี้สินหมุนเวียน

รายจ่ายค้างจ่าย

5

185,912,747.62

ฎีกาค้างจ่าย

รายจ่ายผิดส่งใบสำคัญ

เงินรับฝาก

6

38,732,907.06

หนี้สินหมุนเวียนอื่น

รวมหนี้สินหมุนเวียน

224,645,654.68

หนี้สินไม่หมุนเวียน

เจ้าหนี้เงินกู้

7

505,718,800.00

หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน

รวมหนี้สิน

505,718,800.00

เงินสะสม

เงินสะสม

8

679,277,792.02

เงินทุนสำรองเงินสะสม

123,434,222.89

เงินรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง

9

69,623,987.98

รวมเงินสะสม

872,336,002.89

รวมหนี้สินและเงินสะสม

1,602,700,457.57

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางสาวจุฑารัตน์ สุกโตชะ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางพัฒนาวิ จันทน์วล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น

(นายพงษ์ศักดิ์ ตั้งวานิชกพงษ์)
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น

องค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	หมายเหตุ	
สินทรัพย์	2	2,265,471,030.74
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	550,916,385.17
เงินฝาก ก.ส.อ.		91,168,613.35
เงินฝากเงินทุนส่งเสริมอาชีพ ฯ		193,358.85
ลูกหนี้เงินยืม		8,614,060.00
รายได้จากรัฐบาลค้างรับ		
ลูกหนี้ค่าภาษี		
ลูกหนี้รายได้อื่น ๆ		
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน		
ลูกหนี้อื่น ๆ		
ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม		2,463,063.34
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		653,355,480.71
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
หุ้นในโรงพิมพ์อาสารักษาดินแดน		
ทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้	2	888,892,434.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4	60,452,542.86
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		949,344,976.86
รวมสินทรัพย์		1,602,700,457.57

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางสาวจุฑารัตน์ สุภโตชะ)

(นางพัฒน์วดี จันทร์वल)

(นายพงษ์ศักดิ์ ตั้งวานิชกพงษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น

รายละเอียดรายรับจริง (ย้อนหลัง 3 ปี) และประมาณการรายรับ ปี 2559
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น

หมวดหมู่ประเภท	ประมาณการรายรับ	รับระหว่างเดือน	รวมตั้งแต่ต้นปี	เพิ่ม	รายรับจริงย้อนหลัง 3 ปี		
	ปีงบประมาณ 2559	(1-30 ธ.ค. 58)	(1 ธ.ค. - 30 ธ.ค. 58)	ลด	ปี 2558	ปี 2557	ปี 2556
1. หมวดภาษีเงินได้							
- ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. อย. ร้อยละ 5	250,000,000.00	24,601,662.19	25,445,898.99	(224,554,101.01)	250,530,830.96	249,865,967.08	259,929,947.33
- ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	170,000,000.00	14,650,805.57	43,496,034.06	(126,503,965.94)	184,949,616.99	180,510,075.51	173,053,132.56
- ภาษีอากรกรมเบียร์รถยนต์และล้อเลื่อน	500,000,000.00	-	-	(500,000,000.00)	527,325,540.89	539,679,821.72	534,009,378.50
- ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	130,000,000.00	-	29,215,097.30	(100,784,902.70)	138,784,699.62	130,252,668.34	162,554,158.47
- ค่าภาคหลวงแร่	3,500,000.00	-	684,092.64	(2,815,907.36)	2,314,909.34	3,006,660.05	3,406,945.92
รวมหมวดภาษีเงินได้	1,053,500,000.00	39,252,467.76	98,841,122.99	(954,658,877.01)	1,103,905,597.80	1,103,315,192.70	1,132,953,562.88
2. หมวดภาษีอากร							
- ภาษีบำรุงท้องที่ จากกรรมสิทธิ์ที่ดิน	10,700,000.00	1,081,072.69	2,954,083.54	(7,745,916.46)	11,826,199.52	10,840,017.53	10,746,610.20
- ภาษีบำรุงท้องที่ จากกรรมสิทธิ์ที่ดิน	85,000,000.00	6,007,872.30	18,056,403.60	(66,943,596.40)	80,348,145.34	82,591,297.22	83,161,496.04
รวมหมวดภาษีอากร	95,700,000.00	7,088,944.99	21,010,487.14	(74,689,512.86)	92,174,344.86	93,431,314.75	93,908,106.24
3. หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต							
- ค่าธรรมเนียมและค่าเช่าเครื่องจักรกล	40,000.00	-	-	(40,000.00)	-	11,700.00	148,000.00
- ค่าธรรมเนียมตามประมวลกฎหมายที่ดิน ม. 9	10,000.00	-	-	(10,000.00)	2,480.00	-	0.00
- ค่าธรรมเนียมผู้พักในโรงแรม	1,800,000.00	181,788.60	510,718.59	(1,289,281.41)	2,076,555.83	1,808,918.30	1,734,697.00
- ค่าปรับการผิดสัญญา	800,000.00	87,092.00	200,796.00	(599,204.00)	1,379,427.00	742,498.00	604,747.00
- ค่าธรรมเนียมตรวจควบคุมภาพวัตถุ	400,000.00	12,400.00	33,100.00	(366,900.00)	269,300.00	302,750.00	570,750.00
- ค่าธรรมเนียมการใช้ป่าประปาบาดาล	20,000.00	-	3,872.00	(16,128.00)	22,278.00	27,987.64	18,080.00
- ค่าธรรมเนียมสมัครรับเลือกตั้ง	10,000.00	-	-	(10,000.00)	-	-	0.00
รวมหมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต	3,080,000.00	281,280.60	748,486.59	(2,331,513.41)	3,750,040.83	2,893,853.94	3,076,274.00
4. หมวดรายได้จากทรัพย์สิน							
- ค่าเช่าหรือบริการสถานที่	150,000.00	27,000.00	64,000.00	(86,000.00)	238,110.00	281,523.35	290,844.39
- ดอกเบี้ย	10,000,000.00	702,308.93	3,217,675.78	(6,782,324.22)	12,734,615.23	10,870,705.22	12,120,832.90
รวมหมวดรายได้จากทรัพย์สิน	10,150,000.00	729,308.93	3,281,675.78	(6,968,324.22)	12,972,725.23	11,152,228.57	12,411,677.29
5. หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด							
- ค่าขายแบบแปลน	5,000,000.00	2,563,600.00	2,929,500.00	(2,070,500.00)	13,252,600.00	16,084,150.00	4,916,550.00
- ค่ารายได้เบ็ดเตล็ด	700,000.00	274,592.78	496,291.75	(203,708.25)	3,122,730.94	1,425,268.00	2,729,956.00
รวมหมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	5,700,000.00	2,838,192.78	3,425,791.75	(2,274,208.25)	16,375,330.94	17,509,418.00	7,646,506.00
6. หมวดรายได้จากทุน							
- ค่าขายทอดตลาดทรัพย์สิน	100,000.00	-	30,000.00	(70,000.00)	191,680.00	45,287.00	658,400.00
รวมหมวดรายได้จากทุน	100,000.00	-	30,000.00	(70,000.00)	191,680.00	45,287.00	658,400.00
รวมรายรับ	1,168,230,000.00	50,190,195.06	127,337,564.25	(1,040,892,435.75)	1,229,369,719.66	1,228,347,294.96	1,250,654,526.41
7. หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป							
- เงินอุดหนุนทั่วไป (ครุฑชัยภูมิ)	541,200,000.00	-	137,410,424.00	(403,789,576.00)	383,613,452.00	373,747,881.00	368,194,218.00
รวมหมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	541,200,000.00	-	137,410,424.00	(403,789,576.00)	383,613,452.00	373,747,881.00	368,194,218.00
8. งบประมาณรายรับเพิ่มเติม ๑.2							
รวมรายรับตามข้อบัญญัติ	1,709,430,000.00	50,190,195.06	264,747,988.25	- 1,444,682,011.75	1,612,983,171.66	1,602,095,175.96	1,618,848,744.41
รับจริงคิดเป็นร้อยละของประมาณการ			15.49				
9. เงินอุดหนุนทั่วไป (บุคลากรภายใน)	-	-	3,820,156.00	3,820,156.00	262,248,492.00	266,047,926.33	877,866,881.70
10. เงินอุดหนุนทั่วไป (อสม.)	-	-	60,480,000.00	60,480,000.00	-	-	-
11. เงินอุดหนุนทั่วไป (พัฒนาประเทศ)	-	-	-	-	1,729,649.00	-	-
12. เงินอุดหนุนเฉพาะกิจอื่น ๆ	-	8,669,612.00	33,237,531.70	33,237,531.70	109,119,017.90	-	-
13. เงินอุดหนุนทั่วไป (ด้านการศึกษา)	-	-	6,693,783.89	6,693,783.89	102,781,027.73	91,907,957.69	100,106,110.31
รวมเงินอุดหนุนทั่วไปประจวบทุกประการ	-	8,669,612.00	104,231,471.59	104,231,471.59	475,878,186.63	357,955,884.02	977,972,992.01
14. รวมรายรับทั้งสิ้น	1,709,430,000.00	58,859,807.06	368,979,459.84	- 1,340,450,540.16	2,088,861,358.29	1,960,051,059.98	2,596,821,736.42
15. รับเงินอุดหนุนจากกองทุน (เฉพาะปี 56)	-	-	5,186,830.00	(21,741,170.00)	62,080,224.07	21,970,469.51	12,380,670.63
16. เงินรายได้จากเงินฝาก (งบเฉพาะกิจ)	26,928,000.00	3,995,734.46	-	-	-	-	-
รวมรายรับทั้งสิ้น	1,736,358,000.00	62,855,541.52	374,166,289.84	(1,362,191,710.16)	2,150,941,582.36	1,982,021,529.49	2,609,202,407.05

รายละเอียดรายจ่ายจริง ประจำปีงบประมาณ 2559 ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น

หมวดรายจ่าย	ประมาณการรายจ่าย ที่ได้รับอนุมัติ	โอนลด งบประมาณ	โอนเพิ่ม งบประมาณ	งบประมาณ หลังโอนเพิ่ม-ลด	รายจ่ายจริง (1 ต.ค.-30 ธ.ค.58)	งบประมาณ คงเหลือ
หมวดเงินกลาง	229,363,250.00	770,000.00	-	228,593,250.00	13,202,418.63	215,390,831.37
หมวดเงินเดือน(การเมือง)	13,510,000.00	-	-	13,510,000.00	3,377,011.93	10,132,988.07
หมวดเงินเดือน(ฝ่ายประจำ)	454,507,280.00	258,435.00	-	454,248,845.00	97,079,722.14	357,169,122.86
หมวดค่าตอบแทน	37,022,120.00	-	550,000.00	37,572,120.00	1,305,476.50	36,266,643.50
หมวดค่าใช้สอย	456,634,000.00	1,347,000.00	1,725,435.00	457,012,435.00	59,028,402.67	397,984,032.33
หมวดค่าวัสดุ	32,002,000.00	-	-	32,002,000.00	1,917,714.10	30,084,285.90
หมวดสาธารณูปโภค	8,900,000.00	-	-	8,900,000.00	2,005,571.22	6,894,428.78
หมวดเงินอุดหนุน	112,426,900.00	-	100,000.00	112,526,900.00	17,365,165.00	95,161,735.00
หมวดรายจ่ายอื่น	56,354,000.00	-	-	56,354,000.00	-	56,354,000.00
หมวดครุภัณฑ์	66,757,500.00	-	-	66,757,500.00	-	66,757,500.00
หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	241,943,100.00	-	-	241,943,100.00	-	241,943,100.00
รวมจ่ายตามงบประมาณ (รวมเงินอุดหนุนทั่วไป)	1,709,420,150.00	2,375,435.00	2,375,435.00	1,709,420,150.00	195,281,482.19	1,514,138,667.81
จ่ายจริงคิดเป็นร้อยละของประมาณการ					11.42	
- จ่ายจากเงินอุดหนุนทั่วไป (บุคลากรถ่ายโอน)	3,820,156.00	-	-	3,820,156.00	3,792,060.47	28,095.53
- จ่ายจากเงินอุดหนุนทั่วไป (ด้านการศึกษา)	6,693,783.89	-	-	6,693,783.89	6,564,397.50	129,386.39
- จ่ายจากเงินอุดหนุนทั่วไป (อสม.)	60,480,000.00	-	-	60,480,000.00	60,480,000.00	0.00
- จ่ายจากเงินอุดหนุนทั่วไป (ด้านพัฒนาประเทศ)	-	-	-	-	-	-
- เงินอุดหนุนทั่วไประบุวัตถุประสงค์ ค้างจ่าย	3,243,712.00	-	-	3,243,712.00	-	3,243,712.00
- รายจ่ายค้างจ่าย	316,446,019.20	-	-	316,446,019.20	133,776,983.58	182,669,035.62
- เงินอุดหนุนเฉพาะกิจอื่น ๆ	33,237,531.70	-	-	33,237,531.70	33,237,531.70	-
- จ่ายจากงบเฉพาะกิจการสถานีขนส่ง	26,926,580.00	-	-	26,926,580.00	2,816,914.50	24,109,665.50
รวมประมาณการและรายจ่ายทั้งสิ้น	2,160,267,932.79	2,375,435.00	2,375,435.00	2,160,267,932.79	435,949,369.94	1,696,965,185.35

องค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น
 รายรับจริงประกอบงบทดลองและรายงานรับ - จ่ายเงิน
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

หมายเหตุ 1

รายได้จัดเก็บเอง	รหัสบัญชี	ประมาณการ	รับจริงเดือนนี้	รับจริงตั้งแต่ต้นปี
หมวดภาษีอากร				
ภาษีบำรุง อบจ.จากการค้ายาสูบ	410000			
ภาษีบำรุง อบจ.จากค่าน้ำมัน/ก๊าซ	411006	85,000,000.00	6,007,872.30	18,056,403.60
	411007	10,700,000.00	1,081,072.69	2,954,083.54
รวม		95,700,000.00	7,088,944.99	21,010,487.14
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต				
ค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ.จากผู้พักในโรงแรม	412000			
ค่าปรับการผิดสัญญาจ้าง	412130	1,800,000.00	181,788.60	510,718.59
ค่าธรรมเนียมตามประมวลกฎหมายที่ดินมาตรา 9	412210	800,000.00	87,092.00	200,796.00
ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ ประกอบด้วย	412117	10,000.00		-
(1) ค่าธรรมเนียมทดสอบคุณภาพวัสดุ	412199	400,000.00	12,400.00	33,100.00
(2) ค่าธรรมเนียมและค่าเช่าเครื่องจักรกล	412199	40,000.00		-
(3) ค่าธรรมเนียมการใช้น้ำประปาบาดาล	412199	20,000.00		3,872.00
(4) ค่าธรรมเนียมรับสมัครรับเลือกตั้ง	412199	10,000.00	-	-
รวม		3,080,000.00	281,280.60	748,486.59
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน				
ค่าเช่าหรือบริการสถานที่	413000			
ดอกเบี้ย	413002	150,000.00	27,000.00	64,000.00
รายได้จากทรัพย์สินอื่น ๆ	413003	10,000,000.00	702,308.93	3,217,675.78
	413999	-	-	-
รวม		10,150,000.00	729,308.93	3,281,675.78
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด				
ค่าขายแบบแปลน	415000			
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	415004	5,000,000.00	2,563,600.00	2,929,500.00
	415999	700,000.00	274,592.78	496,291.75
รวม		5,700,000.00	2,838,192.78	3,425,791.75
หมวดรายได้จากทุน				
ค่าขายทอดตลาดทรัพย์สิน	416000			
	416001	100,000.00	-	30,000.00
รวม		100,000.00	-	30,000.00

รายการ	รหัสบัญชี	ประมาณการ	รับจริงเดือนนี้	รับจริงตั้งแต่ต้นปี
รายได้ที่รัฐบาลจัดเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น				
หมวดภาษีจัดสรร	420000			
ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์และล้อเลื่อน	421001	500,000,000.00	-	-
ภาษีมูลค่าเพิ่มตามกำหนด พรบ.แผนฯ	421002	170,000,000.00	14,650,805.57	43,496,034.06
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พรบ.องค์การฯ ร้อยละ 5	421003	250,000,000.00	24,601,662.19	25,445,898.99
ค่าภาคหลวงแร่	421012	3,500,000.00	-	684,092.64
ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	421013	130,000,000.00	-	29,215,097.30
รวม		1,053,500,000.00	39,252,467.76	98,841,122.99
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น				
หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	430000	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไปสำหรับ ดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภาระกิจถ่ายโอนเลือกที่	431002	541,200,000.00		137,410,424.00
รวม		541,200,000.00	-	137,410,424.00
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้โดยระบุวัตถุประสงค์				
หมวดเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์	4400000			
เงินอุดหนุนทั่วไปเพื่อสนับสนุนด้านการศึกษา	441001	-	-	6,693,783.89
เงินอุดหนุนทั่วไปเพื่อสนับสนุนบุคลากรถ่ายโอน	441001	-		3,820,156.00
เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	441001	-	8,669,612.00	33,237,531.70
เงินอุดหนุนทั่วไปสนับสนุน อสม.	441002	-		60,480,000.00
รวม		-	8,669,612.00	104,231,471.59
รวมทั้งหมด		1,709,430,000.00	58,859,807.06	368,979,459.84

(นางนุชจारी พระโคตร)
เจ้าพนักงานการคลัง

ผู้จัดทำ

ตรวจถูกต้องแล้ว
(นางสาวอังคณา ทักชะวีระพันธ์)
หัวหน้าฝ่ายบัญชี