



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ
เรื่อง งบแสดงฐานะทางการเงินและงบอื่นๆ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ ได้จัดทำงบแสดงฐานะทางการเงินและงบอื่น ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ หมวด ๑๐ เรื่อง การตรวจเงิน ข้อ ๑๐๑ ระบุว่า “ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประกาศสำเนางบแสดงฐานะทางการเงินและงบอื่น ๆ ตามข้อ ๑๐๐ โดยเปิดเผยเพื่อให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเวลาอันสมควร” นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบดังกล่าว กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ จึงขอประกาศประชาสัมพันธ์เพื่อให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ ชัยชนะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ มีหน้าที่ความรับผิดชอบหลัก คือ การจัดทำการดูแลบริการสาธารณะ และกิจกรรมสาธารณะ เพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่น ทั้งในด้านการพัฒนาเศรษฐกิจท้องถิ่น ระบบสาธารณสุข โภค สาธารณูปการ สังคม วัฒนธรรม สิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติของท้องถิ่น เป็นต้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ ตั้งอยู่ที่ 20/9 หมู่ที่ 7 ตำบลโคกเจริญ อำเภอทับปุด จังหวัดพังงา 82180 กรอบกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่ พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.2537 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 7) พ.ศ. 2562 พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2542 และที่แก้ไขเพิ่มเติม และพระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ.2561

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ ได้ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 จำนวน 28,553,000.- บาท (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 28,513,600.- บาท) โดยแยกเป็นงบบุคลากร จำนวน 11,584,680.-บาท งบดำเนินงาน จำนวน 6,645,773.-บาท งบลงทุน จำนวน 1,315,600.-บาท และงบเงินอุดหนุน จำนวน 1,315,600.-บาท และงบกลาง จำนวน 7,143,467.-บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ มีหน่วยงานภายใต้สังกัดจำนวน 2 แห่ง ประกอบด้วย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกเจริญ และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านดิ่งชัน ซึ่งรับผิดชอบบริหารจัดการเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรของแต่ละแห่ง หน่วยงานภายใต้สังกัดดังกล่าวไม่เป็นหน่วยงานที่เสนอรายงาน และไม่มีการจัดทำงบการเงินแยกกัน รายการบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัดทุกแห่งจึงได้นำมาแสดงรวมไว้ในรายงานการเงินฉบับนี้

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

รายงานการเงินฉบับนี้จัดทำขึ้นตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 รายการที่ปรากฏในรายงานการเงินฉบับนี้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 731 ลงวันที่ 13 สิงหาคม 2564 เรื่อง แนวทางการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.2/ว 479 ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2563 เรื่อง รูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานของรัฐ

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยไว้เป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

รายงานการเงินนี้ได้รวมข้อมูลบัญชีของหน่วยงานต้นสังกัด และหน่วยงานภายใต้สังกัด ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท 0808.4/ว 2608 ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2563 หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท 0808.4/ว 3020 ลงวันที่ 29 กันยายน 2563 หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 3956 ลงวันที่ 23 ธันวาคม 2563 หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 1109 ลงวันที่ 31 พฤษภาคม 2564 และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 1294 ลงวันที่ 5 พฤษภาคม 2565 เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

หมายเหตุ 3 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือ เช็ค ดราฟต์ ธนาณัติ เงินฝากประเภท กระแสรายวัน เงินฝากออมทรัพย์/เผื่อเรียก เงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน และเงินฝากกระทรวงการคลัง โดยหน่วยงานจะรับรู้ในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้หรือมูลค่าที่จะได้รับ

3.2 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าสินค้าและบริการ หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานมีสิทธิได้รับชำระจากบุคคลภายนอก หรือ หน่วยงานอื่น ซึ่งเกิดจากการขายสินค้าและบริการอันเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานปกติของหน่วยงาน หน่วยงาน จะรับรู้ลูกหนี้จากการขายสินค้าและบริการตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ เช่น ค่าธรรมเนียมเก็บและขนส่ง ค่าน้ำประปา ค่าเช่า ค่ารักษาพยาบาล เป็นต้น โดยมีการประมาณการค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ส่วนที่คาดว่าจะไม่สามารถเรียกเก็บได้

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ หน่วยงานตั้งประมาณการค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 2608 ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2563 เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้คำนวณเป็นร้อยละของยอดลูกหนี้ ดังนี้

จำนวนค้างชำระ (ปี)	ร้อยละที่ใช้คำนวณค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ
ปีที่ 2	20
ปีที่ 3 - 5	50
ปีที่ 5 ขึ้นไป	100

ซึ่งการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญจะตั้งคู่กับหนี้สงสัยจะสูญเป็นค่าใช้จ่าย ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี

3.3 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น

รายได้ค้างรับ หมายถึง รายได้ของหน่วยงาน ซึ่งเกิดรายได้ขึ้นแล้วแต่ยังไม่ได้รับชำระเงิน โดยจะรับรู้ตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับ เช่น ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร ดอกเบี้ยรับจำนำ เป็นต้น

3.4 เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

เงินให้กู้ยืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานให้บุคคลภายนอกกู้ยืมจากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน อาจมีการคิดดอกเบี้ยหรือไม่ก็ได้ เงินให้กู้แบ่งเป็นเงินให้กู้ยืมระยะสั้นและเงินให้กู้ยืมระยะยาว ที่มีกำหนดชำระคืนเกิน 1 ปี หน่วยงานจะรับรู้เงินให้กู้ยืมเมื่อได้จ่ายเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลภายนอกตามราคาทุน โดยไม่ตั้งบัญชีค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

3.5 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น ได้แก่ เงินฝากประจำ โดยมีเงื่อนไขการฝากประจำที่มากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี นับตั้งแต่วันสิ้นสุรอบระยะเวลาการรายงาน หน่วยงานจะรับรู้ในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้

3.6 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง สินทรัพย์ที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูง และไม่มีลักษณะคงทนถาวร หน่วยงานวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน

3.7 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่หน่วยงานจ่ายเงินแล้วแต่มีบางส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายของรอบระยะเวลาบัญชีถัดไปรวมอยู่ด้วย เช่น ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า ค่าเบี้ยประกันจ่ายล่วงหน้า ค่าโฆษณาจ่ายล่วงหน้า เป็นต้น หน่วยงานจะรับรู้ตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับ

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น หมายถึง สินทรัพย์อื่น ๆ ที่นอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้น ซึ่งจะเกิดประโยชน์แก่หน่วยงานในระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี หน่วยงานจะรับรู้สินทรัพย์อื่นตามมูลค่าที่จะได้รับ

3.8 เงินลงทุนระยะยาว

เงินลงทุนระยะยาวประกอบด้วย เงินฝากเงินลงทุนส่งเสริมกิจการของหน่วยงาน และเงินฝากประจำโดยมีเงื่อนไขการฝากประจำที่มากกว่า 1 ปี นับตั้งแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาการรายงาน หน่วยงานจะรับรู้ด้วยมูลค่าที่ตราไว้ และมูลค่าที่จะได้รับ

3.9 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน หมายถึง ที่ดินที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์แสดงมูลค่าตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุน

อาคาร หมายถึง อาคาร สิ่งปลูกสร้าง และส่วนปรับปรุงอาคารที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์และไม่มีกรรมสิทธิ์แต่หน่วยงานได้ครอบครองและนำมาใช้ประโยชน์ในการดำเนินงาน ที่มีราคาซื้อหรือได้มามูลค่าตั้งแต่ 10,000 บาทขึ้นไป และยังไม่หมดอายุการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพแสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

อุปกรณ์ หมายถึง ครุภัณฑ์ประเภทต่างๆ รับรู้เป็นสินทรัพย์เฉพาะรายการที่ซื้อหรือได้มาตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เป็นต้นมา ที่มีมูลค่าตั้งแต่ 10,000 บาทขึ้นไป แสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ราคาทุนรวมต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์ เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพและสถานที่ที่พร้อมใช้งานได้ตามประสงค์ของฝ่ายบริหาร ราคาทุนของสินทรัพย์ที่ก่อสร้างขึ้นเองประกอบด้วยต้นทุนค่าวัสดุ ค่าแรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง ต้นทุนในการเปลี่ยนแทนส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่หน่วยงานจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตหรือศักยภาพในการให้บริการเพิ่มขึ้นจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ และตัดมูลค่าของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนออกจากบัญชีด้วยมูลค่าตามบัญชี ส่วนต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคาหน่วยงานได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธี
เส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

อาคารถาวร	25	ปี
อาคารชั่วคราว/โรงเรือน	10	ปี
สิ่งก่อสร้าง		
- ไข้คอนกรีตเสริมเหล็กหรือโครงเหล็กเป็นส่วนประกอบหลัก	20	ปี
- ไข้ไม้หรือวัสดุอื่นๆ เป็นส่วนประกอบหลัก	10	ปี
ครุภัณฑ์สำนักงาน	8	ปี
(ยกเว้นเครื่องปรับอากาศ 5 ปี)		
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	15	ปี
(ยกเว้นรถจักรยานยนต์ 7 ปี)		
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	5	ปี
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	8	ปี
(ยกเว้นกล้องถ่ายรูป 5 ปี)		
ครุภัณฑ์การเกษตรเครื่องมือและอุปกรณ์	5	ปี
ครุภัณฑ์การเกษตรและเครื่องจักรกล	10	ปี
ครุภัณฑ์ก่อสร้างเครื่องมือและอุปกรณ์	5	ปี
ครุภัณฑ์ก่อสร้างเครื่องจักรกล	10	ปี
ครุภัณฑ์สำรวจ	8	ปี
ครุภัณฑ์การแพทย์และวิทยาศาสตร์	8	ปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	5	ปี
ครุภัณฑ์การศึกษา	5	ปี
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	5	ปี
ครุภัณฑ์กีฬา/กายภาพ	5	ปี
ครุภัณฑ์ดนตรี/นาฏศิลป์	5	ปี
ครุภัณฑ์อาวุธ	10	ปี
ครุภัณฑ์สนาม	5	ปี
ครุภัณฑ์อื่น	15	ปี
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	20	ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

3.10 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน คือสินทรัพย์ที่แสดงลักษณะทั้งหมดหรือบางส่วน ดังต่อไปนี้

- เป็นส่วนหนึ่งของระบบหรือเครือข่าย
- มีลักษณะเฉพาะและไม่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ทางอื่นได้
- เคลื่อนที่ไม่ได้ และ มีข้อจำกัดในการจำหน่าย

สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคابันทึกราย
ค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

ถนนคอนกรีต	10	ปี
ถนนลาดยาง	5	ปี
สะพานคอนกรีตเสริมเหล็ก	20	ปี
เขื่อนดิน	20	ปี
เขื่อนปูน	20	ปี
อ่างเก็บน้ำ	30	ปี
ถนนลูกรัง	5	ปี
ถนนหินคลุก	5	ปี
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น ๆ	5	ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานระหว่างก่อสร้าง

3.11 เจ้าหนี้ระยะสั้น

เจ้าหนี้ระยะสั้น ประกอบด้วย เจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่นที่หน่วยงานเป็นหนี้แก่บุคคลภายนอก
หรือหน่วยงานอื่นที่เกิดจากการจัดซื้อจัดจ้าง หรือหนี้ที่เกิดจากการดำเนินงานในงวดบัญชีปัจจุบัน แต่หน่วยงาน
ยังไม่ได้ชำระค่าสินค้าและบริการ โดยจะรับรู้เจ้าหนี้เมื่อได้รับสินค้าและบริการที่หน่วยงานได้มีการตรวจรับเรียบร้อยแล้ว
แล้ว ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่เกิดขึ้นแล้วในรอบระยะเวลาบัญชีปีปัจจุบัน แต่หน่วยงานยังไม่ได้ตรวจรับ เช่น
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย ดอกเบี้ยค้างจ่าย ค่าจ้างและค่าตอบแทนค้างจ่าย เป็นต้น รวมถึงภาษีหัก ณ ที่จ่าย
ที่ยังไม่ได้จ่ายให้กับสรรพากร

3.12 เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น

เงินรับฝากรอคืนแผ่นดิน หมายถึง เงินอุดหนุนที่หน่วยงานได้รับจากหน่วยงานภาครัฐและกำหนด
รายการให้ใช้จ่าย ซึ่งเหลือจ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบัน และสามารถนำเงินเหลือจ่ายมาใช้ต่อในรอบระยะเวลาบัญชี
ถัดไปได้ตามที่หน่วยงานภาครัฐกำหนด หรือต้องส่งคืนให้กับหน่วยงานภาครัฐกรณีที่หมดความจำเป็นในการใช้จ่าย

รายได้เงินอุดหนุนค้างรับล่วงหน้า หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานได้รับสนับสนุนจากหน่วยงานภาครัฐ
หรือหน่วยงานอื่นก่อนเกิดค่าใช้จ่าย หน่วยงานจะทยอยรับรู้เป็นรายได้เมื่อเกิดค่าใช้จ่าย

3.13 เงินรับฝาก

เงินรับฝาก หมายถึง เงินที่ได้รับโดยมีวัตถุประสงค์ให้ใช้จ่ายในกิจการอย่างใดอย่างหนึ่งโดยเฉพาะหรือ
รับไว้เพื่อจ่ายตามเงื่อนไขหรือคืนเงินให้กับผู้มีสิทธิ หน่วยงานจะรับรู้ตามมูลค่าที่ได้รับ

เงินประกัน หมายถึง เงินที่ได้รับไว้สำหรับประกันสินค้า หรือผลงานซึ่งมีกำหนดระยะเวลาในการ
ประกัน เมื่อพ้นระยะเวลาประกันแล้วหน่วยงานจะจ่ายคืนให้กับผู้ประกัน หน่วยงานจะรับรู้ตามมูลค่าที่ได้รับ

3.14 ภาวะผูกพัน

ภาวะผูกพัน หมายถึง รายการกันเงินของหน่วยงานจากแหล่งเงินต่าง ๆ ทั้งเงินงบประมาณ เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ เงินสะสม เงินทุน เงินสำรองเงินสะสม เป็นต้น ที่ได้ทำการก่องหนผูกพันแล้วแต่ยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จในรอบระยะเวลาบัญชี

3.15 รายได้ภาษีจัดสรร

รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้ หมายถึง ภาษีที่รัฐจัดสรรให้ เช่น ภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ ภาษีสรรพสามิต ภาษีสรรพสามิต ค่าธรรมเนียมรถยนต์ ค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมที่ดิน ค่าภาคหลวงแร่ ค่าปิโตรเลียม เป็นต้น ภาษีที่รัฐแบ่งให้ คือ ภาษีมูลค่าเพิ่มที่รัฐจัดสรรเพิ่มเติมให้แก่หน่วยงาน ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จะแสดงผลค่าตามที่ได้รับ

3.16 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

รายได้จากการขายสินค้าและบริการ หน่วยงานจะรับรู้รายได้เมื่อได้รับเงิน และเมื่อสามารถวัดมูลค่าของจำนวนรายได้ได้อย่างน่าเชื่อถือ

3.17 รายได้จากอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้ หมายถึง เงินอุดหนุนทุกประเภท ที่รัฐจัดสรรหรือหน่วยงานอื่นอุดหนุนให้ เช่น รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์ รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ รายได้เงินอุดหนุนเพื่อเป็นเงินรางวัลสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีการบริหารจัดการที่ดี และรายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น หน่วยงานจะรับรู้รายได้พร้อมกับรับรู้ค่าใช้จ่ายเมื่อได้รับสินค้าและบริการที่หน่วยงานได้มีการตรวจรับเรียบร้อยแล้ว

3.18 รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต

รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาตรับรู้ตามเกณฑ์ ดังนี้

(1) รายได้ค่าภาษี ในช่วงจัดเก็บภาษีหน่วยงานจะรับรู้รายได้เมื่อได้รับเงิน และเมื่อเกินกำหนดชำระ จะรับรู้ลูกหนี้ค่าภาษีคู่กับรายได้ค่าภาษีที่ยังไม่ได้รับ

(2) รายได้ค่าธรรมเนียม รายได้ค่าปรับ รายได้ค่าใบอนุญาต และรายได้อื่น หน่วยงานจะรับรู้เมื่อได้รับเงิน

3.19 รายได้จากอุดหนุนและบริจาค

รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค เป็นส่วนหนึ่งของรายการโอนตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 23 เรื่อง รายได้จากการไม่แลกเปลี่ยน คือ การโอนทรัพยากรจากหน่วยงานหนึ่งไปยังอีกหน่วยงานหนึ่งโดยไม่ได้ให้สิ่งตอบแทนที่มีมูลค่าใกล้เคียงกันเป็นการแลกเปลี่ยน และไม่ใช้รายได้ทางภาษี

3.20 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด

รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด หมายถึง รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัดที่อยู่ในการบริหารของหน่วยงาน เช่น สถานธนาภิบาล โรงผลิตน้ำประปา และประปาหมู่บ้าน กิจการสถานีขนส่ง กิจการทำเรือ โรงพยาบาล หน่วยบริการสาธารณสุข โรงเรียน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และกิจการอื่น เป็นต้น

3.21 รายได้อื่น

รายได้อื่น หมายถึง รายได้อื่น นอกเหนือจากที่ระบุข้างต้น เช่น รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย:บาท)

สินทรัพย์	หมายเหตุ	2565	2564
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	14,655,562.34	8,990,119.09
ลูกหนี้การค้า	5	72,055.65	35,378.25
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	6	15,950.57	19,745.24
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	7	80,000.00	-
เงินลงทุนระยะสั้น	8	-	6,245,169.06
วัสดุคงเหลือ	9	51,720.08	41,762.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	28,029.61	48,037.06
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		14,903,318.25	15,380,210.70
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	11	160,000.00	320,000.00
เงินลงทุนระยะยาว	12	4,000,000.00	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	13	16,594,561.79	6,432,649.45
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	14	28,557,322.85	24,857,925.02
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		49,311,884.64	31,610,574.47
รวมสินทรัพย์		64,215,202.89	46,990,785.17

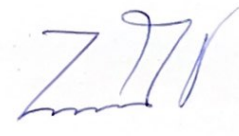
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวสุพัชฌาย์ เกื้อทองสิน)



(นางสาวนิตยา สูดชู)



(นายไพโรจน์ ช่วยชนะ)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ

ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

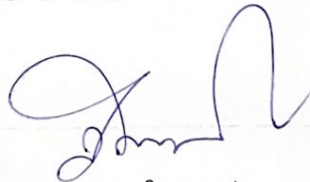
(หน่วย:บาท)

หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	หมายเหตุ	2565	2564
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	15	60,000.00	3,696.00
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	16	193,462.07	85,803.14
เงินรับฝากระยะสั้น	17	295,040.48	321,951.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน		548,502.55	411,450.14
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	18	-	10,198.87
เงินรับฝากระยะยาว	19	1,173,657.49	975,569.77
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,173,657.49	985,768.64
รวมหนี้สิน		1,722,160.04	1,397,218.78
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	21	62,493,042.85	45,593,566.39
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		62,493,042.85	45,593,566.39
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		64,215,202.89	46,990,785.17

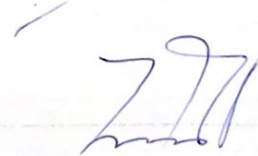
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวสุพัตฌาย์ เกื้อทองสัน)



(นางสาวนิตยา สุตชู)



(นายไพโรจน์ ช่วยชนะ)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ

ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ
 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

รายได้	หมายเหตุ	(หน่วย:บาท)	
		2565	2564
รายได้ภาษีจัดสรร	22	15,591,888.50	14,251,290.60
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	23	651,789.00	604,203.50
รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	24	29,497,290.88	24,933,908.63
รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	25	338,931.57	642,500.30
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	26	0.61	-
รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	27	18,494.93	23,298.66
รายได้อื่น	28	162,975.85	215,565.98
รวมรายได้		46,261,371.34	40,670,767.67
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	29	9,818,051.00	10,813,636.00
ค่าตอบแทน	30	356,196.50	94,600.00
ค่าใช้จ่าย	31	2,623,760.18	3,657,571.99
ค่าวัสดุ	32	872,685.09	845,559.32
ค่าสาธารณูปโภค	33	184,484.94	245,902.20
ต้นทุนขายสินค้าและบริการ	34	996,952.71	804,707.66
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	35	4,452,094.98	1,835,939.16
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	36	1,323,745.03	1,117,293.80
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	37	8,514,098.23	6,860,678.88
ค่าใช้จ่ายอื่น	38	157,557.10	397,167.75
รวมค่าใช้จ่าย		29,299,625.76	26,673,056.76
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายก่อนต้นทุนทางการเงิน		16,961,745.58	13,997,710.91
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		16,961,745.58	13,997,710.91

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

(นางสาวสุพัตฌาย์ เกื้อทองสัน)

(นางสาวนิตยา สุดชู)

(นายไพโรจน์ ช่วยชนะ)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาราชการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ นายกองการบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ

ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วยบาท)

หมายเหตุ	เงินสะสม	เงินทุนสำรองเงินสะสม	รายได้สะสม	รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม	5,166,733.68	4,433,437.23		9,600,170.91
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	17,331,567.06	1,797,181.31	2,816,902.20	21,945,650.57
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี				0.00
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - หลังการปรับปรุง	22,498,300.74	6,230,618.54	2,816,902.20	31,545,821.48
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564				
การเปลี่ยนแปลงที่ก่อให้เกิดกำไร/ขาด	50,034.00			50,034.00
รายได้สูง(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	11,531,651.30	2,034,997.29	431,062.32	13,997,710.91
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	34,079,986.04	8,265,615.83	3,247,964.52	45,593,566.39
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 - ตามที่รายงานไว้เดิม	34,079,986.04	8,265,615.83	3,247,964.52	45,593,566.39
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน				0.00
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี				0.00
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 - หลังการปรับปรุง	34,079,986.04	8,265,615.83	3,247,964.52	45,593,566.39
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2565				
การเปลี่ยนแปลงที่ก่อให้เกิดกำไร/ขาด	(61,669.12)		(600.00)	(62,269.12)
รายได้สูง(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	14,557,266.73	2,568,929.42	(164,450.57)	16,961,745.58
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	48,575,583.65	10,834,545.25	3,082,913.95	62,493,042.85

หมายเหตุประกอบงบการเงินปีสิ้นสุดหนึ่งขอรายงานการเงินนี้

(นางสาวสุทัษญา สัตตองรัมย์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสาวนิศยา สัตตงู)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ

(นายโพธิ์จรณ์ ชุ่มชนะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ

หมายเหตุ 4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินฝากสถาบันการเงิน	12,404,775.09	8,990,119.09
เงินฝากประจำที่มีกำหนดจ่ายคืนไม่เกิน 3 เดือน	2,250,787.25	-
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	14,655,562.34	8,990,119.09

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้การค้า

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ	144,789.50	114,546.00
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(72,733.85)	(79,167.75)
รวมลูกหนี้การค้า (สุทธิ)	72,055.65	35,378.25

ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ปีงบประมาณ	ลูกหนี้ค้างชำระไม่เกิน	ลูกหนี้ค้างชำระเกินปีที่ 2	ลูกหนี้ค้างชำระเกินปีที่ 3	ลูกหนี้ค้างชำระเกินปีที่ 5	รวม
	2 ปี	แต่ไม่เกินปีที่ 3	แต่ไม่เกินปีที่ 5	5 ขึ้นไป	
ปี 2564					
ลูกหนี้ค่าน้ำประปา	27,164.50	4,985.00	8,451.50	73,945.00	114,546.00
	27,164.50	4,985.00	8,451.50	73,945.00	114,546.00
อัตราร้อยละค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	0.00%	20.00%	50.00%	100%	
รวม	-	997.00	4,225.75	73,945.00	79,167.75
			ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่สำรองไว้ยกมา		-
			หนี้สงสัยจะสูญ สำหรับปี 2564		79,167.75
ปีงบประมาณ	ลูกหนี้ค้างชำระไม่เกิน	ลูกหนี้ค้างชำระเกินปีที่ 2	ลูกหนี้ค้างชำระเกินปีที่ 3	ลูกหนี้ค้างชำระเกินปีที่ 5	รวม
ปี 2565	2 ปี	แต่ไม่เกินปีที่ 3	แต่ไม่เกินปีที่ 5	5 ขึ้นไป	
ลูกหนี้ค่าขยะมูลฝอย	7,060.00	-	-	-	7,060.00
ลูกหนี้ค่าน้ำประปา	58,527.50	2,095.50	9,583.50	67,523.00	137,729.50
	65,587.50	2,095.50	9,583.50	67,523.00	144,789.50
อัตราร้อยละค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	0.00%	20.00%	50.00%	100%	
รวม	-	419.10	4,791.75	67,523.00	72,733.85
			ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่สำรองไว้ยกมา		79,167.75
			หนี้สงสัยจะสูญ สำหรับปี 2565		(6,433.90)

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้ค้างรับ	15,950.57	19,745.24
รวม	<u>15,950.57</u>	<u>19,745.24</u>
รวมลูกหนี้อื่นระยะสั้น	<u><u>15,950.57</u></u>	<u><u>19,745.24</u></u>

หมายเหตุ 7 เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	80,000.00	80,000.00
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	<u>80,000.00</u>	<u>80,000.00</u>

เงินให้กู้ยืม-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ปีงบประมาณ	(หน่วย:บาท)			รวม
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ ไม่เกิน 30 วัน	เกินกำหนดชำระ เกินกว่า 30 วัน	
2565	80,000.00	-	-	80,000.00
2564	80,000.00	-	-	80,000.00

หมายเหตุ 8 เงินลงทุนระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินฝากประจำ	-	6,245,169.06
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	<u>-</u>	<u>6,245,169.06</u>

หมายเหตุ 9 วัสดุคงเหลือ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
วัสดุคงคลัง	51,720.08	41,762.00
รวมวัสดุคงเหลือ	<u>51,720.08</u>	<u>41,762.00</u>

หมายเหตุ 10 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	28,029.61	48,037.06
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>28,029.61</u>	<u>48,037.06</u>

หมายเหตุ 11 เงินให้กู้ยืมระยะยาว

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	240,000.00	320,000.00
หัก ส่วนที่จะครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(80,000.00)	0.00
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาว	<u>160,000.00</u>	<u>320,000.00</u>

หมายเหตุ 12 เงินลงทุนระยะยาว

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินฝากประจำ	4,000,000.00	-
รวมเงินลงทุนระยะยาว	<u>4,000,000.00</u>	<u>-</u>

หมายเหตุ 13 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	7,996,256.00	8,456,256.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(2,497,381.32)	(3,120,735.08)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	<u>5,498,874.68</u>	<u>5,335,520.92</u>
ครุภัณฑ์	14,024,663.48	1,408,393.48
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	(2,928,976.37)	(311,264.95)
ครุภัณฑ์ (สุทธิ)	<u>11,095,687.11</u>	<u>1,097,128.53</u>
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	<u>16,594,561.79</u>	<u>6,432,649.45</u>

หมายเหตุ 14 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ถนน	20,729,291.00	15,590,191.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ถนน	(10,269,703.70)	(8,887,816.21)
ถนน (สุทธิ)	<u>10,459,587.30</u>	<u>6,702,374.79</u>
สะพาน	2,250,000.00	2,250,000.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สะพาน	(2,249,999.00)	(2,165,625.00)
สะพาน (สุทธิ)	<u>1.00</u>	<u>84,375.00</u>
อ่างเก็บน้ำ	10,732,368.48	10,660,000.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อ่างเก็บน้ำ	(722,486.42)	(364,833.33)
อ่างเก็บน้ำ (สุทธิ)	<u>10,009,882.06</u>	<u>10,295,166.67</u>
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	8,706,082.22	8,113,082.22
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	(618,229.73)	(337,073.66)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น (สุทธิ)	<u>8,087,852.49</u>	<u>7,776,008.56</u>
รวมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	<u><u>28,557,322.85</u></u>	<u><u>24,857,925.02</u></u>

หมายเหตุ 15 เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้เงินอุดหนุนรับล่วงหน้า	60,000.00	-
เงินรับฝากรอคืนแผ่นดิน	-	3,696.00
รวมเจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	<u>60,000.00</u>	<u>3,696.00</u>

หมายเหตุ 16 เจ้าหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	61,778.12	51,062.42
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	11,644.95	34,740.72
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	120,039.00	-
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	<u>193,462.07</u>	<u>85,803.14</u>

หมายเหตุ 17 เงินรับฝากระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินรับฝากอื่น	59,895.48	58,641.00
เงินประกันสัญญา	235,145.00	263,310.00
รวมเงินรับฝากระยะสั้น	295,040.48	321,951.00

หมายเหตุ 18 เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว	-	10,198.87
รวมเจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	-	10,198.87

หมายเหตุ 19 เงินรับฝากระยะยาว

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	878,657.49	876,389.77
เงินประกันสัญญา	295,000.00	99,180.00
รวมเงินรับฝากระยะยาว	1,173,657.49	975,569.77

หมายเหตุ 20 ภาระผูกพัน

- ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน

หน่วยงานในฐานะผู้เช่ามีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 ดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ไม่เกิน 1 ปี	1,500.00	1,500.00
รวม	1,500.00	1,500.00

- ภาระผูกพันตามสัญญาจ้างเหมาบริการ

หน่วยงานมีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างเหมาบริการรักษาความปลอดภัยสถานที่ราชการ จ้างเหมาบริการงานผลิตเอกสาร และงานบันทึกข้อมูล จ้างเหมาบริการไฟฟ้า จ้างเหมาทำความสะอาด จ้างเหมาบริการดูแลระบบประปา การจ้างทีมงานประชาสัมพันธ์ และการจ้างเหมาบริการอื่นเป็นจำนวนรวม 103,750.00บาท (ปี 2564 เป็นจำนวนรวม 68,750.00บาท)

-ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

		(หน่วย:บาท)
สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้	2565	2564
ที่ดิน อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง	-	1,668,700.00
อุปกรณ์ และอื่นๆ	887,296.00	-
รวม	887,296.00	1,668,700.00

ภาระผูกพันข้างต้นเกิดจากมูลค่าตามสัญญาจ้างก่อสร้าง ปรับปรุง และจัดหาสินทรัพย์

ลำดับที่	เลขที่สัญญา	โครงการ	คู่สัญญา	จำนวนเงิน
1	CNTR-00258/65	โครงการติดตั้งโคมไฟแสงสว่างสาธารณะ ถนนสายวัดโคกสวอย หมู่ที่ 3	บริษัท ดี-ทีอ็อปส์ เอ็นจิเนียริ่ง แอนด์ ซัพพลาย จำกัด	179,760.00
2	CNTR-00260/65	โครงการติดตั้งโคมไฟแสงสว่างสาธารณะ ถนนสายสวนพลูตอนบน หมู่ที่ 8	บริษัท ดี-ทีอ็อปส์ เอ็นจิเนียริ่ง แอนด์ ซัพพลาย จำกัด	155,792.00
3	CNTR-00259/65	โครงการติดตั้งโคมไฟแสงสว่างสาธารณะ ถนนสายหัวสะพาน หมู่ที่ 7	บริษัท ดี-ทีอ็อปส์ เอ็นจิเนียริ่ง แอนด์ ซัพพลาย จำกัด	191,744.00
4	CNTR-00274/65	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายควนจิก หมู่ที่ 3	บริษัท อมรจรุงกิจก่อสร้างจำกัด	180,000.00
5	CNTR-00263/65	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายร่วมใจ หมู่ที่ 5	บริษัท อมรจรุงกิจก่อสร้างจำกัด	180,000.00
			รวม	887,296.00

-ภาระผูกพันตามสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่น ๆ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 หน่วยงานมีภาระผูกพันที่เกิดจากสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่น ๆ

จำแนกตามระยะเวลาของสัญญาได้ดังนี้

			(หน่วย:บาท)	
		2565	2564	
ไม่เกิน 1 ปี		79,600.00	-	
รวม		79,600.00	-	
ลำดับที่	เลขที่สัญญา	โครงการ	คู่สัญญา	จำนวนเงิน
1	CNTR-00324/65	ค่าจัดซื้อชุดอพปร.	ห้างหุ้นส่วนจำกัด ลายพราง พัทลุง	19,600.00
2	CNTR-00310/65	ค่าจ้างปรับสภาพแวดล้อมที่อยู่อาศัย ให้แก่คนพิการ (นายทักษิณ พิษชน)	นายจ่านงค์ ทองเจิม	40,000.00
3	CNTR-00311/65	ค่าจ้างปรับสภาพแวดล้อมที่อยู่อาศัย ให้แก่คนพิการ(นายอัมพร สัญญี)	นายจ่านงค์ ทองเจิม	20,000.00
			รวม	79,600.00

หมายเหตุ 21 รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินสะสม	48,575,583.65	34,079,986.04
เงินทุนสำรองเงินสะสม	10,534,545.25	8,265,615.83
รายได้สะสม	3,082,913.95	3,247,964.52
รวมรายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	62,193,042.85	45,596,130.39

หมายเหตุ 22 รายได้ภาษีจัดสรร

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้ภาษี		
รายได้ภาษีรถยนต์	347,273.95	268,473.12
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	10,046,518.44	8,682,384.45
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	2,035,012.20	1,958,290.54
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	115,663.46	69,407.87
รายได้ภาษีสรรพสามิต	2,706,275.27	2,955,555.36
รวมรายได้ภาษี	15,250,743.32	13,934,111.34
รายได้ค่าธรรมเนียม		
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	43,477.56	45,193.33
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	25,672.62	16,301.93
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	271,995.00	255,684.00
รวมรายได้ค่าธรรมเนียม	341,145.18	317,179.26
รวมรายได้ภาษีจัดสรร	15,591,888.50	14,251,290.60

หมายเหตุ 23 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	651,789.00	604,203.50
รวมรายได้จากการขายสินค้าและบริการ	651,789.00	604,203.50

หมายเหตุ 24 รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน	12,648,444.00	12,797,718.41
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์	-	43,008.00
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	16,434,628.48	12,093,182.22
รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	414,218.40	-
รวมรายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	29,497,290.88	24,933,908.63

หมายเหตุ 25 รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้ภาษี	135,227.52	17,384.15
รายได้อากร	-	349,992.20
รายได้ค่าธรรมเนียม	195,029.30	170,496.70
รายได้ค่าปรับ	6,400.00	103,108.50
รายได้ใบอนุญาต	2,274.75	1,518.75
รวมรายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	338,931.57	642,500.30

หมายเหตุ 26 รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้จากการบริจาค	0.61	-
รวมรายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	0.61	-

หมายเหตุ 27 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		
รายได้อื่น	3,819.93	698.66
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	14,675.00	22,600.00
รวมรายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	18,494.93	23,298.66
รวมรายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	18,494.93	23,298.66

หมายเหตุ 28 รายได้อื่น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	55,128.97	44,730.97
รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล	15,419.18	51,139.01
รายได้อื่น	92,427.70	119,696.00
รวมรายได้อื่น	162,975.85	215,565.98

หมายเหตุ 29 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	4,955,716.00	5,189,240.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	1,235,229.00	2,037,640.00
เงินประจำตำแหน่ง	199,500.00	210,000.00
เงินตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	2,446,640.00	2,435,917.00
เงินค่าครองชีพ	139,501.00	132,957.00
ค่ารักษาพยาบาล	1,890.00	-
เงินช่วยการศึกษาบุตร	26,750.00	26,000.00
เงินวิทยฐานะ	168,000.00	161,000.00
เงินสมทบ กบท.	331,060.00	334,272.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	91,555.00	78,860.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	6,410.00	3,750.00
ค่าเช่าบ้าน	113,800.00	120,000.00
เงินเพิ่ม	102,000.00	84,000.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	9,818,051.00	10,813,636.00

หมายเหตุ 30 ค่าตอบแทน

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	297,596.50	92,200.00
ค่าตอบแทนอื่น	58,600.00	2,400.00
รวมค่าตอบแทน	356,196.50	94,600.00

หมายเหตุ 31 ค่าใช้สอย

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	445,894.00	138,314.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	153,342.00	116,233.14
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	480,071.44	1,886,294.25
ค่าจ้างเหมาบริการ	1,172,185.00	1,202,304.00
ค่าธรรมเนียม	11,700.00	-
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	5,285.00	7,657.00
ค่าเช่า	121,264.30	88,963.60
ค่าประชาสัมพันธ์	174,093.00	133,441.00
ค่าใช้สอยอื่น	59,925.44	84,365.00
รวมค่าใช้สอย	2,623,760.18	3,657,571.99

หมายเหตุ 32 ค่าวัสดุ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าวัสดุทั่วไป	502,679.69	512,897.52
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	243,779.40	195,947.80
ค่าจัดหาสินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	126,226.00	136,714.00
รวมค่าวัสดุ	872,685.09	845,559.32

หมายเหตุ 33 ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าไฟฟ้า	107,310.23	166,697.71
ค่าโทรศัพท์	1,511.91	1,863.94
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	43,381.80	56,328.80
ค่าบริการไปรษณีย์	32,281.00	21,011.75
รวมค่าสาธารณูปโภค	184,484.94	245,902.20

หมายเหตุ 34 ต้นทุนขายสินค้าและบริการ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ต้นทุนขายสินค้าและบริการ	996,952.71	804,707.66
รวมต้นทุนขายสินค้าและบริการ	996,952.71	804,707.66

หมายเหตุ 35 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	338,861.24	351,379.48
ครุภัณฑ์	2,008,163.09	142,996.84
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	2,105,070.65	1,341,562.84
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	4,452,094.98	1,835,939.16

หมายเหตุ 36 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	1,228,597.50	1,117,293.80
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน	1,228,597.50	1,117,293.80
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุน - รัฐวิสาหกิจที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน	95,147.53	-
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน	95,147.53	-
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	1,323,745.03	1,117,293.80

หมายเหตุ 37 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน	306,193.40	2,589.00
เงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - องค์กรไม่หวังผลกำไร	80,875.00	37,900.00
ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล	1,331,559.85	439,559.22
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	5,810,600.00	5,608,600.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	550,359.98	557,280.66
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	223,510.00	154,400.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการบริการสังคม	211,000.00	54,810.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น	-	5,540.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อดำเนินงาน	<u>8,514,098.23</u>	<u>6,860,678.88</u>
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	<u><u>8,514,098.23</u></u>	<u><u>6,860,678.88</u></u>

หมายเหตุ 38 ค่าใช้จ่ายอื่น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ	(6,433.90)	79,167.75
ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย	63,991.00	218,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	100,000.00	100,000.00
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>157,557.10</u>	<u>397,167.75</u>