



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้
เรื่อง งบแสดงฐานะทางการเงินและงบประกอบอื่น ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ด้วย องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้ ได้จัดทำงบแสดงฐานะทางการเงินและงบประกอบอื่น ๆ ตามหมวด ๑๐ การตรวจเงิน ข้อ ๑๐๐ เสร็จเรียบร้อยแล้ว และขอประกาศตามระเบียบข้อ ๑๐๑ โดยให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นประกาศสำเนางบแสดงฐานะทางการเงินและงบอื่น ๆ ตามข้อ ๑๐๐ พร้อมปิดประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

จึงขอประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๕

(นายวิภาส คำมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้ อำเภออ่าวลึก จังหวัดกระบี่

ที่ วันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานงบทดลองฐานะการเงินและงบอื่น ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๐ ให้องค์การบริหารส่วนตำบลจัดทำรายงานการเงินประจำปีงบประมาณซึ่งอย่างน้อยต้องประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินทั้งเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ และเงินอื่นใด รวมถึงการก่อหนี้ ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กระทรวงการคลังกำหนด ในกรณีที่มีความจำเป็น หน่วยงานของรัฐจะขอทำความตกลงกับกระทรวงการคลังจัดทำรายงานการเงินประจำปีซึ่งไม่ใช่ปีงบประมาณก็ได้ และกระทรวงการคลังจะกำหนดเงื่อนไขให้หน่วยงานของรัฐนั้นปฏิบัติตามด้วยก็ได้ ภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ หรือตามที่ได้ตกลงกับกระทรวงการคลังตามวรรคสองให้หน่วยงานของรัฐนำส่งรายงานตามวรรคหนึ่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินเพื่อตรวจสอบ และนำส่งกระทรวงการคลังด้วย ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๑๐ การตรวจเงิน ข้อ ๑๐๐ กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำงบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่น ๆ ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปี พร้อมส่งให้กระทรวงการคลังด้วย และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัดกรณี องค์การบริหารส่วนจังหวัดและเทศบาล ส่งนายอำเภอ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล

บัดนี้ กองคลังได้จัดทำงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่น ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นายโกวิท ทองมาก)

นักวิชาการคลังชำนาญการ

(นางสาวเซอ่อม สุขโหด)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางลำดวน คงปล้อง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายวิภาส คำมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

สินทรัพย์	หมายเหตุ	(หน่วย:บาท)	
		ปี 2565	ปี 2564
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	66,611,663.47	38,527,557.61
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	5	843,407.18	621,880.21
เงินลงทุนระยะสั้น	6	6,755,077.22	30,803,014.79
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	7	130,939.00	40,502.25
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		74,341,086.87	69,992,954.86
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	8	37,415,921.49	12,845,991.11
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	9	28,273,481.37	47,832,345.09
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		65,689,402.86	60,678,336.20
รวมสินทรัพย์		140,030,489.73	130,671,291.06

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

(นางสาวชะอุ่ม สุขโหด)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางลำดวน คงปล้อง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้

โทส ภูมิ

(นายวิภาส คำมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย:บาท)

	หมายเหตุ	ปี 2565	ปี 2564
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย	10	99,639.48	9,667.02
รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	11	121,428.00	168.00
รายได้รอการรับรู้ระยะสั้น	12	-	101,430.00
เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	13	398,008.24	678,491.14
รวมหนี้สินหมุนเวียน		619,075.72	789,756.16
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว	14	802,425.80	800,947.50
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		802,425.80	800,947.50
รวมหนี้สิน		1,421,501.52	1,590,703.66
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
เงินสะสม		119,743,224.98	111,089,017.20
เงินทุนสำรองเงินสะสม		18,865,763.23	17,991,570.20
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		138,608,988.21	129,080,587.40
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		140,030,489.73	130,671,291.06

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวไชย้อม สุขไพบูลย์)

ผู้อำนวยการกองคลัง



(นางลำดวน คงปล้อง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้



(นายวิภาส คำมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้
 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย:บาท)

รายได้	หมายเหตุ	ปี 2565	ปี 2564
รายได้จัดเก็บเอง			
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	15	3,560,343.60	2,748,751.19
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	16	20,518,167.84	18,625,070.91
รวมรายได้	17	18,038,359.00	18,109,019.05
ค่าใช้จ่าย		<u>42,116,870.44</u>	<u>39,482,841.15</u>
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	18	10,092,889.75	8,942,761.00
ค่าตอบแทน	19	875,019.00	1,919,612.00
ค่าใช้สอย	20	1,525,585.70	719,422.90
ค่าวัสดุ	21	524,386.75	512,574.75
ค่าสาธารณูปโภค	22	202,369.58	1,131,610.29
ต้นทุนขายสินค้าและบริการ	23	1,000,540.05	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	24	8,666,551.80	8,330,512.03
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	25	8,593,947.21	7,763,619.11
ค่าใช้จ่ายอื่น	26	325,413.25	344,646.49
รวมค่าใช้จ่าย		<u>31,806,703.09</u>	<u>29,664,758.57</u>
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายก่อนต้นทุนทางการเงิน		<u>10,310,167.35</u>	<u>9,818,082.58</u>
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		<u>10,310,167.35</u>	<u>9,818,082.58</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

(นางสาวชะอุ่ม สุขโท)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางลำตวน คงปล้อง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้

(นายวิภาส คำมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

	(หน่วย:บาท)		
	เงินสะสม	เงินทุนสำรอง เงินสะสม	รวมสินทรัพย์ สุทธิ/ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม	39,695,810.45	14,678,116.51	54,373,926.96
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	-	-
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	(28,126,463.84)	1,857,309.99	(26,269,153.85)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 หลังการปรับปรุง การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564	11,569,346.61	16,535,426.50	28,104,773.11
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด	91,174,300.40	(16,568.69)	91,157,731.71
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	8,345,370.19	1,472,712.39	9,818,082.58
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	111,089,017.20	17,991,570.20	129,080,587.40
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 - ตามที่รายงานไว้เดิม	110,765,832.96	17,368,922.24	128,134,755.20
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	-	-
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	323,184.24	622,647.96	945,832.20
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 หลังการปรับปรุง การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2565	111,089,017.20	17,991,570.20	129,080,587.40
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด	(104,806.85)	(671,515.44)	(781,766.54)
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	8,759,014.63	1,545,708.47	10,304,723.10
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	119,743,224.98	18,865,763.23	138,608,988.21

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวเชอ่อม สุขโทตุ)

ผู้อำนวยการกองคลัง



(นางลำดวน คงปล้อง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้



(นายวิภาส คำมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้ อำเภออ่าวลึก จังหวัดกระบี่

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้ มีหน้าที่ความรับผิดชอบหลัก คือ มีอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.2537 แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 7) พ.ศ.2562 นอกจากนี้้องค์การบริหารส่วนตำบลยังมีหน้าที่ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2562

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้...ตั้งอยู่ที่ 99/22 หมู่ที่ 2 ตำบลอ่าวลึกใต้ อำเภออ่าวลึก จังหวัดกระบี่ อยู่ห่างจากที่ว่าการอำเภออ่าวลึกระยะทางประมาณ 1 กิโลเมตร

กรอบกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่ พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2537 และไขเพิ่มเติม และพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2542 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้ ได้ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 จำนวน 35,505,910.-บาท (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 35,634,075.-บาท) โดยแยกเป็นงบบุคลากร จำนวน 10,534,436.- บาท งบดำเนินงาน จำนวน 9,512,312.-บาท งบลงทุน จำนวน 5,187,933.-บาท งบเงินอุดหนุน จำนวน 1,504,600.- บาท รายจ่ายอื่น จำนวน 25,000.- บาท และงบกลาง จำนวน 8,741,629.-บาท

เพื่อใช้จ่ายในการปฏิบัติงาน 11 แผนงาน ดังนี้ แผนงานงบกลาง แผนงานบริการทั่วไป แผนงานการรักษาความสงบภายใน แผนงานแผนงานการศึกษา แผนงานสาธารณสุข แผนงานสังคมสงเคราะห์ แผนงานเคหะและชุมชน แผนงานการศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา แผนงานการเกษตร และแผนงานการพาณิชย์

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้ไม่มีหน่วยงานภายใต้สังกัด ที่จะต้องนำรายการมารวมในรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นฉบับนี้

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

รายงานการเงินฉบับนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 731 ลงวันที่ 13 สิงหาคม 2564 เรื่องแนวทางการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยไว้เป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

หมายเหตุ 3 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

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

3.2 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าสินค้าและบริการ หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานมีสิทธิได้รับชำระจากบุคคลภายนอก หรือหน่วยงานอื่น ซึ่งเกิดจากการขายสินค้าและบริการอันเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานปกติของหน่วยงาน หน่วยงานจะรับรู้ลูกหนี้จากการขายสินค้าและบริการตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ เช่น ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย ค่าน้ำประปา ค่าเช่า ค่ารักษาพยาบาล เป็นต้น โดยมีการประมาณการค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ส่วนที่คาดว่าจะไม่สามารถเรียกเก็บได้

ลูกหนี้ทรัพย์สินรับจํานำ หมายถึง ทรัพย์สินหรือสิ่งของที่สถานธนาณูบาลรับจํานำไว้ หน่วยงานจะรับรู้ด้วย มูลค่าต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรมตามเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการจัดการสถานธนาณูบาลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กำหนด โดยไม่ตั้งบัญชีค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ หน่วยงานตั้งประมาณการค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ตามหนังสือกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 2608 ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2563 เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชี ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้คำนวณเป็นร้อยละของยอดลูกหนี้ ดังนี้

จำนวนค้างชำระ (ปี)

ร้อยละที่ใช้คำนวณค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ปีที่ 2

20

ปีที่ 3 - 5

50

ปีที่ 5 ขึ้นไป

100

ซึ่งการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญจะตั้งคู่กับหนี้สงสัยจะสูญเป็นค่าใช้จ่าย ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี

3.3 ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น

ลูกหนี้ค่าภาษี หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานมีสิทธิได้รับชำระจากผู้ที่มีหน้าที่ต้องเสียภาษีประจำปี หน่วยงานจะรับรู้ลูกหนี้ค่าภาษีตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ โดยมีการประมาณการค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับ ลูกหนี้ส่วนที่คาดว่าจะไม่สามารถเรียกเก็บได้

3.4 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น

รายได้ค้างรับ หมายถึง รายได้ของหน่วยงาน ซึ่งเกิดรายได้ขึ้นแล้วแต่ยังไม่ได้รับชำระเงิน โดยจะ รับรู้ตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับ เช่น ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร ดอกเบี้ยรับจํานำ เป็นต้น

เงินรอรับคืน หมายถึง เงินที่เบิกไปเกินจำนวนที่ต้องจ่ายจริง ซึ่งจะต้องนำส่งคืนหน่วยงานภายหลัง

เงินจ่ายล่วงหน้า หมายถึง เงินที่หน่วยงานจ่ายล่วงหน้าให้แก่คู่สัญญา (ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง) ตามเงื่อนไข ในสัญญา ก่อนที่คู่สัญญาจะเริ่มปฏิบัติงานจริงตามสัญญา

รายได้เงินอุดหนุนค้างรับ หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานจะได้รับสนับสนุนจากหน่วยงานภาครัฐหรือ หน่วยงานอื่น ที่นอกเหนือจากค่าสินค้าและบริการแต่ยังไม่ได้รับเงิน หน่วยงานจะรับรู้ตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับ

ลูกหนี้เงินยืม หมายถึง ลูกหนี้ภายในหน่วยงานกรณีให้ข้าราชการ พนักงาน เจ้าหน้าที่ หรือผู้ที่ได้รับอนุมัติให้ยืมเงินไปใช้จ่ายในการปฏิบัติงานโดยไม่มีดอกเบี้ย เช่น ลูกหนี้เงินยืมจากเงินงบประมาณ หน่วยงานจะรับรู้ลูกหนี้ตามราคาทุน โดยไม่ตั้งบัญชีค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานให้ข้าราชการ พนักงาน เจ้าหน้าที่ หรือผู้ที่ได้รับอนุมัติให้ยืมเงินไปใช้จ่ายในการปฏิบัติงานจากแหล่งเงินสะสม อาจมีการคิดดอกเบี้ยหรือไม่ก็ได้ หน่วยงานจะรับรู้ลูกหนี้ตามราคาทุน โดยไม่ตั้งบัญชีค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้เงินมัดจำและเงินประกัน หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานจ่ายไป เพื่อเป็นประกันในการดำเนินการตามสัญญาให้ได้มาซึ่งสิทธิและบริการ และจะได้รับคืนเมื่อการดำเนินการตามเงื่อนไขสิ้นสุดลง หน่วยงานจะรับรู้ตามราคาทุน

3.5 เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

เงินให้กู้ยืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานให้บุคคลภายนอกกู้ยืมจากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน อาจมีการคิดดอกเบี้ยหรือไม่ก็ได้ เงินให้กู้แบ่งเป็นเงินให้กู้ยืมระยะสั้นและเงินให้กู้ยืมระยะยาว ที่มีกำหนดชำระคืนเกิน 1 ปี หน่วยงานจะรับรู้เงินให้กู้ยืมเมื่อได้จ่ายเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลภายนอกตามราคาทุน โดยไม่ตั้งบัญชีค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

3.6 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น ได้แก่ เงินฝากประจำ โดยมีเงื่อนไขการฝากประจำที่มากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี นับตั้งแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาการรายงาน หน่วยงานจะรับรู้ในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้

3.7 สินค้าคงเหลือ

สินค้านคงเหลือ หมายถึง สินทรัพย์ที่มีในลักษณะที่ถือไว้เพื่อขาย หรือแจกจ่ายตามลักษณะการดำเนินงานปกติของหน่วยงาน หน่วยงานวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน

วัตถุดิบ หมายถึง สินทรัพย์ที่มีไว้เพื่อใช้ในการกระบวนการผลิตสินค้า หน่วยงานวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน

ทรัพย์สินลดจำนำ หมายถึง ทรัพย์สินรับจำนำซึ่งอยู่ในครอบครองของสถานธนาณูปการ ที่ยึดมาเพื่อเป็นการหักล้างลูกหนี้ตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้ โดยสถานธนาณูปการมีวัตถุประสงค์ที่จะจำหน่ายในอนาคตอันใกล้ หน่วยงานรับรู้ด้วยมูลค่าต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรมตามเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการจัดการสถานธนาณูปการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด

ยาและวัสดุที่มีไว้ใช้เพื่อการแพทย์ หมายถึง ยา และวัสดุการแพทย์ต่าง ๆ ที่ใช้ในทางการแพทย์เพื่อการรักษาพยาบาล หน่วยงานวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน

3.8 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง สินทรัพย์ที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูง และไม่มีลักษณะคงทนถาวร หน่วยงานวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน

3.9 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้ความรับผิดชอบทางแพ่ง หมายถึง บุคคลภายนอกที่เป็นหนี้หน่วยงาน เนื่องจากทำความเสียหายให้กับทรัพย์สินของทางราชการ แสดงด้วยมูลค่าสุทธิที่จะได้รับโดยไม่ตั้งบัญชีค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้ความรับผิดชอบละเมิด หมายถึง ข้าราชการ ลูกจ้าง และพนักงานของหน่วยงานข้างชำระค่าสินไหมทดแทนแก่หน่วยงาน ซึ่งเกิดจากการกระทำละเมิดของเจ้าหน้าที่ แสดงด้วยมูลค่าสุทธิที่จะได้รับโดยไม่ตั้งบัญชีค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่หน่วยงานจ่ายเงินแล้วแต่มีบางส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายของรอบระยะเวลาบัญชีถัดไปรวมอยู่ด้วย เช่น ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า ค่าเบี้ยประกันจ่ายล่วงหน้า ค่าโฆษณาจ่ายล่วงหน้า เป็นต้น หน่วยงานจะรับรู้ตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับ

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น หมายถึง สินทรัพย์อื่น ๆ ที่นอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้น ซึ่งจะเกิดประโยชน์แก่หน่วยงานในระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี หน่วยงานจะรับรู้สินทรัพย์อื่นตามมูลค่าที่จะได้รับ

3.10 เงินลงทุนระยะยาว

เงินลงทุนระยะยาวประกอบด้วย เงินฝากเงินลงทุนส่งเสริมกิจการของหน่วยงาน และเงินฝากประจำโดยมีเงื่อนไขการฝากประจำที่มากกว่า 1 ปี นับตั้งแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาการรายงาน หน่วยงานจะรับรู้ด้วยมูลค่าที่ตราไว้ และมูลค่าที่จะได้รับ

3.11 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 คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณ ตามประกาศ องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้ เรื่องการกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน ณ วันที่ 14 กันยายน 2563 (ดูตารางการกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวรตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 567 ลงวันที่ 21

ธันวาคม 2561 เรื่อง คู่มือการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ) ดังนี้

อาคาร	10 - 30 ปี
สิ่งก่อสร้าง	10 - 20 ปี
ครุภัณฑ์	2 - 15 ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และทรัพย์สินระหว่างก่อสร้าง

กรณีที่มีการปรับปรุงสินทรัพย์ให้มีการใช้งานได้ดีขึ้น ให้คิดอายุการใช้งานให้นับส่วนที่เหลือจากการกำหนด อายุการใช้งานครั้งแรก

3.12 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน คือสินทรัพย์ที่แสดงลักษณะทั้งหมดหรือบางส่วน ดังต่อไปนี้

- เป็นส่วนหนึ่งของระบบหรือเครือข่าย
- มีลักษณะเฉพาะและไม่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ทางอื่นได้
- เคลื่อนที่ไม่ได้ และ
- มีข้อจำกัดในการจำหน่าย

หน่วยงานแสดงรายการสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาบันทึกค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณตามประกาศ องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้ เรื่องการกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน ณ วันที่ 14 กันยายน 2563 (ดูตารางการกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวรตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 567 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2561 เรื่อง คู่มือการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ) ดังนี้

ถนน	3 - 10 ปี
สะพานคอนกรีตเสริมเหล็ก	40 ปี
ท่อระบายน้ำ	10 ปี
เขื่อนดิน	30 ปี
เขื่อนปูน	60 ปี
อ่างเก็บน้ำ	30 ปี
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	10 - 30 ปี

3.13 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่เป็นรายจ่ายประจำเดือนกันยายน 2565 ที่ได้รับสินค้าและบริการในรอบบัญชีปัจจุบันแล้ว แต่ยังไม่ได้อำนาจเงินให้แก่เจ้าหนี้ รวมถึง ภาษีหัก ณ ที่จ่ายที่ยังไม่ได้จ่ายให้กับสรรพากรรวมถึงค่าสาธารณูปโภคต่าง ๆ ที่ยังไม่ได้อำนาจ

3.14 รายได้แผ่นดินรอนาส่งคลัง

รายได้แผ่นดินรอนาส่งคลัง หมายถึงเงินที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้รับจัดสรรมาในรูปแบบเงินอุดหนุนทั่วไปกำหนดวัตถุประสงค์แล้วเหลือนำส่งคลังไม่ทันในปีงบประมาณ ดังนี้

1.ได้รับจัดสรรงบประมาณตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0816.2/ว979 ลงวันที่ 13 พฤษภาคม 2564 เรื่องการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2564 งบกลาง รายการเงินสำรองจ่ายเพื่อกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น สำหรับดำเนินงานโครงการเยียวยาเกษตรกรผู้เลี้ยงโคนมและผู้ประกอบอากรผลิตนม พลิกฟื้นเศรษฐกิจภาคการเลี้ยงโคนมและผลิตภัณฑ์นม และได้รับจัดสรรงบประมาณตามหนังสือสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดกระบี่ ที่ กบ.0005/1981 ลงวันที่ 8 สิงหาคม 2565 สำหรับสนับสนุนงบประมาณในการจัดบริการของศูนย์บริการคนพิการทั่วไป ประจำปีงบประมาณ 2565

2.ได้รับจัดสรรงบประมาณ ตามหนังสือสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดกระบี่ ที่ กบ.0005/1981 ลงวันที่ 8 สิงหาคม 2565 สำหรับสนับสนุนงบประมาณในการจัดบริการของศูนย์บริการคนพิการทั่วไป ประจำปีงบประมาณ 2565

3.15 เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น

เงินรับฝาก หมายถึง เงินนอกงบประมาณที่หน่วยงานต้องดำเนินการตามวัตถุประสงค์หรือต้องจ่ายคืนให้แก่ผู้มีสิทธิรับตามเวลาที่กำหนด เช่น เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%

3.16 เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว

เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว หมายถึง เงินรับฝากและเงินประกันสัญญาเงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ที่มีระยะเวลาส่งคืนเกิน 1 ปี เช่นเงินประกันสัญญาที่ครบกำหนดจ่ายคืน หลังปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

3.17 รายได้จัดเก็บเอง

รายได้จัดเก็บเอง หมายถึง รายได้ที่องค์กรบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกได้จัดเก็บเอง จากรายได้ภาษีอากร และที่ไม่ใช่ภาษีอากรภายใต้กฎหมายที่กำหนด โดยรายได้จากภาษีที่ท้องถิ่นจัดเก็บเองได้แก่ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย ส่วนรายได้ที่ไม่ใช่ภาษีได้แก่ รายได้จากค่าธรรมเนียม รายได้จากทรัพย์สิน เป็นต้น

3.18 รายได้ที่รัฐบาลเก็บและจัดสรรให้

รายได้ที่รัฐบาลเก็บและจัดสรรให้ หมายถึงภาษีรัฐจัดสรร เช่น ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ ภาษีธุรกิจเฉพาะ ภาษีสรรพสามิต ภาษีรถยนต์ ค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรม ค่าภาคหลวงแร่ ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม เป็นต้น

3.19 รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้

รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้ หมายถึง เงินอุดหนุนที่รัฐ รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และการกิจการถ่ายโอน รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ และรายได้ที่กองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติหรือหน่วยงานอื่นอุดหนุนให้ เช่น รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น เป็นต้น

3.20 ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร

ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร คือ ค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เกี่ยวกับบุคลากรและการจ้างงาน เช่น เงินเดือน ค่าจ้าง ค่าใช้จ่ายสวัสดิการ เป็นต้น หน่วยงานจะรับรู้ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรเมื่อค่าใช้จ่ายนั้นเกิดขึ้น

3.21 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน คือ ค่าใช้จ่ายที่จ่ายไปเพื่อการดำเนินของหน่วยงาน เช่น ค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ ค่าสาธารณูปโภค ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสินค้าที่ขายไม่ว่าจะเป็นการซื้อหรือผลิตเอง เป็นต้น รายการเหล่านี้จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อค่าใช้จ่ายนั้นเกิดขึ้น

ต้นทุนขายสินค้าและบริการ เป็นต้นทุนการผลิตน้ำประปาประกอบด้วยต้นทุนในการซื้อ ต้นทุนแปลงสภาพและต้นทุนอื่น ๆ ที่เกิดขึ้น เพื่อให้สินค้าคงเหลือนั้นอยู่ในสถานที่และสภาพที่เป็นอยู่ปัจจุบัน วัสดุมูลค่าคงเหลือด้วยวิธีการเข้าก่อนออกก่อน รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะบัญชีปัจจุบัน เมื่อมีการขาย แลกเปลี่ยน หรือ แจกจ่าย สินค้าคงเหลือออกไป แสดงในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

3.22 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน

ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายที่รัฐจ่ายเป็นเงินอุดหนุน หรือจ่ายเป็นเงินช่วยเหลือให้แก่ องค์กร หรือบุคคลอื่น โดยไม่ได้รับผลตอบแทนทางการเงินหรือไม่ได้รับสินค้าและบริการใดเป็นการแลกเปลี่ยนโดยตรง ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนนี้ อาจจ่ายตามตามกฎหมาย ตามนโยบายของรัฐบาลหรือเพื่อวัตถุประสงค์ ในการให้ความช่วยเหลือแก่ผู้รับ เช่น ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือเกษตรกร ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยพิบัติ เป็นต้น โดยทั่วไปหน่วยงานจะรับรู้ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเมื่อ เป็นไปตามเกณฑ์ การรับรู้ค่าใช้จ่าย

3.23 ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายอื่น คือ ค่าใช้จ่ายประเภทอื่น ๆ นอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้น หน่วยงานจะรับรู้ ค่าใช้จ่ายอื่นเมื่อเกิดค่าใช้จ่ายนั้น

.....

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้
อ.อ่าวลึก จังหวัดกระบี่
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย:บาท)	
	ปี 2565	ปี 2564
เงินสด	-	-
เงินฝากกระทรวงการคลัง	53,000.00	-
เงินฝากสถาบันการเงิน	62,424,142.08	38,527,557.61
เงินฝากไม่มีรายตัว	4,134,521.39	-
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>66,611,663.47</u>	<u>38,527,557.61</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้
อ.อ่าวลึก จ.กระบี่
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้หมุนเวียน และรายได้ค้างรับ

(หน่วย:บาท)
งบทั่วไป

	ปี 2565	ปี 2564
เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	210,000.00	210,000.00
รายได้ค้างรับ	108,652.63	73,449.81
รวม	318,652.63	283,449.81
ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ	107,327.00	120,707.00
ลูกหนี้ค่าภาษี	605,874.79	283,632.39
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(188,447.24)	(169,013.99)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (สุทธิ)	524,754.55	235,325.40
รวมลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	843,407.18	518,775.21

ลูกหนี้การค้าและบริการ - ลูกหนี้อื่น แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ปีงบประมาณ	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ ไม่เกิน 30 วัน	เกินกำหนดชำระ เกินกว่า 30 วัน	รวม
ปี 2565				107,327.00
ปี 2564	39,690.00	15,340.00	65,677.00	120,707.00

เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ แยกตามอายุหนี้ ดังนี้-

ปีงบประมาณ	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ ไม่เกิน 30 วัน	เกินกำหนดชำระ เกินกว่า 30 วัน	รวม
ปี 2565	-	-	210,000.00	210,000.00
ปี 2564	-	-	210,000.00	210,000.00

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้
อ.อ่าวลึก จ.กระบี่
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 6 เงินลงทุนระยะสั้น

(หน่วย:บาท)

เงินฝากประจำ (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.25 ต่อปี)

งบทั่วไป	
ปี 2565	ปี 2564
6,755,077.22	30,803,014.79
<u>6,755,077.22</u>	<u>30,803,014.79</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้
อ.อ่าวลึก จ.กระบี่
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 7 สิ้นค้าและวัสดุคงเหลือ

(หน่วย:บาท)

	งบทั่วไป	
	ปี 2565	ปี 2564
วัสดุคงคลัง	130,939.00	40,502.25
รวมสิ้นค้าและวัสดุคงเหลือ	<u>130,939.00</u>	<u>40,502.25</u>

รายละเอียดเพิ่มเติมมีดังนี้.-

1. วัสดุสำนักงาน (สำนักปลัด) จำนวน 75,490.00 บาท
2. วัสดุสำนักงาน (กองคลัง) จำนวน 12,849.00 บาท
3. วัสดุสำนักงาน (กองช่าง) จำนวน 27,575.00 บาท
4. วัสดุสำนักงาน (กองสวัสดิการ) จำนวน 11,065.00 บาท
5. วัสดุงานบ้านงานครัว (สำนักปลัด) จำนวน 3,960.00 บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้
อ.อ่าวลึก จังหวัดกระบี่
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 8 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

(หน่วย:บาท)

ที่ดิน	งบทั่วไป	
	ปี 2565	ปี 2564
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	-	-
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	44,954,069.41	9,449,900.00
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	(19,119,553.85)	(3,724,078.00)
ครุภัณฑ์	25,834,515.56	5,725,822.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	5,052,247.00	4,451,017.00
ครุภัณฑ์ (สุทธิ)	(2,119,961.07)	(1,539,487.89)
งานระหว่างก่อสร้าง	2,932,285.93	2,911,529.11
	8,649,120.00	4,208,640.00
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	37,415,921.49	12,845,991.11

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้
อ.อ่าวลึก จ.กระบี่
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 9 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

(หน่วย:บาท)

	งบทั่วไป	
	ปี 2565	ปี 2564
ถนน	56,606,311.63	50,741,811.63
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-ถนน	(33,802,389.40)	(27,303,755.52)
ถนน (สุทธิ)	<u>22,803,922.23</u>	<u>23,438,056.11</u>
สะพาน	1,419,000.00	1,419,000.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-สะพาน	(716,168.75)	(680,693.75)
สะพาน(สุทธิ)	<u>702,831.25</u>	<u>738,306.25</u>
เขื่อน	825,000.00	825,000.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - เขื่อน	(240,625.00)	(213,125.00)
เขื่อน (สุทธิ)	<u>584,375.00</u>	<u>611,875.00</u>
อ่างเก็บน้ำ	860,722.00	860,722.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อ่างเก็บน้ำ	(373,786.83)	(345,096.09)
อ่างเก็บน้ำ (สุทธิ)	<u>486,935.17</u>	<u>515,625.91</u>
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	8,888,050.00	39,195,883.41
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	(5,192,632.28)	(16,667,401.59)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น (สุทธิ)	<u>3,695,417.72</u>	<u>22,528,481.82</u>
รวมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	<u><u>28,273,481.37</u></u>	<u><u>47,832,345.09</u></u>

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้
อ.อ่าวลึก จ.กระบี่
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 10 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

(หน่วย:บาท)

	งบทั่วไป	
	ปี 2565	ปี 2564
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย		
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	94,007.13	-
	5,632.35	9,667.02
รวมค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	<u>99,639.48</u>	<u>9,667.02</u>

รายละเอียดเพิ่มเติมดังนี้

1. ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย

1.1 ค่าไฟฟ้าสำนักงาน	จำนวน	12,231.75 บาท
1.2 ค่าโทรศัพท์	จำนวน	105.93 บาท
1.3 ค่าบริการสื่อสารโทรคมนาคม	จำนวน	749.00 บาท
1.4 ค่าไฟฟ้าระบบประปา(ต้นทุนขาย)	จำนวน	80,920.45 บาท

2. ภาษี หัก ณ.ที่ จ่าย

2.1 ภ.ร.ด.3	จำนวน	1,538.96 บาท
2.2 ภ.ร.ด.53 (บุคคลภายนอก)	จำนวน	2,657.90 บาท
2.3 ภ.ร.ด.53 (หน่วยงานภาครัฐ)	จำนวน	70.49 บาท
2.4 ภ.ร.ด.1	จำนวน	1,365.00 บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้
อ.อ่าวลึก จ.กระบี่
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 11 รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง

(หน่วย:บาท)

	งบทั่วไป	
	ปี 2565	ปี 2564
เงินรับฝากรอคืนแผ่นดิน	121,428.00	168.00
รวมรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	<u>121,428.00</u>	<u>168.00</u>

รายละเอียดเพิ่มเติมดังนี้

1. ได้รับจัดสรรงบประมาณตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0816.2/ว979 ลงวันที่ 13 พฤษภาคม 2564 เรื่องการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2564 งบกลาง รายการเงินสำรองจ่ายเพื่อกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น สำหรับดำเนินงานโครงการเยียวยาเกษตรกรผู้เลี้ยงโคนมและผู้ประกอบอากรผลิตนม พลิกฟื้นเศรษฐกิจภาคการเลี้ยงโคนมและผลิตภัณฑ์นม และได้รับจัดสรรงบประมาณตามหนังสือสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดกระบี่ ที่ กบ.0005/1981 ลงวันที่ 8 สิงหาคม 2565 สำหรับสนับสนุนงบประมาณในการจัดบริการของศูนย์บริการคนพิการทั่วไป ประจำปีงบประมาณ 2565 จำนวน 168.-บาท
2. ได้รับจัดสรรงบประมาณ ตามหนังสือสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดกระบี่ ที่ กบ.0005/1981 ลงวันที่ 8 สิงหาคม 2565 สำหรับสนับสนุนงบประมาณในการจัดบริการของศูนย์บริการคนพิการทั่วไป ประจำปีงบประมาณ 2565 จำนวน 121,260.-บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้
อ.อ่าวลึก จ.กระบี่
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 12 รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น

(หน่วย:บาท)

	งบทั่วไป	
	ปี 2565	ปี 2564
รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้	-	-
รายได้รอการรับรู้	-	101,430.00
รวมรายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น	-	101,430.00

รายละเอียดเพิ่มเติมดังนี้

- ปรับปรุงรายการถอนคืนลูกหนี้เงินมัดจำประกันสัญญา
 - โครงการก่อสร้างห้องน้ำ หมู่ที่ 7 จำนวน 6,900.-บาท
 - โครงการขุดเจาะบ่อบาดาล หมู่ที่ 6 จำนวน 12,450.-บาท
 - โครงการก่อสร้างหอลงระบบประปา หมู่ที่ 6 จำนวน 24,850.-บาท
- ปรับปรุงค่าวัสดุที่ใช้ไปเป็นค่าจัดซื้อวัสดุตามโครงการกรณีเกิดโรคระบาดหรือภัยพิบัติในพื้นที่(เงินกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.อ่าวลึกใต้) จำนวน 57,230.-บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้
อ.อ่าวลึก จ.กระบี่
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 13 เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น

(หน่วย:บาท)

	งบทั่วไป	
	ปี 2565	ปี 2564
เงินรับฝากจากการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่		
เงินรับฝากอื่น	21,061.24	20,227.14
เงินประกันสัญญา	324,497.00	215,289.00
รวมเงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	52,450.00	442,975.00
	<u>398,008.24</u>	<u>678,491.14</u>

รายละเอียดเพิ่มเติม ดังนี้

1. เงินรับฝากจากการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่
 - 1.1 เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6% จำนวน 8,010.67 บาท
 - 1.2 เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5 % จำนวน 13,050.57 บาท
2. เงินรับฝากอื่น
 - 2.1 เงินอุดหนุนจากกองทุนส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคม จำนวน 100,301.00 บาท
 - 2.2 เงินมัดจำประกันสัญญา
 - 2.2.1 เงินมัดจำประกันสัญญา ปี 2565 จำนวน 33,175.00 บาท
 - 2.2.2 เงินมัดจำประกันสัญญา ปี 2564 จำนวน 19,275.00 บาท
 - 2.2.3 เงินมัดจำประกันสัญญา (ก่อนปี 2563) จำนวน 224,196.00 บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้
อ.อ่าวลึก จ.กระบี่
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 14 เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว

	(หน่วย:บาท)	
	งบทั่วไป	
	ปี 2565	ปี 2564
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	802,425.80	800,947.50
รวมเงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว	<u>802,425.80</u>	<u>800,947.50</u>

รายละเอียดเพิ่มเติมดังนี้

1. เงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน
 - 1.1 กลุ่มเศรษฐกิจชุมชนพึ่งตนเอง บ้านห้วยปริศนา หมู่ที่ 1 สัญญาเลขที่ 1/2544 จำนวน 30,000.00 บาท
 - 1.2 กลุ่มส่งเสริมอาชีพเลี้ยงปลาในกระชัง บ้านคลองสุข หมู่ที่ 6 สัญญาเลขที่ 4/2544 จำนวน 95,000.00 บาท
 - 1.3 กลุ่มเศรษฐกิจชุมชนพึ่งตนเอง บ้านเขาหลัก หมู่ที่ 7 สัญญาเลขที่ 6/2544 จำนวน 85,000.00 บาท
2. บัญชีเงินฝากกองทุนเศรษฐกิจชุมชน จำนวน 592,425.80 บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้
อ.อ่าวลึก จ.กระบี่
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 15 รายได้จัดเก็บเอง

	(หน่วย:บาท)	
	ปี 2565	ปี 2564
รายได้ภาษี		
รายได้อากร	1,255,327.07	279,612.13
รายได้ค่าธรรมเนียม	43,018.58	43,180.08
รายได้ค่าปรับ	208,280.67	178,105.00
รายได้ใบอนุญาต	29,480.00	24,603.50
รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล	1,180.00	13,820.00
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	314,247.28	373,396.48
รายได้อื่น	1,647,210.00	1,661,445.00
	61,600.00	174,589.00
รวมรายได้จัดเก็บเอง	<u>3,560,343.60</u>	<u>2,748,751.19</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้
อ.อ่าวลึก จ.กระบี่
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 16 รายได้รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้

(หน่วย:บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
รายได้ภาษีรถยนต์	979,786.96	622,363.46
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	10,521,982.82	9,081,934.74
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	2,800,153.71	2,756,925.88
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	133,193.49	112,747.32
รายได้ภาษีสรรพสามิต	3,802,865.89	4,359,950.28
รายได้ภาษีการพนัน	1,251.30	1,823.60
รายได้ค่าภาคหลวงและค่าธรรมเนียมตามกฎหมายว่าด้วยป่าไม้	11,500.00	1,500.00
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	54,495.01	55,930.81
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	36,351.66	24,055.32
รายได้เงินที่เก็บตามกฎหมายว่าด้วยอุทยานแห่งชาติ	-	133,971.50
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	2,174,067.00	1,466,278.00
รายได้ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	2,520.00	7,590.00
รวมรายได้รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	<u>20,518,167.84</u>	<u>18,625,070.91</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้
อ.อ่าวลึก จ.กระบี่
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 17 รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้

(หน่วย:บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน	11,018,359.00	11,575,523.05
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์	-	24,696.00
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	7,010,000.00	6,508,800.00
รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	10,000.00	-
รวมรายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	<u>18,038,359.00</u>	<u>18,109,019.05</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้
อ.อ่าวลึก จ.กระบี่
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 18 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	(หน่วย:บาท)	
	งบทั่วไป	
	ปี 2565	ปี 2564
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	3,880,350.00	3,746,444.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	1,086,750.00	514,080.00
เงินประจำตำแหน่ง	368,947.00	266,040.00
เงินตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	2,670,482.00	2,616,543.00
เงินค่าครองชีพ	10,845.00	278,331.00
โบนัส	517,202.00	451,490.00
ค่ารักษาพยาบาล	-	1,500.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	100,508.75	65,585.00
เงินสมทบ กบท.	490,918.00	493,750.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	111,622.00	91,217.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	6,445.00	5,761.00
ค่าเช่าบ้าน	137,000.00	132,000.00
เงินเพิ่ม	506,440.00	84,000.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	205,380.00	196,020.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	10,092,889.75	8,942,761.00

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้
อ.อ่าวลึก จ.กระบี่
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 19 ค่าตอบแทน

(หน่วย:บาท)

	งบทั่วไป	
	ปี 2565	ปี 2564
ค่าตอบแทนตามตำแหน่ง	32,947.00	70,200.00
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	735,322.00	456,212.00
ค่าตอบแทนอื่น	106,750.00	1,393,200.00
รวมค่าตอบแทน	<u>875,019.00</u>	<u>1,919,612.00</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้
อ.อ่าวลึก จ.กระบี่
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 20 ค่าใช้สอย

(หน่วย:บาท)

	งบทั่วไป	
	ปี 2565	ปี 2564
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	382,006.00	69,339.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	157,162.13	78,854.90
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	256,455.73	171,915.00
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	286,470.00	206,700.00
ค่าจ้างเหมาบริการ	209,158.00	187,038.00
ค่าธรรมเนียม	-	2,000.00
ค่าเช่า	1,600.00	-
ค่าจัดหาสินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	64,680.00	3,000.00
ค่าประชาสัมพันธ์	54,771.00	576.00
ค่าใช้สอยอื่น	113,282.84	-
รวมค่าใช้สอย	<u>1,525,585.70</u>	<u>719,422.90</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้
อ.อ่าวลึก จ.กระบี่
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 21 ค่าวัสดุ

(หน่วย:บาท)

ค่าวัสดุใช้ไป
รวมค่าวัสดุ

งบทั่วไป	
ปี 2565	ปี 2564
524,386.75	512,574.75
<u>524,386.75</u>	<u>512,574.75</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้
อ.อ่าวลึก จ.กระบี่
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 22 ค่าสาธารณูปโภค

(หน่วย:บาท)

	งบทั่วไป	
	ปี 2565	ปี 2564
ค่าไฟฟ้า	131,165.79	1,047,447.12
ค่าน้ำประปาและบาดาล	16,088.52	25,408.44
ค่าโทรศัพท์	1,456.27	1,432.73
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	9,737.00	8,988.00
ค่าบริการไปรษณีย์	43,922.00	48,334.00
รวมค่าสาธารณูปโภค	<u>202,369.58</u>	<u>1,131,610.29</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้
อ.อ่าวลึก จ.กระบี่
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 26 ค่าใช้จ่ายอื่น

(หน่วย:บาท)

	งบทั่วไป	
	ปี 2565	ปี 2564
หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ		
ค่าใช้จ่ายอื่น	19,433.25	169,013.99
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	305,980.00	175,632.50
	<u>325,413.25</u>	<u>344,646.49</u>