



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
เรื่อง รายงานงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๕๘ หมวด ๑๐ การตรวจเงิน ข้อ ๑๐๑ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประกาศสำเนางบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ ตามข้อ ๑๐๐ โดยเปิดเผยเพื่อให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเวลาอันสมควร รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายอนวัช พลอยบุศย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก เป็นส่วนราชการที่สังกัด กระทรวงมหาดไทย มีหน้าที่ความรับผิดชอบหลักในการส่งเสริมการศึกษา พัฒนาคุณภาพชีวิต สร้างเศรษฐกิจรุ่งเรือง มุ่งสู่เมืองธรรมาภิบาล ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก ตั้งอยู่ หมู่ที่ 3 ตำบลเขากระปุก อำเภอกำแพง จังหวัดเพชรบุรี เป็นองค์การบริหารส่วนตำบลขนาดกลาง มีพื้นที่ 238.80 ตารางกิโลเมตร จำนวนประชากร 7,919 คน องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุกเป็นหน่วยงานการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2537 เมื่อวันที่ 19 มกราคม 2539

กรอบกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่ รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. 2540 พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2542 พระราชบัญญัติ สภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2537 แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 6) พ.ศ. 2552 พระราชบัญญัติ ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2542

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก ได้ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 46,979,000 บาท (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จำนวน 45,858,400 บาท) โดยแยกเป็น งบบุคลากร จำนวน 14,771,239 บาท งบดำเนินงาน จำนวน 8,716,085 บาท งบลงทุน จำนวน 7,678,900 บาท งบเงินอุดหนุน จำนวน 2,870,000 บาท รายจ่ายอื่น จำนวน 20,000 บาท และงบกลาง จำนวน 12,922,776 บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก มีหน่วยงานภายใต้สังกัดจำนวน 4 แห่ง ประกอบด้วย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเขาอ่างแก้ว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโป่งเกตุ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดพระพุทธรบาท(เขาลูกช้าง) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองโรง ซึ่งรับผิดชอบบริหารจัดการเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร หน่วยงานภายใต้สังกัดดังกล่าว เป็นหน่วยงานที่จัดทำงบการเงินต่างหากจาก องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก ซึ่งได้นำมารวมในรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นฉบับนี้

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 731 ลงวันที่ 13 สิงหาคม 2564 เรื่องแนวทางการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แทนประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ. 2558 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

การจัดทำรายงานการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่ได้แสดงข้อมูลของงวดก่อนเปรียบเทียบกับ เนื่องจากการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐเป็นครั้งแรก

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 และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 1109 ลงวันที่ 31 พฤษภาคม 2564 เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

หมายเหตุ 3 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่นำมาถือปฏิบัติ

ในปีงบประมาณปัจจุบัน องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก ได้จัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ แทนประกาศกระทรวงมหาดไทยเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชีการจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยใช้ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ดังนี้

- หลักการและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ของมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2564

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 3 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 5 เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 9 เรื่อง รายได้จากรายการแลกเปลี่ยน
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 12 เรื่อง สินค้าคงเหลือ
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 13 เรื่อง สัญญาเช่า
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 14 เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงาน
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 16 เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 17 เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 23 เรื่อง รายได้จากรายการไม่แลกเปลี่ยน
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 31 เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
- นโยบายการบัญชีภาครัฐ เรื่อง เงินลงทุน

หมายเหตุ 4 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ในปีงบประมาณปัจจุบัน องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก ได้จัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ แทนประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชีการจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท 0808.4/ว 2608 เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2563 เช่น

- ผังบัญชีที่ใช้ในการบันทึกบัญชี
- วิธีการบันทึกบัญชีเกี่ยวกับที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ สินทรัพย์ถาวร และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน
- การคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์
- การคำนวณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
- สินค้าคงเหลือ และวัสดุคงเหลือ เป็นต้น

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก ต้องปรับปรุงงบการเงิน ซึ่งมีผลกระทบ ดังนี้

หมายเหตุ 5 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือ เช็ค ดราฟต์ ธนาณัติ และเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์/เผื่อเรียก โดยจะรับรู้ในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้

5.2 ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ

ลูกหนี้หมุนเวียน ประกอบด้วย เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน แสดงตามมูลค่าบัญชีของลูกหนี้ ที่จะได้รับ โดยไม่ต้องตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ซึ่งมีระยะเวลาใกล้เคียงกำหนดไม่เกิน 1 ปี และลูกหนี้ค่าภาษีลูกหนี้อื่น แสดงด้วยมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ตั้งขึ้นสำหรับลูกหนี้ที่คาดว่าจะไม่สามารถเรียกเก็บเงินได้ ได้จัดทำรายงานตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดย คำนวณค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ จำนวนค้างชำระปีที่ 2 คำนวณร้อยละ 20 จำนวนค้างชำระปีที่ 3 - 5 คำนวณร้อยละ 50 จำนวนค้างชำระปีที่ 5 ขึ้นไป คำนวณร้อยละ 100

รายได้ค้างรับ คือ รายได้อื่นขององค์กร ซึ่งเกิดรายได้ขึ้นแล้ว แต่ยังไม่ได้รับ จะรับรู้รายได้ค้างรับตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับ เช่น ดอกเบี้ยค้างรับ ระหว่างเดือนที่ได้รับล่าสุดถึงเดือนกันยายน

5.3 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น คือ เงินฝากธนาคาร ประเภทประจำ 12 เดือน ซึ่งมีสภาพคล่อง สามารถเบิกถอนได้เมื่อต้องการใช้จ่าย ดอกเบี้ยเงินฝากคิดตามมูลค่าที่ตราไว้

5.4 สินค้าและวัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง ของใช้สิ้นเปลืองที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ และหน้าที่ตามกรอบกฎหมายกำหนดให้ปฏิบัติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูง และไม่มีลักษณะคงทนถาวร แสดงตามราคาทุนที่ได้รับและตีราคาคงเหลือโดย วิธีเข้าก่อน-ออกก่อน

5.5 ลูกหนี้ - ระยะยาว

ลูกหนี้ระยะยาว ประกอบด้วย เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน แสดงตามมูลค่าบัญชีของลูกหนี้ ที่จะได้รับ โดยไม่ต้องตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ซึ่งมีระยะเวลากำหนดเกิน 1 ปี ขึ้นไป

5.6 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

สินทรัพย์ประเภท ที่ดิน แสดงด้วยราคาทุนที่ซื้อหรือได้มาซึ่งกรรมสิทธิ์ มีอายุการให้ประโยชน์ไม่จำกัด

สินทรัพย์ประเภท อาคารและสิ่งปลูกสร้าง แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม สำหรับอาคารและสิ่งปลูกสร้างที่นำมาแสดงในงบการเงินนี้ รับรู้ด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม เฉพาะที่มีมูลค่าตั้งแต่ 10,000 บาทขึ้นไป ที่ยังไม่หมดอายุการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ ณ วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2561

สินทรัพย์ประเภท อุปกรณ์และครุภัณฑ์ แสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม - อุปกรณ์และครุภัณฑ์ที่จัดซื้อหรือได้มาตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เป็นต้นไปและมีมูลค่าตั้งแต่ 10,000 บาทขึ้นไป การคำนวณค่าเสื่อมราคา โดยวิธี เส้นตรง ตามอายุการใช้งานของสินทรัพย์

5.7 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

สินทรัพย์ประเภท สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ในงบการเงินนี้ รับรู้ด้วย ราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม เฉพาะที่มีมูลค่าตั้งแต่ 10,000 บาทขึ้นไป ที่ยังไม่หมดอายุการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ ณ วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2561 การคำนวณค่าเสื่อมราคา โดยวิธี เส้นตรง ตามอายุการใช้งานของสินทรัพย์

5.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน หมายถึง สินทรัพย์ที่ไม่เป็นตัวเงินที่สามารถระบุได้และไม่มีลักษณะ ทางกายภาพ อยู่ในรูปของโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ระบบประปา

5.9 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย ค่าสาธารณูปโภค ที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้ใช้บริการแล้วใน รอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบันแต่ยังไม่มีการจ่าย ซึ่งเกิดจากการปรับปรุงรายการตอนสิ้นปี และภาษี หัก ณ ที่จ่าย จำนวน เงินภาษีที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หักไว้จากยอดเงินที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจ่ายเงินให้แก่เจ้าหน้าที่ที่ไม่เป็นนิติ บุคคลและเป็นนิติบุคคล

5.10 เงินรับฝากและเงินประกันสัญญา

เงินรับฝาก ประกอบด้วย เงินรับฝาก-ระยะสั้น และเงินรับฝาก-ระยะยาว ดังนี้ เงินรับฝากอื่น-ระยะสั้น หมายถึง เงินนอกงบประมาณที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้รับและฝากไว้จากผู้อื่นซึ่งถือเป็นหนี้สินที่จะต้องจ่ายคืน ให้แก่ผู้ฝากเมื่อมีการทวงถามหรือเป็นเงินผ่านมือที่ต้องส่งต่อไปยังบุคคลที่ 3 หรือเป็นเงินที่ได้รับโดยมีวัตถุประสงค์ให้ใช้ จ่ายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอย่างใดอย่างหนึ่งโดยเฉพาะ และเงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน-ระยะ ยาว หมายถึง จำนวนเงินที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นรับไว้เพื่อนำไปใช้จ่ายตามวัตถุประสงค์ของโครงการเศรษฐกิจ ชุมชนโดยสนับสนุนเป็นเงินสำหรับกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกร หมายรวมถึงดอกผล และเงินอื่นที่เกิดจากเงินทุน โครงการเศรษฐกิจชุมชน

เงินประกัน ประกอบด้วย เงินประกันสัญญา-ระยะสั้น และเงินประกันสัญญา-ระยะยาว ดังนี้ เงินประกันสัญญา-ระยะสั้น หมายถึง จำนวนเงินที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้รับไว้จากคู่สัญญาเพื่อเป็นประกันการ ปฏิบัติตามสัญญาและประกันความเสียหายและชำระดอกเบี้ยที่จะต้องชำระคืนภายในระยะเวลา 1 ปี และเงินประกัน สัญญา-ระยะยาว หมายถึงจำนวนเงินที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้รับไว้จากคู่สัญญาเพื่อเป็นประกันการปฏิบัติตาม สัญญาและประกันความเสียหายและชำระดอกเบี้ยที่จะต้องชำระคืนภายในระยะเวลาเกินกว่า 1 ปี

5.11 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย รายได้รอการรับรู้-ระยะยาว

5.12 รายได้จัดเก็บเอง

รายได้จัดเก็บเอง ประกอบด้วย รายได้ภาษีอากร รายได้อากร รายได้ค่าธรรมเนียม รายได้ค่าปรับ รายได้ใบอนุญาต รายได้ดอกเบี้ย รายได้จากการขายสินค้าและบริการ รายได้อื่น

5.13 รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้

รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้ ประกอบด้วย รายได้ภาษีรถยนต์ รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ รายได้ภาษีสรรพสามิต รายได้ ค่าภาคหลวงและค่าธรรมเนียมตามกฎหมายว่าด้วยป่าไม้ รายได้ค่าภาคหลวงแร่ รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม รายได้ ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน รายได้ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล

5.14 รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้

รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้ ประกอบด้วย รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน และรายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์

5.15 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด

รายได้หน่วยงานภายใต้สังกัด ประกอบด้วย รายได้อื่น รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น

5.16 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

ค่าใช้จ่ายบุคลากร ประกอบด้วย เงินเดือน(ฝ่ายประจำ) เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง) เงินประจำตำแหน่ง เงินตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เงินค่าครองชีพ เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร เงินวิทยฐานะ เงินสมทบ กบท. เงินสมทบกองทุนประกันสังคม เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน เงินเพิ่ม

5.17 ค่าตอบแทน

ค่าตอบแทน ประกอบด้วย ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน ค่าตอบแทนอื่น

5.18 ค่าใช้สอย

ค่าใช้สอย ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง ค่าจ้างเหมาบริการ ค่าประชาสัมพันธ์

5.19 ค่าวัสดุ

ค่าวัสดุ ประกอบด้วย ค่าวัสดุทั่วไป

5.20 ค่าสาธารณูปโภค

ค่าสาธารณูปโภค ประกอบด้วย ค่าไฟฟ้า ค่าโทรศัพท์ ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม ค่าบริการไปรษณีย์

5.21 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ประกอบด้วย ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายของ อาคารและสิ่งปลูกสร้าง ครุภัณฑ์ สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

5.22 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายอุดหนุน-หน่วยงานภาครัฐ ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน-ภาคครัวเรือน ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการภาครัฐ ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโฆษณาการ ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา ค่าใช้จ่ายจ่ายอุดหนุนเพื่อการบริหารสังคม ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น

5.23 ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย เงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย ค่าใช้จ่ายอื่น

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

	หมายเหตุ	ปี 2564
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	44,138,102.35
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	6	185,765.23
ลูกหนี้ระยะสั้นอื่น		-
เงินลงทุนระยะสั้น	7	522,860.17
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	8	23,799.83
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		44,870,527.58
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ลูกหนี้ - ระยะยาว	9	900,000.00
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	10	12,193,401.24
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	11	48,517,014.94
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ	12	28,000.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		61,638,416.18
รวมสินทรัพย์		106,508,943.76

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ.....

(นางพวงเพชร ขำสี)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ.....

(นายอนวัช พลอยบุญชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ

ปี 2564

หนี้สิน

หนี้สินหมุนเวียน

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	13	118,606.55
เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	14	609,103.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>727,709.55</u>

หนี้สินไม่หมุนเวียน

เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว	15	2,011,997.80
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	16	16,100.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>2,028,097.80</u>

รวมหนี้สิน

2,755,807.35

สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

เงินสะสม	74,145,765.43
เงินทุนสำรองเงินสะสม	25,510,310.37
รายได้สะสม	4,097,060.61
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	<u>103,753,136.41</u>

รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

106,508,943.76

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ.....

(นางพวงเพชร ขำสี)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ.....

(นายอนวัช พลอยบุศย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	หมายเหตุ	ปี 2564
รายได้		
รายได้จัดเก็บเอง	17	1,475,749.55
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	18	23,451,052.56
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	19	23,841,022.52
รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานได้สังกัด	20	2,721.81
รวมรายได้		48,770,546.44
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	21	12,501,268.40
ค่าตอบแทน	22	272,500.00
ค่าใช้สอย	23	1,318,014.20
ค่าวัสดุ	24	858,995.57
ค่าสาธารณูปโภค	25	1,279,776.53
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	26	6,260,067.13
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	27	16,205,461.78
ค่าใช้จ่ายอื่น	28	191,408.00
รวมค่าใช้จ่าย		38,887,491.61
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายก่อนต้นทุนทางการเงิน		9,883,054.83
ต้นทุนทางการเงิน	-	-
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		9,883,054.83

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ.....

(นางพวงเพชร ขำสี)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ.....

(นายอนวัช พลอยบุศย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย:บาท)

เงินสด	เงินทุนสำรอง	รายได้สะสม	ทุนดำเนินการ	กำไร/ขาดทุน	กำไร/ขาดทุน	รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนของทุน
	เงินสด		สะสม	สุทธิ		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม	16,503,552.10	23,760,609.66	914,928.04	-	-	41,179,089.80
การปรับปรุงส่วนของทุน (ยอดที่ คง. ให้ปรับปรุง)	-	-	-	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี (รายการยกยอดสินทรัพย์ + การปรับปรุงบัญชีต้นปี)	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ตามที่รายงานไว้เดิม	16,503,552.10	23,760,609.66	914,928.04	-	-	41,179,089.80
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564	-	-	-	-	-	-
การรับเงินตกเป็นส่วนของทุน	78,045.00	-	-	-	-	78,045.00
การจ่ายจากส่วนของทุน	-	-	-	-	-	-
การปรับปรุงระหว่างปี	49,337,376.75	297,963.55	2,977,606.48	-	-	52,612,946.78
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	8,226,791.58	1,451,737.16	204,526.09	-	-	9,883,054.83
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	75,145,765.43	25,510,310.37	4,097,060.61	-	-	103,753,136.41

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ.....
 (นางพวงเพชร ขำสี)
 เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน วิชาการวางแผน
 ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ.....
 (นายอนวัช พลอยบุศย์)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล วิชาการวางแผน
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
สำหรับสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

รายการ	งบสุทธิหลังโอน เปลี่ยนแปลง	เงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี (การสำรองเงิน)	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ					
งบกลาง	13,178,066.00	-	-	12,188,935.00	989,131.00
เงินเดือน(ฝ่ายการเมือง)	3,235,320.00	-	-	3,235,320.00	-
เงินเดือน(ฝ่ายประจำ)	10,863,129.00	-	-	8,632,469.40	2,230,659.60
งบดำเนินงาน	9,040,585.00	-	-	5,411,511.54	3,629,073.46
งบลงทุน	7,718,900.00	-	-	7,548,320.00	170,580.00
งบอุดหนุน	2,923,000.00	-	-	2,879,540.00	43,460.00
งบรายจ่ายอื่น	20,000.00	-	-	-	20,000.00
รวมงบประมาณ	46,979,000.00	-	-	39,896,095.94	7,082,904.06

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

รายการ	เงินกันไว้เบิก เหลื่อมปี(สิทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ			
งบกลาง	-	-	-
เงินเดือน(ฝ่ายการเมือง)	-	-	-
เงินเดือน(ฝ่ายประจำ)	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-
งบลงทุน	-	-	-
งบอุดหนุน	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	-	-	-
รวมงบประมาณ	-	-	-

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย:บาท)
ปี 2564

เงินสด	-
เงินฝากกระทรวงการคลัง	-
เงินฝากสถาบันการเงิน	<u>44,138,102.35</u>
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u><u>44,138,102.35</u></u> ✓

เงินฝากสถาบันการเงินประจำปี 2564 ประกอบด้วย เงินฝากธนาคาร ประเภท ออมทรัพย์
จำนวน 39,991,317.92 บาท ประเภทกระแสรายวัน จำนวน 3,071,044.58 บาท และเงินฝากธนาคาร ประเภท
ประเภทออมทรัพย์ ของหน่วยงานภายใต้สังกัด จำนวน 1,075,739.85บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ

	(หน่วย:บาท)
	ปี 2564
เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	150,000.00 ✓
รายได้ค้างรับ	26,947.23 ✓
รวม	<u>176,947.23</u> ✓
ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ	8,505.00 ✓
ลูกหนี้ค่าภาษี	313.00 ✓
ลูกหนี้อื่น	-
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (สุทธิ)	<u>8,818.00</u> ✓
รวมลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	<u><u>185,765.23</u></u> ✓

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 7 เงินลงทุนระยะสั้น

(หน่วย:บาท)

ปี 2564

เงินฝากประจำ

522,860.17/

รวมลูกหนี้ระยะสั้นอื่น

522,860.17/

เงินลงทุนระยะสั้น ประกอบด้วย เงินฝากธนาคารประเภท ประจำ 12 เดือน

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 8 สินค้าและวัสดุคงเหลือ

(หน่วย:บาท)

ปี 2564

สินค้าเพื่อการบริจาคม

-

วัสดุคงคลัง

23,799.83

วัสดุที่มีไว้ใช้ในการแพทย์

-

รวมสินค้าและวัสดุคงเหลือ

23,799.83

วัสดุคงเหลือ คือใบเสร็จรับเงิน ตรวจสอบโดยวิธีเข้าก่อน-ออกก่อน ตามมูลค่าที่ได้ซื้อ

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 9 ลูกหนี้ - ระยะยาว

	(หน่วย:บาท)
	ปี 2564
เงินให้กู้ยืม-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	900,000.00
เงินให้กู้ยืม-อื่น	-
หัก ส่วนที่จะครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-
	900,000.00
เงินขาดบัญชี	-
ลูกหนี้อื่น	-
รวมลูกหนี้ - ระยะยาว	900,000.00

ลูกหนี้ระยะ-ระยะยาว เป็นเงินให้กู้ยืม-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ในปีงบประมาณ 2562 คงเหลือ 4 กลุ่ม จำนวน 340,000.-บาท ปีงบประมาณ 2563 คงเหลือ 2 กลุ่ม จำนวน 160,000.-บาท ปีงบประมาณ 2564 คงเหลือ 5 กลุ่ม จำนวน 400,000.-บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 10 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

(หน่วย:บาท)

ปี 2564

ที่ดิน	-
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	13,908,907.25/
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(3,983,569.44)/
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง-สุทธิ	9,925,337.81/
ครุภัณฑ์	2,600,440.00/
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-ครุภัณฑ์	(332,376.57)/
ครุภัณฑ์-สุทธิ	2,268,063.43/
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ตามสัญญาเช่าการเงิน	-
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-อาคารและอุปกรณ์ตามสัญญาเช่าการเงิน	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ตามสัญญาเช่าการเงิน-สุทธิ	-
งานระหว่างก่อสร้าง	-
รวม ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ	<u>12,193,401.24/</u>

รวมของหน่วยงานภายใต้สังกัด

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง จำนวน 3,284,500.-บาท ค่าเสื่อมราคาสะสม-อาคารและสิ่งปลูกสร้าง

ครุภัณฑ์ จำนวน 137,500.-บาท ค่าเสื่อมราคาสะสม-ครุภัณฑ์ 16,610.72 บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 11 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

	(หน่วย:บาท)
	ปี 2564
ถนน	41,544,211.71 ✓
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-ถนน	(7,711,664.19) ✓
ถนน (สุทธิ)	<u>33,832,547.52 ✓</u>
สะพาน	-
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-สะพาน	-
สะพาน(สุทธิ)	<u>-</u>
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	24,814,142.00 ✓
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	(10,129,674.58) ✓
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น (สุทธิ)	<u>14,684,467.42 ✓</u>
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่นไม่ระบุรายละเอียด	-
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่นไม่ระบุรายละเอียด	-
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่นไม่ระบุรายละเอียด (สุทธิ)	<u>-</u>
รวมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	<u><u>48,517,014.94 ✓</u></u>

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(หน่วย:บาท)
	ปี 2564
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	35,000.00 ✓
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม-สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(7,000.00) ✓
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	<u>28,000.00 ✓</u>
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามสัญญาเช่าการเงิน	-
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม-สินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามสัญญาเช่าการเงิน	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามสัญญาเช่าการเงิน-สุทธิ	<u>-</u>
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	<u>28,000.00 ✓</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 13 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

(หน่วย:บาท)

ปี 2564

ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	82,004.19
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	36,602.36
ใบสำคัญค้างจ่ายอื่น	-
ค่าจ้างและค่าตอบแทนค้างจ่าย	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	-
รวมค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	<u>118,606.55</u>

ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย รวมของหน่วยงานภายใต้สังกัด จำนวน 3,034.11 บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 14 เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	(หน่วย:บาท) ปี 2564
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	-
เงินรับฝากชดใช้ค่าความเสียหาย	-
เงินรับฝากจากการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่	-
เงินรับฝากอื่น	74,750.00/
เงินประกันสัญญา	534,353.00/
เงินประกันผลงาน	-
เงินประกันอื่น	-
รวมเงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	<u>609,103.00/</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี ลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 15 เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว	(หน่วย:บาท)
	ปี 2564
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1,387,417.80
เงินรับฝากเงินสะสมและเงินสมทบพนักงานสถานธนานุบาล	-
เงินรับฝากอื่น	-
เงินประกันสัญญา	624,580.00
เงินประกันผลงาน	-
เงินประกันสัญญาอื่น	-
รวมเงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว	<u>2,011,997.80</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 16 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(หน่วย:บาท)
	ปี 2564
รายได้รอการรับรู้-ระยะยาว	16,100.00
รวมเงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว	<u>16,100.00</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 17 รายได้จัดเก็บเอง

(หน่วย:บาท)

	ปี 2564
รายได้ภาษี	104,872.31
รายได้อากร	-
รายได้ค่าธรรมเนียม	11,375.80
รายได้ค่าปรับ	23,898.00
รายได้ใบอนุญาต	3,300.00
รายได้จากค่าเช่า	-
รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล	167,608.44
รายได้จากกิจการเฉพาะการ	-
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	1,161,580.00
รายได้อื่น	3,115.00
รวมรายได้จัดเก็บเอง	<u><u>1,475,749.55</u></u>

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 18 รายได้รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	(หน่วย:บาท)
	ปี 2564
รายได้ภาษีรถยนต์	756,726.95
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	10,034,248.21
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.อบจ.ฯ ร้อยละ 5	-
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	3,710,675.60
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	290,547.89
รายได้ภาษีสรรพสามิต	6,243,728.08
รายได้ภาษีการพนัน	-
รายได้อากรการประมง	-
รายได้ค่าภาคหลวงและค่าธรรมเนียมตามกฎหมายว่าด้วยป่าไม้	24.50
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	627,475.17
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	44,702.75
รายได้เงินที่เก็บตามกฎหมายว่าด้วยอุทยานแห่งชาติ	65,459.41
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมาย	1,675,944.00
รายได้อากรประทานบัตรและอาชญาบัตรประมง	-
รายได้ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	1,520.00
รายได้ค่าธรรมเนียมตามกฎหมายว่าด้วยทรัพย์สินทางสิทธิ กฎหมายกรมที่ดิน	-
ภาษีจัดสรรอื่นๆ	-
รวมรายได้รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	<u><u>23,451,052.56</u></u> /

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 19 รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	(หน่วย:บาท)
	ปี 2564
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน	23,628,790.52
รายได้เงินอุดหนุนเพื่อเป็นเงินรางวัลสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีการบริหาร	-
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์	121,632.00
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	51,000.00
รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	39,600.00
รวมรายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	<u>23,841,022.52</u>

รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้ โดยกำหนดวัตถุประสงค์ จำนวน 121,632 บาท เพื่อจัดซื้ออาหารเสริม (นม) ตามโครงการเฝ้าระวังโรคผู้เลี้ยงโคนมและผู้ประกอบการผลิตภัณณ์นม พลิกฟื้นเศรษฐกิจภาคการ เลี้ยงโคนมและผลิตภัณณ์นม

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 20 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(หน่วย:บาท)

ปี 2564

รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

รายได้จากการดำเนินงาน

-

รายได้อื่น

2,721.81

รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น

-

รวมรายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

2,721.81

รวมรายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

2,721.81 /

รายได้อื่นรวมหน่วยงานภายใต้สังกัด ซึ่งเป็นดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร จำนวน 2,721.81 บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 21 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

(หน่วย:บาท)

ปี 2564

เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	5,448,061.40
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	3,235,320.00
ค่าล่วงเวลา	-
เงินประจำตำแหน่ง	86,383.00
เงินตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	2,052,651.00
เงินค่าครองชีพ	913,934.00
โบนัส	-
เงินช่วยการศึกษาบุตร	28,250.00
เงินวิทยฐานะ	84,000.00
เงินสมทบ กบท.	499,580.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	99,790.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	5,859.00
ค่าเช่าบ้าน	-
เงินเพิ่ม	47,440.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	<u>12,501,268.40</u>

เงินเดือน(ฝ่ายประจำ) รวมของหน่วยงานภายใต้สังกัด จำนวน 897,780 บาท

เงินค่าครองชีพ รวมของหน่วยงานภายใต้สังกัด จำนวน 594,214 บาท

เงินวิทยฐานะ ของหน่วยงานภายใต้สังกัด จำนวน 84,000 บาท

เงินสมทบประกันสังคมรวมของหน่วยงานภายใต้สังกัด จำนวน 19,038 บาท

เงินเพิ่ม รวมของหน่วยงานภายใต้สังกัด จำนวน 47,440.-บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 22 ค่าตอบแทน

(หน่วย:บาท)

ปี 2564

ค่าตอบแทนตามตำแหน่ง

-

ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน

217,300.00

ค่าตอบแทนอื่น

55,200.00

รวมค่าตอบแทน

272,500.00 ✓

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 23 ค่าใช้สอย

(หน่วย:บาท)

ปี 2564

ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม

72,600.00✓

ค่าใช้จ่ายเดินทาง

7,642.00✓

ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา

299,695.20✓

ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง

503,131.00✓

ค่าจ้างเหมาบริการ

422,546.00✓

ค่าใช้จ่ายในการประชุม

-

ค่าเช่า

-

ค่าจัดหาสินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์

-

ค่าวิจัยและพัฒนา

-

ค่าประชาสัมพันธ์

12,400.00✓

ค่าใช้สอยอื่น

-

รวมค่าใช้สอย

1,318,014.20✓

ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา รวมของหน่วยงานภายใต้สังกัด จำนวน 8,800 บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 24 ค่าวัสดุ	(หน่วย:บาท) ปี 2564
ต้นทุนขาย - สินค้าและบริการ	-
ค่าวัสดุทั่วไป	858,995.57
ค่ายาทั่วไป	-
ค่าวัสดุที่มีไว้ใช้เพื่อการแพทย์ทั่วไป	-
รวมค่าวัสดุ	<u>858,995.57</u> ✓

ค่าวัสดุทั่วไป รวมของหน่วยงานภายใต้สังกัด จำนวน 8,000 บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 25 ค่าสาธารณูปโภค

(หน่วย:บาท)

	ปี 2564
ค่าไฟฟ้า	1,092,043.50
ค่าน้ำประปาและบาดาล	-
ค่าโทรศัพท์	27,321.43
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	114,280.60
ค่าบริการไปรษณีย์	46,131.00
รวมค่าสาธารณูปโภค	<u>1,279,776.53</u>

ค่าไฟฟ้า รวมของหน่วยงานภายใต้สังกัด จำนวน 17,987.55 บาท

ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม รวมของหน่วยงานภายใต้สังกัด จำนวน 30,302.40 บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 26 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(หน่วย:บาท)
	ปี 2564
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	308,927.59
ครุภัณฑ์	215,991.90
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	5,728,147.64
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	7,000.00
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	<u>6,260,067.13</u> ✓

ค่าเสื่อมราคา ครุภัณฑ์ รวมหน่วยงานภายใต้สังกัด จำนวน 7,285.72 บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 27 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

(หน่วย:บาท)

ปี 2564

ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อดำเนินงาน	
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	31,540.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - องค์รปกครองส่วนท้องถิ่น	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน	52,000.00
เงินอุดหนุนเพื่อดำเนินงาน - องค์รไม่หวังผลกำไร	-
ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล	77,901.00
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	11,231,300.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	4,321,120.78
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	218,600.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการบริหารสังคม	260,000.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อดำเนินงานอื่น	13,000.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อดำเนินงาน	<u>16,205,461.78 ✓</u>
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน	
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุน - องค์รปกครองส่วนท้องถิ่น	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุน - ธุรกิจภาคเอกชน	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุน - องค์รไม่หวังผลกำไร	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุน - รัฐวิสาหกิจที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุน - รัฐวิสาหกิจที่เป็นสถาบันการเงิน	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุนอื่น	-
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน	<u>-</u>
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	<u>16,205,461.78 ✓</u>

ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล เป็นค่าใช้จ่ายดำเนินการป้องกันและควบคุมโรค

ติดต่อกรณีโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) จำนวน 77,901 บาท

ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ 482,022.26 บาท และค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา

จำนวน 193,600 บาท เป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของหน่วยงานภายใต้สังกัด

องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 28 ค่าใช้จ่ายอื่น

(หน่วย:บาท)

ปี 2564

หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ	-
ค่าจำหน่ายสินทรัพย์	-
ขาดทุนที่เกิดขึ้นแล้วของเงินลงทุน	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนอื่น	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุน	-
ขาดทุนจากการตีราคาสินค้าคงเหลือ	-
ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย	15,210.00 /
ค่าใช้จ่ายจากการรับโอนหนี้สิน	-
ค่าใช้จ่ายจากการโอนทรัพย์สิน	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	176,198.00 /
ขาดทุนจากรายการพิเศษ	-
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>191,408.00 /</u>