

สำเนาฉบับ



ประกาศเทศบาลตำบลปากท่า

เรื่อง รายงานงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่น ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจสอบเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๑๐ การตรวจเงิน ข้อ ๑๐๑ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประกาศสำเนางบแสดงฐานะการเงินและงบอื่น ๆ ตามข้อ ๑๐๐ โดยเปิดเผยเพื่อให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเวลาอันสมควร

เทศบาลตำบลปากท่าจึงประกาศงบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่น ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ตามเอกสารแนบท้ายนี้)

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นงเยาว์วิทยา รักสังจา)

นายกเทศมนตรีตำบลปากท่า

ตรวจ	๐๑ -
ร่าง/ทาบ	[Signature]
พิมพ์	[Signature]
แฟ้ม	

เทศบาลตำบลปากท่า
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

สินทรัพย์	หมายเหตุ	ปี 2564
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	29,586,224.31
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	7	114,132.65
เงินลงทุนระยะสั้น	8	15,763,587.84
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	9	115,863.40
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	11,459.31
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		45,591,267.51
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
เงินลงทุนระยะยาว	11	6,311,848.40
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	12	13,494,209.49
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	13	10,771,453.80
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		30,577,511.69
รวมสินทรัพย์		76,168,779.20

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

.....

(นางดวงใจ เหมืองห้า)
ผู้อำนวยการกองคลัง

.....

(นางดวงใจ เหมืองห้า)
ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลปากท่า


.....


(นายวิทยา รักสัจจา)
นายกเทศมนตรีตำบลปากท่า

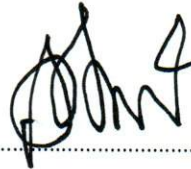
เทศบาลตำบลปากท่า
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

	หมายเหตุ	ปี 2564
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	14	12,971.44
เงินกู้ระยะสั้น	15	353,604.77
เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	16	95,090.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>461,666.21</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินกู้ระยะยาว	17	1,905,129.43
เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว	18	96,975.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>2,002,104.43</u>
รวมหนี้สิน		<u>2,463,770.64</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		
เงินสะสม		54,819,990.20
เงินทุนสำรองเงินสะสม		16,410,132.36
รายได้สะสม		2,474,886.00
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>73,705,008.56</u>
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u><u>76,168,779.20</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้


.....
(นางดวงใจ เหมืองห้า)
ผู้อำนวยการกองคลัง



.....
(นางดวงใจ เหมืองห้า)
ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลปากท่า



.....
(นายวิทยา รักสังจา)
นายกเทศมนตรีตำบลปากท่า


เทศบาลตำบลปากท่า
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	หมายเหตุ	ปี 2564
รายได้		
รายได้จัดเก็บเอง	20	538,040.01
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	21	15,903,282.11
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	22	8,613,626.35
รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานได้สังกัด	23	452,963.54
รวมรายได้		25,507,912.01
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	24	11,541,099.26
ค่าตอบแทน	25	132,330.00
ค่าใช้สอย	26	1,784,962.84
ค่าวัสดุ	27	835,778.82
ค่าสาธารณูปโภค	28	285,199.71
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	29	3,567,126.73
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	30	2,526,505.98
ค่าใช้จ่ายอื่น	31	61,179.36
รวมค่าใช้จ่าย		20,734,182.70
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายก่อนต้นทุนทางการเงิน		4,773,729.31
ต้นทุนทางการเงิน	32	65,092.86
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		4,708,636.45

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

.....

 (นางดวงใจ เหมืองห้า)
 ผู้อำนวยการกองคลัง


.....

 (นางดวงใจ เหมืองห้า)
 ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
 ปลัดเทศบาลตำบลปากท่า


.....

 (นายวิทยา รักสังจา)
 นายกเทศมนตรีตำบลปากท่า

เทศบาลตำบลปากท่า
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ	เงินสะสม	เงินทุนสำรอง เงินสะสม	รายได้สะสม	(หน่วย:บาท)
				รวมสินทรัพย์สุทธิ /ส่วนของทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม	39,189,170.48	15,061,266.71	-	54,250,437.19
การปรับปรุงส่วนของทุน	-	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี	11,790,488.40	625,593.08	319,091.68	12,735,173.16
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 - หลังการปรับปรุง	50,979,658.88	15,686,859.79	319,091.68	66,985,610.35
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564				
การรับเงินตกเป็นส่วนของทุน	1,834.00	-	-	1,834.00
การจ่ายจากส่วนของทุน	-	-	-	-
ปรับปรุงระหว่างปี	- 238,214.98	-	2,247,142.74	2,008,927.76
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	4,076,712.30	723,272.57	- 91,348.42	4,708,636.45
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	54,819,990.20	16,410,132.36	2,474,886.00	73,705,008.56

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการการเงินนี้


.....
(นางดวงใจ เหมืองห้า)
ผู้อำนวยการกองคลัง


.....
(นางดวงใจ เหมืองห้า)
ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลปากท่า


.....
(นายวิทยา รักสังจา)
นายกเทศมนตรีตำบลปากท่า

เทศบาลตำบลปากท่า
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี ลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

เทศบาลตำบลปากท่าเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับตำบล มีฐานะเป็นนิติบุคคลและเป็นราชการบริหารส่วนท้องถิ่น ได้รับการเปลี่ยนแปลงฐานะมาจากสุขาภิบาลปากท่า เมื่อ พ.ศ. 2542 ตั้งอยู่เลขที่ 209/9 หมู่ที่ 9 ตำบลปากท่า อำเภอปากท่า จังหวัดอุดรธานี มีพื้นที่ทั้งหมด 0.45 ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ 181.30 ไร่ พื้นที่ส่วนใหญ่เป็นที่อยู่อาศัยของประชาชน เป็นที่ตั้งของส่วนราชการที่สำคัญ เช่น ที่ว่าการอำเภอปากท่า สำนักงานเกษตรอำเภอปากท่า กศน.อำเภอปากท่า

การปกครองในเขตเทศบาลตำบลปากท่า แบ่งออกเป็น 2 ชุมชน คือ ชุมชนบ้านวังขวัญ และชุมชนบ้านบุง มีประชากร จำนวน 716 คน แยกเป็น เพศชาย 372 คน เพศหญิง 344 คน จำนวนครัวเรือน 425 ครัวเรือน

เทศบาลตำบลปากท่ามีหน้าที่ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. 2496 แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 14) พ.ศ. 2562 มาตรา 50, 51 และพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2542 แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2549 มาตรา 16

เทศบาลตำบลปากท่าได้ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 27,000,000.00 บาท (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จำนวน 26,850,000.00 บาท) โดยแยกเป็น งบบุคลากร จำนวน 11,841,990.00 บาท งบดำเนินงาน จำนวน 6,605,300.00 บาท งบลงทุน จำนวน 3,937,010.00 บาท งบเงินอุดหนุน จำนวน 535,200.00 บาท และงบกลาง จำนวน 4,080,500.00 บาท

เทศบาลตำบลปากท่ามีหน่วยงานภายใต้สังกัด จำนวน 1 แห่ง ประกอบด้วย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลปากท่า ซึ่งรับผิดชอบบริหารจัดการเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของแต่ละแห่ง หน่วยงานภายใต้สังกัดทุกแห่งจึงได้นำมารวมไว้ในงบการเงินฉบับนี้

นอกจากนี้เทศบาลตำบลปากท่ายังมีหน่วยงานภายใต้สังกัด จำนวน 1 แห่ง ประกอบด้วย การประปาเทศบาลตำบลปากท่า ซึ่งเป็นกิจการที่มีงบเฉพาะการ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 การประปาเทศบาลตำบลปากท่าได้ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี จำนวน 600,000.00 บาท (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จำนวน 1,326,000.00 บาท) โดยแยกเป็น งบดำเนินงาน จำนวน 600,000.00 บาท ซึ่งเป็นหน่วยงานที่จัดทำงบการเงินต่างหากจากเทศบาลตำบลปากท่า ซึ่งได้นำมารวมในรายงานการเงินของเทศบาลตำบลปากท่าฉบับนี้

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

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

การจัดทำรายงานการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่ได้แสดงข้อมูลของงวดก่อนเปรียบเทียบ เนื่องจากการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐเป็นครั้งแรก

รายงานการเงินนี้ได้รวมข้อมูลบัญชีของหน่วยงานต้นสังกัด และหน่วยงานภายใต้สังกัด ตามหนังสือ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 2608 ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2563 หนังสือกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 3020 ลงวันที่ 29 กันยายน 2563 หนังสือกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 3956 ลงวันที่ 23 ธันวาคม 2563 และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 1109 ลงวันที่ 31 พฤษภาคม 2564 เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชี ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

หมายเหตุ 3 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่นำมาถือปฏิบัติ

ในปีงบประมาณปัจจุบัน เทศบาลตำบลปากท่าได้จัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐแทนประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติ การบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยใช้ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ ดังนี้

- หลักการและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ของมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชี ภาครัฐ (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 เทศบาลตำบลปากท่าได้จัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ แทนประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติกรบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 2608 เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการ บันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2563 เช่น

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

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ทำให้เทศบาลตำบลปากท่าต้องปรับปรุงงบการเงิน ซึ่งมีผลกระทบ ดังนี้

	เทศบาลตำบลปากท่า		
	ตามที่ รายงานไว้เดิม ณ 30 ก.ย. 2563	ผลกระทบ จากการถือปฏิบัติ	(หน่วย:บาท) ตามที่ ปรับปรุงใหม่ 1 ต.ค. 2563
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์			
ทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้	17,534,905.00	(17,534,905.00)	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	-	24,787,242.26	24,787,242.26
หนี้สิน			
รายจ่ายค้างจ่าย	2,900,000.00	(2,900,000.00)	-
ส่วนของทุน			
เงินสะสม	39,189,170.48	9,717,337.26	48,906,507.74
ทุนสำรองเงินสะสม	15,061,266.71	435,000.00	15,496,266.71

การประปาเทศบาลตำบลพากท่า

			(หน่วย:บาท)
	ตามที่ รายงานไว้เดิม ณ 30 ก.ย. 2563	ผลกระทบ จากการถือปฏิบัติ	ตามที่ ปรับปรุงใหม่ 1 ต.ค. 2563
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์	-	402,764.67	402,764.67
หนี้สิน	-	-	-
เงินสะสม	-	2,475,915.81	2,475,915.81
ทุนสำรองเงินสะสม	-	190,593.08	190,593.08

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลพากท่า

			(หน่วย:บาท)
	ตามที่ รายงานไว้เดิม ณ 30 ก.ย. 2563	ผลกระทบ จากการถือปฏิบัติ	ตามที่ ปรับปรุงใหม่ 1 ต.ค. 2563
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์	-	-	-
หนี้สิน	-	-	-
รายได้สะสม	-	319,091.68	319,091.68

สำหรับสินทรัพย์ที่นำมาแสดงในรายงานการเงินเป็นไปตามเกณฑ์ ดังนี้

1. ที่ดิน
2. สินทรัพย์ถาวรที่ยังไม่หมดอายุ ณ วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2561 และมีมูลค่าตั้งแต่ 10,000 บาท ขึ้นไป
3. ครุภัณฑ์ที่ได้มาตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เป็นต้นไป และมีมูลค่าตั้งแต่ 10,000 บาท ขึ้นไป

หมายเหตุ 5 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือ เช็ค ตราพด ัฒนาณัติ เงินฝากธนาคาร ประเภทออมทรัพย์/เพื่อเรียก และเงินฝากประจำที่ครบกำหนดจ่ายคืนภายใน 3 เดือน นับจากวันสิ้นสุดรอบระยะเวลารายงาน โดยหน่วยงานจะรับรู้ในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้

5.2 ลูกหนี้เงินหมุนเวียนและรายได้ค้างรับ

ลูกหนี้เงินยืม หมายถึง ลูกหนี้ภายในหน่วยงานกรณีให้ข้าราชการ พนักงาน เจ้าหน้าที่ รวมทั้งบุคคลภายนอก เพื่อนำไปใช้จ่ายในการปฏิบัติงานโดยไม่มีดอกเบี้ย เช่น ลูกหนี้เงินงบประมาณ ลูกหนี้เงินนอกงบประมาณ หน่วยงานจะรับรู้ลูกหนี้ตามมูลค่าที่จะได้รับโดยไม่ต้องตั้งบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ รายได้ค้างรับ หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานภาครัฐหรือบุคคลภายนอกค้างชำระค่าสินค้าและบริการ ทั้งที่ถึงกำหนดชำระแล้ว หรือยังไม่ถึงกำหนดชำระแต่ได้เกิดขึ้นแล้ว ซึ่งเกิดจากการปรับปรุงรายการ ณ วันสิ้นปีงบประมาณ

5.3 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น หมายถึง เงินฝากธนาคารประเภทประจำที่ฝากไว้กับสถาบันการเงิน ทั้งธนาคารรัฐวิสาหกิจหรือสถาบันการเงินเอกชน โดยมีเงื่อนไขการฝากประจำมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี

5.4 สินค้าและวัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง สิ่งของที่โดยสภาพจะใช้หมดเปลืองสิ้นไป ไม่คงสภาพเดิม ไม่คงทนถาวร มีอายุการใช้งานสั้น ตามสภาพไม่สามารถซ่อมแซมได้หรือเสี่ยงต่อการสูญหายได้ง่าย ซึ่งมีไว้ใช้ในการดำเนินงาน ตามปกติโดยไม่มีวัตถุประสงค์เพื่อขาย โดยแสดงมูลค่าตามราคาทุน ด้วยวิธีเข้าก่อนออกก่อน

5.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่จ่ายไปก่อนงวดบัญชีปัจจุบันหรืองวดบัญชีก่อน สำหรับบริการที่จะได้รับประโยชน์ในอนาคต และจะใช้หมดไปในระยะเวลาอันสั้น โดยใช้การคำนวณเป็นรายวัน

5.6 เงินลงทุนระยะยาว

เงินลงทุนระยะยาว หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานฝากไว้กับสถาบันการเงินทั้งธนาคาร รัฐวิสาหกิจหรือสถาบันการเงินเอกชน หรือส่งเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล ซึ่งมีเงื่อนไขหรือระยะเวลาการให้ประโยชน์มากกว่า 1 ปี

5.7 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน หมายถึง อสังหาริมทรัพย์ที่หน่วยงานมีไว้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงาน หน่วยงานจะรับรู้ที่ดินตามราคาทุน เฉพาะที่ดินที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์

อาคาร หมายถึง อาคารและสิ่งปลูกสร้างประเภทต่าง ๆ เช่น อาคารสำนักงาน อาคารที่ใช้เพื่อประโยชน์ โรงจอดรถ รวมทั้งส่วนปรับปรุงอาคารซึ่งเป็นต้นทุนในการตกแต่ง ต่อเติม หรือปรับปรุงตัวอาคาร ภายหลังจากที่จัดสร้างอาคารเสร็จแล้ว รวมทั้งงานระหว่างก่อสร้างที่ยังไม่เสร็จสมบูรณ์ ที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์ และไม่มีกรรมสิทธิ์แต่หน่วยงานได้ครอบครองและนำมาใช้ประโยชน์ในการดำเนินงาน แสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุน หักค่าเสื่อมราคาสะสม

อุปกรณ์ หมายถึง ครุภัณฑ์ประเภทต่าง ๆ เช่น ครุภัณฑ์สำนักงาน ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง และครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ เป็นต้น รับรู้เป็นสินทรัพย์เฉพาะรายการที่ซื้อหรือได้มาตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เป็นต้นมา ที่มีมูลค่าตั้งแต่ 10,000 บาท ขึ้นไป แสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุน หักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาสะสมบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 567 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2561 เรื่อง คู่มือการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อการจัดทำบัญชี และรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ และประกาศเทศบาลตำบลปากท่า เรื่อง การหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ ลงวันที่ 10 กันยายน 2563 ดังนี้

อาคารถาวร	25 ปี
อาคารชั่วคราว/โรงเรือน	10 ปี
สิ่งก่อสร้าง	
- ใช้คอนกรีตเสริมเหล็กหรือโครงเหล็กเป็นส่วนประกอบ	20 ปี
- ใช้นไม้หรือวัสดุอื่น ๆ เป็นส่วนประกอบหลัก	10 ปี
ครุภัณฑ์สำนักงาน	5 ปี
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	10 ปี
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	5 ปี
(ยกเว้นเครื่องกำเนิดไฟฟ้าให้มีอายุการใช้งาน 15 ปี)	
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5 ปี
ครุภัณฑ์การเกษตร	
- เครื่องมือและอุปกรณ์	3 ปี
- เครื่องจักรกล	5 ปี
ครุภัณฑ์โรงงาน	
- เครื่องมือและอุปกรณ์	5 ปี
- เครื่องจักรกล	8 ปี
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	
- เครื่องมือและอุปกรณ์	5 ปี

- เครื่องจักรกล	5 ปี
ครุภัณฑ์สำรวจ	6 ปี
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	7 ปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	4 ปี
ครุภัณฑ์การศึกษา	3 ปี
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	5 ปี
ครุภัณฑ์กีฬา/กายภาพ	4 ปี
ครุภัณฑ์ดนตรี/นาฏศิลป์	4 ปี
ครุภัณฑ์อาวุธ	10 ปี
ครุภัณฑ์สนาม	5 ปี
ครุภัณฑ์อื่น	8 ปี

5.8 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน หมายถึง สินทรัพย์ที่ให้บริการแก่สาธารณะซึ่งจำเป็นต่อการขยายตัวทางเศรษฐกิจ เช่น ถนน ระบบท่อน้ำเสีย ระบบการประปาและอ่างเก็บน้ำ ระบบระบายน้ำ เป็นต้น แสดงลักษณะเฉพาะและไม่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ทางอื่นได้ เคลื่อนที่ไม่ได้และมีข้อจำกัดในการจำหน่าย หน่วยงานแสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุน หักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาสะสมบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 567 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2561 เรื่อง คู่มือการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อการจัดทำบัญชี และรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ และประกาศเทศบาลตำบลปากท่า เรื่อง การหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ ลงวันที่ 10 กันยายน 2563 ดังนี้

สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

- ถนนคอนกรีต	10 ปี
- ถนนลาดยาง	5 ปี
- สะพานคอนกรีตเสริมเหล็ก	20 ปี
- เชื้อนดิน	20 ปี
- เชื้อนปูน	50 ปี
- อ่างเก็บน้ำ	50 ปี
- สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	10 ปี

5.9 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย หมายถึง จำนวนเงินค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นแล้วในรอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบัน แต่หน่วยงานยังไม่ได้มีการจ่ายเงิน ซึ่งการจ่ายเงินจะกระทำในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป ได้แก่ ภาษีหัก ณ ที่จ่าย ของงวดเดือน กันยายน 2564 ที่หน่วยงานหักไว้จากยอดเงินที่หน่วยงานจ่ายให้แก่เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินแต่ยังไม่ได้จ่ายให้กรมสรรพากร และค่าสาธารณูปโภคที่หน่วยงานได้ใช้บริการแล้วในรอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบันแต่ยังไม่ได้จ่ายเงิน ซึ่งเกิดจากการปรับปรุงบัญชีตอนสิ้นปี

5.10 เงินกู้

เงินกู้ หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานกู้ยืมเงินจากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล หน่วยงานได้แสดงรายการกู้เงินที่จะถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี เป็นหนี้สินหมุนเวียน และรายการเงินกู้ที่ถึงกำหนดชำระคืนเกินกว่าหนึ่งรอบระยะเวลาบัญชีเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

5.11 เงินประกัน

เงินประกัน หมายถึง เงินประกันสัญญาที่หน่วยงานได้รับไว้จากคู่สัญญา เพื่อเป็นประกันการปฏิบัติตามสัญญา และประกันความเสียหายและชำรุดบกพร่อง หน่วยงานได้แสดงรายการเงินประกันที่จะถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี เป็นหนี้สินหมุนเวียน และรายการเงินประกันถึงกำหนดชำระคืนเกินกว่าหนึ่งรอบระยะเวลาบัญชีเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

5.12 ภาระผูกพัน

ภาระผูกพัน หมายถึง รายการที่หน่วยงานได้ตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ที่ก่อหนี้ผูกพันไว้แล้ว แต่เบิกจ่ายเงินไม่ทันสิ้นปีงบประมาณ

5.13 รายได้จัดเก็บเอง

รายได้จัดเก็บเอง หมายถึง รายได้ที่จัดเก็บ จากรายได้ภาษีอากร และที่ไม่ใช่ภาษีอากรภายใต้กฎหมายที่กำหนด โดยรายได้จากภาษีที่ท้องถิ่นจัดเก็บเองได้แก่ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย ส่วนรายได้ที่ไม่ใช่ภาษี ได้แก่ รายได้จากค่าธรรมเนียม รายได้จากทรัพย์สิน แสดงเป็นรายได้จากเงินงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

5.14 รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้

รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้ หมายถึง ภาษีรัฐจัดสรร เช่น ภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ ภาษีสุราและสรรพสามิต ภาษีค่าธรรมเนียมรถยนต์ ค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรม ค่าภาคหลวง แร่และปิโตรเลียม ฯลฯ และภาษีที่รัฐแบ่งให้ คือ ภาษีมูลค่าเพิ่มที่รัฐจัดสรรเพิ่มเติมให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนกระจายอำนาจ แสดงเป็นรายได้จากเงินงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

5.15 รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้

รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้ หมายถึง เงินอุดหนุนทุกประเภทที่รัฐจัดสรรหรือหน่วยงานอื่นอุดหนุนให้ เช่น รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์ รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ แสดงเป็นรายได้ในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

5.16 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด

รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด ประกอบด้วย รายได้ของกิจการเฉพาะการประเภท ซึ่งแยกการรับเงิน - จ่ายเงิน ต่างหากจากหน่วยงาน และรายได้ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

5.17 ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงิน หมายถึง ดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืมเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบัน

5.18 ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคา หมายถึง การปันส่วนต้นทุนของสินทรัพย์ถาวรอย่างเป็นระบบตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ โดยหน่วยงานรับรู้ค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรง และคำนวณเป็นรายวัน ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เป็นต้นไป

เทศบาลตำบลปากท่า
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสด

-

เงินฝากกระทรวงการคลัง

-

เงินฝากสถาบันการเงิน

26,349,110.84

เงินฝากประจำที่มีกำหนดจ่ายไม่เกิน 3 เดือน

3,237,113.47

รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

29,586,224.31

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ

รายได้ค้างรับ

114,132.65

รวม

114,132.65

ลูกหนี้หมุนเวียน

-

รวมลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ

114,132.65

หมายเหตุ 8 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินฝากประจำ

15,763,587.84

รวมเงินลงทุนระยะสั้น

15,763,587.84

หมายเหตุ 9 สินค้าและวัสดุคงเหลือ

วัสดุคงคลัง

115,863.40

รวมสินค้าและวัสดุคงเหลือ

115,863.40

หมายเหตุ 10 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า

11,459.31

รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

11,459.31

เทศบาลตำบลปากท่า
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 11 เงินลงทุนระยะยาว

เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	6,311,848.40
รวมเงินลงทุนระยะยาว	6,311,848.40

หมายเหตุ 12 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	27,654,871.15
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(15,816,799.57)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	11,838,071.58
ครุภัณฑ์	2,763,304.00
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	(1,107,166.09)
ครุภัณฑ์ (สุทธิ)	1,656,137.91
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	13,494,209.49

หมายเหตุ 13 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

ถนน	3,033,443.00
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม-ถนน	(1,609,531.90)
ถนน (สุทธิ)	1,423,911.10
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	13,456,188.34
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม - สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	(4,108,645.64)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น (สุทธิ)	9,347,542.70
รวมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	10,771,453.80

หมายเหตุ 14 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	3,644.85
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	9,326.59
รวมค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	12,971.44

เทศบาลตำบลปากท่า
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 15 เงินกู้ระยะสั้น

เงินกู้เงินทุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	353,604.77
รวมเงินกู้ระยะสั้น	353,604.77

เงินกู้ยืมระยะสั้นคงค้าง ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 แยกตามประเภทตราสารหนี้ เป็นดังนี้

	2564	
	อัตราดอกเบี้ย	จำนวน
(ก) ตัวเงินคงคลัง	-	-
(ข) ตัวสัญญาใช้เงิน	-	-
(ค) เงินกู้สถาบันการเงิน	2.50	353,604.77
รวม		353,604.77

หมายเหตุ 16 เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น

เงินประกันสัญญา	95,090.00
รวมเงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	95,090.00

หมายเหตุ 17 เงินกู้ระยะยาว

เงินกู้เงินทุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	2,258,734.20
รวมเงินกู้ระยะยาว	2,258,734.20
หัก ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(353,604.77)
รวมเงินกู้ระยะยาว (สุทธิ)	1,905,129.43

เงินกู้ยืมระยะยาวคงค้าง ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 แยกตามอายุหนี้ที่จะครบกำหนดชำระเป็นดังนี้

	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ					รวม
	อัตรา	ไม่เกิน	1-5	5-10 ปี	10 ปี	
	ดอกเบี้ย	1 ปี	ปี		ขึ้นไป	
(ก) ตัวเงินคงคลัง	-	-	-	-	-	-
(ข) ตัวสัญญาใช้เงิน	-	-	-	-	-	-
(ค) เงินกู้สถาบันการเงิน	2.50	-	-	1,905,129.43	-	1,905,129.43
รวม		-	-	1,905,129.43	-	1,905,129.43

เทศบาลตำบลปากท่า
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 18 เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว

เงินประกันสัญญา	96,975.00
รวมเงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว	96,975.00

หมายเหตุ 19 ภาระผูกพัน

- ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้

ที่ดิน อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง

รวม

2,309,000.00

2,309,000.00

ภาระผูกพันข้างต้นเกิดจากมูลค่าตามสัญญาจ้างก่อสร้าง ปรับปรุง และจัดหาสินทรัพย์

หมายเหตุ 20 รายได้จัดเก็บเอง

รายได้ภาษี	6,402.09
รายได้ค่าธรรมเนียม	80,613.65
รายได้ค่าบริการ	7,300.00
รายได้ใบอนุญาต	2,170.00
รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล	402,142.13
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	288.00
รายได้อื่น	39,124.14
รวมรายได้จัดเก็บเอง	538,040.01

หมายเหตุ 21 รายได้รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้

รายได้ภาษีรถยนต์	230,354.52
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	14,689,448.13
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	310,715.64
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	13,165.69
รายได้ภาษีสรรพสามิต	587,138.59
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	8,511.25
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	3,245.29
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	60,703.00
รวมรายได้รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	15,903,282.11

เทศบาลตำบลปากท่า
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 22 รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้

รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน	8,552,176.35
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์	16,800.00
รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	44,650.00
รวมรายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	8,613,626.35

หมายเหตุ 23 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

รายได้ของโรงผลิตน้ำประปา โรงผลิตน้ำดื่มและประปาหมู่บ้าน

รายได้จากการดำเนินงาน	378,680.00
รายได้อื่น	73,304.25

รวมรายได้ของโรงผลิตน้ำประปา โรงผลิตน้ำดื่มและประปาหมู่บ้าน

451,984.25

รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

รายได้อื่น	979.29
------------	--------

รวมรายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

979.29

รวมรายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

452,963.54

หมายเหตุ 24 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	5,356,882.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	2,088,727.00
ค่าล่วงเวลา	26,340.00
เงินประจำตำแหน่ง	210,000.00
เงินตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	2,773,877.00
เงินค่าครองชีพ	154,062.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	31,100.00
เงินช่วยเหลือ	27,000.00
เงินสมทบ กบท.	546,900.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	98,374.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	4,637.26
ค่าเช่าบ้าน	139,200.00
เงินเพิ่ม	84,000.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	11,541,099.26

เทศบาลตำบลพากท่า
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 25 ค่าตอบแทน

ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	132,330.00
รวมค่าตอบแทน	132,330.00

หมายเหตุ 26 ค่าใช้สอย

ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	84,935.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	63,172.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	506,867.01
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	179,458.00
ค่าจ้างเหมาบริการ	723,615.83
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	12,445.00
ค่าจัดหาสินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	144,020.00
ค่าประชาสัมพันธ์	19,800.00
ค่าใช้สอยอื่น	50,650.00
รวมค่าใช้สอย	1,784,962.84

ค่าใช้จ่ายเดินทาง ได้มีการจ่ายค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับโควิด-19 ดังนี้

1. ค่าเบี้ยเลี้ยงสำหรับเจ้าหน้าที่ศูนย์พักคอยระดับท้องถิ่น จำนวน 12,000.00 บาท

ค่าจัดหาสินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์ ได้มีการจ่ายค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับโควิด-19 ดังนี้

1. ค่าลำโพงแบบพกพา จำนวน 1 ตัว สำหรับศูนย์พักคอยระดับท้องถิ่น จำนวน 3,500.00 บาท

2. ค่าพัดลมแบบตั้งโต๊ะ จำนวน 6 ตัว สำหรับศูนย์พักคอยระดับท้องถิ่น จำนวน 3,000.00 บาท

หมายเหตุ 27 ค่าวัสดุ

ต้นทุนขาย - สินค้าและบริการ	508,921.22
ค่าวัสดุใช้ไป	326,857.60
รวมค่าวัสดุ	835,778.82

ค่าวัสดุใช้ไป ได้มีการจ่ายค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับโควิด-19 ดังนี้

1. ค่าโครงการลดการถยนต์แบบพับได้ สำหรับรับส่งกลุ่มเสี่ยงติดเชื้อโควิดและผู้ป่วยโควิด จำนวน 2,996.00 บาท

2. ค่าเบาะปูกระเบาะท้ายรถยนต์ สำหรับรับส่งกลุ่มเสี่ยงติดเชื้อโควิดและผู้ป่วยโควิด จำนวน 2,675.00 บาท

เทศบาลตำบลปากท่า
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 28 ค่าสาธารณูปโภค

ค่าไฟฟ้า	230,101.30
ค่าโทรศัพท์	1,687.41
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	45,903.00
ค่าบริการไปรษณีย์	7,508.00
รวมค่าสาธารณูปโภค	285,199.71

หมายเหตุ 29 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	1,177,009.87
ครุภัณฑ์	461,359.48
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	1,928,757.38
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	3,567,126.73

หมายเหตุ 30 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน

ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	635,235.10
ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล	54,870.00
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	1,631,600.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	122,190.88
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	33,100.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการบริการสังคม	49,510.00

รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน **2,526,505.98**

รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค **2,526,505.98**

ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล ได้มีการจ่ายค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับโควิด-19 ดังนี้

1. ค่าใช้จ่ายสำหรับศูนย์พักคอยระดับท้องถิ่น สำหรับรองรับผู้เดินทางมาจากจังหวัดกลุ่มเสี่ยง เช่น ที่นอน หมอน หน้ากากอนามัย เจลล้างมือ ชุด PPE สำหรับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เป็นต้น จำนวน 52,970.00 บาท
2. ค่าอาหารสำหรับผู้กักตัว จำนวน 1,900.00 บาท

ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการบริการสังคม ได้มีการจ่ายค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับโควิด-19 ดังนี้

1. ค่าใช้จ่ายสำหรับศูนย์พักคอยระดับอำเภอ สำหรับรองรับผู้ติดเชื้อระหว่างรอการเข้ารับการรักษาที่โรงพยาบาล เช่น ที่นอน มุ้ง ผ้าห่ม เป็นต้น จำนวน 16,260.00 บาท

เทศบาลตำบลพากท่า

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 31 ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายอื่น

61,179.36

รวมค่าใช้จ่ายอื่น

61,179.36

หมายเหตุ 32 ต้นทุนทางการเงิน

ดอกเบี้ยจ่าย

65,092.86

รวมต้นทุนทางการเงิน

65,092.86