



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง
เรื่อง งบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
ขององค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินของ
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๑๐ การตรวจเงิน ข้อ ๑๐๑
“ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประกาศสำเนางบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ ตามข้อ ๑๐๐ โดยเปิดเผย
เพื่อให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเวลาอันสมควร”

เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การจ่ายเงิน การฝากเงิน
การเก็บรักษาเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๑๐
การตรวจเงิน ข้อ ๑๐๑ จึงขอประกาศงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
ขององค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง ตามเอกสารแนบท้ายนี้ให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายอิทธิพล พูลศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง
วันที่ ๑๕ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง

ที่ ขพ ๗๖๓๐๒/๑๕

วันที่ ๑๗ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ขององค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง

ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๑๐.๒/ว๑๕ ลงวันที่ ๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำรายงานการเงินประจำปี เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว๗๓๑ ลงวันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๔ เรื่อง แนวทางการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกรมบัญชีกลางได้กำหนดแนวทางการจัดทำรายงานการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ไม่ต้องแสดงข้อมูลของงวดก่อนเปรียบเทียบ เนื่องจากการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายภาครัฐเป็นปีแรก ประกอบกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑๐๑ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประกาศสำเนาบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ ตามข้อ ๑๐๐ โดยเปิดเผยเพื่อให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเวลาอันสมควร

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวกัญญชลิตา รุ่งเรือง)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญการ

ความเห็นหัวหน้าหน่วยงานคลัง

- *เห็นชอบตามที่ขอมา*

(นางธัญญาวี เจริญชัย)

นักวิชาการพัสดุชำนาญการ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการคลัง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง

- *เห็นชอบ*

(นางสาวอัญชลักษณ์ จันทรรอด)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง

(นายอิทธิพล พูลศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง

วันที่ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

หมายเหตุ ๑ ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง มีหน้าที่ความรับผิดชอบหลัก คือ มีอำนาจหน้าที่ในการพัฒนาตำบลทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และวัฒนธรรม เป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชน โดยใช้วิธีการ บริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีและให้ค้ำประกันถึงการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนา อบต. การ จัดทำงบประมาณการจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบ การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการเปิดเผยข้อมูล ข่าวสาร ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับว่าด้วยการนั้น และหลักเกณฑ์ วิธีการที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทยกำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง ตั้งอยู่ที่ ๗๔ หมู่ที่ ๕ ตำบลปากทรง อำเภอพะโต๊ะ จังหวัดชุมพร รหัสไปรษณีย์ ๘๖๑๘๐

กรอบกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่ พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ถึงฉบับที่ ๕ พ.ศ. ๒๕๔๖ พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ และ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง ได้ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๒๙,๓๐๐,๐๐๐.- บาท (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวน ๒๘,๐๐๐,๐๐๐ บาท) โดยแยกเป็น งบบุคลากร จำนวน ๑๑,๔๕๕,๕๔๐.- บาท งบดำเนินงาน จำนวน ๕,๕๒๓,๒๗๐.-บาท งบลงทุน จำนวน ๓,๐๐๕,๐๐๐.- บาท งบเงินอุดหนุน จำนวน ๑,๕๗๐,๐๐๐.- บาท และงบกลาง จำนวน ๗,๗๔๖,๑๙๐.- บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง มีหน่วยงานภายใต้สังกัด จำนวน ๒ แห่ง ประกอบด้วย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านทับซอนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านตะแบกงาม ซึ่งรับผิดชอบบริหารจัดการเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรของแต่ละแห่ง หน่วยงานภายใต้สังกัดดังกล่าวไม่เป็นหน่วยงานที่เสนอรายงาน และไม่มี การจัดทำงบการเงินแยกกัน รายการบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัดทุกแห่งจึงได้นำมาแสดงรวมไว้ในรายงานการเงิน ฉบับนี้

หมายเหตุ ๒ เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๗๓๑ ลงวันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๔ เรื่อง แนวทางการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับ องค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง แทนประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติกรบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง ลงวันที่ ๒๐ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๕๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

การจัดทำรายงานการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง ไม่ได้แสดงข้อมูลของงวดก่อนเปรียบเทียบ เนื่องจากเป็นการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐเป็นครั้งแรก

รายงานการเงินนี้ได้รวมข้อมูลบัญชีของหน่วยงานต้นสังกัด และหน่วยงานภายใต้สังกัด ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๖๐๘ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๓ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๓๐๒๐ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๓ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๓๔๕๖ ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๑๑๐๙ ลงวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๔ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

หมายเหตุ ๓ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่นำมาถือปฏิบัติ

ในปีงบประมาณปัจจุบัน องค์กรบริหารส่วนตำบลปากทรง ได้จัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ แทนประกาศกระทรวงมหาดไทยเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติกรบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยใช้ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ดังนี้

- หลักการและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ของมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๔

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ ๓ เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ ๕ เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ ๙ เรื่อง รายได้จากรายการแลกเปลี่ยน

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ ๑๒ เรื่อง สินค้าคงเหลือ

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ ๑๓ เรื่อง สัญญาเช่า

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ ๑๔ เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงาน

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ ๑๖ เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ ๑๗ เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ ๒๓ เรื่อง รายได้จากรายการไม่แลกเปลี่ยน

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ ๓๑ เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

- นโยบายการบัญชีภาครัฐ เรื่อง เงินลงทุน

มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ ๒ เรื่อง มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๔ มีผลบังคับใช้ ๘ เมษายน ๒๕๖๔

ฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่ามาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ข้างต้น จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อรายงานการเงินในงวดที่นำมาถือปฏิบัติ

หมายเหตุ ๔ การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ในปีงบประมาณปัจจุบัน องค์กรบริหารส่วนตำบลปากทรง ได้จัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ แทนประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติกรบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรบริหารส่วนตำบลปากทรง โดยมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๖๐๘ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรบริหารส่วนตำบลปากทรง ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๓ เช่น

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

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง ต้องปรับปรุงงบการเงิน ซึ่งมีผลกระทบ ดังนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง

	ตามที่ รายงานไว้เดิม	ผลกระทบ จากการถือปฏิบัติ	(หน่วย:บาท) ตามที่ ปรับปรุงใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน	ณ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓		ณ ๑ ต.ค. ๒๕๖๓
สินทรัพย์			
รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	๓๕๐,๐๐๐.๐๐	(๓๕๐,๐๐๐.๐๐)	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	-	๑๔,๖๒๒,๖๘๕.๑๔	๑๔,๖๒๒,๖๘๕.๑๔
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	-	๕๖,๑๐๓,๖๖๘.๒๖	๕๖,๑๐๓,๖๖๘.๒๖
หนี้สิน			
รายจ่ายค้างจ่าย	๑๓,๒๓๘,๑๘๑.๙๐	(๑๓,๒๓๘,๑๘๑.๙๐)	-
ส่วนของทุน			
เงินสะสม	๑๖,๕๙๓,๑๑๙.๔๑	๒๒,๙๕๑,๗๘๘.๔๕	๓๙,๕๔๔,๙๐๗.๘๖
ทุนสำรองเงินสะสม	๑๑,๑๐๔,๔๗๐.๒๕	๙๔๓,๙๓๒.๔๑	๑๒,๐๔๘,๔๐๒.๖๖

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านทับซอนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านตะแบกงาม

	ตามที่ รายงานไว้เดิม	ผลกระทบ จากการถือปฏิบัติ	(หน่วย:บาท) ตามที่ ปรับปรุงใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน	ณ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓		ณ ๑ ต.ค. ๒๕๖๓
ส่วนของทุน	๓๘๔,๗๐๔.๘๒	๒๘๕,๓๑๐.๕๕	๖๗๐,๐๑๕.๓๗

สำหรับสินทรัพย์ที่นำมาแสดงในรายงานการเงินเป็นไปตามเกณฑ์ ดังนี้

๑. ที่ดิน
๒. สินทรัพย์ถาวรที่ยังไม่หมดอายุ ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ และมีมูลค่าตั้งแต่ ๑๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป
๓. ครุภัณฑ์ที่ได้มาตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นต้นไป และมีมูลค่าตั้งแต่ ๑๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป

หมายเหตุ ๕ สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เปิดแผนนโยบายการบัญชีที่ใช้กับรายการที่สำคัญขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดในมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ประเด็นสำคัญที่ควรกล่าวไว้ในการเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชี คือ เกณฑ์การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าในงบการเงิน การเปิดเผยนโยบายการบัญชีที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้ปฏิบัติกับรายการที่สำคัญเป็นเรื่องจำเป็น เพราะนโยบายการบัญชีมีผลกระทบโดยตรงต่อการรับรู้องค์ประกอบต่าง ๆ ของงบการเงิน และการแสดงมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในงบการเงิน แม้ว่านโยบายการบัญชีส่วนใหญ่ในภาครัฐ ถูกกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นปฏิบัติเป็นแบบเดียวกัน โดยไม่ได้ให้ทางเลือกแก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในการเลือกใช้นโยบายการบัญชีตามดุลยพินิจของผู้บริหารขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดังนั้น ในกรณีที่มาตรฐานการบัญชีภาครัฐให้ทางเลือกสำหรับการเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่แตกต่างกันได้ การเปิดเผยนโยบายการบัญชีที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเลือกใช้จึงยังมีความสำคัญมาก

๕.๑ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือ เช็ค ดราฟต์ ธนาณัติ และเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์/เผื่อเรียก โดยองค์การบริหารส่วนตำบลปากทรงจะรับรู้ในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้

๕.๒ ลูกหนี้เงินหมุนเวียนและรายได้ค้างรับ

รายได้ค้างรับ ประกอบด้วย รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร ทั้งออมทรัพย์และประจำ ที่ถือเป็นรายได้ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ แต่ยังไม่ได้รับจากธนาคาร เนื่องจากยังไม่ถึงกำหนดการรับเงินดังกล่าว

๕.๓ เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น คือ เงินลงทุนที่หน่วยงานตั้งใจจะถือไว้ไม่เกิน ๑ ปี หรือมีกำหนดจ่ายคืนไม่เกิน ๑ ปี นับตั้งแต่วันสุทธอบระยะเวลากการรายงาน

๕.๔ สินค้าและวัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ ประกอบด้วย วัสดุที่มีไว้เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานของสำนักงานและวัสดุที่มีไว้เพื่อให้บริการประชาชน ซึ่งวัดมูลค่าราคาทุนด้วยวิธีเข้าก่อน ออกก่อน

๕.๕ สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า ซึ่งเป็นการจ่ายในปีงบประมาณแต่มีผลผูกพันถึงปีงบประมาณถัดไป ดังนี้ เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน

๕.๖ ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง แสดงรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ตามราคามทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม และรับรู้เฉพาะรายการที่มีมูลค่าขั้นต่ำต่อหน่วยหรือต่อชุดตั้งแต่ ๑๐,๐๐๐.๐๐ ขึ้นไป และยังไม่หมดอายุการใช้งานในปีงบประมาณ ๒๕๖๐ เป็นต้นมา คำนวณค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรง จากอายุการใช้งาน ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง กำหนดอัตราค่าเสื่อมราคา อาคารและอุปกรณ์ ไว้เมื่อวันที่ ๔ กรกฎาคม ๒๕๖๒ ดังนี้

ลำดับที่	ประเภทสินทรัพย์	อายุการใช้งาน (ปี)
๑.	อาคารถาวร	๒๕
๒.	อาคารชั่วคราว/โรงเรือน	๑๐
๓	สิ่งก่อสร้าง	
	๓.๑ ใช้คอนกรีตเสริมเหล็กหรือโครงเหล็กเป็นส่วนประกอบหลัก	๑๕
	๓.๒ ใช้ไม้หรือวัสดุอื่นๆ เป็นส่วนประกอบหลัก	๕
๔	ครุภัณฑ์สำนักงาน	๘
๕	ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	๑๐
๖	ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ(ยกเว้นเครื่องกำเนิดไฟฟ้าให้มีอายุการใช้งาน ๑๕-๒๐ ปี)	๕
๗	ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	๕
๘	ครุภัณฑ์การเกษตร	
	๘.๑ เครื่องมือและอุปกรณ์	๔
	๘.๒ เครื่องจักรกล	๕
๙	ครุภัณฑ์โรงงาน	
	๙.๑ เครื่องมือและอุปกรณ์	๓
	๙.๒ เครื่องจักรกล	๕
๑๐	ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	
	๑๐.๑ เครื่องมือและอุปกรณ์	๕
	๑๐.๒ เครื่องจักรกล	๑๐
๑๑	ครุภัณฑ์สำรวจ	๕
๑๒	ครุภัณฑ์แพทย์และวิทยาศาสตร์	๕
๑๓	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	๕
๑๔	ครุภัณฑ์การศึกษา	๔
๑๕	ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	๓
๑๖	ครุภัณฑ์กีฬา/กายภาพ	๓
๑๗	ครุภัณฑ์ดนตรี/นาฏศิลป์	๓
๑๘	ครุภัณฑ์อาวุธ	๘
๑๙	ครุภัณฑ์สนาม	๓
๒๐	ครุภัณฑ์อื่น	๕
๒๑	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	๕

๕.๗ สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง แสดงรายการสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานตามราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม ที่ยังไม่หมดอายุการใช้งานและยังใช้งานได้ตามปกติ โดยสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานองค์การบริหารส่วนตำบลปากทรงได้กำหนดอายุการใช้งานไว้ ไว้เมื่อวันที่ ๔ กรกฎาคม ๒๕๖๒ ดังนี้

๑. ถนนคอนกรีต อายุการใช้งาน ๑๕ ปี
๒. ถนนลาดยาง อายุการใช้งาน ๕ ปี

๓. สะพานคอนกรีตเสริมเหล็ก	อายุการใช้งาน ๒๕ ปี
๔. เชื้อดิน	อายุการใช้งาน ๒๐ ปี
๕. เชื้อปูน	อายุการใช้งาน ๕๐ ปี
๖. อ่างเก็บน้ำ	อายุการใช้งาน ๕๐ ปี

๕.๘ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย ประกอบด้วย ค่าไฟฟ้า และค่าบริการโทรคมนาคม ที่เป็นค่าใช้จ่ายในเดือน กันยายน ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ แต่ยังไม่ถึงกำหนดชำระและยังไม่ได้รับใบแจ้งหนี้

๕.๙ รายได้รับล่วงหน้า

รายได้รับล่วงหน้า ประกอบด้วย รายได้ค่าเช่าอาคารสถานที่ ที่ได้รับจากบุคคลภายนอกโดยชำระค่าเช่าเป็นรายปี แต่ยังไม่ได้รับบริการ

๕.๑๐ เงินรับฝาก

เงินรับฝาก ประกอบด้วย เงินภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง ที่รับไว้ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ แต่ยังไม่ได้นำส่ง

๕.๑๑ เงินประกัน

เงินประกัน ประกอบด้วย เงินประกันสัญญาระยะสั้นและเงินประกันสัญญาระยะยาว ที่ยังไม่ครบกำหนดจ่ายเงินคืน

๕.๑๒ หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย รายได้รอการรับรู้-ระยะยาว

๕.๑๓ รายได้จัดเก็บเอง

รายได้จัดเก็บเอง ประกอบด้วย รายได้หมวดภาษีอากร หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต หมวดรายได้จากทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง รายได้จากทุนและรายได้เบ็ดเตล็ดอื่น

๕.๑๔ รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้

รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้ ประกอบด้วย ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์ ภาษีมูลค่าเพิ่ม ตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจ ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ ภาษีธุรกิจเฉพาะ ภาษีสรรพสามิต ค่าภาคหลวงแร่ ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม รายได้ที่เก็บตามกฎหมายว่าด้วยอุทยานแห่งชาติ ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน

๕.๑๕ รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้

รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้ ประกอบด้วย รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอนและรายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ

๕.๑๖ รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด

รายได้ของหน่วยงานภายใต้สังกัด ประกอบด้วย รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารที่สถาบันการเงิน ประเภท ออมทรัพย์ที่หน่วยงานภายใต้สังกัดฝากไว้

๕.๑๗ ภาระผูกพันที่เกิดขึ้นภายในปี ๒๕๖๔

ภาระผูกพันกรณีก่อนนี้ผูกพันที่เกิดขึ้นภายในปี งบประมาณ ๒๕๖๔ รวมทั้งสิ้นจำนวน ๕ โครงการ รวมเป็นเงินทั้งสิ้นจำนวน ๒,๐๔๗,๑๐๐.- บาท

๑. โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายห้างแก-คลองปราด หมู่ที่ ๒ จำนวน ๓๒๑,๗๐๐.- บาท
๒. โครงการก่อสร้างถนน ขอยท่อสามแฉก หมู่ที่ ๓ จำนวน ๓๒๑,๗๐๐.- บาท
๓. โครงการก่อสร้างถนน คสล. ขอยทุ่งคา หมู่ที่ ๕ จำนวน ๒๒๕,๐๐๐.- บาท
๔. โครงการก่อสร้างถนน คสล. ขอยหลักบ้าน หมู่ที่ ๘ จำนวน ๓๒๑,๐๐๐.- บาท
๕. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก รหัสทางหลวงท้องถิ่น ๕๙๐๐๕ สายต่อตั้ง-ตะแบกงาม หมู่ที่ ๘ บ้านในแจะ ตำบลปากทรง ๑ สายทาง จำนวน ๘๕๗,๐๐๐.- บาท (เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ)

ภาระผูกพันกรณีไม่ได้ก่อนนี้ผูกพันที่เกิดขึ้นภายในปี งบประมาณ ๒๕๖๔ รวมทั้งสิ้น จำนวน ๑ โครงการ รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๔๖๒,๓๑๒.- บาท

๑. ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รวม ๓ แผนงาน รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๔๖๒,๓๑๒ บาท

๕.๑๘ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID -๑๙)

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง มีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙) โดยเบิกจ่ายจากเงินงบกลางและค่าวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ ดังนี้

๑. เพื่อจ่ายเป็นค่าจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ ที่จำเป็นสำหรับการป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา เช่น น้ำยาฆ่าเชื้อโรค หน้ากากอนามัย วัสดุอุปกรณ์สำหรับการใช้ในการควบคุมและระงับการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ จำนวน ๙๑,๙๘๕.- บาท
๒. จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เพื่อใช้ตามโครงการจัดตั้งสถานที่ควบคุมเพื่อสังเกตอาการเริ่มป่วย (LOCAL Quarantine) โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) อำเภอพะโต๊ะ จังหวัดชุมพร จำนวน ๒๙๖,๕๕๐ บาท
๓. จัดซื้อถุงยังชีพเพื่อมอบให้กับครอบครัวผู้สัมผัสเสี่ยงสูงของผู้ป่วยยืนยันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) จำนวน ๑๑๗,๗๐๐.- บาท

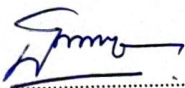
องค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

สินทรัพย์	หมายเหตุ	ปี 2564	ปี 2563
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	22,264,225.24	-
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	6	67,827.29	-
ลูกหนี้ระยะสั้นอื่น		-	-
เงินลงทุนระยะสั้น	7	13,504,377.67	-
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	8	44,341.00	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		35,880,771.20	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้ - ระยะยาว	9	40,000.00	-
เงินลงทุนระยะยาว		-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	10	10,553,035.66	-
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	11	52,525,473.02	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ		-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		-	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		63,118,508.68	-
รวมสินทรัพย์		98,999,279.88	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางอัญญาวี เจริญชัย)

นักวิชาการพัสดุ รักษาการแทน ผู้อำนวยการ
กองคลัง


(นางสาวธัญลักษณ์ จันทร์รอด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง



(นายอิทธิพล พูลศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง

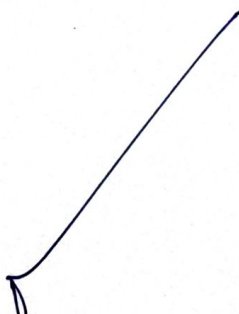
งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

	หมายเหตุ	ปี 2564	ปี 2563
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้ระยะสั้น	12	678,889.40	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	13	291,083.88	-
รายได้รับล่วงหน้า		-	-
รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	14	309,582.46	-
ส่วนของเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		-	-
รายได้รอการรับรู้ระยะสั้น		-	-
เงินกู้ระยะสั้น		-	-
เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	15	437,787.76	-
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น		-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>1,717,343.50</u>	<u>-</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินระยะยาว		-	-
เงินกู้ระยะยาว		-	-
เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว	16	1,184,905.71	-
ประมาณการหนี้สินระยะยาว		-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	17	450.00	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>1,185,355.71</u>	<u>-</u>
รวมหนี้สิน		<u>2,902,699.21</u>	<u>-</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			


.....
(นางอินยาวิ เจริญชัย)

นักวิชาการพัสดุ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการ
กองคลัง


.....
(นางสาวธัญลักษณ์ จันทรรอด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง


.....
(นายอิทธิพล พูลศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง

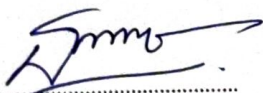
องค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

	หมายเหตุ	ปี 2564	ปี 2563
เงินสด			
เงินลงทุนสำรองเงินสด		76,742,266.05	-
รายได้สะสม		18,684,299.25	-
ทุนดำเนินการ		-	-
กำไร/ขาดทุนสะสม		-	-
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>95,426,565.30</u>	-
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>98,329,264.51</u>	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการการเงินนี้



(นางฉันทยาวิ เจริญชัย)

นักวิชาการพัสดุ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการ
กองคลัง


(นางสาวธัญวลักษณ์ จันทรรอด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง



(นายอิทธิพล พูลศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

รายได้	หมายเหตุ	ปี 2564	ปี 2563
รายได้จัดเก็บเอง	18	17,451,124.08	-
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	19	16,872,530.14	-
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	20	35,367,253.07	-
รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	21	884.73	-
รวมรายได้		69,691,792.02	-
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	22	8,764,140.04	-
ค่าบำเหน็จบำนาญ	23	316,000.00	-
ค่าตอบแทน	24	11,400.00	-
ค่าใช้สอย	25	1,622,780.52	-
ค่าวัสดุ	26	660,022.30	-
ค่าสาธารณูปโภค	27	263,321.51	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	28	2,932,669.09	-
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	29	10,812,040.44	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	30	206,549.79	-
รวมค่าใช้จ่าย		25,588,923.69	-
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายก่อนต้นทุนทางการเงิน		44,102,868.33	-
ต้นทุนทางการเงิน		-	-
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		44,102,868.33	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางอินยาวี เจริญชัย)

นักวิชาการพัสดุ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการ
กองคลัง



(นางสาวอิทธิวัลักษณ์ จันทรรอด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง



(นายอิทธิพล พูลศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม

การปรับปรุงส่วนของทุน

การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 หลังการปรับปรุง

การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564

การรับเงินตกเป็นส่วนของทุน

การจ่ายจากส่วนของทุน

ปรับปรุงระหว่างปี

รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ	เงินสะสม	เงินทุนสำรอง เงินสะสม	รายได้สะสม	ทุนดำเนินการ	กำไร/ขาดทุน สะสม	(หน่วย:บาท) รวมสินทรัพย์ สุทธิ/ส่วนทุน
22	16,593,119.41	11,104,470.25	384,704.82	-	-	- 28,082,294.48
	-	-	-	-	-	-
	22,951,788.45	943,932.41	-	-	-	- 23,895,720.86
	39,544,907.86	12,048,402.66	384,704.82	-	-	- 51,978,015.34
	16,000.00	-	-	-	-	- 16,000.00
	-	-	-	-	-	-
	(420,783.37)	224.55	420,255.82	-	-	- (303.00)
	37,602,141.56	6,635,672.04	(134,945.27)	-	-	- 44,102,868.33
	76,742,266.05	18,684,299.25	670,015.37	-	-	- 96,096,580.67

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

(ลงชื่อ).....

(นางฉันทยาวิ เจริญชัย)

นักวิชาการพัสดุชำนาญการ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ).....

(นางสาวธัญลักษณ์ จันทร์รอด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง

(ลงชื่อ).....

(นายอิทธิพล พูลศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(หน่วย: บาท)
เงินฝากสถาบันการเงิน	22,264,225.24
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	22,264,225.24
	(หน่วย: บาท)
หมายเหตุ 6 ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	
เงินให้กู้ยืม-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	40,000.00
รายได้ค้างรับ	27,827.29
รวมลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	67,827.29
	(หน่วย: บาท)
หมายเหตุ 7 เงินลงทุนระยะสั้น	
เงินฝากประจำ	13,504,377.67
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	13,504,377.67
	(หน่วย: บาท)
หมายเหตุ 8 สินค้าและวัสดุคงเหลือ	
วัสดุคงคลัง	44,341.00
รวมสินค้าและวัสดุคงเหลือ	44,341.00
	(หน่วย: บาท)
หมายเหตุ 9 ลูกหนี้ระยะยาว	
เงินให้กู้ยืม-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	80,000.00
หัก ส่วนที่จะครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	40,000.00
รวมลูกหนี้ระยะยาว	40,000.00
	(หน่วย: บาท)
หมายเหตุ 10 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	8,842,245.14
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคาร	(3,076,336.52)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	5,765,908.62
ครุภัณฑ์	6,734,260.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	(1,947,132.96)
ครุภัณฑ์ (สุทธิ)	4,787,127.04
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ตาม	
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคาร	
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	10,553,035.66

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ 11 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	50,122,711.08
ถนน	(3,386,940.27)
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-ถนน	46,735,770.81
ถนน (สุทธิ)	3,358,343.18
สะพาน	(81,907.79)
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-สะพาน	3,276,435.39
สะพาน (สุทธิ)	2,622,614.00
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	(109,347.18)
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	2,513,266.82
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น (สุทธิ)	52,525,473.02
รวมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	52,525,473.02

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ 12 เจ้าหนี้ระยะสั้น	
เจ้าหนี้การค้า	678,889.40
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	678,889.40

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ 13 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	9,466.48
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	167,900.50
ใบสำคัญค้างจ่ายอื่น	113,716.90
รวมค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	291,083.88

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ 14 รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	
เงินรับฝากรอคืนแผ่นดิน	309,582.46
รวมรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	309,582.46

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ 15 เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	
เงินรับฝากจากการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่	14,077.76
เงินรับฝากอื่น	7,627.00
เงินประกันสัญญา	416,083.00
รวมเงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	437,787.76

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ 16 เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว

เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	876,249.71
เงินประกันสัญญา	308,656.00
รวมเงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว	1,184,905.71

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ 17 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

รายได้รอการรับรู้-ระยะยาว	450
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	450

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ 18 รายได้จัดเก็บเอง

รายได้ภาษี	13,300.93
รายได้อาคาร	67,574.38
รายได้ค่าธรรมเนียม	2,142.30
รายได้ค่าปรับ	39,066.00
รายได้ใบอนุญาต	204.42
รายได้จากค่าเช่า	6,000.00
รายได้ดอกเบียและเงินปันผล	155,338.19
รายได้อื่น	17,167,497.86
รวมรายได้จัดเก็บเอง	17,451,124.08

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ 19 รายได้รัฐบาลจัดเก็บแล้วจัดสรรให้

รายได้ภาษีรถยนต์	532,947.17
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่ม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	9,330,221.33
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่ม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	2,495,685.45
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	109,876.78
รายได้สรรพสามิต	4,211,733.61
รายได้ภาคหลวงแร่	53,549.29
รายได้ภาคหลวงปิโตรเลียม	18,742.28
รายได้เงินที่เก็บตามกฎหมายว่าด้วยอุทยานแห่งชาติ	7,992.23
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	111,782.00
รวมรายได้รัฐบาลจัดเก็บแล้วจัดสรรให้	16,872,530.14

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 20 รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	(หน่วย: บาท)
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน	14,840,337.07
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์	69,216.00
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	20,457,700.00
รวมรายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	<u>35,367,253.07</u>
	(หน่วย: บาท)
หมายเหตุ 21 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	
รายได้อื่นๆ	884.73
รวมรายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	<u>884.73</u>
	(หน่วย: บาท)
หมายเหตุ 22 ค่าใช้จ่ายบุคลากร	
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	6,303,430.63
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	1,368,000.00
ค่าล่วงเวลา	4,200.00
เงินประจำตำแหน่ง	95,870.62
เงินตอบแทนพนักงานขององค์กร	51,450.00
เงินค่าครองชีพ	97,211.00
โบนัส	377,854.43
เงินช่วยการศึกษาบุตร	28,930.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	93,558.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	6,566.00
ค่าเช่าบ้าน	148,600.00
เงินเพิ่ม	188,469.36
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	<u>8,764,140.04</u>
	(หน่วย: บาท)
หมายเหตุ 23 ค่าบำเหน็จบำนาญ	316,000.00
บำนาญ	316,000.00
รวม ค่าบำเหน็จบำนาญ	<u>316,000.00</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	(หน่วย: บาท)
หมายเหตุ 24 ค่าตอบแทน	
ค่าตอบแทนปฏิบัติงาน	11,400.00
รวมค่าตอบแทน	11,400.00

	(หน่วย: บาท)
หมายเหตุ 25 ค่าใช้สอย	
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	120,340.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	695,797.84
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	313,199.00
ค่าจ้างเหมาบริการ	412,703.68
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	1,700.00
ค่าจัดหาสินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	29,040.00
ค่าใช้สอยอื่น	50,000.00
รวม ค่าใช้สอย	1,622,780.52

	(หน่วย: บาท)
หมายเหตุ 26 ค่าวัสดุ	
ค่าวัสดุทั่วไป	638,912.30
ค่ายาทั่วไป	11,200.00
ค่าวัสดุที่มีไว้เพื่อการแพทย์ทั่วไป	9,910.00
รวม ค่าวัสดุ	660,022.30

ค่าวัสดุทั่วไปมีค่าจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ที่จำเป็นสำหรับการใช้ป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา(COVID-19) จำนวนเงินทั้งสิ้น 114785.-บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ 27 ค่าสาธารณูปโภค	
ค่าไฟฟ้า	136,826.19
ค่าโทรศัพท์	5,356.42
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	115,078.50
ค่าบริการไปรษณีย์	6,060.40
รวมค่าสาธารณูปโภค	263,321.51

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ 28 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	298,876.27
ครุภัณฑ์	569,059.27
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	2,064,733.55
รวม ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2,932,669.09

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ 29 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงาน	20,000.00
ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการ	140,800.00
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	7,381,900.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	2,797,690.44
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	251,100.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการบริการสังคม	220,550.00
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	10,812,040.44

-ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล มีค่าจัดซื้อถุงยังชีพ เพื่อมอบให้กับครอบครัวผู้สัมผัสเสี่ยงสูงของผู้ป่วย
ยืนยันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) โดยเบิกจ่ายจากงบกลาง เป็นจำนวนเงิน 140,800
-ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการบริการสังคม มีค่าจัดซื้ออุปกรณ์เพื่อใช้ตามโครงการจัดตั้งสถานที่ควบคุมเพื่อสังเกตอาการ
เริ่มป่วย (LOCAL Qurrantine) โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) อำเภอพะโต๊ะ จังหวัดชุมพร
เป็นจำนวนเงิน 220,550.-บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทรง
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ30ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	
ค่าจำหน่ายสินทรัพย์	4,309.79
ค่าเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย	107,200.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	95,040.00
รวมค่าใช้จ่ายอื่นๆ	<u>206,549.79</u>