

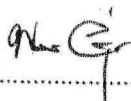
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

สินทรัพย์	หมายเหตุ	(หน่วย:บาท)	
		ปี 2565	ปี 2564
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	29,594,649.84	24,618,108.87
ลูกหนี้การค้า	5	578,331.30	593,321.50
ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	6	2,951.50	4,521.54
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	7	44,629.64	37,791.09
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	8	-	448,000.00
เงินลงทุนระยะสั้น	9	8,490,118.91	8,458,399.91
วัสดุคงเหลือ	10	101,546.36	29,887.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11	-	850.23
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		38,812,227.55	34,190,880.14
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	12	8,752,256.67	8,963,367.53
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	13	83,434,633.48	77,509,257.27
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	14	227,835.62	287,835.62
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		92,414,725.77	86,760,460.42
รวมสินทรัพย์		131,226,953.32	120,951,340.56

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางพวงแก้ว ยิ่งสุข)
ผู้อำนวยการกองคลัง



(นายสากล ภูชั้นเงิน)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน



(นายธนิต พ่วงแม่กลอง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	หมายเหตุ	(หน่วย:บาท)	
		ปี 2565	ปี 2564
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	15	221,346.24	207,163.11
เงินรับฝากระยะสั้น	16	552,125.00	298,650.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>773,471.24</u>	<u>505,813.11</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินรับฝากระยะยาว	17	1,487,909.86	1,650,070.37
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>1,487,909.86</u>	<u>1,650,070.37</u>
รวมหนี้สิน		<u>2,261,381.10</u>	<u>2,155,883.48</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	19	128,965,572.22	118,795,457.08
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>128,965,572.22</u>	<u>118,795,457.08</u>
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u><u>131,226,953.32</u></u>	<u><u>120,951,340.56</u></u>

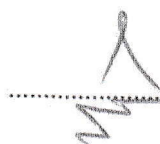
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการการเงินนี้



(นางพวงแก้ว ยังสุข)
ผู้อำนวยการกองคลัง



(นายสากล กู้ขันเงิน)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน



(นายธนิต พ่วงแม่กลอง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

รายได้	หมายเหตุ	(หน่วย:บาท)	
		ปี 2565	ปี 2564
รายได้ภาษีจัดสรร	20	17,629,731.51	16,163,919.96
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	21	1,103,378.00	1,103,851.00
รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	22	25,953,930.00	35,039,272.63
รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	23	520,106.77	112,049.05
รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	24	1,739.03	1,627.18
รายได้อื่น	25	173,719.66	393,974.95
รวมรายได้		45,382,604.97	52,814,694.77
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	26	7,784,542.23	8,284,371.12
ค่าตอบแทน	27	446,805.50	121,850.00
ค่าใช้จ่ายสอย	28	2,021,921.95	2,357,447.98
ค่าวัสดุ	29	1,013,639.74	376,146.77
ค่าสาธารณูปโภค	30	205,588.90	211,526.78
ต้นทุนขายสินค้าและบริการ	31	2,008,261.33	1,924,437.19
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจัดหน่วย	32	10,298,785.64	8,505,543.50
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	33	2,464,540.70	2,207,793.26
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	34	8,697,997.37	8,729,218.29
ค่าใช้จ่ายอื่น	35	270,407.46	415,801.00
รวมค่าใช้จ่าย		35,212,490.82	33,134,135.89
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		10,170,114.15	19,680,558.88

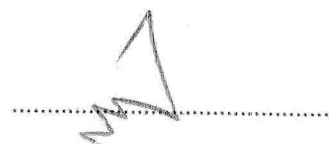
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางพวงแก้ว ยingsuk)
ผู้อำนวยการกองคลัง



(นายสากล กุชชันเงิน)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน



(นายธนิต พวงแม่กลอง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ	เงินสะสม	เงินทุนสำรองเงิน สะสม	รายได้สะสม	ทุนดำเนินงาน	กำไร/ขาดทุน สะสม	รวมรายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	องค์ประกอบอื่น ของสินทรัพย์ สุทธิ/ส่วนทุน	(หน่วยบาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม	10,752,252.10	15,150,962.72	-	-	-	25,903,214.82	-	25,903,214.82
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	-	-	-	-	-	-	-
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	73,667,025.42	1,528,086.00	1,536,200.34	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - หลังการปรับปรุง	84,419,277.52	16,679,048.72	1,536,200.34	-	-	76,731,311.76	-	102,634,526.58
การเปลี่ยนแปลงที่มิให้ทุนเพิ่ม/ลด	(3,521,691.48)	2,063.10	-	-	-	-	-	-
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	16,744,137.14	2,954,847.73	(18,425.99)	-	-	(3,519,628.38)	-	(3,519,628.38)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	97,641,723.18	19,635,959.55	1,517,774.35	-	-	118,795,457.08	-	118,795,457.08

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 - ตามที่รายงานไว้เดิม
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 - หลังการปรับปรุง
การเปลี่ยนแปลงที่มิให้ทุนเพิ่ม/ลด
การเปลี่ยนแปลงที่มิให้ทุนเพิ่ม/ลด
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

97,641,723.18	19,635,959.55	1,517,774.35	-	-	-	118,795,457.08	-	118,795,457.08
975,000.99	(975,000.00)	-	-	-	-	0.99	-	0.99
8,678,319.37	1,531,468.13	(39,673.35)	-	-	-	10,170,114.15	-	10,170,114.15
107,295,043.54	20,192,427.68	1,478,101.00	-	-	-	128,965,572.22	-	128,965,572.22

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

AKG

Seal

(นางพวงแก้ว ยังสุข)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายสากล ภูชี้เงิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน

(นายณิต พวงแม่กลอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน มีหน้าที่ความรับผิดชอบหลัก คือ การจัดทำการดูแลบริการสาธารณสุข และกิจกรรมสาธารณสุข เพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่น ทั้งในด้านการพัฒนาเศรษฐกิจท้องถิ่น ระบบสาธารณสุขปโภค สาธารณูปการ สังคม วัฒนธรรม สิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติของท้องถิ่น เป็นต้น องค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน ตั้งอยู่บ้านเลขที่ 1 หมู่ที่ 9 ตำบลท่าหิน อำเภอสวี จังหวัดชุมพร

กรอบกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่ พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.2537 และที่แก้ไขเพิ่มเติม และพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2544 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน ได้ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 จำนวน 33,805,400 บาท (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 33,805,400 บาท) โดยแยกเป็น งบลงทุน จำนวน 2,995,900 บาท และงบประจำ จำนวน 30,809,500 บาท เพื่อใช้จ่ายในการปฏิบัติงาน 11 แผนงาน ดังนี้ แผนงานงบกลาง แผนงานบริหารงานทั่วไป แผนงานการรักษาความสงบภายใน แผนงานการศึกษา แผนงานสาธารณสุข แผนงานเกษตรและชุมชน แผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน แผนงานการศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา แผนงานการเกษตร และแผนงานการพาณิชย์

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน มีหน่วยงานภายใต้สังกัดจำนวน 1 แห่ง ประกอบด้วย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านท่าหิน ซึ่งรับผิดชอบบริหารจัดการเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรของแต่ละแห่ง หน่วยงานภายใต้สังกัดดังกล่าวไม่เป็นหน่วยงานที่เสนอรายงาน และไม่มีการจัดทำงบการเงินแยกกัน รายการบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัดจึงได้นำมาแสดงรวมไว้ในรายงานการเงินฉบับนี้

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

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

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

หมายเหตุ 3 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

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

3.2 ลูกหนี้การค้า

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

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ หน่วยงานตั้งประมาณการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 2608 ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2563 เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้คำนวณเป็นร้อยละของยอดลูกหนี้ ดังนี้

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

ซึ่งการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจะตั้งคู่กับหนี้สงสัยจะสูญเป็นค่าใช้จ่าย ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี

3.3 ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น

ลูกหนี้ค่าภาษี หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานมีสิทธิได้รับชำระจากผู้ที่มีหน้าที่ต้องเสียภาษีประจำปี หน่วยงานจะรับรู้ลูกหนี้ค่าภาษีตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ โดยมีการประมาณการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ส่วนที่คาดว่าจะไม่สามารถเรียกเก็บได้

3.4 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น

รายได้ค้างรับ หมายถึง รายได้ของหน่วยงาน ซึ่งเกิดรายได้ขึ้นแล้วแต่ยังไม่ได้รับชำระเงิน โดยจะรับรู้ตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับ เช่น ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร ดอกเบี้ยรับจํานํา เป็นต้น

เงินรอรับคืน หมายถึง เงินที่เบิกไปเกินจำนวนที่ต้องจ่ายจริง ซึ่งจะต้องนำส่งคืนหน่วยงานภายหลัง

เงินจ่ายล่วงหน้า หมายถึง เงินที่หน่วยงานจ่ายล่วงหน้าให้แก่คู่สัญญา (ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง) ตามเงื่อนไขในสัญญา ก่อนที่คู่สัญญาจะเริ่มปฏิบัติงานจริงตามสัญญา

รายได้เงินอุดหนุนค้างรับ หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานจะได้รับสนับสนุนจากหน่วยงานภาครัฐหรือหน่วยงานอื่น ที่นอกเหนือจากค่าสินค้าและบริการแต่ยังไม่ได้รับเงิน หน่วยงานจะรับรู้ตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับ

ลูกหนี้เงินยืม หมายถึง ลูกหนี้ภายในหน่วยงานกรณีให้ข้าราชการ พนักงาน เจ้าหน้าที่ หรือผู้ที่ได้รับอนุมัติให้ยืมเงินไปใช้จ่ายในการปฏิบัติงานโดยไม่มีดอกเบี้ย เช่น ลูกหนี้เงินยืมจากเงินงบประมาณ หน่วยงานจะรับรู้ลูกหนี้ตามราคาทุน โดยไม่ตั้งบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานให้ข้าราชการ พนักงาน เจ้าหน้าที่ หรือผู้ที่ได้รับอนุมัติให้ยืมเงินไปใช้จ่ายในการปฏิบัติงานจากแหล่งเงินสะสม อาจมีการคิดดอกเบี้ยหรือไม่ก็ได้ หน่วยงานจะรับรู้ลูกหนี้ตามราคาทุน โดยไม่ตั้งบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้เงินมัดจำและเงินประกัน หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานจ่ายไป เพื่อเป็นประกันในการดำเนินการตามสัญญาให้ได้ว่าซึ่งสิทธิและบริการ และจะได้รับคืนเมื่อการดำเนินการตามเงื่อนไขสิ้นสุดลง หน่วยงานจะรับรู้ตามราคาทุน

3.5 เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

เงินให้กู้ยืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานให้บุคคลภายนอกกู้ยืมจากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน อาจมีการคิดดอกเบี้ยหรือไม่ก็ได้ เงินให้กู้แบ่งเป็นเงินให้กู้ยืมระยะสั้นและเงินให้กู้ยืมระยะยาว ที่มีกำหนดชำระคืนเกิน 1 ปี หน่วยงานจะรับรู้เงินให้กู้ยืมเมื่อได้จ่ายเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลภายนอกตามราคาทุน โดยไม่ต้องบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

3.6 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น ได้แก่ เงินฝากประจำ โดยมีเงื่อนไขการฝากประจำที่มากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี นับตั้งแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาการรายงาน หน่วยงานจะรับรู้ในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้

3.7 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง สินทรัพย์ที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูง และไม่มีลักษณะคงทนถาวร หน่วยงานวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน

3.8 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่หน่วยงานจ่ายเงินแล้วแต่มีบางส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายของรอบระยะเวลาบัญชีถัดไปรวมอยู่ด้วย เช่น ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า ค่าเบี้ยประกันจ่ายล่วงหน้า ค่าโฆษณาจ่ายล่วงหน้า เป็นต้น หน่วยงานจะรับรู้ตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับ

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น หมายถึง สินทรัพย์อื่น ๆ ที่นอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้น ซึ่งจะเกิดประโยชน์แก่หน่วยงานในระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี หน่วยงานจะรับรู้สินทรัพย์อื่นตามมูลค่าที่จะได้รับ

3.9 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน หมายถึง ที่ดินที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์แสดงมูลค่าตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุน

อาคาร หมายถึง อาคาร สิ่งปลูกสร้าง และส่วนปรับปรุงอาคารที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์และไม่มีกรรมสิทธิ์แต่หน่วยงานได้ครอบครองและนำมาใช้ประโยชน์ในการดำเนินงาน ที่มีราคาซื้อหรือได้มามูลค่าตั้งแต่ 10,000 บาทขึ้นไป และยังไม่หมดอายุการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพแสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

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

ราคาทุนรวมต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์ เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพและสถานที่ที่พร้อมใช้งานได้ตามประสงค์ของฝ่ายบริหาร ราคาทุนของสินทรัพย์ที่ก่อสร้างขึ้นเองประกอบด้วยต้นทุนค่าวัสดุ ค่าแรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง ต้นทุนในการเปลี่ยนแทนส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่หน่วยงานจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตหรือศักยภาพในการให้บริการเพิ่มขึ้นจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ และตัดมูลค่าของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนออกจากบัญชีด้วยมูลค่าตามบัญชี ส่วนต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคาหน่วยงานได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณ ตามประกาศขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน ที่ชพ 75502/301 เรื่อง การกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน ลงวันที่ 1 กรกฎาคม 2562 (ดูตารางการกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวรตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 567 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2561 เรื่อง คู่มือการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ) ดังนี้

อาคารถาวร	15-40	ปี
อาคารชั่วคราว/โรงเรือน	10	ปี
สิ่งก่อสร้าง		
- ใช้คอนกรีตเสริมเหล็กหรือโครงเหล็กเป็นส่วนประกอบหลัก	20	ปี
- ใช้ไม้หรือวัสดุอื่นๆ เป็นส่วนประกอบหลัก	10	ปี
ครุภัณฑ์สำนักงาน	8	ปี
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	15	ปี
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ		
- ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	8	ปี
- เครื่องกำเนิดไฟฟ้า	15-20	ปี
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	8	ปี
ครุภัณฑ์การเกษตร		
- เครื่องมือและอุปกรณ์	3	ปี
- เครื่องจักรกล	6	ปี
ครุภัณฑ์โรงงาน		
- เครื่องมือและอุปกรณ์	3	ปี
- เครื่องจักรกล	6	ปี
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง		
- เครื่องมือและอุปกรณ์	3	ปี
- เครื่องจักรกล	6	ปี
ครุภัณฑ์สำรวจ	6	ปี
ครุภัณฑ์การแพทย์และวิทยาศาสตร์	10	ปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	4	ปี
ครุภัณฑ์การศึกษา	3	ปี
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	3	ปี
ครุภัณฑ์กีฬา/กายภาพ	3	ปี
ครุภัณฑ์ดนตรี/นาฏศิลป์	3	ปี
ครุภัณฑ์อาวุธ	8	ปี
ครุภัณฑ์สนาม	3	ปี
ครุภัณฑ์อื่น	10	ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

3.10 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน คือสินทรัพย์ที่แสดงลักษณะทั้งหมดหรือบางส่วน ดังต่อไปนี้

- เป็นส่วนหนึ่งของระบบหรือเครือข่าย
- มีลักษณะเฉพาะและไม่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ทางอื่นได้
- เคลื่อนที่ไม่ได้ และ
- มีข้อจำกัดในการจำหน่าย

หน่วยงานแสดงรายการสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาบันทึกค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์ โดยประมาณตามประกาศขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน ที่ชพ75502/301 เรื่อง การกำหนดอายุการใช้ งานและอัตราค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน ลงวันที่ 1 กรกฎาคม 2562 (ดูตารางการกำหนดอายุการใช้งานและ อัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวรตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 567 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2561 เรื่อง คู่มือการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อการจัดทำบัญชีและ รายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ) ดังนี้

ถนนคอนกรีต	15 ปี
ถนนลาดยาง	5 ปี
สะพานคอนกรีตเสริมเหล็ก	30 ปี
เขื่อนดิน	30 ปี
เขื่อนปูน	60 ปี
อ่างเก็บน้ำ	50 ปี
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	10-15 ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานระหว่างก่อสร้าง

3.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน หมายถึง ต้นทุนที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ รวมถึง ระบบงานต่าง ๆ และต้นทุนเว็บไซต์ ทั้งที่ได้มาจากการซื้อ และการจ้างพัฒนาขึ้น โดยหน่วยงานมีสิทธิ์ควบคุมการ ใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์นั้น และคาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจหรือศักยภาพในการให้บริการจาก สินทรัพย์นั้นเกินกว่าหนึ่งปี หน่วยงานแสดงรายการสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม

ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนหน่วยงานบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทาง การเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 5 ปี

3.12 เจ้าหนี้ระยะสั้น

เจ้าหนี้ระยะสั้น ประกอบด้วย เจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่นที่หน่วยงานเป็นหนี้แก่บุคคลภายนอก หรือหน่วยงานอื่นที่เกิดจากการจัดซื้อจัดจ้าง หรือหนี้ที่เกิดจากการดำเนินงานในงวดบัญชีปัจจุบัน แต่หน่วยงาน ยังไม่ได้ชำระค่าสินค้าและบริการ โดยจะรับรู้เจ้าหนี้เมื่อได้รับสินค้าและบริการที่หน่วยงานได้มีการตรวจรับ เรียบร้อยแล้ว ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่เกิดขึ้นแล้วในรอบระยะเวลาบัญชีปีปัจจุบัน แต่หน่วยงานยังไม่ได้ตรวจรับ เช่น ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย ดอกเบี้ยค้างจ่าย ค่าจ้างและค่าตอบแทนค้างจ่าย เป็นต้น รวมถึงภาษีหัก ณ ที่จ่ายที่ ยังไม่ได้จ่ายให้กับสรรพากร

3.13 เงินรับฝากและเงินประกัน

เงินรับฝาก หมายถึง เงินที่ได้รับโดยมีวัตถุประสงค์ให้ใช้จ่ายในกิจการอย่างใดอย่างหนึ่งโดยเฉพาะ หรือรับไว้เพื่อจ่ายตามเงื่อนไขหรือคืนเงินให้กับผู้มีสิทธิ หน่วยงานจะรับรู้ตามมูลค่าที่ได้รับ

เงินประกัน หมายถึง เงินที่ได้รับไว้สำหรับประกันสินค้า หรือผลงานซึ่งมีกำหนดระยะเวลาในการ ประกัน เมื่อพ้นระยะเวลาประกันแล้วหน่วยงานจะจ่ายคืนให้กับผู้ประกัน หน่วยงานจะรับรู้ตามมูลค่าที่ได้รับ

3.14 รายได้ภาษีจัดสรร

รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้ หมายถึง ภาษีที่รัฐจัดสรรให้ เช่น ภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจ เฉพาะ ภาษีสรรพสามิต ภาษีค่าธรรมเนียมรถยนต์ ค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมที่ดิน ค่าภาคหลวงแร่ ค่าปีโตรเลียม เป็นต้น ภาษีที่รัฐแบ่งให้ คือ ภาษีมูลค่าเพิ่มที่รัฐจัดสรรเพิ่มเติมให้แก่หน่วยงาน ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จะแสดงมูลค่า ตามที่ได้รับ

3.15 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

รายได้จากการขายสินค้าและบริการ หน่วยงานจะรับรู้รายได้เมื่อได้รับเงิน และสามารถวัดมูลค่าของจำนวนรายได้ได้อย่างน่าเชื่อถือ

3.16 รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้ หมายถึง เงินอุดหนุนทุกประเภท ที่รัฐจัดสรรหรือหน่วยงานอื่นอุดหนุนให้ เช่น รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์ รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ รายได้เงินอุดหนุนเพื่อเป็นเงินรางวัลสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีการบริหารจัดการที่ดี และรายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น หน่วยงานจะรับรู้รายได้พร้อมกับรับรู้ค่าใช้จ่ายเมื่อได้รับสินค้าและบริการที่หน่วยงานได้มีการตรวจรับเรียบร้อยแล้ว

3.17 รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต

รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาตรับรู้ตามเกณฑ์ ดังนี้

(1) รายได้ค่าภาษี ในช่วงจัดเก็บภาษีหน่วยงานจะรับรู้รายได้เมื่อได้รับเงิน และเมื่อเกินกำหนดชำระจะรับรู้ลูกหนี้ค่าภาษีคู่กับรายได้ค่าภาษีที่ยังไม่ได้รับ

(2) รายได้ค่าธรรมเนียม รายได้ค่าปรับ รายได้ค่าใบอนุญาต และรายได้อื่น หน่วยงานจะรับรู้เมื่อได้รับเงิน

3.18 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด

รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด หมายถึง รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัดที่อยู่ในการบริหารของหน่วยงาน ได้แก่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านท่าหิน

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินฝากสถาบันการเงิน	29,594,649.84	24,618,108.87
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	29,594,649.84	24,618,108.87

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้การค้า

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ	907,890.00	878,152.00
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(329,558.70)	(284,830.50)
รวมลูกหนี้การค้า (สุทธิ)	578,331.30	593,321.50

ลูกหนี้การค้า ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ลูกหนี้การค้า	(หน่วย:บาท)			
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ ไม่เกิน 30 วัน	เกินกำหนดชำระ เกินกว่า 30 วัน	รวม
	ชำระ	ไม่เกิน 30 วัน	เกินกว่า 30 วัน	
2565	-	98,799.00	809,091.00	907,890.00
2564	-	73,991.00	804,161.00	878,152.00

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ลูกหนี้ค่าภาษี	6,885.00	8,812.04
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(3,933.50)	(4,290.50)
รวมลูกหนี้เงินโอน	2,951.50	4,521.54
รวมลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	2,951.50	4,521.54

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้ค้างรับ	44,629.64	37,791.09
รวม	44,629.64	37,791.09
รวมลูกหนี้อื่นระยะสั้น	44,629.64	37,791.09

ลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ลูกหนี้เงินยืม	(หน่วย:บาท)				
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระไม่เกิน 15 วัน	เกินกำหนดชำระเกินกว่า 15 วัน		รวม
2565	-	-	44,629.64	44,629.64	
2564	-	-	37,791.09	37,791.09	

หมายเหตุ 8 เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	-	448,000.00
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	448,000.00

เงินให้กู้อายุระยะสั้น ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

เงินให้กู้อายุระยะสั้น	(หน่วย:บาท)			
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระไม่เกิน 30 วัน		รวม
2565	-	-	-	
2564	448,000.00	-	448,000.00	

หมายเหตุ 9 เงินลงทุนระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินฝากประจำ	8,490,118.91	8,458,399.91
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	8,490,118.91	8,458,399.91

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 10 วัสดุคงเหลือ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
วัสดุคงคลัง	101,546.36	29,887.00
รวมวัสดุคงเหลือ	101,546.36	29,887.00

หมายเหตุ 11 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	-	850.23
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	850.23

หมายเหตุ 12 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	14,300,139.00	13,850,639.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(6,275,316.38)	(5,620,419.51)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	8,024,822.62	8,230,219.49
ครุภัณฑ์	1,224,346.00	1,030,296.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	(496,911.95)	(297,147.96)
ครุภัณฑ์ (สุทธิ)	727,434.05	733,148.04
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	8,752,256.67	8,963,367.53

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 13 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ถนน	110,135,859.00	94,826,359.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ถนน	(43,255,314.21)	(36,975,246.46)
ถนน (สุทธิ)	<u>66,880,544.79</u>	<u>57,851,112.54</u>
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	32,841,411.00	32,841,411.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	(16,287,322.31)	(13,183,266.27)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น (สุทธิ)	<u>16,554,088.69</u>	<u>19,658,144.73</u>
รวมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	<u><u>83,434,633.48</u></u>	<u><u>77,509,257.27</u></u>

หมายเหตุ 14 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	300,000.00	300,000.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม - โปรแกรมคอมพิวเตอร์	(72,164.38)	(12,164.38)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ (สุทธิ)	<u>227,835.62</u>	<u>287,835.62</u>
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	<u><u>227,835.62</u></u>	<u><u>287,835.62</u></u>

หมายเหตุ 15 เจ้าหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	194,536.02	130,629.46
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	26,810.22	76,533.65
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	<u><u>221,346.24</u></u>	<u><u>207,163.11</u></u>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 16 เงินรับฝากระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินรับฝากอื่น	62,200.00	59,600.00
เงินประกันสัญญา	489,925.00	239,050.00
รวมเงินรับฝากระยะสั้น	552,125.00	298,650.00

หมายเหตุ 17 เงินรับฝากระยะยาว

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1,028,159.86	1,025,670.37
เงินประกันสัญญา	459,750.00	624,400.00
รวมเงินรับฝากระยะยาว	1,487,909.86	1,650,070.37

หมายเหตุ 18 ภาระผูกพัน

-ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้		
ที่ดิน อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง	1,480,000.00	350,000.00
อุปกรณ์ และอื่นๆ	1,000,000.00	3,143,340.00
รวม	2,480,000.00	3,493,340.00

ภาระผูกพันข้างต้นเกิดจากมูลค่าตามสัญญาจ้างก่อสร้าง ปรับปรุง และจัดหาสินทรัพย์

-ภาระผูกพันตามสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่น ๆ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 หน่วยงานมีภาระผูกพันที่เกิดจากสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่น ๆ จำแนกตามระยะเวลาของสัญญาได้ดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ไม่เกิน 1 ปี	933,000.00	6,678,500.00
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	-	-
เกิน 5 ปี	-	-
รวม	933,000.00	6,678,500.00

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 19 รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินสะสม	107,295,043.54	97,641,723.18
เงินทุนสำรองเงินสะสม	20,192,427.68	19,635,959.55
รายได้สะสม	1,478,101.00	1,517,774.35
รวมรายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	<u>128,965,572.22</u>	<u>118,795,457.08</u>

หมายเหตุ 20 รายได้ภาษีจัดสรร

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้ภาษี		
รายได้ภาษีรถยนต์	1,005,454.01	591,563.20
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	9,679,183.86	8,302,501.03
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	2,525,839.01	2,205,020.37
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	96,713.68	97,096.03
รายได้ภาษีสรรพสามิต	3,418,916.60	3,720,527.23
รวมรายได้ภาษี	<u>16,726,107.16</u>	<u>14,916,707.86</u>
รายได้ค่าธรรมเนียม		
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	45,458.77	43,419.81
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	32,414.58	20,522.74
รายได้เงินที่เก็บตามกฎหมายว่าด้วยอุทยานแห่งชาติ	-	11,662.55
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวล	818,681.00	1,170,567.00
รายได้ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	7,070.00	1,040.00
รวมรายได้ค่าธรรมเนียม	<u>903,624.35</u>	<u>1,247,212.10</u>
รวมรายได้ภาษีจัดสรร	<u>17,629,731.51</u>	<u>16,163,919.96</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 21 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

	2565	2564
		(หน่วย:บาท)
	2565	2564
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	1,103,378.00	1,103,851.00
รวมรายได้จากการขายสินค้าและบริการ	1,103,378.00	1,103,851.00

หมายเหตุ 22 รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

	2565	2564
		(หน่วย:บาท)
	2565	2564
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน	14,347,930.00	14,550,105.63
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์	-	57,456.00
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	11,606,000.00	20,431,711.00
รวมรายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	25,953,930.00	35,039,272.63

หมายเหตุ 23 รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต

	2565	2564
		(หน่วย:บาท)
	2565	2564
รายได้ภาษี	167,071.89	29,333.07
รายได้อากร	312,602.38	67,574.38
รายได้ค่าธรรมเนียม	34,592.50	11,731.60
รายได้ค่าปรับ	4,000.00	2,300.00
รายได้ใบอนุญาต	1,840.00	1,110.00
รวมรายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใ	520,106.77	112,049.05

หมายเหตุ 24 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด

	2565	2564
		(หน่วย:บาท)
	2565	2564
รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		
รายได้อื่น	1,739.03	1,627.18
รวมรายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	1,739.03	1,627.18
สังกัด	1,739.03	1,627.18

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 25 รายได้อื่น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	132,033.42	144,393.63
รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล	33,881.24	64,181.32
รายได้อื่น	7,805.00	185,400.00
รวมรายได้อื่น	173,719.66	393,974.95

หมายเหตุ 26 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	3,662,020.00	3,409,430.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	1,312,612.00	2,139,120.00
เงินประจำตำแหน่ง	133,000.00	119,000.00
ค่าจ้าง	223,620.00	212,700.00
เงินตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	1,402,549.00	1,414,347.00
เงินค่าครองชีพ	46,997.00	63,282.00
โบนัส	437,920.00	371,119.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	53,660.00	50,350.00
เงินวิทยฐานะ	42,000.00	38,500.00
เงินสมทบ กบท.	362,026.00	362,026.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	60,136.00	53,867.35
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	4,002.23	2,629.77
ค่าเช่าบ้าน	37,000.00	48,000.00
เงินเพิ่ม	7,000.00	-
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	7,784,542.23	8,284,371.12

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 27 ค่าตอบแทน

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	446,805.50	121,850.00
รวมค่าตอบแทน	446,805.50	121,850.00

หมายเหตุ 28 ค่าใช้สอย

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	59,400.00	36,540.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	27,990.00	22,474.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	1,381,721.95	1,856,606.98
ค่าจ้างเหมาบริการ	315,498.00	307,267.00
ค่าธรรมเนียม	-	100.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	7,485.00	12,460.00
ค่าเช่า	-	12,000.00
ค่าประชาสัมพันธ์	150,212.00	24,700.00
ค่าใช้สอยอื่น	79,615.00	85,300.00
รวมค่าใช้สอย	2,021,921.95	2,357,447.98

หมายเหตุ 29 ค่าวัสดุ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าวัสดุทั่วไป	816,007.43	220,041.00
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	142,232.31	93,185.77
ค่าจัดหาสินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	55,400.00	62,920.00
รวมค่าวัสดุ	1,013,639.74	376,146.77

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 30 ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าไฟฟ้า	100,782.80	107,770.66
ค่าโทรศัพท์	2,771.30	3,002.42
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	84,786.80	87,429.70
ค่าบริการไปรษณีย์	17,248.00	13,324.00
รวมค่าสาธารณูปโภค	205,588.90	211,526.78

หมายเหตุ 31 ต้นทุนขายสินค้าและบริการ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ต้นทุนขายสินค้าและบริการ	2,008,261.33	1,924,437.19
รวมต้นทุนขายสินค้าและบริการ	2,008,261.33	1,924,437.19

หมายเหตุ 32 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	654,896.87	641,062.65
ครุภัณฑ์	199,763.99	135,961.86
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	9,384,124.78	7,716,354.61
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	60,000.00	12,164.38
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	10,298,785.64	8,505,543.50

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 33 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	1,858,516.08	1,919,071.48
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน	1,858,516.08	1,919,071.48
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุน - รัฐวิสาหกิจที่ไม่ใช่สถาบันก	606,024.62	288,721.78
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน	606,024.62	288,721.78
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	2,464,540.70	2,207,793.26

หมายเหตุ 34 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน	8,999.77	6,427.49
ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล	155,250.00	243,940.00
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	8,265,100.00	8,045,500.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	199,737.60	233,454.80
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	16,800.00	71,300.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการบริหารสังคม	52,110.00	85,704.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น	-	42,892.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน	8,697,997.37	8,729,218.29
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	8,697,997.37	8,729,218.29

หมายเหตุ 35 ค่าใช้จ่ายอื่น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ	44,371.20	289,121.00
ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย	166,856.26	21,680.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	59,180.00	105,000.00
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	270,407.46	415,801.00

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 36 การจัดประเภทรายการใหม่

ตัวเลขเปรียบเทียบในงบการเงินปี 2564 มีการจัดประเภทใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทและการแสดงรายการในงบการเงิน ปี 2565

	ก่อนจัด ประเภทใหม่	เพิ่ม/(ลด)	(หน่วย:บาท) หลังจัด ประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	1,083,634.13	(1,083,634.13)	-
ลูกหนี้การค้า	-	593,321.50	593,321.50
ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	-	4,521.54	4,521.54
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	-	37,791.09	37,791.09
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	448,000.00	448,000.00
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	29,887.00	(29,887.00)	-
วัสดุคงเหลือ	-	29,887.00	29,887.00
รวม	1,113,521.13	0.00	1,113,521.13
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	207,163.11	(207,163.11)	-
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	-	207,163.11	207,163.11
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
เงินสะสม	97,641,723.18	(97,641,723.18)	-
เงินทุนสำรองเงินสะสม	19,635,959.55	(19,635,959.55)	-
รายได้สะสม	1,517,774.35	(1,517,774.35)	-
ทุนดำเนินการ	-	-	-
กำไร/ขาดทุนสะสม	-	-	-
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	-	118,795,457.08	118,795,457.08
รวม	119,002,620.19	-	119,002,620.19

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าหิน
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 36 การจัดประเภทรายการใหม่

ตัวเลขเปรียบเทียบในงบการเงินปี 2564 มีการจัดประเภทใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทและการแสดงรายการในงบการเงิน ปี 2565

	ก่อนจัด ประเภทใหม่	เพิ่ม/(ลด)	(หน่วย:บาท) หลังจัด ประเภทใหม่
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน			
รายได้			
รายได้จัดเก็บเอง	1,609,875.00	(1,609,875.00)	-
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	35,039,272.63	(35,039,272.63)	-
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	-	1,103,851.00	1,103,851.00
รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	-	35,039,272.63	35,039,272.63
รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	-	112,049.05	112,049.05
รายได้อื่น	-	393,974.95	393,974.95
รวม	36,649,147.63	-	36,649,147.63
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายสอย	2,513,553.75	(156,105.77)	2,357,447.98
ค่าวัสดุ	2,144,478.19	(1,768,331.42)	376,146.77
ต้นทุนขายสินค้าและบริการ	-	1,924,437.19	1,924,437.19
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	-	2,207,793.26	2,207,793.26
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	10,937,011.55	(2,207,793.26)	8,729,218.29
รวม	15,595,043.49	-	15,595,043.49