- สำเนา -

ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก
เรื่อง ประกาศสำเนางบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

.....

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรกได้จัดทำงบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่นๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) แล้วเสร็จ อาศัยอำนาจตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๑๐ ข้อ ๑๐๐ และ ๑๐๑

จึงประกาศให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นางสาววรัชยา ชุนสอน)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก

.....ปลัดอบต.
.....ผอ.กองคลัง
.....เจ้าหน้าที่
.....พิมพ์ / ทาน

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

	หมายเหตุ	
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	54,295,258.10
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	7	322,350.50
เงินลงทุนระยะสั้น	8	22,231,476.34
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	9	132,077.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	4,165.31
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		**76,985,327.25**
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ลูกหนี้ - ระยะยาว	11	200,000.00
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	12	36,423,480.46
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	13	89,887,616.21
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		126,511,096.67
รวมสินทรัพย์		**203,496,423.92**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางสุธามาส รื่นพานิช)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสาววรัชยา ชุนสอน)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก

(นายปราโมทย์ เพชรรัตน์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

	หมายเหตุ	
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	14	99,338.58
รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	15	6,300.00
เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	16	482,699.90
รวมหนี้สินหมุนเวียน		**588,338.48**
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว	17	2,667,582.79
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		**2,667,582.79**
รวมหนี้สิน		**3,255,921.27**
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		
เงินสะสม		138,031,835.04
เงินทุนสำรองเงินสะสม		35,706,603.79
รายได้สะสม		26,502,063.82
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		**200,240,502.65**
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		**203,496,423.92**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางจุฑามาส รื่นพานิช)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสาววรัชยา ชุนสอน)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก

(นายปราโมทย์ เพชรรัตน์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย:บาท)

	เงินสะสม	เงินทุนสำรองเงินสะสม	รายได้สะสม	รวมสินทรัพย์สุทธิ/ทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 -ตามที่รายงานไว้เดิม	23,948,782.46	27,195,747.07	-	51,144,529.53
การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี	133,320,942.23	4,353,819.99	1,968,441.29	139,643,203.51
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 -หลังการปรับปรุง	157,269,724.69	31,549,567.06	1,968,441.29	190,787,733.04
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564				
การรับเงินตกเป็นส่วนของทุน	214,390.13	-	-	214,390.13
ปรับปรุงระหว่างปี	(42,996,872.79)	2,108.55	16,441,019.00	(26,553,745.24)
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	23,544,593.01	4,154,928.18	8,092,603.53	35,792,124.72
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	138,031,835.04	35,706,603.79	26,502,063.82	200,240,502.65

หมายเหตุประกอบของบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางจุฑามาส รื่นพานิช)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสาววรัชยา ชุนสอน)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก

(นายปราโมทย์ เพชรรัตน์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

	หมายเหตุ	
รายได้		
รายได้จัดเก็บเอง	19	3,239,606.33
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	20	39,179,593.55
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	21	81,395,795.61
รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	22	9,660.38
รวมรายได้		**123,824,655.87**
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	23	24,386,851.88
ค่าบำเหน็จบำนาญ	24	543,728.00
ค่าตอบแทน	25	382,780.00
ค่าใช้สอย	26	7,381,513.36
ค่าวัสดุ	27	2,364,300.90
ค่าสาธารณูปโภค	28	1,006,011.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	29	20,194,066.70
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	30	30,953,111.10
ค่าใช้จ่ายอื่น	31	820,168.21
รวมค่าใช้จ่าย		**88,032,531.15**
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		**35,792,124.72**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางจุฑามาส รื่นพานิช)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสาววรัชยา ชุนสอน)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก

(นายปราโมทย์ เพชรรัตน์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก อำเภอดอนสัก จังหวัดสุราษฎร์ธานี
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก มีหน้าที่ความรับผิดชอบหลัก คือ พัฒนาตำบลทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และวัฒนธรรม ภายใต้บังคับแห่งกฎหมายองค์การบริหารส่วนตำบลมีหน้าที่ต้องทำในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้ 1) จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก 2) รักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะรวมทั้งกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล 3) ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ 4) ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย 5) ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม 6) ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ 7) คุ้มครอง ดูแลและบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม 8) บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น 9) ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากร ให้ตามความจำเป็นและสมควร

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก ตั้งอยู่เลขที่ 364 หมู่ที่ 16 ตำบลปากแพรก อำเภอดอนสัก จังหวัดสุราษฎร์ธานี มีพื้นที่ 160.58 ตารางกิโลเมตร จำนวน 16 หมู่บ้าน ประกอบด้วย หมู่ที่ 1 บ้านใน หมู่ที่ 2 บ้านเหนียก หมู่ที่ 3 บ้านเขาแร่ หมู่ที่ 4 บ้านเขาพระอินทร์ หมู่ที่ 5 บ้านคอกช้าง หมู่ที่ 6 บ้านป่าอม หมู่ที่ 7 บ้านดอนเสาธง หมู่ที่ 8 บ้านคลองคราม หมู่ที่ 9 บ้านท่าโก หมู่ที่ 10 บ้านเขาวง หมู่ที่ 11 บ้านคลองครามเหนือ หมู่ที่ 12 บ้านเขาแทง หมู่ที่ 13 บ้านเขาหลวง หมู่ที่ 14 บ้านใหม่สามัคคี หมู่ที่ 15 บ้านดินแดง หมู่ที่ 16 บ้านคลองกัด

กรอบกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก ได้แก่ พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2537 และ ที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ 7 พ.ศ. 2562, พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2542 , พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2542 , พระราชบัญญัติการเลือกตั้งสมาชิกสภาท้องถิ่นหรือผู้บริหารท้องถิ่น พ.ศ. 2562 , พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. 2561 , พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของทางราชการ พ.ศ.2540 , ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น 2560

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก ได้ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 83,000,000.00 บาท งบบุคลากร จำนวน 23,387,792.00 บาท งบดำเนินงาน จำนวน 19,519,200.00 บาท งบลงทุน จำนวน 10,573,000.00 บาท งบเงินอุดหนุน จำนวน 5,919,500.00 บาท และงบกลาง จำนวน 23,600,508.00 บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก มีหน่วยงานภายใต้สังกัดจำนวน 3 แห่ง ประกอบด้วย 1) โรงเรียนบ้านเขาพระอินทร์ 2) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านคลองกัด และ 3) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านคอกช้าง ซึ่งรับผิดชอบบริหารจัดการเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรในส่วนของแต่ละแห่ง หน่วยงานภายใต้สังกัดดังกล่าวไม่เป็นหน่วยงานที่เสนอรายงาน และไม่มีการจัดทำงบการเงินแยกกัน รายการบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัดทุกแห่งจึงได้นำมาแสดงรวมไว้ในงบการเงินฉบับนี้

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดและหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 731 ลงวันที่ 13 สิงหาคม 2564 เรื่องแนวทางการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แทนประกาศกระทรวงมหาดไทยเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ. 2558 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

การจัดทำรายงานการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่ได้แสดงข้อมูลของงวดก่อนเปรียบเทียบ เนื่องจากเป็นการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐเป็นครั้งแรก

รายงานการเงินนี้ได้รวมข้อมูลบัญชีของหน่วยงานต้นสังกัด และหน่วยงานภายใต้สังกัด ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท 0808.4/ว 2608 ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2563หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ 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 ซักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

หมายเหตุ 3 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่นำมาถือปฏิบัติ

ในปีงบประมาณปัจจุบัน องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก ได้จัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ แทนประกาศกระทรวงมหาดไทยเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยใช้ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ดังนี้

- หลักการและนโยบายการบัญชีภาครัฐของมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ (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
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐฉบับที่ 23 เรื่อง รายได้จากรายการไม่แลกเปลี่ยน
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 31 เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
- นโยบายการบัญชีภาครัฐ เรื่อง เงินลงทุน

หมายเหตุ 4 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ในปีงบประมาณปัจจุบัน องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก ได้จัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ แทนประกาศกระทรวงมหาดไทยเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท 0808.4/ว 2608 เรื่อง ซักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นลงวันที่ 28 สิงหาคม 2563 เช่น

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

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก ต้องปรับปรุงงบการเงิน ซึ่งมีผลกระทบ ดังนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก อำเภอดอนสัก จังหวัดสุราษฎร์ธานี

(หน่วย : บาท)

	ตามที่รายงานไว้เดิม ณ 30 ก.ย. 2563	ผลกระทบจากการถือปฏิบัติ	ตามที่ปรับปรุงใหม่ ณ 1 ต.ค. 2563
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์			
รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	17,751,600.00	(17,751,600.0)	-
ที่ดิน อาคาร และครุภัณฑ์ (สุทธิ)	-	33,017,190.49	33,017,190.49
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	-	93,383,705.12	13,535,376.87
หนี้สิน			
รายจ่ายค้างจ่าย	29,025,466.61	(29,025,466.61)	-
ส่วนของทุน			
เงินสะสม	23,948,782.46	133,320,942.23	157,269,724.69
เงินทุนสำรองเงินสะสม	27,195,747.07	4,353,819.99	31,549,567.06

โรงเรียนบ้านเขาพระอินทร์ อำเภอดอนสัก จังหวัดสุราษฎร์ธานี

(หน่วย : บาท)

	ตามที่รายงานไว้เดิม ณ 30 ก.ย. 2563	ผลกระทบจากการถือปฏิบัติ	ตามที่ปรับปรุงใหม่ ณ 1 ต.ค. 2563
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์	-	425,364.74	425,364.74
หนี้สิน	-	2,014.92	2,014.92
รายได้สะสม	-	423,349.82	423,349.82

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านคลองกัด อำเภอดอนสัก จังหวัดสุราษฎร์ธานี

(หน่วย : บาท)

	ตามที่รายงานไว้เดิม ณ 30 ก.ย. 2563	ผลกระทบจากการถือปฏิบัติ	ตามที่ปรับปรุงใหม่ ณ 1 ต.ค. 2563
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์	-	1,100,020.61	1,100,020.61
หนี้สิน	-	551.03	551.03
รายได้สะสม	-	1,099,469.58	1,099,469.58

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านคอกช้าง อำเภอดอนสัก จังหวัดสุราษฎร์ธานี

(หน่วย : บาท)

	ตามที่รายงานไว้เดิม ณ 30 ก.ย. 2563	ผลกระทบจากการถือปฏิบัติ	ตามที่ปรับปรุงใหม่ ณ 1 ต.ค. 2563
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์	-	446,228.39	446,228.39
หนี้สิน	-	606.50	606.50
รายได้สะสม	-	445,621.89	445,621.89

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 ดราฟต์ ธนาณัติ และเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์/เผื่อเรียก โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะรับรู้ในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้

5.2 ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ

ลูกหนี้เงินทุนหมุนเวียน หมายถึง เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ที่ครบกำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี เป็นเงินที่หน่วยงานให้กลุ่มอาชีพบุคคลภายนอกกู้ยืม โดยมีสัญญาการกู้ยืมเป็นหลักฐาน ไม่มีการคิดดอกเบี้ยแสดงรายการตามมูลค่าสุทธิตามบัญชี

รายได้ค้างรับ หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานภาครัฐหรือบุคคลภายนอกค้างชำระค่าบริการ ทั้งที่ถึงกำหนดชำระแล้วหรือยังไม่ถึงกำหนดชำระแต่ได้เกิดขึ้นแล้ว ซึ่งเกิดจากการปรับปรุงรายการ ณ วันสิ้นปีงบประมาณ

ลูกหนี้ค่าภาษี หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานมีสิทธิได้รับชำระจากผู้ที่มีหน้าที่ที่ต้องเสียภาษีประจำปี หน่วยงานจะรับรู้ลูกหนี้ค่าภาษีตามมูลค่าที่จะได้รับโดยมีการประมาณการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ส่วนที่คาดว่าจะไม่สามารถเรียกเก็บได้

5.3 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น หมายถึง เงินลงทุนที่หน่วยงานตั้งใจจะถือไว้ไม่เกิน 1 ปี หรือมีกำหนดจ่ายคืนไม่เกิน 1 ปี นับตั้งแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาการรายงาน

5.4 สินค้าและวัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง สิ่งของที่โดยสภาพจะใช้หมดเปลืองสิ้นไป ไม่คงสภาพเดิมไม่คงทนถาวร มีอายุการใช้งานสั้น ตามสภาพไม่สามารถซ่อมแซมได้หรือเสี่ยงต่อการสูญหายได้ง่าย ซึ่งมีไว้ใช้ในการดำเนินงานตามปกติโดยไม่ได้มีวัตถุประสงค์เพื่อขาย

วัสดุคงเหลือ แสดงมูลค่าตามราคาทุน ด้วยวิธีเข้าก่อนออกก่อน

5.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

เป็นค่าใช้จ่ายที่จ่ายในงวดบัญชีปัจจุบันแต่ได้รวมค่าใช้จ่ายของงวดบัญชีปีหน้าส่วนหนึ่งไว้ด้วยจำนวนที่ใช้ประโยชน์ในปีปัจจุบันถือเป็นค่าใช้จ่าย อีกจำนวนหนึ่งจะใช้ประโยชน์ในงวดบัญชีปีหน้าถือเป็นสินทรัพย์เรียกว่า **ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า**

5.6 ลูกหนี้-ระยะยาว

ลูกหนี้ - ระยะยาว หมายถึง เงินให้กู้ยืม – เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ที่ยังไม่ครบกำหนดชำระคืน เป็นเงินที่หน่วยงานให้กลุ่มอาชีพบุคคลภายนอกกู้ยืม โดยมีสัญญาการกู้ยืมเป็นหลักฐาน ไม่มีการคิดดอกเบี้ย แสดงรายการตามมูลค่าสุทธิตามบัญชี

5.7 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน แสดงมูลค่าด้วยราคาทุน

อาคาร และอุปกรณ์ แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม สำหรับรายการอุปกรณ์ รับรู้เป็นสินทรัพย์เฉพาะรายการที่มีมูลค่าขั้นต่ำต่อหน่วยหรือต่อชุดตั้งแต่ 10,000.- บาท ขึ้นไป

ราคาทุนรวมต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์ เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพและสถานที่ที่พร้อมใช้งานได้ตามประสงค์ของฝ่ายบริหาร ราคาทุนของสินทรัพย์ที่ก่อสร้างขึ้นเองประกอบด้วยต้นทุนค่าวัสดุ ค่าแรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง ต้นทุนในการเปลี่ยนแทนส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่หน่วยงานจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตหรือศักยภาพในการให้บริการเพิ่มขึ้นจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ และตัดมูลค่าของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนออกจากบัญชีด้วยมูลค่าตามบัญชี ส่วนต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณ (ดูตารางการกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวรตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว567 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2561 เรื่อง คู่มือการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ) ดังนี้

อาคารถาวร	20 ปี
อาคารชั่วคราว/โรงเรือน	10 ปี
สิ่งก่อสร้างใช้คอนกรีตเสริมเหล็กหรือโครงเหล็กเป็นส่วนประกอบหลัก	15 ปี
สิ่งปลูกสร้างใช้ไม้หรือวัสดุอื่น ๆ เป็นส่วนประกอบหลัก	5 ปี
ครุภัณฑ์สำนักงาน	5 ปี
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	5 ปี
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	5 ปี
(ยกเว้น เครื่องกำเนิดไฟฟ้า ให้มีอายุการใช้งาน 20 ปี)	
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5 ปี
ครุภัณฑ์การเกษตร	
-เครื่องมือและอุปกรณ์	3 ปี
-เครื่องจักรกล	5 ปี
ครุภัณฑ์โรงงาน	5 ปี
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	
-เครื่องมือและอุปกรณ์	2 ปี
-เครื่องจักรกล	5 ปี
ครุภัณฑ์สำรวจ	5 ปี
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	7 ปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	3 ปี
ครุภัณฑ์การศึกษา	2 ปี
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	2 ปี
ครุภัณฑ์กีฬา/กายภาพ	3 ปี
ครุภัณฑ์ดนตรีนาฏศิลป์	3 ปี
ครุภัณฑ์อาวุธ	7 ปี
ครุภัณฑ์สนาม	3 ปี
ครุภัณฑ์อื่น	5 ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

5.8 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน คือสินทรัพย์ที่แสดงลักษณะทั้งหมดหรือบางส่วน ดังต่อไปนี้

-เป็นส่วนหนึ่งของระบบเครือข่าย

-มีลักษณะเฉพาะและไม่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ทางอื่นได้

-เคลื่อนที่ไม่ได้ และ

-มีข้อจำกัดในการจำหน่าย

สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาบันทึกค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

ถนนคอนกรีต	10 ปี
ถนนลาดยาง	5 ปี
สะพานคอนกรีตเสริมเหล็ก	20 ปี
เขื่อนดิน	20 ปี
เขื่อนปูน	50 ปี
อ่างเก็บน้ำ	30 ปี
อื่นๆ	10 ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานระหว่างก่อสร้าง

5.9 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย หมายถึง จำนวนเงินค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นแล้วในรอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบันแล้ว แต่หน่วยงานยังไม่ได้มีการจ่ายเงิน การจ่ายเงินจะกระทำในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป เช่น ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย (ค่าไฟฟ้า ค่าโทรศัพท์ ค่าอินเตอร์เน็ต) รวมถึง ภาษีหัก ณ ที่จ่ายที่ยังไม่ได้จ่ายให้กับสรรพากร เป็นต้น หน่วยงานจะรับรู้ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเมื่อเกิดค่าใช้จ่ายและให้หน่วยงานแสดงค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเป็นหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

5.10 รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง

เงินรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังหมายถึง เงินที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้รับจัดสรรมาในรูปแบบเงินอุดหนุนทั่วไปกำหนดวัตถุประสงค์จากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นหรือจากหน่วยงานอื่นแล้วเหลือจ่ายแต่นำส่งคืนคลังไม่ทันภายในปีงบประมาณ และได้ปรับปรุงเพื่อรับรู้หนี้สินในชื่อบัญชี “รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง”

5.11 เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น

เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น หมายถึง เงินรับฝากและเงินประกันสัญญา ที่มีระยะเวลาส่งคืน ไม่เกิน 1 ปี เช่น เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน เงินรางวัลนำจับ ที่ครบกำหนดจ่ายคืนภายในปีงบประมาณ พ.ศ 2565 เป็นต้น

5.12 เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว

เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว หมายถึง เงินรับฝากและเงินประกันสัญญา เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ที่มีระยะเวลาส่งคืน เกิน 1 ปี เช่น เงินประกันสัญญาที่ครบกำหนดจ่ายคืน หลังปีงบประมาณ พ.ศ 2565 เป็นต้น

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 ภาษี สุรา และสรรพาสามิต ภาษีค่าธรรมเนียมรถยนต์ ค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรม ค่าภาคหลวง แร่และปิโตรเลียม ฯลฯ และภาษีที่รัฐแบ่งให้ คือ ภาษีมูลค่าเพิ่มที่รัฐจัดสรรเพิ่มเติมให้แก่ อปท. ตาม พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนกระจายอำนาจ แสดงเป็นรายได้จากเงินงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

5.15 รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้

รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้ หมายถึง เงินอุดหนุนทุกประเภท ที่รัฐจัดสรรหรือหน่วยงานอื่นอุดหนุนให้ เช่น รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน,รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์ ,รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ แสดงเป็นรายได้ในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

5.16 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด

รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด หมายถึง รายได้ของโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เช่น ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร, รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น เป็นต้น ซึ่งแสดงเป็นรายได้หน่วยงานภายใต้สังกัด

5.17 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร คือ ค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เกี่ยวกับบุคลากรและการจ้างแรงงาน เช่น เงินเดือน ค่าจ้าง ค่าใช้จ่ายสวัสดิการ เป็นต้น หน่วยงานจะรับรู้ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรเมื่อค่าใช้จ่ายนั้นเกิดขึ้น

5.18 ค่าบำเหน็จบำนาญ

ค่าใช้จ่ายที่เป็นสิทธิประโยชน์อย่างหนึ่งที่ทางราชการจ่ายเป็นเงินให้แก่ข้าราชการที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและข้าราชการถ่ายโอนที่สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นซึ่งออกจากราชการทุกกรณี และมีสิทธิที่จะได้รับเงินบำเหน็จบำนาญเพื่อความมั่นคง และเป็นหลักประกันในชีวิต โดยให้เลือกอย่างใดอย่างหนึ่ง

5.19 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน คือ ค่าใช้จ่ายที่จ่ายไปเพื่อการดำเนินงานของหน่วยงาน เช่น ค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ ค่าสาธารณูปโภค ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสินค้าที่ขายไม่ว่าจะเป็นการซื้อหรือผลิตเอง เป็นต้น รายการเหล่านี้จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อค่าใช้จ่ายนั้นเกิดขึ้น

5.20 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

ค่าใช้จ่ายประเภทหนึ่งในทางบัญชี โดยค่าใช้จ่ายทั้งสองไม่ใช่ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเป็นเงินสด แต่เป็นรายการที่คำนวณขึ้นเพื่อสะท้อนต้นทุนหรือค่าใช้จ่ายที่แท้จริงที่เกิดขึ้นตลอดระยะเวลาการใช้สินทรัพย์ทั้งที่มีตัวตนและไม่มีตัวตนในกิจการ

5.21 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายที่รัฐจ่ายเป็นเงินอุดหนุน หรือจ่ายเป็นเงินช่วยเหลือให้แก่องค์กรหรือบุคคลอื่น โดยไม่ได้รับผลตอบแทนทางการเงินหรือไม่ได้รับสินค้าและบริการใดเป็นการแลกเปลี่ยนโดยตรง ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนนี้อาจจ่ายตามกฎหมาย ตามนโยบายของรัฐบาล หรือเพื่อวัตถุประสงค์ ในการให้ความช่วยเหลือแก่ผู้รับ เช่น ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือเกษตรกร ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ เป็นต้น โดยทั่วไปหน่วยงานจะรับรู้ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเมื่อเป็นไปตามเกณฑ์การรับรู้ค่าใช้จ่าย

5.22 ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายอื่น คือ ค่าใช้จ่ายประเภทอื่น ๆ นอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้น หน่วยงานจะรับรู้ค่าใช้จ่ายอื่นเมื่อเกิดค่าใช้จ่ายนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสด	28,000.00
เงินฝากสถาบันการเงิน	54,267,258.10
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	**54,295,258.10**

- เงินสด	28,000.00	
- เงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาดอนสัก ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 834-0-15206-8	48,930,240.54	
- เงินฝากธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร สาขาดอนสัก ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 01-631-2-09494-0	2,655,109.99	
- เงินฝากธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร สาขาดอนสัก ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 01-631-2-14326-8	917,309.79	**52,530,660.32**
- เงินฝากธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร สาขาดอนสัก ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 02-003-8-27628-6 (รร.เขาพระอินทร์)	82,325.81	
- เงินฝากธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร สาขาดอนสัก ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 01-631-2-14588-8 (รร.เขาพระอินทร์)	3,090.28	
- เงินฝากธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร สาขาดอนสัก ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 01-631-2-18292-1 (รร.เขาพระอินทร์)	1,120.16	
- เงินฝากธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร สาขาดอนสัก ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 02-000-6-90937-7 (ศพด.บ้านคลองกัด)	1,163,840.23	
- เงินฝากธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร สาขาดอนสัก ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 02-000-6-91014-8 (ศพด.บ้านคอกช้าง)	514,221.30	**1,764,597.78**
รวม		**54,295,258.10**

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ

เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	175,937.00
รายได้ค้างรับ	134,522.05
รวม	**310,459.05**
ลูกหนี้ค่าภาษี	22,061.66
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(10,170.21)
รวม	**11,891.45**
รวมลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	**322,350.50**

เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ปีงบประมาณ	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ ไม่เกิน 30 วัน	เกินกำหนดชำระ เกินกว่า 30 วัน	รวม
ปี 2564	175,937.00	-	-	175,937.00

รายได้ค้างรับ - ณ วันสิ้นปีงบประมาณ รายละเอียดดังนี้

- รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถานบันการเงิน (ธกส.เลขที่ 01-631-2-09494-เ	147.04	
- รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถานบันการเงิน (ธ.กรุงไทย เลขที่ 834-015206	63,293.58	
- รายได้ดอกเบี้ยเงินลงทุน (ประจำ ธกส.เลขที่ 31-000-1-22022-5)	71,018.91	134,459.53
รวม		**310,396.53**

ลูกหนี้ค่าภาษี ณ วันสิ้นปีงบประมาณ รายละเอียดดังนี้

- ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	13,322.41	
- ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	8,739.25	22,061.66
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		(10,170.21)
รวม		**11,891.45**

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 8 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินฝากประจำ	22,231,476.34
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	**22,231,476.34**

- เงินฝากธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร สาขาดอนสัก
ประเภทประจำ เลขที่ 31-000-1-22022-5 22,231,476.34

22,231,476.34

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 9 สินค้าและวัสดุคงเหลือ

วัสดุคงคลัง		132,077.00
รวมสินค้าและวัสดุคงเหลือ		**132,077.00**

สำนักปลัด	วัสดุสำนักงาน	1,542.00	
กองคลัง	วัสดุสำนักงาน	5,936.00	
	วัสดุคอมพิวเตอร์	44,490.00	
	ใบเสร็จรับเงิน	43,473.00	
กองช่าง	วัสดุสำนักงาน	5,836.00	
กองการศึกษา	วัสดุสำนักงาน	10,191.00	111,468.00
รร.เขาพระอินทร์	วัสดุสำนักงาน	16,909.00	
ศพด.บ้านคลองกัด	วัสดุสำนักงาน	1,300.00	
ศพด.บ้านคอกช้าง	วัสดุสำนักงาน	2,400.00	20,609.00
	รวม		**132,077.00**

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 10 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	4,165.31
รวม สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	**4,165.31**

- ค่าเบี้ยประกันภัยรถยนต์ ทะเบียน กม 8985 สฎ.	1,575.32
- เงินสมทบกองทุนทดแทน	2,589.99
รวม	4,165.31

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 11 ลูกหนี้-ระยะยาว

เงินให้กู้ยืม-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	200,000.00
รวมลูกหนี้-ระยะยาว	200,000.00

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 12 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	39,875,348.54
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(10,642,336.72)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง(สุทธิ)	**29,233,011.82**
ครุภัณฑ์	11,176,590.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	(3,986,121.36)
ครุภัณฑ์ (สุทธิ)	**7,190,468.64**
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	**36,423,480.46**

ครุภัณฑ์ จำนวน 10,253,330.00 บาท เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับมาตรการป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) จำนวน 300,570.00 บาท ตามรายละเอียด ดังนี้

1	ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว (ห้องน้ำเคลื่อนที่ไฟเบอร์กลาส) จำนวน	215,070.00	บาท
2	ครุภัณฑ์สำนักงาน (เต็นท์ผ้าใบทรงโค้ง) จำนวน	85,500.00	บาท
	รวม	**300,570.00**	บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 13 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

ถนน	135,365,981.99
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ถนน	(67,834,620.63)
ถนน (สุทธิ)	**67,531,361.36**
สะพาน	3,665,600.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สะพาน	(841,420.84)
สะพาน (สุทธิ)	**2,824,179.16**
อ่างเก็บน้ำ	489,000.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อ่างเก็บน้ำ	(3,304.66)
อ่างเก็บน้ำ (สุทธิ)	**485,695.34**
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	32,194,400.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	(13,148,019.65)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น (สุทธิ)	**19,046,380.35**
รวมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	**89,887,616.21**

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 14 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	54,121.15
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	45,217.43
รวมค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	**99,338.58**

ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย		
-ค่าไฟฟ้า ประจำเดือนกันยายน 2564 จำนวน	52,943.08	
-ค่าโทรศัพท์ ประจำเดือนกันยายน 2564 จำนวน	1,178.07	**54,121.15**
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย		
-ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง-ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	27,922.87	
-ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง-ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.	200.00	
-ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอการนำส่ง-ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงานภาครัฐ	451.01	
-ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง-ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	15,819.07	**44,392.95**
-ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง-ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา (ศพด.บ้านคอกช้าง)	504.67	
-ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง-ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา (ศพด.บ้านคลอกกัด)	319.81	**824.48**
รวม		**99,338.58**

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 15 รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง

เงินรับฝากรอคืนแผ่นดิน	6,300.00
รวมรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	**6,300.00**

-เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	1,900.00	บาท
-โครงการปรับสภาพแวดล้อมและสิ่งอำนวยความสะดวกของผู้สูงอายุฯ	4,400.00	บาท
รวม	**6,300.00**	บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 16 เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น

เงินรับฝากจากการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่	67,329.90
เงินรับฝากอื่น	47,100.00
เงินประกันสัญญา	368,270.00
รวมเงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	**482,699.90**

เงินรับฝากจากการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่		
-ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	30,604.50	
-ส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	36,725.40	67,329.90
เงินรับฝากอื่น		
-เงินรางวัลนำจับ		47,100.00
เงินประกันสัญญา		
-เงินประกันสัญญา-ระยะสั้น		368,270.00
รวม		**482,699.90**

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 17 เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว

เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1,323,848.79
เงินประกันสัญญา	1,343,734.00
รวมเงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว	2,667,582.79

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 18 ภาระผูกพัน

กันเงินไม่ก่อหนี้ (ปีปัจจุบัน)	7,762,600.00
กันเงินไม่ก่อหนี้ (ปีเก่า)	-
กันเงินก่อหนี้	8,093,402.49
รวมการกันเงิน	**15,856,002.49**

ภาระผูกพันตามสัญญาจ้างเหมาบริการ

1.ค่าจ้างเหมาในการดำเนินงานของอบต.จ้างคนงานรักษาความปลอดภัย (2 คนๆละ 10,000 บาท)	20,000.00	บาท
2.ค่าจ้างเหมาบริการแพทย์ฉุกเฉิน (10 คนๆละ 10,000)	100,000.00	บาท
3.ค่าจ้างเหมารถบรรทุกขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลฯ	55,316.25	บาท
รวมทั้งสิ้น	**175,316.25**	บาท

(หน่วย:บาท)

	2564	**2563**
ไม่เกิน 1 ปี	175,316.25	-
เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	-	-
เกิน 5 ปี	-	-
	175,316.25	-

ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

(หน่วย:บาท)

สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้	**2564**	**2563**
ที่ดิน อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง	4,425,800.00	1,975,000.00
อุปกรณ์ และอื่นๆ	-	-
รวมทั้งสิ้น	**4,425,800.00**	**1,975,000.00**

ภาระผูกพันข้างต้นเกิดจากมูลค่าตามสัญญาจ้างก่อสร้าง ปรับปรุง และจัดหาสินทรัพย์

ภาระผูกพันตามสัญญาจัดจ้างพัสดุและบริการอื่นๆ

1.ค่าซ่อมแซมรถบรรทุกขยะ ทะเบียน 82-0700	494,180.00	บาท
2.ค่าอาหารเสริมนม	1,023,106.24	บาท
รวมทั้งสิ้น	**1,517,286.24**	บาท

(หน่วย:บาท)

	2564	**2563**
ไม่เกิน 1 ปี	1,517,286.24	-
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	-	-
เกิน 5 ปี	-	-
รวมทั้งสิ้น	**1,517,286.24**	-

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 19 รายได้จัดเก็บเอง

	(หน่วย : บาท)
รายได้ภาษี	187,214.43
รายได้อากร	19,129.66
รายได้ค่าธรรมเนียม	374,597.90
รายได้ค่าปรับ	205,058.06
รายได้ใบอนุญาต	4,015.00
รายได้จากค่าเช่า	1,122,500.00
รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล	552,431.28
รายได้อื่น	774,660.00
รวมรายได้จัดเก็บเอง	**3,239,606.33**

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 20 รายได้รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้

	(หน่วย : บาท)
รายได้ภาษีรถยนต์	1,098,360.30
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	11,999,420.43
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	8,222,399.96
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	472,497.21
รายได้ภาษีสรรพสามิต	11,153,370.89
รายได้ค่าภาคหลวงและค่าธรรมเนียมตามกฎหมายว่าด้วยป่าไม้	8,450.00
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	4,453,283.31
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	61,513.45
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	1,710,298.00
รวมรายได้รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	**39,179,593.55**

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 21 รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้

(หน่วย : บาท)

รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน	44,226,707.61
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์	937,788.00
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	35,947,800.00
รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	283,500.00
รวมรายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	**81,395,795.61**

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 22 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น **(หน่วย : บาท)**

รายได้ของโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก			
รายได้จากการดำเนินงาน			5,000.00
รายได้อื่น			4,660.38
รวมรายได้ของโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก			**9,660.38**
รายได้จากการดำเนินงาน			
-รายได้จากการขายสินค้าและบริการ (รร.บ้านเขาพระอินทร์ฯ)			5,000.00
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร			
- ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร สาขาดอนสัก เลขที่ 016312182921 (รร.บ้านเขาพระอินทร์ฯ)	2.83		
- ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร สาขาดอนสัก เลขที่ 016312145888 (รร.บ้านเขาพระอินทร์ฯ)	208.76		
- ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร สาขาดอนสัก เลขที่ 020038276286 (รร.บ้านเขาพระอินทร์ฯ)	260.94	472.53	
- ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร สาขาดอนสัก เลขที่ 020006910148 (ศพด.บ้านคอกช้าง)		1,273.32	
- ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร สาขาดอนสัก เลขที่ 020006909377 (ศพด.บ้านคลองกัด)		2,914.53	4,660.38
รวม			**9,660.38**

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 23 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	9,831,271.48
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	3,459,925.00
ค่าล่วงเวลา	320,020.00
เงินประจำตำแหน่ง	282,276.90
เงินค่าตอบแทนของพนักงานองค์กรปกครองส่วนท้	7,726,322.76
เงินค่าครองชีพ	561,798.73
เงินช่วยการศึกษาบุตร	96,650.00
เงินวิทยฐานะ	270,200.00
เงินสมทบกบข.	25,422.00
เงินสมทบกบท.	740,000.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	259,039.00
เงินสมทบกองทุนทดแทน	12,966.01
ค่าเช่าบ้าน	797,000.00
เงินเพิ่ม	3,960.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	**24,386,851.88**

ค่าล่วงเวลา จำนวน 320,200.00 บาท เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับมาตรการป้องกันและควบคุมโรคติดเชื่อไวรัสโคโรนา (COVID-19) จำนวน 159,000.00 บาท ตามรายละเอียดดังนี้

1 ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ	จำนวน	43,800.00	บาท
2 ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่ อปท. จำนวน		115,200.00	บาท
	รวม	**159,000.00**	บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 24 ค่าบำเหน็จบำนาญ

บำนาญ	343,728.00
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	200,000.00
รวมค่าบำเหน็จบำนาญ	**543,728.00**

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 25 ค่าตอบแทน

ค่าตอบแทนอื่น	382,780.00
รวมค่าตอบแทน	**382,780.00**

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 26 ค่าใช้สอย

ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	197,450.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	152,396.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	1,760,281.02
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	1,180,463.80
ค่าจ้างเหมาบริการ	3,704,666.38
ค่าธรรมเนียม	611.13
ค่าจัดหาสินค้ามูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	62,120.00
ค่าประชาสัมพันธ์	17,948.00
ค่าใช้สอยอื่น	305,577.03
รวมค่าใช้สอย	**7,381,513.36**

ค่าประชาสัมพันธ์ จำนวน 17,804.00 บาท เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับมาตรการป้องกัน
และควบคุมโรคติดเชื่อไวรัสโคโรนา (COVID-19) จำนวน 4,766.00 บาท รายละเอียด ดังนี้
- ค่าจ้างทำป้ายไวนิล จำนวน 4,766.00 บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 27 ค่าวัสดุ

ค่าวัสดุใช้ไป	2,210,421.90
ค่าวัสดุที่มีไว้ใช้เพื่อการแพทย์ใช้ไป	153,879.00
รวมค่าวัสดุ	**2,364,300.90**

ค่าวัสดุใช้ไป จำนวน 1,794,111.90 บาท เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับมาตรการป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) จำนวน 183,493 บาท ตามรายละเอียด ดังนี้

1. ค่าอ่างล้างมือ จำนวน	1,450.00
2. ค่าป้ายไวนิล จำนวน	2,750.00
3. ค่าวัสดุงานบ้านงานครัว จำนวน	6,633.00
4. ค่าเตียงนอนใช้ในสถานที่กักกันโรค จำนวน	44,660.00
5. ค่าวัสดุอุปกรณ์ใช้ในสถานที่กักกันโรค จำนวน	128,000.00
รวม	**183,493.00**

ค่าวัสดุที่มีไว้ใช้เพื่อการแพทย์ใช้ไป จำนวน 153,879.00 บาท เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับมาตรการป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) จำนวน 73,950.00 บาท ตามรายละเอียด ดังนี้

1. ค่าชุด ppe และแว่นตานิรภัย จำนวน	1,950.00
2. ค่าแอลกอฮอล์ล เจล จำนวน	27,000.00
3. ค่ายาฆ่าเชื้อ จำนวน	45,000.00
รวม	**73,950.00**

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 28 ค่าสาธารณูปโภค

ค่าไฟฟ้า	657,634.29
ค่าน้ำประปาและบาดาล	109,556.94
ค่าโทรศัพท์	29,963.31
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	141,662.46
ค่าบริการไปรษณีย์	67,194.00
รวมค่าสาธารณูปโภค	**1,006,011.00**

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 29 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	495,733.34
ครุภัณฑ์	1,550,151.17
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	18,148,182.19
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	**20,194,066.70**

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 30 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน	
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	1,368,249.81
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	30,132.50
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน	21,730.00
ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล	660,595.00
ค่าใช้จ่ายสวัสดะการของรัฐบาล	18,467,500.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	7,704,034.21
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	777,293.58
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการบริการสังคม	1,923,576.00
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	**30,953,111.10**

ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล จำนวน 660,595.00 บาท เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับมาตรการป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) จำนวน 641,695.00 บาท ตามรายละเอียด ดังนี้

1. ค่าอาหารและน้ำดื่มสำหรับผู้ถูกกักตัว จำนวน 340,585 บาท
2. ค่าซื้อเตียง ที่นอน สำหรับใช้ในสถานที่กักกัน จำนวน 301,110 บาท

ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา จำนวน 5,000.00 บาท เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับมาตรการป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) จำนวน 5,000.00 บาท ตามรายละเอียด ดังนี้

- ค่าอาหารสำหรับบริการเจ้าหน้าที่ฉีดวัคซีนโรงพยาบาลดอนสัก จำนวน 5,000 บาท

ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการบริการสังคม จำนวน 1,923,576.00 บาท เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับมาตรการป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) จำนวน 1,908,996.00 บาท ตามรายละเอียด ดังนี้

-ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการบริการสังคม จำนวน 121,337.00 บาท มี 2 รายการ ดังนี้

1. ค่าเช่าเต็นท์สำหรับบริการฉีดวัคซีนโรงพยาบาลดอนสัก จำนวน 45,000.00 บาท
2. ค่าอาหารและเครื่องดื่มสำหรับบริการเจ้าหน้าที่ฉีดวัคซีนโรงพยาบาลดอนสัก จำนวน 76,337.00 บาท

-ค่าใช้จ่ายด้านสาธารณสุขตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน 1,787,659.00 บาท มี 11 รายการ ดังนี้

1. ค่าวัสดุสำหรับใช้ในโครงการป้องกันโรคฯ จำนวน 330,284.00 บาท
2. ค่าจัดซื้อเจลแอลกอฮอล์สำหรับใช้ในโครงการป้องกันโรคฯ จำนวน 308,650.00 บาท
3. ค่าจัดซื้อ เตียง หมอน ที่นอน สำหรับใช้ในสถานที่กักกันโรคฯ จำนวน 37,540.00 บาท
4. ค่าจ้างเหมาทำผ้าม่านฯ จำนวน 3,450.00 บาท
5. ค่าน้ำดื่มใช้ในโครงการป้องกันโรคฯ จำนวน 2,640.00 บาท
6. ค่าจัดซื้อถุงอุปโภค บริโภค สำหรับช่วยเหลือผู้สัมผัสเสี่ยง จำนวน 228,091.00 บาท
7. ค่ายาและเวชภัณฑ์สำหรับใช้ในโครงการฯ จำนวน 56,350.00 บาท
8. ค่าชุดตรวจโรคฯ จำนวน 82,500.00 บาท
9. ค่าหน้ากากอนามัย จำนวน 283,500 บาท
10. ค่าเวชภัณฑ์สำหรับมอบถุงยังชีพ จำนวน 92,732 บาท
11. เครื่องจัดซื้อชุดเครื่องอุปโภค บริโภค สำหรับผู้ถูกกักกัน จำนวน 361,922 บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 31 ค่าใช้สอยอื่น

หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ	10,170.21
ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือผู้ประสบภัย	259,780.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	550,218.00
รวมค่าใช้สอยอื่น	**820,168.21**