องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	ปี 2564
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	31,189,854.24
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	7	1,756,380.44
เงินลงทุนระยะสั้น	8	56,052,278.98
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	9	1,539,224.50
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	4,496.84
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		90,542,235.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	11	20,687,478.04
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	12	90,524,012.80
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		111,211,490.84
รวมสินทรัพย์		201,753,725.84

หมายเหตุประกอบรายงานการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

(นายทวีศักดิ์ อุดมวิชชากร)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางจิราพร รอดภัย)
ปลัด อบต.หินเหล็กไฟ

(นางจิราพร รอดภัย)
ปลัด อบต.หินเหล็กไฟ ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	ปี 2564
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้ระยะสั้น	13	2,135.78
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	14	173,392.21
รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	15	6,216.00
เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	16	624,308.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน		**806,051.99**
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว	17	2,053,524.72
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		**2,053,524.72**
รวมหนี้สิน		**2,859,576.71**
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		
เงินสะสม		163,858,590.92
เงินทุนสำรองเงินสะสม		25,822,479.24
รายได้สะสม		9,213,078.97
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		**198,894,149.13**
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		**201,753,725.84**

หมายเหตุประกอบรายงานการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

(นายทวีศักดิ์ อุดมวิชชากร)	(นางจิราพร รอดภัย)	(นางจิราพร รอดภัย)
ผู้อำนวยการกองคลัง	ปลัด อบต.หินเหล็กไฟ	ปลัด อบต.หินเหล็กไฟ ปฏิบัติหน้าที่
		นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	ปี 2564
รายได้		
รายได้จัดเก็บเอง	19	5,496,848.71
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	20	62,886,736.05
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	21	49,967,122.22
รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	22	48,164.78
รวมรายได้		118,398,871.76
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	23	28,371,626.50
ค่าบำเหน็จบำนาญ	24	124,200.00
ค่าตอบแทน	25	631,410.00
ค่าใช้สอย	26	13,473,672.39
ค่าวัสดุ	27	1,481,592.00
ค่าสาธารณูปโภค	28	1,202,082.20
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	29	24,199,177.59
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	30	33,727,401.94
ค่าใช้จ่ายอื่น	31	463,940.18
รวมค่าใช้จ่าย		103,675,102.80
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายก่อนต้นทุนทางการเงิน		14,723,768.96
ต้นทุนทางการเงิน		-
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		14,723,768.96

หมายเหตุประกอบรายงานการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

(นายทวีศักดิ์ อุดมวิชชากร)	(นางจิราพร รอดภัย)	(นางจิราพร รอดภัย)
ผู้อำนวยการกองคลัง	ปลัด อบต.หินเหล็กไฟ	ปลัด อบต.หินเหล็กไฟ ปฏิบัติหน้าที่ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

องค์การบบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

	เงินสะสม	เงินทุนสำรองเงินสะสม	รายได้สะสม	รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนของทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม	34,910,064.56	21,855,131.34	2,451,259.20	59,216,455.10
การปรับปรุงส่วนของทุน	-	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี	124,183,669.02	1,937,975.55	-	126,121,644.57
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 - หลังการปรับปรุง	159,093,733.58	23,793,106.89	2,451,259.20	185,338,099.67
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564				
การรับเงินตกเป็นส่วนของทุน	87,949.99	-	-	87,949.99
การจ่ายจากส่วนของทุน	(2,564.74)	-	-	(2,564.74)
ปรับปรุงระหว่างปี	(6,778,864.94)	7,312.87	5,518,447.32	(1,253,104.75)
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	11,458,337.03	2,022,059.48	1,243,372.45	14,723,768.96
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	163,858,590.92	25,822,479.24	9,213,078.97	198,894,149.13

หมายเหตุประกอบรายงานการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

.....
(นายทวีศักดิ์ อุดมวิชชากร)
ผู้อำนวยการกองคลัง

.....
(นางจิราพร รอดภัย)
ปลัด อบต.หินเหล็กไฟ

.....
(นางจิราพร รอดภัย)
ปลัด อบต.หินเหล็กไฟ ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ
หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ มีฐานะเป็นนิติบุคคล โดยมีหน้าที่ความรับผิดชอบหลัก ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2537 และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 7) พ.ศ. 2562 ในการพัฒนาตำบลทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และวัฒนธรรม รวมถึงการจัดระบบการบริการสาธารณะต่าง ๆ เพื่อประโยชน์สุขของประชาชนในท้องถิ่นของตนเองอย่างยั่งยืน

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ ตั้งอยู่ที่ เลขที่ 223 หมู่ที่ 4 ตำบลหินเหล็กไฟ อำเภอหัวหิน จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ 77110 โดยตำบลหินเหล็กไฟมีพื้นที่รวมประมาณ 95 ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ 59,375 ไร่

กรอบกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่ พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2537 และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 7) พ.ศ. 2562

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ ได้ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ฉบับแรก จำนวน 84,792,420.00 บาท เพิ่มเติมฉบับที่ 1 จำนวน 15,031,100.00 บาท รวมงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2564 จำนวน 99,823,520.00 บาท (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จำนวน 105,270,000.00 บาท) โดยแยกเป็น งบบุคลากร จำนวน 25,942,970.00 บาท งบดำเนินงาน จำนวน 26,089,620.00 บาท งบลงทุน จำนวน 18,638,380.00 บาท งบเงินอุดหนุน จำนวน 6,706,000.00 บาท และงบกลาง จำนวน 22,446,550.00 บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ มีหน่วยงานภายใต้สังกัดจำนวน 6 แห่ง ประกอบด้วย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอนุบาลหัวหิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านวังโบสถ์ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองคร้า ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองขอ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองตะเภา และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองเหียง ซึ่งรับผิดชอบบริหารจัดการเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรในส่วนของแต่ละแห่ง หน่วยงานภายใต้สังกัดดังกล่าวไม่เป็นหน่วยงานที่เสนอรายงาน และไม่มีการจัดทำรายงานการเงินแยกกัน รายการบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัดทุกแห่งจึงได้นำมาแสดงรวมไว้ในรายงานการเงินฉบับนี้

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

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

การจัดทำรายงานการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่ได้แสดงข้อมูลของงวดก่อนเปรียบเทียบ เนื่องจากเป็นการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐเป็นครั้งแรก

รายงานการเงินนี้ได้รวมข้อมูลบัญชีของหน่วยงานต้นสังกัด และหน่วยงานภายใต้สังกัด ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ 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 และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 1109 ลงวันที่ 31 พฤษภาคม 2564 เรื่อง ซักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

หมายเหตุ 3 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่นำมาถือปฏิบัติ

ในปีงบประมาณปัจจุบัน องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ ได้จัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ แทนประกาศกระทรวงมหาดไทยเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยใช้ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ดังนี้

- หลักการและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ของมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2564
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 3 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 5 เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 9 เรื่อง รายได้จากรายการแลกเปลี่ยน
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 12 เรื่อง สินค้าคงเหลือ
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 13 เรื่อง สัญญาเช่า

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 14 เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงาน
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 16 เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 17 เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 23 เรื่อง รายได้จากรายการไม่แลกเปลี่ยน
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 31 เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
- นโยบายการบัญชีภาครัฐ เรื่อง เงินลงทุน

หมายเหตุ 4 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ในปีงบประมาณปัจจุบัน องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ ได้จัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ แทนประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 2608 เรื่อง ซักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2563 เช่น

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

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟต้องปรับปรุงรายงานการเงิน ซึ่งมีผลกระทบ ดังนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

(หน่วย:บาท)

งบแสดงฐานะการเงิน	ตามที่รายงานไว้เดิม ณ 30 ก.ย. 2563	ผลกระทบจากการถือปฏิบัติ	ตามที่ปรับปรุงใหม่ 1 ต.ค. 2563
สินทรัพย์			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	70,909,644.38	-	70,909,644.38
เงินฝากกระทรวงการคลัง	100,979.00	-	100,979.00
ลูกหนี้ค่าภาษี	188,157.31	-	188,157.31
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1,330,260.00	-	1,330,260.00
ที่ดิน อาคาร และครุภัณฑ์ (สุทธิ)		19,915,609.95	19,915,609.95
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)		94,084,064.67	94,084,064.67
สินทรัพย์อื่น (สุทธิ)		-	-
หนี้สิน			
รายจ่ายค้างจ่าย	12,919,837.00	(12,919,837.00)	-
เงินรับฝาก	2,823,787.80	-	2,823,787.80
เงินรอตรวจสอบ	20,219.99	-	20,219.99
รายได้รอการรับรู้-ระยะยาว	-	510,600.00	510,600.00
ส่วนของทุน			
เงินสะสม	34,910,064.56	124,183,669.02	124,183,669.02
ทุนสำรองเงินสะสม	21,855,131.34	1,937,975.55	1,937,975.55

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอนุบาลหัวหิน

(หน่วย:บาท)

งบแสดงฐานะการเงิน	ตามที่รายงานไว้เดิม ณ 30 ก.ย. 2563	ผลกระทบจากการถือปฏิบัติ	ตามที่ปรับปรุงใหม่ 1 ต.ค. 2563
สินทรัพย์	808,291.01	-	808,291.01
หนี้สิน	-	-	-
รายได้สะสม	808,291.01	-	808,291.01

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านวังโบสถ์

(หน่วย:บาท)

งบแสดงฐานะการเงิน	ตามที่รายงานไว้เดิม ณ 30 ก.ย. 2563	ผลกระทบจากการถือปฏิบัติ	ตามที่ปรับปรุงใหม่ 1 ต.ค. 2563
สินทรัพย์	219,650.49	-	219,650.49
หนี้สิน	-	-	-
รายได้สะสม	219,650.49	-	219,650.49

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองคร้า

(หน่วย:บาท)

งบแสดงฐานะการเงิน	ตามที่รายงานไว้เดิม ณ 30 ก.ย. 2563	ผลกระทบจากการถือปฏิบัติ	ตามที่ปรับปรุงใหม่ 1 ต.ค. 2563
สินทรัพย์	190,854.72	-	190,854.72
หนี้สิน	-	-	-
รายได้สะสม	190,854.72	-	190,854.72

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองซอ

(หน่วย:บาท)

งบแสดงฐานะการเงิน	ตามที่รายงานไว้เดิม ณ 30 ก.ย. 2563	ผลกระทบจากการถือปฏิบัติ	ตามที่ปรับปรุงใหม่ 1 ต.ค. 2563
สินทรัพย์	661,851.27	-	661,851.27
หนี้สิน	-	-	-
รายได้สะสม	661,851.27	-	661,851.27

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองตะเภา

(หน่วย:บาท)

งบแสดงฐานะการเงิน	ตามที่รายงานไว้เดิม ณ 30 ก.ย. 2563	ผลกระทบจากการถือปฏิบัติ	ตามที่ปรับปรุงใหม่ 1 ต.ค. 2563
สินทรัพย์	348,273.95	-	348,273.95
หนี้สิน	-	-	-
รายได้สะสม	348,273.95	-	348,273.95

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองเหียง

(หน่วย:บาท)

งบแสดงฐานะการเงิน	ตามที่รายงานไว้เดิม ณ 30 ก.ย. 2563	ผลกระทบจากการถือปฏิบัติ	ตามที่ปรับปรุงใหม่ 1 ต.ค. 2563
สินทรัพย์	222,337.76	-	222,337.76
หนี้สิน	-	-	-
รายได้สะสม	222,337.76	-	222,337.76

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 โดยหน่วยงานจะรับรู้ในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ และแสดงรายการดังกล่าวไว้ในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบแสดงฐานะการเงิน

5.2 ลูกหนี้เงินหมุนเวียนและรายได้ค้างรับ

ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ ลูกหนี้ภาษี หมายถึงจำนวนเงินที่หน่วยงานมีสิทธิได้รับชำระจากบุคคลภายนอกหรือหน่วยงานอื่น ซึ่งเกิดจากการขายสินค้าและบริการอันเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานปกติของหน่วยงาน หน่วยงานจะรับรู้ลูกหนี้ดังกล่าวตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ โดยตั้งบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ประมาณขึ้นจากการพิจารณาประสบการณ์ที่ผ่านมาเกี่ยวกับจำนวนลูกหนี้ที่เก็บเงินไม่ได้ และสถานะทางการเงินของลูกหนี้ในปัจจุบัน โดยคำนวณตามอัตราร้อยละของยอดลูกหนี้คงค้าง ณ วันสิ้นงวดแยกตามกลุ่มของอายุลูกหนี้ที่ค้างชำระของยอดลูกหนี้คงค้างทั้งหมด

และรายได้ค้างรับ คือรายได้อื่นของหน่วยงานซึ่งเกิดรายได้ขึ้นแล้วแต่ยังไม่ได้รับชำระเงิน ซึ่งจะรับรู้รายได้ค้างรับตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับ

5.3 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น ได้แก่ เงินฝากธนาคารประเภทประจำที่ฝากไว้กับสถาบันการเงินทั้งธนาคารรัฐวิสาหกิจหรือสถาบันการเงินเอกชน โดยมีเงื่อนไขการฝากประจำที่มากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี

5.4 สินค้าและวัสดุคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ ซึ่งหมายถึงสินทรัพย์ที่ซื้อหรือได้มาเพื่อแจกจ่ายให้กับผู้อื่นโดยไม่มีค่าตอบแทน และมีการวัดมูลค่าสินค้าคงเหลือดังกล่าวด้วยราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน (First In First Out-FIFO)

วัสดุคงเหลือ หมายถึงสินทรัพย์ที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติโดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูงและไม่มีลักษณะคงทนถาวร ได้แก่ วัสดุสำนักงาน ซึ่งจะรับรู้ในราคาทุน และมีการวัดมูลค่าวัสดุคงเหลือดังกล่าวด้วยราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน (First In First Out-FIFO)

5.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่หน่วยงานจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์หรือบริการไปแล้วและจะได้รับประโยชน์ตอบแทนในอนาคต และคาดว่าจะใช้หมดไปในระยะสั้น หน่วยงานจะรับรู้ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าตามมูลค่าของสินทรัพย์หรือบริการที่คาดว่าจะได้รับ

5.6 ลูกหนี้ - ระยะสั้น

เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานให้กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรกู้ยืมจากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน และผู้กู้ยืมจะต้องชำระคืนภายในระยะเวลา 1 ปี หากผิดนัดไม่ชำระหนี้หรือชำระไม่ครบถ้วน หน่วยงานจะคิดดอกเบี้ยในอัตราตามที่กฎหมายกำหนด

5.7 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ หมายถึง ทรัพยากรที่อยู่ในความควบคุมของหน่วยงานซึ่งเป็นผลจากเหตุการณ์ในอดีตและคาดว่าจะทำให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต หรือศักยภาพในการให้บริการเพิ่มขึ้นแก่หน่วยงาน ซึ่งเป็นสินทรัพย์อันมีลักษณะคงทนที่ใช้ในการดำเนินงานและใช้ได้นานกว่าหนึ่งรอบระยะเวลาการดำเนินงานตามปกติ มิได้มีไว้เพื่อขาย

ที่ดิน ให้ใช้ราคาทุนที่ซื้อมาหรือได้มาซึ่งกรรมสิทธิ์ในที่ดินนั้น กรณีไม่ทราบราคาที่ซื้อมาหรือได้มาซึ่งกรรมสิทธิ์ในที่ดิน ให้ใช้เกณฑ์ราคาประเมินที่ดินของกรมธนารักษ์

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง ให้ใช้ราคาทุนที่ซื้อมาหรือได้มาของอาคารและสิ่งปลูกสร้างทั้งที่มีกรรมสิทธิ์และไม่มีกรรมสิทธิ์ที่มีมูลค่าขั้นต่ำตั้งแต่ 10,000 บาท กรณีที่ไม่ทราบราคาที่ซื้อมาหรือได้มาซึ่งอาคารและสิ่งปลูกสร้างนั้น ให้ใช้เกณฑ์ราคาประเมินทุนทรัพย์โรงเรือนและสิ่งปลูกสร้างของกรมธนารักษ์ โดยให้ตีราคาเฉพาะอาคารและสิ่งปลูกสร้างที่ยังไม่หมดอายุการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ

ครุภัณฑ์ ให้ใช้ราคาทุนที่ซื้อมาหรือได้มาของครุภัณฑ์นั้นโดยมีราคาต่อหน่วยหรือต่อชุดหรือต่อกลุ่มมีมูลค่าขั้นต่ำตั้งแต่ 10,000 บาท กรณีไม่ทราบราคาที่ซื้อหรือได้มาซึ่งครุภัณฑ์นั้น ให้ใช้เกณฑ์บัญชีราคามาตรฐานครุภัณฑ์ของสำนักงบประมาณหรือเกณฑ์ราคากลางและคุณลักษณะพื้นฐานครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ของกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแล้วแต่กรณี โดยตีราคาเฉพาะครุภัณฑ์ที่ซื้อหรือได้มาตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณ ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ ลงวันที่ 26 กรกฎาคม 2562 เรื่อง การกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ และประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ ลงวันที่ 8 พฤศจิกายน 2562 เรื่อง อายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ (เพิ่มเติม) ดังนี้

ประเภทสินทรัพย์	อายุการใช้งาน
อาคารถาวร	25 ปี
อาคารชั่วคราว/โรงเรือน	10 ปี
สิ่งปลูกสร้างที่ใช้คอนกรีตเสริมเหล็กหรือโครงเหล็กส่วนประกอบหลัก	15 ปี
สิ่งก่อสร้างที่ใช้ไม้หรือวัสดุอื่นเป็นส่วนประกอบหลัก	5 ปี
ครุภัณฑ์สำนักงาน	3-10 ปี
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	10-20 ปี
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	5-15 ปี
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5 ปี
ครุภัณฑ์การเกษตร	3-5 ปี
ครุภัณฑ์โรงงาน	3-5 ปี
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	3-5 ปี
ครุภัณฑ์สำรวจ	5 ปี
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	7 ปี

ประเภทสินทรัพย์	อายุการใช้งาน
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	5 ปี
ครุภัณฑ์การศึกษา	3 ปี
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	3 ปี
ครุภัณฑ์การกีฬา/กายภาพ	5 ปี
ครุภัณฑ์ดนตรี/นาฏศิลป์	3 ปี
ครุภัณฑ์อาวุธ	5 ปี
ครุภัณฑ์สนาม	3 ปี
ครุภัณฑ์อื่น	5 ปี
ทรัพย์สินไม่มีตัวตน ประเภท โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5 ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

5.8 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน หมายถึง สินทรัพย์ที่แสดงลักษณะทั้งหมดหรือบางส่วน ดังต่อไปนี้

- สินทรัพย์เป็นส่วนหนึ่งของระบบหรือเครือข่าย
- สินทรัพย์นั้นมีลักษณะเฉพาะและไม่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ทางอื่นได้
- สินทรัพย์นั้นเคลื่อนที่ไม่ได้
- และสินทรัพย์นั้นมีข้อจำกัดในการจำหน่าย

เช่น โครงข่ายถนน ระบบท่อระบายน้ำทิ้ง หน่วยงานแสดงมูลค่าตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณ ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวน้อย ลงวันที่ 30 ธันวาคม 2563 เรื่อง การกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ ดังนี้

ประเภทสินทรัพย์	อายุการใช้งาน
ถนนพื้นคอนกรีต	10 ปี
ถนนพื้นลาดยาง	3 ปี
สะพานคอนกรีตเสริมเหล็ก	20 ปี
เขื่อนดิน	20 ปี
เขื่อนปูน	50 ปี
อ่างเก็บน้ำ	30 ปี
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	5 ปี

-ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานระหว่างก่อสร้าง

5.9 เจ้าหนี้

เจ้าหนี้ หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานเป็นหนี้แก่หน่วยงานภาครัฐหรือบุคคลภายนอกกรณีจัดซื้อจัดจ้าง หรือไม่ได้จัดซื้อจัดจ้าง เช่น เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้อื่น เป็นต้น

5.10 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย หมายถึง จำนวนเงินค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นแล้วในรอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบันแต่ยังไม่มีการจ่ายเงิน การจ่ายเงินจะกระทำในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป เช่น ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย ภาษีหัก ณ ที่จ่าย ใบสำคัญค้างจ่ายอื่น เป็นต้น หน่วยงานจะรับรู้ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเมื่อเกิดค่าใช้จ่ายโดยประมาณค่าตามระยะเวลาที่เกิดค่าใช้จ่ายนั้น

5.11 รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง

เงินรับฝากรอคืนแผ่นดิน หมายถึง บัญชีที่ใช้บันทึกปรับปรุงรายการ ซึ่งเกิดจากเงินเหลือจ่ายของหน่วยงานที่ได้รับจากรัฐบาลแต่ยังไม่ได้นำส่งคลัง

5.12 เงินรับฝาก

เงินรับฝาก หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานได้รับฝากไว้ อาจเป็นเงินนอกงบประมาณหรือเงินที่มีวัตถุประสงค์ให้ใช้จ่ายอย่างใดอย่างหนึ่งโดยเฉพาะ หรือรับไว้เพื่อจ่ายตามเงื่อนไข หรือคืนเงินให้กับผู้มีสิทธิหรือเงินอื่นใด หน่วยงานจะรับรู้เงินรับฝากเมื่อได้รับเงิน

5.13 เงินประกัน

เงินประกัน หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานได้รับแล้ว โดยมีวัตถุประสงค์ให้ปฏิบัติตามสัญญา ข้อเสนอต่าง ๆ ดังนี้

เงินประกันระยะสั้น หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานได้รับไว้ จากผู้รับจ้าง คู่สัญญา ผู้เสนอราคา และหน่วยงานจะต้องชำระคืนภายในระยะเวลา 1 ปี

เงินประกันระยะยาว หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานได้รับไว้ จากผู้รับจ้าง คู่สัญญา ผู้เสนอราคา และหน่วยงานจะต้องชำระคืนภายในระยะเวลาเกินกว่า 1 ปี

5.14 รายได้จัดเก็บเอง

รายได้จัดเก็บเอง หมายถึง รายได้ที่จัดเก็บตามกฎหมายของภาษีแต่ละประเภทและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย และภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เป็นต้น

5.15 รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้

รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้ หมายถึง รายได้ที่รัฐบาลจัดเก็บให้และแบ่งให้ เช่น ภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ ภาษีค่าธรรมเนียมรถยนต์ ค่าภาคหลวงแร่และปิโตรเลียม เป็นต้น ซึ่งรายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรดังกล่าวต้องเป็นไปตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2542

5.16 รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้

รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้ หมายถึง เงินที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่หน่วยงาน ประกอบด้วย

กรณีรับตามกฎหมายที่ต้องจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน เพื่อใช้ดำเนินการตามอำนาจหน้าที่กฎหมาย รวมถึงภารกิจถ่ายโอนที่หน่วยงานได้รับตามกฎหมาย

กรณีรับตามกฎหมายและมิต้องจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์ เพื่อใช้จ่ายตามรายการที่กำหนด
- รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ เพื่อดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของรายการและรายละเอียดที่หน่วยงานขอรับงบประมาณนั้น

5.17 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด

รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด ประกอบด้วย

- รายได้ซึ่งอนุญาตให้จัดเก็บ หมายถึง รายได้ซึ่งได้รับอนุญาตให้จัดเก็บรายได้ดังกล่าวเพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามปกติของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด เช่น รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร เป็นต้น
- รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป หมายถึง รายได้ที่ได้รับการช่วยเหลือจากหน่วยงาน โดยถือเป็นบัญชีระหว่างกันกับบัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน
- รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น หมายถึง เงินที่ได้รับอุดหนุนหรือสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น เพื่อดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของรายการและรายละเอียด เช่น ได้รับเงินสนับสนุนงบประมาณจากกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เป็นต้น

5.18 ค่าใช้จ่ายบุคลกร

ค่าใช้จ่ายบุคลากร หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการจ้างงานบุคลากรของหน่วยงาน ทั้งรายการที่มีการกำหนดจ่ายเป็นประจำ และเป็นครั้งคราว รวมทั้งสวัสดิการอันเป็นสิทธิประโยชน์อื่น แต่ไม่รวมถึงเงินที่จ่ายให้ตอบแทนการปฏิบัติงานเฉพาะครั้ง

5.19 ค่าบำเหน็จบำนาญ

เงินบำเหน็จ หมายถึง ค่าใช้จ่ายตอบแทนความชอบที่ได้รับราชการมาซึ่งจ่ายครั้งเดียวเป็นเงินก้อน

5.20 ค่าตอบแทน

ค่าตอบแทน หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่จ่ายตอบแทนให้แก่ผู้ปฏิบัติหน้าที่ให้ทางราชการ ทั้งที่จ่ายให้ตามตำแหน่งหน้าที่และตามภารกิจที่ปฏิบัติเป็นครั้งคราว รวมถึงการได้รับมอบหมายหรือแต่งตั้ง เช่น ค่าตอบแทนปฏิบัติงาน เป็นต้น

5.21 ค่าใช้สอย

ค่าใช้สอย หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่ต้องจ่ายเนื่องจากการใช้บริการต่าง ๆ รวมถึงค่าใช้จ่ายฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทางและค่าใช้จ่ายในการประชุม เป็นต้น

5.22 ค่าวัสดุ

ค่าวัสดุ หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการใช้วัสดุในการดำเนินงานของหน่วยงาน ซึ่งเป็นมูลค่าของสิ่งของประเภทวัสดุที่ถูกนำไปใช้ระหว่างปี เช่น วัสดุใช้ไป ประเภท กระดาษ หมึกปริ้นเตอร์ ปากกา ใบเสร็จรับเงิน เป็นต้น

5.23 ค่าสาธารณูปโภค

ค่าสาธารณูปโภค หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการใช้บริการสาธารณูปโภคระหว่างปีในการดำเนินตามปกติของหน่วยงานสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปีปัจจุบัน เช่น ค่าน้ำประปา ค่าไฟฟ้า ค่าโทรศัพท์ ค่าบริการอินเตอร์เน็ต เป็นต้น

5.24 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่รับรู้อย่างเป็นระบบในช่วงอายุการใช้งาน ที่ถูกปันส่วนเป็นค่าใช้จ่ายไปตลอดอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์นั้น ซึ่งเป็นสินทรัพย์ที่มีตัวตนและสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน ซึ่งค่าใช้จ่ายดังกล่าวถือเป็นค่าใช้จ่ายของหน่วยงานในงวดบัญชีปีปัจจุบัน

5.25 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค หมายถึง ค่าใช้จ่ายของหน่วยงานที่เกิดจากการให้ความช่วยเหลือและอุดหนุนที่เป็นการให้เปล่าไม่ต่างตอบแทน ซึ่งสามารถวัดมูลค่าเป็นตัวเงินได้ รวมทั้งการโอนทรัพยากรให้กับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน-ภาคครัวเรือน เป็นต้น

5.26 ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายอื่น หมายถึง ค่าใช้จ่ายประเภทอื่น ๆ นอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้น หน่วยงานจะรับรู้ค่าใช้จ่ายอื่นเมื่อเกิดค่าใช้จ่ายนั้น เช่น เงินสมทบกองทุนหลักประกันสุขภาพองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นต้น

5.27 ภาระผูกพัน

ภาระผูกพัน หมายถึง เหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดภาระผูกพันตามกฎหมาย ซึ่งเป็นผลให้ต้องจ่ายชำระภาระผูกพันโดยไม่มีทางเลือก ซึ่งภาระผูกพันเกิดขึ้นจากสัญญาหรือกฎหมายข้อบังคับ

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย : บาท)
	ปี 2564
เงินสด	-
เงินฝากกระทรวงการคลัง	-
เงินฝากสถาบันการเงิน	31,189,854.24
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	31,189,854.24

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

ธนาคารกรุงไทย ประเภทกระแสรายวัน เลขที่ 722-6-01221-9	จำนวนเงิน	933,138.97	บาท
ธนาคารกรุงไทย ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 722-1-45839-1	จำนวนเงิน	19,536,560.26	บาท
ธนาคาร ธกส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 01435-2-15433-2	จำนวนเงิน	7,282,690.50	บาท
ธนาคาร ธกส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 01435-2-15706-3	จำนวนเงิน	447,326.72	บาท
		28,199,716.45	บาท

หน่วยงานภายใต้สังกัด

ธนาคารกรุงไทย ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 722-0-25426-1	จำนวนเงิน	739,541.34	บาท
ธนาคาร ธกส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 0200-2-831002-3	จำนวนเงิน	1,025,883.30	บาท
ธนาคาร ธกส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 0200-4-687761-3	จำนวนเงิน	279,420.82	บาท
ธนาคาร ธกส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 0200-4-687762-1	จำนวนเงิน	243,787.61	บาท
ธนาคาร ธกส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 0200-4-687763-9	จำนวนเงิน	269,894.07	บาท
ธนาคาร ธกส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 0200-4-687764-7	จำนวนเงิน	431,610.65	บาท
		2,990,137.79	บาท
รวม		31,189,854.24	บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ

(หน่วย : บาท)

	ปี 2564
เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1,315,471.00
รายได้ค้างรับ	117,570.87
รวม	**1,433,041.87**
ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ	97,265.00
ลูกหนี้ค่าภาษี	282,049.19
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(55,975.62)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (สุทธิ)	**323,338.57**
รวมลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	**1,756,380.44**

ลูกหนี้การค้าและบริการ - ลูกหนี้อื่น แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ปีงบประมาณ	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระไม่เกิน 30 วัน	เกินกำหนดชำระเกินกว่า 30 วัน	รวม
ปี 2564	97,265.00	-	-	97,265.00

ลูกหนี้ค่าภาษี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ปีงบประมาณ	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระไม่เกิน 30 วัน	เกินกำหนดชำระเกินกว่า 30 วัน	รวม
ปี 2564	-	-	282,049.19	282,049.19

เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ปีงบประมาณ	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระไม่เกิน 30 วัน	เกินกำหนดชำระเกินกว่า 30 วัน	รวม
ปี 2564	1,100,000.00	100,000.00	115,471.00	1,315,471.00

เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ปีงบประมาณ 2546 เกินกำหนดชำระเกินกว่า 30 วัน							
กลุ่มผู้เลี้ยงโคเนื้อ	สัญญาเลขที่ 17/2546	วงเงินกู้	33,000.00	บาท	กำหนดจ่ายคืน	28	พฤศจิกายน 2549
ปีงบประมาณ 2549 เกินกำหนดชำระเกินกว่า 30 วัน							
กลุ่มผู้เลี้ยงโคเนื้อ	สัญญาเลขที่ 10/2549	วงเงินกู้	16,871.00	บาท	กำหนดจ่ายคืน	24	สิงหาคม 2550
ปีงบประมาณ 2553 เกินกำหนดชำระเกินกว่า 30 วัน							
กลุ่มผู้ปลูกสับปะรด	สัญญาเลขที่ 2/2553	วงเงินกู้	65,600.00	บาท	กำหนดจ่ายคืน	8	มีนาคม 2554
	รวม		115,471.00	บาท			
ปีงบประมาณ 2563 เกินกำหนดชำระไม่เกิน 30 วัน							
กลุ่มผู้ปลูกพืชล้มลุก หมู่ 3	สัญญาเลขที่ 12/2563	วงเงินกู้	100,000.00	บาท	กำหนดจ่ายคืน	15	กันยายน 2564
	รวม		100,000.00	บาท			
ปีงบประมาณ 2564 ยังไม่ถึงกำหนดชำระ							
กลุ่มผู้เลี้ยงสุกร หมู่ 9	สัญญาเลขที่ 1/2564	วงเงินกู้	100,000.00	บาท	กำหนดจ่ายคืน	12	ตุลาคม 2564
กลุ่มผู้ปลูกสับปะรด หมู่ 8 กลุ่ม 3	สัญญาเลขที่ 2/2564	วงเงินกู้	100,000.00	บาท	กำหนดจ่ายคืน	8	กุมภาพันธ์ 2565
กลุ่มผู้ปลูกสับปะรด หมู่ 12	สัญญาเลขที่ 3/2564	วงเงินกู้	100,000.00	บาท	กำหนดจ่ายคืน	9	กุมภาพันธ์ 2565
กลุ่มผู้ปลูกสับปะรด หมู่ 15	สัญญาเลขที่ 4/2564	วงเงินกู้	100,000.00	บาท	กำหนดจ่ายคืน	24	กุมภาพันธ์ 2565
กลุ่มการเลี้ยงโคเนื้อ หมู่ 10	สัญญาเลขที่ 5/2564	วงเงินกู้	100,000.00	บาท	กำหนดจ่ายคืน	5	พฤษภาคม 2565
กลุ่มผู้ปลูกสับปะรด หมู่ 13	สัญญาเลขที่ 6/2564	วงเงินกู้	100,000.00	บาท	กำหนดจ่ายคืน	21	กรกฎาคม 2565
กลุ่มผู้ปลูกสับปะรด หมู่ 4	สัญญาเลขที่ 7/2564	วงเงินกู้	100,000.00	บาท	กำหนดจ่ายคืน	27	กรกฎาคม 2565
กลุ่มผู้ปลูกสับปะรด หมู่ 16	สัญญาเลขที่ 8/2564	วงเงินกู้	100,000.00	บาท	กำหนดจ่ายคืน	10	สิงหาคม 2565
กลุ่มผู้ปลูกสับปะรด หมู่ 14	สัญญาเลขที่ 9/2564	วงเงินกู้	100,000.00	บาท	กำหนดจ่ายคืน	17	สิงหาคม 2565
กลุ่มผู้ปลูกมะนาว หมู่ 5	สัญญาเลขที่ 10/2564	วงเงินกู้	100,000.00	บาท	กำหนดจ่ายคืน	17	สิงหาคม 2565
กลุ่มผู้ปลูกสับปะรด หมู่ 1	สัญญาเลขที่ 11/2564	วงเงินกู้	100,000.00	บาท	กำหนดจ่ายคืน	31	สิงหาคม 2565
	รวม		1,100,000.00	บาท			
	รวมทั้งสิ้น		**1,315,471.00**	บาท			

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 8 เงินลงทุนระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)
	ปี 2564
เงินฝากประจำ	56,052,278.98
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	56,052,278.98

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร	ฝากประจำ 3 เดือน	เลขที่ 310000249193	จำนวนเงิน	24,515,308.24	บาท
ธนาคารกรุงไทย	ฝากประจำ 6 เดือน	เลขที่ 722-2-07251-9	จำนวนเงิน	18,067,521.27	บาท
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	ฝากประจำ 1 ปี	เลขที่ 122-21-000294-7	จำนวนเงิน	13,469,449.47	บาท
		รวม		56,052,278.98	บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 9 สินค้าและวัสดุคงเหลือ

	(หน่วย : บาท)
	ปี 2564
สินค้าเพื่อการบริจาค	524,250.00
วัสดุคงคลัง	1,014,974.50
รวมสินค้าและวัสดุคงเหลือ	**1,539,224.50**

สินค้าและวัสดุคงเหลือ ซึ่งเกี่ยวข้องกับโรคโควิด-19 ดังนี้

สินค้าเพื่อการบริจาค						
วัคซีน Sinopham	จำนวน	750 โด๊ส	ราคาต่อหน่วย 699.00 บาท	จำนวน	524,250.00	บาท
วัสดุคงคลัง						
ชุดตรวจ COVID (ATK)	จำนวน	200 ชุด	ราคาต่อหน่วย 295.00 บาท	จำนวน	59,000.00	บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 10 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)
	ปี 2564
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	4,496.84
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4,496.84

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

เงินสมทบกองทุนเงินทดแทนประจำปี 2564 เป็นค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า ประจำเดือน ตุลาคม - ธันวาคม 2564	จำนวนเงิน	3,242.08	บาท
หน่วยงานภายใต้สังกัด			
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทนประจำปี 2564 เป็นค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า ประจำเดือน ตุลาคม - ธันวาคม 2564	จำนวนเงิน	1,254.76	บาท
	รวม	4,496.84	บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 11 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

	(หน่วย : บาท)
	ปี 2564
ที่ดิน	510,600.00
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	30,483,450.40
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(16,122,772.85)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	14,360,677.55
ครุภัณฑ์	8,887,227.70
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	(3,423,427.21)
ครุภัณฑ์ (สุทธิ)	5,463,800.49
พักครุภัณฑ์	-
งานระหว่างก่อสร้าง	352,400.00
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	20,687,478.04

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

งานระหว่างก่อสร้าง

โครงการก่อสร้างห้องน้ำ-ส้วม องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ ตามสัญญาเลขที่ 1/2564 ลงวันที่ 29 กรกฎาคม 2564 กำหนดการจ่าย 2 งวด ดังนี้

งวดแรก เป็นจำนวนเงิน 352,400.00 บาท ตรวจรับพัสดุวันที่ 26 สิงหาคม 2564

งวดสุดท้าย เป็นจำนวนเงิน 528,600.00 บาท ยังไม่มีการส่งมอบงานจ้าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 12 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

	รวม
	ปี 2564
ถนน	159,406,313.20
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-ถนน	(76,045,165.09)
ถนน (สุทธิ)	**83,361,148.11**
สะพาน	667,200.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-สะพาน	(122,320.00)
สะพาน(สุทธิ)	**544,880.00**
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	9,125,724.92
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สินทรัพย์โครงสร้าง	(2,507,740.23)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น (สุทธิ)	**6,617,984.69**
รวมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	**90,524,012.80**

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 13 เจ้าหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)
	ปี 2564
เจ้าหนี้อื่น	2,135.78
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	2,135.78

หน่วยงานภายใต้สังกัด

เจ้าหนี้อื่น-หน่วยงานภาครัฐ เพื่อจ่ายเงินภาษีหัก ณ ที่จ่าย ประจำเดือน กันยายน 2564 ให้แก่ กรมสรรพากร ดังนี้

1.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอนุบาลหัวหิน	จำนวน	1,105.67	บาท
2.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านวังโบสถ์	จำนวน	67.08	บาท
3.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองคร้า	จำนวน	67.08	บาท
4.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองซอ	จำนวน	384.10	บาท
5.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองตะเภา	จำนวน	444.77	บาท
6.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองเหียง	จำนวน	67.08	บาท
	รวม	2,135.78	บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 14 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

	(หน่วย : บาท)
	ปี 2564
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	87,560.41
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	85,831.80
รวมค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	173,392.21

องค์การบริหารส่วนตำบลเหินเหล็กไฟ

ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง ประจำเดือน กันยายน 2564 ดังนี้

ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภงด.1	จำนวนเงิน	4,300.00	บาท
ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภงด.3	จำนวนเงิน	38,351.80	บาท
ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก ภงด.53	จำนวนเงิน	42,961.65	บาท
ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงานภาครัฐ ภงด.53	จำนวนเงิน	218.35	บาท
	รวม	85,831.80	บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 15 รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง

	(หน่วย : บาท)
	ปี 2564
เงินรับฝากรอคืนแผ่นดิน	6,216.00
รวมรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	6,216.00

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ
เงินอุดหนุนทั่วไปที่มิต้องจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี
งานระดับก่อนวัยเรียน หมวดวัสดุ
ค่าอาหาร(เสริมนม) จัดสรรเข้าแผนงาน 255,864.00 บาท เบิกจ่าย 249,648.00 บาท คงเหลือปรับปรุงเป็นเงินรอคืนแผ่นดิน จำนวน 6,216.00 บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 16 เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)
	ปี 2564
เงินรับฝากอื่น	6,286.00
เงินประกันสัญญา	618,022.00
รวมเงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	624,308.00

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น

เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น - เงินช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาล	จำนวนเงิน	4,936.00	บาท
เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น - เงินสนับสนุนโครงการเฝ้าระวังป้องกันและควบคุมโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรน่า	จำนวนเงิน	1,350.00	บาท
	รวม	6,286.00	บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 17 เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว

	(หน่วย : บาท)
	ปี 2564
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1,762,797.72
เงินประกันสัญญา	290,727.00
รวมเงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว	2,053,524.72

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 18 ภาระผูกพัน

-ภาระผูกพันตามสัญญาจ้างเหมาบริการ

หน่วยงานมีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างเหมาปูหญ้าเทียมและปูกระเบื้องของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จำนวน 4 รายการ เป็นเงิน 288,200.00 บาท และสัญญาจ้างเหมาติดตั้งจำนวน 5 รายการ เป็นเงิน 480,840.00 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 769,040.00 บาท

-ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

	(หน่วย : บาท)
สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้	ปี 2564
ที่ดิน อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง	1,470,600.00
รวม	**1,470,600.00**

ภาระผูกพันข้างต้นเกิดจากมูลค่าตามสัญญาจ้างก่อสร้าง ปรับปรุง และจัดหาสินทรัพย์

-ภาระผูกพันตามสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่นๆ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 หน่วยงานมีภาระผูกพันที่เกิดจากสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่น ๆ จำแนกตามระยะเวลาของสัญญาได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)
	ปี 2564
ไม่เกิน 1 ปี	2,095,078.00
รวม	**2,095,078.00**

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 19 รายได้จัดเก็บเอง

	(หน่วย : บาท)
	ปี 2564
รายได้ภาษี	3,369,479.86
รายได้อากร	100,000.00
รายได้ค่าธรรมเนียม	1,162,115.40
รายได้ค่าปรับ	98,260.00
รายได้ใบอนุญาต	125,012.00
รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล	512,472.45
รายได้อื่น	129,509.00
รวมรายได้จัดเก็บเอง	5,496,848.71

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 20 รายได้รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้

	(หน่วย : บาท)
	ปี 2564
รายได้ภาษีรถยนต์	1,050,494.94
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	10,555,400.05
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	8,574,031.48
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	994,003.89
รายได้ภาษีสรรพสามิต	12,763,437.90
รายได้ค่าภาคหลวงและค่าธรรมเนียมตามกฎหมายว่าด้วยป่าไม้	16.50
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	109,444.24
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	109,343.05
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	28,698,228.00
รายได้ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	32,336.00
รวมรายได้รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	**62,886,736.05**

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 21 รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้

	(หน่วย : บาท)
	ปี 2564
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน	41,738,011.94
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์	373,848.00
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	7,333,387.28
รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	521,875.00
รวมรายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	49,967,122.22

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์

1.เงินบำเหน็จบำนาญพนักงานครู	จำนวนเงิน	124,200.00	บาท
2.เงินค่าอาหารเสริม (นม)	จำนวนเงิน	249,648.00	บาท
	รวม	373,848.00	บาท

รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ

1.ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ซอยพรสวรรค์ 2 หมู่ 4	จำนวนเงิน	1,044,287.28	บาท
2.ก่อสร้างถนนลาดยางแอสฟัสท์ติกคอนกรีต ซอยสามพันนาม หมู่12	จำนวนเงิน	6,199,100.00	บาท
3.ชุดอุปกรณ์สำหรับห้องเรียนโครงการพัฒนาคุณภาพการศึกษาฯ (DLTV) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านวังโบสถ์	จำนวนเงิน	30,000.00	บาท
4.ชุดอุปกรณ์สำหรับห้องเรียนโครงการพัฒนาคุณภาพการศึกษาฯ (DLTV) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองคร้า	จำนวนเงิน	30,000.00	บาท
5.ชุดอุปกรณ์สำหรับห้องเรียนโครงการพัฒนาคุณภาพการศึกษาฯ (DLTV) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองเหียง	จำนวนเงิน	30,000.00	บาท
	รวม	7,333,387.28	บาท

รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น

1.โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหาสาธารณสุขกรณีเกิดโรคระบาดฯ	จำนวนเงิน	99,975.00	บาท
2.โครงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกปีงบประมาณ 2564	จำนวนเงิน	315,500.00	บาท
3.โครงการเงินสนับสนุนศูนย์บริการคนพิการทั่วไป	จำนวนเงิน	106,400.00	บาท
	รวม	521,875.00	บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 22 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด

(หน่วย : บาท)

	ปี 2564
รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	
รายได้อื่น	10,189.78
รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	37,975.00
รวมรายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	48,164.78
รวมรายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	48,164.78

หน่วยงานภายใต้สังกัด			
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอนุบาลหัวหิน			
_โครงการหนูน้อยสุขภาพดี (รับจากกองทุน สปสช.)	จำนวนเงิน	7,925.00	บาท
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านวังโบสถ์			
_โครงการหนูน้อยสุขภาพดี (รับจากกองทุน สปสช.)	จำนวนเงิน	5,265.00	บาท
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองคร้า			
_โครงการหนูน้อยสุขภาพดี (รับจากกองทุน สปสช.)	จำนวนเงิน	6,280.00	บาท
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองซอ			
-โครงการหนูน้อยสุขภาพดี (รับจากกองทุน สปสช.)	จำนวนเงิน	7,000.00	บาท
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองตะเภา			
-โครงการหนูน้อยสุขภาพดี (รับจากกองทุน สปสช.)	จำนวนเงิน	6,820.00	บาท
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองเหียง			
-โครงการหนูน้อยสุขภาพดี (รับจากกองทุน สปสช.)	จำนวนเงิน	4,685.00	บาท
	รวม	37,975.00	บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 23 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	(หน่วย : บาท)
	ปี 2564
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	12,154,034.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	3,367,210.00
เงินประจำตำแหน่ง	545,339.00
เงินตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วน	8,140,663.00
เงินค่าครองชีพ	878,455.00
โบนัส	650,847.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	97,750.00
เงินสมทบ กบท.	1,208,239.34
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	282,286.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	13,503.16
ค่าเช่าบ้าน	626,500.00
เงินเพิ่ม	54,000.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	352,800.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	28,371,626.50

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 24 ค่าบำเหน็จบำนาญ

	(หน่วย : บาท)
	ปี 2564
เงินบำเหน็จ	124,200.00
รวมค่าบำเหน็จบำนาญ	124,200.00

หน่วยงานภายใต้สังกัด

ค่าบำเหน็จบำนาญ

เงินบำเหน็จ รายนางณัฐมาลี สอนสุข ตำแหน่ง ครู อันดับ คศ.1 อัตราเงินเดือน 20,700.00 บาท พ้นจากราชการเนื่องจากเกษียณอายุราชการ เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2563 โดยได้รับเงินบำเหน็จปกติ จำนวน 124,200.00 บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 25 ค่าตอบแทน

	(หน่วย : บาท)
	ปี 2564
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	631,410.00
รวมค่าตอบแทน	631,410.00

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 26 ค่าใช้สอย

	(หน่วย : บาท)
	ปี 2564
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	190,450.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	130,412.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	3,108,453.67
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	754,175.00
ค่าจ้างเหมาบริการ	8,539,325.92
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	112,465.00
ค่าเช่า	293,875.80
ค่าจัดหาสินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	129,250.00
ค่าประชาสัมพันธ์	212,265.00
ค่าใช้สอยอื่น	3,000.00
รวมค่าใช้สอย	**13,473,672.39**

ค่าใช้จ่าย ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับโควิด-19 มีดังนี้

- ค่าจ้างติดตั้งไฟฟ้าส่องสว่างในการตั้งจุดตรวจคัดกรองโควิด	จำนวนเงิน	12,000.00	บาท
- ค่าจัดทำป้ายไวนิลรณรงค์สวมใส่หน้ากากอนามัย	จำนวนเงิน	6,400.00	บาท
- ค่าจัดทำอาหารเลี้ยงเจ้าหน้าที่ในการตั้งจุดตรวจ จุดสกัด	จำนวนเงิน	63,600.00	บาท
- ค่าเช่าเต็นท์เพื่ออำนวยความสะดวกลงทะเบียนวัคซีน	จำนวนเงิน	1,400.00	บาท
- ค่าเบี้ยเลี้ยงเดินทางไปราชการเข้าร่วมปฏิบัติหน้าที่ ณ จุดคัดกรองโรคโควิด-19	จำนวนเงิน	6,240.00	บาท
	รวม	89,640.00	บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 27 ค่าวัสดุ

	(หน่วย : บาท)
	ปี 2564
ค่าวัสดุใช้ไป	1,481,592.00
รวมค่าวัสดุ	1,481,592.00

ค่าวัสดุใช้ไป ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับโควิด-19 ดังนี้

- น้ำยาฆ่าเชื้อและชุด PPE สำหรับเจ้าหน้าที่	จำนวน	78,200.00	บาท
- จัดซื้อถุงมือ หน้ากากอนามัย สำหรับเจ้าหน้าที่	จำนวน	47,300.00	บาท
- น้ำยาทำความสะอาดฆ่าเชื้อ	จำนวน	84,920.00	บาท
- เครื่องวัดอุณหภูมิพร้อมปล่อยเจลแอลกอฮอล์สำหรับหน่วยงาน	จำนวน	26,055.00	บาท
	รวม	236,475.00	บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 28 ค่าสาธารณูปโภค

(หน่วย : บาท)

	ปี 2564
ค่าไฟฟ้า	971,801.99
ค่าน้ำประปาและบาดาล	20,508.97
ค่าโทรศัพท์	11,553.86
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	125,108.38
ค่าบริการไปรษณีย์	73,109.00
รวมค่าสาธารณูปโภค	1,202,082.20

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 29 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย : บาท)
	ปี 2564
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	1,454,084.40
ครุภัณฑ์	1,311,931.35
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	21,433,161.84
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	**24,199,177.59**

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 30 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	(หน่วย : บาท) ปี 2564
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน	
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	7,839,097.38
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	50,000.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน	208,374.50
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - รัฐวิสาหกิจที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน	914,411.20
ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล	1,353,565.42
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	16,903,100.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	975,686.44
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	207,220.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการบริการสังคม	4,999,660.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน	33,451,114.94
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุน - รัฐวิสาหกิจที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน	276,287.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน	276,287.00
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	33,727,401.94

ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับโควิด-19 ดังนี้

- ค่าจัดทำอาหารสำหรับศูนย์ป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อ COVID-19	จำนวนเงิน	191,100.00	บาท
- ค่าจัดทำอาหารและเครื่องดื่มสำหรับผู้กักตัวตามคำสั่งเจ้าพนักงานควบคุมโรคฯ	จำนวนเงิน	220,150.00	บาท
- ค่าวัคซีนซิโนฟาร์ม จำนวน 5,580 โด๊ส	จำนวนเงิน	4,089,150.00	บาท
- เครื่องวัดอุณหภูมิพร้อมปล่อยเจลและแอลกอฮอล์	จำนวนเงิน	73,920.00	บาท
- ถุงยังชีพสำหรับผู้สัมผัสผู้ติดเชื้อไวรัสโคโรน่า	จำนวนเงิน	869,905.42	บาท
- เงินช่วยเหลือครอบครัวที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์โรคไวรัสโคโรน่า	จำนวนเงิน	51,000.00	บาท
	รวม	**5,495,225.42**	**บาท**

องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 31 ค่าใช้จ่ายอื่น

	(หน่วย : บาท)
	ปี 2564
หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ	55,975.62
ค่าจำหน่ายสินทรัพย์	3,278.56
ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย	4,686.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	400,000.00
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	463,940.18