

ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า
เรื่อง สำเนางบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ “ข้อ ๑๐๑ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกาศสำเนางบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ ตามแบบที่กระทรวงการคลังกำหนดโดยเปิดเผย เพื่อให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น”

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า จึงประกาศสำเนา
งบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้าย
จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายณรงค์ คงนุ้ม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ

(หน่วย : บาท)

สินทรัพย์

สินทรัพย์หมุนเวียน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	68,304,340.13
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	7	25,407,441.69
เงินลงทุนระยะสั้น	8	5,026,216.60
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	9	766,254.74
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	14,388.94
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		99,518,642.10

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

ลูกหนี้ - ระยะยาว	11	231,360.00
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	12	27,828,773.90
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	13	63,935,558.41
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		91,995,692.31

รวมสินทรัพย์

191,514,334.41

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

(นางสุมาลี จุตคง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายณรงค์ คงน่วม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า

(นายณรงค์ คงน่วม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หนี้สิน	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้	14	7,975.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	15	68,705.18
รายได้รับล่วงหน้า	16	24,543,030.26
รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	17	2,430.00
เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	18	294,156.64
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>24,916,297.08</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว	19	1,722,479.21
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>1,722,479.21</u>
รวมหนี้สิน		<u>26,638,776.29</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		
เงินสะสม		131,560,232.46
เงินทุนสำรองเงินสะสม		24,344,104.62
รายได้สะสม		8,969,861.04
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>164,874,198.12</u>
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>191,512,974.41</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

(นางสมาลี จูดคง)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายณรงค์ คงนุ่ม)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า

(นายณรงค์ คงนุ่ม)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

รายได้	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
รายได้จัดเก็บเอง	21	1,563,164.11
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	22	28,644,073.75
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	23	70,119,258.48
รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานได้สังกัด	24	133,944.70
รวมรายได้		100,460,441.04
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	25	22,180,113.35
ค่าบำเหน็จบำนาญ	26	141,791.76
ค่าตอบแทน	27	313,370.00
ค่าใช้สอย	28	4,755,502.81
ค่าวัสดุ	29	598,574.56
ค่าสาธารณูปโภค	30	564,109.85
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	31	21,807,828.17
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	32	25,614,689.99
ค่าใช้จ่ายอื่น	33	1,007,773.45
รวมค่าใช้จ่าย		76,983,753.94
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		23,476,687.10

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

(นางสุมาลี จูตคง)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายณรงค์ คงนุ่ม)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า

(นายณรงค์ คงนุ่ม)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

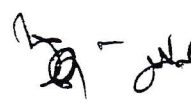
(หน่วย : บาท)

	เงินสะสม	เงินทุนสำรองเงิน สะสม	รายได้สะสม	รวมสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนของทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม	33,240,188.35	20,595,269.58	4,627,723.11	58,463,181.04
การปรับปรุงส่วนของทุน	-	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี	82,379,631.78	1,573,598.88	231,900.00	84,185,130.66
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 - หลังการปรับปรุง	115,619,820.13	22,168,868.46	4,859,623.11	142,648,311.70
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564				
การรับเงินตกเป็นส่วนของทุน	76,817.00	-	-	76,817.00
ปรับปรุงระหว่างปี	(3642952.64)	(1267095.84)	3,583,790.80	3,583,790.80
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	19,506,547.97	3,442,332.00	526,447.13	23,475,327.10
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	131,560,232.46	24,344,104.62	8,969,861.04	164,874,198.12

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้


(นางสุมาลี จุตอง)
ผู้อำนวยการกองคลัง


(นายณรงค์ คงนุ่น)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า


(นายณรงค์ คงนุ่น)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า มีฐานะเป็นนิติบุคคลและเป็นราชการบริหารส่วนท้องถิ่นรูปแบบหนึ่ง ซึ่งจัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2537 และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 7) พ.ศ. 2562 อำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2537 พัฒนาตำบลทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และวัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า ตั้งอยู่เลขที่ 261 หมู่ที่ 5 ตำบลเกาะเต่า อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง เป็นที่ทำการระยะห่างจากที่ว่าการอำเภอป่าพะยอม ประมาณ 4 กิโลเมตร และห่างจากศาลากลางจังหวัดพัทลุง ประมาณ 42 กิโลเมตร มีเนื้อที่โดยประมาณ 125.54 ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ 78,562 ไร่

กรอบกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่ พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม และพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2544 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า ได้ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 68,700,000 บาท (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จำนวน 64,000,000 บาท) โดยแยกเป็น งบบุคลากร จำนวน 25,863,188 บาท งบดำเนินงาน จำนวน 10,765,123 บาท งบลงทุน จำนวน 7,377,290 บาท งบเงินอุดหนุน จำนวน 4,388,000 บาท และงบกลาง จำนวน 20,306,399 บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า มีหน่วยงานภายใต้สังกัดจำนวน 7 แห่ง ประกอบด้วย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเกาะยาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านคลองใหญ่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านควนตะแบก ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านบ้านด่านปรัง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านประชาสามัคคี ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านไสเลียบ และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านท่าโก ซึ่งรับผิดชอบบริหารจัดการเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรในส่วนของแต่ละแห่ง หน่วยงานภายใต้สังกัดดังกล่าวไม่เป็นหน่วยงานที่เสนอรายงาน และไม่มีการจัดทำงบการเงินแยกกัน รายการบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัดทุกแห่งจึงได้นำมาแสดงรวมไว้ในงบการเงินฉบับนี้

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

การจัดทำรายงานการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่ได้แสดงข้อมูลของงวดก่อนเปรียบเทียบกับ เนื่องจากการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐเป็นครั้งแรก

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 และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 1109 ลงวันที่ 31 พฤษภาคม 2564 เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

หมายเหตุ 3 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่นำมาถือปฏิบัติ

ในปัจจุบัน องค์กรบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า ได้จัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ แทนประกาศกระทรวงมหาดไทยเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์การบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น 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

ในปัจจุบัน องค์กรบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า ได้จัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ แทนประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์การบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท 0808.4/ว 2608 เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2563 เช่น

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

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า ต้องปรับปรุงงบการเงิน ซึ่งมีผลกระทบ ดังนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า

(หน่วย:บาท)

	ตามที่ รายงานไว้เดิม ณ 30 ก.ย. 2563	ผลกระทบ จากการถือปฏิบัติ	ตามที่ ปรับปรุงใหม่ 1 ต.ค. 2563
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์			
รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	8,499,000.00	(8,499,000.00)	-
ที่ดิน อาคาร และครุภัณฑ์ (สุทธิ)		37,036,244.39	37,036,244.39
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)		44,925,329.09	44,925,329.09
หนี้สิน			
รายการจ่ายค้างจ่าย	10,490,659.18	(10,490,659.18)	-
รายได้รอการรับรู้	-	2.00	2.00
ส่วนของทุน			
เงินสะสม	33,240,188.35	82,379,631.78	115,619,820.13
ทุนสำรองเงินสะสม	20,595,269.58	1,573,598.88	22,168,868.46

โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(หน่วย:บาท)

	ตามที่ รายงานไว้เดิม ณ 30 ก.ย. 2563	ผลกระทบ จากการถือปฏิบัติ	ตามที่ ปรับปรุงใหม่ 1 ต.ค. 2563
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์	4,912,795.11	-	4,912,795.11
หนี้สิน	285,072.00	(231,900.00)	53,172.00
ส่วนของทุน	4,859,623.11	231,900.00	4,859,623.11

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

ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเปิดเผยนโยบายการบัญชีที่ใช้กับรายการที่สำคัญขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดในมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ประเด็นสำคัญที่ควรกล่าวไว้ในเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชี คือ เกณฑ์การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าในงบการเงิน การเปิดเผยนโยบายการบัญชีที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้ปฏิบัติกับรายการที่สำคัญเป็นเรื่องจำเป็น เพราะนโยบายการบัญชีมีผลกระทบโดยตรงต่อการรับรู้องค์ประกอบต่าง ๆ ของงบการเงิน และการแสดงมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในงบการเงิน แม้ว่านโยบายการบัญชีส่วนใหญ่ในภาครัฐ ถูกกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นปฏิบัติเป็นแบบเดียวกัน โดยไม่ได้ให้ทางเลือกแก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในการเลือกใช้นโยบายการบัญชีตามดุลยพินิจของผู้บริหารขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดังนั้น ในกรณีที่มาตรฐานการบัญชีภาครัฐให้ทางเลือก สำหรับการเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่แตกต่างกันได้ การเปิดเผยนโยบายการบัญชีที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเลือกใช้จึงยังมีความสำคัญมาก

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือ เช็ค ตราพด ์ ธนาณัติ เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์/เพื่อเรียก เงินฝากประจำที่มีระยะเวลากำหนดไม่เกิน 3 เดือน และเงินฝากกระแสรวงการคลัง โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะรับรู้ในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้หรือมูลค่าที่จะได้รับ

5.2 ลูกหนี้เงินหมุนเวียนและรายได้ค้างรับ

ลูกหนี้เงินหมุนเวียนและรายได้ค้างรับ ได้แก่ ลูกหนี้เงินยืม เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน รายได้ค้างรับ และลูกหนี้ภาษีแสดงด้วยมูลค่าที่จะได้รับโดยมีการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

5.3 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น ได้แก่ เงินฝากธนาคารซึ่งมีระยะเวลาคงกำหนดที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดได้เกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี

5.4 สินค้าและวัสดุคงเหลือ

สินค้าและวัสดุคงเหลือ หมายถึง ของใช้สิ้นเปลือง ที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินการตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูงและไม่มีลักษณะคงทนถาวร แสดงตามราคาทุนที่คำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน (FIFO)

5.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่หน่วยงานจ่ายเงินแล้วแต่มีบางส่วนที่เป็นของงวดบัญชีต่อไปรวมอยู่ด้วย เช่น ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน เป็นต้น

5.6 ลูกหนี้ - ระยะยาว

ลูกหนี้ - ระยะยาว หมายถึง จำนวนเงินที่องค์กร บุคคลภายนอก หรือหน่วยงานภาครัฐ ค้างชำระแก่หน่วยงานเป็นค่าสินค้าหรือบริการ หรือเกิดจากรายการอื่นที่ทำให้หน่วยงานมีลูกหนี้ที่จะได้รับชำระคืนภายใน ระยะเวลาเกิน 1 ปี แต่ไม่รวมถึงการให้กู้ยืมและรายการที่ไม่มี การแลกเปลี่ยน ได้แก่ เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน เป็นต้น

5.7 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน มูลค่าด้วยราคาทุน

อาคาร และอุปกรณ์ แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม สำหรับรายการอุปกรณ์ รับรู้เป็นสินทรัพย์ เฉพาะรายการที่มีมูลค่าขั้นต่ำต่อหน่วยหรือต่อชุดตั้งแต่ 10,000.00 บาท ขึ้นไป

ราคาทุนของอาคาร และอุปกรณ์ รวมถึงรายจ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมใช้งาน ต้นทุนในการต่อเติมหรือปรับปรุงซึ่งทำให้หน่วยงานได้รับประโยชน์ตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นจากมาตรฐานเดิม ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมถือเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

ค่าเสื่อมราคามันถือเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณ ตารางการกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวรตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 567 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2561 เรื่อง คู่มือการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อจัดทำบัญชี และรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ดังนี้

อาคาร	15-40	ปี
อาคารชั่วคราว/โรงเรือน	8-18	ปี
สิ่งปลูกสร้าง		
ใช้คอนกรีตเสริมเหล็กหรือโครงเหล็กเป็นส่วนประกอบหลัก	15-25	ปี
ใช้ไม้หรือวัสดุอื่น ๆ เป็นส่วนประกอบหลัก	5-25	ปี
ครุภัณฑ์สำนักงาน	3-15	ปี
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	5-30	ปี
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	5-10	ปี
(ยกเว้นเครื่องกำเนิดไฟฟ้า ให้มีอายุการใช้งาน 15 – 20)		
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5-10	ปี
ครุภัณฑ์การเกษตร		
เครื่องมือและอุปกรณ์	2-5	ปี
เครื่องจักรกล	3-10	ปี
ครุภัณฑ์โรงงาน		
เครื่องมือและอุปกรณ์	2-5	ปี
เครื่องจักรกล	3-10	ปี
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง		
เครื่องมือและอุปกรณ์	2-5	ปี
เครื่องจักรกล	3-10	ปี
ครุภัณฑ์สำรวจ	5-10	ปี
ครุภัณฑ์การแพทย์และวิทยาศาสตร์	5-15	ปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	3-5	ปี
ครุภัณฑ์การศึกษา	2-5	ปี
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	2-5	ปี
ครุภัณฑ์กีฬา/กายภาพ	2-5	ปี
ครุภัณฑ์ดนตรี/นาฏศิลป์	2-5	ปี

ครุภัณฑ์อาวุธ	5-10	ปี
ครุภัณฑ์สนาม	2-5	ปี
ครุภัณฑ์อื่น	2-15	ปี
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2-20	ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

กรณีที่มีการปรับปรุงสินทรัพย์ให้มีการใช้งานให้ดีขึ้น การคิดอายุการใช้งานให้นับส่วนที่เหลือจากการกำหนดอายุการใช้งานครั้งแรก

5.8 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน หมายถึง สินทรัพย์ที่แสดงลักษณะเฉพาะและไม่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ทางอื่นได้ เคลื่อนที่ไม่ได้มีข้อจำกัดในการจำหน่าย เช่น ระบบประปาหมู่บ้าน ลานกีฬา หน่วยงานแสดงมูลค่าตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคา บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณ ตารางการกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวรตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 567 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2561 เรื่อง คู่มือการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อจัดทำบัญชี และรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ดังนี้

ถนนคอนกรีต	10-20	ปี
ถนนลาดยาง	3-10	ปี
สะพานคอนกรีตเสริมเหล็ก	20-25	ปี
เขื่อนดิน	20-50	ปี
เขื่อนปูน	50-80	ปี
อ่างเก็บน้ำ	30-80	ปี

กรณีที่มีการปรับปรุงสินทรัพย์ให้มีการใช้งานได้ดีขึ้น การคิดอายุการใช้งานให้นับส่วนที่เหลือจากการกำหนดอายุการใช้งานครั้งแรก

5.9 เจ้าหนี้

เจ้าหนี้ หมายถึง เจ้าหนี้การค้า ที่เกิดจากการดำเนินงานในงวดบัญชีปัจจุบันแล้ว แต่หน่วยงานยังไม่ได้ชำระค่าสินค้าและบริการ ได้แก่ ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร

5.10 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นในงวดบัญชีปัจจุบันแล้ว แต่หน่วยงานยังไม่ได้จ่าย เช่น เงินภาษี หัก ณ ที่จ่าย ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย ค่าจ้างเหมาบริการ ของงวดเดือนกันยายน 2564 เป็นต้น

5.11 รายได้แผ่นดินรอนาส่งคลัง

รายได้แผ่นดินรอนาส่งคลัง หมายถึง เงินที่หน่วยงานได้รับแล้วเหลือจ่ายและยังมิได้ส่งคืนเป็นเงินรายได้แผ่นดิน รอนาส่งคืนในปีถัดไป

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย : บาท)
เงินฝากกระทรวงการคลัง	1,000.00
เงินฝากสถาบันการเงิน	63,290,845.46
เงินฝากประจำที่มีกำหนดจ่ายคืนไม่เกิน 3 เดือน	5,012,494.67
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>68,304,340.13</u>

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ

	(หน่วย : บาท)
ลูกหนี้เงินยืม	76,680.00
เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	740,710.00
รายได้ค้างรับ	37,907.08
รวม	<u>855,297.08</u>
ลูกหนี้ค่าภาษี	54,129.80
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(45,390.45)
ลูกหนี้ค่าภาษี (สุทธิ)	<u>8,739.35</u>
รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	24,543,405.26
รวมลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	<u>25,407,441.69</u>

ลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ยังไม่ถึงกำหนดชำระและ	เกินกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ	รวม
การส่งใช้เงินยืม	ไม่เกิน 15 วัน	เกินกว่า 15 วัน	
76,680.00	-	-	76,680.00

เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ยังไม่ถึงกำหนดชำระและ	เกินกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ	รวม
การส่งใช้เงินยืม	ไม่เกิน 15 วัน	เกินกว่า 15 วัน	
303,660.00	-	437,050.00	740,710.00

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 8 เงินลงทุนระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)
เงินฝากประจำ	5,026,216.60
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	<u>5,026,216.60</u>

หมายเหตุ 9 สินค้าและวัสดุคงเหลือ

	(หน่วย : บาท)
วัสดุคงเหลือ	766,254.74
รวมสินค้าและวัสดุคงเหลือ	<u>766,254.74</u>

หมายเหตุ 10 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	14,388.94
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>14,388.94</u>

หมายเหตุ 11 ลูกหนี้ - ระยะยาว

	(หน่วย : บาท)
เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	535,020.00
หัก ส่วนที่จะครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	<u>303,660.00</u>
รวมลูกหนี้ - ระยะยาว	<u>838,680.00</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 12 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)

	(หน่วย : บาท)
ที่ดิน	560,000.00
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	70,809,573.88
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(46,002,254.98)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	24,807,318.90
ครุภัณฑ์	3,838,400.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	(1,376,945.00)
ครุภัณฑ์ (สุทธิ)	2,461,455.00
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	27,828,773.90

หมายเหตุ 13 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)

	(หน่วย : บาท)
ถนน	84,942,716.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ถนน	(28,829,072.69)
ถนน (สุทธิ)	56,113,643.31
สะพาน	11,256,500.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สะพาน	(8,545,943.01)
สะพาน (สุทธิ)	2,710,556.99
เขื่อน	2,937,000.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - เขื่อน	(130,353.08)
เขื่อน (สุทธิ)	2,806,646.92
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	2,373,941.26
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	(69,230.07)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น (สุทธิ)	2,304,711.19
รวมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	63,935,558.41

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 14 เจ้าหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)
เจ้าหนี้การค้า	7,975.00
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	<u>7,975.00</u>

หมายเหตุ 15 ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น

	(หน่วย : บาท)
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	36,526.48
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	26,178.70
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	6,000.00
รวมค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	<u>68,705.18</u>

หมายเหตุ 16 รายได้รับล่วงหน้า

	(หน่วย : บาท)
รายได้เงินอุดหนุนรับล่วงหน้า	24,543,030.26
รวมรายได้รับล่วงหน้า	<u>24,543,030.26</u>

หมายเหตุ 17 รายได้แผ่นดินรอนำส่งคืน

	(หน่วย : บาท)
เงินรับฝากรอคืนแผ่นดิน	2,430.00
รวมรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	<u>2,430.00</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 18 เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น

(หน่วย : บาท)

เงินรับฝากจากการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่	2,781.00
เงินรับฝากอื่น	109,089.64
เงินประกันสัญญา	182,286.00
รวมเงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	<u>294,156.64</u>

หมายเหตุ 19 เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว

(หน่วย : บาท)

เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1,399,479.21
เงินประกันสัญญา	323,000.00
รวมเงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว	<u>1,722,479.21</u>

หมายเหตุ 20 ภาระผูกพัน

(หน่วย : บาท)

ก่อนนี้ผูกพัน	3,124,149.30
รวมภาระผูกพัน	<u>3,124,149.30</u>

- ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้

อุปกรณ์ และอื่น ๆ 2,824,000.00

ภาระผูกพันข้างต้นเกิดจากมูลค่าตามสัญญาจ้างก่อสร้าง ปรับปรุง และจัดหาสินทรัพย์

- ภาระผูกพันตามสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ และบริการอื่น ๆ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 หน่วยงานมีภาระผูกพันที่เกิดจากสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ และ
บริการอื่น ๆ ระยะเวลาของสัญญา

ไม่เกิน 1 ปี 300,149.30

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 21 รายได้จัดเก็บเอง

	(หน่วย : บาท)
รายได้ภาษี	43,648.57
รายได้อากร	699,240.32
รายได้ค่าธรรมเนียม	6,342.50
รายได้ค่าปรับ	167,631.00
รายได้ใบอนุญาต	7,230.00
รายได้จากค่าเช่า	6,000.00
รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล	253,289.92
รายได้อื่น	379,781.80
รวมรายได้จัดเก็บเอง	<u>1,563,164.11</u>

หมายเหตุ 22 รายได้รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้

	(หน่วย : บาท)
รายได้ภาษีรถยนต์	605,393.89
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	11,966,466.15
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้	5,105,287.74
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	118,440.38
รายได้ภาษีสรรพสามิต	9,807,448.05
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	87,866.62
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	54,109.37
รายได้เงินที่เก็บตามกฎหมายว่าด้วยอุทยานแห่งชาติ	828.55
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	893,683.00
รายได้ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	4,550.00
รวมรายได้รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	<u>28,644,073.75</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 23 รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้

(หน่วย : บาท)

รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน	41,189,898.86
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์	282,690.36
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	28,402,030.26
รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	244,639.00
รวมรายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	<u>70,119,258.48</u>

หมายเหตุ 24 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(หน่วย : บาท)

รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	
รายได้อื่น	29,165.70
รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	104,779.00
รวมรายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	<u>133,944.70</u>
รวมรายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	<u>133,944.70</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 25 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	(หน่วย : บาท)
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	11,655,848.84
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	2,584,080.00
เงินประจำตำแหน่ง	262,387.10
ค่าจ้าง	238,560.00
เงินตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5,641,756.45
เงินค่าครองชีพ	284,370.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	80,700.00
เงินวิทยฐานะ	287,000.00
เงินสมทบ กบท.	597,260.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	175,949.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	10,078.73
ค่าเช่าบ้าน	269,500.00
เงินเพิ่ม	8,623.23
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	84,000.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	<u>22,180,113.35</u>

หมายเหตุ 26 ค่าบำเหน็จบำนาญ

	(หน่วย : บาท)
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง	<u>141,791.76</u>
รวมบำเหน็จบำนาญ	<u>141,791.76</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 27 ค่าตอบแทน

	(หน่วย : บาท)
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	313,370.00
รวมค่าตอบแทน	<u>313,370.00</u>

หมายเหตุ 28 ค่าใช้สอย

	(หน่วย : บาท)
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	244,187.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	47,850.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	2,812,760.90
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	108,269.70
ค่าจ้างเหมาบริการ	484,562.00
ค่าธรรมเนียม	5,500.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	4,750.00
ค่าเช่า	69,452.21
ค่าจัดหาสินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	308,940.00
ค่าประชาสัมพันธ์	114,871.00
ค่าใช้สอยอื่น	554,360.00
รวมค่าใช้สอย	<u>4,755,502.81</u>

หมายเหตุ 29 ค่าวัสดุ

	(หน่วย : บาท)
ค่าวัสดุทั่วไป	598,574.56
รวมค่าวัสดุ	<u>598,574.56</u>

ได้มีการจัดซื้อวัสดุที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) จำนวน 35,576 บาท เช่น
เครื่องวัดอุณหภูมิ ชุดป้องกันสารเคมี แอลกอฮอล์ ถุงมือยาง ฯลฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 30 ค่าสาธารณูปโภค

(หน่วย : บาท)

ค่าไฟฟ้า	298,687.27
ค่าน้ำประปาและบาดาล	5,810.00
ค่าโทรศัพท์	1,429.52
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	190,556.06
ค่าบริการไปรษณีย์	67,627.00
รวมค่าสาธารณูปโภค	<u>564,109.85</u>

หมายเหตุ 31 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

(หน่วย : บาท)

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	10,070,814.41
ครุภัณฑ์	423,967.01
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	11,313,046.75
รวมค่าเสื่อมและค่าตัดจำหน่าย	<u>21,807,828.17</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 32 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

(หน่วย : บาท)

ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน

ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	5,226,477.88
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน	136,676.36
ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล	181,744.00
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	17,773,900.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	1,549,308.76
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	145,210.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการบริการสังคม	396,189.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน	<u>25,409,506.00</u>
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุน	
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุน - รัฐวิสาหกิจที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน	<u>205,183.99</u>
รวมค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุน	<u>205,183.99</u>
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	<u><u>25,614,689.99</u></u>

ได้มีการจ่ายค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับไวรัสโคโรนา (COVID-19) ดังนี้

1. ค่าใช้จ่ายศูนย์พักคอย จำนวน 15,650 บาท เป็นการซื้อวัสดุอุปกรณ์ ในการเตรียมสถานที่เพื่อจัดตั้งศูนย์พักคอยระดับอำเภอ
2. ค่าใช้จ่ายผู้กักตัว จำนวน 181,744 บาท เช่น เครื่องอุปโภคบริโภค
3. ค่าใช้จ่ายในการป้องกันการแพร่ระบาดไวรัสโคโรนา - 2019 จำนวน 244,639 บาท เช่น แอลกอฮอล์ หน้ากาก

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเต่า
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 33 ค่าใช้จ่ายอื่น

	(หน่วย : บาท)
หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ	45,390.45
ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย	662,383.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	300,000.00
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>1,007,773.45</u>