

องค์การบริหารส่วนตำบลธารโต อำเภอธารโต จังหวัดยะลา

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

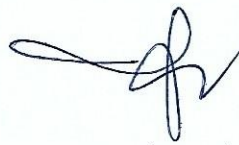
สินทรัพย์	หมายเหตุ	
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	44,046,141.15
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	7	32,299.74
เงินลงทุนระยะสั้น	8	9,031,382.68
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	9	237,218.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	1,361.60
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		53,348,403.17
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ลูกหนี้ - ระยะยาว	11	218,655.31
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	12	13,043,031.91
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	13	27,095,562.04
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		40,357,249.26
รวมสินทรัพย์		93,705,652.43

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางจงกล เพ็ชรรัตน์ทอง)

ผู้อำนวยการกองคลัง



(นางจงกล เพ็ชรรัตน์ทอง)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลธารโต ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลธารโต

องค์การบริหารส่วนตำบลธารโต อำเภอธารโต จังหวัดยะลา

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

	หมายเหตุ	
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	14	27,145.81
รายได้รับล่วงหน้า	15	630.00
เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	16	754,095.42
รวมหนี้สินหมุนเวียน		781,871.23
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว	17	905,821.64
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		905,821.64
รวมหนี้สิน		1,687,692.87
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		
เงินสะสม		64,206,710.59
เงินทุนสำรองเงินสะสม		21,903,243.61
รายได้สะสม		5,908,005.36
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		92,017,959.56
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		93,705,652.43

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางจงกล เพ็ชรรัตน์ทอง)

ผู้อำนวยการกองคลัง



(นางจงกล เพ็ชรรัตน์ทอง)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลธารโต ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลธารโต

องค์การบริหารส่วนตำบลธารโต อำเภอธารโต จังหวัดยะลา
 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	หมายเหตุ	
รายได้		
รายได้จัดเก็บเอง	19	909,147.13
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	20	15,896,502.20
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	21	29,279,304.80
รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานได้สังกัด	22	4,240.38
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		<u> </u>
รวมรายได้		<u>46,089,194.51</u>
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	23	11,268,866.40
ค่าตอบแทน	24	115,255.00 ✓
ค่าใช้จ่ายสอย	25	9,402,016.79 ✓
ค่าวัสดุ	26	430,927.00
ค่าสาธารณูปโภค	27	1,162,645.78 ✓
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	28	6,226,309.80 ✓
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	29	12,104,600.20 ✓
ค่าใช้จ่ายอื่น	30	<u>778,789.39 ✓</u>
รวมค่าใช้จ่าย		<u>41,489,410.36 ✓</u>
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		<u><u>4,599,784.15 ✓</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางจงกล เพ็ชรรัตน์ทอง)
 ผู้อำนวยการกองคลัง



(นางจงกล เพ็ชรรัตน์ทอง)
 ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลธารโต ปฏิบัติหน้าที่
 นายกององค์การบริหารส่วนตำบลธารโต

องค์การบริหารส่วนตำบลธารโต อำเภอธารโต จังหวัดยะลา
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

	เงินสะสม	เงินทุนสำรอง เงินสะสม	รายได้สะสม	รวมสินทรัพย์ สุทธิ/ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ตามที่รายงานไว้เดิม	24,800,141.91	20,089,377.52	1,534,649.23	46,424,168.66
การปรับปรุงส่วนทุน	61,225.50	-61,225.50	0.00	0.00
การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี	38,110,508.49	1,172,700.00	0.00	39,283,208.49
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 หลังการปรับปรุง	62,971,875.90	21,200,852.02	1,534,649.23	85,707,377.15
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564				
การรับเงินตกเป็นส่วนทุน	0.00	0.00	0.00	0.00
การจ่ายจากส่วนทุน	0.00	0.00	0.00	0.00
ปรับปรุงระหว่างปี	-2,677,830.59	11,921.25	4,376,707.60	1,710,798.26
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	3,912,665.28	690,470.34	-3,351.47	4,599,784.15
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	64,206,710.59	21,903,243.61	5,908,005.36	92,017,959.56

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางจกกล เพ็ชรรัตน์ทอง)
 ผู้อำนวยการกองคลัง



(นางจกกล เพ็ชรรัตน์ทอง)
 ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลธารโต ปฏิบัติหน้าที่
 นายกองคลังการบริหารส่วนตำบลธารโต

องค์การบริหารส่วนตำบลธารโต อำเภอธารโต จังหวัดยะลา

หมายเหตุประกอบงบการเงิน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลธารโต มีหน้าที่ความรับผิดชอบหลัก คือ การจัดทำารดูแลบริการสาธารณะและกิจกรรมสาธารณะ เพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่น ทั้งในด้านการพัฒนาเศรษฐกิจท้องถิ่น ระบบสาธารณสุข โภคสาราณูปการ สังคมวัฒนธรรม สิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติของท้องถิ่น เป็นต้น

องค์การบริหารส่วนตำบลธารโต ตั้งอยู่ที่ เลขที่ 4 หมู่ที่ 5 ตำบลธารโต อำเภอธารโต จังหวัดยะลา 95150
กรอบกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่ พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2537 และที่แก้ไขเพิ่มเติม และพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2544 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

องค์การบริหารส่วนตำบลธารโต ได้ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕64 จำนวน 37,494,503.00 บาท (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จำนวน 36,236,679.00 บาท) โดยแยกเป็น งบบุคลากร จำนวน 14,126,330.00 บาท งบดำเนินงาน จำนวน 11,086,492.00 บาท งบลงทุน จำนวน 1,841,000.00 บาท งบเงินอุดหนุน จำนวน 3,652,000.00 บาท รายจ่ายอื่น จำนวน 10,000.00 บาท และงบกลาง จำนวน 6,778,681.00 บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลธารโต มีหน่วยงานภายใต้สังกัดจำนวน 3 แห่ง ประกอบด้วย 1. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านมายอ 2. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนิคม 3. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านปยุค ซึ่งรับผิดชอบบริหารจัดการเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรของแต่ละแห่ง หน่วยงานภายใต้สังกัดดังกล่าวไม่เป็นหน่วยงานที่เสนอรายงานและไม่มีการจัดทำงบการเงินแยกกัน รายการบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัดทุกแห่งจึงได้นำมาแสดงรวมไว้ในรายงานการเงินฉบับนี้

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 731 ลงวันที่ 13 สิงหาคม 2564 เรื่อง แนวทางการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แทนประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บันทึกบัญชี 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 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

ในปีงบประมาณปัจจุบัน องค์การบริหารส่วนตำบลโต ได้จัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ แทนประกาศกระทรวงมหาดไทยเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติกรบันทึกบัญชี 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 องค์การบริหารส่วนตำบลธารโต ได้จัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ แทนประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติกรบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท 0808.4/ว 2608 เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2563 เช่น

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

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ทำให้
องค์การบริหารส่วนตำบลธารโต ต้องปรับปรุงงบการเงิน ซึ่งมีผลกระทบ ดังนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลธารโต

(หน่วย:บาท)

	ตามที่ รายงานไว้เดิม ณ 30 ก.ย. 2563	ผลกระทบ จากการถือปฏิบัติ	ตามที่ ปรับปรุงใหม่ ณ 1 ต.ค. 2563
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์			
รายได้จากรัฐบาลค้ำรับ	7,380,000.00	(7,380,000.00)	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	-	11,453,653.11	11,453,653.11
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	-	28,838,692.09	28,838,692.09
หนี้สิน			
รายการค้างจ่าย	7,818,000.00	(7,818,000.00)	-
รายได้รอการรับรู้	-	1,447,136.71	1,447,136.71
ส่วนของทุน			
เงินสะสม	24,861,367.41	38,110,508.49	62,971,875.90
ทุนสำรองเงินสะสม	20,028,152.02	1,172,700.00	21,200,852.02

โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(หน่วย:บาท)

	ตามที่ รายงานไว้เดิม ณ 30 ก.ย. 2563	ผลกระทบ จากการถือปฏิบัติ	ตามที่ ปรับปรุงใหม่ ณ 1 ต.ค. 2563
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์			
หนี้สิน	747.00	-	747.00
ส่วนของทุน	1,534,649.23	-	1,534,649.23

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 เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์/เพื่อเรียก และเงินฝากกระทรวงการคลัง โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะรับรู้ในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้เงินฝากสถาบันการเงินหรือมูลค่าที่จะได้รับ

5.2 ลูกหนี้เงินหมุนเวียนและรายได้ค้างรับ

ลูกหนี้เงินหมุนเวียน หมายถึง เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ที่ครบกำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี เป็นเงินที่หน่วยงานให้กลุ่มอาชีพบุคคลภายนอกกู้ยืม โดยมีสัญญาการกู้ยืมเป็นหลักฐาน ไม่มีการคิดดอกเบี้ยแสดงรายการตามมูลค่าสุทธิตามบัญชี

ลูกหนี้ค่าภาษี หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานมีสิทธิได้รับชำระจากผู้ที่มีหน้าที่ที่ต้องเสียภาษีประจำปี หน่วยงานจะรับรู้ลูกหนี้ค่าภาษีตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับโดยมีการประกาศค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ส่วนที่คาดว่าจะไม่สามารถเรียกเก็บได้

ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ ประมาณขึ้นจากการพิจารณาประสบการณ์ที่ผ่านมาเกี่ยวกับจำนวนลูกหนี้ที่เก็บเงินไม่ได้ และสถานะการเงินของลูกหนี้ในปัจจุบัน โดยคำนวณตามอัตราร้อยละของยอดลูกหนี้คงค้าง ณ วันสิ้นงวดแยกตามกลุ่มของอายุลูกหนี้ที่ค้างชำระ/ยอดลูกหนี้คงค้างทั้งหมด

5.3 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น หมายถึง เงินลงทุนที่หน่วยงานตั้งใจจะถือไว้ไม่เกิน 1 ปี หรือมีกำหนดจ่ายคืนไม่เกิน 1 ปี นับตั้งแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาการรายงาน

5.4 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง สินทรัพย์ที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูง และไม่มีลักษณะคงทนถาวร หน่วยงานวัดมูลค่าวัสดุคงเหลือในราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน

5.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น หมายถึง ค่าเช่า ค่าอินเตอร์เน็ต และเงินสมทบกองทุนทดแทน ที่มีการจ่ายเงินค่างวดไปเรียบร้อยแล้ว และได้บันทึกบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า

5.6 ลูกหนี้ - ระยะยาว

ลูกหนี้ - ระยะยาว หมายถึง เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ที่ยังไม่ครบกำหนดชำระคืน เป็นเงินที่หน่วยงานให้กลุ่มอาชีพบุคคลภายนอกกู้ยืม โดยมีสัญญาการกู้ยืมเป็นหลักฐาน

5.7 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน แสดงมูลค่าด้วยราคาทุน

อาคาร และอุปกรณ์ แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม สำหรับรายการอุปกรณ์ รับรู้เป็นสินทรัพย์เฉพาะรายการที่มีมูลค่าขั้นต่ำต่อหน่วยหรือต่อชุดตั้งแต่ 10,000.00 บาท ขึ้นไป

ราคาทุนรวมต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์ เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพและสถานที่พร้อมใช้งานได้ตามประสงค์ของฝ่ายบริหาร ราคาทุนของสินทรัพย์ที่ก่อสร้างขึ้นเองประกอบด้วยต้นทุนค่าวัสดุ ค่าแรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่หน่วยงานจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตหรือศักยภาพในการให้บริการเพิ่มขึ้นจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ และตัดมูลค่าของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนออกจากบัญชีด้วยมูลค่าตามบัญชี ส่วนต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

อาคารถาวร	30 ปี
อาคารชั่วคราว/โรงเรือน	10 ปี
สิ่งก่อสร้าง	
ใช้คอนกรีตเสริมเหล็กหรือโครงเหล็กเป็นส่วนประกอบหลัก	20 ปี
ใช้ไม้หรือวัสดุอื่นเป็นส่วนประกอบหลัก	8 ปี
ครุภัณฑ์สำนักงาน	8 ปี
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	10 ปี
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	7 ปี
(ยกเว้นเครื่องกำเนิดไฟฟ้าให้มีอายุการใช้งาน 15-20 ปี)	
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	7 ปี
ครุภัณฑ์การเกษตร	
เครื่องมือและอุปกรณ์	3 ปี
เครื่องจักรกล	7 ปี
ครุภัณฑ์โรงงาน	
เครื่องมือและอุปกรณ์	4 ปี
เครื่องจักรกล	8 ปี
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	
เครื่องมือและอุปกรณ์	3 ปี
เครื่องจักรกล	8 ปี
ครุภัณฑ์สำรวจ	7 ปี
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	10 ปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	4 ปี
ครุภัณฑ์การศึกษา	4 ปี
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	4 ปี
ครุภัณฑ์กีฬา/กายภาพ	3 ปี
ครุภัณฑ์ดนตรี/นาฏศิลป์	3 ปี
ครุภัณฑ์อาวุธ	7 ปี

ครุภัณฑ์สนาม	4 ปี
ครุภัณฑ์อื่น	10 ปี
ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	

5.8 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน คือสินทรัพย์ที่แสดงลักษณะทั้งหมดหรือบางส่วน ดังต่อไปนี้

- เป็นส่วนหนึ่งของระบบเครือข่าย
- มีลักษณะเฉพาะและไม่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ทางอื่นได้
- เคลื่อนที่ไม่ได้ และ
- มีข้อจำกัดในการจำหน่าย

สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาบันทึกค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

ถนนคอนกรีต	15 ปี
ถนนลาดยาง	8 ปี
ถนนลูกรัง	3 ปี
ถนนดิน	3 ปี
ถนนหินคลุก	3 ปี
สะพานคอนกรีตเสริมเหล็ก	35 ปี
เขื่อนดิน	35 ปี
เขื่อนปูน	60 ปี
อ่างเก็บน้ำ	60 ปี
โครงสร้างพื้นฐานอื่น ๆ	10 ปี

5.9 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย หมายถึง ค่ากำจัดขยะมูลฝอย ค่าบริการอินเทอร์เน็ต ประจำเดือนกันยายน 2564 ที่ได้รับสินค้าหรือบริการในรอบบัญชีปัจจุบันแล้ว แต่ยังไม่ได้จ่ายเงินให้แก่เจ้าหนี้ รวมถึง ภาษีหัก ณ ที่จ่ายที่ยังไม่ได้จ่ายให้กับสรรพากร

5.10 รายได้รับล่วงหน้า

รายได้รับล่วงหน้า หมายถึง รายได้ที่ได้รับเกินรอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบัน (ค่าขยะมูลฝอย)

5.11 เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น

เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น หมายถึง เงินนอกงบประมาณที่หน่วยงานต้องดำเนินการตามวัตถุประสงค์หรือต้องจ่ายคืนให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงินตามเวลาที่กำหนด เช่น เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5% เงินรับฝากส่วนลดการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6% เงินประกันมาตรฐานน้ำประปา และเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน

5.12 เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว

เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว หมายถึง เงินรับฝากประกันสัญญา และเงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

5.13 รายได้จัดเก็บเอง

รายได้จัดเก็บเอง หมายถึง รายได้ที่องค์การบริหารส่วนตำบลธารโตจัดเก็บเอง จากรายได้ภาษีอากร เช่น ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย รายได้จากค่าธรรมเนียมค่าปรับและใบอนุญาต รายได้จากทรัพย์สิน เป็นต้น

5.14 รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้

รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้ หมายถึง ภาษีรัฐจัดสรรให้ เช่น ภาษีรถยนต์ ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ ภาษีธุรกิจเฉพาะ ภาษีสรรพสามิต ค่าภาคหลวงแร่ ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน เป็นต้น

5.15 รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้

รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้ หมายถึง เงินอุดหนุนที่รัฐ เช่น รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอนรายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ และรายได้ที่กองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติหรือหน่วยงานอื่นอุดหนุนให้ เช่น รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น เป็นต้น

5.16 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด

รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด หมายถึง รายได้ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เช่น รายได้เงินช่วยเหลือจากงบทั่วไป รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน เป็นต้น

5.17 ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร

ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร คือ ค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เกี่ยวกับบุคลากรและการจ้างงาน เช่น เงินเดือน ค่าจ้าง ค่าใช้จ่ายสวัสดิการ เป็นต้น หน่วยงานจะรับรู้ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรเมื่อค่าใช้จ่ายนั้นเกิดขึ้น

5.18 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน คือ ค่าใช้จ่ายที่จ่ายไปเพื่อการดำเนินงานของหน่วยงาน เช่น ค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ ค่าสาธารณูปโภค ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสินค้าที่ขายไม่ว่าจะเป็นการซื้อหรือผลิตเอง เป็นต้น รายการเหล่านี้จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อค่าใช้จ่ายนั้นเกิดขึ้น

5.19 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน

ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายที่รัฐจ่ายเป็นเงินอุดหนุน หรือจ่ายเป็นเงินช่วยเหลือให้แก่องค์กรหรือบุคคลอื่น โดยไม่ได้รับผลตอบแทนทางการเงินหรือไม่ได้รับสินค้าและบริการใดเป็นการแลกเปลี่ยนโดยตรงค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนนี้อาจจ่ายตามกฎหมายตามนโยบายของรัฐบาลหรือเพื่อวัตถุประสงค์ ในการให้ความช่วยเหลือแก่ผู้รับ เช่น ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือเกษตรกร ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยพิบัติ เป็นต้น โดยทั่วไปหน่วยงานจะรับรู้ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเมื่อ เป็นไปตามเกณฑ์ การรับรู้ค่าใช้จ่าย

5.20 ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ

ค่าใช้จ่ายอื่น คือ ค่าใช้จ่ายประเภทอื่น ๆ นอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้น หน่วยงานจะรับรู้ค่าใช้จ่ายอื่นเมื่อเกิดค่าใช้จ่ายนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลธารโต อำเภอธารโต จังหวัดยะลา

หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : บาท)

เงินฝากสถาบันการเงิน	44,046,141.15
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	44,046,141.15

เงินฝากกระแสรายวันสถาบันการเงิน (924-6-00375-6)	818,960.83
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (261-2-15070-3)	37,799,725.78
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (261-2-21519-3)	611,241.20
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (924-0-20848-8)	3,074,478.67
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (924-0-20848-8) ศพต.บ้านนิคม	604,464.57
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (924-0-20848-8) ศพต.บ้านมายอ	374,861.93
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (924-0-20848-8) ศพต.บ้านปยุค	765,308.17

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ

(หน่วย : บาท)

เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	18,907.66
รายได้ค้างรับ	4,086.42
รวม	22,994.08
ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ	1,700.00
ลูกหนี้ค่าภาษี	84,289.05
หัก ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(76,683.39)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (สุทธิ)	9,305.66
รวมลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	32,299.74

ลูกหนี้การค้าและบริการ - ลูกหนี้อื่น แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ปีงบประมาณ	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ ไม่เกิน 30 วัน	เกินกำหนดชำระ เกินกว่า 30 วัน	รวม
ปี 2564		1,700.00		1,700.00

เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ปีงบประมาณ	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ ไม่เกิน 30 วัน	เกินกำหนดชำระ เกินกว่า 30 วัน	รวม
ปี 2564			18,907.66	18,907.66

องค์การบริหารส่วนตำบลธารโต อำเภอธารโต จังหวัดยะลา

หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

ลูกหนี้ค่าภาษี ณ วันสิ้นปีงบประมาณ แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ปีงบประมาณ	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ		รวม
		ไม่เกิน 30 วัน	เกินกว่า 30 วัน	
ปี 2564			3,776.07	3,776.07
ปี 2563			1,035.78	1,035.78
ปี 2562			2,470.32	2,470.32
ปี 2561			1,983.40	1,983.40
ปี 2560			1,548.18	1,548.18
ปี 2559			1,228.20	1,228.20
ตั้งแต่ ปี 2558 ลงไป			72,247.10	72,247.10

รายได้ค้างรับ - หน่วยงานภาครัฐ จำนวน 1,346.42

รายได้ค้างรับ - บุคคลภายนอก จำนวน 2,668.06

รายได้ค้างรับ - หน่วยงานภาครัฐ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จำนวน 71.94

หมายเหตุ 8 เงินลงทุนระยะสั้น

(หน่วย : บาท)

เงินฝากประจำ

9,031,382.68

รวมเงินลงทุนระยะสั้น

9,031,382.68

เงินฝากประจำ ธนาคารกรุงไทย (924-2-00968-7)

หมายเหตุ 9 สินค้าและวัสดุคงเหลือ

(หน่วย : บาท)

วัสดุคงเหลือ

237,218.00

รวมสินค้าและวัสดุคงเหลือ

237,218.00

องค์การบริหารส่วนตำบลธารโต อำเภอธารโต จังหวัดยะลา

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 10 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : บาท)

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า

1,361.60

รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

1,361.60

เงินสมทบกองทุนทดแทนประกันสังคม 1,055.24

เงินสมทบกองทุนทดแทนประกันสังคม ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก 306.36

หมายเหตุ 11 ลูกหนี้ระยะยาว

(หน่วย : บาท)

เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

218,655.31

รวมลูกหนี้ระยะยาว

218,655.31

หมายเหตุ 12 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

(หน่วย : บาท)

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง

20,584,802.00

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง

(10,681,689.62)

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)

9,903,112.38

ครุภัณฑ์

4,033,175.00

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์

(893,255.47)

ครุภัณฑ์ (สุทธิ)

3,139,919.53

รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)

13,043,031.91

หมายเหตุ 13 สินทรัพย์โครงการพื้นฐาน

(หน่วย : บาท)

ถนน

50,873,490.99

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ถนน

(28,024,536.77)

ถนน (สุทธิ)

22,848,954.22

สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น

16,897,301.00

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น

(12,650,693.18)

สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น (สุทธิ)

4,246,607.82

รวมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)

27,095,562.04

องค์การบริหารส่วนตำบลธารโต อำเภอธารโต จังหวัดยะลา

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 14 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

(หน่วย : บาท)

ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	1,786.90
ภาษี หัก ณ ที่จ่าย	5,908.91
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	19,450.00
รวมค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	<u>27,145.81</u>

ค่าบริการอินเทอร์เน็ต ประจำเดือนกันยายน 2564 ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จำนวน 1,786.90
 ภาษีหัก ณ ที่จ่าย จำนวน 4,044.71
 ภาษีหัก ณ ที่จ่าย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก 1,864.20
 ค่าบริการกำหนดขยะมูลฝอย ประจำเดือน กันยายน 2564 จำนวน 19,450.00

หมายเหตุ 15 รายได้รับล่วงหน้า

(หน่วย : บาท)

รายได้ค่าสินค้าและบริการรับล่วงหน้า	630.00
รวมรายได้รับล่วงหน้า	<u>630.00</u>

ค่าธรรมเนียมเก็บและขนขยะมูลฝอย

หมายเหตุ 16 เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น

(หน่วย : บาท)

เงินรับฝากจากการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่	2,442.09
เงินรับฝากอื่น	751,653.33
รวมเงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	<u>754,095.42</u>

เงินรับฝาก - ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5% จำนวน 1,062.34
 เงินรับฝาก - ส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6 % จำนวน 1,379.75
 เงินรับฝากอื่น - เงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน จำนวน 659,182.53
 เงินรับฝากอื่น - เงินประกันมาตรน้ำ จำนวน 92,300.00
 เงินรับฝากอื่น - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก 170.80

องค์การบริหารส่วนตำบลธารโต อำเภอธารโต จังหวัดยะลา

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 17 เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว

(หน่วย : บาท)

เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	189,621.64
เงินรับฝากอื่น	600.00
เงินประกันสัญญา	715,600.00
รวมเงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว	<u>905,821.64</u>

เงินรับฝากอื่น - ประกันมาตรฐานน้ำ 600.- บาท

หมายเหตุ 18 ภาระผูกพัน (ไม่รวมที่ตั้งหนี้ หรือบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายค้างจ่ายไปแล้ว)

(หน่วย : บาท)

ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน	
สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้	
ที่ดิน อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง	6,401,000.00
รวม	<u>6,401,000.00</u>

ภาระผูกพันข้างต้นเกิดจากมูลค่าตามสัญญาจ้างก่อสร้าง ปรับปรุง และจัดหาสินทรัพย์

โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายแบแม (เงินสะสม) จำนวน 3,525,000.00
โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายเปาะสูแอ (เงินสะสม) จำนวน 700,000.00
โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายชูโ๊ะ๊ะ (เงินสะสม) จำนวน 1,243,000.00
โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายปุกุค (เงินสะสม) จำนวน 933,000.00

หมายเหตุ 19 รายได้จัดเก็บเอง

(หน่วย : บาท)

รายได้ภาษี	111,050.03
รายได้ค่าธรรมเนียม	144,800.20
รายได้ค่าปรับ	87,118.00
รายได้ใบอนุญาต	4,500.00
รายได้จากค่าเช่า	183,515.00
รายได้ดอกเบียหรือเงินปันผล	137,582.73
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	223,183.00
รายได้อื่น	17,398.17
รวมรายได้จัดเก็บเอง	<u>909,147.13</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลธารโต อำเภอธารโต จังหวัดยะลา

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 20 รายได้รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้

(หน่วย : บาท)

รายได้ภาษีรถยนต์	391,397.85
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	8,988,087.81
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	2,204,603.82
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	47,632.70
รายได้ภาษีสรรพสามิต	4,162,268.65
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	47,664.49
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	22,953.67
รายได้เงินที่เก็บตามกฎหมายว่าด้วยอุทยานแห่งชาติ	726.21
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมการตามประมวลกฎหมายที่ดิน	26,557.00
รายได้ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	4,610.00
รวมรายได้รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	<u><u>15,896,502.20</u></u>

หมายเหตุ 21 รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้

(หน่วย : บาท)

รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน	21,571,972.80
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	7,707,332.00
รวมรายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	<u><u>29,279,304.80</u></u>

หมายเหตุ 22 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(หน่วย : บาท)

รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	
รายได้อื่น	4,240.38
รวมรายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	<u><u>4,240.38</u></u>

องค์การบริหารส่วนตำบลธารโต อำเภอธารโต จังหวัดยะลา

หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 23 ค่าใช้จ่ายบุคลากร	(หน่วย : บาท)
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	4,848,567.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	1,898,268.00
เงินประจำตำแหน่ง	119,678.00
เงินตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	2,211,087.00
เงินค่าครองชีพ	252,370.00
เงินช่วยเหลือบุตร	26,800.00
เงินวิทยฐานะ	282,450.00
เงินสมทบ กบท	308,562.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	78,174.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	4,038.40
ค่าเช่าบ้าน	23,645.00
เงินเพิ่ม	205,227.00
ค่าตอบแทนพิเศษชายแดนใต้	1,010,000.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	<u>11,268,866.40</u>

หมายเหตุ 24 ค่าตอบแทน	(หน่วย : บาท)
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	101,255.00
ค่าตอบแทนอื่น	14,000.00
รวมค่าตอบแทน	<u>115,255.00</u>

หมายเหตุ 25 ค่าใช้สอย	(หน่วย : บาท)
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	171,540.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	127,955.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	7,676,885.76
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	279,486.03
ค่าจ้างเหมาบริการ	1,053,550.00
ค่าเช่า	21,600.00
ค่าจัดหาสินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	6,000.00
ค่าประชาสัมพันธ์	22,400.00
ค่าใช้สอยอื่น	42,600.00
รวมค่าใช้สอย	<u>9,402,016.79</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลธารโต อำเภอธารโต จังหวัดยะลา

หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 26 ค่าวัสดุ	(หน่วย : บาท)
ค่าวัสดุที่ใช้ไป	430,927.00
รวมค่าวัสดุ	<u>430,927.00</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลธารโต ได้มีการจ่ายค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับโควิด-19 ดังนี้

1. ค่าจัดซื้อวัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์ (ถุงมือ น้ำยาฆ่าเชื้อ เครื่องวัดอุณหภูมิ) เพื่อใช้ป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส 2019 จำนวน 14,700.00 บาท
2. ค่าจัดซื้อวัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์ (เครื่องวัดอุณหภูมิ) จำนวน 3,500.00 บาท
3. ค่าวัสดุสำหรับบรรณรงค์ประชาสัมพันธ์การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 จำนวน 10,080.00 บาท

หมายเหตุ 27 ค่าสาธารณูปโภค	(หน่วย : บาท)
ค่าไฟฟ้า	1,014,407.11
ค่าโทรศัพท์	5,874.47
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	92,191.20
ค่าบริการไปรษณีย์	50,173.00
รวมค่าสาธารณูปโภค	<u>1,162,645.78</u>

หมายเหตุ 28 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(หน่วย : บาท)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	884,554.73
ครุภัณฑ์	417,714.35
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	<u>4,924,040.72</u>
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	<u>6,226,309.80</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลธารโต อำเภอธารโต จังหวัดยะลา

หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 29 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

(หน่วย : บาท)

ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน

ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	5,479,914.20
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน	83,440.00
ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล	453,993.00
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	5,118,200.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	555,250.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	238,420.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการบริการสังคม	150,183.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น	25,200.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน	<u>12,104,600.20</u>

ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน-ภาคครัวเรือน ได้มีการจ่ายค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับโควิด-19 ดังนี้

1. ค่าจัดซื้อหน้ากากอนามัย จำนวน 2,000.00 บาท

ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล ได้มีการจ่ายค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับโควิด-19 ดังนี้

1. จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เตรียมความพร้อม Local Quarantine เช่น เตียง ที่นอน ผ้าปูที่นอน ผ้าห่ม หมอน จำนวน 62,860.00 บาท

2. จัดซื้อวัสดุจัดทำฉากกั้นโต๊ะอาหาร ณ ศูนย์อาหารตลาดธารโต จำนวน 4,685.00 บาท

3. จัดซื้อวัสดุไฟฟ้า เพื่อเดินสายไฟบริเวณ LQ จำนวน 2,010.00 บาท

4. ค่าอาหาร สำหรับผู้ที่เข้ากักตัวเพื่อสังเกตอาการใน LQ จำนวน 48,700.00 บาท

5. จัดซื้อถุงยังชีพ จำนวน 330,728.00 บาท

6. จัดซื้อวัสดุก่อสร้าง ศูนย์ LQ จำนวน 3,110.00 บาท

7. จัดซื้อแอลกอฮอล์สเปรย์ จำนวน 1,900.00 บาท

ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการบริการสังคม (คชจ.ด้านธารณสุขตามอำนาจหน้าที่ของ อปท.) ได้มีการจ่ายค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับโควิด-19 ดังนี้

1. จัดซื้อวัสดุทางการแพทย์ เช่น น้ำยาฆ่าเชื้อ หน้ากากอนามัย ถังพ่นยา แอลกอฮอล์ เครื่องวัดอุณหภูมิ เป็นต้น จำนวน 22,670.00 บาท

2. จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ศูนย์ Local Quarantine เช่น ที่นอน ผ้าปู ผ้าห่ม หมอน จำนวน 9,300.00 บาท

3. จัดซื้อพัดลมศูนย์ LQ จำนวน 9,600.00 บาท

4. สื่อประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนได้รับวัคซีน จำนวน 2,625.00 บาท

5. จัดซื้อวัสดุให้กับผู้เข้ากักตัว เช่น สบู่ ถังน้ำ ยาสีฟัน ยาสระผม เป็นต้น จำนวน 32,355.00 บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลธารโต อำเภอธารโต จังหวัดยะลา

หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี ลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 30 ค่าใช้จ่ายอื่น

(หน่วย : บาท)

หนังสือจะสูญและหนี้สูญ	76,683.39
ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย	343,406.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	358,700.00
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>778,789.39</u>

ค่าใช้จ่ายอื่น เงินสมทบกองทุนหลักประกันสุขภาพ อปท. จำนวน 120,000.00 บาท