

องค์การบริหารส่วนตำบลบางจาน
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 7 เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	124,000.06	114,482.02
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	124,000.06	114,482.02

เงินให้กู้ระยะสั้น ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

เงินให้กู้ระยะสั้น	(หน่วย:บาท)			
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ ไม่เกิน 30 วัน	เกินกำหนดชำระ เกินกว่า 30 วัน	รวม
	2565	124,000.06		
2564	114,482.02			114,482.02

หมายเหตุ 8 วัสดุคงเหลือ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
วัสดุคงคลัง	72,486.00	67,521.00
รวมวัสดุคงเหลือ	72,486.00	67,521.00

หมายเหตุ 9 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	-	625.10
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	625.10

หมายเหตุ 10 เงินให้กู้ยืมระยะยาว

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	604,000.06	114,482.02
หัก ส่วนที่จะครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(124,000.06)	(114,482.02)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาว	480,000.00	-

องค์การบริหารส่วนตำบลบางจาน
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 11 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ที่ดิน	2,400,000.00	2,400,000.00
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	16,408,952.00	16,408,952.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(7,205,054.73)	(6,566,484.85)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	9,203,897.27	9,842,467.15
ครุภัณฑ์	4,320,449.00	4,276,949.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	(1,923,951.17)	(1,467,975.76)
ครุภัณฑ์ (สุทธิ)	2,396,497.83	2,808,973.24
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	14,000,395.10	15,051,440.39

หมายเหตุ 12 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ถนน	38,621,149.00	38,621,149.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ถนน	(20,259,307.11)	(17,698,706.17)
ถนน (สุทธิ)	18,361,841.89	20,922,442.83
สะพาน	1,995,800.00	1,995,800.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สะพาน	(883,190.82)	(816,664.16)
สะพาน (สุทธิ)	1,112,609.18	1,179,135.84
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	21,848,875.00	20,579,875.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	(17,747,941.62)	(16,902,697.17)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น (สุทธิ)	4,100,933.38	3,677,177.83
รวมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	23,575,384.45	25,778,756.50

องค์การบริหารส่วนตำบลบางจาน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 13 เจ้าหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	222,130.73	8,021.79
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	18,634.06	14,607.75
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	<u>240,764.79</u>	<u>22,629.54</u>

หมายเหตุ 14 เงินรับฝากระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินประกันสัญญา	12,575.00	43,950.00
รวมเงินรับฝากระยะสั้น	<u>12,575.00</u>	<u>43,950.00</u>

หมายเหตุ 15 เงินรับฝากระยะยาว

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	978,332.30	974,456.92
เงินประกันสัญญา	90,500.00	-
รวมเงินรับฝากระยะยาว	<u>1,068,832.30</u>	<u>974,456.92</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลบางจาน
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 16 ภาระผูกพัน

- ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน

หน่วยงานในฐานะผู้เช่ามีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 ดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ไม่เกิน 1 ปี		
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี		
เกิน 5 ปี		
รวม	-	-

- ภาระผูกพันตามสัญญาจ้างเหมาบริการ

หน่วยงานมีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างเหมาบริการ..... และการจ้างเหมาบริการอื่น
 เป็นจำนวนรวม.....บาท (ปี 2564 เป็นจำนวนรวม.....บาท)

-ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้		
ที่ดิน อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง		
อุปกรณ์ และอื่นๆ		
รวม	-	-

ภาระผูกพันข้างต้นเกิดจากมูลค่าตามสัญญาจ้างก่อสร้าง ปรับปรุง และจัดหาสินทรัพย์

-ภาระผูกพันตามสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่น ๆ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 หน่วยงานมีภาระผูกพันที่เกิดจากสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่น ๆ
 จำแนกตามระยะเวลาของสัญญาได้ดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ไม่เกิน 1 ปี	3,902,000.00	
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี		
เกิน 5 ปี		
รวม	3,902,000.00	-

องค์การบริหารส่วนตำบลบางจาน
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 17 รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินสะสม	62,335,251.89	60,409,137.60
เงินทุนสำรองเงินสะสม	15,696,955.32	15,367,124.86
รายได้สะสม	2,697,492.71	2,817,373.85
รวมรายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	80,729,699.92	78,593,636.31

หมายเหตุ 18 รายได้ภาษีจัดสรร

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้ภาษี		
รายได้ภาษีรถยนต์	987,435.25	629,970.60
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	9,823,158.98	8,447,502.95
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	2,142,702.52	1,957,119.55
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	172,747.43	143,649.13
รายได้ภาษีสรรพสามิต	3,014,505.18	3,292,586.43
รวมรายได้ภาษี	16,140,549.36	14,470,828.66
รายได้ค่าธรรมเนียม		
รายได้ค่าภาคหลวงและค่าธรรมเนียมตามกฎหมายว่าด้วยป่าไม้	4,303.00	4,303.00
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	50,839.67	55,212.50
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	28,597.44	18,160.07
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	918,660.00	716,844.00
รวมรายได้ค่าธรรมเนียม	1,002,400.11	794,519.57
รวมรายได้ภาษีจัดสรร	17,142,949.47	15,265,348.23

องค์การบริหารส่วนตำบลบางจาน
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 19 รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน	11,700,169.00	11,922,099.32
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์	-	12,600.00
รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	154,975.00	-
รวมรายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	11,855,144.00	11,934,699.32

หมายเหตุ 20 รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้ภาษี	283,293.29	57,489.59
รายได้ค่าธรรมเนียม	343,330.80	306,114.60
รายได้ค่าปรับ	900.00	116,103.00
รายได้ใบอนุญาต	680.00	1,640.00
รวมรายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	628,204.09	481,347.19

หมายเหตุ 21 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		
รายได้อื่น	845.38	645.55
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	11,770.00	-
รวมรายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	12,615.38	645.55
รวมรายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	12,615.38	645.55

องค์การบริหารส่วนตำบลบางจาน
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 22 รายได้อื่น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	101,278.51	84,874.30
รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล	-	7,661.06
รายได้อื่น	55,760.00	7,880.00
รวมรายได้อื่น	157,038.51	100,415.36

หมายเหตุ 23 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	5,489,111.00	5,197,640.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	1,269,741.00	2,398,320.00
เงินประจำตำแหน่ง	154,000.00	174,000.00
ค่าจ้าง	295,800.00	282,300.00
เงินตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	1,113,360.00	1,088,936.00
เงินค่าครองชีพ	151,100.00	142,442.00
โบนัส	517,573.00	507,687.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	87,806.00	94,809.00
เงินวิทยฐานะ	42,000.00	42,000.00
เงินสมทบ กบท.	351,598.00	348,598.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	45,064.00	39,269.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	3,185.10	1,854.90
ค่าเช่าบ้าน	144,000.00	144,000.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	9,664,338.10	10,461,855.90

องค์การบริหารส่วนตำบลบางจาน
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 24 ค่าตอบแทน

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	331,662.50	27,100.00
ค่าตอบแทนอื่น	-	27,200.00
รวมค่าตอบแทน	331,662.50	54,300.00

หมายเหตุ 25 ค่าใช้สอย

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	236,940.00	266,941.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	51,758.00	49,900.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	259,586.82	327,614.40
ค่าจ้างเหมาบริการ	723,040.27	1,051,467.47
ค่าธรรมเนียม	-	5,720.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	3,100.00	6,275.00
ค่าเช่า	3,000.00	-
ค่าประชาสัมพันธ์	79,010.00	19,000.00
ค่าใช้สอยอื่น	67,615.00	29,330.00
รวมค่าใช้สอย	1,424,050.09	1,756,247.87

องค์การบริหารส่วนตำบลบางจาน
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 26 ค่าวัสดุ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าวัสดุทั่วไป	755,509.00	417,504.20
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	402,661.00	301,017.00
ค่าจัดหาสินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	31,100.00	10,500.00
รวมค่าวัสดุ	1,189,270.00	729,021.20

หมายเหตุ 27 ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าไฟฟ้า	830,310.49	450,731.52
ค่าน้ำประปาและบาดาล	34,848.72	29,180.34
ค่าโทรศัพท์	1,568.62	1,898.39
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	94,887.60	102,794.90
ค่าบริการไปรษณีย์	13,877.00	6,597.00
รวมค่าสาธารณูปโภค	975,492.43	591,202.15

หมายเหตุ 28 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	693,636.73	693,636.72
ครุภัณฑ์	585,336.96	460,164.27
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	3,472,372.13	4,161,570.15
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	4,751,345.82	5,315,371.14

องค์การบริหารส่วนตำบลบางจาน
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 29 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	755,825.92	778,664.62
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อดำเนินงาน	755,825.92	778,664.62
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุน - รัฐวิสาหกิจที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน	442,788.00	-
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน	442,788.00	-
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	1,198,613.92	778,664.62

หมายเหตุ 30 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน	40,000.00	-
ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล	106,470.00	80,925.00
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	7,651,800.00	7,338,600.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	45,400.00	112,479.78
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	-	36,500.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการบริการสังคม	30,065.00	26,460.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อดำเนินงาน	7,873,735.00	7,594,964.78
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุนอื่น	40,000.00	-
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน	40,000.00	-
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	7,913,735.00	7,594,964.78

องค์การบริหารส่วนตำบลบางจาน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 31 ค่าใช้จ่ายอื่น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย	129,655.00	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	138,800.00	74,016.00
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>268,455.00</u>	<u>74,016.00</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลบางจาน
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 32 การจัดประเภทรายการใหม่

ตัวเลขเปรียบเทียบในงบการเงินปี 2564 มีการจัดประเภทใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทและการแสดงรายการในงบการเงิน ปี 2565

	ก่อนจัด ประเภทใหม่	เพิ่ม/(ลด)	(หน่วย:บาท) หลังจัด ประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์			
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	116,130.30	(116,130.30)	0.00
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	0.00	1,648.28	1,648.28
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	0.00	114,482.02	114,482.02
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	67,521.00	(67,521.00)	0.00
วัสดุคงเหลือ	0.00	67,521.00	67,521.00
รวม	183,651.30	0.00	183,651.30
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	22,629.54	(22,629.54)	0.00
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	0.00	22,629.54	22,629.54
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
เงินสะสม	60,409,137.60	(60,409,137.60)	0.00
เงินทุนสำรองเงินสะสม	15,367,124.86	(15,367,124.86)	0.00
รายได้สะสม	2,817,373.85	(2,817,373.85)	0.00
ทุนดำเนินการ	0.00	0.00	0.00
กำไร/ขาดทุนสะสม	0.00	0.00	0.00
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	0.00	78,593,636.31	78,593,636.31
รวม	78,593,636.31	0.00	78,593,636.31
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน			
รายได้			
รายได้จัดเก็บเอง	581,762.55	(581,762.55)	0.00
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	11,934,699.32	(11,934,699.32)	0.00
รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	0.00	11,934,699.32	11,934,699.32
รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	0.00	481,347.19	481,347.19
รายได้อื่น	0.00	100,415.36	100,415.36
รวม	12,516,461.87	0.00	12,516,461.87
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายสอย	2,067,764.87	(311,517.00)	1,756,247.87
ค่าวัสดุ	417,504.20	311,517.00	729,021.20
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	0.00	778,664.62	778,664.62
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	8,373,629.40	(778,664.62)	7,594,964.78
รวม	10,858,898.47	0.00	10,858,898.47