

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ

ปี 2564

สินทรัพย์

สินทรัพย์หมุนเวียน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

6

18,093,654.52

ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ

7

361,655.19

เงินลงทุนระยะสั้น

8

5,148,630.70

สินค้าและวัสดุคงเหลือ

9

424,702.24

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

10

1,311.00

รวมสินทรัพย์หมุนเวียน

24,029,953.65

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

ลูกหนี้ - ระยะยาว

11

5,637.26

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ

12

5,626,192.79

สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ

13

29,321,622.95

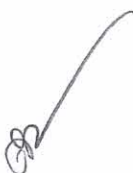
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

34,953,453.00

รวมสินทรัพย์

58,983,406.65

หมายเหตุประกอบรายงานการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวสุวารี ต้นสุวรรณ)

ผู้อำนวยการกองคลัง



(นายธวัช จันทะ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้



(นายธวัช จันทะ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หนี้สิน	หมายเหตุ	ปี 2564
หนี้สินหมุนเวียน		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	14	96,003.48
เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	15	72,100.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>168,103.48</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว	16	1,090,994.95
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>1,090,994.95</u>
รวมหนี้สิน		<u>1,259,098.43</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		
เงินสะสม		41,341,382.29
เงินทุนสำรองเงินสะสม		14,355,848.09
รายได้สะสม		2,027,077.84
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>57,724,308.22</u>
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u><u>58,983,406.65</u></u>

หมายเหตุประกอบรายงานการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้


 (นางสาวสุวารี ตันสุวรรณ)
 ผู้อำนวยการกองคลัง


 (นายธวัฒน์ จันเช่ง)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้


 (นายธวัฒน์ จันเช่ง)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

รายได้	หมายเหตุ	ปี 2564
รายได้จัดเก็บเอง	18	1,802,018.82
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	19	15,943,140.46
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	20	13,163,261.06
รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานใต้สังกัด	21	1,399.10
รวมรายได้		30,909,819.44
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	22	10,797,754.25
ค่าใช้สอย	23	1,373,960.44
ค่าวัสดุ	24	1,585,487.47
ค่าสาธารณูปโภค	25	272,893.55
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	26	6,380,993.51
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	27	8,807,409.62
ค่าใช้จ่ายอื่น	28	368,724.92
รวมค่าใช้จ่าย		29,587,223.76
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		1,322,595.68

หมายเหตุประกอบรายงานการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



 (นางสาวสุวารี ตันสุวรรณ)
 ผู้อำนวยการกองคลัง



 (นายธวัช จันแข่ง)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้



 (นายธวัช จันแข่ง)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	เงินสะสม	เงินทุนสำรอง เงินสะสม	รายได้สะสม	รวมสินทรัพย์ สุทธิ/ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ตามที่รายงานไว้เดิม	4,083,090.46	13,944,481.11	-	18,027,571.57
การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	36,178,556.32	213,393.56	2,015,226.93	38,407,176.81
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 - หลังการปรับปรุง	40,261,646.78	14,157,874.67	2,015,226.93	56,434,748.38
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564				
ปรับปรุงระหว่างปี	(34,397.54)	1,361.70	-	(33,035.84)
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	1,114,133.05	196,611.72	11,850.91	1,322,595.68
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	41,341,382.29	14,355,848.09	2,027,077.84	57,724,308.22

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวสุวารี ดันสุวรรณ)
ผู้อำนวยการกองคลัง



(นายธวัช จันแข่ง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้



(นายธวัช จันแข่ง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : บาท)

เงินฝากสถาบันการเงิน	9,555,784.66
เงินฝากประจำที่มีกำหนดจ่ายไม่เกิน 3 เดือน	8,537,869.86
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>18,093,654.52</u>

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ

(หน่วย : บาท)

เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	274,182.94
รายได้ค้างรับ	28,093.84
รวม	<u>302,276.78</u>
ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ	85,241.00
ลูกหนี้ค่าภาษี	14,374.33
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(40,236.92)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (สุทธิ)	<u>59,378.41</u>
รวมลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	<u>361,655.19</u>

เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ปีงบประมาณ	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ ไม่เกิน 30 วัน	เกินกำหนดชำระ เกินกว่า 30 วัน	รวม
ปี 2564	22,549.04			22,549.04

ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ปีงบประมาณ	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ ไม่เกิน 30 วัน	เกินกำหนดชำระ เกินกว่า 30 วัน	รวม
ปี 2564			38,465.00	38,465.00
ปี 2563			794.00	794.00
ปี 2562			4,340.00	4,340.00
ปี 2561			5,378.00	5,378.00
ปี 2560			2,487.00	2,487.00
ปี 2559			7,221.00	7,221.00
ปี 2558			8,514.00	8,514.00
ปี 2557			12,493.00	12,493.00
ปี 2556			5,549.00	5,549.00

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 8 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินฝากประจำ

รวมเงินลงทุนระยะสั้น

(หน่วย : บาท)

5,148,630.70

5,148,630.70

หมายเหตุ 9 สินค้าและวัสดุคงเหลือ

วัสดุคงคลัง

รวมสินค้าและวัสดุคงเหลือ

(หน่วย : บาท)

424,702.24

424,702.24

หมายเหตุ 10 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า

รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : บาท)

1,311.00

1,311.00

หมายเหตุ 11 ลูกหนี้ - ระยะยาว

เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

หัก ส่วนที่จะครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี

(หน่วย : บาท)

279,820.20

274,182.94

5,637.26

รวมลูกหนี้ - ระยะยาว

5,637.26

หมายเหตุ 12 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)

ครุภัณฑ์

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์

ครุภัณฑ์ (สุทธิ)

รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)

(หน่วย : บาท)

8,158,758.74

(3,928,644.04)

4,230,114.70

2,721,375.00

(1,325,296.91)

1,396,078.09

5,626,192.79

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโง้งใต้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 13 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

	(หน่วย : บาท)
ถนน	29,077,378.37
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ถนน	(9,635,039.38)
ถนน (สุทธิ)	<u>19,442,338.99</u>
สะพาน	4,926,142.38
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สะพาน	(424,195.60)
สะพาน (สุทธิ)	<u>4,501,946.78</u>
เขื่อน	880,426.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - เขื่อน	(359,830.58)
เขื่อน (สุทธิ)	<u>520,595.42</u>
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	12,368,200.74
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	(7,511,458.98)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น (สุทธิ)	<u>4,856,741.76</u>
รวมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	<u><u>29,321,622.95</u></u>

หมายเหตุ 14 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

	(หน่วย : บาท)
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	70,465.36
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	10,098.12
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	15,440.00
รวมค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	<u><u>96,003.48</u></u>

หมายเหตุ 15 เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)
เงินประกันสัญญา	72,100.00
รวมเงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	<u><u>72,100.00</u></u>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 16 เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว

(หน่วย : บาท)

เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

985,869.95

เงินประกันสัญญา

105,125.00

รวมเงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว

1,090,994.95

หมายเหตุ 17 ภาระผูกพัน

(หน่วย : บาท)

ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้

ที่ดิน อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง

1,093,500.00

รวม

1,093,500.00

ภาระผูกพันข้างต้นเกิดจากมูลค่าตามสัญญาจ้างก่อสร้าง ปรับปรุง และจัดหาสินทรัพย์

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 18 รายได้จัดเก็บเอง

	(หน่วย : บาท)
รายได้ภาษี	367,492.57
รายได้ค่าธรรมเนียม	250,940.32
รายได้ค่าปรับ	10,700.00
รายได้ใบอนุญาต	130.00
รายได้ดอกเบี้ยย	118,679.67
รายได้อื่น	1,054,076.26
รวมรายได้จัดเก็บเอง	<u>1,802,018.82</u>

หมายเหตุ 19 รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้

	(หน่วย : บาท)
รายได้ภาษีรถยนต์	397,007.14
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	8,237,566.41
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	2,019,342.27
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	60,210.94
รายได้ภาษีสรรพสามิต	3,716,350.33
รายได้ค่าภาคหลวงแร่และค่าธรรมเนียมตามกฎหมายว่าด้วยป่าไม้	36,404.86
ค่าภาคหลวงแร่	28,482.54
ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	20,498.97
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	1,427,277.00
รวมรายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	<u>15,943,140.46</u>

หมายเหตุ 20 รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้

	(หน่วย : บาท)
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน	13,092,377.06
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	48,384.00
รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	22,500.00
รวมรายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	<u>13,163,261.06</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 21 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(หน่วย : บาท)

รายได้อื่น

1,399.10

รวมรายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัดของ อบท.

1,399.10

หมายเหตุ 22 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

(หน่วย : บาท)

เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)

5,355,726.00

เงินประจำตำแหน่ง

216,000.00

ค่าล่วงเวลา

61,140.00

ค่าจ้าง

280,020.00

เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)

1,587,146.00

เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

2,214,297.00

เงินสมทบกองทุนประกันสังคม

74,143.00

ค่าเช่าบ้าน

452,000.00

เงินเพิ่ม

3,480.00

เงินสมทบ กบท.

333,188.00

เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน

3,889.00

เงินช่วยการศึกษาบุตร

61,159.25

เงินค่าครองชีพ

155,566.00

รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร

10,797,754.25

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 23 ค่าใช้สอย

	(หน่วย : บาท)
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	207,553.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	70,399.79
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	312,700.75
ค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงภูมิทัศน์	11,700.00
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	157,521.90
ค่าจ้างเหมาบริการ	432,025.00
ค่าธรรมเนียม	20,670.00
ค่าจัดหาสินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	16,800.00
ค่ารับรองและพิธีการ	5,020.00
ค่าประชาสัมพันธ์	126,120.00
ค่าใช้สอยอื่น ๆ	13,450.00
รวมค่าใช้สอย	<u>1,373,960.44</u>

หมายเหตุ 24 ค่าวัสดุ

	(หน่วย : บาท)
ค่าวัสดุทั่วไป	426,243.25
ต้นทุนขาย-สินค้าและบริการ	1,159,244.22
รวมค่าวัสดุ	<u>1,585,487.47</u>

หมายเหตุ 25 ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย : บาท)
ค่าไฟฟ้า	183,050.47
ค่าโทรศัพท์	3,043.08
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	80,678.00
ค่าบริการไปรษณีย์	6,122.00
รวมค่าสาธารณูปโภค	<u>272,893.55</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโง้งใต้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 26 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

(หน่วย : บาท)

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	375,265.95
ครุภัณฑ์	456,964.12
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	5,548,763.44
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	<u>6,380,993.51</u>

หมายเหตุ 27 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค

(หน่วย : บาท)

ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน	
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน	29,903.00
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	6,976,700.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	1,740,806.62
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	28,500.00
ค่าใช้จ่ายด้านสาธารณสุขตามอำนาจหน้าที่ของ อปท.	31,500.00
รวมค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน	<u>8,807,409.62</u>
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	<u>8,807,409.62</u>

หมายเหตุ 28 ค่าใช้จ่ายอื่น

(หน่วย : บาท)

หนี้สงสัยจะสูญ	40,236.92
ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย	244,500.00
เงินสมทบกองทุนหลักประกันสุขภาพองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	83,988.00
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>368,724.92</u>