



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย
เรื่อง รายงานงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่น ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๑๐๑ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประกาศสำเนางบแสดงฐานะการเงินและงบอื่น ๆ โดยเปิดเผยเพื่อให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเวลาอันสมควร นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย จึงขอประกาศรายงานงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่น ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

จึงประกาศเพื่อโปรดทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายพิทักษ์ ดีมาก)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย

ลงชื่อ	นาย พันธ์ งาม	ร่าง/พิมพ์
ลงชื่อ		ทนาย
ลงชื่อ		ตรวจ

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

สินทรัพย์	หมายเหตุ	2564
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	21,366,763.37
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	7	54,058.81
เงินลงทุนระยะสั้น	8	5,313,766.47
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	9	54,247.10
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	1,159.46
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		26,789,995.21
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ลูกหนี้-ระยะยาว	11	30,000.00
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	12	4,332,607.29
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน-สุทธิ	13	44,661,834.53
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		49,024,441.82
รวมสินทรัพย์		75,814,437.03
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	14	17,756.19
รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	15	33,340.00
เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	16	208,565.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน		259,661.19
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว	17	1,083,384.81
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,083,384.81
รวมหนี้สิน		1,343,046.00
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		
ทุน		74,471,391.03
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม		-
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		74,471,391.03
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		75,814,437.03

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

ลงชื่อ.....

(นางสาวนิชาภา กุณวงศ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ.....

(นายพิทักษ์ ตีมาก)

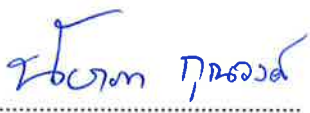
ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2564
รายได้		
รายได้จัดเก็บเอง	19	374,301.11
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	20	14,211,671.07
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	21	18,505,001.77
รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	22	13,211.37
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		
รวมรายได้		33,104,185.32
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	23	8,813,724.79
ค่าบำเหน็จบำนาญ	24	308,800.00
ค่าตอบแทน	25	157,400.00
ค่าใช้สอย	26	1,912,296.44
ค่าวัสดุ	27	459,159.50
ค่าสาธารณูปโภค	28	249,974.64
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	29	6,704,642.11
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	30	7,847,755.88
ค่าใช้จ่ายอื่น	31	56,257.78
รวมค่าใช้จ่าย		26,510,011.14
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		6,594,174.18

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

ลงชื่อ.....


(นางสาวนิชาภา กุณวงศ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ.....


(นายพิทักษ์ ดีมาก)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	ทุน	รายได้สูง/ (ต่ำ) กว่า ค่าใช้จ่ายสะสม	องค์ประกอบอื่น ของสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน	รวมสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563-ตามที่รายงานไว้เดิม	24,235,804.50	-	-	24,235,804.50
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน				-
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	43,976,367.71	-	-	43,976,367.71
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563-หลังการปรับปรุง	68,212,172.21	-	-	68,212,172.21
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564				
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด	(334,955.36)	-	-	(334,955.36)
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	6,594,174.18	-	-	6,594,174.18
กำไร/ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	74,471,391.03	-	-	74,471,391.03

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

ลงชื่อ.....
นางสาวนิชาภา กุณวงศ์

(นางสาวนิชาภา กุณวงศ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ.....
(นายพิทักษ์ ดีมาก)

(นายพิทักษ์ ดีมาก)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย มีหน้าที่ความรับผิดชอบหลัก คือ ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2537 แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 7) พ.ศ. 2562 องค์การบริหารส่วนตำบล มีอำนาจหน้าที่ในการพัฒนาตำบลตามแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล และปฏิบัติงานตามกฎหมาย นโยบาย ข้อบัญญัติ ระเบียบ และข้อบังคับของทางราชการ

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย ตั้งอยู่ที่ 208 หมู่ที่ 5 ตำบลเมืองมาย อำเภอแจ้ห่ม จังหวัดลำปาง 52120

กรอบกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่ 1.พรบ.สภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2537 แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ 7 พ.ศ. 2562 2.ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2563 3.ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนา ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. 2548 แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 3 พ.ศ.2561) 4.ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2547 แก้ไขเพิ่มเติม ถึง (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561 และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย ได้ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 26,500,000 บาท (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จำนวน 24,500,000 บาท) โดยแยกเป็น งบบุคลากร จำนวน 8,998,493 บาท งบดำเนินงาน จำนวน 4,923,340 บาท งบลงทุน จำนวน 2,542,300 บาท งบเงินอุดหนุน จำนวน 964,000 บาท รายจ่ายอื่น จำนวน 20,000 บาท และงบกลาง จำนวน 7,051,867 บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย มีหน่วยงานภายใต้สังกัดจำนวน 2 แห่ง ประกอบด้วย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเมืองมาย และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนาไหม ซึ่งรับผิดชอบบริหารจัดการเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรของแต่ละแห่ง หน่วยงานภายใต้สังกัดดังกล่าวไม่เป็นหน่วยงานที่เสนอรายงานและไม่มีการจัดทำงบการเงินแยกกัน รายการบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัดทุกแห่งจึงได้นำมาแสดงรวมไว้ในงบการเงินฉบับนี้

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

การจัดทำรายงานการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่ได้แสดงข้อมูลของงวดก่อนเปรียบเทียบกับ เนื่องจากการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐเป็นครั้งแรก

รายงานการเงินนี้ได้รวมข้อมูลบัญชีของหน่วยงานต้นสังกัด และหน่วยงานภายใต้สังกัด ตามหนังสือ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ 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 องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมายได้จัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ 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 องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมายได้จัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ แทนประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท 0808.4/ว 2608 เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2563 เช่น

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

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย ต้องปรับปรุงงบการเงิน ซึ่งมีผลกระทบ ดังนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย

	ตามที่ รายงานไว้เดิม ณ 30 ก.ย. 2563	ผลกระทบ จากการถือปฏิบัติ	(หน่วย:บาท) ตามที่ ปรับปรุงใหม่ 1 ต.ค. 2563
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์			
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)		4,331,299.60	4,331,299.60
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)		38,435,868.11	38,435,868.11
หนี้สิน			
รายจ่ายค้างจ่าย	1,209,200.00	(1,209,200.00)	-
ส่วนของทุน			
เงินสะสม	13,027,992.01	43,794,987.71	56,822,979.72
ทุนสำรองเงินสะสม	11,207,812.49	181,380.00	11,389,192.49

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเมืองมาย

	ตามที่ รายงานไว้เดิม ณ 30 ก.ย. 2563	ผลกระทบ จากการถือปฏิบัติ	(หน่วย:บาท) ตามที่ ปรับปรุงใหม่ 1 ต.ค. 2563
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์	-	-	-
หนี้สิน	-	-	-
รายได้สะสม	33,462.98	-	33,462.98

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนาไหม้

	ตามที่ รายงานไว้เดิม ณ 30 ก.ย. 2563	ผลกระทบ จากการถือปฏิบัติ	(หน่วย:บาท) ตามที่ ปรับปรุงใหม่ 1 ต.ค. 2563
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์	-	-	-
หนี้สิน	-	-	-
รายได้สะสม	26,982.66	-	26,982.66

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 โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะรับรู้ในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้หรือมูลค่าที่จะได้รับ

5.2 ลูกหนี้เงินหมุนเวียนและรายได้ค้างรับ

ลูกหนี้เงินหมุนเวียนและรายได้ค้างรับ ได้แก่ ลูกหนี้เงินยืม รายได้ค้างรับ ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ ลูกหนี้ภาษี เป็นต้น แสดงด้วยมูลค่าสุทธิที่จะได้รับโดยไม่มีการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

5.3 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น ได้แก่ เงินฝากธนาคารซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดที่จะเปลี่ยนให้เป็นเงินสดได้เกิน 3 เดือนแต่ไม่เกิน 1 ปี

5.4 สินค้าและวัสดุคงเหลือ

สินค้าและวัสดุคงเหลือ หมายถึง สินทรัพย์ที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูงและไม่มีความคงทนถาวร โดยแสดงเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน โดยองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมายรับรู้รายการวัสดุที่จัดซื้อ/จัดหาเป็นค่าใช้จ่าย และคำนวณราคาวัสดุคงเหลือด้วยวิธีเข้าก่อนออกก่อน

5.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่หน่วยงานจ่ายเงินแล้วแต่มีบางส่วนที่เป็นของงวดบัญชีต่อไปรวมอยู่ด้วย เช่น เงินสมทบกองทุนเงินทดแทนจ่ายล่วงหน้า ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า ค่าเบี้ยประกันจ่ายล่วงหน้า การบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายล่วงหน้า

5.6 ลูกหนี้ - ระยะยาว

ลูกหนี้ระยะยาว หมายถึง จำนวนเงินที่องค์กร/บุคคลภายนอก หรือหน่วยงานภาครัฐ ค้างชำระแก่หน่วยงานเป็นค่าสินค้าหรือบริการ หรือเกิดจากรายการอื่นที่ทำให้หน่วยงานมีลูกหนี้ที่จะได้รับชำระคืนภายในระยะเวลาเกิน 1 ปี แต่ไม่รวมถึงการให้กู้ยืมและรายการที่ไม่มีการแลกเปลี่ยน

5.7 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน หมายถึง ที่ดินที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์แสดงมูลค่าตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุน

อาคาร หมายถึง อาคารและสิ่งปลูกสร้างที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์และไม่มีกรรมสิทธิ์แต่หน่วยงานได้ครอบครองและนำมาใช้ประโยชน์ในการดำเนินงาน ที่มีราคาซื้อหรือได้มามูลค่าตั้งแต่ 10,000 บาท ขึ้นไป และยังไม่หมดอายุการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพแสดงมูลค่าตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุน หักค่าเสื่อมราคาสะสม

อุปกรณ์ หมายถึง ครุภัณฑ์ประเภทต่างๆ รับรู้เป็นสินทรัพย์เฉพาะรายการที่ซื้อหรือได้มาตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เป็นต้นมาที่มีมูลค่าตั้งแต่ 10,000 บาท ขึ้นไป แสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคابันทิกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค0410.3/ว567 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2561 เรื่อง คู่มือการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อการจัดทำบัญชี และรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ดังนี้

อาคารถาวร

-อาคารคอนกรีตเสริมเหล็ก 20 ปี

-อาคารไม้ 10 ปี

อาคารชั่วคราว/โรงเรือน 8 ปี

สิ่งปลูกสร้าง

-ใช้คอนกรีตเสริมเหล็กหรือโครงเหล็ก เป็นส่วนประกอบหลัก 15 ปี

-ใช้ไม้หรือวัสดุอื่น ๆ เป็นส่วนประกอบหลัก 5 ปี

ส่วนปรับปรุงอาคาร 8 ปี

ครุภัณฑ์สำนักงาน 3 ปี

ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง 5 ปี

ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ (ยกเว้นเครื่องกำเนิดไฟฟ้า) 5 ปี

-เครื่องกำเนิดไฟฟ้า 15 ปี

ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ 5 ปี

ครุภัณฑ์การเกษตร

-เครื่องมือและอุปกรณ์ 2 ปี

-เครื่องจักรกล 3 ปี

ครุภัณฑ์โรงงาน

-เครื่องมือและอุปกรณ์ 2 ปี

-เครื่องจักรกล 3 ปี

ครุภัณฑ์ก่อสร้าง

-เครื่องมือและอุปกรณ์ 2 ปี

-เครื่องจักรกล 3 ปี

ครุภัณฑ์สำรวจ 4 ปี

ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์ 5 ปี

ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ 3 ปี

ครุภัณฑ์การศึกษา 2 ปี

ครุภัณฑ์งานบ้านและงานครัว 2 ปี

ครุภัณฑ์กีฬา/กายภาพ 2 ปี

ครุภัณฑ์ดนตรี/นาฏศิลป์ 2 ปี

ครุภัณฑ์อาวุธ 5 ปี

ครุภัณฑ์สนาม 2 ปี

ครุภัณฑ์อื่น 2 ปี

-ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

5.8 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน หมายถึง สินทรัพย์ที่แสดงลักษณะเฉพาะและไม่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ทางอื่นได้ เคลื่อนที่ไม่ได้และมีข้อจำกัดในการจำหน่าย เช่น ถนน ระบบประปาหมู่บ้าน ลานคอนกรีตเสริมเหล็ก ที่มีราคาซื้อหรือได้มามูลค่าตั้งแต่ 10,000 บาท ขึ้นไป และยังไม่หมดอายุการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ แสดงมูลค่าตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุน หักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาคำนวณเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค0410.3/ว567 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2561 เรื่อง คู่มือการจัดทำรายการงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อการจัดทำบัญชี และรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ดังนี้

ถนนคอนกรีต	15	ปี
ถนนลาดยาง	5	ปี
ถนนลูกรัง	5	ปี
สะพานคอนกรีตเสริมเหล็ก	20	ปี
เขื่อนดิน	20	ปี
เขื่อนปูน	50	ปี
อ่างเก็บน้ำ	30	ปี
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น		
-ใช้คอนกรีตเสริมเหล็กหรือโครงเหล็ก เป็นส่วนประกอบหลัก	15	ปี
-ใช้ไม้หรือวัสดุอื่น ๆ เป็นส่วนประกอบหลัก	5	ปี
-ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานระหว่างก่อสร้าง		

5.9 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นในงวดบัญชีปัจจุบันแล้ว แต่หน่วยงานยังไม่ได้จ่าย เช่น ค่าสาธารณูปโภค เงินภาษีหัก ณ ที่จ่าย งวดเดือนกันยายน 2564 เป็นต้น

5.10 รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง

รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง หมายถึง เงินที่หน่วยงานได้รับ เหลือจ่ายและยังมิได้ส่งคืนเป็นเงินรายได้แผ่นดิน รอส่งคืนในปีถัดไป

5.11 เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น

เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น หมายถึง เงินรับฝากและเงินประกันสัญญา ที่มีระยะเวลาส่งคืน ไม่เกิน 1 ปี เช่น เงินประกันสัญญาที่ครบกำหนดจ่ายคืนภายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เป็นต้น

5.12 เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว

เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว หมายถึง เงินรับฝากและเงินประกันสัญญา ที่มีระยะเวลาส่งคืน เกิน 1 ปี เช่น เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน, เงินประกันสัญญาที่ครบกำหนดจ่ายคืน หลังปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เป็นต้น

5.13 รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย

รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย จะแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินของหน่วยงานที่สะสมมาในแต่ละรอบระยะเวลาบัญชี ซึ่งหน่วยงานจะนำมาบันทึกเพิ่มหรือลดส่วนทุน/สินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่ จัดทำรายงาน

5.14 รายได้จัดเก็บเอง

รายได้จัดเก็บเอง หมายถึง รายได้ที่จัดเก็บ จากรายได้ภาษีอากร และที่ไม่ใช่ภาษีอากรภายใต้กฎหมายที่กำหนด โดยรายได้จากภาษีที่ท้องถิ่นจัดเก็บเองได้แก่ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย ส่วนรายได้ที่ไม่ใช่ภาษี ได้แก่ รายได้จากค่าธรรมเนียม รายได้จากทรัพย์สิน แสดงเป็นรายได้จากเงินงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

5.15 รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้

รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้ หมายถึง ภาษีรัฐจัดสรร เช่น ภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ ภาษี สุราและสรรพสามิต ภาษีค่าธรรมเนียมรถยนต์ ค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรม ค่าภาคหลวงแร่และปิโตรเลียม ฯลฯ และภาษีที่รัฐแบ่งให้ คือ ภาษีมูลค่าเพิ่มที่รัฐจัดสรรเพิ่มเติมให้แก่ อปท. ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนกระจายอำนาจ แสดงเป็นรายได้จากเงินงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

5.16 รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้

รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้ หมายถึง เงินอุดหนุนทุกประเภท ที่รัฐจัดสรรหรือหน่วยงานอื่นอุดหนุนให้ เช่น รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน, รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์, รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ แสดงเป็นรายได้ในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

5.17 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด

รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด หมายถึง รายได้ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เช่น ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น เป็นต้น แสดงเป็นรายได้หน่วยงานภายใต้สังกัด

5.18 ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร

ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร คือ ค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เกี่ยวกับบุคลากรและการจ้างงาน เช่น เงินเดือน ค่าจ้าง ค่าใช้จ่ายสวัสดิการ เป็นต้น หน่วยงานจะรับรู้ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรเมื่อค่าใช้จ่ายนั้นเกิดขึ้น

5.19 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน คือ ค่าใช้จ่ายที่จ่ายไปเพื่อการดำเนินงานของหน่วยงาน เช่น ค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ ค่าสาธารณูปโภค ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสินค้าที่ขายไม่ว่าจะเป็นการซื้อหรือผลิตเอง เป็นต้น รายการเหล่านี้จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อค่าใช้จ่ายนั้นเกิดขึ้น

5.20 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน

ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายที่รัฐจ่ายเป็นเงินอุดหนุน หรือจ่ายเป็นเงินช่วยเหลือให้แก่องค์กร หรือบุคคลอื่น โดยไม่ได้รับผลตอบแทนทางการเงินหรือไม่ได้รับสินค้าและบริการใดเป็นการแลกเปลี่ยนโดยตรง ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนนี้อาจจ่ายตามกฎหมาย ตามนโยบายของรัฐบาล หรือเพื่อวัตถุประสงค์ ในการให้ความช่วยเหลือแก่ผู้รับ เช่น ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือเกษตรกร ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยพิบัติ เป็นต้น โดยทั่วไปหน่วยงานจะรับรู้ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเมื่อ เป็นไปตามเกณฑ์ การรับรู้ค่าใช้จ่าย

5.21 ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายอื่น คือ ค่าใช้จ่ายประเภทอื่น ๆ นอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้น หน่วยงานจะรับรู้
ค่าใช้จ่ายอื่นเมื่อเกิดค่าใช้อย่างนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : บาท)

2564

เงินฝากกระแสรว้งการคลัง

825,607.28

เงินฝากสถาบันการเงิน

20,541,156.09

รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

21,366,763.37

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ

(หน่วย : บาท)

2564

เงินให้กู้ยืม-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

40,000.00

รายได้ค้างรับ

14,058.81

รวม ลูกหนี้ระยะสั้น

54,058.81

หมายเหตุ 8 เงินลงทุนระยะสั้น

(หน่วย : บาท)

2564

เงินฝากประจำระยะสั้น

5,313,766.47

รวม เงินลงทุนระยะสั้น

5,313,766.47

เงินลงทุนระยะสั้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ประกอบด้วย

ที่	รายการ	จำนวน/ประเภท	จำนวนเงิน	อัตราผลตอบแทน	วันครบกำหนด
1	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์	3 เดือน	5,313,766.47	0.250% ต่อปี	3 ธ.ค. 64
	การเกษตร เลขที่ 302294047617				
รวมเงินลงทุนระยะสั้น			5,313,766.47		

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 9 สินค้าและวัสดุคงเหลือ

(หน่วย : บาท)

2564

วัสดุคงคลัง

54,247.10

รวม วัสดุคงเหลือ

54,247.10

หมายเหตุ 10 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : บาท)

2564

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า

1,159.46

รวม สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

1,159.46

หมายเหตุ 11 ลูกหนี้-ระยะยาว

(หน่วย : บาท)

2564

เงินให้กู้ยืม-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

70,000.00

หัก ส่วนที่จะครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี

(40,000.00)

รวม ลูกหนี้-ระยะยาว

30,000.00

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 12 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย : บาท)

2564

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	8,801,800.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(5,215,274.86)
อาคารและสิ่งปลูกสร้างสุทธิ	3,586,525.14
ครุภัณฑ์	2,155,036.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	(1,408,953.85)
ครุภัณฑ์สุทธิ	746,082.15
รวม ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	4,332,607.29

หมายเหตุ 13 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

(หน่วย : บาท)

2564

ถนน	45,989,587.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ถนน	(26,157,412.19)
ถนนสุทธิ	19,832,174.81
สะพาน	2,700,300.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สะพาน	(1,259,620.00)
สะพานสุทธิ	1,440,680.00
เขื่อน	1,994,500.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - เขื่อน	(1,121,906.25)
เขื่อนสุทธิ	872,593.75
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	45,078,834.44
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	(22,562,448.47)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่นสุทธิ	22,516,385.97
รวม สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานสุทธิ	44,661,834.53

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 14 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

(หน่วย : บาท)

	2564
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	6,712.93
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2,256.57
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.1	595.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	8,191.69
รวม ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	<u>17,756.19</u>

หมายเหตุ 15 รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง

(หน่วย : บาท)

	2564
เงินรับฝากรอคืนแผ่นดิน	33,340.00
รวม รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	<u>33,340.00</u>

หมายเหตุ 16 เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น

(หน่วย : บาท)

	2564
เงินประกันสัญญา	208,565.00
รวม เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	<u>208,565.00</u>

หมายเหตุ 17 เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว

(หน่วย : บาท)

	2564
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	607,934.81
เงินประกันสัญญา	475,450.00
รวม เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว	<u>1,083,384.81</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 18 ภาระผูกพัน

	(หน่วย : บาท)
	2564
ที่ดิน อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง	1,031,000.00
รวมภาระผูกพัน	1,031,000.00

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมายมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน ที่ได้รับอนุมัติกันเงินไว้เบิกเหลือในปี จำนวน 3 โครงการ ซึ่งมีระยะเวลาของสัญญาไม่เกิน 1 ปี

หมายเหตุ 19 รายได้จัดเก็บเอง

	(หน่วย : บาท)
	2564
รายได้ภาษี	11,623.11
รายได้ค่าธรรมเนียม	88,583.80
รายได้ค่าปรับ	3,125.00
รายได้ใบอนุญาต	50.00
รายได้จากค่าเช่า	27,500.00
รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล	78,979.20
รายได้อื่น	164,440.00
รวม รายได้จัดเก็บเอง	374,301.11

หมายเหตุ 20 รายได้รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้

	(หน่วย : บาท)
	2564
รายได้ภาษีรถยนต์	440,798.09
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	9,206,992.00
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	1,492,033.26
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	37,651.84
รายได้ภาษีสรรพสามิต	2,607,959.73

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 20 รายได้รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้ (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

2564

รายได้ค่าภาคหลวงและค่าธรรมเนียมตามกฎหมายว่าด้วยป่าไม้	0.25
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	379,403.91
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	14,401.99
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	29,880.00
รายได้ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	2,550.00
รวม รายได้รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	<u><u>14,211,671.07</u></u>

หมายเหตุ 21 รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้

(หน่วย : บาท)

2564

รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน	11,699,211.77
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์	34,104.00
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	6,717,600.00
รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	54,086.00
รวม รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	<u><u>18,505,001.77</u></u>

หมายเหตุ 22 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด

(หน่วย : บาท)

2564

รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	
รายได้อื่น	291.37
รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	12,920.00
รวม รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	<u><u>13,211.37</u></u>

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 23 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	(หน่วย : บาท)
	2564
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	3,868,172.25
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	1,697,969.00
เงินประจำตำแหน่ง	184,479.00
เงินตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	2,216,307.00
ค่าครองชีพ	82,883.00
โบนัส	223,848.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	6,350.00
เงินวิทยฐานะ	38,500.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	72,773.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	4,047.54
ค่าเช่าบ้าน	356,300.00
เงินเพิ่ม	62,096.00
รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร	8,813,724.79

หมายเหตุ 24 ค่าบำเหน็จบำนาญ

	(หน่วย : บาท)
	2564
บำนาญ	108,800.00
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	200,000.00
รวม ค่าบำเหน็จบำนาญ	308,800.00

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 25 ค่าตอบแทน

(หน่วย : บาท)

2564

ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	139,400.00
ค่าตอบแทนอื่น	18,000.00
รวม ค่าตอบแทน	<u>157,400.00</u>

หมายเหตุ 26 ค่าใช้สอย

(หน่วย : บาท)

2564

ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	124,800.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	58,547.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	168,285.51
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	199,581.93
ค่าจ้างเหมาบริการ	1,122,402.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	15,570.00
ค่าเช่า	4,800.00
ค่าจัดหาสินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	142,600.00
ค่าประชาสัมพันธ์	9,720.00
ค่าใช้สอยอื่น	65,990.00
รวม ค่าใช้สอย	<u>1,912,296.44</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 27 ค่าวัสดุ

	(หน่วย : บาท)
	2564
ค่าวัสดุทั่วไป	459,159.50
รวม ค่าวัสดุ	459,159.50

ค่าวัสดุทั่วไป จำนวน 459,159.50 บาท ในจำนวนนี้เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับโควิด-2019 ในการจัดซื้อหน้ากากอนามัยและเจลแอลกอฮอล์ จำนวน 3,270.00 บาท เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานภายในของหน่วยงาน

หมายเหตุ 28 ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย : บาท)
	2564
ค่าไฟฟ้า	131,845.18
ค่าน้ำประปาและบาดาล	5,920.00
ค่าโทรศัพท์	6,943.23
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	98,970.23
ค่าบริการไปรษณีย์	6,296.00
รวม ค่าสาธารณูปโภค	249,974.64

หมายเหตุ 29 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย : บาท)
	2564
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	424,506.75
ครุภัณฑ์	446,707.78
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	5,833,427.58
รวม ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	6,704,642.11

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 30 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

(หน่วย : บาท)
2564

ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน

ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	370,439.62
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น	30,000.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน	10,075.00
ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล	27,325.00
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	6,371,100.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโฆษณาการ	844,550.26
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการบริการสังคม	153,266.00

รวม ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน	7,806,755.88
--	--------------

ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุน

ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุนอื่น	41,000.00
------------------------------------	-----------

รวม ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน	41,000.00
--	-----------

รวม ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	7,847,755.88
--	--------------

ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล จำนวน 27,325.00 บาท เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับโควิด-2019 เพื่อจัดเตรียมสถานที่พักคอย สถานที่กักกันเพื่อสังเกตอาการ

ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการบริการสังคม จำนวน 153,266.00 บาท ในจำนวนนี้เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับโควิด-2019 จำนวน 9,086.00 บาท เป็นงบประมาณจากกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบลเมืองมาย เพื่อจัดซื้อเจลแอลกอฮอล์ หน้ากากอนามัย น้ำดื่มและน้ำแข็ง มอบให้ผู้นำชุมชน อสม. ใช้ในการตั้งด่านจุดคัดกรองแต่ละหมู่บ้าน

หมายเหตุ 31 ค่าใช้จ่ายอื่น

(หน่วย : บาท)
2564

ค่าจำหน่ายสินทรัพย์	6,257.78
ค่าใช้จ่ายอื่น	50,000.00
รวม ค่าใช้จ่ายอื่น	56,257.78

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองมาย
รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

(หน่วย:บาท)

รายการ	งบสุทธิหลัง โอนเปลี่ยนแปลง	กันเงินไว้เบิก เหลือในปี (การสำรองเงิน)	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ					
งบกลาง	9,027,558.00	-	-	6,902,826.00	2,124,732.00
งบบุคลากร	8,755,280.00	-	-	8,150,406.25	604,873.75
งบดำเนินงาน	4,755,262.00	-	-	3,579,955.61	1,175,306.39
งบลงทุน	2,932,900.00	1,252,240.00	571,000.00	835,280.00	274,380.00
งบรายจ่ายอื่น	20,000.00	-	-	-	20,000.00
งบเงินอุดหนุน	1,009,000.00	-	-	822,500.00	186,500.00
รวม	26,500,000.00	1,252,240.00	571,000.00	20,290,967.86	4,385,792.14