



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ _____ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย โทร ๐-๗๗๕๐-๓๓๒๒
ที่ ขพ ๗๗๕๐๒/๕๓๗ _____ วันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๕
เรื่อง ขอรายงานงบแสดงฐานะการเงินเมื่อสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๐๐ และข้อ ๑๐๑ "ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่นๆ ตามแบบที่กระทรวงการคลัง กำหนด เพื่อส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปี พร้อมส่งให้กระทรวงการคลังด้วย และส่งสำเนาให้นายอำเภอ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกาศสำเนางบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ ตามที่กล่าว โดยเปิดเผย เพื่อให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเวลาอันสมควร"

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย ได้จัดทำงบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่นๆ สำหรับสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๕ แล้วเสร็จเป็นที่เรียบร้อย (รายละเอียดปรากฏแนบท้ายบันทึกนี้)

ระเบียบ/หนังสือสั่งการ

ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินแผ่นดินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๑๐ การตรวจเงิน ข้อ ๑๐๐ และข้อ ๑๐๑

ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาลงนามงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่น ๆ และเห็นควรปฏิบัติ ตามระเบียบฯ ดังนี้

๑. ส่งสำเนางบแสดงฐานะการเงินและงบอื่น ๆ ให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดชุมพร กระทรวงการคลัง และนายอำเภอหลังสวน
๒. ประกาศสำเนางบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่น ๆ โดยเปิดเผยให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย และเว็บไซต์หน่วยงาน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวณัฐกานต์ น้าจิตรตรง)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

/ความเห็น....

ความเห็น.....เพื่อโปรดพิจารณาสำเนา มรตพ.ร. เมื่อวันที่ ๒๑/๑๒



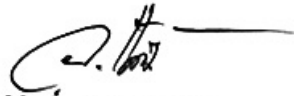
(นางณัฐนันท์ ทิพย์วิเศษ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น.....เพื่อโปรดพิจารณาแจ้งผลการ



(นางกรวิภา ทักชิน)
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย

ความเห็น.....นครอานันท์




(นายอนันท์ แต่งประดิษฐ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

สินทรัพย์	หมายเหตุ	(หน่วย:บาท)	
		ปี 2565	ปี 2564
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	16,554,136.64	11,063,297.76
ลูกหนี้การค้า	5	57,118.00	64,096.00
ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	6	2,960.73	981.00
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	7	28,471.78	26,527.34
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	8	60,000.00	120,000.00
เงินลงทุนระยะสั้น	9	9,283,456.72	9,247,214.27
สินค้าคงเหลือ	10	-	39,380.00
วัสดุคงเหลือ	11	190,881.00	198,024.75
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	12	-	3,565.01
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		26,177,024.87	20,763,086.13
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	13	40,000.00	80,000.00
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	14	5,435,240.84	5,539,530.79
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	15	39,742,542.42	42,092,239.18
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	16	19.60	19.60
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		45,217,802.86	47,711,789.57
รวมสินทรัพย์		71,394,827.73	68,474,875.70

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้


.....
(นางณัฐนันท์ ทิพย์วิเศษ)
หัวหน้าหน่วยงานคลัง


.....
(นางกรวิภา ทักชิตน)
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย


.....
(นายอภิสิทธิ์ แดงประดิษฐ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

หนี้สิน

หนี้สินหมุนเวียน

เจ้าหนี้การค้า	17	-	11,390.00
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	18	38,669.00	38,669.00
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	17	133,308.33	109,758.40
เงินรับฝากระยะสั้น	19	569,680.55	1,237,592.49
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	20	39,005.40	39,005.40
รวมหนี้สินหมุนเวียน		780,663.28	1,436,415.29

หนี้สินไม่หมุนเวียน

เงินรับฝากระยะยาว	21	1,442,803.07	595,794.02
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,442,803.07	595,794.02

รวมหนี้สิน

2,223,466.35 **2,032,209.31**

สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	23	69,171,361.38	66,442,666.39
-----------------------------------	----	---------------	---------------

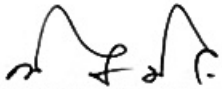
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

69,171,361.38 **66,442,666.39**

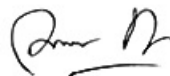
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

71,394,827.73 **68,474,875.70**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางณัฐนันท์ ทิพย์วิเศษ)
หัวหน้าหน่วยงานคลัง



(นางกรวิภา ทักชิน)
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย




(นายอภิสิทธิ์ แดงประดิษฐ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย


องค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

		(หน่วย:บาท)	
	หมายเหตุ	ปี 2565	ปี 2564
รายได้			
รายได้ภาษีจัดสรร	24	21,748,825.69	20,016,120.74
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	25	641,362.00	539,263.00
รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	26	18,878,985.14	19,565,732.23
รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	27	653,592.30	234,156.19
รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	28	3,339.90	2,899.12
รายได้อื่น	29	219,170.16	221,551.53
รวมรายได้		42,145,275.19	40,579,722.81
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	30	11,703,410.14	13,345,555.02
ค่าบำเหน็จบำนาญ	31	178,080.00	-
ค่าตอบแทน	32	592,665.00	122,780.00
ค่าใช้สอย	33	3,944,611.99	4,243,614.14
ค่าวัสดุ	34	1,022,183.35	941,417.98
ค่าสาธารณูปโภค	35	1,106,122.48	1,245,499.63
ต้นทุนขายสินค้าและบริการ	36	4,610.00	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	37	7,020,103.38	6,831,569.29
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	38	2,074,979.33	2,400,975.18
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริการ	39	11,573,229.20	10,953,615.78
ค่าใช้จ่ายอื่น	40	280,000.00	162,075.49
รวมค่าใช้จ่าย		39,499,994.87	40,247,102.51
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		2,645,280.32	332,620.30

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้


.....
(นางณัฐนันท์ ทิพย์วิเศษ)
หัวหน้าหน่วยงานคลัง


.....
(นางกรวิภา ทักษิณ)
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย


.....
(นายอภิสิทธิ์ แดงประดิษฐ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย

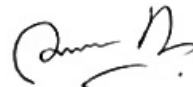
องค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ	รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม					องค์ประกอบ อื่นของ สินทรัพย์ สุทธิ/ส่วนทุน	(หน่วย:บาท) รวมสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน
	เงินสะสม	เงินทุนสำรองเงิน สะสม	รายได้สะสม	ทุนดำเนินการ	กำไร/ขาดทุน สะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม	6,914,740.64	6,359,140.78	2,424,036.52			15,697,917.94	15,697,917.94
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน						0.00	-
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	49,952,338.40	321,107.20				50,273,445.60	50,273,445.60
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - หลังการปรับปรุง	56,867,079.04	6,680,247.98	2,424,036.52	-	-	65,971,363.54	65,971,363.54
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564							
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด	581,908.05	(443,225.50)				138,682.55	138,682.55
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	195,472.38	34,495.13	102,652.79			332,620.30	332,620.30
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	57,644,459.47	6,271,517.61	2,526,689.31	-	-	66,442,666.39	66,442,666.39
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 - ตามที่รายงานไว้เดิม	57,644,459.47	6,271,517.61	2,526,689.31			66,442,666.39	66,442,666.39
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน			(4,283.33)			(4,283.33)	4,283.33
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี						0.00	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 - หลังการปรับปรุง	57,644,459.47	6,271,517.61	2,522,405.98	-	-	66,438,383.06	66,438,383.06
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2565							
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด	400,543.30	(312,845.30)				87,698.00	87,698.00
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	1,907,889.11	336,686.31	400,704.90			2,645,280.32	2,645,280.32
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	59,952,891.88	6,295,358.62	2,923,110.88	-	-	69,171,361.38	69,171,361.38

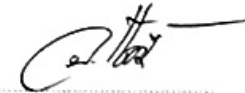
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางณัฐนันท์ ทิพย์วิเศษ)
 หัวหน้าหน่วยงานคลัง



(นางกรวิภา ทักฉิน)
 หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการฯ



(นายอภิสิทธิ์ แดงประดิษฐ์)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินฝากสถาบันการเงิน	16,554,136.64	11,063,297.76
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	16,554,136.64	11,063,297.76

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้การค้า

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ	57,118.00	64,096.00
รวมลูกหนี้การค้า (สุทธิ)	57,118.00	64,096.00

ลูกหนี้การค้า ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ลูกหนี้การค้า	(หน่วย:บาท)			
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ ไม่เกิน 30 วัน	เกินกำหนดชำระ เกินกว่า 30 วัน	รวม
2565		57,118		57,118.00
2564		64,096		64,096.00

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ลูกหนี้ค่าภาษี	3,094.73	2,018.00
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(134.00)	(1,037.00)
รวมลูกหนี้เงินโอน	2,960.73	981.00
รวมลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	2,960.73	981.00

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้ค้างรับ	28,471.78	26,527.34
รวม	28,471.78	26,527.34
รวมลูกหนี้อื่นระยะสั้น	28,471.78	26,527.34

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 8 เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	60,000.00	120,000.00
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	60,000.00	120,000.00

เงินให้กู้ระยะสั้น ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

				(หน่วย:บาท)
เงินให้กู้ระยะสั้น	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ ไม่เกิน 30 วัน	เกินกำหนดชำระ เกินกว่า 30 วัน	รวม
2565	60,000			60,000.00
2564	120,000			120,000.00

หมายเหตุ 9 เงินลงทุนระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินฝากประจำ	9,283,456.72	9,247,214.27
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	9,283,456.72	9,247,214.27

หมายเหตุ 10 สินค้าคงเหลือ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
วัตถุดิบ	-	39,380.00
รวมสินค้าคงเหลือ	-	39,380.00

หมายเหตุ 11 วัสดุคงเหลือ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
วัสดุคงคลัง	190,881.00	198,024.75
รวมวัสดุคงเหลือ	190,881.00	198,024.75

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 12 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	-	3,565.01
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	3,565.01

หมายเหตุ 13 เงินให้กู้ยืมระยะยาว

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	100,000.00	200,000.00
หัก ส่วนที่จะครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(60,000.00)	(120,000.00)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาว	40,000.00	80,000.00

หมายเหตุ 14 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	9,869,317.00	9,648,317.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(4,744,798.34)	(4,454,383.60)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	5,124,518.66	5,193,933.40
ครุภัณฑ์	893,500.00	751,100.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	(582,777.82)	(405,502.61)
ครุภัณฑ์ (สุทธิ)	310,722.18	345,597.39
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	5,435,240.84	5,539,530.79

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 15 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ถนน	65,246,904.70	62,181,904.70
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ถนน	(32,623,567.20)	(26,922,402.01)
ถนน (สุทธิ)	<u>32,623,337.50</u>	<u>35,259,502.69</u>
สะพาน	2,903,361.00	2,903,361.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สะพาน	(2,354,795.58)	(2,209,627.53)
สะพาน (สุทธิ)	<u>548,565.42</u>	<u>693,733.47</u>
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	17,189,174.00	16,047,174.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	(10,618,534.50)	(9,908,170.98)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น (สุทธิ)	<u>6,570,639.50</u>	<u>6,139,003.02</u>
รวมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	<u><u>39,742,542.42</u></u>	<u><u>42,092,239.18</u></u>

หมายเหตุ 16 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินขาดบัญชี	19.60	19.60
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	<u>19.60</u>	<u>19.60</u>

เงินขาดบัญชี ปี 2565 จำนวน19.60..... บาท เป็นรายการที่เกิดจาก.....

หมายเหตุ 17 เจ้าหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เจ้าหนี้การค้า	-	11,390.00
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	-	88,994.70
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	39,451.73	17,496.99
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	93,856.60	3,266.71
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	<u>133,308.33</u>	<u>121,148.40</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 18 เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินรับฝากรอคืนแผ่นดิน	38,669.00	38,669.00
รวมเจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	38,669.00	38,669.00

หมายเหตุ 19 เงินรับฝากระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินรับฝากอื่น	239,109.55	1,159,871.49
เงินประกันสัญญา	330,571.00	77,721.00
รวมเงินรับฝากระยะสั้น	569,680.55	1,237,592.49

หมายเหตุ 20 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินเกินบัญชี	39,005.40	39,005.40
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	39,005.40	39,005.40

เงินเกินบัญชี ปี 2565 จำนวน ..39,005.40 บาท เป็นรายการที่เกิดจาก

หมายเหตุ 21 เงินรับฝากระยะยาว

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1,343,103.07	419,344.02
เงินประกันสัญญา	99,700.00	176,450.00
รวมเงินรับฝากระยะยาว	1,442,803.07	595,794.02

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 22 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)
สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้	2565	2564
ที่ดิน อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง	13,942,094.00	2,807,000.00
อุปกรณ์ และอื่นๆ	345,180.50	
รวม	14,287,274.50	2,807,000.00

ภาระผูกพันข้างต้นเกิดจากมูลค่าตามสัญญาจ้างก่อสร้าง ปรับปรุง และจัดหาสินทรัพย์

- ภาระผูกพันตามสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่น ๆ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 หน่วยงานมีภาระผูกพันที่เกิดจากสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่น ๆ จำแนกตามระยะเวลาของสัญญาได้ดังนี้

		(หน่วย:บาท)
	2565	2564
ไม่เกิน 1 ปี		11,390.00
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี		
เกิน 5 ปี		
รวม	-	11,390.00

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 23 รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินสะสม	59,952,891.88	57,644,459.47
เงินทุนสำรองเงินสะสม	6,295,358.62	6,271,517.61
รายได้สะสม	2,923,110.88	2,526,689.31
รวมรายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	69,171,361.38	66,442,666.39

หมายเหตุ 24 รายได้ภาษีจัดสรร

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้ภาษี		
รายได้ภาษีรถยนต์	937,536.79	673,670.87
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	11,463,157.24	9,819,725.06
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	3,735,584.67	3,234,414.00
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	143,005.54	142,395.74
รายได้ภาษีสรรพสามิต	5,056,669.45	5,458,338.97
รวมรายได้ภาษี	21,335,953.69	19,328,544.64
รายได้ค่าธรรมเนียม		
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	67,176.54	63,738.33
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	47,879.46	30,115.54
รายได้เงินที่เก็บตามกฎหมายว่าด้วยอุทยานแห่งชาติ	-	7,992.23
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	296,806.00	584,720.00
รายได้ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	1,010.00	1,010.00
รวมรายได้ค่าธรรมเนียม	412,872.00	687,576.10
รวมรายได้ภาษีจัดสรร	21,748,825.69	20,016,120.74

หมายเหตุ 25 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	641,362.00	539,263.00
รวมรายได้จากการขายสินค้าและบริการ	641,362.00	539,263.00

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 23 รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินสะสม	59,845,506.54	57,644,459.47
เงินทุนสำรองเงินสะสม	6,276,408.27	6,271,517.61
รายได้สะสม	2,923,110.88	2,526,689.31
รวมรายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	69,045,025.69	66,442,666.39

หมายเหตุ 24 รายได้ภาษีจัดสรร

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้ภาษี		
รายได้ภาษียรถยนต์	937,536.79	673,670.87
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	11,463,157.24	9,819,725.06
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	3,735,584.67	3,234,414.00
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	143,005.54	142,395.74
รายได้ภาษีสรรพสามิต	5,056,669.45	5,458,338.97
รวมรายได้ภาษี	21,335,953.69	19,328,544.64
รายได้ค่าธรรมเนียม		
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	67,176.54	63,738.33
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	47,879.46	30,115.54
รายได้เงินที่เก็บตามกฎหมายว่าด้วยอุทยานแห่งชาติ	-	7,992.23
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	296,806.00	584,720.00
รายได้ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	1,010.00	1,010.00
รวมรายได้ค่าธรรมเนียม	412,872.00	687,576.10
รวมรายได้ภาษีจัดสรร	21,748,825.69	20,016,120.74

หมายเหตุ 25 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	641,362.00	539,263.00
รวมรายได้จากการขายสินค้าและบริการ	641,362.00	539,263.00

องค์การบริหารส่วนตำบลหาคาย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 26 รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน	18,795,026.30	18,844,652.23
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์	83,958.84	331,680.00
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	-	389,400.00
รวมรายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	18,878,985.14	19,565,732.23

หมายเหตุ 27 รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้ภาษี	291,977.63	75,703.31
รายได้อากร	312,602.37	67,574.38
รายได้ค่าธรรมเนียม	37,130.30	4,270.50
รายได้ค่าปรับ	11,502.00	86,148.00
รายได้ใบอนุญาต	380.00	460.00
รวมรายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอ'	653,592.30	234,156.19

หมายเหตุ 28 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		
รายได้อื่น	3,339.90	2,899.12
รวมรายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	3,339.90	2,899.12
รวมรายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	3,339.90	2,899.12

หมายเหตุ 29 รายได้อื่น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	39,237.85	38,126.28
รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล	35,162.31	100,845.25
รายได้อื่น	144,770.00	82,580.00
รวมรายได้อื่น	219,170.16	221,551.53

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 30 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	5,946,659.36	6,177,180.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	1,496,559.58	2,719,633.09
เงินประจำตำแหน่ง	78,129.03	84,000.00
เงินตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	2,913,865.48	3,100,916.33
เงินค่าครองชีพ	251,601.29	271,902.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	17,660.00	23,845.00
เงินช่วยเหลือบุตร	-	4,200.00
เงินวิทยฐานะ	84,000.00	77,000.00
เงินสมทบ กบท.	405,680.00	394,210.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	108,559.00	103,379.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	8,048.40	5,141.60
ค่าเช่าบ้าน	370,400.00	361,900.00
ค่าตอบแทนพิเศษชายแดนภาคใต้	22,248.00	22,248.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	11,703,410.14	13,345,555.02

หมายเหตุ 31 ค่าบำเหน็จบำนาญ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง	178,080.00	-
รวมค่าบำเหน็จบำนาญ	178,080.00	-

หมายเหตุ 32 ค่าตอบแทน

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	592,665.00	122,780.00
รวมค่าตอบแทน	592,665.00	122,780.00

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 33 ค่าใช้สอย

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	110,565.00	47,017.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	63,334.00	100,128.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	2,987,521.67	3,512,601.00
ค่าจ้างเหมาบริการ	261,030.00	452,495.18
ค่าธรรมเนียม	-	5.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	7,125.00	9,555.00
ค่าเช่า	148,398.02	78,173.10
ค่าประชาสัมพันธ์	191,813.00	15,256.00
ค่าใช้สอยอื่น	174,825.30	28,383.86
รวมค่าใช้สอย	3,944,611.99	4,243,614.14

หมายเหตุ 34 ค่าวัสดุ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าวัสดุทั่วไป	811,577.95	754,557.58
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	139,505.40	138,960.40
ค่าจัดหาสินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	71,100.00	47,900.00
รวมค่าวัสดุ	1,022,183.35	941,417.98

หมายเหตุ 35 ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าไฟฟ้า	966,974.38	1,125,264.08
ค่าโทรศัพท์	3,135.10	7,170.55
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	106,300.00	104,860.00
ค่าบริการไปรษณีย์	29,713.00	8,205.00
รวมค่าสาธารณูปโภค	1,106,122.48	1,245,499.63

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 36 ต้นทุนขายสินค้าและบริการ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าวัสดุที่มีไว้ใช้เพื่อการแพทย์ใช้ไป	4,610.00	-
รวมต้นทุนขายสินค้าและบริการ	4,610.00	-

หมายเหตุ 37 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	290,414.74	378,453.74
ครุภัณฑ์	172,991.88	157,052.72
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	6,556,696.76	6,296,062.83
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	7,020,103.38	6,831,569.29

หมายเหตุ 38 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	2,062,979.33	2,400,975.18
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	12,000.00	-
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อดำเนินงาน	2,074,979.33	2,400,975.18
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	2,074,979.33	2,400,975.18

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 39 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน	794.00	4,000.00
เงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - องค์กรไม่หวังผลกำไร	680,000.00	-
ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล	146,700.00	144,568.00
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	9,700,700.00	9,295,100.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโครงการ	732,064.20	686,498.78
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	165,900.00	170,543.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการบริการสังคม	147,071.00	652,906.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อดำเนินงาน	11,573,229.20	10,953,615.78
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	11,573,229.20	10,953,615.78

หมายเหตุ 40 ค่าใช้จ่ายอื่น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ	(903.00)	1,037.00
ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย	95,003.00	11,038.49
ค่าใช้จ่ายอื่น	185,900.00	150,000.00
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	280,000.00	162,075.49

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 41 การจัดประเภทรายการใหม่

ตัวเลขเปรียบเทียบในงบการเงินปี 2564 มีการจัดประเภทใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทและการแสดงรายการในงบการเงิน ปี 2565

งบแสดงฐานะการเงิน สินทรัพย์	ก่อนจัด ประเภทใหม่	เพิ่ม/(ลด)	(หน่วย:บาท) หลังจัด ประเภทใหม่
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	11,063,297.76	0.00	11,063,297.76
เงินลงทุนระยะสั้น	9,247,214.27	0.00	9,247,214.27
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	211,604.34	(211,604.34)	0.00
ลูกหนี้ระยะสั้นอื่น	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้การค้า	0.00	64,096.00	64,096.00
ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	0.00	981.00	981.00
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	0.00	26,527.34	26,527.34
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	0.00	120,000.00	120,000.00
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	237,404.75	(237,404.75)	0.00
สินค้าคงเหลือ	0.00	39,380.00	39,380.00
วัสดุคงเหลือ	0.00	198,024.75	198,024.75
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้ - ระยะยาว	80,019.60	(80,019.60)	0.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	0.00	80,000.00	80,000.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.00	19.60	19.60
รวม	20,839,540.72	0.00	20,839,540.72

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 41 การจัดประเภทรายการใหม่

ตัวเลขเปรียบเทียบในงบการเงินปี 2564 มีการจัดประเภทใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทและการแสดงรายการในงบการเงิน ปี 2565

	ก่อนจัด ประเภทใหม่	เพิ่ม/(ลด)	(หน่วย:บาท) หลังจัด ประเภทใหม่
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			0.00
● กู้หนักระยะสั้น	11,390.00	(11,390.00)	0.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	109,758.40	(109,758.40)	0.00
เจ้าหนี้การค้า	0.00	11,390.00	11,390.00
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	0.00	109,758.40	109,758.40
รายได้รับล่วงหน้า	0.00	0.00	0.00
รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	38,669.00	(38,669.00)	0.00
รายได้รอการรับรู้ระยะสั้น	0.00	0.00	0.00
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	0.00	38,669.00	38,669.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	39,005.40	0.00	39,005.40
เงินกู้ยืมระยะสั้น	0.00	0.00	0.00
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	0.00	0.00	0.00
หนี้สินไม่หมุนเวียน			0.00
● หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.00	0.00	0.00
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	0.00	0.00	0.00
รวม	<u>198,822.80</u>	<u>0.00</u>	<u>198,822.80</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
เงินสะสม	57,644,459.47	(57,644,459.47)	0.00
เงินทุนสำรองเงินสะสม	6,271,517.61	(6,271,517.61)	0.00
รายได้สะสม	2,526,689.31	(2,526,689.31)	0.00
ทุนดำเนินการ	0.00	0.00	0.00
กำไร/ขาดทุนสะสม	0.00	0.00	0.00
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	0.00	66,442,666.39	66,442,666.39
รวม	<u>66,442,666.39</u>	<u>0.00</u>	<u>66,442,666.39</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 41 การจัดประเภทรายการใหม่

ตัวเลขเปรียบเทียบในงบการเงินปี 2564 มีการจัดประเภทใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทและการแสดงรายการในงบการเงิน ปี 2565

	ก่อนจัด ประเภทใหม่	เพิ่ม/(ลด)	(หน่วย:บาท) หลังจัด ประเภทใหม่
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน			
รายได้			
รายได้จัดเก็บเอง	994,970.72	(994,970.72)	0.00
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	19,565,732.23	(19,565,732.23)	0.00
รายได้จากงบประมาณ (เฉพาะหน่วยรับตรง)	0.00	0.00	0.00
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	0.00	539,263.00	539,263.00
รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	0.00	19,565,732.23	19,565,732.23
รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	0.00	234,156.19	234,156.19
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	0.00	0.00	0.00
รายได้อื่น	0.00	221,551.53	221,551.53
รวม	20,560,702.95	0.00	20,560,702.95
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายสอย	4,430,474.54	(186,860.40)	4,243,614.14
ค่าวัสดุ	754,557.58	186,860.40	941,417.98
ต้นทุนขายสินค้าและบริการ	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	0.00	2,400,975.18	2,400,975.18
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	13,354,590.96	(2,400,975.18)	10,953,615.78
รวม	18,539,623.08	0.00	18,539,623.08