

อ.โนนสูง

จ.นครราชสีมา

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนชมพู

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

		หมายเหตุ	ปี 2564
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6		75,276,369.11
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	7	766.37	526,561.10
ลูกหนี้ระยะสั้นอื่น	8		84,153.60
เงินลงทุนระยะสั้น			-
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	9		365,485.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10		1,204.07
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน			76,253,772.88
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้ - ระยะยาว			-
เงินลงทุนระยะยาว			-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	11		2,891,643.41
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	12		17,849,666.21
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	13		20,896.44
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน			-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น			-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			20,762,206.06
รวมสินทรัพย์			97,015,978.94

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานงบการเงินนี้


(นางสาวสุคนธ์ อุดมธนะทรัพย์)


(นายประเวท ศรีทอง)


(นายประเวท ศรีทอง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนชมพู

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนชมพู

อ.โนนสูง

จ.นครราชสีมา

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนชมพู

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ

ปี 2564

หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

หนี้สิน

หนี้สินหมุนเวียน

เจ้าหนี้ระยะสั้น

-

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

14

39,805.72

รายได้รับล่วงหน้า

-

รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง

-

ส่วนของเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี

-

รายได้รอการรับรู้ระยะสั้น

-

เงินกู้ระยะสั้น

15

40,000.00

เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น

16

352,125.94

ประมาณการหนี้สินระยะสั้น

-

หนี้สินหมุนเวียนอื่น

-

รวมหนี้สินหมุนเวียน

431,931.66

หนี้สินไม่หมุนเวียน

เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินระยะยาว

-

เงินกู้ระยะยาว

-

เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว

17

1,477,008.94

ประมาณการหนี้สินระยะยาว

-

หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

18

2,900,000.00

รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน

4,377,008.94

รวมหนี้สิน

4,808,940.60

สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

เงินสะสม

69,314,250.25

เงินทุนสำรองเงินสะสม

20,350,561.15

รายได้สะสม

2,542,226.94

ทุนดำเนินการ

-

กำไร/ขาดทุนสะสม

-

รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

92,207,038.34

รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

97,015,978.94

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานงบการเงินนี้



(นางสาวสุคนธ์ทร อุดมธนทรัพย์)

ผู้อำนวยการกองคลัง



(นายประเวท ศรีทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนชมพู



(นายประเวท ศรีทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนชมพู

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนชมพู
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	หมายเหตุ	ปี 2564
รายได้		
รายได้จัดเก็บเอง	19	3,194,892.75
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	20	22,071,438.85
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	21	29,300,952.46
รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	22	2,819.61
รวมรายได้		54,570,103.67
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	23	13,373,970.93
ค่าบำเหน็จบำนาญ		-
ค่าตอบแทน	24	155,990.00
ค่าใช้สอย	25	1,858,429.35
ค่าวัสดุ	26	1,433,814.40
ค่าสาธารณูปโภค	27	1,345,403.32
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	28	4,833,914.89
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	29	17,442,233.70
ค่าใช้จ่ายอื่น	30	272,856.60
รวมค่าใช้จ่าย		40,716,613.19
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายก่อนต้นทุนทางการเงิน		13,853,490.48
ต้นทุนทางการเงิน		-
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		13,853,490.48

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานงบการเงินนี้


(นางสาวสุคนธ์ อุดมธนะทรัพย์)

ผู้อำนวยการกองคลัง


(นายประเวท ศรีทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนชมพู


(นายประเวท ศรีทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนชมพู

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนชมพู
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	เงินสะสม	เงินทุนสำรองเงินสะสม	รายได้สะสม	ทุนดำเนินการ	กำไร/ขาดทุนสะสม	รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม	40,697,610.12	17,784,426.64	945,366.31	-	-	59,427,403.07
การปรับปรุงส่วนของทุน	-	-	-	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี	22,893,104.38	936,547.40	-	-	-	23,829,651.78
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 - หลังการปรับปรุง	63,590,714.50	18,720,974.04	945,366.31	-	-	83,257,054.85
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564						
การรับเงินตกเป็นส่วนของทุน	65,840.00	-	-	-	-	65,840.00
การจ่ายจากส่วนของทุน	-	-	-	-	-	-
ปรับปรุงระหว่างปี	-	430,326.60	1,476,128.21	-	-	4,969,346.99
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	11,672,844.35	2,059,913.71	120,732.42	-	-	13,853,490.48
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	69,314,250.25	20,350,561.15	2,542,226.94	-	-	92,207,038.34

Tha
 (นางสาวสุคนธ์ทร อุดมธนะทรัพย์)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

21อง
 (นายประเวท ศรีทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนชมพู

21อง
 (นายประเวท ศรีทอง)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนชมพู

	เงินสะสม	เงินทุนสำรองเงินสะสม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม	40,697,610.12	17,784,426.64
การปรับปรุงส่วนของทุน	-	-
การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี	22,893,104.38	936,547.40
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 - หลังการปรับปรุง	63,590,714.50	18,720,974.04
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564		
การรับเงินตกเป็นส่วนของทุน	65,840.00	-
การจ่ายจากส่วนของทุน	-	-
ปรับปรุงระหว่างปี	- 6,015,148.60	- 430,326.60
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	11,672,844.35	2,059,913.71
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	69,314,250.25	20,350,561.15

เงินสะสม						
ชื่อหน่วยงาน	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม	การปรับปรุงส่วนของทุน	การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี	ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 - หลังการปรับปรุง	การรับเงินตกเป็นส่วนของทุน	การจ่ายจากส่วนของทุน
องค์การบริหารส่วนตำบลคอนขมิพู่	40,697,610.12	-	22,893,104.38	63,590,714.50	65,840.00	-
รวม	40,697,610.12	-	22,893,104.38	63,590,714.50	65,840.00	-
					6,015,148.60	11,672,844.35
					6,015,148.60	11,672,844.35
						69,314,250.25
						69,314,250.25

ทุนสำรองเงินสะสม						
ชื่อหน่วยงาน	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม	การปรับปรุงส่วนของทุน	การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	การรับเงินตกเป็นส่วนของทุน	การจ่ายจากส่วนของทุน
องค์การบริหารส่วนตำบลคอนขมิพู่	17,784,426.64	-	936,547.40	18,720,974.04	-	-
รวม	17,784,426.64	-	936,547.40	18,720,974.04	-	-
					430,326.60	2,059,913.71
					430,326.60	2,059,913.71
						20,350,561.15
						20,350,561.15

ชื่อองค์กรบางส่วนท้องถิ่น
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน (หน่วยงานภายใต้สังกัด)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	เงินสะสม	เงินทุนสำรองเงินสะสม	รายได้สะสม	ทุนดำเนินการ	กำไร/ขาดทุนสะสม	รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม	-	-	945,366.31	-	-	945,366.31
การปรับปรุงส่วนของทุน	-	-	-	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี	-	-	-	-	-	-
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 - หลังการปรับปรุง	-	-	945,366.31	-	-	945,366.31
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564	-	-	-	-	-	-
การรับเงินตกเป็นส่วนของทุน	-	-	-	-	-	-
การจ่ายจากส่วนของทุน	-	-	-	-	-	-
ปรับปรุงระหว่างปี	-	-	1,476,128.21	-	-	1,476,128.21
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	-	-	120,732.42	-	-	120,732.42
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	-	-	2,542,226.94	-	-	2,542,226.94

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนชมพู
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนชมพู มีหน้าที่ความรับผิดชอบหลัก คือ ดูแลบริการสาธารณะ และกิจกรรมสาธารณะ เพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่น ทั้งในด้านการพัฒนาเศรษฐกิจท้องถิ่น ระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการ สังคม วัฒนธรรม สิ่งแวดล้อม และทรัพยากรธรรมชาติของท้องถิ่น เป็นต้น

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนชมพู ตั้งอยู่ที่ หมู่ 2 ตำบลดอนชมพู อำเภอโนนสูง จังหวัดนครราชสีมา กรอบกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่

1. รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช 2560
2. พระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. 2534 แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ 8 พ.ศ. 2553
3. พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2537 แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ 7 พ.ศ. 2562
4. พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2542
5. พระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. 2561
6. พระราชบัญญัติระเบียบงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2542
7. พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546
8. พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558
9. ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. 2526 แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ 2 พ.ศ. 2548

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนชมพู ได้ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 55,084,440.00 บาท (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 55,084,440.00 บาท) โดยแยกเป็น งบบุคลากร จำนวน 15,685,400.00 บาท งบดำเนินงาน จำนวน 12,673,430.00 บาท งบลงทุน จำนวน 5,765,250.00 บาท งบเงินอุดหนุน จำนวน 2,358,000.00 บาท รายจ่ายอื่น จำนวน - บาท และงบกลาง จำนวน 18,602,360.00 บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนชมพู มีหน่วยงานภายใต้สังกัดจำนวน 1 แห่ง ประกอบด้วย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลดอนชมพู

ซึ่งรับผิดชอบบริหารจัดการเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร หน่วยงานภายใต้สังกัดดังกล่าวไม่เป็นหน่วยงานที่เสนอรายงาน และไม่มีการจัดทำงบการเงินแยกกัน รายการบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัดจึงได้นำมาแสดงรวมไว้ในรายงานการเงินฉบับนี้

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

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

การจัดทำรายงานการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่ได้แสดงข้อมูลของงวดก่อนเปรียบเทียบกับ เนื่องจากการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐเป็นครั้งแรก

รายงานการเงินนี้ได้รวมข้อมูลบัญชีของหน่วยงานต้นสังกัด และหน่วยงานภายใต้สังกัด ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท 0808.4/ว 2608 ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2563 หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท 0808.4/ว 3020 ลงวันที่ 29 กันยายน 2563 หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท 0808.4/ว 3956 ลงวันที่ 23 ธันวาคม 2563 และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท 0808.4/ว 1109 ลงวันที่ 31 พฤษภาคม 2564 เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

หมายเหตุ 3 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่นำมาถือปฏิบัติ

ในปัจจุบัน องค์กรบริหารส่วนตำบลตอนชุมพู่ ได้จัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ แทนประกาศกระทรวงมหาดไทยเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์การบันทึกบัญชี 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 องค์การบริหารส่วนตำบลดอนชมพู ได้จัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ แทนประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์การบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีตาม หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท 0808.4/ว 2608 เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2563 เช่น

- ผังบัญชีที่ใช้ในการบันทึกบัญชี
- วิธีการบันทึกบัญชีเกี่ยวกับที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ สินทรัพย์ถาวร และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน
- การคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์
- การคำนวณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
- สิ้นค้าคงเหลือ และวัสดุคงเหลือ เป็นต้น

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ทำให้ องค์การบริหารส่วนตำบลดอนชมพู ต้องปรับปรุงงบการเงิน ซึ่งมีผลกระทบ ดังนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนชมพู

	ตามที่ รายงานไว้เดิม	ผลกระทบ จากการถือปฏิบัติ	(หน่วย:บาท) ตามที่ ปรับปรุงใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน	ณ 30 ก.ย. 2563		ณ 1 ต.ค. 2563
สินทรัพย์			
รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	3,040,700.00	(3,040,700.00)	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	18,119,862.39	-	-
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	1,629,427.83	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	19,160.90	-	-
หนี้สิน			
รายจ่ายค้างจ่าย	6,243,649.34	(6,243,649.34)	-
เงินรับฝาก	-	-	-
ส่วนของทุน			
เงินสะสม	40,697,610.12	2,266,401.94	42,964,012.06
ทุนสำรองเงินสะสม	17,784,426.64	936,547.40	18,720,974.04

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กภายใต้สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนชมพู

(หน่วย:บาท)

	ตามที่ รายงานไว้เดิม	ผลกระทบ จากการถือปฏิบัติ	ตามที่ ปรับปรุงใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน	ณ 30 ก.ย. 2563		ณ 1 ต.ค. 2563
สินทรัพย์	948,080.94	-	948,080.94
หนี้สิน	2,714.63	-	2,714.63
ส่วนกองทุน	945,366.31	-	945,366.31

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

ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเปิดเผยนโยบายการบัญชีที่ใช้กับรายการที่สำคัญขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดในมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ประเด็นสำคัญที่ควรกล่าวไว้ในเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีคือเกณฑ์การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าในงบการเงิน การเปิดเผยนโยบายการบัญชีที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้ปฏิบัติกับรายการที่สำคัญเป็นเรื่องจำเป็น เพราะนโยบายการบัญชีมีผลกระทบโดยตรงต่อการรับรู้องค์ประกอบต่าง ๆ ของงบการเงิน และการแสดงมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในงบการเงิน แม้ว่านโยบายการบัญชีส่วนใหญ่ในภาครัฐ ถูกกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นปฏิบัติเป็นแบบเดียวกัน โดยไม่ได้ให้ทางเลือกแก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในการเลือกใช้นโยบายการบัญชีตามดุลยพินิจของผู้บริหารขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดังนั้น ในกรณีที่มาตรฐานการบัญชีภาครัฐให้ทางเลือก สำหรับการเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่แตกต่างกันได้ การเปิดเผยนโยบายการบัญชีที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเลือกใช้จึงยังมีความสำคัญมาก

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือ เช็ค ดราฟต์ ธนาณัติ และเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์/เผื่อเรียก โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะรับรู้ในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้

5.2 ลูกหนี้เงินหมุนเวียนและรายได้ค้างรับ

ลูกหนี้เงินหมุนเวียนและรายได้ค้างรับ หมายถึง ลูกหนี้เงินยืม รายได้ค้างรับ ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ ลูกหนี้ภาษี เป็นต้น แสดงด้วยมูลค่าที่จะได้รับโดยไม่มีการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

5.3 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น หมายถึง เงินฝากธนาคารซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดที่จะเปลี่ยนให้เป็นเงินสดได้เกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี

5.4 สินค้าและวัสดุคงเหลือ

สินค้าและวัสดุคงเหลือ หมายถึง สินทรัพย์ที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูง และไม่มีลักษณะคงทนถาวร หน่วยงานวัดมูลค่าสินค้าและวัสดุคงเหลือในราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน

5.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่หน่วยงานจ่ายเงินแล้วแต่มีบางส่วนที่เป็นของงวดบัญชีต่อไป รวมอยู่ด้วย เช่น ค่าเช่าพื้นที่เว็บไซต์จ่ายล่วงหน้า เงินสมทบประกันสังคมจ่ายล่วงหน้า

5.6 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

อาคาร หมายถึง อาคารและสิ่งปลูกสร้างที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์และไม่มีกรรมสิทธิ์แต่หน่วยงานได้ครอบครองและนำมาใช้ประโยชน์ในการดำเนินงาน แสดงมูลค่าตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุน หักค่าเสื่อมราคาสะสม

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

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

อาคารถาวร

- อาคารที่ทำการ อบต. 20 ปี
- ปรับปรุงและต่อเติมที่ทำการ อบต. 15 ปี

สิ่งก่อสร้าง

- ที่ใช้คอนกรีตเสริมเหล็กหรือโครงเหล็ก 15 ปี

เป็นส่วนประกอบหลัก

ครุภัณฑ์สำนักงาน 5 ปี

ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง 10 ปี

ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ 7 ปี

(ยกเว้นเครื่องกำเนิดไฟฟ้ามีอายุการใช้งาน 20 ปี)

ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ 7 ปี

ครุภัณฑ์การเกษตร

- เครื่องมือและอุปกรณ์ 3 ปี

ครุภัณฑ์โรงงาน

- เครื่องมือและอุปกรณ์	3 ปี
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	
- เครื่องมือและอุปกรณ์	3 ปี
ครุภัณฑ์สำรวจ	5 ปี
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	5 ปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	5 ปี
ครุภัณฑ์การศึกษา	3 ปี
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	3 ปี
ครุภัณฑ์กีฬา/กายภาพ	3 ปี
ครุภัณฑ์สนาม	3 ปี
ครุภัณฑ์อื่น	5 ปี

5.7 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน หมายถึง สินทรัพย์ที่แสดงลักษณะเฉพาะและไม่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ทางอื่นได้ เคลื่อนที่ไม่ได้ และมีข้อจำกัดในการจำหน่าย หน่วยงานแสดงมูลค่าตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาสะสมบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค0410.3/ว567 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2561 เรื่อง คู่มือการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อการจัดทำบัญชี และรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	
ถนนคอนกรีต	10 ปี
ถนนลาดยาง	3 ปี
สะพานคอนกรีตเสริมเหล็ก	20 ปี
เขื่อนดิน	20 ปี
เขื่อนปูน	50 ปี
อ่างเก็บน้ำ	30 ปี

5.8 สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ที่ไม่มีรูปร่างไม่สามารถมองเห็นสัมผัสไม่ได้แต่สามารถตราค่าให้มีมูลค่าเป็นตัวเงินได้เมื่อได้รับสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน จะใช้ราคาทุนและจะ ต้องตัดบัญชีให้หมดไปภายในระยะเวลาที่ได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์นั้น ได้แก่ สิทธิบัตร ลิขสิทธิ์ สัมปทาน สิทธิการเช่า เป็นต้น

5.9 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

คือ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นแล้วในงวดบัญชีปัจจุบัน แต่ยังไม่ได้จ่ายเงินกิจการในงวดบัญชีต่อไปถือเป็นหนี้สินของกิจการในงวดบัญชีปัจจุบัน

5.10 เงินกู้ระยะสั้น

เงินกู้ที่มีระยะเวลาการกู้เงิน และการชำระคืน น้อยกว่า 1 ปี

5.11 เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น

เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้นหมายถึง เงินรับฝากและเงินประกันสัญญาที่มีระยะเวลาส่งคืนไม่เกิน1ปี เช่น เงินประกันสัญญาที่ครรถกำหนดจ่ายคืนภายในปีงบประมาณ พ.ศ.2565 เป็นต้น

5.12 เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว

เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว หมายถึง เงินรับฝากและเงินประกันสัญญา ที่มีระยะเวลาส่งคืน เกิน 1 ปี เช่น เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน เงินประกันสัญญาที่ครบกำหนดจ่ายคืนหลังปีงบประมาณ พ.ศ 2565 เป็นต้น

5.13 หนี้สินไม่หมุนเวียน

คือ หนี้สินระยะยาวที่กำหนดระยะเวลาในการชำระหนี้ยาวนานเกินกว่า1รอบระยะเวลาบัญชี หรือมากกว่า1ปี

5.14 รายได้จัดเก็บเอง

รายได้จัดเก็บเอง หมายถึง รายได้ที่จัดเก็บ จากรายได้ภาษีอากร และที่ไม่ใช่ภาษีอากรภายใต้กฎหมายที่กำหนด โดยรายได้จากภาษีที่ท้องถิ่นจัดเก็บเองได้แก่ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย ส่วนรายได้ที่ไม่ใช่ภาษีได้แก่ รายได้จากค่าธรรมเนียม รายได้จากทรัพย์สิน แสดงเป็นรายได้จากเงินงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

5.15 รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้

รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้ หมายถึง ภาษีรัฐจัดสรรให้ เช่น ภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ ภาษีสุรา ภาษีสรรพสามิต ภาษีค่าธรรมเนียมรถยนต์ ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน ค่าภาคหลวงแร่ ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม 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 เป็นต้น รายการเหล่านี้จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อค่าใช้จ่ายนั้นเกิดขึ้น

5.20 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน

ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายที่รัฐจ่ายเป็นเงินอุดหนุน หรือจ่ายเป็นเงินช่วยเหลือให้แก่องค์กรหรือบุคคลอื่น โดยไม่ได้รับผลตอบแทนทางการเงินหรือไม่ได้รับสินค้าและบริการใดเป็นการแลกเปลี่ยนโดยตรง ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนนี้อาจจ่ายตามกฎหมายตามนโยบายของรัฐบาลหรือเพื่อวัตถุประสงค์ในการให้ความช่วยเหลือแก่ผู้รับ เช่น ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือเกษตรกร ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ เป็นต้น โดยทั่วไปหน่วยงานจะรับรู้ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเป็นไปตามเกณฑ์การรับรู้ค่าใช้จ่าย

5.21 ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายอื่น คือ ค่าใช้จ่ายประเภทอื่น ๆ นอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้น หน่วยงานจะรับรู้ค่าใช้จ่ายอื่นเมื่อเกิดค่าใช้จ่ายนั้น

5.22 ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการป้องกัน ควบคุม หรือรักษาโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 หรือโรคโควิด 19

1.รายการจ่ายจากเงินงบประมาณประจำปี 2564	เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น	613,981.00 บาท	ดังนี้
- งบกลาง/สำรองจ่าย	เป็นเงิน	484,201.00 บาท	
- ค่าตอบแทน	เป็นเงิน	39,840.00 บาท	
- ค่าใช้สอย	เป็นเงิน	66,120.00 บาท	
- ค่าวัสดุ	เป็นเงิน	23,820.00 บาท	
2.รายการจ่ายจากเงินสะสมประจำปีงบประมาณ 2564	เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น	- บาท	

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนชมพู อำเภอโนนสูง จังหวัดนครราชสีมา

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย:บาท)

เงินฝากสถาบันการเงิน

75,276,369.11

รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

75,276,369.11

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ

(หน่วย:บาท)

เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

346,500.00

รายได้ค้างรับ

766.37

รวม

347,266.37

ลูกหนี้สินค้าและบริการ

174,862.50

ลูกหนี้ค่าภาษี

7,788.83

หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(3,356.60)

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (สุทธิ)

179,294.73

รวมลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ

526,561.10

หมายเหตุ 8 ลูกหนี้ระยะสั้นอื่น

(หน่วย:บาท)

ลูกหนี้ความรับผิดชอบทางแพ่ง

84,153.60

รวมเงินลงทุนระยะสั้น

84,153.60

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนชมพู อำเภอโนนสูง จังหวัดนครราชสีมา

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 9 สินค้าและวัสดุคงเหลือ

(หน่วย:บาท)

วัสดุคงคลัง

365,485.00

รวมสินค้าและวัสดุคงเหลือ

365,485.00

หมายเหตุ 10 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

(หน่วย:บาท)

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า

1,204.07

รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

1,204.07

หมายเหตุ 11 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ

(หน่วย:บาท)

ที่ดิน

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง

5,826,093.89

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง

(3,698,920.67)

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)

2,127,173.22

ครุภัณฑ์

2,007,835.60

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์

(1,243,365.41)

ครุภัณฑ์ (สุทธิ)

764,470.19

รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)

2,891,643.41

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนชมพู อำเภอโนนสูง จังหวัดนครราชสีมา

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 12 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	(หน่วย:บาท)
ถนน	31,332,172.80
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-ถนน	(16,805,647.47)
ถนน (สุทธิ)	14,526,525.33 ✓
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	8,760,737.96
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	(5,437,597.08)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น (สุทธิ)	3,323,140.88 ✓
รวมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	17,849,666.21 ✓

หมายเหตุ 13 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(หน่วย:บาท)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	21,000.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม - สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(103.56)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	20,896.44 ✓
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	20,896.44 ✓

หมายเหตุ 14 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(หน่วย:บาท)
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21,805.72
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	18,000.00
รวมค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	39,805.72 ✓

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนชมพู อำเภอโนนสูง จังหวัดนครราชสีมา

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 15 เงินกู้ระยะสั้น

(หน่วย:บาท)

เงินกู้กองทุน

40,000.00

รวมเงินกู้ระยะสั้น

40,000.00

หมายเหตุ 16 เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น

(หน่วย:บาท)

เงินรับฝากอื่น

336,371.94

เงินประกันสัญญา

15,754.00

รวมเงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น

352,125.94

หมายเหตุ 17 เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว

(หน่วย:บาท)

เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

1,396,108.94

เงินประกันสัญญา

80,900.00

รวมเงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว

1,477,008.94

หมายเหตุ 18 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

(หน่วย:บาท)

รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว

2,900,000.00

รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

2,900,000.00

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนชมพู อำเภอโนนสูง จังหวัดนครราชสีมา

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 19 รายได้จัดเก็บเอง	(หน่วย:บาท)
รายได้ภาษี	420,913.01
รายได้ค่าธรรมเนียม	15,081.30
รายได้ค่าปรับ	74,340.00
รายได้ใบอนุญาต	2,640.00
รายได้จากค่าเช่า	18,000.00
รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล	238,578.05
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	2,419,612.50
รายได้อื่น	5,727.89
รวมรายได้จัดเก็บเอง	3,194,892.75 ✓

หมายเหตุ 20 รายได้รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	(หน่วย:บาท)
รายได้ภาษีรถยนต์	669,213.75
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	10,020,808.35
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	3,770,900.24
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	200,011.25
รายได้ภาษีสรรพสามิต	6,270,097.74
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	69,835.67
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	59,904.85
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	1,010,667.00
รวมรายได้รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	22,071,438.85 ✓

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนชมพู อำเภอโนนสูง จังหวัดนครราชสีมา

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 21 รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	(หน่วย:บาท)
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน	26,162,308.46
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์	97,944.00
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	3,040,700.00
รวมรายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	<u>29,300,952.46</u>

หมายเหตุ 22 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัดของ	(หน่วย:บาท)
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นรายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็ก	
รายได้อื่น	2,819.61
รวมรายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	<u>2,819.61</u>
รวมรายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัดของ	<u>2,819.61</u>

หมายเหตุ 23 ค่าใช้จ่ายบุคลากร	(หน่วย:บาท)
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	7,475,057.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	2,232,000.00
เงินประจำตำแหน่ง	254,032.00
เงินตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	2,122,036.00
เงินค่าครองชีพ	132,469.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	83,510.00
เงินวิทยะฐานะ	35,000.00
เงินสมทบ กบท.	524,720.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	75,701.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	3,572.93
ค่าเช่าบ้าน	331,903.00
เงินเพิ่ม	103,970.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	<u>13,373,970.93</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนชมพู อำเภอโนนสูง จังหวัดนครราชสีมา

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 24 ค่าตอบแทน	(หน่วย:บาท)
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	37,750.00
ค่าตอบแทนอื่น	118,240.00
รวมค่าตอบแทน	<u>155,990.00</u> ✓

หมายเหตุ 25 ค่าใช้สอย	(หน่วย:บาท)
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	123,390.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	90,860.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	288,956.75
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	305,250.36
ค่าจ้างเหมาบริการ	935,186.80
ค่าเช่า	36,969.44
ค่าจัดหาสินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	51,850.00
ค่าประชาสัมพันธ์	15,036.00
ค่าใช้สอยอื่น	10,930.00
รวมค่าใช้สอย	<u>1,858,429.35</u> ✓

หมายเหตุ 26 ค่าวัสดุ	(หน่วย:บาท)
ค่าวัสดุทั่วไป	1,433,814.40
รวมค่าวัสดุ	<u>1,433,814.40</u> ✓