

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเหล่า อำเภอู่เพ็ญ จังหวัดอุดรธานี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

หมายเหตุ 4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย:บาท)	
	2566	2565
เงินฝากสถาบันการเงิน	62,172,627.36	54,941,162.26
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>62,172,627.36</u>	<u>54,941,162.26</u>

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2566	2565
เงินรอรับคืน	-	268.73
รายได้ค้างรับ	72,493.12	42,957.09
รวมลูกหนี้อื่นระยะสั้น	<u>72,493.12</u>	<u>43,225.82</u>

หมายเหตุ 6 เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2566	2565
เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน		
สัญญาที่จะถึงกำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี	20,000.00	-
ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	100,000.00	100,000.00
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	<u>120,000.00</u>	<u>100,000.00</u>

หมายเหตุ 7 วัสดุคงเหลือ

	(หน่วย:บาท)	
	2566	2565
วัสดุคงคลัง	188,260.58	215,924.45
รวมวัสดุคงเหลือ	188,260.58	215,924.45

หมายเหตุ 8 เงินให้กู้ยืมระยะยาว

	(หน่วย:บาท)	
	2566	2565
เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	420,000.00	220,000.00
หัก ส่วนที่จะครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(100,000.00)	(100,000.00)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาว	320,000.00	120,000.00

หมายเหตุ 9 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

	(หน่วย:บาท)	
	2566	2565
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	16,488,337.00	15,944,337.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(7,735,920.17)	(6,833,020.41)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	8,752,416.83	9,111,316.59
ครุภัณฑ์	4,886,050.00	4,599,450.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	(2,593,154.97)	(2,021,785.75)
ครุภัณฑ์ (สุทธิ)	2,292,895.03	2,577,664.25
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	11,045,311.86	11,688,980.84

หมายเหตุ 10 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

	(หน่วย:บาท)	
	2566	2565
ถนน	66,784,560.00	56,939,560.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ถนน	(20,095,288.49)	(14,014,064.27)
ถนน (สุทธิ)	<u>46,689,271.51</u>	<u>42,925,495.73</u>
สะพาน	1,005,000.00	1,005,000.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สะพาน	(214,812.50)	(164,562.50)
สะพาน (สุทธิ)	<u>790,187.50</u>	<u>840,437.50</u>
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	25,436,332.00	22,148,332.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	(9,968,777.96)	(7,558,243.12)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น (สุทธิ)	<u>15,467,554.04</u>	<u>14,590,088.88</u>
รวมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	<u><u>62,947,013.05</u></u>	<u><u>58,356,022.11</u></u>

หมายเหตุ 11 เจ้าหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2566	2565
เจ้าหนี้อื่น	102,000.00	-
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	34,228.73	5,889.28
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	11,138.09	35,068.39
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	6,000.00	-
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	<u><u>153,366.82</u></u>	<u><u>40,957.67</u></u>

21/

หมายเหตุ 12 เงินรับฝากระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2566	2565
เงินรับฝากอื่น	1,872.00	-
เงินประกันสัญญา	553,600.00	397,000.00
<b>รวมเงินรับฝากระยะสั้น</b>	<b>555,472.00</b>	<b>397,000.00</b>

หมายเหตุ 13 เงินรับฝากระยะยาว

	(หน่วย:บาท)	
	2566	2565
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1,214,187.34	1,210,232.11
เงินประกันสัญญา	324,950.00	514,800.00
<b>รวมเงินรับฝากระยะยาว</b>	<b>1,539,137.34</b>	<b>1,725,032.11</b>

หมายเหตุ 14 ภาระผูกพัน

- ภาระผูกพันตามสัญญาจ้างเหมาบริการ  
 หน่วยงานมีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างเหมาบริการเฝ้าระวังและดูแลรักษาความปลอดภัย และการจ้างเหมาบริการอื่น  
 เป็นจำนวนรวม 6,000 บาท (ปี 2565 เป็นจำนวนรวม - บาท)

- ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้

ที่ดิน อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง

รวม

	(หน่วย:บาท)	
	2566	2565
ที่ดิน อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง	2,001,000.00	1,702,000.00
<b>รวม</b>	<b>2,001,000.00</b>	<b>1,702,000.00</b>

ภาระผูกพันข้างต้นเกิดจากมูลค่าตามสัญญาจ้างก่อสร้าง ปรับปรุง และจัดหาสินทรัพย์

- ภาระผูกพันตามสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่น ๆ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2566 หน่วยงานมีภาระผูกพันที่เกิดจากสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่น ๆ  
 จำแนกตามระยะเวลาของสัญญาได้ดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	2566	2565
ไม่เกิน 1 ปี	2,001,000.00	-
<b>รวม</b>	<b>2,001,000.00</b>	<b>-</b>

หมายเหตุ 15 รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม

	(หน่วย:บาท)	
	2566	2565
เงินสะสม	97,939,057.20	88,484,923.39
เงินทุนสำรองเงินสะสม	30,757,157.38	29,088,780.83
รายได้สะสม	5,921,515.23	5,728,621.48
<b>รวมรายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม</b>	<b>134,617,729.81</b>	<b>123,302,325.70</b>

หมายเหตุ 16 รายได้ภาษีจัดสรร

	(หน่วย:บาท)	
	2566	2565
<b>รายได้ภาษี</b>		
รายได้ภาษีรถยนต์	908,164.38	856,273.99
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	12,750,854.90	12,587,784.63
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	5,472,921.25	4,310,201.51
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	150,689.32	121,325.43
รายได้ภาษีสรรพสามิต	5,426,226.35	6,513,175.11
<b>รวมรายได้ภาษี</b>	<b>24,708,856.20</b>	<b>24,388,760.67</b>
<b>รายได้ค่าธรรมเนียม</b>		
รายได้ค่าภาคหลวงและค่าธรรมเนียมตามกฎหมายว่าด้วยป่าไม้	39,012.00	-
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	46,796.93	61,621.53
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	368,615.47	258,492.35
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	859,730.00	983,811.00
รายได้ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	7,030.00	-
<b>รวมรายได้ค่าธรรมเนียม</b>	<b>1,321,184.40</b>	<b>1,303,924.88</b>
<b>ภาษีจัดสรรอื่นๆ</b>		
ภาษีจัดสรรอื่นๆ	843.90	911.80
<b>รวมภาษีจัดสรรอื่นๆ</b>	<b>843.90</b>	<b>911.80</b>
<b>รวมรายได้ภาษีจัดสรร</b>	<b>26,030,884.50</b>	<b>25,693,597.35</b>

หมายเหตุ 17 รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

	(หน่วย:บาท)	
	2566	2565
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน	27,844,261.00	26,656,968.00
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	7,027,500.00	11,682,500.00
รวมรายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	<u>34,871,761.00</u>	<u>38,339,468.00</u>

หมายเหตุ 18 รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต

	(หน่วย:บาท)	
	2566	2565
รายได้ภาษี	269,559.41	249,549.50
รายได้ค่าธรรมเนียม	285,022.65	278,514.00
รายได้ค่าปรับ	271,235.00	54,093.00
รายได้ใบอนุญาต	13,300.00	5,000.00
รวมรายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	<u>839,117.06</u>	<u>587,156.50</u>

หมายเหตุ 19 รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	(หน่วย:บาท)	
	2566	2565
รายได้จากการบริจาค	-	0.02
รวมรายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	<u>-</u>	<u>0.02</u>

หมายเหตุ 20 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด

	(หน่วย:บาท)	
	2566	2565
รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		
รายได้อื่น	11,903.43	7,302.16
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	13,095.00	-
รวมรายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	<u>24,998.43</u>	<u>7,302.16</u>
รวมรายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	<u>24,998.43</u>	<u>7,302.16</u>

๒๒

หมายเหตุ 21 รายได้อื่น

	(หน่วย:บาท)	
	2566	2565
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	242,057.36	191,083.43
รายได้อื่น	1,185.00	38,457.00
<b>รวมรายได้อื่น</b>	<b>243,242.36</b>	<b>229,540.43</b>

หมายเหตุ 22 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	(หน่วย:บาท)	
	2566	2565
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	8,241,617.12	8,348,399.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	2,055,960.00	1,574,040.00
เงินประจำตำแหน่ง	308,725.80	389,000.00
เงินตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	3,309,738.00	3,414,240.00
เงินค่าครองชีพ	305,511.00	286,797.00
โบนัส	920,605.10	882,829.10
เงินช่วยการศึกษาบุตร	96,881.50	134,242.00
เงินวิทยฐานะ	171,500.00	80,500.00
เงินสมทบ กบท.	501,500.00	508,000.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	156,366.00	128,544.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	3,700.00	8,449.58
ค่าเช่าบ้าน	162,500.00	229,700.00
<b>รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร</b>	<b>16,234,604.52</b>	<b>15,984,740.68</b>

หมายเหตุ 23 ค่าตอบแทน

	(หน่วย:บาท)	
	2566	2565
ค่าตอบแทนตามตำแหน่ง	84,000.00	49,000.00
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	401,420.00	982,299.00
ค่าตอบแทนอื่น	-	19,800.00
<b>รวมค่าตอบแทน</b>	<b>485,420.00</b>	<b>1,051,099.00</b>

หมายเหตุ 24 ค่าใช้สอย

	(หน่วย:บาท)	
	2566	2565
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	663,292.00	194,600.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	176,686.00	159,991.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	1,129,262.91	2,193,684.82
ค่าจ้างเหมาบริการ	1,891,838.00	1,099,778.50
ค่าเช่า	64,006.25	59,368.75
ค่าประชาสัมพันธ์	42,682.00	33,263.00
ค่าใช้สอยอื่น	87,990.00	77,830.00
รวมค่าใช้สอย	<u>4,055,757.16</u>	<u>3,818,516.07</u>

หมายเหตุ 25 ค่าวัสดุ

	(หน่วย:บาท)	
	2566	2565
ค่าวัสดุทั่วไป	1,052,954.37	976,707.05
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	316,864.80	291,830.00
ค่าจัดหาสินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	38,450.00	110,000.00
รวมค่าวัสดุ	<u>1,408,269.17</u>	<u>1,378,537.05</u>

หมายเหตุ 26 ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย:บาท)	
	2566	2565
ค่าไฟฟ้า	420,031.08	223,719.91
ค่าโทรศัพท์	5,769.44	6,675.48
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	59,085.40	64,461.08
ค่าบริการไปรษณีย์	12,338.00	6,165.00
รวมค่าสาธารณูปโภค	<u>497,223.92</u>	<u>301,021.47</u>

217

หมายเหตุ 27 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย:บาท)	
	2566	2565
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	902,899.76	775,234.78
ครุภัณฑ์	571,369.22	555,023.66
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	8,542,009.06	6,845,004.85
<b>รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย</b>	<b>10,016,278.04</b>	<b>8,175,263.29</b>

หมายเหตุ 28 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

	(หน่วย:บาท)	
	2566	2565
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	3,634,023.02	4,563,779.66
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	20,000.00	20,000.00
<b>รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อดำเนินงาน</b>	<b>3,654,023.02</b>	<b>4,583,779.66</b>
<b>รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ</b>	<b>3,654,023.02</b>	<b>4,583,779.66</b>

หมายเหตุ 29 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	(หน่วย:บาท)	
	2566	2565
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน	127,800.00	13,760.00
ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล	-	80,500.00
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	12,473,200.00	11,957,800.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	978,324.41	942,830.98
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	325,699.00	367,430.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการบริการสังคม	60,000.00	39,240.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น	168,000.00	-
<b>รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อดำเนินงาน</b>	<b>14,133,023.41</b>	<b>13,401,560.98</b>
<b>รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค</b>	<b>14,133,023.41</b>	<b>13,401,560.98</b>

sh

หมายเหตุ 30 ค่าใช้จ่ายอื่น

		(หน่วย:บาท)
	2566	2565
ค่าจำหน่ายสินทรัพย์	-	51,636.22
ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย	-	44,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	210,000.00	200,000.00
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>210,000.00</u>	<u>295,636.22</u>

หมายเหตุ 31 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงานการเงิน

รายงานการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกรายงานจากผู้บริหารหน่วยงาน เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567

Handwritten signature or mark.