

องค์การบริหารส่วนตำบลปะลูกาสามะ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

หมายเหตุ 4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	2566	2565
เงินฝากสถาบันการเงิน	20,340,759.72	33,445,528.76
เงินฝากประจำที่มีกำหนดจ่ายคืนไม่เกิน 3 เดือน	1,178,735.31	1,178,735.31
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>21,519,495.03</u>	<u>34,624,264.07</u>

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น

	2566	2565
ลูกหนี้คำภาษี	159,454.46	166,456.79
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(147,354.39)	(142,248.03)
รวมลูกหนี้เงินโอน	<u>12,100.07</u>	<u>24,208.76</u>
รวมลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	<u>12,100.07</u>	<u>24,208.76</u>

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น

	2566	2565
รายได้ค้างรับ	5,644.61	5,578.76
รวมลูกหนี้อื่นระยะสั้น	<u>5,644.61</u>	<u>5,578.76</u>

หมายเหตุ 7 เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

		(หน่วย:บาท)
	2566	2565
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน		
สัญญาที่ถึงกำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี	1,024,442.00	1,024,442.00
	<u>1,024,442.00</u>	<u>1,024,442.00</u>
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	<u>1,024,442.00</u>	<u>1,024,442.00</u>

เงินให้กู้ระยะสั้น ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น				(หน่วย:บาท)
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ ไม่เกิน 30 วัน	เกินกำหนดชำระ เกินกว่า 30 วัน	รวม
2566			1,024,442.00	1,024,442.00
2565			1,024,442.00	1,024,442.00

หมายเหตุ 8 วัสดุคงเหลือ

		(หน่วย:บาท)
	2566	2565
วัสดุคงคลัง	-	430,775.22
รวมวัสดุคงเหลือ	<u>-</u>	<u>430,775.22</u>

หมายเหตุ 9 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

		(หน่วย:บาท)
	2566	2565
ที่ดิน	6,110,212.00	5,512,212.00
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	15,573,864.07	14,657,317.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(5,776,712.14)	(5,406,690.37)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	<u>9,797,151.93</u>	<u>9,250,626.63</u>
ครุภัณฑ์	9,484,405.98	5,630,800.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	(2,736,003.08)	(1,859,257.17)
ครุภัณฑ์ (สุทธิ)	<u>6,748,402.90</u>	<u>3,771,542.83</u>
งานระหว่างก่อสร้าง	1,232,500.00	-
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	<u>23,888,266.83</u>	<u>18,534,381.46</u>

หมายเหตุ 10 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

		(หน่วย:บาท)
	2566	2565
ถนน	97,262,500.00	81,837,000.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ถนน	(42,479,191.93)	(34,128,199.73)
ถนน (สุทธิ)	54,783,308.07	47,708,800.27
เขื่อน	833,000.00	833,000.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - เขื่อน	(135,362.50)	(93,712.50)
เขื่อน (สุทธิ)	697,637.50	739,287.50
อ่างเก็บน้ำ	27,638,000.00	27,638,000.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อ่างเก็บน้ำ	(2,360,745.83)	(1,669,795.83)
อ่างเก็บน้ำ (สุทธิ)	25,277,254.17	25,968,204.17
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	20,852,000.00	20,852,000.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	(2,428,369.19)	(1,879,544.75)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น (สุทธิ)	18,423,630.81	18,972,455.25
รวมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	99,181,830.55	93,388,747.19

หมายเหตุ 11 เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น

		(หน่วย:บาท)
	2566	2565
เงินรับฝากรอคืนแผ่นดิน	1,848.00	1,848.00
รวมเจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	1,848.00	1,848.00

หมายเหตุ 12 เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น

		(หน่วย:บาท)
	2566	2565
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	71,602.29	74,241.58
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	23,900.15	61,119.61
รวมเจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	95,502.44	135,361.19

ณ

หมายเหตุ 13 เงินรับฝากระยะสั้น

		(หน่วย:บาท)
	2566	2565
เงินรับฝากอื่น	172,070.00	191,535.00
เงินประกันสัญญา	289,921.40	98,440.00
รวมเงินรับฝากระยะสั้น	<u>461,991.40</u>	<u>289,975.00</u>

หมายเหตุ 14 เงินรับฝากระยะยาว

		(หน่วย:บาท)
	2566	2565
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1,460,529.06	1,458,851.16
เงินประกันสัญญา	300,000.00	183,035.00
รวมเงินรับฝากระยะยาว	<u>1,760,529.06</u>	<u>1,641,886.16</u>

หมายเหตุ 15 ภาระผูกพัน

- ภาระผูกพันตามสัญญาจ้างเหมาบริการ

หน่วยงานมีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างเหมาบริการรักษาความปลอดภัย และการจ้างเหมาบริการอื่น เป็นจำนวนรวม 283,238.00 บาท (ปีงบประมาณ 2564 เป็นจำนวนรวม 69,366.00 บาท)

-ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

		(หน่วย:บาท)
สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้	2566	2565
ที่ดิน อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง	2,098,500.00	4,957,500.00
อุปกรณ์ และอื่นๆ		
รวม	<u>2,098,500.00</u>	<u>4,957,500.00</u>

ภาระผูกพันข้างต้นเกิดจากมูลค่าตามสัญญาจ้างก่อสร้าง ปรับปรุง และจัดหาสินทรัพย์

หมายเหตุ 16 รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม

	2566	(หน่วย:บาท) 2565
เงินสะสม	129,377,648.32	123,390,120.60
เงินทุนสำรองเงินสะสม	9,040,686.94	18,424,186.94
รายได้สะสม	4,893,572.93	4,149,019.57
รวมรายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	143,311,908.19	145,963,327.11

หมายเหตุ 17 รายได้ภาษีจัดสรร

	2566	(หน่วย:บาท) 2565
รายได้ภาษี		
รายได้ภาษีรถยนต์	339,789.51	317,668.07
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	12,648,983.52	12,487,216.08
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	4,674,220.79	3,569,943.05
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	18,891.11	22,826.27
รายได้ภาษีสรรพสามิต	5,034,256.24	6,012,290.56
รวมรายได้ภาษี	22,716,141.17	22,409,944.03
รายได้ค่าธรรมเนียม		
รายได้ค่าภาคหลวงและค่าธรรมเนียมตามกฎหมายว่าด้วยป่าไม้	-	13.50
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	49,568.23	67,362.20
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	89,984.65	56,963.08
รายได้เงินที่เก็บตามกฎหมายว่าด้วยอุทยานแห่งชาติ	1,942.97	-
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	6,672.00	3,214.00
รวมรายได้ค่าธรรมเนียม	148,167.85	127,552.78
รวมรายได้ภาษีจัดสรร	22,864,309.02	22,537,496.81

หมายเหตุ 18 รายได้จากอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

	2566	(หน่วย:บาท) 2565
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน	32,568,650.00	31,825,886.00
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	7,126,500.00	9,754,000.00
รวมรายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	39,695,150.00	41,579,886.00

หมายเหตุ 19 รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต

	2566	2565
รายได้ภาษี	28,345.76	43,514.48
รายได้ค่าธรรมเนียม	115,096.18	100,213.30
รายได้ค่าปรับ	-	13,720.00
รายได้ใบอนุญาต	5,495.00	209.87
รวมรายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	<u>148,936.94</u>	<u>157,657.65</u>

หมายเหตุ 20 รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	2566	2565
รายได้จากการบริจาค	160.77	-
รวมรายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	<u>160.77</u>	<u>-</u>

หมายเหตุ 21 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด

	2566	2565
รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		
รายได้อื่น	10,444.99	6,206.85
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	0.27	110,932.00
รวมรายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	<u>10,445.26</u>	<u>117,138.85</u>
รวมรายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	<u>10,445.26</u>	<u>117,138.85</u>

หมายเหตุ 22 รายได้อื่น

	2566	2565
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	73,046.19	54,262.41
รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล	-	78.50
รายได้อื่น	-	26,661.67
รวมรายได้อื่น	<u>73,046.19</u>	<u>81,002.58</u>

หมายเหตุ 23 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	2566	(หน่วย:บาท) 2565
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	8,004,006.54	6,945,862.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	1,611,661.94	1,331,430.35
เงินประจำตำแหน่ง	319,900.00	407,400.00
เงินตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	3,340,964.36	3,248,495.00
เงินค่าครองชีพ	119,635.49	104,350.00
โบนัส	15,799.00	798,050.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	69,500.00	32,795.00
เงินวิทยฐานะ	663,600.00	660,100.00
เงินสมทบ กบท.	424,055.96	417,200.36
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	151,198.00	118,189.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	4,319.00	8,225.25
ค่าเช่าบ้าน	413,200.00	370,900.00
เงินเพิ่ม	114,560.00	121,060.00
ค่าตอบแทนพิเศษชายแดนภาคใต้	1,364,435.48	1,235,000.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	16,616,835.77	15,799,056.96

หมายเหตุ 24 ค่าตอบแทน

	2566	(หน่วย:บาท) 2565
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	1,393,866.50	1,211,482.50
ค่าตอบแทนอาสาสมัคร	-	10,000.00
รวมค่าตอบแทน	1,393,866.50	1,221,482.50

๑๑

หมายเหตุ 25 ค่าใช้สอย

		(หน่วย:บาท)
	2566	2565
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	3,757,570.00	2,292,047.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	697,179.14	392,291.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	3,448,727.18	3,499,574.74
ค่าจ้างเหมาบริการ	4,388,340.00	2,180,439.01
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	7,340.00	7,300.00
ค่าเช่า	326,100.00	213,000.00
ค่าประชาสัมพันธ์	415,101.00	413,612.00
ค่าใช้สอยอื่น	122,425.00	92,098.00
รวมค่าใช้สอย	<u>13,162,782.32</u>	<u>9,090,361.75</u>

หมายเหตุ 26 ค่าวัสดุ

		(หน่วย:บาท)
	2566	2565
ค่าวัสดุทั่วไป	2,114,439.22	3,308,779.78
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	474,703.14	322,694.84
ค่าจัดหาสินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	301,400.00	149,800.00
ค่าวัสดุที่มีไว้ใช้เพื่อการแพทย์ทั่วไป	17,340.00	49,720.00
รวมค่าวัสดุ	<u>2,907,882.36</u>	<u>3,830,994.62</u>

หมายเหตุ 27 ค่าสาธารณูปโภค

		(หน่วย:บาท)
	2566	2565
ค่าไฟฟ้า	604,753.56	469,671.79
ค่าน้ำประปาและบาดาล	57,520.00	-
ค่าโทรศัพท์	34,568.94	-
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	211,918.54	186,752.28
ค่าบริการไปรษณีย์	21,146.00	23,436.70
รวมค่าสาธารณูปโภค	<u>929,907.04</u>	<u>679,860.77</u>

๑๐

หมายเหตุ 28 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

		(หน่วย:บาท)
	2566	2565
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	472,879.16	522,710.74
ครุภัณฑ์	903,789.69	589,667.27
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	9,624,478.74	7,827,134.38
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	<u>11,001,147.59</u>	<u>8,939,512.39</u>

หมายเหตุ 29 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

		(หน่วย:บาท)
	2566	2565
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	4,596,346.34	4,176,581.76
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	30,000.00	30,000.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน	<u>4,626,346.34</u>	<u>4,206,581.76</u>
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	<u>4,626,346.34</u>	<u>4,206,581.76</u>

หมายเหตุ 30 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

		(หน่วย:บาท)
	2566	2565
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน	1,742,800.00	315,500.00
ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล	-	278,973.36
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	10,921,100.00	10,491,000.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโฆษณาการ	1,186,070.07	1,376,682.08
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	447,243.00	416,200.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน	<u>14,297,213.07</u>	<u>12,878,355.44</u>
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	<u>14,297,213.07</u>	<u>12,878,355.44</u>

com

หมายเหตุ 31 ค่าใช้จ่ายอื่น

		(หน่วย:บาท)
	2566	2565
หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ	5,106.36	(1,144.06)
ค่าจำหน่ายสินทรัพย์	-	5,417.67
ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย	123,759.00	1,185,222.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	290,000.00	250,000.00
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>418,865.36</u>	<u>1,439,495.61</u>

๑๕