



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน
เรื่อง งบแสดงฐานะทางการเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

.....

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน ได้จัดรายการการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงออกประกาศงบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ งบแสดงผลการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน เพื่อให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน รายละเอียดเอกสารแนบท้ายประกาศฉบับนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕



(นายธรรมฤทธิ์ เขาบาท)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

สินทรัพย์	หมายเหตุ	(หน่วย:บาท)	
		2565	2564
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	33,271,965.35	34,983,696.76
ลูกหนี้การค้า	6	480,134.40	369,190.60
ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	7	824.00	-
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	8	33,622.22	25,000.92
เงินลงทุนระยะสั้น	9	15,828,041.60	10,740,177.47
วัสดุคงเหลือ	10	215,379.50	243,067.25
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11	5.14	40,505.13
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		49,829,972.21	46,401,638.13
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	12	22,069,179.12	16,922,247.08
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	13	18,258,148.12	19,458,211.67
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		40,327,327.24	36,380,458.75
รวมสินทรัพย์		90,157,299.45	82,782,096.88

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางยุวดี ชูเกิด)

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง



(นายวัฒนชัย ชูเกิด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน



(นายธรรมฤทธิ์ เขบาท)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

		2565	2564
	หมายเหตุ		(หน่วย:บาท)
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า	14	300.00	588.00
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	15	-	336.00
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	16	228,547.03	646,525.79
เงินรับฝากระยะสั้น	17	74,994.00	225,274.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน		303,841.03	872,723.79
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	18	1,185,956.84	1,014,913.72
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,185,956.84	1,014,913.72
รวมหนี้สิน		1,489,797.87	1,887,637.51
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	19	88,667,501.58	80,894,459.37
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		88,667,501.58	80,894,459.37
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		90,157,299.45	82,782,096.88

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



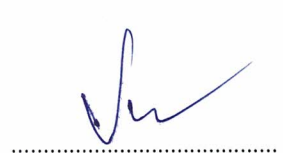
(นางยุติ ชูเกิด)

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง



(นายวัฒน์ชัย ชูเกิด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน




(นายธรรมฤทธิ์ เขาบาท)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

		(หน่วย:บาท)	
	หมายเหตุ	2565	2564
รายได้			
รายได้ภาษีจัดสรร	20	22,025,573.90	20,550,267.66
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	21	1,063,983.00	969,784.00
รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	22	26,074,257.00	23,183,516.98
รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	23	266,173.05	111,997.73
รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	24	22,645.74	1,546.89
รายได้อื่น	25	225,184.22	190,225.21
รวมรายได้		49,677,816.91	45,007,338.47
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	26	12,713,414.47	12,816,987.03
ค่าตอบแทน	27	369,996.50	29,900.00
ค่าใช้สอย	28	2,871,219.83	3,012,298.57
ค่าวัสดุ	29	1,693,270.86	872,454.67
ค่าสาธารณูปโภค	30	166,175.03	231,455.91
ต้นทุนขายสินค้าและบริการ	31	1,605,407.08	1,525,779.69
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	32	6,817,179.68	6,293,162.61
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	33	15,500,484.10	16,183,849.69
ค่าใช้จ่ายอื่น	34	188,967.20	202,220.40
รวมค่าใช้จ่าย		41,926,114.75	41,168,108.57
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		7,751,702.16	3,839,229.90

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางยุวดี ชูเกิด)

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกอง



(นายวิวัฒน์ชัย ชูเกิด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน



(นายธรรมฤทธิ์ เขาบาท)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ	เงินสะสม	เงินทุนสำรองเงินสะสม	รายได้สะสม	รวมรายได้สูง/(ต่ำ)กว่า	
				ค่าใช้จ่ายสะสม	ทุน
	17,948,301.50	13,182,268.79		31,130,570.29	31,130,570.29
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม					
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน					
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	38,581,217.69	933,457.50	5,911,721.00	45,426,396.19	45,426,396.19
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - หลังการปรับปรุง	56,529,519.19	14,115,726.29	5,911,721.00	76,556,966.48	76,556,966.48
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564					
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด	433,610.85	64,652.14		498,262.99	498,262.99
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	2,801,532.01	494,388.00	543,309.89	3,839,229.90	3,839,229.90
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	59,764,662.05	14,674,766.43	6,455,030.89	80,894,459.37	80,894,459.37

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ	เงินสะสม	เงินทุนสำรองเงินสะสม	รายได้สะสม	รวมรายได้สูง/(ต่ำ)กว่า	
				ค่าใช้จ่ายสะสม	ทุน
	59,764,662.05	14,674,766.43	6,455,030.89	80,894,459.37	80,894,459.37
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 - ตามที่รายงานไว้เดิม					
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน					
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 - หลังการปรับปรุง	59,764,662.05	14,674,766.43	6,455,030.89	80,894,459.37	80,894,459.37
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2565					
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด	21,340.05			21,340.05	21,340.05
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	6,833,099.36	1,205,841.06	(287,238.26)	7,751,702.16	7,751,702.16
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	66,619,101.46	15,880,607.49	6,167,792.63	88,667,501.58	88,667,501.58

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางยุวดี ชูเกิด)

รักษาการแทนผู้อำนวยการกองคลัง



(นายวัฒน์ชัย ชูเกิด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน

.....

(นายธรรมฤทธิ์ เขากบาท)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน มีหน้าที่ความรับผิดชอบหลัก คือการจัดการดูแลบริการสาธารณะ และกิจกรรมสาธารณะ เพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่น ทั้งทางด้านการพัฒนาเศรษฐกิจท้องถิ่น ระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการ สังคม วัฒนธรรม สิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติของท้องถิ่น เป็น

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน ตั้งอยู่เลขที่ 258 หมู่ท่า 1 ตำบลบ่อหิน อำเภอสิเกา จังหวัดตรัง กรอบกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่ ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2537 และที่แก้ไขเพิ่มเติม และตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2542 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน ได้ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 จำนวน 45,530,000 บาท (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 46,900,600บาท) โดยแยกเป็น งบลงทุน จำนวน 2,467,841 บาท และงบประจำ จำนวน 43,062,159 บาท เพื่อใช้จ่ายในการปฏิบัติงานตามแผนงาน ดังนี้ แผนงานบริหารงานทั่วไป แผนงานการรักษาความสงบภายใน แผนงานการศึกษา แผนงานสาธารณสุข แผนงานสังคมสงเคราะห์ แผนงานเคหะและชุมชน แผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน แผนงานการศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา แผนงานการเกษตร แผนงานการพาณิชย์ และแผนงานงบบกลาง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน มีหน่วยงานภายใต้สังกัด จำนวน 5 แห่ง ประกอบด้วย

1. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านพรุจูด
2. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านดูหุน
3. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านไสตันวา
4. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านไร่ออก
5. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหัวหิน

ซึ่งรับผิดชอบบริหารจัดการเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรของแต่ละแห่ง หน่วยงานภายใต้สังกัดดังกล่าวไม่เป็นหน่วยงานที่เสนอรายงาน และไม่มีการจัดทำงบการเงินแยกกัน รายการบัญชีของหน่วยงาน ภายใต้สังกัดทุกแห่งจึงได้นำมาแสดงรวมไว้ในรายงานการเงินฉบับนี้

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

รายงานการเงินฉบับนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 731 ลงวันที่ 13 สิงหาคม 2564 เรื่อง แนวทางการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยไว้เป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

รายงานการเงินนี้ได้รวมข้อมูลบัญชีของหน่วยงานต้นสังกัด และหน่วยงานภายใต้สังกัด ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ 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 หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 1109 ลงวันที่ 31 พฤษภาคม 2564 และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 1294 ลงวันที่ 5 พฤษภาคม 2565 เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

หมายเหตุ 3 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่นำมาถือปฏิบัติ

ในปียงบประมาณปัจจุบัน องค์กรการบริหารส่วนตำบลบ่อหินได้จัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ 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 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือ เช็ค ดราฟต์ ธนาณัติ และเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์/เผื่อเรียก โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะรับรู้ในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ และเงินฝากประจำที่ครบกำหนดจ่ายคืนภายใน 3 เดือน นับจากวันสิ้นสุดรอบระยะเวลารายงาน

4.2 ลูกหนี้

ลูกหนี้จากการขายสินค้าและบริการ หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานมีสิทธิได้รับชำระจากบุคคลภายนอกหรือหน่วยงานอื่น ซึ่งเกิดจากการขายสินค้าและบริการอันเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานปกติของหน่วยงาน หน่วยงานจะรับรู้ลูกหนี้จากการขายสินค้าและบริการตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ โดยมีการประมาณการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ที่คาดว่าจะไม่สามารถเรียกเก็บได้

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ประมาณขึ้นจากการพิจารณาประสบการณ์ที่ผ่านมาเกี่ยวกับจำนวนลูกหนี้ที่เก็บเงินไม่ได้ และสถานะทางการเงินของลูกหนี้ปัจจุบัน โดยคำนวณตามอัตราร้อยละของยอดหนี้คงค้าง ณ สิ้นงวดแยกตามกลุ่มของอายุลูกหนี้ที่ค้างชำระ/ของยอดลูกหนี้คงค้างทั้งหมด

รายได้ค้างรับ หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานภาครัฐหรือบุคคลภายนอกค้างชำระค่าบริการ ทั้งที่ถึงกำหนดชำระแล้วหรือยังไม่ถึงกำหนดชำระแต่ได้เกิดขึ้นแล้ว ซึ่งเกิดจากการปรับปรุงรายการณ วันสิ้นปีงบประมาณ

4.3 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินฝากลงทุนระยะสั้น หมายถึง เงินลงทุนที่หน่วยงานตั้งใจจะถือไว้ไม่เกิน 1 ปี หรือมีกำหนดจ่ายคืนไม่เกิน 1 ปี นับตั้งแต่วันสิ้นสุทธอบระยะเวลาการรายงาน

4.4 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง สินทรัพย์ที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปมูลค่าไม่สูง และไม่มีลักษณะคงทนถาวร หน่วยงานวัดมูลค่าวัสดุคงเหลือในราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน

4.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า ซึ่งเป็นการจ่ายในปีงบประมาณ แต่มีผลผูกพันถึงปีงบประมาณถัดไป

4.6 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน แสดงมูลค่าด้วยราคาทุน

อาคาร และอุปกรณ์ แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม สำหรับรายการอุปกรณ์ รับรู้เป็นสินทรัพย์เฉพาะรายการที่มีมูลค่าขั้นต่ำต่อหน่วยหรือต่อชุดตั้งแต่ 10,000 บาท ขึ้นไป

ราคาทุนรวมต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์ เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพและสถานที่ที่พร้อมใช้งานได้ตามประสงค์ของฝ่ายบริหาร ราคาทุนของสินทรัพย์ที่ก่อสร้างขึ้นเองประกอบด้วย ต้นทุนค่าวัสดุค่าแรงทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่หน่วยงานจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตหรือศักยภาพในการให้บริการเพิ่มขึ้นจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ และตัดมูลค่าของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงออกจากบัญชีมูลค่าตามบัญชี ส่วนต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหินกำหนดอายุการใช้งานของ อาคารและอุปกรณ์ไว้ดังนี้

1	อาคารถาวร	
	อาคาร คสล.	40 ปี
	ส่วนปรับปรุง อาคาร คสล.	20 ปี
	อาคาร คสล. /ไม้	15 ปี
2	อาคารชั่วคราว/โรงเรือน	10 ปี
3	สิ่งปลูกสร้าง	
3.1	ใช้คอนกรีตเสริมเหล็กหรือโครงเหล็กเป็นส่วนประกอบ	20 ปี
3.2	ใช้ไม้หรือวัสดุอื่น ๆ เป็นส่วนประกอบหลัก	10 ปี
4	ครุภัณฑ์สำนักงาน	
4.1	โต๊ะทำงาน เก้าอี้ทำงาน โต๊ะประชุม ตู้เก็บเอกสาร และเครื่องถ่ายเอกสาร	12 ปี
4.2	ครุภัณฑ์สำนักงาน อื่น ๆ	10 ปี
5	ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	
5.1	รถจักรยานยนต์ รถบรรทุก	8 ปี
5.2	รถบรรทุกน้ำ รถกระเช้า	12 ปี
5.3	ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่งอื่น ๆ	10 ปี
6	ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	10 ปี
	(ยกเว้นเครื่องกำเนิดไฟฟ้าให้มีอายุใช้งาน 15-20 ปี)	
7	ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	10 ปี

8	ครุภัณฑ์การเกษตร	
	8.1 เครื่องและอุปกรณ์	5 ปี
	8.2 เครื่องจักรกล	10 ปี
	ยกเว้น เครื่องสูบน้ำที่ใช้ในระบบป่าหมู่บ้าน	5 ปี
9	ครุภัณฑ์โรงงาน	
	9.1 เครื่องมือและอุปกรณ์	5 ปี
	9.2 เครื่องจักรกล	10 ปี
10	ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	
	10.1 เครื่องมือและอุปกรณ์	5 ปี
	10.2 เครื่องจักรกล	10 ปี
11	ครุภัณฑ์สำรวจ	5 ปี
12	ครุภัณฑ์การแพทย์และวิทยาศาสตร์	5 ปี
13	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	5 ปี
14	ครุภัณฑ์การศึกษา	5 ปี
15	ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	5 ปี
16	ครุภัณฑ์กีฬา/กายภาพ	5 ปี
17	ครุภัณฑ์ดนตรี/นาฏศิลป์	5 ปี
18	ครุภัณฑ์อาวุธ	10 ปี
19	ครุภัณฑ์สนาม	5 ปี
20	ครุภัณฑ์อื่น	5 ปี
21	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	10 ปี

4.7 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

องค์การบริหารส่วนตำบลปอหิน แสดงรายการสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน ตามราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม ที่ยังไม่หมดอายุการใช้งาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 เป็นต้นมา ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน การคำนวณค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงจากอายุการใช้งาน โดยกำหนดอายุการใช้งานไว้ ดังนี้

1	ถนนคอนกรีต	10 ปี
2	ถนนลาดยาง	5 ปี
3	สะพานคอนกรีตเสริมเหล็ก	30 ปี
4	เขื่อนดิน	30 ปี
5	เขื่อนปูน	60 ปี
6	อ่างเก็บน้ำ	50 ปี
7	สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	10 ปี

4.8 เจ้าหนี้การค้า

เจ้าหนี้การค้า ได้มีการตั้งหนี้ในงวดบัญชีปัจจุบันแล้ว แต่ไม่ได้ทำการเบิกจ่ายเงินให้แก่เจ้าหนี้ในรอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบัน

4.9 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่เป็นรายจ่ายประจำเดือนกันยายน 2564 ที่ได้รับสินค้าและบริการในรอบบัญชีปัจจุบันแล้ว แต่ยังไม่ได้จ่ายเงินให้เจ้าหนี้ รวมถึง ภาษีหัก ณ ที่จ่าย ที่ยังไม่ได้นำส่งให้แก่กรมสรรพากร รวมถึงสาธารณูปโภคต่าง ๆ ที่ยังไม่ได้จ่าย

4.10 รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง

รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง หมายถึง รายได้ที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้รับจัดสรรมาในรูปแบบเงินอุดหนุนทั่วไปกำหนดวัตถุประสงค์แล้วเหลือจ่ายแต่นำส่งคลังไม่ทันใน

4.11 เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น

เงินรับฝาก ประกอบด้วย เงินนอกงบประมาณที่หน่วยงานต้องดำเนินการตามวัตถุประสงค์หรือต้องจ่ายคืนให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงินตามเวลาที่กำหนด เช่น เงินชำระเงินกู้ยืมกองทุนให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา และเงินประกันระยะสั้น คือ เงินประกันสัญญาระยะสั้นที่ครบกำหนดจ่ายคืนในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

4.12 เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว

เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว หมายถึง เงินรับฝากและเงินประกันสัญญาเงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ที่มีระยะเวลาส่งคืน เกิน 1 ปี เช่น เงินประกันสัญญาที่ครบกำหนดจ่ายคืน หลังปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

4.13 รายได้จัดเก็บเอง

รายได้จัดเก็บเอง หมายถึง รายได้ที่องค์กรบริหารส่วนตำบลบ่อหินจัดเก็บเอง จากรายได้ภาษีอากร เช่น ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย รายได้ค่าธรรมเนียมค่าปรับและใบอนุญาต รายได้จากทรัพย์สิน และรายได้จากการขายสินค้าและบริการ เป็นต้น

4.14 รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้

รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้ หมายถึง รายได้ภาษีรถยนต์ รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ รายได้ภาษีสรรพสามิต รายได้ค่าภาคหลวงแร่ รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน รายได้ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล เป็นต้น

4.15 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

รายได้จากการขายสินค้าและบริการ หมายถึง รายได้จากประปา

4.16 รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ หมายถึง รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์/รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ

4.17 รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริการ

รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริการ หมายถึง รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น

4.18 ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร

ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร คือ ค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เกี่ยวกับบุคลากรและการจ้างงาน เช่น เงินเดือน ค่าจ้าง ค่าใช้จ่ายสวัสดิการ เป็นต้น หน่วยงานจะรับรู้ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรเมื่อค่าใช้จ่ายนั้นเกิดขึ้น

4.19 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน คือ ค่าใช้จ่ายที่จ่ายไปเพื่อการดำเนินงานของหน่วยงาน เช่น ค่าตอบแทน ค่าใช้จ่ายสอย ค่าวัสดุ ค่าสาธารณูปโภค ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสินค้าที่ขายไม่ว่าจะเป็นการซื้อหรือผลิตเอง เป็นต้น รายการเหล่านี้จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อค่าใช้จ่ายนั้นเกิดขึ้น

4.20 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน

ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายที่รัฐจ่ายเป็นเงินอุดหนุน หรือจ่ายเป็นเงินช่วยเหลือให้แก่องค์กรหรือบุคคลอื่น โดยไม่ได้รับผลตอบแทนทางการเงินหรือไม่ได้รับสินค้าและบริการใดเป็นการแลกเปลี่ยนโดยตรง ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนนี้อาจจ่ายตามกฎหมายตามนโยบายของรัฐบาลหรือเพื่อวัตถุประสงค์ในการให้ความช่วยเหลือแก่ผู้รับ เช่น ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือเกษตรกร ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยพิบัติ เป็นต้น โดยทั่วไปหน่วยงานจะรับรู้ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเมื่อเป็นไปตามเกณฑ์ การรับรู้ค่าใช้จ่าย

4.21 ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายอื่น คือ ค่าใช้จ่ายประเภทอื่น ๆ นอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้น หน่วยงานจะรับรู้ค่าใช้จ่ายอื่น เมื่อเกิดค่าใช้จ่ายนั้น

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินฝากสถาบันการเงิน	33,192,965.35	29,952,404.00
เงินฝากประจำที่มีกำหนดจ่ายคืนไม่เกิน 3 เดือน	-	5,031,292.76
เงินฝากกระทรวงการคลัง	79,000.00	
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	33,271,965.35	34,983,696.76

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้การค้า

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ	531,280.00	405,992.00
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(51,145.60)	(36,801.40)
รวมลูกหนี้การค้า (สุทธิ)	480,134.40	369,190.60

ลูกหนี้การค้า ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ลูกหนี้การค้า	(หน่วย:บาท)			
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระไม่เกิน 30 วัน	เกินกำหนดชำระเกินกว่า 30 วัน	รวม
	2565		67,886.00	463,394.00
2564		125,848.00	280,144.00	405,992.00

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ลูกหนี้ค่าภาษี	824.00	-
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-
รวมลูกหนี้เงินโอน	824.00	-

หมายเหตุ 8 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้ค้างรับ	33,622.22	25,000.92
รวมลูกหนี้อื่นระยะสั้น	<u>33,622.22</u>	<u>25,000.92</u>

หมายเหตุ 9 เงินลงทุนระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินฝากประจำ	15,828,041.60	10,740,177.47
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	<u>15,828,041.60</u>	<u>10,740,177.47</u>

หมายเหตุ 10 วัสดุคงเหลือ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
วัสดุคงคลัง	215,379.50	243,067.25
รวมวัสดุคงเหลือ	<u>215,379.50</u>	<u>243,067.25</u>

หมายเหตุ 11 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	5.14	40,505.13
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>5.14</u>	<u>40,505.13</u>

หมายเหตุ 12 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ที่ดิน	284,800.00	284,800.00
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	20,513,151.84	19,935,151.84
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(6,536,997.17)	(5,613,541.44)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	13,976,154.67	14,321,610.40
ครุภัณฑ์	9,414,174.20	3,504,315.20
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	(2,189,804.59)	(1,188,478.52)
ครุภัณฑ์ (สุทธิ)	7,224,369.61	2,315,836.68
งานระหว่างก่อสร้าง	583,854.84	-
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	22,069,179.12	16,922,247.08

หมายเหตุ 13 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ถนน	38,710,220.31	34,990,220.31
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ถนน	(20,961,864.85)	(16,138,775.30)
ถนน (สุทธิ)	17,748,355.46	18,851,445.01
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	967,000.00	976,000.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	(466,207.34)	(369,233.34)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น (สุทธิ)	500,792.66	606,766.66
รวมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	18,249,148.12	19,458,211.67

หมายเหตุ 14 เจ้าหนี้การค้า

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เจ้าหนี้การค้า	300.00	588.00
รวมเจ้าหนี้การค้า	2,865.00	3,152.00

หมายเหตุ 15 เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินรับฝากรอคืนแผ่นดิน	-	336.00
รวมเจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	-	336.00

หมายเหตุ 16 เจ้าหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	118,958.25	98,078.62
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	11,898.78	9,950.07
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	97,690.00	538,497.10
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	228,547.03	646,525.79

หมายเหตุ 17 เงินรับฝากระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินรับฝากอื่น	18,107.50	12,982.00
เงินประกันสัญญา	56,886.50	212,292.00
รวมเงินรับฝากระยะสั้น	74,994.00	225,274.00

หมายเหตุ 18 เงินรับฝากระยะยาว

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	963,280.84	960,883.72
เงินรับฝากอื่น	23,100.00	21,400.00
เงินประกันสัญญา	199,576.00	32,630.00
รวมเงินรับฝากระยะยาว	1,185,956.84	1,014,913.72

หมายเหตุ 19 รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินสะสม	66,619,101.46	59,764,662.05
เงินทุนสำรองเงินสะสม	15,880,607.49	14,674,766.43
รายได้สะสม	6,167,792.63	6,455,030.89
รวมรายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	88,667,501.58	80,894,459.37

หมายเหตุ 20 รายได้ภาษีจัดสรร

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้ภาษี		
รายได้ภาษีรถยนต์	574,027.29	495,480.84
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	11,686,636.26	10,013,224.80
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	3,466,353.12	3,207,432.72
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	126,039.16	95,719.72
รายได้ภาษีสรรพสามิต	5,287,099.67	5,904,489.41
รวมรายได้ภาษี	21,140,155.50	19,716,347.49
รายได้ค่าธรรมเนียม		
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	64,774.59	62,952.25
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	50,326.11	32,580.92
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมาย	765,472.00	734,409.00
รายได้ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	4,060.00	3,105.00
รวมรายได้ภาษี	884,632.70	833,047.17
ภาษีจัดสรรอื่นๆ		
ภาษีจัดสรรอื่นๆ	785.70	873.00
รวมภาษีจัดสรรอื่นๆ	785.70	873.00
รวมรายได้ภาษีจัดสรร	22,025,573.90	20,550,267.66

หมายเหตุ 21 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	1,063,983.00	969,784.00
รวมรายได้จากการขายสินค้าและบริการ	1,063,983.00	969,784.00

หมายเหตุ 22 รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน	22,215,057.00	22,436,132.98
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์	-	132,384.00
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	3,720,000.00	560,000.00
รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	139,200.00	55,000.00
รวมรายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	26,074,257.00	23,183,516.98

หมายเหตุ 23 รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้ภาษี	204,814.05	58,553.57
รายได้ค่าธรรมเนียม	52,129.00	18,495.00
รายได้ค่าปรับ	6,400.00	32,889.16
รายได้ใบอนุญาต	2,830.00	2,060.00
รวมรายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	266,173.05	111,997.73

หมายเหตุ 24 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		
รายได้อื่น	1,693.74	1,546.89
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	20,952.00	-
รวมรายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	22,645.74	1,546.89
รวมรายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	22,645.74	1,546.89

หมายเหตุ 25 รายได้อื่น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	73,131.05	62,265.54
รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล	63,333.17	99,959.67
รายได้อื่น	88,720.00	28,000.00
รวมรายได้อื่น	225,184.22	190,225.21

หมายเหตุ 26 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	6,669,285.00	6,389,017.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	1,302,431.00	2,133,062.00
เงินประจำตำแหน่ง	210,000.00	210,000.00
เงินตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	3,286,322.00	2,948,236.00
เงินค่าครองชีพ	184,081.00	199,608.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	154,997.50	98,100.00
เงินวิทยฐานะ	168,000.00	140,000.00
เงินสมทบ กบท.	442,915.00	456,621.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	134,218.00	107,248.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	9,064.97	5,295.03
ค่าเช่าบ้าน	152,100.00	129,800.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	12,713,414.47	12,816,987.03

หมายเหตุ 27 ค่าตอบแทน

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	349,198.00	29,900.00
ค่าตอบแทนอาสาสมัคร	16,800.00	-
ค่าตอบแทนอื่น	3,998.50	-
รวมค่าตอบแทน	369,996.50	29,900.00

หมายเหตุ 28 ค่าใช้สอย

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	240,774.00	204,518.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	98,008.00	21,308.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	1,787,625.81	1,175,220.93
ค่าจ้างเหมาบริการ	413,860.00	698,408.00
ค่าธรรมเนียม	4,809.00	39,620.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	1,550.00	2,330.00
ค่าเช่า	98,500.00	79,000.00
ค่าวิจัยและพัฒนา	20,000.00	-
ค่าประชาสัมพันธ์	100,082.00	68,460.00
ค่าใช้สอยอื่น	106,011.02	723,433.64
รวมค่าใช้สอย	2,871,219.83	3,012,298.57

หมายเหตุ 29 ค่าวัสดุ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าวัสดุทั่วไป	1,219,647.22	574,754.67
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	290,681.64	229,950.00
ค่าจัดหาสินทรัพย์มูลค่าน้อยกว่าเกณฑ์	182,942.00	67,750.00
รวมค่าวัสดุ	1,693,270.86	872,454.67

หมายเหตุ 30 ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าไฟฟ้า	85,468.33	164,236.38
ค่าน้ำประปาและบาดาล	22,125.37	25,026.55
ค่าโทรศัพท์	2,303.66	3,120.74
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	28,894.32	29,072.24
ค่าบริการไปรษณีย์	27,323.35	10,000.00
รวมค่าสาธารณูปโภค	166,115.03	234,019.91

หมายเหตุ 31 ต้นทุนขายสินค้าและบริการ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ต้นทุนขายสินค้าและบริการ	1,605,407.08	1,512,199.69
ค่าวัสดุที่มีไว้ใช้เพื่อการแพทย์ใช้ไป	-	13,580.00
รวมต้นทุนขายสินค้าและบริการ	1,605,407.08	1,525,779.69

หมายเหตุ 32 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	923,455.73	225,305.35
ครุภัณฑ์	1,001,326.07	496,324.52
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	4,892,397.88	5,571,532.74
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	6,817,179.68	6,293,162.61

หมายเหตุ 33 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	3,671,637.74	4,824,914.49
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	20,000.00	20,000.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน	98,500.00	40,000.00
เงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - องค์กรไม่หวังผลกำไร	109,000.00	109,000.00
ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล	177,905.00	81,445.00
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	10,612,100.00	10,329,000.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	645,851.36	393,608.86
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	38,600.00	383,881.34
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการบริการสังคม	126,890.00	2,000.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อดำเนินงาน	15,500,484.10	16,183,849.69
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	15,500,484.10	16,183,849.69

หมายเหตุ 34 ค่าใช้จ่ายอื่น

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ	14,344.20	36,801.40
ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย	39,623.00	35,419.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	135,000.00	130,000.00
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>188,967.20</u>	<u>202,220.40</u>

หมายเหตุ 35 การจัดประเภทรายการใหม่

ตัวเลขเปรียบเทียบในงบการเงินปี 2564 มีการจัดประเภทใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทและการแสดงรายการในงบการเงิน ปี 2565

	ก่อนจัด ประเภทใหม่	เพิ่ม/(ลด)	(หน่วย:บาท) หลังจัด ประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	34,983,969.76	(5,031,292.76)	29,952,677.00
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	394,191.52	(394,191.52)	-
ลูกหนี้การค้า		369,190.60	369,190.60
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น		25,000.92	25,000.92
เงินลงทุนระยะสั้น		5,031,292.76	5,031,292.76
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	243,067.25	(243,067.25)	-
วัสดุคงเหลือ		243,067.25	243,067.25
รวม	35,621,228.53	-	35,621,228.53
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้ระยะสั้น	588.00	(588.00)	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	646,525.79	(646,525.79)	-
เจ้าหนี้การค้า		588.00	588.00
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น		646,525.79	646,525.79
เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	225,274.00	(225,274.00)	-
เงินรับฝากระยะสั้น		225,274.00	225,274.00
รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	336.00	(336.00)	-
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น		336.00	336.00
เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว	1,014,913.72	(1,014,913.72)	-
เงินรับฝากระยะยาว		1,014,913.72	1,014,913.72
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
เงินสะสม	59,764,662.05	(59,764,662.05)	-
เงินทุนสำรองเงินสะสม	14,674,766.43	(14,674,766.43)	-
รายได้สะสม	6,455,030.89	(6,455,030.89)	-
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม		80,894,459.37	80,894,459.37
รวม	82,782,096.88	-	82,782,096.88

	ก่อนจัด ประเภทใหม่	เพิ่ม/(ลด)	(หน่วย:บาท) หลังจัด ประเภทใหม่
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน			
รายได้			
รายได้จัดเก็บเอง	1,272,006.94	(1,272,006.94)	-
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	20,550,267.66	(20,550,267.66)	-
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	23,183,516.98	(23,183,516.98)	-
รายได้ภาษีจัดสรร		20,550,267.66	20,550,267.66
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ		969,784.00	969,784.00
รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ		23,183,516.98	23,183,516.98
รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต		111,997.73	111,997.73
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริการ			
รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด			
รายได้อื่น		190,225.21	190,225.21
รวม	45,005,791.58	-	45,005,791.58
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายสอย	3,309,998.57	(297,700.00)	3,012,298.57
ค่าวัสดุ	2,100,534.36	(1,228,079.69)	872,454.67
ต้นทุนขายสินค้าและบริการ		1,525,779.69	1,525,779.69
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ		4,844,914.49	4,844,914.49
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริการ		11,338,935.20	11,338,935.20
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริการ	16,183,849.69	(16,183,849.69)	-
รวม	21,594,382.62	-	21,594,382.62