

องค์การบริหารส่วนตำบลพะเนา

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย:บาท)

สินทรัพย์	หมายเหตุ	ปี 2565	ปี 2564
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	21,595,830.93	16,628,489.29
ลูกหนี้การค้า	5	10,176.00	21,520.00
ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	6	10,656.25	7,531.66
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	7	2,960.16	929.42
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น		-	-
เงินลงทุนระยะสั้น	8	16,089,964.82	16,056,053.51
สินค้าคงเหลือ		-	-
วัสดุคงเหลือ	9	44,275.00	42,602.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	16,793.40	21,137.15
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		37,770,656.56	32,778,263.03
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว		-	-
เงินลงทุนระยะยาว		-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	11	2,754,004.42	3,316,463.53
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	12	25,098,228.30	24,909,326.67
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ		-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	13	10.00	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		27,852,242.72	28,225,790.20
รวมสินทรัพย์		65,622,899.28	61,004,053.23
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		-	-
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น		-	-
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	14	53,419.37	59,823.43
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		-	-
เงินรับฝากระยะสั้น	15	748,169.03	437,820.03
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น		-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	16	53,892.23	54,358.87
รวมหนี้สินหมุนเวียน		855,480.63	552,002.33
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	17	-	685,000.49
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ		-	-
เงินรับฝากระยะยาว	18	1,191,641.32	1,679,646.61
ประมาณการหนี้สินระยะยาว		-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,191,641.32	2,364,647.10
รวมหนี้สิน		2,047,121.95	2,916,649.43
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	19	63,575,777.33	58,087,403.80
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		63,575,777.33	58,087,403.80
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		65,622,899.28	61,004,053.23

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

(นางสาวดรุณี แท่นพุดซา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายพรชัย อิมหาญ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพะเนา

(นางสาวพัฒน์นรี กุลรัตนพันธ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพะเนา

องค์การบริหารส่วนตำบลพะเนา
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย:บาท)

	หมายเหตุ	ปี 2565	ปี 2564
รายได้			
รายได้ภาษีจัดสรร	20	18,924,365.53	17,461,758.43
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ		-	-
รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	21	13,827,525.00	14,291,322.37
รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	22	1,719,184.53	909,556.60
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	23	990.00	-
รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	24	1,007.72	655.77
รายได้อื่น	25	133,017.07	153,785.21
รวมรายได้		34,606,089.85	32,817,078.38
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	26	10,266,714.00	10,684,770.00
ค่าเช่าเหมาบ้าน		-	-
ค่าตอบแทน	27	487,478.50	390,280.00
ค่าใช้สอย	28	3,358,523.73	2,442,122.00
ค่าวัสดุ	29	1,103,637.60	950,459.10
ค่าสาธารณูปโภค	30	251,449.50	237,432.06
ต้นทุนขายสินค้าและบริการ	31	54,155.00	104,035.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	32	3,988,107.48	2,936,240.10
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	33	293,538.00	298,639.48
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	34	9,872,050.52	9,511,470.29
ค่าใช้จ่ายอื่น	35	127,062.48	113,145.00
รวมค่าใช้จ่าย		29,802,716.81	27,668,593.03
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายก่อนต้นทุนทางการเงิน		4,803,373.04	5,148,485.35
ต้นทุนทางการเงิน		-	-
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		4,803,373.04	5,148,485.35

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้


.....
(นางสาวตฤณี แทนพุดซา)
ผู้อำนวยการกองคลัง


.....
(นายพรชัย อิ่มหาญ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพะเนา


.....
(นางสาวพัฒนรี กุลรัตนพันธ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพะเนา

องค์การบริหารส่วนตำบลพะเนา
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ	รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม						องค์ประกอบ อื่นของ สินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน	รวมสินทรัพย์ สุทธิ/ส่วนทุน
	เงินสะสม	เงินทุนสำรอง เงินสะสม	รายได้สะสม	ทุน ดำเนินการ	กำไร/ ขาดทุน สะสม	รวมรายได้สูง/ (ต่ำ)กว่า ค่าใช้จ่ายสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม	16,989,581.66	15,571,884.85				32,561,466.51		32,561,466.51
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน						-		-
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	20,903,692.33	443,891.82	1,059,649.33			22,407,233.48		22,407,233.48
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - หลังการปรับปรุง	37,893,273.99	16,015,776.67	1,059,649.33	-	-	54,968,699.99	-	54,968,699.99
การเปลี่ยนในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564								
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด	(2,032,359.18)	2,577.64				(2,029,781.54)		- 2,029,781.54
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	4,429,696.77	781,711.19	(62,922.61)			5,148,485.35		5,148,485.35
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	40,290,611.58	16,800,065.50	996,726.72	-	-	58,087,403.80	-	58,087,403.80
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 - ตามที่รายงานไว้เดิม	40,290,611.58	16,800,065.50	996,726.72			58,087,403.80		58,087,403.80
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน						0.00		-
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี						0.00		-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 - หลังการปรับปรุง	40,290,611.58	16,800,065.50	996,726.72	-	-	58,087,403.80	-	58,087,403.80
การเปลี่ยนในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2565								
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด	685,000.49					685,000.49		685,000.49
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	4,128,834.37	728,617.83	(54,079.16)			4,803,373.04		4,803,373.04
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	45,104,446.44	17,528,683.33	942,647.56	-	-	63,575,777.33	-	63,575,777.33

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้


.....
(นางสาวดรุณี แทนพุดซา)
ผู้อำนวยการกองคลัง


.....
(นายพรชัย อิมหาญ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพะเนา


.....
(นางสาวพนันท์ กุลรัตนพันธ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพะเนา

องค์การบริหารส่วนตำบลพะเนา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	2565	(หน่วย:บาท) 2564
เงินฝากสถาบันการเงิน	21,595,830.93	15,808,656.79
เงินฝากกระทรวงการคลัง	-	819,832.50
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	21,595,830.93	16,628,489.29

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้การค้า

	2565	(หน่วย:บาท) 2564
ลูกหนี้ค้าสินค้าและบริการ	10,760.00	21,520.00
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(584.00)	-
รวมลูกหนี้การค้า (สุทธิ)	10,176.00	21,520.00

ลูกหนี้การค้า ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ลูกหนี้การค้า	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระไม่เกิน 30 วัน	เกินกำหนดชำระเกินกว่า 30 วัน	(หน่วย:บาท) รวม
2565		2,600.00	8,160.00	10,760.00
2564			21,520.00	21,520.00

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้เงินโอนและรายการลดหนี้ระยะสั้น

	2565	(หน่วย:บาท) 2564
ลูกหนี้ค่าภาษี	10,729.73	7,531.66
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(73.48)	-
รวมลูกหนี้เงินโอน	10,656.25	7,531.66
รวมลูกหนี้เงินโอนและรายการลดหนี้ระยะสั้น	10,656.25	7,531.66

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น

	2565	(หน่วย:บาท) 2564
รายได้ค้างรับ	2,960.16	929.42
รวม	2,960.16	929.42
รวมลูกหนี้อื่นระยะสั้น	2,960.16	929.42

หมายเหตุ 8 เงินลงทุนระยะสั้น

	2565	(หน่วย:บาท) 2564
เงินฝากประจำ	16,089,964.82	16,056,053.51
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	16,089,964.82	16,056,053.51

หมายเหตุ 9 วัสดุคงเหลือ

	2565	(หน่วย:บาท) 2564
วัสดุคงคลัง	44,275.00	42,602.00
รวมวัสดุคงเหลือ	44,275.00	42,602.00

หมายเหตุ 10 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย:บาท)
2565	2564
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	21,137.15
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	21,137.15

หมายเหตุ 11 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

	(หน่วย:บาท)
2565	2564
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	2,958,097.00
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	<u>(1,662,175.69)</u>
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	1,295,921.31
ครุภัณฑ์	3,600,170.00
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	<u>(2,142,086.89)</u>
ครุภัณฑ์ (สุทธิ)	1,458,083.11
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	3,316,463.53

หมายเหตุ 12 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

	(หน่วย:บาท)
2565	2564
ถนน	17,513,614.00
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม - ถนน	<u>(5,926,600.74)</u>
ถนน (สุทธิ)	13,431,211.08
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	14,010,100.00
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม - สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	<u>(4,034,934.96)</u>
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น (สุทธิ)	11,478,115.59
รวมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	24,909,326.67

หมายเหตุ 13 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย:บาท)
2565	2564
เงินขาดบัญชี	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-

เงินขาดบัญชี ปี 2565 จำนวน ..10.. บาท เป็นรายการที่เกิดจาก..ธนาคารกรุงไทย.บันทึกรายการฝากเงินผิดตามใบฝากจำนวน 5,899.70 บาท แต่บันทึกรายการฝากเข้าบัญชีเป็นจำนวน 5,889.70 บาท

หมายเหตุ 14 เจ้าหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)
2565	2564
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	1,167.96
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	41,900.47
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	16,755.00
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	59,823.43

หมายเหตุ 15 เงินรับฝากระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)
2565	2564
เงินรับฝากจากการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่	8,493.03
เงินรับฝากอื่น	18,230.00
เงินประกันสัญญา	411,097.00
รวมเงินรับฝากระยะสั้น	437,820.03

หมายเหตุ 16 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	(หน่วย:บาท)
	2565
	2564
รายได้ค่าสินค้าและบริการรับล่วงหน้า	7,800.00
เงินรอดตรวจสอบ	45,050.00
เงินเกินบัญชี	1,042.23
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	53,892.23
	54,358.87

เงินเกินบัญชี ปี 2565 จำนวน ..1,042.23.. บาท เป็นรายการที่เกิดจาก เจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างโอนเงินชำระค่าภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเกินกว่าจำนวนที่ อบต.แจ้งประเมินภาษี

หมายเหตุ 17 เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว

	(หน่วย:บาท)
	2565
	2564
รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว	-
รวมเจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	685,000.49
	685,000.49

หมายเหตุ 18 เงินรับฝากระยะยาว

	(หน่วย:บาท)
	2565
	2564
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	949,473.32
เงินประกันสัญญา	242,168.00
รวมเงินรับฝากระยะยาว	1,191,641.32
	1,679,646.61

หมายเหตุ 19 รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม

	(หน่วย:บาท)
	2565
	2564
เงินสะสม	45,104,446.44
เงินทุนสำรองเงินสะสม	17,528,683.33
รายได้สะสม	942,647.56
รวมรายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	63,575,777.33
	58,087,403.80

หมายเหตุ 20 รายได้ภาษีจัดสรร

	(หน่วย:บาท)
	2565
	2564
รายได้ภาษี	
รายได้ภาษีรถยนต์	838,260.63
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	9,824,464.54
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	2,787,504.02
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	195,874.02
รายได้ภาษีสรรพสามิต	3,814,815.03
รวมรายได้ภาษี	17,460,918.24
รายได้ค่าธรรมเนียม	
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	65,304.48
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	36,142.99
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	1,361,243.00
รวมรายได้ค่าธรรมเนียม	1,462,690.47
ภาษีจัดสรรอื่นๆ	
ภาษีจัดสรรอื่นๆ	756.60
รวมภาษีจัดสรรอื่นๆ	756.60
รวมรายได้ภาษีจัดสรร	18,924,365.31
	17,461,758.43

หมายเหตุ 21 รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

	(หน่วย:บาท)
	2565
	2564
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน	13,815,525.00
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	12,000.00
รวมรายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	13,827,525.00
	14,275,698.37

หมายเหตุ 22 รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต

		(หน่วย:บาท)
	2565	2564
รายได้ภาษี	1,112,878.53	278,717.10
รายได้ค่าธรรมเนียม	479,067.00	411,414.50
รายได้ค่าปรับ	127,219.00	213,475.00
รายได้ใบอนุญาต	20.00	5,950.00
รวมรายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	1,719,184.53	909,556.60

หมายเหตุ 23 รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

		(หน่วย:บาท)
	2565	2564
รายได้จากการบริจาค	990.00	-
รวมรายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	990.00	-

หมายเหตุ 24 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด

		(หน่วย:บาท)
	2565	2564
รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		
รายได้อื่น	1,007.72	655.77
รวมรายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	1,007.72	655.77
รวมรายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	1,007.72	655.77

หมายเหตุ 25 รายได้อื่น

		(หน่วย:บาท)
	2565	2564
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	130,012.69	119,032.08
รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล	2,699.38	33,797.13
รายได้อื่น	305.00	956.00
รวมรายได้อื่น	133,017.07	153,785.21

หมายเหตุ 26 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

		(หน่วย:บาท)
	2565	2564
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	5,392,200.00	5,044,400.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	1,289,594.00	2,040,526.00
ค่าล่วงเวลา	10,080.00	35,280.00
เงินประจำตำแหน่ง	210,000.00	210,000.00
ค่าจ้าง	488,400.00	463,980.00
เงินตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	1,510,080.00	1,513,128.00
เงินค่าครองชีพ	133,080.00	124,039.00
โบนัส	557,814.00	566,314.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	54,710.00	77,135.00
เงินสมทบ กมท.	359,060.00	346,000.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	48,670.00	48,848.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	3,666.00	3,280.00
ค่าเช่าบ้าน	102,000.00	102,000.00
เงินเพิ่ม	107,360.00	109,840.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	10,266,714.00	10,684,770.00

หมายเหตุ 27 ค่าตอบแทน

		(หน่วย:บาท)
	2565	2564
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	88,500.00	-
ค่าตอบแทนอาสาสมัคร	90,000.00	-
ค่าตอบแทนอื่น	308,978.50	390,280.00
รวมค่าตอบแทน	487,478.50	390,280.00

หมายเหตุ 28 ค่าใช้สอย

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	477,750.00	107,325.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	78,311.00	86,916.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	1,047,287.82	967,624.43
ค่าจ้างเหมาบริการ	1,276,650.09	1,152,391.57
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	6,214.00	11,633.00
ค่าเช่า	303,898.05	68,762.55
ค่าวิจัยและพัฒนา	20,000.00	20,000.00
ค่าประชาสัมพันธ์	47,181.00	18,934.00
ค่าใช้สอยอื่น	101,231.77	8,535.45
รวมค่าใช้สอย	3,358,523.73	2,442,122.00

หมายเหตุ 29 ค่าวัสดุ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าวัสดุทั่วไป	828,097.20	672,939.50
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	238,220.40	212,669.60
ค่าจัดหาสินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	37,320.00	64,850.00
รวมค่าวัสดุ	1,103,637.60	950,459.10

หมายเหตุ 30 ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าไฟฟ้า	187,042.09	176,219.85
ค่าน้ำประปาและบาดาล	12,029.83	22,057.23
ค่าโทรศัพท์	3,192.94	3,807.81
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	34,648.64	25,977.17
ค่าบริการไปรษณีย์	14,536.00	9,370.00
รวมค่าสาธารณูปโภค	251,449.50	237,432.06

หมายเหตุ 31 ต้นทุนขายสินค้าและบริการ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าขายทั่วไป	-	58,190.00
ค่าวัสดุที่มีไว้เพื่อการแพทย์ทั่วไป	54,155.00	45,845.00
รวมต้นทุนขายสินค้าและบริการ	54,155.00	104,035.00

หมายเหตุ 32 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	95,613.88	124,978.05
ครุภัณฑ์	545,345.23	377,117.23
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	3,347,148.37	2,434,144.82
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	3,988,107.48	2,936,240.10

หมายเหตุ 33 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

	(หน่วย:บาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	293,538.00	298,639.48
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อดำเนินงาน	293,538.00	298,639.48
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	293,538.00	298,639.48

หมายเหตุ 34 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	2565	(หน่วย:บาท) 2564
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล	182,936.00	10,240.05
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	9,426,000.00	9,193,500.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	188,264.52	242,790.24
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	74,850.00	64,940.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อดำเนินงาน	<u>9,872,050.52</u>	<u>9,511,470.29</u>
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	<u>9,872,050.52</u>	<u>9,511,470.29</u>

หมายเหตุ 35 ค่าใช้จ่ายอื่น

	2565	(หน่วย:บาท) 2564
หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ	657.48	-
ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย	26,405.00	23,145.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	100,000.00	90,000.00
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>127,062.48</u>	<u>113,145.00</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลพะเนา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 36 การจัดประเภทรายการใหม่

ตัวเลขเปรียบเทียบในงบการเงินปี 2564 มีการจัดประเภทใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทและการแสดงรายการในงบการเงิน ปี 2565

	ก่อนจัด ประเภทใหม่	เพิ่ม/(ลด)	(หน่วย:บาท) หลังจัด ประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์			
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	29,981.08	(29,981.08)	0.00
ลูกหนี้ระยะสั้นอื่น	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้การค้า	0.00	21,520.00	21,520.00
ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	0.00	7,531.66	7,531.66
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	0.00	929.42	929.42
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	0.00	0.00	0.00
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	42,602.00	(42,602.00)	0.00
สินค้านำไปขาย	0.00	0.00	0.00
วัสดุคงเหลือ	0.00	42,602.00	42,602.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้ - ระยะยาว	0.00	0.00	0.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	0.00	0.00	0.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.00	0.00	0.00
รวม	72,583.08	0.00	72,583.08
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้ระยะสั้น	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	59,823.43	(59,823.43)	0.00
เจ้าหนี้การค้า	0.00	0.00	0.00
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	0.00	59,823.43	59,823.43
รายได้รับล่วงหน้า	8,560.00	(8,560.00)	0.00
รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	0.00	0.00	0.00
รายได้รอการรับรู้ระยะสั้น	0.00	0.00	0.00
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	0.00	0.00	0.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	45,798.87	8,560.00	54,358.87
เงินกู้ยืมระยะสั้น	0.00	0.00	0.00
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	0.00	0.00	0.00
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	685,000.49	(685,000.49)	0.00
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	0.00	685,000.49	685,000.49
รวม	799,182.79	0.00	799,182.79

	ก่อนจัด ประเภทใหม่	เพิ่ม/(ลด)	(หน่วย:บาท) หลังจัด ประเภทใหม่
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
เงินสะสม	40,290,611.58	(40,290,611.58)	0.00
เงินทุนสำรองเงินสะสม	16,800,065.50	(16,800,065.50)	0.00
รายได้สะสม	996,726.72	(996,726.72)	0.00
ทุนดำเนินการ	0.00	0.00	0.00
กำไร/ขาดทุนสะสม	0.00	0.00	0.00
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	0.00	58,087,403.80	58,087,403.80
รวม	58,087,403.80	0.00	58,087,403.80

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน			
รายได้			
รายได้จัดเก็บเอง	1,063,341.81	(1,063,341.81)	0.00
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	14,291,322.37	(14,291,322.37)	0.00
รายได้จากงบประมาณ (เฉพาะหน่วยรับงบตรง)	0.00	0.00	0.00
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	0.00	0.00	0.00
รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	0.00	14,291,322.37	14,291,322.37
รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	0.00	909,556.60	909,556.60
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	0.00	0.00	0.00
รายได้อื่น	0.00	153,785.21	153,785.21
รวม	15,354,664.18	0.00	15,354,664.18
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้สอย	2,719,641.60	(277,519.60)	2,442,122.00
ค่าวัสดุ	776,974.50	173,484.60	950,459.10
ต้นทุนขายสินค้าและบริการ	0.00	104,035.00	104,035.00
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	0.00	298,639.48	298,639.48
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	9,810,109.77	(298,639.48)	9,511,470.29
รวม	13,306,725.87	0.00	13,306,725.87