

องค์การบริหารส่วนตำบลแคนใหญ่ อำเภอเมืองร้อยเอ็ด จังหวัดร้อยเอ็ด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

หมายเหตุ 4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
เงินฝากสถาบันการเงิน	13,428,002.77	10,702,133.08
เงินฝากประจำที่มีกำหนดจ่ายคืนไม่เกิน 3 เดือน	3,447,704.41	3,429,442.89
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	16,875,707.18	14,131,575.97

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
รายได้ค้างรับ	12,528.96	4,791.05
รวมลูกหนี้อื่นระยะสั้น	12,528.96	4,791.05

หมายเหตุ 6 เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน		
สัญญาที่จะถึงกำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี	735,000.00	730,000.00
ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	60,000.00	-
	795,000.00	730,000.00
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	795,000.00	730,000.00

เงินให้กู้ระยะสั้น ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระไม่เกิน 30 วัน	เกินกำหนดชำระเกินกว่า 30 วัน	รวม
2566			795,000.00	795,000.00
2565			730,000.00	730,000.00

หมายเหตุ 7 วัสดุคงเหลือ

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
วัสดุคงคลัง	65,951.00	57,361.00
รวมวัสดุคงเหลือ	65,951.00	57,361.00

หมายเหตุ 8 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	10,920.85	10,464.82
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10,920.85	10,464.82

หมายเหตุ 9 เงินให้กู้ยืมระยะยาว

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
เงินให้กู้ยืมระยะยาว - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	180,000.00	280,000.00
หัก ส่วนที่จะครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(60,000.00)	-
	120,000.00	280,000.00
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาว	120,000.00	280,000.00

หมายเหตุ 10 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
ที่ดิน	35,375.00	35,375.00
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	5,017,228.00	5,017,228.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(2,320,794.43)	(2,153,750.14)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	2,696,433.57	2,863,477.86
ครุภัณฑ์	804,260.00	575,800.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	(451,442.88)	(346,853.67)
ครุภัณฑ์ (สุทธิ)	352,817.12	228,946.33
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	3,084,625.69	3,127,799.19

หมายเหตุ 11 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
ถนน	57,428,745.15	40,248,716.56
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ถนน	(14,365,449.07)	(9,820,504.66)
ถนน (สุทธิ)	43,063,296.08	30,428,211.90
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	7,835,931.00	7,835,931.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	(7,182,591.95)	(7,083,881.94)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น (สุทธิ)	653,339.05	752,049.06
รวมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	43,716,635.13	31,180,260.96

หมายเหตุ 12 เจ้าหนี้ระยะสั้น

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	104,253.71	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	141,156.11	352,448.00
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	245,409.82	352,448.00

หมายเหตุ 13 เงินรับฝากระยะสั้น

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
เงินประกันสัญญา	129,714.00	174,130.00
รวมเงินรับฝากระยะสั้น	129,714.00	174,130.00

หมายเหตุ 14 เงินรับฝากระยะยาว

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1,401,040.70	1,399,409.53
เงินประกันสัญญา	475,987.00	74,700.00
รวมเงินรับฝากระยะยาว	<u>1,877,027.70</u>	<u>1,474,109.53</u>

หมายเหตุ 15 ภาระผูกพัน

- ภาระผูกพันตามสัญญาจ้างเหมาบริการ

หน่วยงานมีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างเหมาบริการทั่วไป และการจ้างเหมาบริการอื่น เป็นจำนวนรวม 95,000.- บาท (ปี 2565 เป็นจำนวนรวม 0.- บาท)

- ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

(หน่วย:บาท)

สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้	2566	2565
ที่ดิน อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง	2,911,400.00	1,090,000.00
อุปกรณ์ และอื่นๆ	-	-
รวม	<u>2,911,400.00</u>	<u>1,090,000.00</u>

ภาระผูกพันข้างต้นเกิดจากมูลค่าตามสัญญาจ้างก่อสร้าง ปรับปรุง และจัดหาสินทรัพย์

สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น - โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายต่างๆ (เงินงบประมาณ)	298,500.00
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น - โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายต่างๆ (เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ)	2,612,900.00

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 หน่วยงานมีภาระผูกพันที่เกิดจากสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่น ๆ

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
ไม่เกิน 1 ปี	98,025.51	-
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	-	-
เกิน 5 ปี	-	-
รวม	<u>98,025.51</u>	<u>-</u>

หมายเหตุ 16 รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
เงินสะสม	50,329,958.57	37,814,081.00
เงินทุนสำรองเงินสะสม	9,244,988.67	7,036,834.34
รายได้สะสม	2,854,270.05	2,670,650.12
รวมรายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	<u>62,429,217.29</u>	<u>47,521,565.46</u>

หมายเหตุ 17 รายได้ภาษีจัดสรร

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
รายได้ภาษี		
รายได้ภาษีรถยนต์	488,898.04	461,458.63
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	10,684,508.51	10,571,159.19
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	2,485,419.56	1,926,877.82
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	39,614.49	37,615.88
รายได้ภาษีสรรพสามิต	2,595,610.75	3,135,166.64
รวมรายได้ภาษี	16,294,051.35	16,132,278.16
รายได้ค่าธรรมเนียม		
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	14,383.44	21,652.24
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	52,408.50	36,392.68
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	466,777.73	445,439.00
รายได้ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	1,000.00	-
รวมรายได้ค่าธรรมเนียม	534,569.67	503,483.92
รวมรายได้ภาษีจัดสรร	16,828,621.02	16,635,762.08

หมายเหตุ 18 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	304,374.00	105,042.00
รวมรายได้จากการขายสินค้าและบริการ	304,374.00	105,042.00

หมายเหตุ 19 รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน	15,113,992.00	14,790,273.00
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	16,694,028.59	3,839,000.00
รายได้จากกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น	91,410.00	-
รวมรายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	31,899,430.59	18,629,273.00

หมายเหตุ 20 รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
รายได้ภาษี	89,839.28	87,384.36
รายได้ค่าธรรมเนียม	5,030.80	22,981.80
รายได้ค่าปรับ	10,875.00	3,528.00
รายได้ใบอนุญาต	331.00	20.00
รวมรายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	106,076.08	113,914.16

หมายเหตุ 21 รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
รายได้จากการบริจาคสินทรัพย์	-	35,375.00
รวมรายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	-	35,375.00

หมายเหตุ 22 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		
รายได้อื่น	3,447.24	1,945.53
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	60,950.00	-
รวมรายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	64,397.24	1,945.53
รวมรายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	64,397.24	1,945.53

หมายเหตุ 23 รายได้อื่น

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	69,343.32	34,822.97
รายได้อื่น	154,370.00	158,550.00
รวมรายได้อื่น	223,713.32	193,372.97

หมายเหตุ 24 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	8,843,984.00	8,213,000.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	1,762,080.00	1,389,952.00
เงินประจำตำแหน่ง	308,500.00	312,000.00
เงินตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	2,376,900.00	2,392,630.00
เงินค่าครองชีพ	92,186.00	94,070.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	57,380.00	16,150.00
เงินช่วยเหลือบุตร	-	11,700.00
เงินวิทยฐานะ	126,000.00	126,000.00
เงินสมทบ กบท.	-	333,420.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	108,390.00	89,892.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	3,241.00	6,403.00
ค่าเช่าบ้าน	541,200.00	472,165.05
เงินเพิ่ม	15,960.00	15,960.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	14,235,821.00	13,473,342.05

หมายเหตุ 25 ค่าบำเหน็จบำนาญ

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
บำนาญ	227,760.00	-
เงินบำเหน็จตกทอด	200,000.00	-
รวมค่าบำเหน็จบำนาญ	<u>427,760.00</u>	<u>-</u>

หมายเหตุ 26 ค่าตอบแทน

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	270,060.00	525,581.00
ค่าตอบแทนอื่น	14,600.00	10,000.00
รวมค่าตอบแทน	<u>284,660.00</u>	<u>535,581.00</u>

หมายเหตุ 27 ค่าใช้สอย

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	448,058.00	126,432.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	86,190.00	131,736.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	501,819.90	679,516.32
ค่าจ้างเหมาบริการ	1,203,790.00	1,158,191.82
ค่าเช่า	600.00	-
ค่าประชาสัมพันธ์	39,190.00	44,797.00
ค่าใช้สอยอื่น	101,782.51	42,031.34
รวมค่าใช้สอย	<u>2,381,430.41</u>	<u>2,182,704.48</u>

หมายเหตุ 28 ค่าวัสดุ

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
ค่าวัสดุทั่วไป	494,777.00	505,834.30
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	174,400.00	151,592.70
ค่าจัดหาสินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	27,950.00	82,150.00
รวมค่าวัสดุ	<u>697,127.00</u>	<u>739,577.00</u>

หมายเหตุ 29 ค่าสาธารณูปโภค

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
ค่าไฟฟ้า	312,841.59	206,798.69
ค่าน้ำประปาและบาดาล	1,937.00	1,312.00
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	134,521.65	134,950.90
ค่าบริการไปรษณีย์	4,729.30	7,537.00
รวมค่าสาธารณูปโภค	<u>454,029.54</u>	<u>350,598.59</u>

หมายเหตุ 30 ต้นทุนขายสินค้าและบริการ

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
ต้นทุนขายสินค้าและบริการ	415,348.33	367,803.76
ค่าวัสดุที่มีไว้ใช้เพื่อการแพทย์ใช้ไป	51,940.00	48,157.00
รวมต้นทุนขายสินค้าและบริการ	467,288.33	415,960.76

หมายเหตุ 31 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	167,044.29	188,567.57
ครุภัณฑ์	104,589.21	100,003.75
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	4,643,654.42	4,483,443.52
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	4,915,287.92	4,772,014.84

หมายเหตุ 32 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	1,506,094.02	1,464,507.36
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	20,000.00	20,000.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อดำเนินงาน	1,526,094.02	1,484,507.36
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุน - รัฐวิสาหกิจที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน	258,085.07	-
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน	258,085.07	-
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	1,784,179.09	1,484,507.36

หมายเหตุ 33 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน	34,676.00	2,079.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ธุรกิจเอกชน	220,000.00	-
เงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - องค์กรไม่หวังผลกำไร	60,000.00	226,000.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - หน่วยธุรกิจอื่น	-	6,000.00
ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล	-	27,050.00
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	7,748,200.00	7,754,000.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโฆษณาการ	578,638.13	540,627.02
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	123,849.00	111,326.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อดำเนินงาน	8,765,363.13	8,667,082.02
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	8,765,363.13	8,667,082.02

หมายเหตุ 34 ค่าใช้จ่ายอื่น

(หน่วย:บาท)

	2566	2565
ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย	-	3,080.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	101,000.00	100,000.00
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>101,000.00</u>	<u>103,080.00</u>

หมายเหตุ 35 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงาน

- (1) องค์การบริหารส่วนตำบลแคนใหญ่ ไม่มีเหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงานการเงินที่ต้องเปิดเผยตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด
- (2) รายงานการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกรายงานการเงินจากผู้บริหารหน่วยงาน เมื่อวันที่.....