



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
เรื่อง การจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

.....
ตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเปิดเผย – เผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับนโยบาย ผลการดำเนินงาน และการจัดซื้อจัดจ้างขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้ประชาชนและผู้สนใจทั่วไปได้รับทราบ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ได้ดำเนินการจัดทำงบแสดงฐานะการเงินและงบประมาณงบแสดงฐานะการเงิน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ แล้วเสร็จ จึงติดประกาศโดยเปิดเผยเพื่อให้ประชาชนทราบและสามารถตรวจสอบการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นางสุทิน จันระสุโข)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

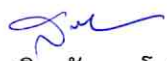
งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

	หมายเหตุ	ปี 2564
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	130,507,398.77
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	6	367,447.40
ลูกหนี้ระยะสั้นอื่น		-
เงินลงทุนระยะสั้น	7	51,001,088.82
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	8	3,145.80
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		181,879,080.79
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ลูกหนี้ - ระยะยาว	9	258,066.00
เงินลงทุนระยะยาว		-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	10	12,595,214.43
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	11	9,948,043.43
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ		-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		22,801,323.86
รวมสินทรัพย์		204,680,404.65

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานงบการเงินนี้


(นางสุทิน ชันธุสุโข)
ผู้อำนวยการกองคลัง


(นางสุทิน ชันธุสุโข)
ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง


(นางสุทิน ชันธุสุโข)
ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

หนี้สิน

หนี้สินหมุนเวียน

เจ้าหนี้ระยะสั้น

-

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

12

32,551.88

รายได้รับล่วงหน้า

-

รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง

13

2.00

ส่วนของเจ้าหนี้ตามสัญญาเข้าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี

-

รายได้รอการรับรู้ระยะสั้น

-

เงินกู้ระยะสั้น

-

เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น

14

104,284.00

ประมาณการหนี้สินระยะสั้น

-

หนี้สินหมุนเวียนอื่น

15

360.40

รวมหนี้สินหมุนเวียน

137,198.28

หนี้สินไม่หมุนเวียน

เจ้าหนี้ตามสัญญาเข้าการเงินระยะยาว

-

เงินกู้ระยะยาว

-

เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว

16

1,268,819.32

ประมาณการหนี้สินระยะยาว

-

หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

17

14,639.36

รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน

1,283,458.68

รวมหนี้สิน

1,420,656.96

สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

เงินสะสม

150,531,923.78

เงินทุนสำรองเงินสะสม

50,419,185.32

รายได้สะสม

2,308,638.59

ทุนดำเนินการ

-

กำไร/ขาดทุนสะสม

-

รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

203,259,747.69

รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

204,680,404.65

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานงบการเงินนี้


(นางสุทิน ชันธะสุโข)
ผู้อำนวยการกองคลัง

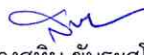

(นางสุทิน ชันธะสุโข)
ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง


(นางสุทิน ชันธะสุโข)
ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	หมายเหตุ	ปี 2564
รายได้		
รายได้จัดเก็บเอง	18	3,029,104.10
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	19	30,105,650.16
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	20	38,143,766.20
รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	21	11,973.09
รวมรายได้		71,290,493.55
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	22	10,118,322.04
ค่าบำเหน็จบำนาญ	23	553,996.80
ค่าตอบแทน	24	99,916.00
ค่าใช้สอย	25	3,410,586.03
ค่าวัสดุ	26	1,739,262.81
ค่าสาธารณูปโภค	27	2,470,826.51
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	28	4,120,988.67
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	29	25,095,207.33
ค่าใช้จ่ายอื่น	30	1,035,992.47
รวมค่าใช้จ่าย		48,645,098.66
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายก่อนต้นทุนทางการเงิน		22,645,394.89
ต้นทุนทางการเงิน		-
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		22,645,394.89
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานงบการเงินนี้		


(นางสุทิน ชันธะสุโข)
ผู้อำนวยการกองคลัง


(นางสุทิน ชันธะสุโข)
ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง


(นางสุทิน ชันธะสุโข)
ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ	เงินสะสม	เงินทุนสำรอง	รายได้สะสม	ทุน	กำไร/ ขาด	รวมสินทรัพย์ (หน่วย:บาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 - ตามที่รายงานไว้	-	-	-	-	-	-
การปรับปรุงส่วนของทุน	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 หลังการปรับปรุง	-	-	-	-	-	-
การรับเงินตกเป็นส่วนของทุน	-	-	-	-	-	-
การจ่ายจากส่วนของทุน	-	-	-	-	-	-
ปรับปรุงระหว่างปี	-	-	-	-	-	-
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้	102,910,841.66	46,012,014.03	1,855,152.30	-	-	150,778,007.99
การปรับปรุงส่วนของทุน	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 หลังการปรับปรุง	102,910,841.66	46,012,014.03	1,855,152.30	-	-	150,778,007.99
การรับเงินตกเป็นส่วนของทุน	74,555.00	-	-	-	-	74,555.00
การจ่ายจากส่วนของทุน	(419,000.00)	-	-	-	-	(419,000.00)
ปรับปรุงระหว่างปี	28,781,782.72	1,021,804.63	377,202.46	-	-	30,180,789.81
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	19,183,744.40	3,385,366.66	76,283.83	-	-	22,645,394.89
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	150,531,923.78	50,419,185.32	2,308,638.59	-	-	203,259,747.69

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานงบการเงินนี้


(นางสุทิน ชันระสุโข)
ผู้อำนวยการกองคลัง


(นางสุทิน ชันระสุโข)
ผู้อำนวยการแผนปลัด


(นางสุทิน ชันระสุโข)
ผู้อำนวยการกองคลัง
ปฏิบัติหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง มีหน้าที่ความรับผิดชอบหลัก คือ พัฒนาดำบลทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และวัฒนธรรม ตามมาตรา 66 หน้าที่ตามมาตรา 67 ดังนี้ 1) จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก 2) รักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะรวมทั้งกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล 3) ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ 4) ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และหน้าที่ตามมาตรา 68 เป็นอำนาจหน้าที่ที่อาจทำกิจกรรมในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง...ตั้งอยู่ที่ เลขที่ 99 หมู่ ที่ ตำบลโคกสูง อำเภอพัฒนานิคม จังหวัดลพบุรี กรอบกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่

1. พระราชบัญญัติสภาพัฒนาการและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2537 และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 3 พ.ศ. 2542)
2. พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560
3. พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2542
4. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษาราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2548
5. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินบำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2546
6. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินจ่ายเงินรักษา2547 แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 4 พ.ศ.2561)
7. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 3020 ลงวันที่ 29 กันยายน 2563 เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นต้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง...ได้ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 66,000,000 บาท (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 66,000,000 บาท) โดยแยกเป็น งบบุคลากร จำนวน 17,787,300 บาท งบดำเนินงาน จำนวน 14,857,000 บาท งบลงทุน จำนวน 7,338,700 บาท งบเงินอุดหนุน จำนวน 3,686,000 บาท รายจ่ายอื่น จำนวน-..... บาท และงบกลาง จำนวน 22,331,000 บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง มีหน่วยงานภายใต้สังกัดจำนวน 3 แห่ง ประกอบด้วย

- 1.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
- 2.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนบ้านเขาขวาง
- 3.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนไทยรัฐวิทยา 100 (บ้านคันทนาหิน)

ซึ่งรับผิดชอบบริหารจัดการเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรของแต่ละแห่ง หน่วยงานภายใต้สังกัดดังกล่าวไม่เป็นหน่วยงานที่เสนอรายงาน และไม่มีการจัดทำงบการเงินแยกกัน รายการบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัดทุกแห่งจึงได้นำมาแสดงรวมไว้ในรายงานการเงินฉบับนี้

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 731 ลงวันที่ 13 สิงหาคม 2564 เรื่อง แนวทางการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แทนประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบริหารบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ. 2558 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

การจัดทำรายงานการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่ได้แสดงข้อมูลของงวดก่อนเปรียบเทียบกับ เนื่องจากการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐเป็นครั้งแรก

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 และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 1109 ลงวันที่ 31 พฤษภาคม 2564 เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

หมายเหตุ 3 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่นำมาถือปฏิบัติ

ในปีงบประมาณปัจจุบัน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสลุง ได้จัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ แทนประกาศกระทรวงมหาดไทยเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการบันทึกบัญชี 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

มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ เรื่อง วันที่มีผลบังคับใช้ 1 ตุลาคม 25XX

ฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่ามาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ข้างต้น จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อรายงานการเงินในงวดที่นำมาถือปฏิบัติ ยกเว้น.....

หมายเหตุ 4 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ในปีงบประมาณปัจจุบัน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสลุง ได้จัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ แทนประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท 0808.4/ว 2608 เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2563 เช่น

- ผังบัญชีที่ใช้ในการบันทึกบัญชี
- วิธีการบันทึกบัญชีเกี่ยวกับที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ สินทรัพย์ถาวร และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน
- การคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์
- การคำนวณค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ
- สินค้าคงเหลือ และวัสดุคงเหลือ เป็นต้น

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสลุง ต้องปรับปรุงงบการเงิน ซึ่งมีผลกระทบ ดังนี้

ซื้อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

	(หน่วย:บาท)		
	ตามที่ รายงานไว้เดิม ณ 30 ก.ย. 2563	ผลกระทบ จากการถือปฏิบัติ	ตามที่ ปรับปรุงใหม่ ณ 1 ต.ค. 2563
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์			
รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	-	-	-
เงินรายรับ	-	-	-
ทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้	-	-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)		12,322,771.23	-
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)		9,948,043.43	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)		-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (สุทธิ)		-	-
หนี้สิน			
รายจ่ายค้างจ่าย	6,862,635.60	-	-
รายจ่ายผิดส่งไปสำคัญ	-	-	-
รายได้รอการรับรู้		-	-
ส่วนของทุน			
เงินสะสม	102,910,841.66	94,001,308.50	196,912,150.16
ทุนสำรองเงินสะสม	46,012,014.03	1,112,645.34	47,124,659.37

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.โคกสูง

	(หน่วย:บาท)		
	ตามที่ รายงานไว้เดิม ณ 30 ก.ย. 2563	ผลกระทบ จากการถือปฏิบัติ	ตามที่ ปรับปรุงใหม่ ณ 1 ต.ค. 2563
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์			
หนี้สิน	-	-	-
ส่วนของทุน	1,239,110.03	215,352.44	1,454,462.47

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ร.ร.ไทยรัฐวิทยา 100 (บ้านคันทนาหิน)

	ตามที่ รายงานไว้เดิม	ผลกระทบ จากการถือปฏิบัติ	(หน่วย:บาท) ตามที่ ปรับปรุงใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน	ณ 30 ก.ย. 2563		ณ 1 ต.ค. 2563
สินทรัพย์	-	-	-
หนี้สิน	-	-	-
ส่วนกองทุน	392,029.76	42,933.35	434,963.11

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ร.ร.บ้านเขาขวาง

	ตามที่ รายงานไว้เดิม	ผลกระทบ จากการถือปฏิบัติ	(หน่วย:บาท) ตามที่ ปรับปรุงใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน	ณ 30 ก.ย. 2563		ณ 1 ต.ค. 2563
สินทรัพย์	-	-	-
หนี้สิน	-	-	-
ส่วนกองทุน	224,012.51	118,916.67	342,929.18

สำหรับสินทรัพย์ที่นำมาแสดงในรายงานการเงินเป็นไปตามเกณฑ์ ดังนี้

1. ที่ดิน
2. สินทรัพย์ถาวรที่ยังไม่หมดอายุ ณ วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2561 และมีมูลค่าตั้งแต่ 10,000 บาท ขึ้นไป
3. ครุภัณฑ์ที่ได้มาตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เป็นต้นไป และมีมูลค่าตั้งแต่ 10,000 บาท ขึ้นไป

หมายเหตุ 5 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเปิดเผยนโยบายการบัญชีที่ใช้กับรายการที่สำคัญขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดในมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ประเด็นสำคัญที่ควรกล่าวไว้ในเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชี คือ เกณฑ์การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าในงบการเงิน การเปิดเผยนโยบายการบัญชีที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้ปฏิบัติ กับรายการที่สำคัญเป็นเรื่องจำเป็น เพราะนโยบายการบัญชีมีผลกระทบโดยตรงต่อการรับรู้องค์ประกอบต่าง ๆ ของงบการเงิน และการแสดงมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในงบการเงิน แม้ว่านโยบายการบัญชีส่วนใหญ่ใน ภาครัฐ ถูกกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นปฏิบัติเป็นแบบเดียวกัน โดยไม่ได้ให้ทางเลือกแก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใน การเลือกใช้นโยบายการบัญชีตามดุลยพินิจของผู้บริหารขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดังนั้น ในกรณีที่มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐให้ทางเลือก สำหรับการเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่แตกต่างกันได้ การเปิดเผยนโยบายการบัญชีที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เลือกใช้จึงยังมีความสำคัญมาก

ตัวอย่าง

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (กรณีที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีเงินฝากกระทรวงการคลัง)

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือ เช็ค ดราฟต์ ธนาณัติ เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์/เผื่อเรียก และเงินฝากกระทรวงการคลัง โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะรับรู้ในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้หรือมูลค่าที่ได้รับ

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (กรณีที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่มีเงินฝากกระทรวงการคลัง)

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือ เช็ค ดราฟต์ ธนาณัติ และเงินฝากธนาคารประเภท ออมทรัพย์/เผื่อเรียก โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะรับรู้ในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้

5.2 ลูกหนี้เงินหมุนเวียนและรายได้ค้างรับ

1. เงินให้กู้ยืม-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุม 221,230.86 บาท 2. รายได้ค้างรับ 145,759.97 บาท 3. ลูกหนี้ค่าภาษี 466,688.04 บาท 3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (สุทธิ) 456.57 บาท

5.3 ลูกหนี้ระยะสั้นอื่น

.....ไม่มี.....

5.4 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินฝากประจำ เลขที่บัญชี 149-2-03242-5 จำนวนเงิน 51,001,088.82 บาท

5.5 สินค้าและวัสดุคงเหลือ

สินค้าเพื่อการบริจจาค 3,145.80 บาท

5.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

.....ไม่มี.....

5.7 ลูกหนี้ - ระยะยาว

เงินขาดบัญชี (เงินทุนเศรษฐกิจชุมชน) จำนวน 258,066 บาท

5.8 เงินลงทุนระยะยาว

.....ไม่มี.....

5.9 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

งบทั่วไป จำนวน 12,322,771.23 บาท หน่วยงานภายใต้สังกัด จำนวน 272,443.20 บาท

5.10 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

ถนน 8,468,486.77 บาท โครงสร้างพื้นฐานอื่น 1,479,556.66 บาท รวมสินทรัพย์โครงการสร้างพื้นฐาน สุทธิ 9,948,043.43 บาท

5.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

.....ไม่มี.....

5.12 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

.....ไม่มี.....

5.13 เจ้าหนี้

.....ไม่มี.....

5.14 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย 13,645.70 บาท และ ภาษีหัก ณ ที่จ่าย 18,906.18 บาท

5.15 รายได้รับล่วงหน้า

.....ไม่มี.....

5.16 รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง

โครงการจัดทำน้ำกากาอนามัย (ของปีเก่า) 2 บาท

5.17 ส่วนของเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี

.....ไม่มี.....

5.18 รายได้รอการรับรู้

.....ไม่มี.....

5.19 เงินกู้

.....ไม่มี.....

5.20 เงินรับฝาก

เงินรับฝากระยะสั้น ได้แก่ เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน 34 บาท เงินรับฝากอื่น 300 บาท

เงินรับฝากระยะยาว ได้แก่ เงินเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน 1,191,844.32 บาท

5.21 เงินประกัน

เงินประกันระยะสั้น ได้แก่ เงินประกันสัญญา 103,950 บาท

เงินประกันระยะยาว ได้แก่ เงินประกันสัญญา 76,975 บาท

5.22 ประมาณหนี้สิน

.....ไม่มี.....

5.23 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

เงินเกินบัญชี 360.40 บาท

5.24 เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน

ไม่มี

5.25 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

รายได้รอการรับรู้-ระยะยาว 14,639.36 บาท

5.26 รายได้จัดเก็บเอง

รายได้จัดเก็บเอง 3,029,104.10 บาท

5.27 รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้

รายได้รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้ 30,105,650.16 บาท

5.28 รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้

รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้ 38,143,766.20 บาท

5.29 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด

รายได้อุดหนุนจากหน่วยงานอื่น 11,973.09 บาท

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
อ.พัฒนานิคม จ.ลพบุรี

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : บาท)

ปี 2564

เงินสด	-
เงินฝากกระทรวงการคลัง	-
เงินฝากสถาบันการเงิน	130,507,398.77
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>130,507,398.77</u>

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (149-6-00300-4)	3,612,897.95
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (116-2-10785-5)	13,082,981.49
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (116-2-18277-8)	712,581.46
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (149-0-30749-4)	8,003.48
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (149-1-13220-5)	111,057,151.88
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน 149-0-21193-4	1,361,848.22
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน 149-0-21194-2	427,269.23
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน 1490211950	244,665.06
	<u>130,507,398.77</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

อ.พัฒนานิคม จ.ลพบุรี

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ

(หน่วย:บาท)

ปี 2564

ลูกหนี้เงินยืม	-
ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม	-
เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	221,230.86
เงินให้กู้ยืม - อื่น	-
รายได้ค้างรับ	145,759.97
ดอกเบี้ยรับจํานําค้างรับ	-
รวม	366,990.83
ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ	-
ลูกหนี้ค่าภาษี	466,688.04
ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล	-
ลูกหนี้อื่น	-
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(466,231.47)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (สุทธิ)	456.57
ลูกหนี้เงินมัดจำและเงินประกัน	-
รายได้เงินอุดหนุนค้างรับ	-
รวมลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	367,447.40

ลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ปีงบประมาณ	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระไม่เกิน 15 วัน	เกินกำหนดชำระ	รวม
ปี 2564	-	-	-	-

ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ปีงบประมาณ	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระไม่เกิน 15 วัน	เกินกำหนดชำระเกินกว่า 15 วัน	รวม
ปี 2564	-	-	-	-

ลูกหนี้การค้าและบริการ - ลูกหนี้อื่น แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ปีงบประมาณ	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระไม่เกิน 30 วัน	เกินกำหนดชำระเกินกว่า 30 วัน	รวม
ปี 2564	-	-	-	-

ลูกหนี้ค่าภาษี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ปีงบประมาณ	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระไม่เกิน 30 วัน	เกินกำหนดชำระเกินกว่า 30 วัน	รวม
ปี 2564	-	-	-	-

เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ปีงบประมาณ	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ	รวม
ปี 2564	-	-	-	-

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

อ.พัฒนานิคม จ.ลพบุรี

หมายเหตุ 7 เงินลงทุนระยะสั้น

(หน่วย:บาท)

ปี 2564

เงินฝากประจำ

51,001,088.82

รวมเงินลงทุนระยะสั้น

51,001,088.82

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

อ.พัฒนานิคม จ.ลพบุรี

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 8 สินค้าและวัสดุคงเหลือ

ปี 2564

วัตถุดิบ	-
สินค้าระหว่างผลิต	-
สินค้าสำเร็จรูป	-
สินค้าเพื่อการบริจาคม	3,145.80
วัสดุคงคลัง	-
ทรัพย์สินสูญจํานา	-
ยา	-
วัสดุที่มีไว้ใช้ในการแพทย์	-
รวมสินค้าและวัสดุคงเหลือ	<u>3,145.80</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
อ.พัฒนานิคม จ.ลพบุรี

หมายเหตุ 9 ลูกหนี้ - ระยะยาว

(หน่วย:บาท)

ปี 2564

เงินให้กู้ยืม-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

-

เงินให้กู้ยืม-อื่น

-

หัก ส่วนที่จะครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี

-

เงินขาดบัญชี

258,066.00

ลูกหนี้อื่น

-

รวมลูกหนี้ - ระยะยาว

258,066.00

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
อ.พัฒนานิคม จ.ลพบุรี

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 10 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

	งบทั่วไป ปี 2564	หน่วยงานได้สังกัด ปี 2564	รวม ปี 2564
ที่ดิน	3,113,400.00	-	3,113,400.00
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	23,066,077.00	5,677,000.00	28,743,077.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(14,803,009.26)	(5,428,615.24)	(20,231,624.50)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	8,263,067.74	248,384.76	8,511,452.50
ครุภัณฑ์	1,754,355.00	267,500.00	2,021,855.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	(808,051.51)	(243,441.56)	(1,051,493.07)
ครุภัณฑ์ (สุทธิ)	946,303.49	24,058.44	970,361.93
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ตามสัญญาเช่าการเงิน	-	-	-
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและอุปกรณ์ ตามสัญญาเช่า	-	-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ตามสัญญาเช่าการเงิน (สุทธิ)	-	-	-
พักครุภัณฑ์	-	-	-
งานระหว่างก่อสร้าง	-	-	-
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	12,322,771.23	272,443.20	12,595,214.43
	งบทั่วไป	หน่วยงานได้สังกัด	รวม
ราคาทุนต้นงวด	-	-	-
รับโอนจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	-
โอนสินทรัพย์ไปอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	-
ราคาทุนปลายงวด	-	-	-

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

อ.พัฒนานิคม จ.ลพบุรี

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 11 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

	รวม ปี 2564
ถนน	36,892,231.96
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-ถนน	(28,423,745.19)
ถนน (สุทธิ)	8,468,486.77
สะพาน	-
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-สะพาน	-
สะพาน(สุทธิ)	-
เขื่อน	-
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - เขื่อน	-
เขื่อน (สุทธิ)	-
อ่างเก็บน้ำ	-
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อ่างเก็บน้ำ	-
อ่างเก็บน้ำ (สุทธิ)	-
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	7,929,760.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	(6,450,203.34)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น (สุทธิ)	1,479,556.66
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่นไม่ระบุรายละเอียด	-
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่นไม่ระบุรายละเอียด	-
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่นไม่ระบุรายละเอียด (สุทธิ)	-
รวมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	9,948,043.43

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
อ.พัฒนานิคม จ.ลพบุรี

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 12 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

	ปี 2564
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	13,645.70
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	18,906.18
ใบสำคัญค้างจ่ายอื่น	-
ค่าจ้างและค่าตอบแทนค้างจ่าย	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	-
รวมค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	<u>32,551.88</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
อ.พัฒนานิคม จ.ลพบุรี

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 13 รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง

ปี 2564

เงินรับฝากรอคืนแผ่นดิน

2.00

รวมรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง

2.00

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสลุง
อ.พัฒนานิคม จ.ลพบุรี

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 14 เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น

ปี 2564

เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	34.00
เงินรับฝากชดใช้ค่าความเสียหาย	-
เงินรับฝากจากการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่	-
เงินรับฝากอื่น	300.00
เงินประกันสัญญา	103,950.00
เงินประกันผลงาน	-
เงินประกันอื่น	-
รวมเงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	<u>104,284.00</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
อ.พัฒนานิคม จ.ลพบุรี

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 15 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

ปี 2564

เงินรอตรวจสอบ

-

เงินเกินบัญชี

360.40

ภาษีขาย

-

ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนดชำระ

-

หนี้สินหมุนเวียนอื่น

-

รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น

360.40

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

อ.พัฒนานิคม จ.ลพบุรี

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 16 เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว

ปี 2564

เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1,191,844.32
เงินรับฝากเงินสะสมและเงินสมทบพนักงานสถานธนาบาล	-
เงินรับฝากอื่น	-
เงินประกันสัญญา	76,975.00
เงินประกันผลงาน	-
เงินประกันสัญญาอื่น	-
รวมเงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว	<u>1,268,819.32</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
อ.พัฒนานิคม จ.ลพบุรี

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 17 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

ปี 2564

รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว

14,639.36

รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

14,639.36

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
อ.พัฒนานิคม จ.ลพบุรี

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 18 รายได้จัดเก็บเอง

	ปี 2564
รายได้ภาษี	259,874.90
รายได้อากร	-
รายได้ค่าธรรมเนียม	262,716.90
รายได้ค่าปรับ	43,620.00
รายได้ใบอนุญาต	34,520.00
รายได้จากค่าเช่า	1,500.00
รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล	978,309.30
รายได้จากกิจการเฉพาะการ	-
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	1,448,563.00
รายได้อื่น	-
รวมรายได้จัดเก็บเอง	<u>3,029,104.10</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
อ.พัฒนานิคม จ.ลพบุรี

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 19 รายได้รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	ปี 2564
รายได้ภาษีรถยนต์	735,572.14
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	11,389,747.39
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.อบจ.ฯ ร้อยละ 5	-
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	5,351,003.19
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	149,612.43
รายได้ภาษีสรรพสามิต	9,006,570.36
รายได้ภาษีการพนัน	-
รายได้อากรการประมง	-
รายได้ค่าภาคหลวงและค่าธรรมเนียมตามกฎหมายว่าด้วยป่าไม้	3,560.25
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	1,966,469.17
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	49,696.23
รายได้เงินที่เก็บตามกฎหมายว่าด้วยอุทยานแห่งชาติ	-
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	1,453,419.00
รายได้อากรประทานบัตรและอาชญาบัตรประมง	-
รายได้ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	-
รายได้ค่าธรรมเนียมตามกฎหมายว่าด้วยทรัพย์สินอสังหาริมทรัพย์ กฎหมายกรมที่ดิน	-
ภาษีจัดสรรอื่นๆ	-
รวมรายได้รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	30,105,650.16

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
อ.พัฒนานิคม จ.ลพบุรี

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 20 รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้

ปี 2564

รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน	37,968,070.20
รายได้เงินอุดหนุนเพื่อเป็นเงินรางวัลสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีการบริหารจัดการที่ดี	-
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์	-
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	175,696.00
รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	-
รวมรายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	<u>38,143,766.20</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสลุง
อ.พัฒนานิคม จ.ลพบุรี

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 21 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด

ปี 2564

รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

รายได้จากการดำเนินงาน

-

รายได้อื่น

11,973.09

รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น

-

รวมรายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

11,973.09

รายได้ของกิจการอื่น

รายได้จากการดำเนินงาน

-

รายได้อื่น

-

รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น

-

รวมรายได้ของกิจการอื่น

-

รวมรายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด

11,973.09

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

อ.พัฒนานิคม จ.ลพบุรี

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 22 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	งบทั่วไป	หน่วยงานได้	รวม
	ปี 2564	ปี 2564	ปี 2564
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	3,754,967.23	1,934,550.00	5,689,517.23
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	1,773,636.00	-	1,773,636.00
ค่าล่วงเวลา	25,040.00	-	25,040.00
เงินประจำตำแหน่ง	153,048.39	-	153,048.39
ค่าจ้าง	223,620.00	-	223,620.00
เงินตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	1,302,735.48	216,000.00	1,518,735.48
เงินค่าครองชีพ	120,237.74	24,000.00	144,237.74
โบนัส	-	-	-
ค่ารักษาพยาบาล	8,000.00	-	8,000.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	29,250.00	11,250.00	40,500.00
เงินช่วยเหลือบุตร	2,400.00	-	2,400.00
เงินช่วยพิเศษ	-	-	-
เงินวิทยฐานะ	-	126,000.00	126,000.00
เงินทำขวัญข้าราชการและลูกจ้าง	-	-	-
เงินสมทบ กบข.	-	-	-
เงินสมทบ กสจ.	-	-	-
เงินสมทบ กบพ.	146,003.20	-	146,003.20
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	46,193.00	6,600.00	52,793.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	3,721.00	-	3,721.00
เงินสมทบเงินสะสมพนักงาน	-	-	-
ค่าเช่าบ้าน	200,500.00	-	200,500.00
ค่าเบี้ยประกันชีวิตและสุขภาพ	-	-	-
เงินเพิ่ม	10,570.00	-	10,570.00
ค่าตอบแทนพิเศษชายแดนภาคใต้	-	-	-
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	-	-	-
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	7,799,922.04	2,318,400.00	10,118,322.04

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

อ.พัฒนานิคม จ.ลพบุรี

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 23 ค่าบำเหน็จบำนาญ

บำนาญ	ปี 2564
เงินบำเหน็จ	553,996.80
เงินบำเหน็จตกทอด	-
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	-
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง	-
เงินช่วยพิเศษกรณีผู้รับบำนาญเสียชีวิต	-
เงินชดเชยกรณีเลิกจ้าง	-
ค่ารักษาพยาบาล	-
เงินช่วยการศึกษาบุตรผู้รับบำนาญ	-
เงินช่วยเหลือบุตรผู้รับบำนาญ	-
บำเหน็จบำนาญอื่น	-
รวมค่าบำเหน็จบำนาญ	<u>553,996.80</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

อ.พัฒนานิคม จ.ลพบุรี

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 26 ค่าวัสดุ

ปี 2564

ต้นทุนขาย - สินค้าและบริการ

-

ค่าวัสดุใช้ไป

1,739,262.81

ค่ายาใช้ไป

-

ค่าวัสดุที่มีไว้ใช้เพื่อการแพทย์ใช้ไป

-

รวมค่าวัสดุ

1,739,262.81

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

อ.พัฒนานิคม จ.ลพบุรี

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 28 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	งบทั่วไป	หน่วยงานได้	รวม
	ปี 2564	ปี 2564	ปี 2564
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	1,290,635.21	256,426.02	1,547,061.23
ครุภัณฑ์	314,212.18	125,333.24	439,545.42
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	2,134,382.02	-	2,134,382.02
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	-
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	3,739,229.41	381,759.26	4,120,988.67

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

อ.พัฒนานิคม จ.ลพบุรี

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 29 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	งบทั่วไป	หน่วยงานใต้	รวม
	ปี 2564	ปี 2564	ปี 2564
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	4,770,867.20	-	4,770,867.20
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - องค์รปกครองส่วนท้องถิ่น	19,799.95	-	19,799.95
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน	-	-	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ธุรกิจเอกชน	-	-	-
เงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - องค์รไม่หวังผลกำไร	-	-	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - หน่วยธุรกิจอื่น	-	-	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - รัฐวิสาหกิจที่ไม่ใช่สถาบัน	-	-	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - รัฐวิสาหกิจที่เป็นสถาบัน	-	-	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อชดเชยจากทุนหมุนเวียน	-	-	-
ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล	-	-	-
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	19,385,400.00	-	19,385,400.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	-	799,117.96	799,117.96
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	-	114,900.00	114,900.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการบริการสังคม	-	-	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น	5,122.22	-	5,122.22
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน	24,181,189.37	914,017.96	25,095,207.33
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน			
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุน - องค์รปกครองส่วนท้องถิ่น	-	-	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุน - ธุรกิจภาคเอกชน	-	-	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุน - องค์รไม่หวังผลกำไร	-	-	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุน - รัฐวิสาหกิจที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน	-	-	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุน - รัฐวิสาหกิจที่เป็นสถาบันการเงิน	-	-	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุนอื่น	-	-	-
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน	-	-	-
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	24,181,189.37	914,017.96	25,095,207.33

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

อ.พัฒนานิคม จ.ลพบุรี

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 30 ค่าใช้จ่ายอื่น

ปี 2564

หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ

466,231.47

ค่าจำหน่ายสินทรัพย์

-

ขาดทุนที่เกิดขึ้นแล้วของเงินลงทุน

-

ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนอื่น

-

ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุน

-

ขาดทุนจากการตีราคาสินค้าคงเหลือ

-

ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย

337,516.00

ค่าใช้จ่ายจากการรับโอนหนี้สิน

-

ค่าใช้จ่ายจากการโอนทรัพย์สิน

-

ค่าใช้จ่ายอื่น

232,245.00

ขาดทุนจากรายการพิเศษ

-

รวมค่าใช้จ่ายอื่น

1,035,992.47