

องค์การบริหารส่วนตำบลจารพัต
หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 17 รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม

(หน่วย : บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
เงินสะสม	159,925,784.41	148,869,582.65
เงินทุนสำรองเงินสะสม	21,387,144.71	19,458,097.82
รายได้สะสม	7,788,103.63	6,153,292.83
รวมรายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	189,101,032.75	174,480,973.30

หมายเหตุ 18 รายได้ภาษีจัดสรร

(หน่วย : บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
รายได้ภาษี		
รายได้ภาษีรถยนต์	438,811.11	412,872.02
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	13,458,399.93	11,503,897.71
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	4,881,138.83	4,427,639.22
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	76,468.53	67,592.35
รายได้ภาษีสรรพสามิต	7,879,178.18	8,590,969.61
รวมรายได้ภาษี	26,733,996.58	25,002,970.91
รายได้ค่าธรรมเนียม		
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	90,254.82	92,265.05
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	74,714.72	47,414.59
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	1,051,708.00	1,074,947.00
รายได้ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	620.00	1,500.00
รายได้ค่าธรรมเนียมตามกฎหมายว่าด้วยทรัพย์สินอสังหาริมทรัพย์ที่ดิน	162,922.00	-
รวมรายได้ค่าธรรมเนียม	1,380,219.54	1,216,126.64
รวมรายได้ภาษีจัดสรร	28,114,216.12	26,219,097.55

หมายเหตุ 19 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

(หน่วย : บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	275.00	590.00
รวมรายได้จากการขายสินค้าและบริการ	275.00	590.00

องค์การบริหารส่วนตำบลจารพัต
หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 20 รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

(หน่วย : บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน	41,763,065.00	42,150,203.29
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์	-	147,168.00
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	15,489,999.00	48,215,000.00
รวมรายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	<u>57,253,064.00</u>	<u>90,512,371.29</u>

หมายเหตุ 21 รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต

(หน่วย : บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
รายได้ภาษี	147,301.71	55,121.69
รายได้อากร	840.00	1,560.00
รายได้ค่าธรรมเนียม	82,181.80	14,954.65
รายได้ใบอนุญาต	2,390.00	7,970.00
รวมรายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	<u>232,713.51</u>	<u>79,606.34</u>

หมายเหตุ 22 รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

(หน่วย : บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
รายได้จากการบริจาค	9.72	0.50
รวมรายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	<u>9.72</u>	<u>0.50</u>

หมายเหตุ 23 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด

(หน่วย : บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
รายได้อื่น	14,805.29	12,955.37
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	5,000.00	59,450.00
รวมรายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	<u>19,805.29</u>	<u>72,405.37</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลจารพัด
 หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 24 รายได้อื่น

(หน่วย : บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	108,718.19	117,295.61
รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล	64,197.02	116,171.65
รายได้อื่น	42,152.00	30,180.00
รวมรายได้อื่น	<u>215,067.21</u>	<u>263,647.26</u>

หมายเหตุ 25 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

(หน่วย : บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	8,784,900.00	8,659,470.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	2,036,095.00	4,014,170.00
ค่าล่วงเวลา	-	35,280.00
เงินประจำตำแหน่ง	287,000.00	294,000.00
ค่าจ้าง	312,780.00	298,020.00
ค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	4,255,650.00	4,626,776.00
เงินค่าครองชีพ	206,445.00	266,172.00
โบนัส	1,078,844.00	900,480.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	129,300.00	107,040.00
เงินช่วยพิเศษ	-	102,990.00
เงินวิทยฐานะ	248,500.00	199,500.00
เงินสมทบ กบท.	535,400.00	536,532.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	130,804.00	151,029.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	11,958.92	7,706.08
ค่าเช่าบ้าน	457,000.00	428,300.00
เงินเพิ่ม	84,000.00	84,000.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	<u>18,558,676.92</u>	<u>20,711,465.08</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลจารพัต
หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 26 ค่าตอบแทน

(หน่วย : บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	1,041,010.00	1,034,170.00
ค่าตอบแทนอื่น	335,694.00	-
รวมค่าตอบแทน	<u>1,376,704.00</u>	<u>1,034,170.00</u>

หมายเหตุ 27 ค่าใช้สอย

(หน่วย : บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	240,550.00	449,875.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	134,800.00	150,156.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	2,919,308.85	4,991,050.99
ค่าจ้างเหมาบริการ	192,120.00	190,628.00
ค่าธรรมเนียม	3,330.00	20,130.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	17,250.00	82,500.00
ค่าประชาสัมพันธ์	407,760.00	48,995.00
ค่าใช้สอยอื่น	262,088.28	19,757.92
รวมค่าใช้สอย	<u>4,177,207.13</u>	<u>5,953,092.91</u>

หมายเหตุ 28 ค่าวัสดุ

(หน่วย : บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
ค่าวัสดุทั่วไป	685,814.00	630,959.00
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	105,940.00	86,500.00
ค่าจัดหาสินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	17,200.00	101,200.00
รวมค่าวัสดุ	<u>808,954.00</u>	<u>818,659.00</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลจารพัต
หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 29 ค่าสาธารณูปโภค

(หน่วย : บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
ค่าไฟฟ้า	232,191.38	265,097.71
ค่าน้ำประปาและบาดาล	509.00	792.00
ค่าโทรศัพท์	2,669.44	33,732.47
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	202,503.60	208,294.60
ค่าบริการไปรษณีย์	18,954.00	7,466.00
รวมค่าสาธารณูปโภค	<u>456,827.42</u>	<u>515,382.78</u>

หมายเหตุ 30 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

(หน่วย : บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	509,184.36	484,349.56
ครุภัณฑ์	543,804.76	480,883.56
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	15,372,955.25	11,772,549.24
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	<u>16,425,944.37</u>	<u>12,737,782.36</u>

หมายเหตุ 31 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

(หน่วย : บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	4,133,594.49	4,108,207.36
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	<u>4,133,594.49</u>	<u>4,108,207.36</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลจารพัด
หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 32 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

(หน่วย : บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน	-	179,703.29
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - องค์กรไม่หวังผลกำไร	10,000.00	60,000.00
ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล	-	169,644.00
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	22,743,500.00	22,453,300.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโฆษณาการ	1,097,240.04	1,047,165.80
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	371,600.00	377,400.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการบริการสังคม	784,330.62	846,848.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น	15,810.00	237,115.00
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	<u>25,022,480.66</u>	<u>25,371,176.09</u>

หมายเหตุ 33 ค่าใช้จ่ายอื่น

(หน่วย : บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
ค่าจำหน่ายสินทรัพย์	1.00	31,140.00
ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย	10,427.00	95,152.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	227,605.50	200,000.00
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>238,033.50</u>	<u>326,292.00</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลจารพัต
หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 34 การจัดประเภทรายการใหม่

	งบทั่วไป			รวม		
	ก่อนจัด	เพิ่ม/ลด	หลังจัด	ก่อนจัด	เพิ่ม/ลด	หลังจัด
งบแสดงฐานะการเงิน						
สินทรัพย์						
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	1,650,798.64	(1,650,798.64)	-	1,650,798.64	(1,650,798.64)	-
ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	-	23,900.00	23,900.00	-	23,900.00	23,900.00
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	-	20,958.64	20,958.64	-	20,958.64	20,958.64
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	1,605,940.00	1,605,940.00	-	1,605,940.00	1,605,940.00
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	86,519.00	(86,519.00)	-	86,519.00	(86,519.00)	-
วัสดุคงเหลือ	-	86,519.00	86,519.00	-	86,519.00	86,519.00
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน						
หนี้สิน						
หนี้สินหมุนเวียน						
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	44,311.20	(44,311.20)	-	44,311.20	(44,311.20)	-
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	-	44,311.20	44,311.20	-	44,311.20	44,311.20
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน						
เงินสะสม	148,869,582.65	(148,869,582.65)	-	148,869,582.65	(148,869,582.65)	-
เงินทุนสำรองเงินสะสม	19,458,097.82	(19,458,097.82)	-	19,458,097.82	(19,458,097.82)	-

หมายเหตุ 34 การจัดประเภทรายการใหม่ (ต่อ)

	งบทั่วไป			รวม		
	ก่อนจัด	เพิ่ม/ลด	หลังจัด	ก่อนจัด	เพิ่ม/ลด	หลังจัด
งบแสดงฐานะการเงิน						
รายได้สะสม	6,153,292.56	(6,153,292.56)	-	6,153,292.56	(6,153,292.56)	-
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	-	174,480,973.30	174,480,973.30	-	174,480,973.30	174,480,973.30
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน						
รายได้						
รายได้จัดเก็บเอง	343,844.10	(343,844.10)	-	343,844.10	(343,844.10)	-
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	90,512,371.29	(90,512,371.29)	-	90,512,371.29	(90,512,371.29)	-
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	-	590.00	590.00	-	590.00	590.00
รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	-	90,512,371.29	90,512,371.29	-	90,512,371.29	90,512,371.29
รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ	-	79,606.34	79,606.34	-	79,606.34	79,606.34
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	-	0.50	0.50	-	0.50	0.50
รายได้อื่น	-	263,647.26	263,647.26	-	263,647.26	263,647.26
ค่าใช้จ่าย						
ค่าใช้สอย	6,140,792.91	(187,700.00)	5,953,092.91	6,140,792.91	(187,700.00)	5,953,092.91
ค่าวัสดุ	630,959.00	187,700.00	818,659.00	630,959.00	187,700.00	818,659.00
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	-	4,108,207.36	4,108,207.36	-	4,108,207.36	4,108,207.36
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	29,479,383.45	(4,108,207.36)	25,371,176.09	29,479,383.45	(4,108,207.36)	25,371,176.09
	303,369,952.62	0.27	303,369,952.89	303,369,952.62	0.27	303,369,952.89