

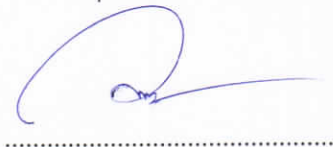
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

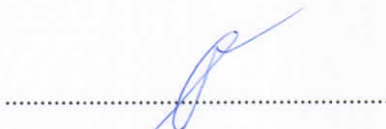
	หมายเหตุ	ปี 2565	ปี 2564
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	74,315,677.13	32,129,548.25
ลูกหนี้การค้า	5	396,020.00	357,040.00
ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	6	-	17,264.48
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	7	55,315.15	47,293.85
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	8	300,000.00	400,000.00
เงินลงทุนระยะสั้น	9	-	30,000,000.00
สินค้าคงเหลือ	10	-	2,101,250.00
วัสดุคงเหลือ	11	663,593.44	2,600,976.78
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	12	3,468.24	3,060.49
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		75,734,073.96	67,656,433.85
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	13	-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	14	22,318,080.05	20,956,030.18
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	15	81,564,495.16	76,404,462.47
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		103,882,575.21	97,360,492.65
รวมสินทรัพย์		179,616,649.17	165,016,926.50

หมายเหตุ ประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาววันดี ศรีเอี่ยม)

ผู้อำนวยการกองคลัง



(นายจรัส พงศ์จันทร์เสถียร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่



(นายเอนก น้อยพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

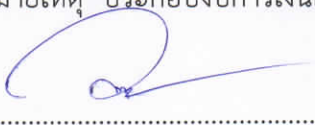
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

	หมายเหตุ	ปี 2565	ปี 2564
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า	16	-	722,543.42
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	16	43,691.44	347,110.90
เงินรับฝากระยะสั้น	17	1,039,233.39	1,153,144.89
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>1,082,924.83</u>	<u>2,222,799.21</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินรับฝากระยะยาว	18	128,286.45	217,236.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>128,286.45</u>	<u>217,236.00</u>
รวมหนี้สิน		<u>1,211,211.28</u>	<u>2,440,035.21</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	20	178,405,437.89	162,576,891.29
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>178,405,437.89</u>	<u>162,576,891.29</u>
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u><u>179,616,649.17</u></u>	<u><u>165,016,926.50</u></u>

หมายเหตุ ประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาววันดี ศรีเอี่ยม)

ผู้อำนวยการกองคลัง



(นายอัครัง พงศ์จันทร์เสถียร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่



(นายเอนก น้อยพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

	หมายเหตุ	ปี 2565	ปี 2564
รายได้			
รายได้ภาษีจัดสรร	21	40,183,001.61	34,539,613.56
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	22	3,207,488.00	3,170,244.00
รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	23	30,915,940.00	24,964,405.29
รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	24	7,008,477.21	2,689,812.37
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	25	305,322.54	-
รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานได้สังกัด	26	1,951.78	1,419.82
รายได้อื่น	27	303,971.03	335,088.80
รวมรายได้		81,926,152.17	65,700,583.84
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	28	16,553,296.62	16,628,986.03
ค่าบำเหน็จบำนาญ	29	-	427,020.00
ค่าตอบแทน	30	567,092.36	155,351.10
ค่าใช้สอย	31	9,546,202.35	7,422,843.38
ค่าวัสดุ	32	5,874,504.25	345,644.75
ค่าสาธารณูปโภค	33	4,426,244.21	4,395,048.42
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	34	9,099,350.14	8,432,062.46
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	35	2,419,804.02	2,447,917.44
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	36	17,526,767.93	15,441,308.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	37	86,979.63	74,881.30
รวมค่าใช้จ่าย		66,100,241.51	55,771,062.88
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายก่อนต้นทุนทางการเงิน		15,825,910.66	9,929,520.96
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		15,825,910.66	9,929,520.96

หมายเหตุ ประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาววันดี ศรีเยี่ยม)

ผู้อำนวยการกองคลัง



(นายธำรง พงศ์จันทร์เสถียร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่



(นายเอนก น้อยพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ	รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม						องค์ประกอบอื่น ของสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน	รวมสินทรัพย์ สุทธิ/ส่วนทุน
	เงินสะสม	เงินทุนสำรอง เงินสะสม	รายได้สะสม	ทุนดำเนินการ	กำไร/ขาดทุนสะสม	รวมรายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม	25,451,247.31	22,432,586.49		-	-	47,883,833.80	-	47,883,833.80
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	-	-	-	-	-	-	-
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	25,133,698.87	849,856.19	396,566.84	-	-	26,380,121.90	-	26,380,121.90
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 หลังการปรับปรุง	50,584,946.18	23,282,442.68	396,566.84	-	-	74,263,955.70	-	74,263,955.70
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564								
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด	78,215,765.47	(3,330.00)	170,979.16	-	-	78,383,414.63	-	78,383,414.63
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	8,368,089.68	1,476,721.71	84,709.57	-	-	9,929,520.96	-	9,929,520.96
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	137,168,801.33	24,755,834.39	652,255.57	-	-	162,576,891.29	-	162,576,891.29
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 - ตามที่รายงานไว้เดิม	137,168,801.33	24,755,834.39	652,255.57	-	-	162,576,891.29	-	162,576,891.29
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	(103,998.27)	-	-	-	-	(103,998.27)	-	(103,998.27)
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 หลังการปรับปรุง	137,064,803.06	24,755,834.39	652,255.57	-	-	162,472,893.02	-	162,472,893.02
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2565								
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด	67,105.56	-	39,528.65	-	-	106,634.21	-	106,634.21
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	9,528,157.50	1,681,439.56	4,616,313.60	-	-	15,825,910.66	-	15,825,910.66
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	146,660,066.12	26,437,273.95	5,308,097.82	-	-	178,405,437.89	-	178,405,437.89

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

(นางสาววันดี ศรีเยี่ยม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายธำรง พงศ์จันทร์เสถียร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

(นายเอนก น้อยพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ มีหน้าที่ความรับผิดชอบหลัก คือ มีอำนาจหน้าที่ในการพัฒนาตำบลทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และวัฒนธรรม ตามมาตรา 66 ภายใต้บังคับแห่งกฎหมายองค์การบริหารส่วนตำบล มีหน้าที่ต้องทำในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลตามมาตรา 67 เช่น จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก รักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะรวมทั้งกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ เป็นต้น

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ตั้งอยู่ที่ 159 หมู่ที่ 3 ตำบลคลองใหม่ อำเภอสามพราณ จังหวัดนครปฐม

กรอบกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่ พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2537 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณของอปท. พ.ศ. 2563 ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของอปท. พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561 ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาของอปท. พ.ศ. 2548 และที่แก้ไขเพิ่มเติม และระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ได้ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 จำนวน 65,100,000.00 บาท (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 65,143,500.00 บาท) โดยแยกเป็น งบบุคลากร จำนวน 19,181,140.00บาท งบดำเนินงาน จำนวน 20,462,270.00บาทงบลงทุน จำนวน 6,552,500.00 บาท งบเงินอุดหนุน จำนวน 1,967,805.00บาท งบรายจ่ายอื่น จำนวน 20,000.00บาท และงบกลาง จำนวน 16,916,285.00 บาทเพื่อใช้จ่ายในการปฏิบัติงาน 12 แผนงาน ดังนี้ แผนงานบริหารทั่วไป แผนงานการรักษาความสงบภายใน แผนงานการศึกษา แผนงานสาธารณสุข แผนงานสังคมสงเคราะห์ แผนงานเคหะและชุมชน แผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน แผนงานการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา แผนงานการเกษตร แผนงานการพาณิชย์ และแผนงานงบกลาง

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ มีหน่วยงานภายใต้สังกัดจำนวน 1 แห่ง ประกอบด้วยศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านคลองใหม่ ซึ่งรับผิดชอบบริหารจัดการเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรของแต่ละแห่ง หน่วยงานภายใต้สังกัดดังกล่าวไม่เป็นหน่วยงานที่เสนอรายงาน และไม่มีการจัดทำงบการเงินแยกกัน รายการบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัดทุกแห่งจึงได้นำมาแสดงรวมไว้ในรายงานการเงินฉบับนี้

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 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือ เช็ค ดราฟต์ ธนาณัติ เงินฝากประเภท กระแสรายวัน เงินฝากออมทรัพย์/เพื่อเรียก เงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน และเงินฝากกระทรวงการคลัง โดยหน่วยงานจะรับรู้ในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้หรือมูลค่าที่จะได้รับ

3.2 ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ

ลูกหนี้ค่าภาษี หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานมีสิทธิได้รับชำระจากผู้ที่มีหน้าที่ต้องเสียภาษีประจำปี หน่วยงานจะรับรู้ลูกหนี้ค่าภาษีตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ โดยมีการประมาณการค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ส่วนที่คาดว่าจะไม่สามารถเรียกเก็บได้

ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานมีสิทธิได้รับชำระจากบุคคลภายนอกหรือหน่วยงานอื่น ซึ่งเกิดจากการขายสินค้าและบริการอันเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานปกติของหน่วยงาน หน่วยงานจะรับรู้ลูกหนี้จากการขายสินค้าและบริการตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ เช่น ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย ค่าน้ำประปา ค่าเช่า ค่ารักษาพยาบาล เป็นต้น โดยมีการประมาณการค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ส่วนที่คาดว่าจะไม่สามารถเรียกเก็บได้

รายได้ค้างรับ หมายถึง รายได้ของหน่วยงาน ซึ่งเกิดรายได้ขึ้นแล้วแต่ยังไม่ได้รับชำระเงิน โดยจะรับรู้ตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับ เช่น ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร ดอกเบี้ยรับจํานํา เป็นต้น

ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ หน่วยงานตั้งประมาณการค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 2608 ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2563 เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้คำนวณเป็นร้อยละของยอดลูกหนี้ ดังนี้

จำนวนค้างชำระ (ปี)	ร้อยละที่ใช้คำนวณค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ
ปีที่ 2	20
ปีที่ 3 - 5	50
ปีที่ 5 ขึ้นไป	100

ซึ่งการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจะตั้งคู่กับหนี้สงสัยจะสูญเป็นค่าใช้จ่าย ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี

เงินให้กู้ยืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานให้บุคคลภายนอกกู้ยืมจากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน อาจมีการคิดดอกเบี้ยหรือไม่ก็ได้ เงินให้กู้แบ่งเป็นเงินให้กู้ยืมระยะสั้นและเงินให้กู้ยืมระยะยาว ที่มีกำหนดชำระคืนเกิน 1 ปี หน่วยงานจะรับรู้เงินให้กู้ยืมเมื่อได้จ่ายเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลภายนอกตามราคาทุน โดยไม่ตั้งบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

3.3 สินค้าและวัสดุคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ หมายถึง สินทรัพย์ที่มีในลักษณะที่ถือไว้เพื่อขาย หรือแจกจ่ายตามลักษณะการดำเนินงานปกติของหน่วยงาน หน่วยงานวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน

วัสดุคงเหลือ หมายถึง สินทรัพย์ที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูง และไม่มีลักษณะคงทนถาวร หน่วยงานวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน

3.4 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

- ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่หน่วยงานจ่ายเงินแล้วแต่มีบางส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายของรอบระยะเวลาบัญชีถัดไปรวมอยู่ด้วย เช่น ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า ค่าเบี้ยประกันจ่ายล่วงหน้า ค่าโฆษณาจ่ายล่วงหน้า เป็นต้น หน่วยงานจะรับรู้ตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับ

3.5 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน หมายถึง ที่ดินที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์แสดงมูลค่าตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุน

อาคาร หมายถึง อาคาร สิ่งปลูกสร้าง และส่วนปรับปรุงอาคารที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์และไม่มีกรรมสิทธิ์แต่หน่วยงานได้ครอบครองและนำมาใช้ประโยชน์ในการดำเนินงาน ที่มีราคาซื้อหรือได้มามูลค่าตั้งแต่ 10,000 บาทขึ้นไป และยังไม่หมดอายุการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพแสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

อุปกรณ์ หมายถึง ครุภัณฑ์ประเภทต่างๆ รับรู้เป็นสินทรัพย์เฉพาะรายการที่ซื้อหรือได้มาตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เป็นต้นมา ที่มีมูลค่าตั้งแต่ 10,000 บาทขึ้นไป แสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณ ตามประกาศขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ เรื่อง อายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ ลงวันที่ 10 กรกฎาคม 2562 (ดูตารางการกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวรตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 567 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2561 เรื่อง คู่มือการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ) ดังนี้

อาคารถาวร	15-40 ปี
อาคารชั่วคราว/โรงเรือน	8-15 ปี
สิ่งก่อสร้าง	
- ใช้คอนกรีตเสริมเหล็กหรือโครงเหล็กเป็นส่วนประกอบหลัก	15-25 ปี
- ใช้ไม้หรือวัสดุอื่นๆ เป็นส่วนประกอบหลัก	5-15 ปี

ครุภัณฑ์สำนักงาน	3-12 ปี
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	5-30 ปี
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	
- เครื่องกำเนิดไฟฟ้า	15-20 ปี
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5-10 ปี
ครุภัณฑ์การเกษตร	
- เครื่องมือและอุปกรณ์	2-5 ปี
- เครื่องจักรกล	3-10 ปี
ครุภัณฑ์โรงงาน	
- เครื่องมือและอุปกรณ์	2-5 ปี
- เครื่องจักรกล	3-10 ปี
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	
- เครื่องมือและอุปกรณ์	2-5 ปี
- เครื่องจักรกล	3-10 ปี
ครุภัณฑ์สำรวจ	5-10 ปี
ครุภัณฑ์การแพทย์และวิทยาศาสตร์	5-15 ปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	3-5 ปี
ครุภัณฑ์การศึกษา	2-5 ปี
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	2-5 ปี
ครุภัณฑ์กีฬา/กายภาพ	2-5 ปี
ครุภัณฑ์ดนตรี/นาฏศิลป์	2-5 ปี
ครุภัณฑ์อาวุธ	5-10 ปี
ครุภัณฑ์สนาม	2-5 ปี
ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	

3.6 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน คือสินทรัพย์ที่แสดงลักษณะทั้งหมดหรือบางส่วน ดังต่อไปนี้

- เป็นส่วนหนึ่งของระบบหรือเครือข่าย
- มีลักษณะเฉพาะและไม่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ทางอื่นได้
- เคลื่อนที่ไม่ได้ และ
- มีข้อจำกัดในการจำหน่าย

หน่วยงานแสดงรายการสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคابันทึกราคาใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์ โดยประมาณตามประกาศขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ เรื่อง อายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ ลงวันที่ 10 กรกฎาคม 2562 (ดูตารางการกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคา

สินทรัพย์ถาวรตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 567 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2561 เรื่อง คู่มือการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ) ดังนี้

ถนนคอนกรีต	10-20 ปี
ถนนลาดยาง	3-10 ปี
สะพานคอนกรีตเสริมเหล็ก	20-50 ปี
เขื่อนดิน	20-50 ปี
เขื่อนปูน	50-80 ปี
อ่างเก็บน้ำ	30-80 ปี
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	3-80 ปี
ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานระหว่างก่อสร้าง	

3.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน หมายถึง ต้นทุนที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ รวมถึงระบบงานต่าง ๆ และต้นทุนเว็บไซต์ ทั้งที่ได้มาจากการซื้อ และการจ้างพัฒนาขึ้น โดยหน่วยงานมีสิทธิ์ควบคุมการใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์นั้น และคาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจหรือศักยภาพในการให้บริการจากสินทรัพย์นั้นเกินกว่าหนึ่งปี หน่วยงานแสดงรายการสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม

ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนหน่วยงานบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 2-20 ปี

3.8 เจ้าหนี้ระยะสั้น

เจ้าหนี้ระยะสั้น ประกอบด้วย เจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่นที่หน่วยงานเป็นหนี้แก่บุคคลภายนอกหรือหน่วยงานอื่นที่เกิดจากการจัดซื้อจัดจ้าง หรือหนี้ที่เกิดจากการดำเนินงานในงวดบัญชีปัจจุบัน แต่หน่วยงานยังไม่ได้ชำระค่าสินค้าและบริการ โดยจะรับรู้เจ้าหนี้เมื่อได้รับสินค้าและบริการที่หน่วยงานได้มีการตรวจรับเรียบร้อยแล้ว

3.9 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นแล้วในรอบระยะเวลาบัญชีปีปัจจุบัน แต่หน่วยงานยังไม่ได้ตรวจรับ เช่น ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย ดอกเบี้ยค้างจ่าย ค่าจ้างและค่าตอบแทนค้างจ่าย เป็นต้น รวมถึงภาษีหัก ณ ที่จ่ายที่ยังไม่ได้จ่ายให้กับสรรพากร

3.10 เงินรับฝากและเงินประกัน

เงินรับฝาก หมายถึง เงินที่ได้รับโดยมีวัตถุประสงค์ให้ใช้จ่ายในกิจการอย่างใดอย่างหนึ่งโดยเฉพาะหรือรับไว้เพื่อจ่ายตามเงื่อนไขหรือคืนเงินให้กับผู้มีสิทธิ หน่วยงานจะรับรู้ตามมูลค่าที่ได้รับ

เงินประกัน หมายถึง เงินที่ได้รับไว้สำหรับประกันสินค้า หรือผลงานซึ่งมีกำหนดระยะเวลาในการประกัน เมื่อพ้นระยะเวลาประกันแล้วหน่วยงานจะจ่ายคืนให้กับผู้ประกัน หน่วยงานจะรับรู้ตามมูลค่าที่ได้รับ

3.11 รายได้จัดเก็บเอง

รายได้จัดเก็บเองรับรู้ตามเกณฑ์ ดังนี้

- (1) รายได้ค่าภาษี ในช่วงจัดเก็บภาษีหน่วยงานจะรับรู้รายได้เมื่อได้รับเงิน และเมื่อเกินกำหนดชำระจะรับรู้ลูกหนี้ค่าภาษีคู่กับรายได้ค่าภาษีที่ยังไม่ได้รับ
- (2) รายได้ค่าธรรมเนียม รายได้ค่าปรับ รายได้ค่าใบอนุญาต และรายได้อื่น หน่วยงานจะรับรู้เมื่อได้รับเงิน
- (3) รายได้จากการขายสินค้าและบริการ และรายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล หน่วยงานจะรับรู้รายได้เมื่อได้รับเงิน และเมื่อสามารถวัดมูลค่าของจำนวนรายได้ได้อย่างน่าเชื่อถือ

3.12 รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้

รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้ หมายถึง ภาษีที่รัฐจัดสรรให้ เช่น ภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ ภาษีสรรพสามิต ภาษีค่าธรรมเนียมรถยนต์ ค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมที่ดิน ค่าภาคหลวงแร่ ค่าปิโตรเลียม เป็นต้น ภาษีที่รัฐแบ่งให้ คือ ภาษีมูลค่าเพิ่มที่รัฐจัดสรรเพิ่มเติมให้แก่หน่วยงาน ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จะแสดงมูลค่าตามที่ได้รับ

3.13 รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้

รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้ หมายถึง เงินอุดหนุนทุกประเภท ที่รัฐจัดสรรหรือหน่วยงานอื่นอุดหนุนให้ เช่น รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และการกิจการถ่ายโอน รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์ รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ รายได้เงินอุดหนุนเพื่อเป็นเงินรางวัลสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีการบริหารจัดการที่ดี และรายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น หน่วยงานจะรับรู้รายได้พร้อมกับรับรู้ค่าใช้จ่ายเมื่อได้รับสินค้าและบริการที่หน่วยงานได้มีการตรวจรับเรียบร้อยแล้ว

3.14 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด

รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด หมายถึง รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัดที่อยู่ในการบริหารของหน่วยงาน เช่น สถานธนาภิบาล โรงผลิตน้ำประปา และประปาหมู่บ้าน กิจการสถานีขนส่ง กิจการทำเรือ โรงพยาบาล หน่วยบริการสาธารณสุข โรงเรียน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และกิจการอื่น เป็นต้น

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
อ.สามพราน
จ.นครปฐม

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบทั่วไป		หน่วยงานได้สังกัดประเภทอื่น		รวม	
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564
เงินสดในมือ	-	-	-	-	-	-
เงินฝากสถาบันการเงิน	43,610,340.53	31,594,661.72	705,336.60	528,886.53	44,315,677.13	32,123,548.25
เงินฝากประจำที่มีกำหนดจ่ายคืนไม่เกิน 3 เดือน	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00	-
เงินฝากกระทรวงการคลัง	-	6,000.00	-	-	-	6,000.00
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	73,610,340.53	31,600,661.72	705,336.60	528,886.53	74,315,677.13	32,129,548.25

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
อ.สามพราน
จ.นครปฐม
หมายเหตุ 5 ลูกหนี้การค้า

(หน่วย:บาท)

	งบทั่วไป		รวม	
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564
ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ	396,020.00	357,040.00	396,020.00	357,040.00
รวมลูกหนี้การค้า (สุทธิ)	396,020.00	357,040.00	396,020.00	357,040.00

ลูกหนี้การค้า ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ลูกหนี้การค้า	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ	รวม
		ไม่เกิน 30 วัน	เกินกว่า 30 วัน	
ปี 2565				
ปี 2564				

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

อ.สามพราน

จ.นครปฐม

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น

(หน่วย:บาท)

	งบทั่วไป		รวม	
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564
ลูกหนี้ค่าภาษี	12,403.93	31,388.78	12,403.93	31,388.78
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(12,403.93)	(14,124.30)	(12,403.93)	(14,124.30)
รวมลูกหนี้เงินโอน	-	17,264.48	-	17,264.48
รายได้เงินอุดหนุนค้างรับ	-	-	-	-
รวมลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุน	-	17,264.48	-	17,264.48

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

อ.สามพราน

จ.นครปฐม

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น

(หน่วย : บาท)

	งบทั่วไป-		หน่วยงานได้สังกัด		รวม	
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564
รายได้ค้างรับ	55,286.16	47,271.11	28.99	22.74	55,315.15	47,293.85
รวม	55,286.16	47,271.11	28.99	22.74	55,315.15	47,293.85
รวมลูกหนี้อื่นระยะสั้น (สุทธิ)	55,286.16	47,271.11	28.99	22.74	55,315.15	47,293.85

ลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ลูกหนี้เงินยืม	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ ไม่เกิน 30 วัน	เกินกำหนดชำระ เกินกว่า 30 วัน	รวม
----------------	--------------------	---------------------------------	----------------------------------	-----

ปี 2565

ปี 2564

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
อ.สามพราน
จ.นครปฐม
หมายเหตุ 8 เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

(หน่วย:บาท)

	งบทั่วไป		รวม	
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564
เงินให้กู้ยืม - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจ	300,000.00	400,000.00	300,000.00	400,000.00
เงินให้กู้ยืม - อื่น	-	-	-	-
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้น (สุทธิ)	300,000.00	400,000.00	300,000.00	400,000.00

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ	รวม
		ไม่เกิน 30 วัน	เกินกว่า 30 วัน	
ปี 2565				
ปี 2564				

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
อ.สามพราน
จ.นครปฐม

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ 9 เงินลงทุนระยะสั้น

	งบทั่วไป		รวม	
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564
เงินฝากประจำ	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
อ.สามพราน
จ.นครปฐม

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 10 สิ้นค้าคงเหลือ

	งบทั่วไป		รวม	
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564
สินค้าเพื่อการบริจาด	-	2,101,250.00	-	2,101,250.00
รวมสินค้าคงเหลือ	-	2,101,250.00	-	2,101,250.00

หมายเหตุ 11 วัสดุคงเหลือ

	งบทั่วไป		หน่วยงานได้สังกัดประเภทอื่น		รวม	
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564
วัสดุคงคลัง	649,619.44	2,598,541.78	13,974.00	2,435.00	663,593.44	2,600,976.78
รวมวัสดุคงเหลือ	649,619.44	2,598,541.78	13,974.00	2,435.00	663,593.44	2,600,976.78

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
อ.สามพราน
จ.นครปฐม

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 12 สิ้นทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	งบทั่วไป		รวม	
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	3,468.24	3,060.49	3,468.24	3,060.49
รวมสิ้นทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3,468.24	3,060.49	3,468.24	3,060.49

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
อ.สามพราน
จ.นครปฐม

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 13 เงินให้กู้ยืมระยะยาว

	งบทั่วไป		รวม	
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564
เงินให้กู้ยืม-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	300,000.00	400,000.00	300,000.00	400,000.00
<u>หัก</u> ส่วนที่จะครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(300,000.00)	(400,000.00)	(300,000.00)	(400,000.00)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาว	-	-	-	-

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 14 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

	งบทั่วไป		หน่วยงานได้สังกัดประเภทอื่น		รวม	
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564
ที่ดิน	1,600,000.00	2,742,910.00	1,142,910.00	-	2,742,910.00	2,742,910.00
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	20,732,106.17	23,584,106.17	3,650,000.00	-	24,382,106.17	23,584,106.17
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(8,358,719.88)	(7,350,926.16)	(479,304.91)	-	(8,838,024.79)	(7,350,926.16)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	12,373,386.29	16,233,180.01	3,170,695.09	-	15,544,081.38	16,233,180.01
ครุภัณฑ์	6,093,462.71	3,275,736.00	248,938.00	248,938.00	6,342,400.71	3,524,674.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	(2,142,637.36)	(1,424,482.74)	(168,674.68)	(120,251.09)	(2,311,312.04)	(1,544,733.83)
ครุภัณฑ์ (สุทธิ)	3,950,825.35	1,851,253.26	80,263.32	128,686.91	4,031,088.67	1,979,940.17
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	17,924,211.64	20,827,343.27	4,393,868.41	128,686.91	22,318,080.05	20,956,030.18

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

อ.สามพราน

จ.นครปฐม

หมายเหตุ 15 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

(หน่วย:บาท)

	งบทั่วไป		หน่วยงานได้สังกัดประเภทอื่น		รวม	
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564
ถนน	97,047,781.07	79,717,339.37	-	-	97,047,781.07	79,717,339.37
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-ถนน	(45,372,378.63)	(33,085,268.85)	-	-	(45,372,378.63)	(33,085,268.85)
ถนน (สุทธิ)	51,675,402.44	46,632,070.52	-	-	51,675,402.44	46,632,070.52
สะพาน	5,535,600.00	5,535,600.00	-	-	5,535,600.00	5,535,600.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-สะพาน	(2,677,705.79)	(2,493,185.79)	-	-	(2,677,705.79)	(2,493,185.79)
สะพาน(สุทธิ)	2,857,894.21	3,042,414.21	-	-	2,857,894.21	3,042,414.21
เขื่อน	15,396,578.00	15,396,578.00	-	-	15,396,578.00	15,396,578.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - เขื่อน	(4,605,569.95)	(4,275,658.39)	-	-	(4,605,569.95)	(4,275,658.39)
เขื่อน (สุทธิ)	10,791,008.05	11,120,919.61	-	-	10,791,008.05	11,120,919.61
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	24,078,513.29	22,843,560.00	231,000.00	-	24,309,513.29	22,843,560.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สินทรัพย์โครงสร้าง	(8,041,041.15)	(7,234,501.87)	(28,281.68)	-	(8,069,322.83)	(7,234,501.87)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น (สุทธิ)	16,037,472.14	15,609,058.13	202,718.32	-	16,240,190.46	15,609,058.13
รวมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	81,361,776.84	76,404,462.47	202,718.32	-	81,564,495.16	76,404,462.47

หมายเหตุ 16 เจ้าหนี้ระยะสั้น

	งบทั่วไป		หน่วยงานได้สังกัดประเภท		รวม	
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564
เจ้าหนี้การค้า	-	722,543.42	-	-	-	722,543.42
เจ้าหนี้อื่น	-	125,432.50	-	-	-	125,432.50
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	4,800.55	168,018.55	-	-	4,800.55	168,018.55
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	37,512.39	52,334.24	1,378.50	1,325.61	38,890.89	53,659.85
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	42,312.94	1,068,328.71	1,378.50	1,325.61	43,691.44	1,069,654.32

หมายเหตุ 17 เงินรับฝากกระยะสั้น

	งบทั่วไป		หน่วยงานได้สังกัด		รวม	
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจ	623,650.39	623,650.39	-	-	623,650.39	623,650.39
เงินรับฝากอื่น	26,300.00	27,600.00	-	-	26,300.00	27,600.00
เงินประกันสัญญา	382,833.00	495,444.50	6,450.00	6,450.00	389,283.00	501,894.50
รวมเงินรับฝากกระยะสั้น	1,032,783.39	1,146,694.89	6,450.00	6,450.00	1,039,233.39	1,153,144.89

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
อ.สามพราน
จ.นครปฐม

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 18 เงินรับฝากระยะยาว

	งบทั่วไป		รวม	
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1,746.45	-	1,746.45	-
เงินรับฝากอื่น	-	1,450.00	-	1,450.00
เงินประกันสัญญา	126,540.00	215,786.00	126,540.00	215,786.00
รวมเงินรับฝากระยะยาว	128,286.45	217,236.00	128,286.45	217,236.00

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

อ.สามพราน

จ.นครปฐม

หมายเหตุ 19 ภาระผูกพัน

-ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน		
หน่วยงานในฐานะผู้เช่ามีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินการที่ไม่สามารถยกเลิกได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 ดังนี้		
	(หน่วย:บาท)	
	ปี 2565	ปี 2564
ไม่เกิน 1 ปี (ค่าเช่าที่ดิน)	1,631.00	1,631.00
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	-	-
เกิน 5 ปี	-	-
รวม	1,631.00	1,631.00

-ภาระผูกพันตามสัญญาจ้างเหมาบริการ

หน่วยงานมีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างเหมารักษาความปลอดภัย รักษาความสะอาด และการจ้างเหมาบริการอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 จำนวนรวม.....

บาท และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 จำนวนรวม.....บาท

-ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน		
	(หน่วย:บาท)	
	ปี 2565	ปี 2564
สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้		
ที่ดิน อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง (789,360+608,750)	1,398,110.00	459,500.00
อุปกรณ์ และอื่นๆ	-	2,088,000.00
รวม	1,398,110.00	2,547,500.00

ภาระผูกพันข้างต้นเกิดจากมูลค่าตามสัญญาจ้างก่อสร้าง ปรับปรุง และจัดหาสินทรัพย์		
-ภาระผูกพันตามสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่นๆ		
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 หน่วยงานมีภาระผูกพันที่เกิดจากสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่นๆ จำแนกตามระยะเวลาของสัญญาได้ ดังนี้		
	(หน่วย:บาท)	
	ปี 2565	ปี 2564
ไม่เกิน 1 ปี (280,000+118,496.36)	398,496.36	146,273.10
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	-	-
เกิน 5 ปี	-	-
รวม	398,496.36	146,273.10

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
อ.สามพราน
จ.นครปฐม

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 20 รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม

	ปี 2565	ปี 2564
เงินสะสม	146,660,066.12	137,168,801.33
เงินทุนสำรอง เงินสะสม	26,437,273.95	24,755,834.39
รายได้สะสม	5,308,097.82	652,255.57
รวม รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	178,405,437.89	162,576,891.29

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 21 รายได้ภาษีจัดสรร

	ปี 2565	ปี 2564
รายได้ภาษี		
รายได้ภาษีรถยนต์	917,356.32	847,959.74
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	11,400,814.83	9,943,051.87
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	9,338,158.40	7,539,520.49
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	480,457.98	550,746.32
รายได้ภาษีสรรพสามิต	6,930,986.15	7,410,326.62
รวม รายได้ภาษี	29,067,773.68	26,291,605.04
รายได้ค่าธรรมเนียม		
รายได้ค่าภาคหลวงและค่าธรรมเนียมตามกฎหมายว่าด้วยป่าไม้	9,561.00	12,175.00
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	61,845.98	62,145.60
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	120,880.95	69,854.92
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมาย	10,918,870.00	8,097,296.00
รายได้ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	4,070.00	6,537.00
รวม รายได้ค่าธรรมเนียม	11,115,227.93	8,248,008.52
รวม รายได้ภาษีจัดสรร	40,183,001.61	34,539,613.56

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
อ.สามพราน
จ.นครปฐม

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 22 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

	ปี 2565	ปี 2564
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	3,207,488.00	3,170,244.00
รวม รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	3,207,488.00	3,170,244.00

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
อ.สามพราน
จ.นครปฐม

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 23 รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

	ปี 2565	ปี 2564
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน	22,489,280.00	24,610,028.29
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์	-	77,112.00
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	3,776,660.00	-
รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	50,000.00	277,265.00
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ระหว่างหน่วยงาน	4,600,000.00	-
รวม รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	30,915,940.00	24,964,405.29

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
อ.สามพราน
จ.นครปฐม

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 24 รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต

	ปี 2565	ปี 2564
รายได้ภาษี	5,477,257.11	1,208,436.81
รายได้ค่าธรรมเนียม	1,525,620.10	1,407,957.70
รายได้ค่าปรับ	-	65,649.86
รายได้ใบอนุญาต	5,600.00	7,768.00
รวม รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	7,008,477.21	2,689,812.37

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
อ.สามพราน
จ.นครปฐม

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 25 รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	ปี 2565	ปี 2564
รายได้จากการบริจาค	2,322.54	-
รายได้จากการบริจาคสินทรัพย์	303,000.00	-
รวม รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	305,322.54	-

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
อ.สามพราน
จ.นครปฐม

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 26 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด

	ปี 2565	ปี 2564
รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		
รายได้อื่น	1,951.78	1,419.82
รวม รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	<u>1,951.78</u>	<u>1,419.82</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
อ.สามพราน
จ.นครปฐม

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 27 รายได้อื่น

	ปี 2565	ปี 2564
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	245,907.03	
รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล	-	285,349.62
รายได้อื่น	58,064.00	49,739.18
รวม รายได้อื่น	<u>303,971.03</u>	<u>335,088.80</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
 อ.สามพราน
 จ.นครปฐม

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 28 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	งบทั่วไป		หน่วยงานได้สังกัดประเภทอื่น				รวม	
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	7,278,380.00	7,171,080.42	578,400.00	552,060.00	7,856,780.00	7,723,140.42		
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	1,146,973.00	1,783,800.00	-	-	1,146,973.00	1,783,800.00		
เงินประจำตำแหน่ง	349,596.78	355,900.61	-	-	349,596.78	355,900.61		
ค่าจ้าง	555,840.00	532,020.00	-	-	555,840.00	532,020.00		
เงินตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วน	3,702,685.00	3,536,231.00	293,160.00	272,340.00	3,995,845.00	3,808,571.00		
เงินค่าครองชีพ	267,866.00	255,140.00	24,000.00	24,000.00	291,866.00	279,140.00		
โบนัส	872,208.00	871,183.00	68,392.00	-	940,600.00	871,183.00		
เงินช่วยการศึกษาบุตร	64,200.00	63,300.00	-	11,400.00	64,200.00	74,700.00		
เงินวิทยฐานะ	-	-	42,000.00	42,000.00	42,000.00	42,000.00		
เงินสมทบ กบท.	861,980.00	862,870.00	-	-	861,980.00	862,870.00		
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	142,861.00	118,710.00	10,310.00	9,733.00	153,171.00	128,443.00		
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	7,779.00	8,207.00	621.00	641.00	8,400.00	8,848.00		
ค่าเช่าบ้าน	200,154.84	59,200.00	-	-	200,154.84	59,200.00		
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	85,890.00	99,170.00	-	-	85,890.00	99,170.00		
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	15,536,413.62	15,716,812.03	1,016,883.00	912,174.00	16,553,296.62	16,628,986.03		

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
อ.สามพราน
จ.นครปฐม

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 29 ค่าบำเหน็จบำนาญ

	งบทั่วไป		รวม	
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564
เงินบำเหน็จ	-	427,020.00	-	427,020.00
รวมค่าบำเหน็จบำนาญ	-	427,020.00	-	427,020.00

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
อ.สามพราน
จ.นครปฐม

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 30 ค่าตอบแทน

	งบทั่วไป		รวม	
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	567,092.36	153,900.00	567,092.36	153,900.00
ค่าตอบแทนอื่น	-	1,451.10	-	1,451.10
รวมค่าตอบแทน	567,092.36	155,351.10	567,092.36	155,351.10

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 31 ค่าใช้สอย

	งบทั่วไป		หน่วยงานได้สังกัดประเภทอื่น		รวม	
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	327,563.72	148,787.00	26,280.00	-	353,843.72	148,787.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	18,199.36	79,125.00	-	-	18,199.36	79,125.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	4,757,154.62	3,047,507.61	102,585.00	5,233.00	4,859,739.62	3,052,740.61
ค่าจ้างเหมาบริการ	3,897,576.32	3,472,884.97	15,329.76	16,400.32	3,912,906.08	3,489,285.29
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	9,950.00	11,950.00	-	-	9,950.00	11,950.00
ค่าเช่า	39,605.65	1,631.00	21,870.92	-	61,476.57	1,631.00
ค่าประชาสัมพันธ์	248,500.00	17,432.00	1,571.00	4,700.00	250,071.00	22,132.00
ค่าใช้สอยอื่น	79,620.00	33,115.00	396.00	-	80,016.00	33,115.00
รวมค่าใช้สอย	9,378,169.67	6,812,432.58	168,032.68	26,333.32	9,546,202.35	6,838,765.90

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 32 ค่าวัสดุ

	งบทั่วไป		หน่วยงานได้สังกัด		รวม	
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564
ค่าวัสดุทั่วไป	4,893,251.25	348,079.75	240,150.00	(2,435.00)	5,133,401.25	345,644.75
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	613,740.00	478,657.48	-	-	613,740.00	478,657.48
ค่าจัดหาสินทรัพย์มูลค่าน้อยกว่าเกณฑ์	127,363.00	105,420.00	-	-	127,363.00	105,420.00
รวมค่าวัสดุ	5,634,354.25	932,157.23	240,150.00	(2,435.00)	5,874,504.25	929,722.23

หมายเหตุ 33 ค่าสาธารณูปโภค

	งบทั่วไป		หน่วยงานได้สังกัด		รวม	
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564
ค่าไฟฟ้า	4,263,484.77	4,232,161.33	32,237.40	65,111.21	4,295,722.17	4,297,272.54
ค่าโทรศัพท์	18,723.41	38,814.13	1,284.00	9,597.90	20,007.41	48,412.03
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	41,774.03	23,724.85	7,575.60	-	49,349.63	23,724.85
ค่าบริการไปรษณีย์	61,165.00	25,639.00	-	-	61,165.00	25,639.00
รวมค่าสาธารณูปโภค	4,385,147.21	4,320,339.31	41,097.00	74,709.11	4,426,244.21	4,395,048.42

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 34 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	งบทั่วไป		หน่วยงานได้สังกัด		รวม	
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	1,483,426.57	1,526,726.36	3,672.06	-	1,487,098.63	1,526,726.36
ครุภัณฑ์	718,154.62	537,849.63	48,423.59	42,292.25	766,578.21	592,175.43
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	6,845,040.42	6,315,166.26	632.88	-	6,845,673.30	6,313,160.67
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	9,046,621.61	8,379,742.25	52,728.53	42,292.25	9,099,350.14	8,432,062.46

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

อ.สามพราน

จ.นครปฐม

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 35 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

	งบทั่วไป		รวม	
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน				
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	2,397,804.02	2,447,917.44	2,397,804.02	2,447,917.44
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	22,000.00	-	22,000.00	-
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน	2,419,804.02	2,447,917.44	2,419,804.02	2,447,917.44
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงาน	2,419,804.02	2,447,917.44	2,419,804.02	2,447,917.44

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

อ.สามพราน

จ.นครปฐม

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 36 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	งบทั่วไป		หน่วยงานได้สังกัดประเภทอื่น		รวม	
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อดำเนินงาน						
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน	50,000.00	-	-	-	50,000.00	-
ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล	-	258,866.00	-	-	-	258,866.00
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	14,426,100.00	13,924,300.00	-	-	14,426,100.00	13,924,300.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	-	-	560,603.74	560,539.00	560,603.74	560,539.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	-	-	164,410.00	246,653.00	164,410.00	246,653.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการบริการสังคม	2,215,850.00	450,950.00	-	-	2,215,850.00	450,950.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อดำเนินงานอื่น	109,804.19	-	-	-	109,804.19	-
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อดำเนินงาน	16,801,754.19	14,634,116.00	725,013.74	807,192.00	17,526,767.93	15,441,308.00
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	16,801,754.19	14,634,116.00	725,013.74	807,192.00	17,526,767.93	15,441,308.00

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
อ.สามพราน
จ.นครปฐม

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 37 ค่าใช้จ่ายอื่น

	งบทั่วไป		รวม	
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564
หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ	(1,720.37)	24,881.30	(1,720.37)	24,881.30
ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย	38,700.00	-	38,700.00	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	86,979.63	74,881.30	86,979.63	74,881.30