

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง อ.เมืองพิจิตร จ.พิจิตร

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

	หมายเหตุ	ปี 2563	ปี 2562
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน		50,446,116.78	45,921,968.78
สินทรัพย์	2		
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	26,068,240.48	25,221,046.01
เงินฝากกระทรวงการคลัง	4	1,680.00	-
ลูกหนี้ค่าภาษี	5	7,200.00	13,200.00
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	6	210,000.00	210,000.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		26,287,120.48	25,444,246.01
รวมสินทรัพย์		26,287,120.48	25,444,246.01
ทุนทรัพย์สิน	2	50,446,116.78	45,921,968.78
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	7	7,619,781.18	7,316,680.00
เงินรับฝาก	8	1,452,883.46	1,574,062.71
รวมหนี้สินหมุนเวียน		9,072,664.64	8,890,742.71
รวมหนี้สิน		9,072,664.64	8,890,742.71
เงินสะสม			
เงินสะสม	9	7,713,130.27	7,129,647.29
เงินทุนสำรองเงินสะสม		9,501,325.57	9,423,856.01
รวมเงินสะสม		17,214,455.84	16,553,503.30
รวมหนี้สินและเงินสะสม		26,287,120.48	25,444,246.01

ลงชื่อ

(นางธีระบุษ รอดรังษี)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ

(นางสิริกัทร ศรีสุข)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ลงชื่อ

(นายโชคชัย ด่านรุ่งโรจน์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง/
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง จัดตั้งตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง จัดตั้งองค์การบริหารส่วนตำบล ลงวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2540 ตั้งอยู่หมู่ที่ 1 ตำบลปากทาง อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร มีพื้นที่จำนวน 43 ตารางกิโลเมตร แบ่งเขตการปกครองออกเป็น 9 หมู่บ้าน มีประชากรจำนวน 6,002 คน

มีอัตรากำลังฝ่ายการเมือง และฝ่ายประจำ จำนวน 56 คน ประกอบด้วย นายกององค์การบริหารส่วนตำบล จำนวน 1 คน รองนายกององค์การบริหารส่วนตำบล จำนวน 2 คน เลขานุการนายกององค์การบริหารส่วนตำบล จำนวน 1 คน สมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบล จำนวน 18 คน ข้าราชการส่วนท้องถิ่น จำนวน 9 คน ลูกจ้างประจำ จำนวน 1 คน และพนักงานจ้าง จำนวน 24 คน

ในปีงบประมาณ 2563 องค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง มีรายรับรวม จำนวน 34,130,296.57 บาท ประกอบด้วย รายได้จัดเก็บเอง จำนวน 570,397.72 บาท ภาษีจัดสรร จำนวน 16,350,415.14 บาท และเงินอุดหนุนทั่วไป จำนวน 15,911,236.71 บาท และเงินอุดหนุนทั่วไปประเภทสวัสดิการสังคม/เฉพาะกิจ จำนวน 9,466,267.00 บาท รายจ่ายรวม จำนวน 33,648,840.80 บาท ประกอบด้วย รายจ่ายงบกลาง จำนวน 9,466,267.00 บาท รายจ่ายประจำ จำนวน 16,263,331.80 บาท งบลงทุน จำนวน 7,211,262.00 บาท

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้างตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 20 มีนาคม 2558 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 21 มีนาคม 2561 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

1.2 หลักเกณฑ์การรับรู้รายการทางบัญชี

1.2.1 การรับรู้สินทรัพย์

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทางจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ต้องคำนึงถึงความเป็นไปได้ที่จะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์นั้น และมูลค่าของสินทรัพย์นั้นสามารถวัดได้อย่างมีเหตุผลน่าเชื่อถือ โดยให้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ดังนี้

(1) เงินสดและเงินฝากธนาคาร ได้แก่ เงินสดในมือ เช็ค ตั๋วแลกเงิน และธนาณัติ ให้บันทึกบัญชีเงินสดและเงินฝากธนาคารในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ โดยเปิดเผยรายละเอียดเงินสดและเงินฝากธนาคารไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

(2) เงินฝากกระทรวงการคลัง ได้แก่

(2.1) บัญชีที่กระทรวงการคลังเปิดไว้ เพื่อฝากเงินของรัฐบาลให้กับองค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง แต่องค์การบริหารส่วนตำบลปากทางยังไม่ได้บันทึกรายการขอเบิกเงินในระบบ GFMS ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ให้บันทึกบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลังตามรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลัง โดยเปิดเผยรายละเอียดเงินฝากกระทรวงการคลังไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

(2.2) บัญชีที่กระทรวงการคลังเปิดไว้ เพื่อจ่ายเงินแทนองค์การบริหารส่วนตำบล ปากทางให้บันทึกเป็นรายได้และรายจ่าย เมื่อได้รับหลักฐานการจ่ายเงินจากกระทรวงการคลังที่แสดงว่าได้ จ่ายเงินแทนองค์การบริหารส่วนตำบลปากทางให้กับผู้มีสิทธิได้รับเงินแล้ว

(3) เงินประกัน ได้แก่ จำนวนเงินที่องค์การบริหารส่วนตำบลปากทางจ่ายเพื่อเป็น หลักประกันความเสียหายให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

(4) ลูกหนี้เงินยืม ได้แก่ ลูกหนี้ที่เกิดจากการที่องค์การบริหารส่วนตำบลปากทางให้ยืมเงิน ไปจ่ายในการปฏิบัติงานให้บันทึกบัญชีลูกหนี้ในกรณีนี้ตามจำนวนที่ยืม

(5) รายได้จากรัฐบาลค้างรับ ได้แก่ จำนวนเงินที่องค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง จะได้รับจากรัฐบาลแต่ยังไม่ได้รับเงิน เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้บันทึกบัญชีรายได้จากรัฐบาลค้างรับตามจำนวน เงินที่ยังไม่ได้รับ

(6) ลูกหนี้ค่าภาษี ได้แก่ ยอดรวมของลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ ลูกหนี้ภาษีป้าย และลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้เปิดเผยรายละเอียดลูกหนี้ค่าภาษี แต่ละประเภทไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

(7) ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ได้แก่ จำนวนเงินรายได้ประเภทภาษีโรงเรือนและที่ดินที่ ยังเรียกเก็บไม่ได้ในปีงบประมาณที่เกิดรายได้ เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้บันทึกบัญชีลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

(8) ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ ได้แก่ จำนวนเงินรายได้ประเภทภาษีบำรุงท้องที่ ที่ยังเรียกเก็บ ไม่ได้ในปีงบประมาณที่เกิดรายได้ เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้บันทึกบัญชีลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ ตามมูลค่าสุทธิที่จะ ได้รับหลังหักเงินที่มีกฎหมายหรือระเบียบกำหนดให้หัก

(9) ลูกหนี้ภาษีป้าย ได้แก่ จำนวนเงินรายได้ประเภทภาษีป้าย ที่ยังเรียกเก็บไม่ได้ใน ปีงบประมาณที่เกิดรายได้ เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้บันทึกบัญชีลูกหนี้ภาษีป้ายตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

(10) ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ได้แก่ จำนวนเงินรายได้ประเภทภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างที่ยังเรียกเก็บไม่ได้ในปีงบประมาณที่เกิดรายได้ เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้บันทึกบัญชีลูกหนี้ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

(11) ลูกหนี้รายได้อื่นๆ ได้แก่ จำนวนเงินรายได้ที่องค์การบริหารส่วนตำบลปากทางเป็นผู้ จัดเก็บโดยมีระยะเวลาการชำระเงินที่แน่นอน ค่าเช่าทรัพย์สินจากบุคคลภายนอกหรือหน่วยงานอื่นหรือรายได้ อื่นๆที่มีหลักฐานหรือสัญญาที่ระบุการชำระที่แน่นอน ซึ่งเรียกเก็บไม่ได้ในปีงบประมาณที่เกิดรายได้ เช่น ค่าน้ำประปา ค่าเช่าอาคาร เป็นต้น เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้บันทึกบัญชีรายได้อื่นๆ ตามมูลค่าสุทธิที่จะ ได้รับหลังหักเงินที่มีกฎหมายหรือระเบียบกำหนดให้หัก โดยเปิดเผยรายละเอียดลูกหนี้รายได้อื่นๆ ไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

(12) ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ได้แก่ ลูกหนี้ที่เกิดจากการกู้ยืมเงินตาม โครงการเศรษฐกิจชุมชน ให้บันทึกบัญชีลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนตามมูลค่าตามสัญญาที่ได้กู้ยืมเงิน ไว้กับองค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง

(13) ลูกหนี้อื่นๆ ได้แก่ ลูกหนี้ที่ไม่ได้เกิดจากรายได้จากกิจการดำเนินงานขององค์การบริหาร ส่วนตำบลปากทางให้บันทึกบัญชีลูกหนี้อื่นๆ เมื่อสามารถระบุผู้รับผิดชอบได้ โดยเปิดเผยรายละเอียดลูกหนี้อื่นๆ ไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

(14) ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม ได้แก่ จำนวนเงินที่ได้ยืมเงินสะสมไปใช้จ่ายในกิจการงบประมาณการ หรือยืมเงินสะสมตรงจ่ายตามที่มีกฎหมายกำหนดหรือระเบียบกำหนด ไม่รวมเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ

(15) ลูกหนี้เงินสะสม ได้แก่ บัญชีที่ใช้บันทึกสำหรับการยืมเงินสะสมตรงจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในกรณีที่ยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ โดยบันทึกคู่กับบัญชีเจ้าหนี้เงินสะสม และให้กลับรายการบัญชีเมื่อได้รับเงินหรือรับรู้รายได้เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ

(16) เงินจ่ายล่วงหน้า ได้แก่ จำนวนเงินที่องค์การบริหารส่วนตำบลปากทางจ่ายล่วงหน้าให้แก่คู่สัญญาซึ่งเป็นผู้ขายหรือผู้รับจ้าง ตามที่กฎหมายกำหนดและเงื่อนไขในสัญญา ก่อนที่คู่สัญญาจะเริ่มปฏิบัติงานจริงตามสัญญา

1.2.2 การรับรู้หนี้สิน

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทางจะรับรู้หนี้สินในงบแสดงฐานะการเงินเมื่อจะนำทรัพย์สินออกจากองค์การบริหารส่วนตำบลปากทางเพื่อชำระภาระผูกพัน และเมื่อมูลค่าของภาระผูกพันที่ต้องชำระนั้นสามารถวัดได้อย่างมีเหตุผลน่าเชื่อถือ โดยให้องค์การบริหารส่วนตำบลปากทางแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ดังนี้

(1) ใช้จ่ายค้างจ่าย ได้แก่ จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติให้กันเงินจากผู้มีอำนาจไว้จ่ายในงบประมาณถัดไป โดยเปิดเผยรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

(2) ฎีกาค้างจ่าย ได้แก่ จำนวนเงินที่วางฎีกาเบิกเงินภายในวันที่สามสิบกันยายนแล้ว แต่ไม่สามารถอนุมัติและเบิกจ่ายเงินได้ทันภายในวันสิ้นปีงบประมาณและจะต้องอนุมัติและเบิกจ่ายเงินภายในวันทำการสุดท้ายของเดือนตุลาคมของทุกปี โดยเปิดเผยรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

(3) ใช้จ่ายคัดส่งใบสำคัญ ได้แก่ จำนวนเงินที่ให้ยืมเงินไปใช้จ่ายในการปฏิบัติงานซึ่งยังไม่ได้ส่งใช้ภายในปีงบประมาณ เมื่อสิ้นปีงบประมาณ เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้บันทึกรับรู้รายจ่ายคัดส่งใบสำคัญตามมูลค่าเท่ากับยอดลูกหนี้เงินยืมที่ยังไม่ได้ส่งใช้

(4) เงินรับฝาก ได้แก่ จำนวนเงินที่ได้รับโดยมีวัตถุประสงค์ให้ใช้จ่ายในกิจการอย่างใดอย่างหนึ่งโดยเฉพาะหรือรับไว้เพื่อจ่ายตามเงื่อนไขหรือคืนเงินให้กับผู้มีสิทธิ โดยเปิดเผยประเภทของเงินที่รับฝากไว้ในหมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

(5) เจ้าหนี้เงินสะสม ได้แก่ บัญชีที่ใช้บันทึกสำหรับการยืมเงินสะสมตรงจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในกรณีที่ยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ โดยบันทึกคู่กับบัญชีลูกหนี้เงินสะสมและให้กลับรายการบัญชีเมื่อได้รับเงินหรือรับรู้รายได้เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ

1.2.3 การรับรู้เงินสะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง จะรับรู้เงินสะสมได้ตามกรณีดังต่อไปนี้

(1) ผลต่างระหว่างรายรับสูงกว่ารายจ่าย ให้ตกเป็นเงินสะสม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ โดยรับรู้เป็นเงินสะสมร้อยละแปดสิบห้า และทุนสำรองเงินสะสมร้อยละสิบห้า ทั้งนี้ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 ข้อ 87 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561 ข้อ 41

(2) เงินรายจ่ายของปีงบประมาณที่ผ่านมาและรับคืนเงินในปีงบประมาณปัจจุบัน ให้ตกเป็นเงินสะสม ณ วันที่รับเงินนั้น

(3) การจ่ายขาดเงินสะสมให้ลดยอดเงินสะสม ณ วันที่จ่ายเงิน

(4) รายจ่ายที่ได้ตั้งค่างจ่ายไว้และไม่ประสงค์จะเบิกจ่ายต่อไป ให้ตกเป็นเงินสะสม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ

(5) การจำหน่ายหนี้สูญหรือการลดยอดลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ให้ลดยอดเงินสะสม ณ วันที่ได้รับอนุมัติให้จำหน่ายหนี้สูญหรือลดยอดลูกหนี้ค้างชำระ

1.2.4 การรับรู้รายได้

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง จะรับรู้รายได้เมื่อมีการรับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจตลอดรอบระยะเวลาบัญชีซึ่งเกิดจากการดำเนินกิจการตามปกติขององค์การบริหารส่วนตำบลปากทางประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่เพิ่มขึ้นจะเกี่ยวเนื่องกับการเพิ่มขึ้นในส่วนของสินทรัพย์ หรือการลดลงในส่วนของหนี้สินซึ่งมีผลทำให้สินทรัพย์สุทธิขององค์การบริหารส่วนตำบลปากทางเพิ่มขึ้น เว้นแต่เงินกู้ยืมไม่ถือเป็นรายได้เนื่องจากทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินในจำนวนที่เท่ากัน จึงไม่มีผลกระทบต่อสินทรัพย์สุทธิขององค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง ดังนี้

(1) รายได้ประเภทภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และรายรับประเภทอื่นที่มีหลักฐานหรือสัญญาที่ระบุการชำระเงินแน่นอน ให้บันทึกเป็นรายได้ตามเกณฑ์ค่าง

(2) รายได้ประเภทอื่นนอกจากรายได้ตามข้อ (1) ให้บันทึกเป็นรายได้ตามเกณฑ์เงินสด

(3) เงินอุดหนุนที่รัฐบาลจัดสรรให้องค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง โดยระบุวัตถุประสงค์ ระหว่างปีงบประมาณให้บันทึกเป็นรายได้ตามเกณฑ์เงินสด และเมื่อสิ้นปีงบประมาณหากยังไม่ได้รับเงินให้บันทึกเป็นรายได้ตามเกณฑ์ค่าง

(4) เงินอุดหนุนที่รัฐบาลจัดสรรให้องค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง โดยระบุวัตถุประสงค์ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลปากทางนำเงินอุดหนุนไปดำเนินการเอง โดยที่รัฐบาลให้ก่อนนี้ผู้พันมากกว่าหนึ่งปีงบประมาณและจัดสรรให้เป็นปีๆ ให้บันทึกเป็นรายได้สำหรับเงินที่จะได้รับจัดสรรในปีที่ได้รับจัดสรรนั้น

(5) เงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้องค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง โดยกระทรวงการคลังเบิกจ่ายเงินแก่องค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง ให้บันทึกเป็นรายได้ เมื่อได้รับหลักฐานการจ่ายเงินจากกระทรวงการคลังที่แสดงว่าได้จ่ายเงินแก่องค์การบริหารส่วนตำบลปากทางให้กับผู้มีสิทธิรับเงินแล้ว

1.2.5 การรับรู้รายจ่าย

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง จะรับรู้รายจ่ายเมื่อมีการจ่ายเงิน หรือได้รับอนุมัติให้จ่ายเงินในรอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบัน ดังนี้

(1) บันทึกเป็นรายจ่ายเมื่อได้รับอนุมัติให้จ่ายเป็นรายจ่ายที่เบิกจ่ายจากเงินงบประมาณหรือเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์

(2) บันทึกเป็นรายจ่ายตามที่ได้รับอนุมัติให้กันเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี หรือเงินอุดหนุนโดยระบุวัตถุประสงค์ เมื่อสิ้นปีงบประมาณ

(3) การจ่ายขาดเงินสะสม และเงินทุนสำรองเงินสะสม ให้แสดงรายจ่ายในรายงานการเงิน

(4) เงินอุดหนุนที่รัฐบาลให้องค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง โดยกระทรวงการคลัง เบิกจ่ายเงินแทนองค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง ให้บันทึกเป็นรายจ่าย เมื่อได้รับหลักฐานการจ่ายเงินจาก กระทรวงการคลังที่แสดงว่าได้จ่ายเงินแทนองค์การบริหารส่วนตำบลปากทางให้กับผู้มีสิทธิรับเงินแล้ว ✓

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด		
	ปี 2563	ปี 2562	ชื่อ	จำนวนเงิน	
				ปี 2563	ปี 2562
ที่ดิน					
ที่ดินที่มีกรรมสิทธิ์	6,072,500.00	6,072,500.00	รายได้	36,073,124.38	31,587,476.38
อาคาร			เงินสะสม	14,302,546.00	14,264,046.00
อาคารสำนักงาน	22,725,011.38	21,850,132.38	เงินที่มีผู้ถือสิทธิ์	70,446.40	70,446.40
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1,729,000.00	-	รวม	50,446,116.78	45,921,968.78
สิ่งปลูกสร้าง					
สิ่งปลูกสร้าง	3,220,036.00	2,726,600.00			
ครุภัณฑ์					
ครุภัณฑ์สำนักงาน	5,411,791.00	4,838,678.00			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	6,673,801.00	6,138,001.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	1,082,907.00	1,082,907.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	307,160.00	275,270.00			
ครุภัณฑ์การเกษตร	228,600.00	184,600.00			
ครุภัณฑ์โรงงาน	95,350.00	95,350.00			
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	117,550.00	26,600.00			
ครุภัณฑ์สำรวจ	107,700.00	95,200.00			
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และ	601,140.00	567,660.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	860,035.00	811,935.00			
ครุภัณฑ์การศึกษา	238,630.00	211,630.00			
ครุภัณฑ์โรงงานบ้านงานครัว	172,955.40	142,955.40			
ครุภัณฑ์กีฬา	18,100.00	18,100.00			
ครุภัณฑ์เครื่องดับเพลิง	123,850.00	123,850.00			
ครุภัณฑ์อื่น	660,000.00	660,000.00			
รวม	50,446,116.78	45,921,968.78			

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร		ปี 2563	ปี 2562
เงินสด		584.74	-
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท กระแสรายวัน เลขที่ 610-6-03955-0	(95,076.00)	-
	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 610-2-20135-3	6,978,617.71	6,905,966.86
	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 028-4-17672-4	9,099,887.86	9,099,887.86
	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 028-2-36319-9	9,262,904.49	8,187,017.05
	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 028-2-51773-6	821,321.68	1,028,174.24
	รวม	<u>26,068,240.48</u>	<u>25,221,046.01</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 4	เงินฝากกระทรวงการคลัง	ปี 2563	ปี 2562
	เงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ 2563 เหลือจ่าย	1,200.00	-
	เงินอุดหนุนสำหรับสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา	180.00	-
	เงินอุดหนุนสำหรับสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา	20.00	-
	เงินอุดหนุนสำหรับสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา	140.00	-
	เงินอุดหนุนสำหรับสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา	140.00	-
	รวม	<u>1,680.00</u>	<u>-</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้ค่าภาษี

ประเภทลูกหนี้	ปี 2563			ปี 2562		
	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	2562	1	6,000.00	2562	2	12,000.00
ลูกหนี้ภาษีป้าย	2562	1	1,200.00	2562	1	1,200.00
รวมทั้งสิ้น		2	7,200.00		3	13,200.00

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ปี 2563

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
กลุ่มเกษตรกร หมู่ที่ 5 ต.ปากทาง	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2563-กลุ่มเกษตรกร หมู่ที่ 5	60,000.00
กลุ่มปลูกพืชผัก หมู่ที่ 9 ต.ปากทาง	เลขที่สัญญากู้เงิน 3/2563-โครงการกลุ่มปลูกพืชผัก หมู่ 9	100,000.00
กลุ่มอาชีพทำไม้กวาดและดอกไม้จันทน์ หมู่ที่ 3 ต.ปากทาง	เลขที่สัญญากู้เงิน 2/2563-กลุ่มอาชีพทำไม้กวาดและดอกไม้จันทน์ หมู่ที่ 3 ต.ปากทาง	50,000.00
	รวม	210,000.00 ✓

ปี 2562

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
กลุ่มเกษตรกรหมู่ที่ 5 ต.ปากทาง	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2562-กลุ่มเกษตรกรหมู่ที่ 5	60,000.00
กลุ่มปลูกพืชผัก หมู่ที่ 9 ต.ปากทาง	เลขที่สัญญากู้เงิน 3/2562-โครงการเศรษฐกิจชุมชน (กลุ่มปลูกพืชผัก หมู่ 9)	100,000.00
กลุ่มอาชีพทำไม้กวาดและดอกไม้จันทน์ หมู่ที่ 3	เลขที่สัญญากู้เงิน 2/2562-โครงการเศรษฐกิจชุมชน (กลุ่มอาชีพทำไม้กวาดและดอกไม้จันทน์ หมู่ที่ 3)	50,000.00
	รวม	210,000.00 ✓

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 8	เงินรับฝาก	ปี 2563	ปี 2562
	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	5,901.78	8,603.70
	เงินรับฝากประกันสัญญา	403,075.00	403,145.00
	เงินรับฝากเงินทุนโครงการ	1,031,321.68	1,024,380.21
	เงินรับฝากอื่น ๆ		
	เงินรับฝาก - เงินอุดหนุนทั่วไป	-	14,000.00
	เงินรับฝาก - เงินอุดหนุนทั่วไป	-	10,798.80
	เงินรับฝากประกันสัญญา	12,585.00	113,135.00
		12,585.00	137,933.80
รวม		1,452,883.46	1,574,062.71

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 9 เงินสะสม

	ปี 2563		ปี 2562	
เงินสะสม 1 ตุลาคม		7,129,647.29		4,861,436.14
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	481,455.77		1,456,982.37	
หัก เงินทุนสำรองเงินสะสม	<u>72,218.37</u>		<u>218,547.36</u>	
บวก				
เงินทุนสำรองเงินสะสม	409,237.40		1,238,435.01	
รับคืนเงินสะสม	-		1,836.00	
รายการปรับปรุงยอดเงินสะสมระหว่างปี	266,738.58		1,119,940.14	
หัก				
จ่ายขาดเงินสะสม	92,493.00	583,482.98	92,000.00	2,268,211.15
เงินสะสม 30 กันยายน		<u>7,713,130.27</u>		<u>7,129,647.29</u>

เงินสะสม 30 กันยายน ประกอบด้วย

	ปี 2563	ปี 2562
1. หักในโรงพิมพ์อาสารักษาดินแดน	-	-
2. เงินฝาก ก.ส.อ. หรือ ก.ส.ท.	-	-
3. เงินทุนส่งเสริมอาชีพ	-	-
4. เงินฝากกองทุนอื่นๆ	-	-
5. ลูกหนี้ค่าภาษี	7,200.00	13,200.00
6. ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	-	-
7. ทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้ที่ชำระหนี้แล้ว	-	-
8. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	<u>7,705,930.27</u>	<u>7,116,447.29</u>
	<u>7,713,130.27</u>	<u>7,129,647.29</u>

ทั้งนี้ได้รับการอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน 0.00
 และจะเบิกจ่ายในปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 21

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 7 รายจ่ายค้างจ่าย
 ปี 2563

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานอื่นเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		283,310.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารงานคลัง	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานอื่นเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		97,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานอื่นเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		34,940.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	อาคารต่าง ๆ	โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง อาคาร 2	2,985,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)		36,561.18
เงินงบประมาณ	แผนงานทะเลและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับทะเลและชุมชน	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานอื่นเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		54,510.00
เงินงบประมาณ	แผนงานทะเลและชุมชน	งาน ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	- ค่าใช้จ่ายในการขยายเขตจำหน่ายไฟฟ้าภูมิภาค หมู่ที่ 2 บ้านราชช้างขวัญ	458,900.00
เงินงบประมาณ	แผนงานทะเลและชุมชน	งาน ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	- โครงการก่อสร้างรื้อหน้าที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง	800,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานทะเลและชุมชน	งาน ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	- โครงการปรับปรุงผิว คสล. ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยทำการปูยางบนผิว คสล.	498,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานทะเลและชุมชน	งาน ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	- โครงการก่อสร้างอาคารอเนกประสงค์ หมู่ที่ 1 บ้านราชช้างขวัญ	671,560.00
เงินงบประมาณ	แผนงานทะเลและชุมชน	งาน ไฟฟ้าถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุงที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	- โครงการซ่อมแซม/ปรับปรุงลานคอนกรีตบริเวณหน้าอาคารที่ทำการพัฒนาเศรษฐกิจตำบลปากทาง หมู่ที่ 1 บ้านราชช้างขวัญ	1,700,000.00
รวม						7,619,781.18

องค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง
 งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ
 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563

รายการหมวด	ประเภทการ	รวมจ่ายจากเงินงบประมาณ	รวมจ่ายจากเงินอุดหนุนแบบจัดประเภท/โครงการ	ปรับปรุงโดยใบमान	รวม	แผนงานบริหารงานทั่วไป 00110	แผนงานการรักษาสภาพภายใน 00120	แผนงานการศึกษา 00210	แผนงานสาธารณสุข 00220	แผนงานสังคมสงเคราะห์ 00230	แผนงานเกษตรและชุมชน 00240	แผนงานส่งเสริมความเข้มแข็งของชุมชน 00250	แผนงานการสาธารณสุขรวมและนันทนาการ 00260	แผนงานการกีฬา 00320	แผนงานบึงนาง 00410
รวมจ่าย		39,597,960.00	32,350,593.80	1,298,247.00	33,648,840.80	12,412,041.80	144,571.80	5,471,392.30	578,026.90	-	4,925,736.00	372,031.00	278,774.00	-	9,466,267.00
งบกลาง	10,884,970.00	9,466,267.00	-	-	9,466,267.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุน (ฝ่ายการเมือง)	2,311,920.00	2,311,920.00	-	-	2,311,920.00	2,311,920.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุน (ฝ่ายประชา)	6,480,703.00	6,464,185.00	-	-	6,464,185.00	5,160,513.00	-	582,892.00	-	-	720,780.00	-	-	-	-
ค่าตอบแทน	841,870.00	790,780.00	-	-	790,780.00	639,630.00	-	34,940.00	-	-	116,210.00	-	-	-	-
ค่าใช้สอย	4,598,879.00	3,574,379.70	-	-	3,574,379.70	1,473,241.00	144,571.80	530,520.00	516,379.90	-	258,862.00	372,031.00	278,774.00	-	-
ค่าวัสดุ	1,724,935.00	1,433,155.62	23,247.00	-	1,456,402.62	943,823.22	-	395,827.40	61,647.00	-	55,105.00	-	-	-	-
ค่าสาธารณูปโภค	5,120,388.00	1,665,864.48	-	-	1,665,664.48	1,509,771.58	-	155,892.90	-	-	-	-	-	-	-
ค่าเช่าที่ดิน	795,895.00	538,383.00	27,000.00	-	565,383.00	367,943.00	-	83,540.00	-	-	113,900.00	-	-	-	-
ค่าใช้สอยและสิ่งก่อสร้าง	6,010,940.00	5,397,879.00	1,248,000.00	-	6,645,879.00	-	-	2,985,000.00	-	-	3,660,879.00	-	-	-	-
เงินอุดหนุน	827,460.00	707,980.00	-	-	707,980.00	5,200.00	-	702,780.00	-	-	-	-	-	-	-
รวมจ่าย	39,597,960.00	32,350,593.80	1,298,247.00	-	33,648,840.80	12,412,041.80	144,571.80	5,471,392.30	578,026.90	-	4,925,736.00	372,031.00	278,774.00	-	9,466,267.00
รายรับ		39,600,000.00	32,832,049.57	1,298,247.00	34,130,296.57	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	110,000.00	107,418.62	-	-	107,418.62	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียม ศาสนา และ ใบสมรส	20,000.00	165,226.00	-	-	165,226.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	170,000.00	170,845.10	-	-	170,845.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ภาษีเงินได้บุคคล	50,000.00	126,908.00	-	-	126,908.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ภาษีที่ดิน	19,050,000.00	16,350,415.14	-	-	16,350,415.14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	20,200,000.00	15,911,236.71	-	-	15,911,236.71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนระบบ/จัดประเภท/เฉพาะกิจ	-	-	1,298,247.00	-	1,298,247.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรับ	39,600,000.00	32,832,049.57	1,298,247.00	-	34,130,296.57	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมเงินอุดหนุนหรือค่ารายการจ่าย					481,455.77										

ลงชื่อ (นางชีระนุช รอดรัมย์)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ (นางสิริภัทร ศรีสุข)
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ศึกษาราชการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ลงชื่อ (นายโชคชัย ตำนรุ่งโรจน์)
 นายกององค์การบริหารส่วนตำบลปากทาง