



ประกาศเทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น  
เรื่อง งบประมาณฐานะทางการเงินและงบอื่น ๆ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

\*\*\*\*\*

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๐๑ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประกาศสำเนางบประมาณฐานะทางการเงินและงบอื่น ๆ ตามข้อ ๑๐๐ โดยเปิดเผยเพื่อให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเวลาอันสมควร

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบดังกล่าว เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น จึงขอปิดประกาศ สำเนางบประมาณฐานะทางการเงินและงบอื่น ๆ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ณ สำนักงานเทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น เพื่อเป็นการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม ๒๕๖๔

(นางสาวปณยวีร์ โพธิพิพิธ)  
นายกเทศมนตรีเมืองท่าเรือพระแท่น



เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ

สินทรัพย์

สินทรัพย์หมุนเวียน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	61,292,236.50
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	7	83,290,370.78
เงินลงทุนระยะสั้น	8	46,859,527.81
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	9	730,141.15
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	75,434.17
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>192,247,710.41</u>

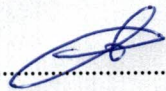
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

เงินลงทุนระยะยาว	11	21,974,487.36
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	12	90,807,940.62
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	13	11,063,006.64
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	14	23,222.23
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>123,868,656.85</u>

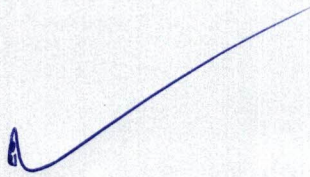
รวมสินทรัพย์

316,116,367.26

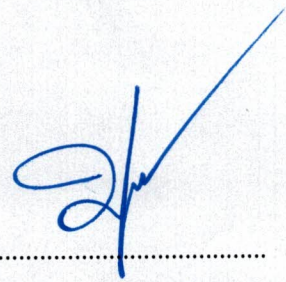
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางสุนิศา ยัสโร)  
ผู้อำนวยการกองคลัง



(นายสมเดช สุวรรณฉวี)  
ปลัดเทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น



(นางสาวpunyavee โพธิพิพิธ)  
นายกเทศมนตรีเมืองท่าเรือพระแท่น



เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ

สินทรัพย์

สินทรัพย์หมุนเวียน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

6 61,292,236.50

ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ

7 83,290,370.78

เงินลงทุนระยะสั้น

8 46,859,527.81

สินค้าและวัสดุคงเหลือ

9 730,141.15

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

10 75,434.17

รวมสินทรัพย์หมุนเวียน

192,247,710.41

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

เงินลงทุนระยะยาว

11 21,974,487.36

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ

12 90,807,940.62

สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ

13 11,063,006.64

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

14 23,222.23

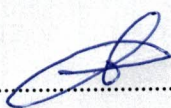
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

123,868,656.85

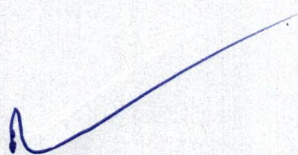
รวมสินทรัพย์

316,116,367.26

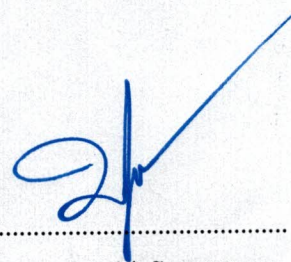
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางสุนิศา ยัสโร)  
ผู้อำนวยการกองคลัง



(นายสมเดช สุวรรณฉวี)  
ปลัดเทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น



(นางสาวปุนยวีร์ โพธิพิพิธ)  
นายกเทศมนตรีเมืองท่าเรือพระแท่น



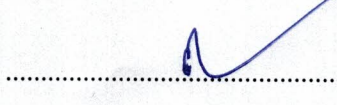
เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น  
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	หมายเหตุ	
<b>รายได้</b>		
รายได้จัดเก็บเอง	25	7,529,321.62
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	26	65,777,761.06
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	27	66,127,069.34
รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานได้สังกัด	28	19,525,256.09
<b>รวมรายได้</b>		<b>158,959,408.11</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>		
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	29	44,495,810.77
ค่าบำเหน็จบำนาญ	30	5,188,321.46
ค่าตอบแทน	31	994,537.00
ค่าใช้สอย	32	26,333,222.74
ค่าวัสดุ	33	10,403,374.25
ค่าสาธารณูปโภค	34	4,358,101.29
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	35	11,617,755.46
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	36	36,042,096.36
ค่าใช้จ่ายอื่น	37	701,474.89
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>140,134,694.22</b>
<b>รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายก่อนต้นทุนทางการเงิน</b>		<b>18,824,713.89</b>
ต้นทุนทางการเงิน	38	987,713.95
<b>รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ</b>		<b>17,836,999.94</b>

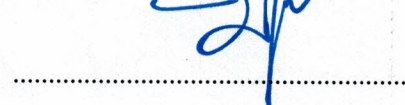
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางสุนิศา ยัสโร)  
ผู้อำนวยการกองคลัง



(นายสมเดช สุวรรณฉวี)  
ปลัดเทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น



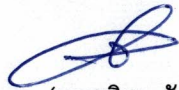
(นางสาวปณยวีร์ โพธิพิพิธ)  
นายกเทศมนตรีเมืองท่าเรือพระแท่น

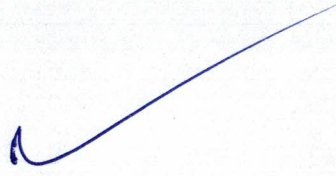


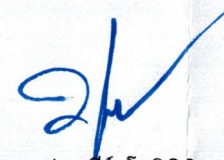
เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ	เงินสะสม	เงินทุนสำรอง เงินสะสม	รายได้สะสม	ทุนดำเนินการ	กำไร/ขาดทุน สะสม	(หน่วย:บาท)
						รวมสินทรัพย์ สุทธิ/ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม	72,772,392.46	42,621,003.64	1,779,404.38	25,104,813.79	6,362,386.76	148,640,001.03
การปรับปรุงส่วนของทุน	-	-	-	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี	134,009,276.77	2,028,330.05	-	-	-	136,037,606.82
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 หลังการปรับปรุง</b>	<b>206,781,669.23</b>	<b>44,649,333.69</b>	<b>1,779,404.38</b>	<b>25,104,813.79</b>	<b>6,362,386.76</b>	<b>284,677,607.85</b>
<b>การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564</b>						
การรับเงินตกเป็นส่วนของทุน	57,410.75	-	-	-	-	57,410.75
การจ่ายจากส่วนของทุน	-	-	-	-	-	-
ปรับปรุงระหว่างปี	(74,412,053.38)	7,652.43	5,286,575.87	7,744,188.55	(6,362,386.76)	(67,736,023.29)
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	9,058,302.78	1,591,557.10	635,702.11	-	6,551,437.95	17,836,999.94
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564</b>	<b>141,485,329.38</b>	<b>46,248,543.22</b>	<b>7,701,682.36</b>	<b>32,849,002.34</b>	<b>6,551,437.95</b>	<b>234,835,995.25</b>

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

  
(นางสุนิศา ยัสโร)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

  
(นายสมเดช สุวรรณฉวี)  
ปลัดเทศบาล

  
(นางสาวปุนยวีร์ โพธิพิพิธ)  
นายกเทศมนตรีเมืองท่าเรือพระแท่น



**เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น**  
**หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน**  
**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564**

**หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป**

เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น เป็นนิติบุคคลตามกฎหมาย เดิมมีฐานะเป็นสุขาภิบาลท่าเรือ ได้รับการยกฐานะเป็นเทศบาลตำบลท่าเรือพระแท่น เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2528 ตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งเทศบาลตำบลท่าเรือพระแท่น จังหวัดกาญจนบุรี พ.ศ. 2528 ประกาศในราชกิจจานุเบกษา ฉบับพิเศษเล่มที่ 102 ตอนที่ 130 ลงวันที่ 20 กันยายน 2528 และได้รับการยกฐานะเป็นเทศบาลเมือง ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่องเปลี่ยนแปลงฐานะเทศบาลตำบลท่าเรือพระแท่น อำเภอท่ามะกา จังหวัดกาญจนบุรี เป็นเทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น ณ วันที่ 22 กันยายน พ.ศ. 2547 ให้โอนบรรดางบประมาณ ทรัพย์สิน สิทธิ สิทธิเรียกร้อง หนี้ของเทศบาลตำบลท่าเรือพระแท่น อำเภอท่ามะกา จังหวัดกาญจนบุรี ที่มีอยู่ในวันที่พระราชบัญญัตินี้ใช้บังคับไปเป็นของเทศบาลเมือง

เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น สังกัดกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. 2496 และที่แก้ไขเพิ่มเติม เทศบาลเมืองมีหน้าที่ต้องทำในเขตเทศบาลตามมาตรา 53 และอาจจัดทำกิจการใด ๆ ในเขตเทศบาลตามมาตรา 54

เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น ตั้งอยู่เลขที่ 54/1 ถนนแสงชูโต ตำบลท่าเรือ อำเภอท่ามะกา จังหวัดกาญจนบุรี

กรอบกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่ พระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.2496 (แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. 2543) และพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจ ให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2542

เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นได้ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 129,202,900.-บาท (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จำนวน 128,171,500.- บาท) โดยแยกเป็น งบบุคลากร จำนวน 45,594,900.- บาท งบดำเนินงาน จำนวน 46,910,100.- บาท งบลงทุน จำนวน 1,284,500.-บาท งบเงินอุดหนุน จำนวน 3,368,000.-บาท รายจ่ายอื่น จำนวน 26,000.- บาท และงบกลาง จำนวน 32,019,400.- บาท

เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นมีหน่วยงานภายใต้สังกัดจำนวน 2 แห่ง โรงเรียนเทศบาล 1 สังกัดเทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น ซึ่งรับผิดชอบบริหารจัดการเงิน งบประมาณและเงินนอกงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรของแต่ละแห่ง หน่วยงานภายใต้สังกัดดังกล่าวไม่เป็นหน่วยงานที่เสนอรายงาน และไม่มีการจัดทำงบการเงินแยกกัน รายการบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัดทุกแห่งจึงได้นำมาแสดงรวมไว้ในงบการเงินฉบับนี้ นอกจากนี้ เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น ยังมีหน่วยงานภายใต้สังกัด จำนวน 2 แห่ง ประกอบด้วย กิจการประปาเทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น และสถานูปโภคเทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น ซึ่งเป็นหน่วยงานที่จัดทำงบการเงินต่างหากจากเทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น ซึ่งได้นำมารวมในรายงานการเงินของเทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นฉบับนี้



## หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 731 ลงวันที่ 13 สิงหาคม 2564 เรื่อง แนวทางการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แทนประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติกรบันทึกบัญชี 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 เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น ได้จัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ แทนประกาศกระทรวงมหาดไทยเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติกรบันทึกบัญชี 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

ฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่ามาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ข้างต้น จะไม่มีผลกระทบต่อรายงานการเงินในงวดที่นำมาถือปฏิบัติ



#### หมายเหตุ 4 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ในปีงบประมาณปัจจุบัน เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น ได้จัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ แทนประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท 0808.4/ว 2608 เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2563 เช่น

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

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ทำให้เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น ต้องปรับปรุงงบการเงิน ซึ่งมีผลกระทบ ดังนี้

	เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น		(หน่วย:บาท)
	ตามที่ รายงานไว้เดิม ณ 30 ก.ย. 2563	ผลกระทบ จากการถือปฏิบัติ	ตามที่ ปรับปรุงใหม่ 1 ต.ค. 2563
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์			
รายได้จากรัฐบาลค้ำรับ	2,270,000.00	(2,270,000.00)	-
ทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้	26,202,346.04	(26,202,346.04)	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	-	161,438,547.78	161,438,547.78
หนี้สิน			
รายจ่ายค้างจ่าย	13,522,200.32	(13,522,200.32)	-
รายจ่ายผิดส่งไปสำคัญ	-	-	-
ส่วนกองทุน			
เงินสะสม	68,441,027.32	(16,978,475.77)	51,462,551.55
ทุนสำรองเงินสะสม	40,747,149.47	2,028,330.05	42,775,479.52



สถานธนาบาลเทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น

	ตามที่ รายงานไว้เดิม	ผลกระทบ จากการถือปฏิบัติ	(หน่วย:บาท) ตามที่ ปรับปรุงใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน	ณ 30 ก.ย. 2563		1 ต.ค. 2563
สินทรัพย์	78,423,917.41	-	78,543,917.41
หนี้สิน	41,167,486.86	-	41,167,486.86
ส่วนกองทุน	37,256,430.55	-	37,256,430.55

กองการประปาเทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น

	ตามที่ รายงานไว้เดิม	ผลกระทบ จากการถือปฏิบัติ	(หน่วย:บาท) ตามที่ ปรับปรุงใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน	ณ 30 ก.ย. 2563		1 ต.ค. 2563
สินทรัพย์	8,033,125.25	-	8,033,125.25
หนี้สิน	2,209,581.54	-	2,209,581.54
ส่วนกองทุน	5,823,543.71	-	5,823,543.71

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น

	ตามที่ รายงานไว้เดิม	ผลกระทบ จากการถือปฏิบัติ	(หน่วย:บาท) ตามที่ ปรับปรุงใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน	ณ 30 ก.ย. 2563		1 ต.ค. 2563
สินทรัพย์	385,831.60	-	385,831.60
หนี้สิน	4,156.00	-	4,156.00
ส่วนกองทุน	381,675.60	-	381,675.60



โรงเรียนเทศบาล 1 สังกัดเทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น

	ตามที่ รายงานไว้เดิม	ผลกระทบ จากการถือปฏิบัติ	(หน่วย:บาท) ตามที่ ปรับปรุงใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน	ณ 30 ก.ย. 2563		1 ต.ค. 2563
สินทรัพย์	1,828,227.54	-	1,828,227.54
หนี้สิน	48,823.16	-	48,823.16
ส่วนกองทุน	1,779,404.38	-	1,779,404.38

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 ประเด็นสำคัญที่ควรกล่าวไว้ในกาเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชี คือ เกณฑ์การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าในงบการเงิน การเปิดเผยนโยบายการบัญชีที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้ปฏิบัติกับรายการที่สำคัญเป็นเรื่องจำเป็น เพราะนโยบายการบัญชีมีผลกระทบโดยตรงต่อการรับรู้องค์ประกอบต่าง ๆ ของงบการเงิน และการแสดงมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในงบการเงิน แม้ว่านโยบายการบัญชีส่วนใหญ่ในภาครัฐ ถูกกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นปฏิบัติเป็นแบบเดียวกัน โดยไม่ได้ให้ทางเลือกแก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในการเลือกใช้นโยบายการบัญชีตามดุลยพินิจของผู้บริหารขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดังนั้น ในกรณีที่มาตรฐานการบัญชีภาครัฐให้ทางเลือก สำหรับการเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่แตกต่างกันได้ การเปิดเผยนโยบายการบัญชีที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเลือกใช้จึงยังมีความสำคัญมาก

**5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด**

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือ เช็ค ดราฟต์ ธนาณัติ และเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์/เผื่อเรียก โดยเทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นจะรับรู้ในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้

**5.2 ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ**

ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ หมายถึง จำนวนเงินที่เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นมีสิทธิได้รับชำระจากบุคคลภายนอกหรือ หน่วยงานอื่นซึ่งเกิดจากการขายสินค้าและบริการอันเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานปกติของเทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่น โดยเทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นจะรับรู้ลูกหนี้จากการขายสินค้าและบริการตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ โดยตั้งบัญชีค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

ลูกหนี้เงินยืม หมายถึง ลูกหนี้ที่เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นให้ข้าราชการหรือบุคลากรยืมเงินไปใช้จ่ายในการปฏิบัติงานโดยไม่มีดอกเบี้ย ได้แก่ ลูกหนี้เงินยืมตามงบประมาณ ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ โดยเทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นจะรับรู้ลูกหนี้ตามราคาทุนโดยไม่ต้องตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ



รายได้ค้างรับ หมายถึง รายได้อื่น ซึ่งเกิดรายได้ขึ้นแล้วแต่ยังไม่ได้รับชำระเงิน เทศบาลเมืองท่าเรือ  
พระแท่นจะรับรู้รายได้ค้างรับตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับ

### 5.3 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น หมายถึง เงินลงทุนที่เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นมีเจตนาที่จะถือไว้เพื่อหาผล  
ประโยชน์ในระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี หรือมีกำหนดจ่ายคืนไม่เกิน 1 ปี นับตั้งแต่สิ้นสุดรอบระยะเวลาการรายงาน  
เงินลงทุนระยะสั้นอาจจะประกอบด้วยเงินฝากประจำระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี

### 5.5 สินค้าและวัสดุคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ หมายถึง สินทรัพย์ซึ่งมีลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังต่อไปนี้

- อยู่ในรูปของวัตถุดิบ หรือวัสดุที่มีไว้เพื่อใช้ในกระบวนการผลิตสินค้า
- อยู่ในรูปของวัตถุดิบหรือวัสดุที่มีไว้เพื่อการนำไปแจกจ่ายในการบริการ
- ถือไว้เพื่อขายหรือเพื่อแจกจ่ายตามลักษณะการดำเนินงานตามปกติของเทศบาลเมืองท่าเรือพระ

แท่น

- อยู่ระหว่างกระบวนการผลิตเพื่อให้เป็นสินค้าสำเร็จรูป เพื่อขายหรือแจกจ่าย

เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตามวิธีเข้าก่อน ออกก่อน

วัสดุคงเหลือ หมายถึง สินทรัพย์ที่เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ

โดยทั่วไปไม่สูงและไม่มิลักษณะคงทนถาวร โดยเทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นจะรับรู้วัสดุคงเหลือในราคาทุน

### 5.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์หรือ  
บริการไปแล้ว และจะได้รับประโยชน์ตอบแทนในอนาคตซึ่งคาดว่าจะใช้หมดไปในระยะสั้น เทศบาลเมืองท่าเรือ  
พระแท่นจะรับรู้ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าตามมูลค่าของสินทรัพย์หรือบริการที่คาดว่าจะได้รับ

### 5.7 เงินลงทุนระยะยาว

เงินลงทุนระยะยาว หมายถึง เงินลงทุนที่เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นตั้งใจจะถือไว้เกิน 1 ปี หรือ  
กำหนดจ่ายคืนเกินกว่า 1 ปี นับตั้งแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาการรายงาน

### 5.8 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นแสดงรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ตาม ราคาทุนหักค่าเสื่อมราคา  
สะสม โดยเทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นจะรับรู้รายการอุปกรณ์ เฉพาะรายการที่มูลค่าขั้นต่ำต่อหน่วยหรือชุดตั้งแต่  
10,000.- บาทขึ้นไป ค่าเสื่อมราคาเทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานดังนี้

อาคารถาวร	30 ปี
อาคารชั่วคราว/โรงเรียน	10 ปี
สิ่งก่อสร้างใช้คอนกรีตเสริมเหล็กหรือโครงสร้างเป็นส่วนประกอบหลัก	15 ปี
สิ่งปลูกสร้างใช้ไม้หรือวัสดุอื่นเป็นส่วนประกอบหลัก	8 ปี
ครุภัณฑ์สำนักงาน	8 ปี
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	6 ปี
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ (ยกเว้นเครื่องกำเนิดไฟฟ้า ให้มีอายุการใช้งาน 15-20 ปี)	5 ปี
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5 ปี
ครุภัณฑ์การเกษตร	3 ปี



ครุภัณฑ์โรงงาน	3 ปี
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	3 ปี
ครุภัณฑ์สำรวจ	5 ปี
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์หรือการแพทย์	5 ปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	3 ปี
ครุภัณฑ์ศึกษา	3 ปี
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	3 ปี
ครุภัณฑ์กีฬา/กายภาพ	3 ปี
ครุภัณฑ์ดนตรี/นาฏศิลป์	3 ปี
ครุภัณฑ์อาวุธ	8 ปี
ครุภัณฑ์สนาม	3 ปี
ครุภัณฑ์อื่น	5 ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

#### 5.9 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน หมายถึง สินทรัพย์ที่แสดงลักษณะทั้งหมดหรือบางส่วน ดังต่อไปนี้

- เป็นส่วนหนึ่งของระบบหรือเครือข่าย
- มีลักษณะเฉพาะและไม่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ทางอื่นได้
- เคลื่อนที่ไม่ได้
- มีข้อจำกัดในการจำหน่าย

เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นบันทึกตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม คำนวณด้วยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ ดังนี้

ถนนคอนกรีต	10 ปี
ถนนลาดยาง	5 ปี
สะพานคอนกรีตเสริมเหล็ก	30 ปี
เขื่อนดิน	20 ปี
เขื่อนปูน	50 ปี
อ่างเก็บน้ำ	50 ปี
กำแพงคอนกรีต	10 ปี
บันไดคอนกรีต	10 ปี
ท่อระบายน้ำคอนกรีต	10 ปี
รางระบายน้ำ	10 ปี
ขุดลอกดิน	50 ปี
ถนนลูกรัง	3 ปี
สะพานไม้	8 ปี
สวน/ปรับภูมิทัศน์	8 ปี
บ่อบาดาล	20 ปี



**5.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน**

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ต้นทุนที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ รวมถึงระบบงานต่าง ๆ และต้นทุนเว็บไซต์ เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นบันทึกในราคาทุนและค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน ดังนี้

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

3 ปี

**5.11 เจ้าหนี้**

เจ้าหนี้เกิดขึ้นจากภาระผูกพันที่เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นมีต่อบุคคลภายนอก ได้แก่เจ้าหนี้การค้าและ เจ้าหนี้อื่น เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นจะรับรู้เจ้าหนี้จากการซื้อสินค้าและบริการ เมื่อเทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นได้รับสินค้าและบริการจากผู้ขายแล้ว การรับสินค้าและบริการนี้ หมายถึงจุดที่ได้มีการตรวจรับเรียบร้อยแล้ว

**5.12 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย**

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย หมายถึง จำนวนเงินค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นแล้วในรอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบันแต่ยังไม่ได้มีการจ่ายเงิน การจ่ายเงินจะกระทำในรอบระยะเวลาถัดไป

**5.13 รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง**

รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง เกิดจากเงินเหลือจ่ายของเทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นที่ได้รับจัดสรรจากรัฐบาล แต่ยังไม่ได้นำส่งคลัง

**5.14 เงินกู้**

เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นจะรับรู้เงินกู้เมื่อเกิดภาระผูกพันจากการก่อหนี้ หรือเมื่อได้รับแจ้งจากแหล่งเงินกู้ว่าได้มีการเบิกจ่ายเงินกู้ให้เจ้าหนี้โดยตรง ในกรณีเป็นการกู้เงินแบบจ่ายตรงให้กับเจ้าหนี้

**5.15 เงินรับฝากและเงินประกัน**

เงินรับฝาก หมายถึง จำนวนเงินที่เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นได้รับไว้โดยมีข้อผูกพันในการจ่ายคืนหรือจ่ายต่อ อาจเป็นเงินนอกงบประมาณที่ได้รับไว้ตามข้อกำหนด เงินหลักประกันสัญญา เงินหลักประกันผลงาน หรือเงินอื่นใดซึ่งต้องจ่ายคืนให้แก่ผู้ฝาก หรือเป็นเงินผ่านมือที่จะต้องส่งต่อไปยังบุคคลที่สาม เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นจะรับรู้เงินรับฝากเมื่อได้รับเงิน

**5.16 รายได้จัดเก็บเอง**

รายได้จัดเก็บเอง หมายถึง รายได้ที่องค์กรปกครองท้องถิ่นจัดเก็บเอง ได้แก่ รายได้ภาษี รายได้อากร รายได้ค่าธรรมเนียม รายได้ค่าปรับ รายได้ค่าใบอนุญาต รายได้จากค่าเช่า รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล รายได้จากการขายสินค้าและบริการ และรายได้อื่น

**5.17 รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้**

รายได้ที่รัฐบาลจัดเก็บให้และแบ่งให้ (ภาษีรัฐจัดสรร) ได้แก่ ภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ ภาษีสุราและสรรพสามิต ภาษีค่าธรรมเนียมรถยนต์ และภาษีที่รัฐแบ่งให้ คือภาษีมูลค่าเพิ่มที่รัฐจัดสรรเพิ่มเติมให้แก่ อปท. ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจ ระหว่างปี รับรู้ตามเกณฑ์เงินสด สิ้นปีงบประมาณจะรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง



## 5.18 รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้

รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้ ได้แก่

- รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน
- รายได้เงินอุดหนุนเพื่อเป็นเงินรางวัลสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีการบริหารจัดการที่ดี
- รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์
- รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ
- รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น

เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นจะรับรู้รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้ตามเกณฑ์เงินสด ในระหว่างปีงบประมาณ และสิ้นปีงบประมาณจะรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง กรณีนำเงินอุดหนุนไปดำเนินการเอง และก่อนนี้ผูกพันมากกว่าหนึ่งปีงบประมาณและจัดสรรให้เป็นปี ๆ รับรู้รายได้สำหรับในปีงบประมาณปีที่ได้รับจัดสรร

## 5.19 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด

รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด หมายถึง รายได้จาก การดำเนินกิจการเฉพาะการ และหน่วยงานภายใต้สังกัดตามกฎหมายจัดตั้ง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมถึงรายได้จากการบริจาค รายได้จากการรับโอนระหว่างหน่วยงาน รายได้ดอกเบี้ย เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นมีรายได้เฉพาะกิจการและหน่วยงานภายใต้สังกัด ประกอบด้วยรายได้ของสถานนูปาล รายได้ของกิจการประปา รายได้ของโรงเรียน และรายได้ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

## หมายเหตุ 6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : บาท)

เงินสดในมือ	142,933.40
เงินฝากสถาบันการเงิน	<u>61,149,303.10</u>
รวมเงินสดในมือและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>61,292,236.50</u>

เงินสดในมือ เป็นเงินสด ที่สถานนูปาลถือไว้สำหรับการดำเนินงานปกติตามวัตถุประสงค์ของสถานนูปาล

### เงินฝากสถาบันการเงิน

เงินฝากออมทรัพย์ (144-2-005652-0)	31,948,907.15
เงินฝากออมทรัพย์ (714-1-05200-3)	21,983,284.74
เงินฝากออมทรัพย์ (01-144-207-6924)	13,767.44
เงินฝากออมทรัพย์ (01-144-214-8220)	3,104,285.35
เงินฝากออมทรัพย์ (02-001-358-0024)	3,117,350.22
เงินฝากออมทรัพย์ (714-0-75306-7)	521,395.60
เงินฝากออมทรัพย์ (714-1-11157-3)	459,328.20
เงินฝากออมทรัพย์ (981-9-02389-0)	984.40



หมายเหตุ 7 ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ

	(หน่วย : บาท)
รายได้ค้างรับ	302,525.13
ดอกเบียรับจํานําค้างรับ	<u>1,367,976.00</u>
<b>รวม</b>	<b><u>1,670,501.13</u></b>
ลูกหนี้คําสินคําและบริการ	81,507,317.31
ลูกหนี้อื่น - กรมสรรพากร	171,098.14
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้คําสินคําและบริการ	<u>(58,545.80)</u>
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (สุทธิ)	<b><u>81,619,869.65</u></b>
<b>รวมลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ</b>	<b><u>83,290,370.78</u></b>
ลูกหนี้การค้าและบริการ - ลูกหนี้อื่น แยกตามอายุหนี้ ดังนี้	
ลูกหนี้ที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	จำนวน 80,498,650.00 บาท
ลูกหนี้ที่เกินกำหนดชำระไม่เกิน 30 วัน	จำนวน 333,514.37 บาท
ลูกหนี้ที่เกินกำหนดชำระเกินกว่า 30 วัน	จำนวน 846,251.08 บาท

หมายเหตุ 8 เงินลงทุนระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)
เงินฝากประจำ	<u>46,859,527.81</u>
<b>รวมเงินลงทุนระยะสั้น</b>	<b><u>46,859,527.81</u></b>
เงินฝากประจำ ประกอบด้วย	
เงินฝากประจำ - ระยะสั้น (144-4-09997-0)	จำนวน 14,207,776.50 บาท
เงินฝากประจำ - ระยะสั้น (341490018387)	จำนวน 26,511,181.07 บาท
เงินฝากประจำ - ระยะสั้น (30-144-409-0879)	จำนวน 18,444.62 บาท
เงินฝากประจำ - ระยะสั้น (714-2-04632-5)	จำนวน 3,821,567.52 บาท
เงินฝากประจำ - ระยะสั้น (เงินสะสมพนักงาน)	จำนวน 2,300,558.10 บาท

เงินสะสมพนักงาน จำนวน 2,300,558.10 บาท เป็นเงินสะสมและเงินสมทบพนักงานของ  
สถานธนาณูบาลทั้งจำนวน เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นไม่สามารถนำเงินดังกล่าวไปใช้ได้

หมายเหตุ 9 สินค้าและวัสดุคงเหลือ

	(หน่วย : บาท)
วัสดุคงคลัง	312,941.15
ทรัพย์สินหลุดจํานํ้า	<u>417,200.00</u>
<b>รวมสินค้าและวัสดุคงเหลือ</b>	<b><u>730,141.15</u></b>



### หมายเหตุ 10 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	75,434.17
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>75,434.17</u>

### หมายเหตุ 11 เงินลงทุนระยะยาว

	(หน่วย : บาท)
เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	21,972,487.36
หุ้นในโรงพิมพ์อาสารักษาดินแดน	2,000.00
รวมเงินลงทุนระยะยาว	<u>21,974,487.36</u>

### หมายเหตุ 12 ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์

	(หน่วย : บาท)
ที่ดิน	1,317,600.00
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	234,334,588.47
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(167,914,252.65)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	<u>66,420,335.82</u>
ครุภัณฑ์	33,442,986.23
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	(12,181,981.43)
ครุภัณฑ์ (สุทธิ)	<u>21,261,004.80</u>
งานระหว่างก่อสร้าง	1,809,000.00
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	<u>90,807,940.62</u>

งานระหว่างก่อสร้าง จำนวน 1,809,000.00 บาท คือ โครงการก่อสร้างหอถึงสูง ค.ส.ล. ขนาด 250ลูกบาศก์เมตร ซึ่งมีการส่งมอบงานและคณะกรรมการตรวจเรียบร้อยแล้ว จำนวน 2 งาน

### หมายเหตุ 13 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

	(หน่วย : บาท)
ถนน	11,170,455.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ถนน	(590,576.58)
ถนน (สุทธิ)	<u>10,579,878.42</u>
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	498,000.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	(14,871.78)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น (สุทธิ)	<u>483,128.22</u>
รวมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	<u>11,063,006.64</u>



#### หมายเหตุ 14 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(หน่วย : บาท)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	95,000.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม - สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(71,777.77)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	23,223.23
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	<u>23,222.23</u>

#### หมายเหตุ 15 เจ้าหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)
เจ้าหนี้การค้า	1,655,591.61
เจ้าหนี้อื่น	<u>917,381.17</u>
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	<u>2,573,218.88</u>

#### หมายเหตุ 16 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

	(หน่วย : บาท)
ดอกเบีย้ค้างจ่าย	61,019.08
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	43,182.72
ภาษี หัก ณ ที่จ่าย	52,926.36
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	<u>1,152,315.82</u>
รวมรายจ่ายค้างจ่าย	<u>1,309,443.98</u>

#### หมายเหตุ 17 รายได้รับล่วงหน้า

	(หน่วย : บาท)
รายได้เงินอุดหนุนรับล่วงหน้า	<u>1,623,286.19</u>
รวมรายได้รับล่วงหน้า	<u>1,623,286.19</u>

#### หมายเหตุ 18 รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง

	(หน่วย : บาท)
เงินรับฝากรอคืนแผ่นดิน	<u>13,228.00</u>
รวมรายได้แผ่นดินรอนำส่ง	<u>13,228.00</u>

เงินรับฝากรอคืนแผ่นดิน ได้แก่ เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับการศึกษาระดับมัธยมศึกษา (ค่าการศึกษาบุตร) จำนวน 13,200.- บาท และเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ (โครงการพลังคนไทยร่วมใจป้องกันไวรัสโคโรนา (COVID - 19 )) จำนวน 28.-บาท



หมายเหตุ 19 เงินกู้ระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)
เงินกู้สถาบันการเงิน	30,742,953.68
เงินกู้เงินทุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	<u>2,993,900.00</u>
รวมเงินกู้ระยะสั้น	<u>33,736,853.68</u>

หมายเหตุ 20 เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)
เงินรับฝากชดใช้ค่าความเสียหาย	221,446.82
เงินรับฝากอื่น	538,622.00
เงินประกันสัญญา	802,724.00
เงินประกันอื่น	<u>10,200.00</u>
รวมเงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	1,572,992.82
เงินรับฝากอื่น ได้แก่	

- เงินรับฝาก ก.บ.ท.	จำนวน	430.-บาท
- เงินรับฝากอื่น - เงินประกันสังคม	จำนวน	1,540.-บาท
- เงินรับฝากอื่น - เงินประกันสัญญา	จำนวน	536,652.-บาท

หมายเหตุ 21 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนดชำระ	<u>65,984.97</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียน	<u>65,984.97</u>

หมายเหตุ 22 เงินกู้ระยะยาว

	(หน่วย : บาท)
เงินกู้สถาบันการเงิน	13,000,000.00
เงินกู้เงินทุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	<u>25,547,287.39</u>
รวมเงินกู้ระยะยาว	38,547,287.39
หัก ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	<u>(2,993,900.00)</u>
รวมเงินกู้ระยะยาว (สุทธิ)	<u>35,553,387.39</u>

หนี้ที่จะครบกำหนดชำระ ดังนี้

ปี 2565	จำนวน	2,993,847.57 บาท
ปี 2566	จำนวน	2,993,847.57 บาท
ปี 2567	จำนวน	2,993,847.57 บาท
ปี 2568	จำนวน	2,993,847.57 บาท
ปี 2569	จำนวน	2,993,847.57 บาท
ปี 2570	จำนวน	2,993,847.57 บาท
ปี 2571	จำนวน	2,993,847.57 บาท



ปี 2572 จำนวน 2,993,847.57 บาท

ปี 2573 จำนวน 2,993,847.57 บาท

**หมายเหตุ 23 เงินรับฝากและเงินประกันสัญญาระยะยาว**

	(หน่วย : บาท)
เงินรับฝากเงินสะสมและเงินสมทบพนักงานสถานธนาอนุบาล	2,300,558.10
เงินประกันสัญญา	273,218.00
เงินประกันสัญญาอื่น	<u>2,258,200.00</u>
<b>รวมเงินรับฝากและเงินประกันสัญญาระยะยาว</b>	<b><u>4,831,976.10</u></b>

**หมายเหตุ 24 ภาระผูกพัน**

ภาระผูกพันตามสัญญาจ้างเหมาบริการ เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นมีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างเหมารักษาความปลอดภัย เป็นเงินจำนวน 94,588.00 บาท

ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

**สัญญาที่ยังไม่รับรู้**

ที่ดิน อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง

รวม

ภาระผูกพันข้างต้นเกิดจากมูลค่าตามสัญญาจ้างก่อสร้าง ปรับปรุง และจัดหาสินทรัพย์

ภาระผูกพันตามสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่น ๆ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 เทศบาลเมืองท่าเรือพระแท่นมีภาระผูกพันที่เกิดจากสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่น จำแนกตามระยะเวลาของสัญญาได้ดังนี้

ไม่เกิน 1 ปี

รวม

**หมายเหตุ 25 รายได้จัดเก็บเอง**

รายได้ภาษี

รายได้อาคาร

รายได้ค่าธรรมเนียม

รายได้ค่าปรับ

รายได้ใบอนุญาต

รายได้จากค่าเช่า

รายได้ดอกเบียหรือเงินปันผล

รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

รายได้อื่น

รวมรายได้จัดเก็บเอง

(หน่วย : บาท)

6,803,300.00

**6,803,300.00**

(หน่วย : บาท)

408,660.00

**408,660.00**

(หน่วย : บาท)

2,338,987.00

1,812.00

922,678.70

41,630.00

27,300.00

445,330.00

2,927,431.34

219.00

823,933.58

**7,529,321.62**



หมายเหตุ 26 รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้

	(หน่วย : บาท)
รายได้ภาษีรถยนต์	668,316.97
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	47,834,836.96
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	5,334,633.56
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	81,742.59
รายได้ภาษีสรรพสามิต	9,217,342.27
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	125,653.46
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	84,015.25
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	<u>2,431,220.00</u>
<b>รวมรายได้รัฐบาลเก็บและจัดสรรให้</b>	<b><u>65,777,761.06</u></b>

หมายเหตุ 27 รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้

	(หน่วย : บาท)
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน	50,872,100.00
รายได้เงินอุดหนุนเพื่อเป็นเงินรางวัลสำหรับ อปท.ที่มีการบริหารจัดการที่ดี	1,244,928.50
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์	610,085.84
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	<u>13,399,955.00</u>
<b>รวมรายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้</b>	<b><u>66,127,069.34</u></b>

หมายเหตุ 28 รายได้ของกิจการเฉพาะการ และหน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

	(หน่วย : บาท)
รายได้ของสถานธนานุบาล	
รายได้จากการดำเนินงาน	10,028,594.00
รายได้อื่น	<u>1,688.53</u>
<b>รวมรายได้ของสถานธนานุบาล</b>	<b><u>10,030,282.53</u></b>
รายได้ของโรงผลิตน้ำประปา โรงผลิตน้ำดื่มและประปาหมู่บ้าน	
รายได้จากการดำเนินงาน	6,116,589.08
รายได้อื่น	93,749.30
รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	<u>2,563,500.00</u>
<b>รวมรายได้ของโรงผลิตน้ำประปา โรงผลิตน้ำดื่มและประปาหมู่บ้าน</b>	<b><u>8,773,838.38</u></b>
รายได้ของโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	
รายได้จากการดำเนินงาน	712,000.00
รายได้อื่น	<u>9,135.18</u>
<b>รวมรายได้ของโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b>	<b><u>721,135.18</u></b>
<b>รวมรายได้ของกิจการการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัดของ อปท.</b>	<b><u>19,525,256.09</u></b>



## หมายเหตุ 29 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	(หน่วย : บาท)
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	22,015,490.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	3,391,225.87
ค่าล่วงเวลา	360,235.00
เงินประจำตำแหน่ง	745,468.00
ค่าจ้าง	3,300,206.00
เงินตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	11,088,012.00
เงินค่าครองชีพ	917,508.70
ค่ารักษาพยาบาล	36,725.00
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	249,380.00
เงินวิทยะฐานะ	228,200.00
เงินสมทบ กบท.	181,560.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	396,306.00
เงินสมทบกองทุนทดแทน	18,036.20
ค่าเช่าบ้าน	890,339.00
เงินเพิ่ม	<u>560,200.00</u>
<b>รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร</b>	<b><u>44,495,810.77</u></b>

## หมายเหตุ 30 ค่าบำเหน็จบำนาญ

	(หน่วย : บาท)
บำนาญ	2,466,394.88
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง	2,324,296.88
บำเหน็จบำนาญอื่น	<u>97,629.70</u>
<b>รวมค่าบำเหน็จบำนาญ</b>	<b><u>5,188,321.46</u></b>

## หมายเหตุ 31 ค่าตอบแทน

	(หน่วย : บาท)
ค่าตอบแทนตามตำแหน่ง	117,300.00
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	762,237.00
ค่าตอบแทนอื่น	<u>115,000.00</u>
<b>รวมค่าตอบแทน</b>	<b><u>994,537.00</u></b>

## หมายเหตุ 32 ค่าใช้สอย

	(หน่วย : บาท)
ค่าใช้จ่ายทุนการศึกษา	60,000.00
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	379,650.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	255,464.20



ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	3,088,729.59
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	1,823,089.44
ค่าจ้างเหมาบริการ	19,014,260.43
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	60,859.00
ค่าเช่า	293,268.30
ค่าจัดหาสินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	35,290.00
ค่าประชาสัมพันธ์	755,651.20
ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>566,960.58</u>
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b><u>26,333,222.74</u></b>

หมายเหตุ 33 ค่าวัสดุ

	(หน่วย : บาท)
ต้นทุนขาย - สินค้าและบริการ	5,216,820.08
ค่าวัสดุใช้ไป	5,096,694.17
ค่ายาใช้ไป	32,900.00
ค่าวัสดุที่มีไว้ใช้เพื่อการแพทย์ใช้ไป	<u>56,960.00</u>
<b>รวมค่าวัสดุ</b>	<b><u>10,403,374.25</u></b>

หมายเหตุ 34 ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย : บาท)
ค่าไฟฟ้า	3,258,106.30
ค่าน้ำประปาและบาดาล	192,257.60
ค่าโทรศัพท์	45,502.55
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	709,103.84
ค่าบริการไปรษณีย์	<u>153,131.00</u>
<b>รวมค่าสาธารณูปโภค</b>	<b><u>4,358,101.29</u></b>

หมายเหตุ 35 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย : บาท)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	6,450,622.77
ครุภัณฑ์	4,635,580.17
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	518,219.19
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	<u>13,333.33</u>
<b>รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย</b>	<b><u>11,617,755.46</u></b>



หมายเหตุ 36 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

(หน่วย : บาท)

ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน	
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	4,259,172.82
ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐ	628,047.60
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	21,056,200.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	3,920,729.04
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	1,209,537.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการบริการสังคม	<u>4,968,409.90</u>
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน	<u>36,042,096.36</u>
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	<u>36,042,096.36</u>
มีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับโควิด - 19 ดังนี้	

1. ค่าจ้างประกอบอาหาร สำหรับผู้กักตัว จำนวน 21,050.00 บาท
2. ค่าใช้จ่ายในการจัดตั้งศูนย์พักคอย เช่น ค่าแอลกอฮอล์ ค่าขวดบรรจุแอลกอฮอล์ ค่าที่นอน ปลอกหมอน ชั้นสำหรับวางสิ่งของ รองเท้าแตะ กะลามัง ถึงขยะ แก้วน้ำ หน้ากากอนามัย วัสดุก่อสร้าง วัสดุงานบ้านงานครัวและวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า เป็นเงินจำนวน 365,625.60 บาท
3. ค่าถุงยังชีพ สำหรับผู้ที่ได้รับผลกระทบจากไวรัสโคโรนา 2019 จำนวน 241,372.00 บาท
4. ค่าจัดซื้อวัคซีนตัวเลือก ซิโนฟาร์ม จำนวน 3,916,080.00 บาท

หมายเหตุ 37 ค่าใช้จ่ายอื่น

(หน่วย : บาท)

หนังสือจะสุญและหนังสือ	58,545.80
ค่าใช้จ่ายอื่น	642,929.09
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>701,474.89</u>

หมายเหตุ 38 ต้นทางการเงิน

(หน่วย : บาท)

ดอกเบี้ยจ่าย	987,713.95
รวมต้นทุนทางการเงิน	<u>987,713.95</u>