



ประกาศเมืองพัทยา

เรื่อง งบแสดงฐานะการเงิน และงบแสดงผลการดำเนินงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๐ ประกอบกับข้อบัญญัติเมืองพัทยา เรื่อง การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของเมืองพัทยา พ.ศ. ๒๕๔๘ ข้อ ๑๐๑ ให้เมืองพัทยาประกาศสำเนางบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่นๆ ตามข้อ ๑๐๐ โดยเปิดเผย เพื่อให้ประชาชนทราบ ณ ศาลาว่าการเมืองพัทยา ในเวลาอันสมควร

เมืองพัทยาจึงขอประกาศสำเนางบแสดงฐานะการเงิน และงบแสดงผลการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รายละเอียดแนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายสนธยา คุณปลื้ม)

นายกเมืองพัทยา

เมืองพัทยา

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

สินทรัพย์	หมายเหตุ	ปี 2564
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	2,199,389,113.98
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	7	202,020,748.70
ลูกหนี้ระยะสั้นอื่น	8	185,744,703.37
เงินลงทุนระยะสั้น	9	3,618,931,898.78
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	10	38,373,677.48
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11	1,350,092.30
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		6,245,810,234.61
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ลูกหนี้ - ระยะยาว	12	1,094,695.00
เงินลงทุนระยะยาว	13	390,356,888.98
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	14	3,063,017,218.30
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	15	1,368,241,705.66
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	16	20,896,819.68
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	17	21,740,333.33
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		4,865,347,660.95
รวมสินทรัพย์		11,111,157,895.56

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

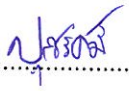
เมืองพัทยา

งบแสดงฐานะการเงิน


ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หนี้สิน	หมายเหตุ	ปี 2564
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้	18	262,042,228.78
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	19	52,772,016.67
รายได้รับล่วงหน้า	20	140,244,789.20
รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	21	53,163,711.58
เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	22	179,725,418.20
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	23	2,778,275.94
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>690,726,440.37</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว	24	16,191,710.54
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>16,191,710.54</u>
รวมหนี้สิน		<u>706,918,150.91</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		
เงินสะสม		6,781,207,363.45
เงินทุนสำรองเงินสะสม		2,022,148,011.44
รายได้สะสม		1,499,265,513.39
ทุนดำเนินการ		95,995,896.72
กำไร/ขาดทุนสะสม		5,622,959.65
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>10,404,239,744.65</u>
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u><u>11,111,157,895.56</u></u>

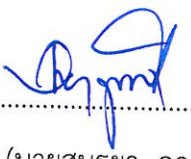
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



 (นางบุญชรัศมี สุทธิพัฒน์โมลี)
 ผู้อำนวยการสำนักการคลัง



 (ปราโมทย์ ทับทิม)
 รองปลัดเมืองพัทยา รักษาการแทน
 ปลัดเมืองพัทยา

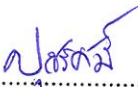


 (นายสนธยา คุณปลื้ม)
 นายกเมืองพัทยา

เมืองพัทยา

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

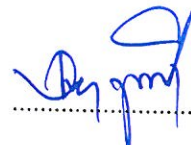
	หมายเหตุ	ปี 2564
รายได้		
รายได้จัดเก็บเอง	26	291,568,906.84
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	27	1,274,887,591.33
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	28	2,109,493,850.19
รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานใต้สังกัด ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	29	234,912,796.55
รวมรายได้		3,910,863,144.91
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	30	707,394,095.92
ค่าบำเหน็จบำนาญ	31	132,168,164.18
ค่าตอบแทน	32	13,077,488.15
ค่าใช้จ่ายสอย	33	1,185,657,661.74
ค่าวัสดุ	34	176,195,746.75
ค่าสาธารณูปโภค	35	112,197,645.61
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	36	427,132,757.53
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	37	235,273,240.16
ค่าใช้จ่ายอื่น	38	39,199,232.74
รวมค่าใช้จ่าย		3,028,296,032.78
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายก่อนต้นทุนทางการเงิน		882,567,112.13
ต้นทุนทางการเงิน		-
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		882,567,112.13



(นางปุณยชรัศม์ สุพิพัฒน์โมลี)
ผู้อำนวยการสำนักการคลัง




เรือดรี.....
(ปราโมทย์ ทับทิม)
รองปลัดเมืองพัทยา รักษาราชการแทน
ปลัดเมืองพัทยา





(นายสนธยา คุณปลื้ม)
นายกเมืองพัทยา

เมืองพัทยา
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	เงินสะสม	เงินทุนสำรองเงินสะสม	รายได้สะสม	ทุนดำเนินการ	กำไร/ขาดทุนสะสม	รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม	3,339,619,924.83	1,462,097,131.67	110,534,159.78	94,276,553.12	5,182,704.29	5,011,710,473.69
การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี (รายการยกยอดสินทรัพย์ + การปรับปรุงบัญชี)	3,173,570,345.63	346,534,024.11	-	-	-	3,520,104,369.74
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 - หลังการปรับปรุง	6,513,190,270.46	1,808,631,155.78	110,534,159.78	94,276,553.12	5,182,704.29	8,531,814,843.43
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564						
การรับเงินตกเป็นส่วนของทุน	107,537.00	-	32,367,367.48	2,591,352.14	-	35,066,256.62
การจ่ายจากส่วนของทุน	- 131,563.17	-	-	-	5,182,704.29	5,314,267.46
ปรับปรุงระหว่างปี	- 286,062,139.04	28,815,769.60	1,218,224,177.91	872,008.54	-	960,105,799.93
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	554,103,258.20	184,701,086.06	138,139,808.22	-	5,622,959.65	882,567,112.13
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	6,781,207,363.45	2,022,148,011.44	1,499,265,513.39	95,995,896.72	5,622,959.65	10,404,239,744.65


.....
(นางปุณยศรี สุปิพัฒน์โมลี)
ผู้อำนวยการสำนักการคลัง


.....
(เรือดรีปราโมทย์ ทับทิม)
รองปลัดเมืองพัทยา รักษาการแทน
ปลัดเมืองพัทยา


.....
(นายสนธิยา คุณปลื้ม)
นายกเมืองพัทยา

เมืองพัทยา อำเภอบางละมุง จังหวัดชลบุรี

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

เมืองพัทยาเป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการเมืองพัทยา พ.ศ.2542 แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 3) พ.ศ.2562 มีหน้าที่ความรับผิดชอบหลักตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการเมืองพัทยา พ.ศ.2542 หมวด 4 อำนาจหน้าที่ของเมืองพัทยา มาตรา ๖๒ เมืองพัทยามีอำนาจหน้าที่ดำเนินการในเขตเมืองพัทยาในเรื่องต่อไปนี้

1. การรักษาความสงบเรียบร้อย
2. การส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ
3. การคุ้มครองและดูแลรักษาทรัพย์สินอันเป็นสาธารณสมบัติของแผ่นดิน
4. การวางผังเมืองและการควบคุมการก่อสร้าง
5. การจัดการเกี่ยวกับที่อยู่อาศัยและการปรับปรุงแหล่งเสื่อมโทรม
6. การจัดการจราจร
7. การรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง
8. การกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล และการบำบัดน้ำเสีย
9. การจัดให้มีน้ำสะอาดหรือการประปา
10. การจัดให้มีกาควบคุมตลาด ท่าเทียบเรือ และที่จอดรถ
11. การควบคุมอนามัยและความปลอดภัยในร้านอาหาร โรงมหรสพและสถานบริการอื่น
12. การควบคุมและส่งเสริมกิจการท่องเที่ยว
13. การบำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
14. อำนาจหน้าที่อื่นตามที่กฎหมายกำหนดให้เป็นของเทศบาลนครหรือของเมืองพัทยา

เมืองพัทยา ตั้งอยู่ที่ 171 หมู่ 6 ถนนพญาเหนือ ตำบล นาเกลือ อำเภอบางละมุง จังหวัด ชลบุรี 20150

กรอบกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของเมืองพัทยา ได้แก่

1. พระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการเมืองพัทยา พ.ศ.2542 แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 3) พ.ศ.2562
2. ข้อบัญญัติเมืองพัทยา เรื่อง การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของเมืองพัทยา พ.ศ.2548 แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 5) พ.ศ.2564
3. ข้อบัญญัติเมืองพัทยา เรื่อง เงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาลของพนักงานเมืองพัทยา พ.ศ. 2560
4. ข้อบัญญัติเมืองพัทยา เรื่อง การเบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ พ.ศ. 2550
5. ข้อบัญญัติเมืองพัทยา เรื่อง ค่าเช่าบ้านพนักงานเมืองพัทยา พ.ศ.2552
6. ข้อบัญญัติเมืองพัทยา เรื่อง การส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการเมืองพัทยา พ.ศ. 2553
7. ข้อบัญญัติเมืองพัทยา เรื่อง วิธีการงบประมาณ พ.ศ. 2545
8. ข้อบัญญัติเมืองพัทยา เรื่อง การกำหนดเงินประโยชน์ตอบแทนอื่นๆ เป็นกรณีพิเศษอันมีลักษณะเป็นเงินรางวัลประจำปี แก่พนักงานเมืองพัทยา ลูกจ้างและพนักงานจ้างของเมืองพัทยา พ.ศ.2558
9. ข้อบัญญัติเมืองพัทยา เรื่อง ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่เมืองพัทยา พ.ศ.2559
10. ข้อบัญญัติเมืองพัทยา เรื่อง ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่เมืองพัทยา พ.ศ.2559
11. ข้อบัญญัติเมืองพัทยา เรื่อง ค่าใช้จ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ของเมืองพัทยา พ.ศ. 2563
12. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ, พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่าย

เมืองพัทยา ได้ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน 1,670,000,000.00 บาท โดยแยกเป็น งบบุคลากร จำนวน 441,463,760.00 บาท งบดำเนินงาน จำนวน 879,530,993.00 บาท งบลงทุน จำนวน 219,864,500.00 บาท งบเงินอุดหนุน จำนวน 12,450,000.00 บาท รายจ่ายอื่น จำนวน 12,280,700.00 บาท และงบกลาง จำนวน 104,410,0047 บาท

เมืองพัทยามีหน่วยงานภายใต้สังกัดจำนวน 14 แห่ง ประกอบด้วย

- | | |
|-------------------------|--|
| ๑. โรงเรียนเมืองพัทยา 1 | 9. โรงเรียนเมืองพัทยา 9 |
| ๒. โรงเรียนเมืองพัทยา 2 | 10. โรงเรียนเมืองพัทยา 10 |
| ๓. โรงเรียนเมืองพัทยา 3 | 11. โรงเรียนเมืองพัทยา 11 |
| ๔. โรงเรียนเมืองพัทยา 4 | 12. ศูนย์เด็กเล็ก มัสยิด ดารุลอิบาดะห์ |
| ๕. โรงเรียนเมืองพัทยา 5 | 13. ศูนย์เด็กเล็กวัดชัย |
| ๖. โรงเรียนเมืองพัทยา 6 | 14. โรงพยาบาลเมืองพัทยา |
| ๗. โรงเรียนเมืองพัทยา 7 | 15. สถานธนาอนุบาล |
| ๘. โรงเรียนเมืองพัทยา 8 | |

ซึ่งรับผิดชอบบริหารจัดการการเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรของแต่ละแห่ง หน่วยงานภายใต้สังกัดดังกล่าวไม่เป็นหน่วยงานที่เสนอรายงาน และไม่มีการจัดทำงบการเงินแยกกัน รายการบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัดทุกแห่งจึงได้นำมาแสดงรวมไว้ในรายงานการเงินฉบับนี้ นอกจากนี้ เมืองพัทยายังมีหน่วยงานภายใต้สังกัด จำนวน 1 แห่ง ประกอบด้วย สถานธนาอนุบาลเมืองพัทยา ซึ่งเป็นหน่วยงานที่จัดทำงบการเงินต่างหากจากเมืองพัทยา ซึ่งได้นำมารวมในรายงานการเงินฉบับนี้

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 731 ลงวันที่ 13 สิงหาคม 2564 เรื่อง แนวทางการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แทนประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบริหารบันทึกบัญชี 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 เมืองพัทยา ได้จัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ แทนประกาศกระทรวงมหาดไทยเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี 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

หมายเหตุ 4 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ในปีงบประมาณปัจจุบัน เมืองพัทยา ได้จัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ 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 ทำให้เมืองพัทยาต้องปรับปรุงงบการเงิน ซึ่งมีผลกระทบ ดังนี้

เมืองพัทยา

	ตามที่ รายงานไว้เดิม <u>ณ 30 ก.ย. 2563</u>	ผลกระทบ จากการถือปฏิบัติ	(หน่วย:บาท) ตามที่ ปรับปรุงใหม่ <u>ณ 1 ต.ค. 2563</u>
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์			
รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	1,384,966,667.14	(1,384,966,667.14)	-
เงินรายรับ	1,860,000.00	(1,860,000.00)	-
ทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้	155,500,000.00	(155,500,000.00)	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)		2,826,767,710.03	2,826,767,710.03
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)		119,081,632.19	119,081,632.19
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)		934,191.65	934,191.65
หนี้สิน			
รายจ่ายค้างจ่าย	2,312,086,827.39	(2,312,086,827.39)	-
รายได้รอการรับรู้		196,439,324.38	196,439,324.38
ส่วนกองทุน			
เงินสะสม	3,339,619,924.83	3,173,570,345.63	6,513,190,270.46
ทุนสำรองเงินสะสม	1,462,097,131.67	346,534,024.11	1,808,631,155.78

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

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือ เช็ค ดราฟต์ ธนาคณัติ และเงินฝาก ธนาคารประเภทออมทรัพย์/เผื่อเรียก โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะรับรู้ในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้เงินฝาก สถาบันการเงิน

5.2 ลูกหนี้เงินหมุนเวียนและรายได้ค้างรับ

ลูกหนี้เงินยืม หมายถึง จำนวนเงินที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจ่ายให้กับข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อนำไปทตรงใช้จ่ายในการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งอยู่ในระหว่างรอรับชำระคืนหรือรอการส่งขอใช้ใบสำคัญ

รายได้ค้างรับ หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานภาครัฐหรือบุคคลภายนอกค้างชำระค่าบริการ ทั้งที่ถึงกำหนดชำระแล้ว หรือยังไม่ถึงกำหนดชำระแต่ได้เกิดขึ้นแล้ว ซึ่งเกิดจากการปรับปรุงรายการ ณ วันสิ้นปีงบประมาณ

ลูกหนี้ค่าภาษี หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานมีสิทธิได้รับชำระจากผู้ที่มีหน้าที่ที่ต้องเสียภาษี ประจำปี หน่วยงานจะรับรู้ลูกหนี้ค่าภาษีตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับโดยมีการประกอการค้าเมื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ ส่วนที่คาดว่าจะไม่สามารถเรียกเก็บได้

5.3 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น หมายถึง เงินลงทุนที่หน่วยงานตั้งใจจะถือไว้ไม่เกิน 1 ปี นับตั้งแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาการรายงาน

5.4 สินค้าและวัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง สิ่งของที่โดยสภาพจะใช้หมดเปลืองสิ้นไป ไม่คงสภาพเดิมไม่คงทนถาวร มีอายุการใช้งานสั้นตามสภาพไม่สามารถซ่อมแซมได้หรือเสี่ยงต่อการสูญหายได้ง่าย ซึ่งมีไว้ใช้ในการดำเนินงานตามปกติโดยไม่ได้มีวัตถุประสงค์เพื่อขาย

วัสดุคงเหลือ แสดงมูลค่าตามราคาทุน ด้วยวิธีเข้าก่อนออกก่อน

สินค้า หมายถึง สินค้าเพื่อการบริจาคมซึ่งเป็นสินค้าสำเร็จรูปที่ซื้อหรือได้มาเพื่อแจกจ่ายให้กับผู้อื่น โดยไม่มีค่าตอบแทน

5.5 เงินลงทุนระยะยาว หมายถึง สินทรัพย์ที่หน่วยงานมีไว้เพื่อเพิ่มความมั่นคงให้กับหน่วยงานไม่ว่าจะอยู่ในรูปของส่วนแบ่งที่จะได้รับ (เช่น ดอกเบี้ย ค่าสิทธิ และเงินปันผล) ในรูปของราคาที่เพิ่มขึ้นหรือในรูปของ เช่น เงินฝากธนาคารประเภทประจำ ที่ฝากไว้กับสถาบันการเงินทั้งธนาคารรัฐวิสาหกิจหรือสถาบันการเงินเอกชน และเงินฝาก กสท. โดยมี เงื่อนไขการฝากประจำที่มากกว่า 1 ปี

5.6 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน แสดงมูลค่าด้วยราคาทุน

อาคารและสิ่งปลูกสร้างที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์และไม่มีกรรมสิทธิ์แต่หน่วยงานได้ครอบครองและนำมาใช้ประโยชน์ในการดำเนินงานแสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

อาคาร และอุปกรณ์ แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม สำหรับรายการอุปกรณ์ รับรู้เป็นสินทรัพย์เฉพาะรายการที่มีมูลค่าขั้นต่ำต่อหน่วยหรือต่อชุดตั้งแต่ 10,000.- บาท ขึ้นไป

งาระหว่างก่อสร้าง บันทึกรวมต้นทุนค่าก่อสร้างและต้นทุนอื่นที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการก่อสร้างสินทรัพย์โดยไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคา และเมื่องานระหว่างก่อสร้างนั้นอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานจะบันทึกโอนไปบัญชีสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ราคาทุนรวมต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์ เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพและสถานที่ที่พร้อมใช้งานได้ ราคาทุนของสินทรัพย์ที่ก่อสร้างขึ้นเองประกอบด้วยต้นทุนค่าวัสดุ ค่าแรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์

อุปกรณ์ ได้แก่ ครุภัณฑ์ต่างๆ รับรู้เป็นสินทรัพย์เฉพาะรายการที่มีมูลค่าต่อหน่วยตั้งแต่ 10,000 บาทขึ้นไป แสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่อง คู่มือการบันทึกบัญชีภาครัฐ เรื่องที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ค่าเสื่อมราคابันทักบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานที่กำหนดไว้ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว567 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2561 เรื่อง คู่มือการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ โดยกำหนดอายุการใช้งานของอาคาร อุปกรณ์และสิ่งปลูกสร้าง ดังต่อไปนี้

1. อาคารถาวร	30 ปี
2. อาคารชั่วคราวและโรงเรือน	10 ปี
3. สิ่งปลูกสร้าง - ใช้คอนกรีตเสริมเหล็กเป็นโครงหลักเป็นส่วนประกอบ	20 ปี
ใช้ไม้หรือวัสดุอื่นเป็นส่วนประกอบ	13 ปี
4. ครุภัณฑ์สำนักงาน	7 ปี
5. ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	15 ปี
6. ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ (ยกเว้นเครื่องกำเนิดไฟฟ้าให้มีอายุการใช้งาน 15-20 ปี)	7 ปี
7. ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	7 ปี
8. ครุภัณฑ์การเกษตร	
เครื่องมือและอุปกรณ์	5 ปี
เครื่องจักรกล	10 ปี
9. ครุภัณฑ์โรงงาน	
เครื่องมือและอุปกรณ์	5 ปี
เครื่องจักรกล	10 ปี
10. ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	
เครื่องมือและอุปกรณ์	5 ปี
เครื่องจักรกล	10 ปี
11. ครุภัณฑ์สำรวจ	7 ปี
12. ครุภัณฑ์การแพทย์และวิทยาศาสตร์	7 ปี
13. ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	5 ปี
14. ครุภัณฑ์การศึกษา	5 ปี
15. ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	5 ปี
16. ครุภัณฑ์กีฬา/กายภาพ	5 ปี
17. ครุภัณฑ์ดนตรี/นาฏศิลป์	5 ปี
18. ครุภัณฑ์อาวุธ	10 ปี
19. ครุภัณฑ์สนาม	5 ปี
20. ครุภัณฑ์อื่น	10 ปี

5.7 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน หมายถึง สินทรัพย์ที่หน่วยงานมีไว้เพื่อบริการสาธารณะซึ่งจำเป็นต่อการขยายตัวทางเศรษฐกิจ เช่น ถนน เขื่อน อ่างเก็บน้ำ ระบบเครือข่ายการติดต่อสื่อสาร เป็นต้น แสดงมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิตามบัญชี ที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคา บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณด้วยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้งานที่กำหนดไว้ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว567 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2561 เรื่อง คู่มือการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ โดยกำหนดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ ดังนี้

1. ถนนคอนกรีต	15 ปี
2. ถนนลาดยาง	10 ปี
3. สะพานคอนกรีตเสริมเหล็ก	30 ปี
4. เชื้อนดิน	40 ปี
5. เชื้อนปูน	70 ปี
6. อ่างเก็บน้ำ	70 ปี
7. สิ้นทรัพย์ไม่มีตัวตน	10 ปี

5.8 เจ้าหนี้ หมายถึง เจ้าหนี้อื่น-หน่วยงานภาครัฐ ที่ได้มีจัดทำฎีกาไว้ในงวดบัญชีปัจจุบันแล้ว แต่ไม่ได้ทำการเบิกจ่ายเงินให้แก่เจ้าหนี้ในรอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบัน

5.9 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย หมายถึง จำนวนเงินค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นแล้วในรอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบันแต่ยังไม่ได้มีการจ่ายเงิน การจ่ายเงินจะกระทำในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป ค่าใช้จ่ายดังกล่าวอาจเกิดขึ้นจากข้อกำหนดกฎหมาย ข้อตกลงในสัญญา หรือจากบริการที่ได้รับแล้ว เช่น ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานค้างจ่าย หน่วยงานจะรับรู้ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย และแสดงค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเป็นหนี้สินหมุนเวียน

5.10 รายได้รับล่วงหน้า หมายถึง จำนวนเงินที่ได้รับล่วงหน้าเป็นค่าสินทรัพย์ หรือบริการที่หน่วยงานยังไม่ได้ส่งมอบสินทรัพย์ หรือบริการให้ในขณะนั้นแต่จะส่งมอบให้ในอนาคต รายได้รับล่วงหน้าจึงเป็นหนี้สิน หรือภาระผูกพันของหน่วยงานที่จะต้องส่งมอบสินทรัพย์หรือให้บริการดังกล่าวแล้ว หน่วยงานจะรับรายได้รับล่วงหน้าเมื่อได้รับเงินและให้หน่วยงานแสดงรายได้รับล่วงหน้าเป็นหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

5.11 รายได้แผ่นดินรอนาส่งคลัง หมายถึง เงินที่ได้รับจัดสรรมาในรูปแบบเงินอุดหนุนทั่วไปกำหนดวัตถุประสงค์แล้วเหลือจ่ายแต่นำส่งคลังไม่ทันในปีงบประมาณ ซึ่งได้รับจัดสรรงบประมาณตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0816.2/ว 979 ลงวันที่ 13 พฤษภาคม 2564 เรื่อง การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2564 งบกลาง รายการเงินสำรองจ่ายเพื่อกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น สำหรับดำเนินงานโครงการเยียวยาเกษตรกรผู้เลี้ยงโคนมและผู้ประกอบการผลิตนม พลิกฟื้นเศรษฐกิจภาคการเลี้ยงโคนมและผลิตภัณฑ์นม

5.12 เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น เงินรับฝาก หมายถึง เงินนอกงบประมาณที่หน่วยงานต้องดำเนินการตามวัตถุประสงค์หรือต้องจ่ายคืน ให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงินตามเวลาที่กำหนด เช่น เงินรับฝากเงินประกันผลงาน ประกันสัญญา และเงินรับฝากอื่นๆ

5.13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น หมายถึง หนี้สินที่เป็นไปตามเงื่อนไขดังต่อไปนี้

1. คาดว่าจะมีการชำระในรอบระยะเวลาปกติของหน่วยงาน
2. ถึงกำหนดชำระภายใน 12 เดือน นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน
3. หน่วยงานไม่มีสิทธิ์อันปราศจากเงื่อนไขให้เลื่อนการชำระหนี้ออกไปอีกเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 12 เดือน นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

5.14 เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว หมายถึง เงินรับฝากและเงินประกันสัญญา ที่มีระยะเวลาส่งคืน เกิน 1 ปี เช่น เงินประกันสัญญาที่ครบกำหนดจ่ายคืน หลังปีงบประมาณ พ.ศ 2565

เมืองพัทยา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย:บาท)

เงินสด	88,847.04
เงินฝากกระทรวงการคลัง	15,500.00
เงินฝากสถาบันการเงิน	2,199,284,766.94
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u><u>2,199,389,113.98</u></u>

1. บัญชีเงินฝากธนาคารออมสิน สาขาเมืองพัทยา บัญชีเลขที่ 363980005435 ได้ค้ำประกันการเบิกเงินบัญชีธนาคาร
สถานธนาบาล จำนวน 23,964,869.43 บาท
2. บัญชีเงินฝากธนาคารออมสิน สาขาเมืองพัทยา บัญชีเลขที่ 343980011336 ได้ค้ำประกันการเบิกเงินบัญชีธนาคาร
สถานธนาบาล จำนวน 61,461,597.16 บาท

เมืองพัทยา
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	(หน่วย:บาท)
ลูกหนี้เงินยืม	20,500.00
รายได้ค้างรับ	4,993,568.65
ดอกเบี้ยรับจํานําค้างรับ	1,092,492.00
รวม	6,106,560.65
ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ	63,058,600.00
ลูกหนี้ค่าภาษี	34,323,016.31
ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล	11,166,011.59
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(28,991,233.80)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (สุทธิ)	79,556,394.10
ลูกหนี้เงินมัดจำและเงินประกัน	6,807,820.00
รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	109,549,973.95
รวมลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	202,020,748.70

ลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ แยกตามอายุหนี้ดังนี้

ปีงบประมาณ	ยังไม่ถึงกำหนด	เกินกำหนดชำระ	รวม
ปี 2564	20,500.00		20,500.00

ลูกหนี้การค้าและบริการ - ลูกหนี้อื่น แยกตามอายุหนี้ดังนี้

ปีงบประมาณ	ยังไม่ถึงกำหนด	เกินกำหนดชำระ	รวม
ปี 2564	62,888,100.00	170,500.00	63,058,600.00

เมืองพัทยา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 8 ลูกหนี้ระยะสั้นอื่น

เงินจ่ายล่วงหน้า	185,646,803.50
ลูกหนี้ความรับผิดชอบทางละเมิด	97,899.87
รวมลูกหนี้ระยะสั้นอื่น	<u>185,744,703.37</u>

หมายเหตุ 9 เงินลงทุนระยะสั้น

(หน่วย:บาท)

เงินฝากประจำ	3,618,931,898.78
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	<u>3,618,931,898.78</u>

หมายเหตุ 10 สินค้าและวัสดุคงเหลือ

(หน่วย:บาท)

สินค้าเพื่อการบริจาคม	487,286.00
วัสดุคงคลัง	37,716,591.48
ทรัพย์สินหลุดจำนำ	169,800.00
รวมสินค้าและวัสดุคงเหลือ	<u>38,373,677.48</u>

หมายเหตุ 11 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

(หน่วย:บาท)

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	220,356.55
พักภาษีหัก ณ ที่จ่าย	1,129,735.75
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>1,350,092.30</u>

เมืองพัทยา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 12 ลูกหนี้ - ระยะยาว	(หน่วย:บาท)
เงินขาดบัญชี	1,094,695.00
รวมลูกหนี้ - ระยะยาว	<u>1,094,695.00</u>

หมายเหตุ 13 เงินลงทุนระยะยาว	(หน่วย:บาท)
เงินฝากประจำ	4,669,525.34
เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	385,687,363.64
รวมเงินลงทุนระยะยาว	<u>390,356,888.98</u>

เมืองพัทยา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 14 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

(หน่วย:บาท)

ที่ดิน	139,809,700.00
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	2,525,842,471.72
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(1,120,454,249.15)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	1,405,388,222.57
ครุภัณฑ์	1,470,951,744.35
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	(431,961,211.99)
ครุภัณฑ์ (สุทธิ)	1,038,990,532.36
พักครุภัณฑ์	69,653,135.00
งานระหว่างก่อสร้าง	409,563,628.37
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	3,063,405,218.30

งบทั่วไป ปี 2564

โอนสินทรัพย์ไปอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน รวม 22,490,000.00 บาท

เมืองพัทยา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 15 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (หน่วย:บาท)

ถนน	3,478,861,062.63
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-ถนน	(2,631,944,340.03)
ถนน (สุทธิ)	846,916,722.60
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	595,790,127.79
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	(74,465,144.73)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น (สุทธิ)	521,324,983.06
รวมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	1,368,241,705.66

หมายเหตุ 16 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (หน่วย:บาท)

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	23,305,266.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม - สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(2,408,446.32)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	20,896,819.68
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	20,896,819.68

หมายเหตุ 17 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หน่วย:บาท)

อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง	22,490,000.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง	(749,666.67)
รวมอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	21,740,333.33

งบทั่วไป ปี 2564

รับโอนจากอาคารและสิ่งปลูกสร้าง รวม 22,490,000.00 บาท

เมืองพัทยา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 18 เจ้าหนี้ระยะสั้น	(หน่วย:บาท)
เจ้าหนี้การค้า	203,836,164.43
เจ้าหนี้อื่น	58,206,064.35
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	<u>262,042,228.78</u>

หมายเหตุ 19 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(หน่วย:บาท)
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	12,936,802.56
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	2,009,147.88
ใบสำคัญค้างจ่ายอื่น	170,017.92
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	37,656,048.31
รวมค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	<u>52,772,016.67</u>

หมายเหตุ 20 รายได้รับล่วงหน้า	(หน่วย:บาท)
รายได้เงินอุดหนุนรับล่วงหน้า	140,133,726.20
รายได้ค่าสินค้าและบริการรับล่วงหน้า	111,063.00
รวมรายได้รับล่วงหน้า	<u>140,244,789.20</u>

หมายเหตุ 21 รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	(หน่วย:บาท)
เงินรับฝากรอคืนแผ่นดิน	53,163,711.58
รวมรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	<u>53,163,711.58</u>

เมืองพัทยา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 22 เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	(หน่วย:บาท)
เงินรับฝากชดใช้ค่าความเสียหาย	715,992.64
เงินรับฝากจากการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่	1,372,686.55
เงินรับฝากอื่น	127,222,615.82
เงินประกันสัญญา	32,495,639.74
เงินประกันผลงาน	5,317,572.70
เงินประกันอื่น	12,600,910.75
รวมเงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	<u>179,725,418.20</u>

หมายเหตุ 23 หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(หน่วย:บาท)
เงินรอตรวจสอบ	2,778,275.94
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>2,778,275.94</u>

หมายเหตุ 24 เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว	(หน่วย:บาท)
เงินรับฝากอื่น	4,689,525.34
เงินประกันสัญญา	10,954,758.20
เงินประกันสัญญาอื่น	547,427.00
รวมเงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว	<u>16,191,710.54</u>

เมืองพัทยา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 25 ภาระผูกพัน	(หน่วย:บาท)
ก้นเงินไม่ก่อหนี้ (ปีปัจจุบัน)	479,675,014.00
ก้นเงินไม่ก่อหนี้ (ปีเก่า)	39,020,800.00
ก้นเงินก่อหนี้	859,261,531.57
รวมการก้นเงิน	<u>1,377,957,345.57</u>
รายการที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายจากเงินสะสม (ยังไม่เบิกจ่าย)	<u>496,009,187.04</u>
รวมภาระผูกพัน	<u><u>1,873,966,532.61</u></u>

หมายเหตุ 26 รายได้จัดเก็บเอง	(หน่วย:บาท)
รายได้ภาษี	159,540,853.01
รายได้ค่าธรรมเนียม	59,794,738.53
รายได้ค่าปรับ	24,612,640.40
รายได้ใบอนุญาต	1,302,703.00
รายได้จากค่าเช่า	1,459,943.00
รายได้ดอกเบียหรือเงินปันผล	40,724,991.55
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	725,412.00
รายได้อื่น	3,407,625.35
รวมรายได้จัดเก็บเอง	<u><u>291,568,906.84</u></u>

เมืองพัทยา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 27 รายได้รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	(หน่วย:บาท)
รายได้ภาษีรถยนต์	12,067,587.55
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	811,144,400.98
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	44,384,720.38
รายได้ภาษีสรรพสามิต	95,237,803.41
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	1,710,278.27
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	525,464.34
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	307,903,470.00
ภาษีจัดสรรอื่นๆ	1,913,866.40
รวมรายได้รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้	<u>1,274,887,591.33</u>

หมายเหตุ 28 รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	(หน่วย:บาท)
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์	594,596,071.17
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	1,500,337,779.02
รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	14,560,000.00
รวมรายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	<u>2,109,493,850.19</u>

เมืองพัทยา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 29 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	(หน่วย:บาท)
รายได้ของสถานธนานุบาล	
รายได้จากการดำเนินงาน	8,816,588.00
รายได้อื่น	122,437.83
รวมรายได้ของสถานธนานุบาล	<u>8,939,025.83</u>
รายได้ของโรงพยาบาล และหน่วยบริการสาธารณสุข	
รายได้จากการดำเนินงาน	222,482,883.26
รายได้อื่น	3,490,887.46
รวมรายได้ของโรงพยาบาล และหน่วยบริการสาธารณสุข	<u>225,973,770.72</u>
รวมรายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด	<u><u>234,912,796.55</u></u>

เมืองพัทยา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 30 ค่าใช้จ่ายบุคลากร	(หน่วย:บาท)
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	378,113,505.70
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	7,276,858.45
ค่าล่วงเวลา	8,963,730.00
เงินประจำตำแหน่ง	4,031,764.79
ค่าจ้าง	27,119,325.10
เงินตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	182,635,744.95
เงินค่าครองชีพ	9,153,344.86
ค่ารักษาพยาบาล	23,829,478.59
เงินช่วยการศึกษาบุตร	9,740,887.90
เงินช่วยเหลือบุตร	54,950.00
เงินช่วยพิเศษ	591,060.00
เงินวิทยฐานะ	34,304,562.00
เงินสมทบ กบข.	37,171.80
เงินสมทบ กบท.	3,943,424.24
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	6,515,615.29
เงินสมทบเงินสะสมพนักงาน	185,040.00
ค่าเช่าบ้าน	5,108,184.56
เงินเพิ่ม	5,789,447.69
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	<u><u>707,394,095.92</u></u>

เมืองพัทยา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 31 ค่าบำเหน็จบำนาญ	(หน่วย:บาท)
บำนาญ	106,502,752.16
เงินบำเหน็จ	8,711,421.00
เงินบำเหน็จตกทอด	3,092,852.00
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	5,794,887.00
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง	60,990.00
เงินช่วยเหลือกรณีผู้รับบำนาญเสียชีวิต	866,305.15
ค่ารักษาพยาบาล	6,785,638.67
เงินช่วยการศึกษาบุตรผู้รับบำนาญ	81,300.00
บำเหน็จบำนาญอื่น	272,018.20
รวมค่าบำเหน็จบำนาญ	<u>132,168,164.18</u>

หมายเหตุ 32 ค่าตอบแทน	(หน่วย:บาท)
ค่าตอบแทนตามตำแหน่ง	120,000.00
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	12,789,403.15
ค่าตอบแทนอื่น	168,085.00
รวมค่าตอบแทน	<u>13,077,488.15</u>

เมืองพัทยา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 33 ค่าใช้สอย	(หน่วย:บาท)
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	740,302.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	1,000,597.06
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	101,249,572.90
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	19,111,335.58
ค่าจ้างเหมาบริการ	923,130,445.06
ค่าธรรมเนียม	15,584,479.61
ค่าจ้างที่ปรึกษา	98,841,750.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	1,625.00
ค่าเช่า	2,107,916.00
ค่าประชาสัมพันธ์	918,235.00
ค่าใช้สอยอื่น	22,971,403.53
รวมค่าใช้สอย	<u><u>1,185,657,661.74</u></u>

ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา ที่เกี่ยวกับโควิด-19 ดังนี้

- ค่าซ่อมแซมรถเก็บขยะติดเชื้อ 35,028.00 บาท

ค่าจ้างเหมาบริการ ที่เกี่ยวกับโควิด-19 ดังนี้

- ค่าเช่าเต็นท์ 98,000.00 บาท

เมืองพัทยา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 34 ค่าวัสดุ

(หน่วย:บาท)

ค่าวัสดุที่ใช้ไป	134,490,063.57
ค่ายาที่ใช้ไป	22,792,854.89
ค่าวัสดุที่มีไว้ใช้เพื่อการแพทย์ที่ใช้ไป	18,912,828.29
รวมค่าวัสดุ	<u>176,195,746.75</u>

ค่าวัสดุที่ใช้ไป ที่เกี่ยวกับโควิด -19 ดังนี้

1. ค่าเครื่องพ่นสเปรร์แอลกอฮอล์ 8,316.00 บาท
2. ค่าน้ำยาฆ่าเชื้อเด็ททอล ,ชุด TPE 141,055.20 บาท
3. ค่าถุงมือยางสีส้ม 28,512.00 บาท

ค่าวัสดุที่มีไว้ใช้เพื่อการแพทย์ที่ใช้ไป ที่เกี่ยวกับโควิด - 19 ดังนี้

1. วัสดุอุปกรณ์สำหรับฉีดวัคซีน 498,277.60 บาท
2. ชุดตรวจโควิด 5,250,000.00 บาท

หมายเหตุ 35 ค่าสาธารณูปโภค

(หน่วย:บาท)

ค่าไฟฟ้า	99,018,040.25
ค่าน้ำประปาและบาดาล	8,136,800.44
ค่าโทรศัพท์	961,556.68
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	49,714.04
ค่าบริการไปรษณีย์	4,031,534.20
รวมค่าสาธารณูปโภค	<u>112,197,645.61</u>

เมืองพัทยา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 36 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(หน่วย:บาท)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	102,845,547.69
ครุภัณฑ์	127,954,683.86
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	193,672,721.34
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	749,666.67
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,910,137.97
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	<u>427,132,757.53</u>

เมืองพัทยา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 37 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

(หน่วย:บาท)

ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน

ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	7,949,640.16
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ธุรกิจเอกชน	500,000.00
ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล	58,618,500.00
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	104,851,100.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	9,612,800.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการศึกษา	51,200.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการบริการสังคม	53,280,000.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น	160,000.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน	<u>235,023,240.16</u>
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน	
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุน - องค์กรไม่หวังผลกำไร	250,000.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน	<u>250,000.00</u>
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	<u><u>235,273,240.16</u></u>

ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล ประกอบด้วยรายการดังนี้

1. โครงการช่วยเหลือประชาชนด้านการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพ กรณีได้รับผลกระทบจากมาตรการป้องกันปัญหาโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด 19) จำนวนเงิน 30,220,500.00 บาท
2. โครงการเงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหาเศรษฐกิจและสังคมจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) จำนวนเงิน 28,398,000.00 บาท

เมืองพัทยา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 38 ค่าใช้จ่ายอื่น

(หน่วย:บาท)

หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ

28,991,233.80

ค่าจำหน่ายสินทรัพย์

412,778.99

ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย

24,718.00

ค่าใช้จ่ายอื่น

9,770,501.95

รวมค่าใช้จ่ายอื่น

39,199,232.74