



ประกาศเทศบาลนครภูเก็ต
เรื่อง รายงานงบแสดงฐานะการเงินประจำปี ๒๕๖๕

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๑๐๑/๑ กำหนดให้หน่วยงานคลังจัดทำประกาศสำเนางบแสดงฐานะการเงิน โดยเปิดเผยเพื่อให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น นั้น

บัดนี้ ได้สิ้นสุดปีงบประมาณ ๒๕๖๕ แล้ว เทศบาลนครภูเก็ต จึงขอประกาศ งบแสดงฐานะการเงินประจำปี ๒๕๖๕ สิ้นสุด ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ มาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

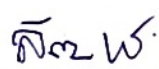
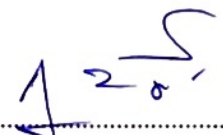
(นายสำราญ อังคณาพิลาส)

นายกเทศมนตรีนครภูเก็ต

เทศบาลนครภูเก็ต
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

			(หน่วย : บาท)
	หมายเหตุ	ปี 2565	ปี 2564
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	1,091,081,957.04	896,764,738.24
ลูกหนี้การค้า	5	193,692,372.65	206,830,175.79
ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	6	2,846,198.66	787,366.30
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	7	8,537,296.16	13,560,940.75
เงินลงทุนระยะสั้น	8	487,312,050.00	592,988,070.96
สินค้าคงเหลือ	9	3,050,672.59	2,905,958.65
วัสดุคงเหลือ	10	9,031,268.95	7,977,020.27
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11	207,698.36	259,685.31
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,795,759,514.41	1,722,073,956.27
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว	12	225,034,039.61	180,377,379.40
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	13	809,620,260.52	847,647,414.52
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	14	50,166,321.42	34,031,523.95
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	15	2,782.77	50,994.58
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,084,823,404.32	1,062,107,312.45
รวมสินทรัพย์		2,880,582,918.73	2,784,181,268.72

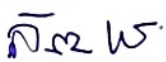
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

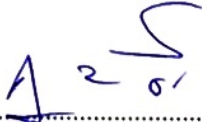
 (นางสาวสุวรรณี แสงไชย) ผู้อำนวยการสำนักคลัง	 (นายเจติมพร ปิยณรงค์โรจน์) ปลัดเทศบาลนครภูเก็ต	 (นายสาโรจน์ อังคณาพิลาส) นายกเทศมนตรีนครภูเก็ต
--	---	---

เทศบาลนครภูเก็ต
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

			(หน่วย : บาท)
	หมายเหตุ	ปี 2565	ปี 2564
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า	16	23,475,026.01	21,195,673.18
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	17	42,437,244.85	56,301,905.30
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	18	27,337,787.67	29,439,321.87
ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	19	8,899,193.10	8,561,269.02
เงินรับฝากกระยะสั้น	20	28,013,760.54	32,049,745.45
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	21	1,830,906.97	10,287,429.67
รวมหนี้สินหมุนเวียน		131,993,919.14	157,835,344.49
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ระยะยาว	22	41,918,177.86	50,890,604.98
เงินรับฝากกระยะยาว	23	23,433,062.50	21,274,041.07
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		65,351,240.36	72,164,646.05
รวมหนี้สิน		197,345,159.50	229,999,990.54
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	26	2,683,237,759.23	2,554,181,278.18
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		2,683,237,759.23	2,554,181,278.18
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		2,880,582,918.73	2,784,181,268.72

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการการเงินนี้


 (นางสาวสุวรรณี แสงไชย)
 ผู้อำนวยการสำนักคลัง

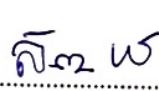

 (นายเจติมพร ปิยณรงณ์โรจน์)
 ปลัดเทศบาลนครภูเก็ต

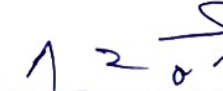

 (นายสาโรจน์ อังคณาพิลาส)
 นายกเทศมนตรีนครภูเก็ต

เทศบาลนครภูเก็ต
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	ปี 2565	ปี 2564
รายได้			
รายได้ภาษีจัดสรร	27	431,586,775.75	411,382,082.54
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	28	27,010,705.58	19,141,889.33
รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	29	524,186,176.97	470,485,316.57
รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ	30	227,192,295.28	141,139,726.31
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	31	2,659,459.54	2,547,903.25
รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	32	157,464,956.58	162,614,406.53
รายได้อื่น	33	16,077,875.12	22,544,742.15
รวมรายได้		1,386,178,244.82	1,229,856,066.68
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	34	424,210,269.71	403,130,308.60
ค่าบำเหน็จบำนาญ	35	92,306,533.84	92,039,355.13
ค่าตอบแทน	36	4,859,150.00	9,739,480.00
ค่าใช้สอย	37	306,823,821.43	373,582,948.33
ค่าวัสดุ	38	74,957,913.58	51,501,013.12
ค่าสาธารณูปโภค	39	29,550,436.16	30,649,852.59
ต้นทุนสินค้าและบริการ	40	61,030,394.45	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	41	114,964,998.89	108,556,510.36
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	42	10,550,344.40	24,002,317.54
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	43	130,030,889.14	103,586,146.42
ค่าใช้จ่ายอื่น	44	3,393,107.05	11,940,004.02
รวมค่าใช้จ่าย		1,252,677,858.65	1,208,727,936.11
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายก่อนต้นทุน		133,500,386.17	21,128,130.57
ต้นทุนทางการเงิน	45	1,015,985.70	1,309,329.68
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		132,484,400.47	19,818,800.89

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

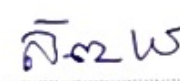

.....
(นางสาวสุวรรณี แสงไชย)
ผู้อำนวยการสำนักคลัง

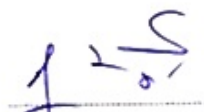

.....
(นายเฉลิมพร ปิยณรงค์โรจน์)
ปลัดเทศบาลนครภูเก็ต


.....
(นายสาโรจน์ อังคณาพิลาส)
นายกเทศมนตรีนครภูเก็ต

เทศบาลนครภูเก็ต
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ	รายได้สูญ(ค่า)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม						องค์ประกอบอื่น	รวม
	เงินสะสม	เงินทุนสำรองเงินสะสม	รายได้สะสม	ทุนค่าเบี่ยงการ	กำไร/ขาดทุนสะสม	รายได้สูญ(ค่า)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	ของสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม	783,404,875.32	348,034,935.25				1,131,439,810.57		1,131,439,810.57
ผลกระทบจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน						-		
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	643,569,906.66	123,494,433.80	321,092,473.98	303,758,540.26	27,337,126.74	1,419,252,481.44		1,419,252,481.44
ยอดยกมา ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - หลังการปรับปรุง	1,426,974,781.98	471,529,369.05	321,092,473.98	303,758,540.26	27,337,126.74	2,550,692,292.01	-	2,550,692,292.01
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564								
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด	- 149,517.18	- 102,940.73	1,470,926.16	12,730,696.09	27,337,126.74	16,329,814.72	-	16,329,814.72
รายได้สูญ(ค่า) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	- 35,459,609.58		28,484,689.68		26,793,720.79	19,818,800.89		19,818,800.89
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	1,391,365,655.22	471,426,428.32	348,106,237.50	316,489,236.35	26,793,720.79	2,554,181,278.18	-	2,554,181,278.18
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 - ตามที่รายงานไว้เดิม	1,391,365,655.22	471,426,428.32	348,106,237.50	316,489,236.35	26,793,720.79	2,554,181,278.18	-	2,554,181,278.18
ผลกระทบจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	4,700,200.00			4,986.12	6,247.02	4,701,460.90	-	4,701,460.90
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี								
ยอดยกมา ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 - หลังการปรับปรุง	1,396,065,855.22	471,426,428.32	348,106,237.50	316,484,250.23	26,799,967.81	2,558,882,739.08	-	2,558,882,739.08
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2565								
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด	3,242,370.35	626,520.54	7,886,453.39	13,399,983.91	26,799,967.81	8,129,380.32	-	8,129,380.32
รายได้สูญ(ค่า) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	91,233,216.30	16,607,605.61	3,681,212.28		20,962,366.28	132,484,400.47	-	132,484,400.47
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	1,484,056,701.17	488,660,554.47	359,673,903.17	329,884,234.14	20,962,366.28	2,683,237,759.23	-	2,683,237,759.23


 (นางสาวสุวรรณี แสงโซย)
 ผู้อำนวยการสำนักคลัง


 (นายเฉลิมพร ปิยะนรงค์โรจน์)
 ปลัดเทศบาลนครภูเก็ต


 (นายสาโรจน์ อังคณาพิลาล)
 นายกเทศมนตรีนครภูเก็ต

เทศบาลนครภูเก็ต
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

เทศบาลนครภูเก็ต มีหน้าที่ความรับผิดชอบหลัก คือ การจัดการดูแลสาธารณะและกิจกรรมสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่น ทั้งในด้านการพัฒนาเศรษฐกิจท้องถิ่น ระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการ สังคม วัฒนธรรม สิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติของท้องถิ่น เทศบาลนครภูเก็ต ตั้งอยู่ที่ 52/1 ถนนนริศ ตำบลตลาดใหญ่ อำเภอเมืองภูเก็ต จังหวัดภูเก็ต 83000

กรอบกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่ พระราชบัญญัติเทศบาลพ.ศ.2496 และที่แก้ไขเพิ่มเติม พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2542 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

เทศบาลนครภูเก็ต ได้ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 จำนวน 1,146,924,690 บาท (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 1,180,769,750 บาท) โดยแยกเป็นงบลงทุน จำนวน 66,105,850 บาท และงบประจำ จำนวน 1,080,818,840 บาท เพื่อใช้จ่ายในการปฏิบัติงาน 11 แผนงาน ดังนี้ แผนงานบริหารงานทั่วไป แผนงานการรักษาความสงบภายใน แผนงานการศึกษา แผนงานสาธารณสุข แผนงานสังคมสงเคราะห์ แผนงานเคหะและชุมชน แผนงานสร้างความเข้มแข็งชุมชน แผนงานศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา แผนงานการพาณิชย์ และแผนงานงบกลาง

เทศบาลนครภูเก็ต มีหน่วยงานภายใต้สังกัดจำนวน 12 แห่ง ประกอบด้วย กองการประปาเทศบาลนครภูเก็ต จำนวน 1 แห่ง กองการแพทย์เทศบาลนครภูเก็ต จำนวน 1 แห่ง โรงเรียนเทศบาลนครภูเก็ต จำนวน 7 แห่ง และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลนครภูเก็ต จำนวน 3 แห่ง ซึ่งรับผิดชอบบริหารจัดการเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรของแต่ละแห่ง หน่วยงานภายใต้สังกัดดังกล่าวไม่เป็นหน่วยงานที่เสนอรายงาน และไม่มี การจัดทำงบการเงินแยกกัน รายการบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัดทุกแห่งจึงได้นำมาแสดงรวมไว้ในรายงาน การเงินฉบับนี้ นอกจากนี้ เทศบาลนครภูเก็ต ยังมีหน่วยงานภายใต้สังกัด จำนวน 1 แห่ง ประกอบด้วย สถานธนาภิบาลเทศบาลนครภูเก็ต ซึ่งเป็นหน่วยงานภายใต้สังกัดที่จัดทำงบการเงินต่างหากจากชื่อหน่วยงาน ซึ่งได้นำมารวมในรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นฉบับนี้

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

รายงานการเงินฉบับนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 731 ลงวันที่ 13 สิงหาคม 2564 เรื่องแนวทางการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยไว้เป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

รายงานการเงินนี้ได้รวมข้อมูลบัญชีของหน่วยงานต้นสังกัด และหน่วยงานภายใต้สังกัด ตามหนังสือ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท 0808.4/ว 2608 ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2563 หนังสือกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น 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 ตราพด ธานีติ เงินฝากประเภท กระแสรายวัน เงินฝากออมทรัพย์/เพื่อเรียก เงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน และเงินฝาก กระแสการคลัง โดยหน่วยงานจะรับรู้ในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้หรือมูลค่าที่จะได้รับ

3.2 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าและค่าบริการ หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานมีสิทธิได้รับชำระจากบุคคลภายนอก หรือหน่วยงานอื่น ซึ่งเกิดจากการขายสินค้าและบริการอันเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานปกติของหน่วยงาน หน่วยงานจะรับรู้ลูกหนี้จากการขายสินค้าและบริการตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเช่น ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย ค่าน้ำประปา ค่าเช่า ค่ารักษาพยาบาล เป็นต้น โดยมีการประมาณการค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ส่วนที่คาดว่าจะ ไม่สามารถเรียกเก็บได้

ลูกหนี้ทรัพย์รับจำนำ หมายถึง ทรัพย์หรือสิ่งของที่สถานธนาบาลรับจำนำไว้ หน่วยงานจะรับรู้ด้วย มูลค่าต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรมตามเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการจัดการสถานธนาบาลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กำหนดโดยไม่ตั้งบัญชีค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ หน่วยงานตั้งประมาณการค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ตามหนังสือกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว 2608 ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2563 เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชี ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้คำนวณเป็นร้อยละของยอดลูกหนี้ ดังนี้

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

ซึ่งการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญจะตั้งคู่กับหนี้สงสัยจะสูญเป็นค่าใช้จ่าย ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี

3.3 ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น

ลูกหนี้ค่าภาษี หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานมีสิทธิได้รับชำระจากผู้ที่มีหน้าที่ต้องเสียภาษีประจำปี หน่วยงานจะรับรู้ลูกหนี้ค่าภาษีตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับโดยมีการประมาณการค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับ ลูกหนี้ส่วนที่คาดว่าจะไม่สามารถเรียกเก็บได้

3.4 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น

รายได้ค้างรับ หมายถึง รายได้ของหน่วยงานซึ่งเกิดรายได้ขึ้นแล้วแต่ยังไม่ได้รับชำระเงิน โดยจะรับรู้ ตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับเช่น ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร ดอกเบี้ยรับจำนำ เป็นต้น

เงินรอรับคืน หมายถึง เงินที่เบิกไปเกินจำนวนที่ต้องจ่ายจริง ซึ่งจะต้องนำส่งคืนหน่วยงานภายหลัง

เงินจ่ายล่วงหน้า หมายถึง เงินที่หน่วยงานจ่ายล่วงหน้าให้แก่คู่สัญญา (ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง) ตามเงื่อนไข ในสัญญา ก่อนที่คู่สัญญาจะเริ่มปฏิบัติงานจริงตามสัญญา

รายได้เงินอุดหนุนค้างรับ หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานจะได้รับสนับสนุนจากหน่วยงานภาครัฐหรือ หน่วยงานอื่น ที่นอกเหนือจากค่าสินค้าและบริการแต่ยังไม่ได้รับเงิน หน่วยงานจะรับรู้ตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับ

ลูกหนี้เงินยืม หมายถึง ลูกหนี้ภายในหน่วยงานกรณีให้ข้าราชการ พนักงานเจ้าหน้าที่ หรือผู้ที่ได้รับ อนุมัติให้ยืมเงินไปใช้จ่ายในการปฏิบัติงานโดยไม่มีดอกเบี้ย เช่น ลูกหนี้เงินยืมจากเงินงบประมาณ หน่วยงานจะรับรู้ ลูกหนี้ตามราคาทุน โดยไม่ตั้งบัญชีค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้เงินมัดจำและเงินประกัน หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานจ่ายไป เพื่อเป็นประกันในการ ดำเนินการตามสัญญาให้ได้มาซึ่งสิทธิและบริการ และจะได้รับคืนเมื่อการดำเนินการตามเงื่อนไขสิ้นสุดลง หน่วยงานจะ รับรู้ตามราคาทุน

3.5 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น ได้แก่ เงินฝากประจำโดยมีเงื่อนไขการฝากประจำที่มากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี นับตั้งแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาการรายงาน หน่วยงานจะรับรู้ในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้

3.6 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ หมายถึง สินทรัพย์ที่มีในลักษณะที่ถือไว้เพื่อขาย หรือแจกจ่ายตามลักษณะการดำเนินงานปกติของหน่วยงาน หน่วยงานวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน

วัตถุดิบ หมายถึง สินทรัพย์ที่มีไว้เพื่อใช้ในกระบวนการผลิตสินค้า หน่วยงานวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน

ทรัพย์สินหลุดจำนำ หมายถึง ทรัพย์สินรับจำนำซึ่งอยู่ในครอบครองของสถานธนาณูปการที่ยึดมาเพื่อเป็นการหักล้างลูกหนี้ตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้โดยสถานธนาณูปการมีวัตถุประสงค์ที่จะจำหน่ายในอนาคตอันใกล้ หน่วยงานรับรู้ด้วยมูลค่าต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรมตามเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการจัดการสถานธนาณูปการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด

ยาและวัสดุที่มีไว้ใช้เพื่อการแพทย์ หมายถึง ยา และวัสดุการแพทย์ต่าง ๆ ที่ใช้ในทางการแพทย์เพื่อการรักษาพยาบาล หน่วยงานวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน

3.7 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง สินทรัพย์ที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูง และไม่มีลักษณะคงทนถาวร หน่วยงานวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน

3.8 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่หน่วยงานจ่ายเงินแล้วแต่มีบางส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายของรอบระยะเวลาบัญชีถัดไปรวมอยู่ด้วย เช่น ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า ค่าเบี้ยประกันจ่ายล่วงหน้า ค่าโฆษณาจ่ายล่วงหน้า เป็นต้น หน่วยงานจะรับรู้ตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับ

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น หมายถึง สินทรัพย์อื่น ๆ ที่นอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้น ซึ่งจะเกิดประโยชน์แก่หน่วยงานในระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี หน่วยงานจะรับรู้สินทรัพย์อื่นตามมูลค่าที่จะได้รับ

3.9 เงินลงทุนระยะยาว

เงินลงทุนระยะยาวประกอบด้วย เงินฝากเงินลงทุนส่งเสริมกิจการของหน่วยงาน และเงินฝากประจำโดยมีเงื่อนไขการฝากประจำที่มากกว่า 1 ปี นับตั้งแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาการรายงาน หน่วยงานจะรับรู้ด้วยมูลค่าที่ตราไว้ และมูลค่าที่จะได้รับ

3.10 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน หมายถึง ที่ดินที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์แสดงมูลค่าตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุน

อาคาร หมายถึง อาคาร สิ่งปลูกสร้างและส่วนปรับปรุงอาคารที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์และไม่มีกรรมสิทธิ์แต่หน่วยงานได้ครอบครองและนำมาใช้ประโยชน์ในการดำเนินงาน ที่มีราคาซื้อหรือได้มามูลค่าตั้งแต่ 10,000 บาทขึ้นไปและยังไม่หมดอายุการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพแสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

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

ราคาทุนรวมต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์ เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพและสถานที่ที่พร้อมใช้งานได้ตามประสงค์ของฝ่ายบริหาร ราคาทุนของสินทรัพย์ที่ก่อสร้างขึ้นเองประกอบด้วยต้นทุนค่าวัสดุ ค่าแรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง ต้นทุนในการเปลี่ยนแทนส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่หน่วยงานจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตหรือศักยภาพในการให้บริการเพิ่มขึ้นจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ และตัดมูลค่าของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนออกจากบัญชีด้วยมูลค่าตามบัญชี ส่วนต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคาหน่วยงานได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณตามประกาศของเทศบาลนครภูเก็ต เรื่อง การกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2563 (ดูตารางการกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวรตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่กค 0410.3/ว 567 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2561 เรื่อง คู่มือการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อการจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ) ดังนี้

อาคารถาวร	25	ปี
อาคารชั่วคราว/โรงเรือน	10	ปี
สิ่งก่อสร้าง		
- ใช้คอนกรีตเสริมเหล็กหรือโครงเหล็กเป็นส่วนประกอบหลัก	15	ปี
- ไม้หรือวัสดุอื่นๆ เป็นส่วนประกอบหลัก	5	ปี
ครุภัณฑ์สำนักงาน	5	ปี
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	7	ปี
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ		
- ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	5	ปี
- เครื่องกำเนิดไฟฟ้า	20	ปี
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5	ปี
ครุภัณฑ์การเกษตร		
- เครื่องมือและอุปกรณ์	3	ปี
- เครื่องจักรกล	5	ปี
ครุภัณฑ์โรงงาน		
- เครื่องมือและอุปกรณ์	3	ปี
- เครื่องจักรกล	5	ปี
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง		
- เครื่องมือและอุปกรณ์	3	ปี
- เครื่องจักรกล	5	ปี
ครุภัณฑ์สำรวจ	5	ปี
ครุภัณฑ์การแพทย์และวิทยาศาสตร์	5	ปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	5	ปี
ครุภัณฑ์การศึกษา	2	ปี
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	3	ปี
ครุภัณฑ์กีฬา/กายภาพ	2	ปี
ครุภัณฑ์ดนตรี/นาฏศิลป์	3	ปี
ครุภัณฑ์อาวุธ	10	ปี
ครุภัณฑ์สนาม	2	ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

3.11 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานคือสินทรัพย์ที่แสดงลักษณะทั้งหมดหรือบางส่วนดังต่อไปนี้

- เป็นส่วนหนึ่งของระบบหรือเครือข่าย
- มีลักษณะเฉพาะและไม่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ทางอื่นได้
- เคลื่อนที่ไม่ได้และ
- มีข้อจำกัดในการจำหน่าย

หน่วยงานแสดงรายการสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมค่าเสื่อมราคาบันทึกค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณตามประกาศของชื่อหน่วยงาน เรื่องการกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินลงวันที่ 28 สิงหาคม 2563 (ดูตารางการกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวรตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0410.3/ว 567 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2561 เรื่องคู่มือการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ) ดังนี้

ถนนคอนกรีต	15	ปี
ถนนลาดยาง	5	ปี
สะพานคอนกรีตเสริมเหล็ก	25	ปี
เขื่อนดิน	25	ปี
เขื่อนปูน	50	ปี
อ่างเก็บน้ำ	30	ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานระหว่างก่อสร้าง

3.12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน หมายถึง ต้นทุนที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ รวมถึงระบบงานต่าง ๆ และต้นทุนเว็บไซต์ ทั้งที่ได้มาจากการซื้อ และการจ้างพัฒนาขึ้น โดยหน่วยงานมีสิทธิ์ควบคุมการใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์นั้น และคาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจหรือศักยภาพในการให้บริการจากสินทรัพย์นั้นเกินกว่าหนึ่งปี หน่วยงานแสดงรายการสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม

ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนหน่วยงานบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณ 3 ปี

3.13 เจ้าหนี้ระยะสั้น

เจ้าหนี้ระยะสั้นประกอบด้วย เจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่นที่หน่วยงานเป็นหนี้แก่บุคคลภายนอกหรือหน่วยงานอื่นที่เกิดจากการจัดซื้อจัดจ้าง หรือหนี้ที่เกิดจากการดำเนินงานในงวดบัญชีปัจจุบัน แต่หน่วยงานยังไม่ได้ชำระค่าสินค้าและบริการ โดยจะรับรู้เจ้าหนี้เมื่อได้รับสินค้าและบริการที่หน่วยงานได้มีการตรวจรับเรียบร้อยแล้วค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่เกิดขึ้นแล้วในรอบระยะเวลาบัญชีปีปัจจุบัน แต่หน่วยงานยังไม่ได้ตรวจรับเช่น ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย ดอกเบี้ยค้างจ่าย ค่าจ้างและค่าตอบแทนค้างจ่าย เป็นต้น รวมถึงภาษีหัก ณ ที่จ่ายที่ยังไม่ได้จ่ายให้กับสรรพากร

3.14 เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น

เงินรับฝากรอคืนแผ่นดิน หมายถึง เงินอุดหนุนที่หน่วยงานได้รับจากหน่วยงานภาครัฐและกำหนดรายการให้ใช้จ่ายซึ่งเหลือจ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบันและสามารถนำเงินเหลือจ่ายมาใช้ต่อในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไปได้ตามที่หน่วยงานภาครัฐกำหนด หรือต้องส่งคืนให้กับหน่วยงานภาครัฐกรณีทั้งหมดความจำเป็นในการใช้จ่าย

3.15 เงินกู้

หน่วยงานแสดงเจ้าหนี้เงินกู้ที่ถึงกำหนดชำระคืนภายในหนึ่งรอบระยะเวลาบัญชีเป็นส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี และรายการเงินกู้ที่ถึงกำหนดชำระคืนเกินกว่าหนึ่งรอบระยะเวลาบัญชีเป็นเงินกู้ยืมระยะยาวในงบแสดงฐานะการเงิน

3.16 เงินรับฝากและเงินประกัน

เงินรับฝาก หมายถึง เงินที่ได้รับโดยมีวัตถุประสงค์ให้ใช้จ่ายในกิจการอย่างใดอย่างหนึ่งโดยเฉพาะหรือรับไว้เพื่อจ่ายตามเงื่อนไขหรือคืนเงินให้กับผู้มีสิทธิ หน่วยงานจะรับรู้ตามมูลค่าที่ได้รับ

เงินประกัน หมายถึง เงินที่ได้รับไว้สำหรับประกันสินค้า หรือผลงานซึ่งมีกำหนดระยะเวลาในการประกัน เมื่อพ้นระยะเวลาประกันแล้วหน่วยงานจะจ่ายคืนให้กับผู้ประกัน หน่วยงานจะรับรู้ตามมูลค่าที่ได้รับ

3.17 รายได้ภาษีจัดสรร

รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้ หมายถึง ภาษีที่รัฐจัดสรรให้ เช่น ภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ ภาษีสรรพสามิต ภาษีสรรพสามิต ค่าธรรมเนียมรถยนต์ ค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมที่ดิน ค่าภาคหลวงแร่ ค่าปิโตรเลียม เป็นต้น ภาษีที่รัฐแบ่งให้ คือ ภาษีมูลค่าเพิ่มที่รัฐจัดสรรเพิ่มเติมให้แก่หน่วยงานตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะแสดงมูลค่าตามที่ได้รับ

3.18 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

รายได้จากการขายสินค้าและบริการ หน่วยงานจะรับรู้รายได้เมื่อได้รับเงิน และสามารถวัดมูลค่าของจำนวนรายได้ได้อย่างน่าเชื่อถือ

3.19 รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้ หมายถึง เงินอุดหนุนทุกประเภท ที่รัฐจัดสรรหรือหน่วยงานอื่นอุดหนุนให้ เช่น รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์ รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ รายได้เงินอุดหนุนเพื่อเป็นเงินรางวัลสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีการบริหารจัดการที่ดี และรายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่นหน่วยงานจะรับรู้รายได้พร้อมกับรับรู้ค่าใช้จ่ายเมื่อได้รับสินค้าและบริการที่หน่วยงานได้มีการตรวจรับเรียบร้อยแล้ว

3.20 รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต

รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาตรับรู้ตามเกณฑ์ ดังนี้

(1) รายได้ค่าภาษี ในช่วงจัดเก็บภาษีหน่วยงานจะรับรู้รายได้เมื่อได้รับเงิน และเมื่อเกินกำหนดชำระจะรับรู้ลูกหนี้ค่าภาษีคู่กับรายได้ค่าภาษีที่ยังไม่ได้รับ

(2) รายได้ค่าธรรมเนียม รายได้ค่าปรับ รายได้ค่าใบอนุญาต และรายได้อื่น หน่วยงานจะรับรู้เมื่อได้รับเงิน

3.21 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด

รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด หมายถึง รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัดที่อยู่ในการบริหารของหน่วยงาน เช่น สถานธนาภิบาล โรงผลิตน้ำประปา และประปาหมู่บ้านกิจการสถานีนชนสงฆ์ กิจการทำเรือโรงพยาบาล หน่วยบริการสาธารณสุขโรงเรียน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และกิจการอื่น เป็นต้น

เทศบาลนครภูเก็ต
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย:บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
เงินสด	1,463,673.04	2,406,137.53
เงินฝากกระทรวงการคลัง	600.00	-
เงินฝากสถาบันการเงิน	599,789,559.48	470,727,492.90
เงินฝากประจำที่มีกำหนดจ่ายไม่เกิน 3 เดือน	489,828,124.52	423,631,107.81
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>1,091,081,957.04</u>	<u>896,764,738.24</u>

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้การค้า

(หน่วย:บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ	198,626,521.88	211,869,671.74
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(4,934,149.23)	(5,039,495.95)
รวมลูกหนี้การค้า (สุทธิ)	<u>193,692,372.65</u>	<u>206,830,175.79</u>

ลูกหนี้การค้า ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ลูกหนี้การค้า	ยังไม่ถึงกำหนด	เกินกำหนดชำระ	รวม
	เกินกำหนด	เกินกว่า 30 วัน	
	ไม่เกิน 30 วัน		
ปี 2565	198,626,521.88		198,626,521.88
ปี 2564	211,869,671.74		211,869,671.74

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น

(หน่วย:บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
ลูกหนี้ค่าภาษี	4,670,418.44	2,646,422.21
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1,824,219.78)	(1,859,055.91)
รวมลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	<u>2,846,198.66</u>	<u>787,366.30</u>

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น

(หน่วย:บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
ลูกหนี้เงินยืม	946,620.00	4,489,767.00
เงินรอรับคืน	677,470.25	-
ลูกหนี้เงินมัดจำและเงินประกัน	17,959.00	2,661.00
ดอกเบี้ยรับจํานําค้างรับ	3,150,971.00	4,184,232.00
รายได้ค้างรับ	3,744,275.91	4,884,280.75
รวมลูกหนี้อื่นระยะสั้น	<u>8,537,296.16</u>	<u>13,560,940.75</u>

เทศบาลนครภูเก็ต
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

ลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ลูกหนี้เงินยืม	ยังไม่ถึงกำหนด และการสงฆ์	เกินกำหนดชำระ ไม่เกิน 15 วัน	เกินกำหนด เกินกว่า 15 วัน	รวม
ปี 2565	946,620.00			946,620.00
ปี 2564	103,382.00		4,386,385.00	4,489,767.00

หมายเหตุ 8 เงินลงทุนระยะสั้น

(หน่วย:บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
เงินฝากประจำ	487,312,050.00	592,988,070.96
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	487,312,050.00	592,988,070.96

เงินฝากประจำที่มีกำหนดจ่ายคืนเกินกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกินกว่า 1 ปี นับจากวันสิ้นสุด
รอบระยะเวลารายงาน

หมายเหตุ 9 สินค้าคงเหลือ

(หน่วย:บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
วัตถุดิบ	-	510,818.00
ทรัพย์สินสูญจํานา	2,311,200.00	1,618,200.00
ยา	739,472.59	776,940.65
รวมสินคําคงเหลือ	3,050,672.59	2,905,958.65

หมายเหตุ 10 วัสดุคงเหลือ

(หน่วย:บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
วัสดุคงคลัง	9,031,268.95	7,977,020.27
รวมวัสดุคงเหลือ	9,031,268.95	7,977,020.27

หมายเหตุ 11 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

(หน่วย:บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	207,698.36	259,673.02
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	12.29
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	207,698.36	259,685.31

เทศบาลนครภูเก็ต
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 12 เงินลงทุนระยะยาว

(หน่วย:บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
เงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	129,318,687.60	129,248,852.80
หุ้นในโรงพิมพ์อาสารักษาดินแดน	5,000.00	5,000.00
เงินฝากประจำ - ระยะยาว	95,710,352.01	51,123,526.60
รวมเงินลงทุนระยะยาว	<u>225,034,039.61</u>	<u>180,377,379.40</u>

หมายเหตุ 13 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

(หน่วย:บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
ที่ดิน	<u>62,265,942.24</u>	<u>62,265,942.24</u>
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	1,761,604,220.82	1,721,509,260.13
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(1,130,684,548.29)	(1,058,405,152.87)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง - สุทธิ	<u>630,919,672.53</u>	<u>663,104,107.26</u>
ครุภัณฑ์	243,007,371.60	206,073,883.64
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	(131,862,865.13)	(94,296,518.62)
ครุภัณฑ์ - สุทธิ	<u>111,144,506.47</u>	<u>111,777,365.02</u>
งานระหว่างก่อสร้าง	<u>5,290,139.28</u>	<u>10,500,000.00</u>
รวม ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	<u>809,620,260.52</u>	<u>847,647,414.52</u>

หมายเหตุ 14 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

(หน่วย:บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
ถนน	19,606,060.78	6,637,360.78
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-ถนน	(3,459,506.50)	(1,386,480.22)
ถนน - สุทธิ	<u>16,146,554.28</u>	<u>5,250,880.56</u>
เขื่อน	2,882,000.00	2,882,000.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - เขื่อน	(75,642.63)	(18,002.63)
เขื่อน - สุทธิ	<u>2,806,357.37</u>	<u>2,863,997.37</u>
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	36,045,259.81	27,764,464.15
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	(4,831,850.04)	(1,847,818.13)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น - สุทธิ	<u>31,213,409.77</u>	<u>25,916,646.02</u>
รวม สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	<u>50,166,321.42</u>	<u>34,031,523.95</u>

เทศบาลนครภูเก็ต
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 15 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย:บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,185,805.00	1,185,805.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม-สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,183,022.23)	(1,134,810.42)
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	<u>2,782.77</u>	<u>50,994.58</u>

หมายเหตุ 16 เจ้าหนี้ระยะสั้น

(หน่วย:บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
เจ้าหนี้การค้า	23,475,026.01	21,195,673.18
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	<u>23,475,026.01</u>	<u>21,195,673.18</u>

หมายเหตุ 17 เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น

(หน่วย:บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
รายได้เงินอุดหนุนรับล่วงหน้า	13,961,143.92	54,700,073.37
เงินรับฝากรอคืนแผ่นดิน	28,476,100.93	1,601,831.93
รวมเจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	<u>42,437,244.85</u>	<u>56,301,905.30</u>

หมายเหตุ 18 เจ้าหนี้ระยะสั้นอื่น

(หน่วย:บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
เจ้าหนี้อื่น	2,178,490.99	2,224,148.28
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	3,879,213.08	4,710,724.05
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	1,151,618.92	965,990.46
ใบสำคัญค้ำจ่ายอื่น	2,637,489.05	2,545,706.41
ค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายอื่น	17,490,975.63	18,992,752.67
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้นอื่น	<u>27,337,787.67</u>	<u>29,439,321.87</u>

เทศบาลนครภูเก็ต
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 19 ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี

(หน่วย:บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
เงินกู้สถาบันการเงิน	5,600,000.00	5,400,000.00
เงินกู้เงินทุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	3,299,193.10	3,161,269.02
รวมเงินกู้ระยะสั้น	8,899,193.10	8,561,269.02

ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี คงค้าง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 จำนวน 8,899,193.10 บาท
จำนวน 8,899,193.10 บาท ดังนี้

	อัตราดอกเบี้ย	ปี 2565	อัตราดอกเบี้ย	ปี 2564
		จำนวน		จำนวน
1. เงินกู้ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร	3.15	5,600,000.00	3.15	5,400,000.00
2. เงินกู้เงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	2.00	3,299,193.10	2.50	3,161,269.02
รวม		8,899,193.10		8,561,269.02

หมายเหตุ 20 เงินรับฝากกระยะสั้น

(หน่วย:บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
เงินรับฝากชดใช้ค่าความเสียหาย	643,336.00	643,336.00
เงินรับฝากอื่น	14,713,789.09	22,056,603.65
เงินประกันสัญญา	10,640,605.45	8,626,136.80
เงินประกันผลงาน	89,550.00	429,550.00
เงินประกันอื่น	1,926,480.00	294,119.00
รวมเงินรับฝากกระยะสั้น	28,013,760.54	32,049,745.45

หมายเหตุ 21 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย:บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
เงินรอตรวจสอบ	873,735.10	9,148,601.19
เงินเกินบัญชี	3,510.00	-
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนดชำระ	574,113.93	-
รายได้ค่าสินค้าและบริการรับล่วงหน้า	379,547.94	211,955.94
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	926,872.54
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,830,906.97	10,287,429.67

เทศบาลนครภูเก็ต
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 22 เงินกู้ระยะยาว

(หน่วย:บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
เงินกู้สถาบันการเงิน	18,634,969.00	24,034,969.00
เงินกู้เงินทุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	32,182,401.96	35,416,905.00
รวมเงินกู้ระยะยาว	50,817,370.96	59,451,874.00
<u>หัก ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี</u>	<u>(8,899,193.10)</u>	<u>(8,561,269.02)</u>
รวมเงินกู้ระยะยาว - สุทธิ	41,918,177.86	50,890,604.98

เงินกู้ระยะยาวคงค้าง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 แยกตามอายุหนี้ที่จะครบกำหนดชำระเป็นดังนี้

	อัตราดอกเบี้ย	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ				รวม
		ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	5 - 10 ปี	10 ปีขึ้นไป	
1. เงินกู้ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร	3.15	5,600,000.00	13,034,969.00	-	-	18,634,969.00
2. เงินกู้เงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	2.00	3,299,193.10	17,512,516.05	11,370,692.81	-	32,182,401.96
รวม		8,899,193.10	30,547,485.05	11,370,692.81	-	50,817,370.96

หมายเหตุ 23 เงินรับฝากระยะยาว

(หน่วย:บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
เงินรับฝากเงินสะสมและเงินสมทบพนักงานสถานธนาถุบาล	5,710,352.01	7,366,097.84
เงินรับฝากอื่น	3,336,597.00	126,340.00
เงินประกันสัญญา	2,519,194.00	2,752,850.00
เงินประกันสัญญาอื่น	11,866,919.49	11,028,753.23
รวมเงินรับฝากระยะยาว	23,433,062.50	21,274,041.07

เทศบาลนครภูเก็ต
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 24 ภาระผูกพัน

- ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน

หน่วยงานในฐานะผู้เช่ามีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินการที่ไม่สามารถยกเลิกได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 ดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	ปี 2565	ปี 2564
ไม่เกิน 1 ปี	5,182,563.22	797,695.00
รวม	<u>5,182,563.22</u>	<u>797,695.00</u>

- ภาระผูกพันตามสัญญาจ้างเหมาบริการ

หน่วยงานมีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างเหมารักษาความปลอดภัย รักษาความสะอาด และการจ้างเหมาบริการอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 จำนวนรวม 11,976,789.79 บาท (ปี 2564 จำนวน 21,083,259.06 บาท)

- ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

	(หน่วย:บาท)	
	ปี 2565	ปี 2564
ที่ดิน อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง	12,856,947.85	4,204,000.00
อุปกรณ์ และอื่นๆ	-	4,441,825.00
รวม	<u>12,856,947.85</u>	<u>8,645,825.00</u>

ภาระผูกพันข้างต้นเกิดจากมูลค่าตามสัญญาจ้างก่อสร้าง ปรับปรุง และจัดหาสินทรัพย์

- ภาระผูกพันตามสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่นๆ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564หน่วยงานมีภาระผูกพันที่เกิดจากสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่นๆ จำแนกตามระยะเวลาของสัญญาได้ ดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	ปี 2565	ปี 2564
ไม่เกิน 1 ปี	33,856,527.68	5,090,266.12
รวม	<u>33,856,527.68</u>	<u>5,090,266.12</u>

เทศบาลนครภูเก็ต
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 25 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

- ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 หน่วยงานมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ดังนี้
- หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องกับบริษัท ชินฮองชัย จำกัด โจทย์ฟ้องขอคืนที่ดิน ตามโฉนด เลขที่ 465 เลขที่ 11 ของโจทย์ แต่หากสภาพไม่เปิดช่อง หรือไม่สามารถบังคับให้คืนที่ดินได้ ก็ให้เทศบาล (จำเลย) ชดใช้ราคาที่ดินเป็นเงิน 2,000,000.00 บาท แก่โจทย์พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี และให้จำเลยชำระค่าขาดประโยชน์ เดือนละ 30,000.00 บาท นับแต่วันฟ้องไปจนกว่าจำเลย จะคืนพื้นที่หรือชดใช้ราคาที่ดินให้แก่โจทย์แล้วเสร็จ ซึ่งคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลจังหวัดภูเก็ต ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้ว และเชื่อมั่นว่าเมื่อคดีถึงที่สุด จะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้นต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างมีสาระสำคัญ
 - หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการเรียกร้องค่าสินไหมทดแทน กรณีนางสาวบุษปกร ยืนยัน ได้ขับรถยนต์ ยี่ห้อโตโยต้า รุ่นยาริส สีดำ ทะเบียน ขค 5803 ภูเก็ต เข้าไปในซอยสุรินทร์ 4 ตำบลตลาดใหญ่ อำเภอเมือง จังหวัดภูเก็ต เมื่อวันที่ 26 สิงหาคม 2565 เวลาประมาณ 10.59 น. เมื่อขับเข้าไปถึงบริเวณรัตนอพาร์ทเมนต์ ปรากฏว่าล้อหน้า ผู้โดยสารข้างคนขับ ได้ตกลงไปในท่อระบายน้ำ ซึ่งฝาท่อระบายน้ำถูกเปิดไว้ โดยไม่มีการติดตั้งป้ายเตือน ทำให้รถยนต์ คันดังกล่าวเสียหาย เป็นจำนวน 12,631 บาท

หมายเหตุ 26 รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม

	(หน่วย:บาท)	
	ปี 2565	ปี 2564
เงินสะสม	1,484,056,701.17	1,391,365,655.22
เงินทุนสำรองเงินสะสม	488,660,554.47	471,426,428.32
รายได้สะสม	359,673,903.17	348,106,237.50
ทุนดำเนินการ	329,884,234.14	316,489,236.35
กำไร/ขาดทุนสะสม	20,962,366.28	26,793,720.79
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>2,683,237,759.23</u>	<u>2,554,181,278.18</u>

เทศบาลนครภูเก็ต
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 27 รายได้ภาษีจัดสรร

(หน่วย:บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
รายได้ภาษีรถยนต์	9,655,438.92	9,160,736.42
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	217,914,775.43	196,445,601.24
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	101,420,955.00	106,618,569.40
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	19,108,636.47	10,930,524.98
รายได้ภาษีสรรพสามิต	57,374,786.78	63,604,570.25
รวมรายได้ค่าภาษี	405,474,592.60	386,760,002.29
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	515,298.34	533,920.20
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	545,465.81	351,053.05
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตาม ประมวลกฎหมายที่ดิน	25,051,419.00	23,737,107.00
รวมรายได้ค่าธรรมเนียม	26,112,183.15	24,622,080.25
รวมรายได้ภาษีจัดสรร	431,586,775.75	411,382,082.54

หมายเหตุ 28 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

(หน่วย:บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	2,244,797.00	2,199,800.00
รายได้จากค่าเช่า	24,765,908.58	16,942,089.33
รวมรายได้จากการขายสินค้าและบริการ	27,010,705.58	19,141,889.33

หมายเหตุ 29 รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

(หน่วย:บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน	429,528,400.00	405,365,500.00
รายได้เงินอุดหนุนเพื่อเป็นเงินรางวัลสำหรับองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีการบริหารจัดการที่ดี	-	4,676,700.00
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์	75,297,997.55	57,427,832.79
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	4,828,371.00	1,650,960.09
รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	2,170,931.98	1,364,323.69
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ระหว่างหน่วยงาน	12,360,476.44	-
รวมรายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	524,186,176.97	470,485,316.57

เทศบาลนครภูเก็ต
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 30 รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ ค่าใบอนุญาต		(หน่วย:บาท)
	ปี 2565	ปี 2564
รายได้ภาษี	87,471,120.72	20,992,343.64
รายได้อากร	79,190.00	113,200.00
รายได้ค่าธรรมเนียม	138,549,625.09	115,196,093.76
รายได้ค่าปรับ	1,026,504.47	4,708,953.91
รายได้ใบอนุญาต	65,855.00	129,135.00
รวมรายได้จัดเก็บเอง	<u>227,192,295.28</u>	<u>141,139,726.31</u>

หมายเหตุ 31 รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค		(หน่วย:บาท)
	ปี 2565	ปี 2564
รายได้จากการบริจาค	1,970,263.51	2,547,903.25
รายได้จากการบริจาคเพื่อใช้ตามวัตถุประสงค์	153,296.00	-
รายได้จากการบริจาคสินทรัพย์	535,900.03	-
รวมรายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	<u>2,659,459.54</u>	<u>2,547,903.25</u>

หมายเหตุ 32 รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		(หน่วย:บาท)
	ปี 2565	ปี 2564
รายได้ของสถานธนานุบาล		
รายได้จากการดำเนินงาน	25,689,749.00	31,773,445.00
รายได้อื่น	496,037.93	385,408.87
รวมรายได้ของสถานธนานุบาล	<u>26,185,786.93</u>	<u>32,158,853.87</u>
รายได้ของโรงผลิตน้ำประปา โรงผลิตน้ำดื่มและ		
รายได้จากการดำเนินงาน	95,505,718.04	96,999,041.33
รายได้อื่น	1,896,582.14	2,928,959.09
รวมรายได้ของโรงผลิตน้ำประปา โรงผลิตน้ำดื่มและ	<u>97,402,300.18</u>	<u>99,928,000.42</u>
รายได้ของโรงพยาบาล และหน่วยบริการสาธารณสุข		
รายได้จากการดำเนินงาน	1,844,413.62	3,010,298.40
รายได้อื่น	83,111.33	92,615.85
รวมรายได้ของโรงพยาบาล และหน่วยบริการ	<u>1,927,524.95</u>	<u>3,102,914.25</u>

เทศบาลนครภูเก็ต
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

รายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

รายได้จากการดำเนินงาน	28,196,945.00	26,700,358.55
รายได้อื่น	731,415.72	593,779.44
รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	3,020,983.80	130,500.00
รวมรายได้ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	<u>31,949,344.52</u>	<u>27,424,637.99</u>
รวมรายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้ สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	<u>157,464,956.58</u>	<u>162,614,406.53</u>

หมายเหตุ 33 รายได้อื่น

	ปี 2565	ปี 2564
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	1,200,130.79	2,771,581.79
รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล	12,316,139.75	17,644,614.34
รายได้อื่น	2,561,604.58	2,128,546.02
รวมรายได้อื่น	<u>16,077,875.12</u>	<u>22,544,742.15</u>

หมายเหตุ 34 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	ปี 2565	ปี 2564
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	207,968,446.84	207,634,911.94
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	9,923,760.00	7,152,784.89
ค่าล่วงเวลา	15,990,497.50	12,473,445.00
เงินประจำตำแหน่ง	1,654,825.49	1,585,692.36
ค่าจ้าง	21,676,540.36	23,989,190.00
เงินตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	103,080,743.65	100,592,573.09
เงินค่าครองชีพ	23,078,705.10	22,233,455.48
โบนัส	13,073,548.85	-
ค่ารักษาพยาบาล	37,400.00	-
เงินช่วยการศึกษาบุตร	1,710,737.62	1,723,445.55
เงินช่วยเหลือบุตร	1,870.00	-
เงินช่วยเหลือ	62,448.00	300,690.00
เงินวิทยฐานะ	17,441,063.71	17,547,003.74

เทศบาลนครภูเก็ต
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี ล้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

เงินสมทบ กบข.	93,302.50	106,427.00
เงินสมทบ กบท.	-	1,922,340.30
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	3,806,697.00	3,292,173.67
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	271,353.00	171,502.00
เงินสมทบเงินสะสมพนักงาน	294,377.00	288,640.00
ค่าเช่าบ้าน	2,250,289.09	2,028,000.00
เงินเพิ่ม	1,793,664.00	88,033.58
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	424,210,269.71	403,130,308.60

หมายเหตุ 35 ค่าบำเหน็จบำนาญ

	ปี 2565	(หน่วย:บาท) ปี 2564
บำนาญปกติ	73,687,256.19	73,565,911.41
เงินบำเหน็จ	2,354,819.00	2,964,719.00
เงินบำเหน็จตกทอด	1,042,641.11	1,564,585.00
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	4,178,147.45	3,324,424.00
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง	9,298,968.00	7,624,791.13
เงินช่วยเหลือกรณีผู้รับบำนาญเสียชีวิต	72,091.80	172,456.20
ค่ารักษาพยาบาล	-	61,714.25
เงินช่วยการศึกษาบุตรผู้รับบำนาญ	117,930.00	24,731.00
บำเหน็จบำนาญอื่น	1,554,680.29	2,736,023.14
รวมค่าบำเหน็จบำนาญ	92,306,533.84	92,039,355.13

หมายเหตุ 36 ค่าตอบแทน

	ปี 2565	(หน่วย:บาท) ปี 2564
ค่าตอบแทนตามตำแหน่ง	120,000.00	120,000.00
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	1,717,750.00	4,784,180.00
ค่าตอบแทนอื่น	3,021,400.00	4,835,300.00
รวมค่าตอบแทน	4,859,150.00	9,739,480.00

เทศบาลนครภูเก็ต
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 37 ค่าใช้สอย

(หน่วย:บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
ค่าใช้จ่ายทุนการศึกษา	290,000.00	102,820.00
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	18,288,016.14	8,352,103.89
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	7,022,418.45	2,694,924.70
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	25,773,090.05	27,631,412.86
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	-	7,909,899.89
ค่าจ้างเหมาบริการ	244,096,847.98	230,621,867.39
ค่าธรรมเนียม	18,500.00	81,630.00
ค่าจ้างที่ปรึกษา	203,000.00	8,022,020.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	375,240.00	203,480.00
ค่าเช่า	3,494,934.04	6,254,923.81
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	-	7,517,834.36
ค่าประชาสัมพันธ์	3,692,172.34	4,327,103.06
ต้นทุนสินค้าและบริการ	-	59,199,702.73
ค่าใช้สอยอื่น	3,569,602.43	10,663,225.64
รวมค่าใช้สอย	306,823,821.43	373,582,948.33

หมายเหตุ 38 ค่าวัสดุ

(หน่วย:บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
ค่าวัสดุทั่วไป	59,400,380.16	50,732,164.42
ค่ายาทั่วไป	-	27,470.00
ค่าวัสดุที่มีไว้ใช้เพื่อการแพทย์ทั่วไป	-	741,378.70
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	9,393,609.46	-
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	6,163,923.96	-
รวมค่าวัสดุ	74,957,913.58	51,501,013.12

หมายเหตุ 39 ค่าสาธารณูปโภค

(หน่วย:บาท)

	ปี 2565	ปี 2564
ค่าไฟฟ้า	24,298,642.78	24,808,545.35
ค่าน้ำประปาและบาดาล	3,424,146.26	3,154,226.07
ค่าโทรศัพท์	267,693.30	277,219.11
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	935,056.98	1,760,290.06
ค่าบริการไปรษณีย์	624,896.84	649,572.00
รวมค่าสาธารณูปโภค	29,550,436.16	30,649,852.59

เทศบาลนครภูเก็ต
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 40 ต้นทุนขายสินค้าและบริการ

	ปี 2565	(หน่วย:บาท) ปี 2564
ต้นทุนขาย - สินค้าและบริการ	59,460,530.15	-
ค่าयाใช้ไป	506,927.21	-
ค่าวัสดุที่มีไว้ใช้เพื่อการแพทย์ใช้ไป	1,062,937.09	-
รวมต้นทุนขายสินค้าและบริการ	<u>61,030,394.45</u>	<u>-</u>

หมายเหตุ 41 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	ปี 2565	(หน่วย:บาท) ปี 2564
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	72,279,395.42	70,231,332.45
ครุภัณฑ์	37,522,693.47	34,799,022.10
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	5,114,698.19	3,130,887.47
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	48,211.81	395,268.34
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	<u>114,964,998.89</u>	<u>108,556,510.36</u>

หมายเหตุ 42 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

	ปี 2565	(หน่วย:บาท) ปี 2564
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	549,431.40	12,652,893.54
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - องค์รปกครองส่วนท้องถิ่น	10,000,913.00	11,349,424.00
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	<u>10,550,344.40</u>	<u>24,002,317.54</u>

หมายเหตุ 43 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	ปี 2565	(หน่วย:บาท) ปี 2564
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน	101,171.00	297,299.00
เงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - องค์รไม่หวังผลกำไร	5,338,500.00	3,394,654.48
ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล	3,402,588.65	8,962,843.96
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	77,871,500.00	75,645,900.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	33,814,633.78	15,285,448.98
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการศึกษา	9,502,495.71	-
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	<u>130,030,889.14</u>	<u>103,586,146.42</u>

เทศบาลนครภูเก็ต
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 44 ค่าใช้จ่ายอื่น

	ปี 2565	(หน่วย:บาท) ปี 2564
หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ	(140,182.85)	6,898,551.86
ค่าจำหน่ายสินทรัพย์	30,319.70	-
ขาดทุนจากการตีราคาสินค้าคงเหลือ	-	3,736.12
ค่าใช้จ่ายอื่น	3,502,970.20	5,037,716.04
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>3,393,107.05</u>	<u>11,940,004.02</u>

หมายเหตุ 45 ต้นทุนทางการเงิน

	ปี 2565	(หน่วย:บาท) ปี 2564
ดอกเบี้ยจ่าย	1,015,985.70	1,309,329.68
รวมต้นทุนทางการเงิน	<u>1,015,985.70</u>	<u>1,309,329.68</u>

เทศบาลนครภูเก็ต
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 46 การจัดประเภทรายการใหม่

ตัวเลขเปรียบเทียบในงบการเงินปี 2564 มีการจัดประเภทใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทและการแสดงรายการในงบการเงิน ปี 2565

	(หน่วย:บาท)		
	ก่อนจัด ประเภทใหม่	เพิ่ม/(ลด)	หลังจัด ประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	221,178,482.84	(221,178,482.84)	0.00
ลูกหนี้การค้า	0.00	206,830,175.79	206,830,175.79
ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	0.00	787,366.30	787,366.30
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	0.00	13,560,940.75	13,560,940.75
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	10,882,978.92	(10,882,978.92)	0.00
สินค้าคงเหลือ	0.00	2,905,958.65	2,905,958.65
วัสดุคงเหลือ	0.00	7,977,020.27	7,977,020.27
รวม	<u>232,061,461.76</u>	<u>0.00</u>	<u>232,061,461.76</u>
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้ระยะสั้น	23,419,821.46	(23,419,821.46)	0.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	27,215,173.59	(27,215,173.59)	0.00
เจ้าหนี้การค้า	0.00	21,195,673.18	21,195,673.18
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	0.00	29,439,321.87	29,439,321.87
รายได้รับล่วงหน้า	54,912,029.31	(54,912,029.31)	0.00
รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	1,601,831.93	(1,601,831.93)	0.00
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	0.00	56,301,905.30	56,301,905.30
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	10,075,473.73	1,138,828.48	11,214,302.21
เงินกู้ยืมระยะสั้น	8,561,269.02	(8,561,269.02)	0.00
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	0.00	8,561,269.02	8,561,269.02

เทศบาลนครภูเก็ต
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

เงินสะสม	1,391,365,655.22	(1,391,365,655.22)	0.00
เงินทุนสำรองเงินสะสม	471,426,428.32	(471,426,428.32)	0.00
รายได้สะสม	348,106,237.50	(348,106,237.50)	0.00
ทุนดำเนินการ	316,489,236.35	(316,489,236.35)	0.00
กำไร/ขาดทุนสะสม	26,793,720.79	(26,793,720.79)	0.00
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	0.00	2,554,181,278.18	2,554,181,278.18
รวม	2,679,966,877.22	926,872.54	2,680,893,749.76

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

รายได้

รายได้จัดเก็บเอง	185,374,261.04	(185,374,261.04)	0.00
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	475,162,016.57	(475,162,016.57)	0.00
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	0.00	19,141,889.33	19,141,889.33
รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	0.00	475,162,016.57	475,162,016.57
รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	0.00	141,139,726.31	141,139,726.31
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	0.00	2,547,903.25	2,547,903.25
รายได้อื่น	0.00	22,544,742.15	22,544,742.15
รวม	660,536,277.61	0.00	660,536,277.61

ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่าย	314,383,245.60	(15,427,734.25)	298,955,511.35
ค่าวัสดุ	110,700,715.85	(44,540,817.18)	66,159,898.67
ต้นทุนขายสินค้าและบริการ	0.00	59,968,551.43	59,968,551.43
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	0.00	24,002,317.54	24,002,317.54
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	127,588,463.96	(24,002,317.54)	103,586,146.42
รวม	552,672,425.41	0.00	552,672,425.41