



## BAB V

### PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

#### 5.1. PENJELASAN POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

##### 5.1.1. PENDAPATAN

|                   | Anggaran       | Realisasi 2022 | Realisasi 2021    |
|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| <b>Pendapatan</b> | 180.066.000,00 | 172.692.000,00 | 17.669.609.696,00 |

Realisasi Pendapatan Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 172.692.000,00 dan Rp. 17.669.609.696,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.1  
Realisasi Pendapatan Daerah Tahun Anggaran 2022 dan 2021

| Uraian                               | Anggaran 2022         | Realisasi 2022        | Realisasi 2021           |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| Pendapatan Asli Daerah (PAD)         | 180.066.000,00        | 172.692.000,00        | 184.254.200,00           |
| Lain-Lain Pendapatan Daerah Yang Sah | 0,00                  | 0,00                  | 17.485.355.496,00        |
| <b>Jumlah</b>                        | <b>180.066.000,00</b> | <b>172.692.000,00</b> | <b>17.669.609.696,00</b> |

Tabel di atas menunjukkan Anggaran Pendapatan Dinas Pendidikan dan Kebudayaan Kabupaten Lamandau TA 2022 sebesar Rp. 180.066.000,00 terealisasi sebesar Rp. 172.692.000,00 atau 95,90 % sedangkan realisasi TA 2021 sebesar Rp. 17.669.609.696,00 mengalami kenaikan sebesar Rp. 17.496.917.696,00.

##### 5.1.1.1 PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)

|                                     | Anggaran       | Realisasi 2022 | Realisasi 2021 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Pendapatan Asli Daerah (PAD)</b> | 180.066.000,00 | 172.692.000,00 | 184.254.200,00 |

Realisasi Pendapatan Asli Daerah (PAD) Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 172.692.000,00 dan Rp. 184.254.200,00 dengan rincian sebagai berikut:



Tabel 5.2.  
Realisasi Pendapatan Asli Daerah (PAD)  
Tahun Anggaran 2022 dan 2021

| Uraian                 | Anggaran 2022         | Realisasi 2022        | Realisasi 2021        |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Retribusi Daerah       | 180.000.000,00        | 172.590.000,00        | 183.335.000,00        |
| Lain-Lain PAD yang sah | 66.000,00             | 102.000,00            | 919.200,00            |
| <b>Jumlah</b>          | <b>180.066.000,00</b> | <b>172.692.000,00</b> | <b>184.254.200,00</b> |

Tabel di atas menunjukkan Anggaran Pendapatan Asli Daerah (PAD) Dinas Pendidikan dan Kebudayaan Kabupaten Lamandau TA 2022 sebesar Rp. 180.066.000,00 terealisasi sebesar Rp. 172.692.000,00 atau 95,90 % sedangkan realisasi TA 2021 sebesar Rp. 184.254.200,00 mengalami penurunan sebesar Rp. 11.562.200,00.

#### 5.1.1.1.1. Pendapatan Retribusi Daerah

|                                    | Anggaran       | Realisasi 2022 | Realisasi 2021 |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Pendapatan Retribusi Daerah</b> | 180.000.000,00 | 172.590.000,00 | 183.335.000,00 |

Realisasi Pendapatan Retribusi Daerah Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 172.590.000,00 dan Rp. 183.335.000,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.3.  
Realisasi Pendapatan Retribusi Daerah  
Tahun Anggaran 2022 dan 2021

| Uraian                                 | Anggaran 2022         | Realisasi 2022        | Realisasi 2021        |
|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Retribusi Penyewaan Tanah dan Bangunan | 180.000.000,00        | 172.590.000,00        | 183.335.000,00        |
| <b>Jumlah</b>                          | <b>180.000.000,00</b> | <b>172.590.000,00</b> | <b>183.335.000,00</b> |

Tabel di atas menunjukkan Anggaran Pendapatan Retribusi Daerah Dinas Pendidikan dan Kebudayaan Kabupaten Lamandau TA 2022 sebesar Rp. 180.000.000,00 terealisasi sebesar Rp. 172.590.000,00 atau 95,88 % sedangkan realisasi TA 2021 sebesar Rp. 183.335.000,00 mengalami penurunan sebesar Rp. 10.745.000,00.



#### 5.1.1.1.2. Lain-lain PAD yang Sah

|                        | Anggaran  | Realisasi 2022 | Realisasi 2021 |
|------------------------|-----------|----------------|----------------|
| Lain-lain PAD yang sah | 66.000,00 | 102.000,00     | 919.200,00     |

Realisasi Pendapatan Lain-lain PAD yang sah Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 102.000,00 dan Rp. 919.200,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.4.  
Realisasi Pendapatan Lain-lain yang sah  
Tahun Anggaran 2022 dan 2021

| Uraian                                               | Anggaran 2022    | Realisasi 2022    | Realisasi 2021    |
|------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Pendapatan Denda Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah | 66.000,00        | 102.000,00        | 919.200,00        |
| <b>Jumlah</b>                                        | <b>66.000,00</b> | <b>102.000,00</b> | <b>919.200,00</b> |

Tabel di atas menunjukkan Anggaran Pendapatan lain-lain yang sah Dinas Pendidikan dan Kebudayaan Kabupaten Lamandau TA 2022 sebesar Rp. 66.000,00 terealisasi sebesar Rp. 102.000,00 atau 154,55 % sedangkan realisasi TA 2021 sebesar Rp. 919.200,00 mengalami penurunan sebesar Rp. 817.200,00.

#### 5.1.1.2 LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH

|                                      | Anggaran | Realisasi 2022 | Realisasi 2021    |
|--------------------------------------|----------|----------------|-------------------|
| Lain-lain pendapatan daerah yang sah | 0,00     | 0,00           | 17.485.355.496,00 |

Realisasi Lain-lain Pendapatan Daerah yang sah Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 0,00 dan Rp. 17.485.355.496,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.5.  
Realisasi Lain-lain Pendapatan Daerah yang sah  
Tahun Anggaran 2022 dan 2021

| Uraian                                                                    | Anggaran 2022 | Realisasi 2022 | Realisasi 2021           |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|--------------------------|
| Lain-lain Pendapatan Sesuai dengan Ketentuan Peraturan Perundang-Undangan | 0,00          | 0,00           | 17.485.355.496,00        |
| <b>Jumlah</b>                                                             | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>    | <b>17.485.355.496,00</b> |

Lain-lain Pendapatan Daerah Yang Sali berasal dari lain-lain pendapatan sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan Tahun 2022 sebesar Rp. 0,00.

#### 5.1.2. BELANJA

|         | Anggaran           | Realisasi 2022     | Realisasi 2021     |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Belanja | 202.259.572.089,00 | 183.186.077.018,00 | 182.250.881.160,41 |

Realisasi Belanja Daerah Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 183.186.077.018,00 dan Rp. 182.250.881.160,41 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel. 5.6.  
Realisasi Belanja Daerah Tahun Anggaran 2022 dan 2021

| Uraian          | Anggaran 2022             | Realisasi 2022            | Realisasi 2021            |
|-----------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Belanja Operasi | 190.780.507.315,00        | 172.902.242.166,00        | 168.357.139.706,41        |
| Belanja Modal   | 11.479.064.774,00         | 10.283.834.852,00         | 13.893.741.454,00         |
| <b>Jumlah</b>   | <b>202.259.572.089,00</b> | <b>183.186.077.018,00</b> | <b>182.250.881.160,41</b> |

Tabel di atas menunjukkan Anggaran Belanja Dinas Pendidikan dan Kebudayaan Kabupaten Lamandau TA 2022 sebesar Rp. 202.259.572.089,00 terealisasi sebesar Rp. 183.186.077.018,00 atau 90,57 % sedangkan realisasi TA 2021 sebesar Rp. 182.250.881.160,41 mengalami kenaikan sebesar Rp. 935.195.857,59.

##### 5.1.2.1 Belanja Operasi

|                 | Anggaran           | Realisasi 2022     | Realisasi 2021     |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Belanja Operasi | 190.780.507.315,00 | 172.902.242.166,00 | 168.357.139.706,41 |

Realisasi Belanja Operasi Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 172.902.242.166,00 dan Rp. 168.357.139.706,41 dengan rincian sebagai berikut:



# Batatan Atas Laporan Keuangan 2022

Periode 31 Desember 2022 dan 2021

Tabel 5.7.  
Realisasi Belanja Operasi  
Tahun Anggaran 2022 dan 2021

| Uraian                  | Anggaran 2022             | Realisasi 2022            | Realisasi 2021            |
|-------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Belanja Pegawai         | 140.406.108.494,00        | 135.307.624.929,00        | 135.623.492.331,00        |
| Belanja Barang dan Jasa | 44.545.222.621,00         | 32.501.483.111,00         | 24.372.238.373,41         |
| Belanja Hibah           | 5.234.276.200,00          | 4.517.734.126,00          | 4.801.609.000,00          |
| Belanja Bantuan Sosial  | 594.900.000,00            | 575.400.000,00            | 3.559.800.000,00          |
| <b>Jumlah</b>           | <b>190.780.507.315,00</b> | <b>172.902.242.166,00</b> | <b>168.357.139.706,41</b> |

Tabel di atas menunjukkan Anggaran Belanja Operasi Dinas Pendidikan dan Kebudayaan Kabupaten Lamandau TA 2022 sebesar Rp. 190.780.507.315,00 terealisasi sebesar Rp. 172.902.242.166,00 atau 90,63 % sedangkan realisasi TA 2021 sebesar Rp. 168.357.139.706,41 mengalami kenaikan sebesar Rp. 4.545.102.459,59.

## 5.1.2.1.1 Belanja Pegawai

|                        | Anggaran                  | Realisasi 2022            | Realisasi 2021            |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Belanja Pegawai</b> | <b>140.406.108.494,00</b> | <b>135.307.624.929,00</b> | <b>135.623.492.333,00</b> |

Realisasi Belanja Pegawai Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 135.307.624.929,00 dan Rp. 135.623.492.333,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.8.  
Realisasi Belanja Pegawai  
Tahun Anggaran 2022 dan 2021

| Uraian                                               | Anggaran 2022     | Realisasi 2022    | Realisasi 2021    |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Belanja Gaji Pokok ASN                               | 61.192.938.944,00 | 60.505.368.680,00 | 59.997.652.330,00 |
| Belanja Tunjangan Keluarga ASN                       | 5.742.195.725,00  | 5.604.506.500,00  | 5.642.548.615,00  |
| Belanja Tunjangan Jabatan ASN                        | 239.327.250,00    | 233.490.000,00    | 238.510.000,00    |
| Belanja Tunjangan Fungsional ASN                     | 5.939.899.700,00  | 5.778.673.000,00  | 5.610.312.000,00  |
| Belanja Tunjangan Fungsional Umum ASN                | 147.651.250,00    | 141.305.000,00    | 303.739.000,00    |
| Belanja Tunjangan Beras ASN                          | 3.651.086.889,00  | 3.550.752.600,00  | 3.644.971.020,00  |
| Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus ASN           | 297.623.108,00    | 226.548.630,00    | 97.655.172,00     |
| Belanja Pembulatan Gaji ASN                          | 967.512,00        | 937.107,00        | 943.401,00        |
| Belanja Tunjangan Khusus                             | 1.868.444.900,00  | 1.256.216.600,00  | 0,00              |
| Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN     | 25.723.260.876,00 | 25.623.120.312,00 | 21.857.540.635,00 |
| Tambahan Penghasilan berdasarkan Tempat Bertugas ASN | 0,00              | 0,00              | 196.500.000,00    |
| Tambahan Penghasilan berdasarkan Kondisi Kerja ASN   | 7.183.308.000,00  | 6.702.406.000,00  | 12.065.730.900,00 |



# Batatan Atas Laporan Keuangan 2022

Periode 31 Desember 2022 dan 2021

|                                                                                 |                           |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Belanja bagi ASN atas Insentif Pemungutan Retribusi Daerah                      | 16.300.000,00             | 11.340.000,00             | 4.200.000,00              |
| Belanja Tunjangan Profesi Guru (TPG) PNSD                                       | 26.983.964.340,00         | 24.394.100.500,00         | 24.649.093.260,00         |
| Belanja Tambahan Penghasilan (Tambahan) Guru PNSD                               | 1.072.500.000,00          | 933.500.000,00            | 593.000.000,00            |
| Belanja Honorarium                                                              | 346.560.000,00            | 345.360.000,00            | 8.160.000,00              |
| Belanja Insentif bagi KDH/AVKDH atas Pemungutan Retribusi Daerah bagi KDH/AVKDH | 0,00                      | 0,00                      | 2.800.000,00              |
| Belanja Pegawai BOS                                                             | 0,00                      | 0,00                      | 710.136.000,00            |
| <b>JUNLAH</b>                                                                   | <b>140.406.108.494,00</b> | <b>135.307.624.929,00</b> | <b>135.623.492.333,00</b> |

## 5.1.2.1.2 Belanja Barang dan Jasa

|                                | Anggaran                 | Realisasi 2022           | Realisasi 2021           |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Belanja Barang dan Jasa</b> | <b>44.545.222.621,00</b> | <b>32.501.483.111,00</b> | <b>24.372.238.373,41</b> |

Realisasi Belanja Barang dan Jasa Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 32.501.483.111,00 dan 'Rp. 24.372.238.373,41 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.9.  
Realisasi Belanja Barang dan Jasa  
Tahun Anggaran 2022 dan 2021

| Uraian                                                                            | Anggaran 2022     | Realisasi 2022   | Realisasi 2021   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Belanja Bahan-Bahan Kimia                                                         | 22.142.505,00     | 21.750.000,00    | 10.150.000,00    |
| Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas                                             | 79.059.750,00     | 78.454.500,00    | 58.074.000,00    |
| Belanja Bahan-Bahan Lainnya                                                       | 10.677.876.524,00 | 2.152.308.991,00 | 476.648.500,00   |
| Belanja Suku Cadang-Suku Cadang Alat Angkutan                                     | 45.876.760,00     | 45.850.000,00    | 45.875.000,00    |
| Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor                        | 723.462.489,00    | 607.499.936,00   | 574.757.482,00   |
| Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Cetak                              | 304.540.434,00    | 226.147.150,00   | 266.878.500,00   |
| Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos                                | 29.630.000,00     | 27.852.000,00    | 25.568.000,00    |
| Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik                             | 21.940.073,00     | 21.489.000,00    | 14.485.000,00    |
| Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya | 30.114.833,00     | 28.733.000,00    | 17.427.500,00    |
| Belanja Makanan dan Minuman Rapat                                                 | 288.540.000,00    | 232.475.000,00   | 107.583.000,00   |
| Belanja Makanan dan Minuman Jamuan Tamu                                           | 421.450.000,00    | 285.365.000,00   | 198.350.100,00   |
| Belanja Makanan dan Minuman pada Fasilitas Pelayanan Urusan Pendidikan            | 316.855.000,00    | 237.125.000,00   | 81.850.000,00    |
| Belanja Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan                                    | 21.600.000,00     | 21.600.000,00    | 45.325.000,00    |
| Belanja Pakaian Dinas Lapangan (PDL)                                              | 9.800.000,00      | 9.765.000,00     | 2.199.780,00     |
| Belanja Pakaian Adat Daerah                                                       | 5.000.000,00      | 5.000.000,00     | 16.500.000,00    |
| Belanja Pakaian Batik Tradisional                                                 | 58.432.500,00     | 53.100.000,00    | 98.427.895,00    |
| Belanja Pakaian Olahraga                                                          | 110.889.000,00    | 108.728.500,00   | 49.525.000,00    |
| Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia        | 317.600.000,00    | 195.240.000,00   | 54.000.000,00    |
| Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan          | 52.540.000,00     | 42.635.000,00    | 274.790.000,00   |
| Belanja Jasa Tenaga Pendidikan                                                    | 5.133.128.000,00  | 5.103.878.000,00 | 5.064.367.730,00 |
| Belanja Jasa Tenaga Kesenian dan Kebudayaan                                       | 118.400.000,00    | 114.700.000,00   | 136.900.000,00   |
| Belanja Jasa Tenaga Administrasi                                                  | 3.119.568.000,00  | 3.106.979.192,00 | 3.510.095.797,00 |
| Belanja Jasa Tenaga Kebersihan                                                    | 10.800.000,00     | 6.900.000,00     | 0,00             |
| Belanja Jasa Tenaga Informasi dan Teknologi                                       | 40.000.000,00     | 39.513.225,00    | 40.000.000,00    |



# Batatan Atas Laporan Keuangan 2022

Periode 31 Desember 2022 dan 2021

|                                                                                                                     |                          |                          |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Belanja Jasa Pelaksanaan Transaksi Keuangan                                                                         | 500.000,00               | 165.000,00               | 0,00                     |
| Belanja Jasa Iklan/Reklame, Film, dan Promotretan                                                                   | 38.000.000,00            | 36.000.000,00            | 67.200.000,00            |
| Belanja Tagihan Air                                                                                                 | 18.236.000,00            | 609.000,00               | 895.700,00               |
| Belanja Tagihan Listrik                                                                                             | 136.379.655,00           | 84.743.269,00            | 82.789.813,00            |
| Belanja Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah                                                                        | 51.770.000,00            | 30.018.000,00            | 31.228.000,00            |
| Belanja Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan                                                                    | 2.520.000,00             | 0,00                     | 2.520.000,00             |
| Belanja Pembayaran Pajak, Bea, dan Pertinjan                                                                        | 7.720.000,00             | 4.200.000,00             | 4.577.000,00             |
| Belanja Turan Jaminan Kesehatan bagi Non ASN                                                                        | 573.944.304,00           | 554.456.266,00           | 572.441.832,00           |
| Belanja Turan Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN                                                                 | 46.609.350,00            | 44.559.704,00            | 38.706.961,00            |
| Belanja Sewa Kendaraan Bermotor Penumpang                                                                           | 11.900.000,00            | 11.900.000,00            | 31.500.000,00            |
| Belanja Sewa Mebel                                                                                                  | 10.990.000,00            | 10.607.000,00            | 180.000,00               |
| Belanja Sewa Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)                                                                   | 3.000.000,00             | 3.000.000,00             | 0,00                     |
| Belanja Sewa Bangunan Gedung Kantor                                                                                 | 5.000.000,00             | 3.500.000,00             | 0,00                     |
| Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Pertemuan                                                                       | 75.000.000,00            | 36.750.000,00            | 7.500.000,00             |
| Belanja Sewa Hotel                                                                                                  | 404.994.000,00           | 139.920.000,00           | 38.243.000,00            |
| Belanja Sewa Musik Lainnya                                                                                          | 7.500.000,00             | 7.500.000,00             | 0,00                     |
| Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan Rekayasa-Jasa Desain Rekayasa untuk Konstruksi Pondasi serta Struktur Bangunan | 138.300.350,00           | 137.147.000,00           | 71.178.660,00            |
| Belanja Jasa Konsultansi Pengawasan Rekayasa-Jasa Pengawas Pekerjaan Konstruksi Bangunan Gedung                     | 107.661.200,00           | 106.860.250,00           | 57.171.000,00            |
| Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Bidang-Pendidikan                                                             | 120.000.000,00           | 118.370.000,00           | 120.000.000,00           |
| Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Layanan-Jasa Studi Penelitian dan Bantuan Teknik                              | 200.000.000,00           | 199.134.000,00           | 0,00                     |
| Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Layanan-Jasa Khusus                                                           | 39.400.000,00            | 39.399.360,00            | 21.000.000,00            |
| Belanja Jasa Ketersediaan Layanan (Availability Payment) Infrastruktur Telekomunikasi dan Informatika               | 144.000.000,00           | 72.717.357,00            | 72.745.700,00            |
| Belanja Kursus Singkat/Pelatihan                                                                                    | 2.000.000,00             | 2.000.000,00             | 90.000.000,00            |
| Belanja Sosialisasi                                                                                                 | 112.310.000,00           | 58.250.000,00            | 20.655.000,00            |
| Belanja Diklat Kepemimpinan                                                                                         | 20.230.000,00            | 0,00                     | 13.345.616,00            |
| Belanja Pemeliharaan Tanah-Tanah Persil-Tanah Persil Lainnya                                                        | 37.500.000,00            | 37.500.000,00            | 0,00                     |
| Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang                        | 38.990.000,00            | 38.920.000,00            | 38.800.000,00            |
| Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin                                  | 24.400.000,00            | 24.400.000,00            | 23.700.000,00            |
| Belanja Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Personal Computer                                                       | 54.750.000,00            | 54.750.000,00            | 54.750.000,00            |
| Belanja Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer-Peralatan Komputer Lainnya                                         | 27.600.000,00            | 25.300.000,00            | 13.440.000,00            |
| Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung-Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor                            | 110.825.000,00           | 110.770.000,00           | 103.850.000,00           |
| Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung-Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Tempat Pendidikan                 | 2.767.185.700,00         | 2.498.404.313,00         | 247.400.000,00           |
| Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung-Bangunan Gedung Tempat Tinggal-Rumah Negara Golongan III                       | 100.000.000,00           | 99.530.447,00            | 0,00                     |
| Belanja Perjalanan Dinas Biasa                                                                                      | 1.240.489.000,00         | 959.603.106,00           | 580.713.084,00           |
| Belanja Perjalanan Dinas Tetap                                                                                      |                          |                          | 16.596.000,00            |
| Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota                                                                                 | 738.159.000,00           | 548.196.250,00           | 205.161.500,00           |
| Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota                                                                   | 3.360.000,00             | 3.350.600,00             | 2.800.000,00             |
| Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota                                                                    | 0,00                     | 0,00                     | 2.470.711,00             |
| Belanja Hadiah yang Bersifat Perlombaan                                                                             | 43.366.500,00            | 32.910.000,00            | 0,00                     |
| Belanja Penghargaan atas Suatu Prestasi                                                                             | 204.650.000,00           | 130.250.000,00           | 55.500.000,00            |
| Belanja Beasiswa                                                                                                    | 2.449.700.000,00         | 2.449.700.000,00         | 0,00                     |
| Belanja Barang dan Jasa BOS                                                                                         | 12.467.035.694,00        | 11.013.003.695,00        | 10.510.400.512,41        |
| <b>JUMLAH</b>                                                                                                       | <b>44.545.222.621,00</b> | <b>32.501.483.111,00</b> | <b>24.372.238.373,41</b> |

**5.1.2.1.2 Belanja Hibah**

|               | Anggaran         | Realisasi 2022   | Realisasi 2021   |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| Belanja Hibah | 5.234.276.200,00 | 4.517.734.126,00 | 4.801.609.000,00 |

Realisasi Belanja Hibah Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 4.517.734.126,00 dan Rp. 4.801.609.000,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.10.  
**Realisasi Belanja Hibah  
 Tahun Anggaran 2022 dan 2021 Per Akun**

| Uraian                                                                                                                                        | Anggaran 2022           | Realisasi 2022          | Realisasi 2021          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Belanja Hibah Uang kepada Pemerintah Daerah Lainnya                                                                                           | 100.000.000,00          | 100.000.000,00          | 0,00                    |
| Belanja Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga yang Bersifat Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Dibentuk Berdasarkan Peraturan Perundang-Undangan | 375.000.000,00          | 375.000.000,00          | 329.526.000,00          |
| Belanja Hibah Jasa kepada Badan dan Lembaga yang Bersifat Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Dibentuk Berdasarkan Peraturan Perundang-Undangan | 78.000.000,00           | 77.200.500,00           | 0,00                    |
| Belanja Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Telah Memiliki Surat Keterangan Terdaftar                       | 138.000.000,00          | 138.000.000,00          | 0,00                    |
| Belanja Hibah Barang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Telah Memiliki Surat Keterangan Terdaftar                     | 200.000.000,00          | 199.300.500,00          | 0,00                    |
| Belanja Hibah Jasa kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Telah Memiliki Surat Keterangan Terdaftar                       | 385.000.000,00          | 205.400.000,00          | 0,00                    |
| Belanja Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela Bersifat Sosial Kemasyarakatan                                                  | 149.500.000,00          | 149.500.000,00          | 573.440.000,00          |
| Belanja Hibah Uang Dana BOS yang Diterima oleh Satdikdas Negeri                                                                               | 0,00                    | 0,00                    | 230.400.000,00          |
| Belanja Hibah Uang Dana BOS yang Diterima oleh Satdikdas Swasta                                                                               | 3.808.776.200,00        | 3.273.333.126,00        | 3.668.243.000,00        |
| <b>JUMLAH</b>                                                                                                                                 | <b>5.234.276.200,00</b> | <b>4.517.734.126,00</b> | <b>4.801.609.000,00</b> |

**5.1.2.1.3 Belanja Bantuan Sosial**

|                        | Anggaran       | Realisasi 2022 | Realisasi 2021   |
|------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Belanja Bantuan Sosial | 594.900.000,00 | 575.400.000,00 | 3.559.800.000,00 |

Realisasi Belanja Bantuan Sosial Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 575.400.000,00 dan Rp. 3.559.800.000,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.11.  
Realisasi Belanja Bantuan Sosial  
Tahun Anggaran 2022 dan 2021 Per Akun

| Uraian                                                                                                                          | Anggaran 2022         | Realisasi 2022        | Realisasi 2021          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| Belanja Bantuan Sosial Uang yang direncanakan kepada Individu                                                                   | 579.900.000,00        | 575.400.000,00        | 3.451.800.000,00        |
| Belanja Bantuan Sosial Uang yang direncanakan kepada Lembaga Non Pemerintahan (Bidang Pendidikan, Keagamaan dan Bidang Lainnya) | 15.000.000,00         | 0,00                  | 108.000.000,00          |
| <b>JUMLAH</b>                                                                                                                   | <b>594.900.000,00</b> | <b>575.400.000,00</b> | <b>3.559.800.000,00</b> |

#### 5.1.2.2 Belanja Modal

|                      | Anggaran                 | Realisasi 2022           | Realisasi 2021           |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Belanja Modal</b> | <b>11.479.064.774,00</b> | <b>10.283.834.852,00</b> | <b>13.893.741.454,00</b> |

Akun ini menggambarkan pelaksanaan kegiatan berkaitan dengan pengadaan barang dalam rangka penambahan aset tetap daerah. Belanja Modal Dinas Pendidikan dan Kebudayaan Kabupaten Lamandau meliputi pengadaan Tanah, Peralatan dan Mesin, Gedung dan Bangunan, Jalan, Irigasi dan Jaringan serta Aset Tetap Lainnya, dengan Anggaran dan Realisasi dalam Tahun 2022 dan Tahun 2021 sebagai berikut:

Tabel 5.12.  
Realisasi Belanja Modal Tahun Anggaran 2022 dan 2021

| Uraian                                    | Anggaran 2022            | Realisasi 2022           | Realisasi 2021           |
|-------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Belanja Modal Tanah                       | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| Belanja Modal Peralatan dan Mesin         | 4.380.631.370,00         | 4.033.603.187,00         | 5.792.144.414,00         |
| Belanja Modal Gedung dan Bangunan         | 6.345.256.350,00         | 5.737.732.865,00         | 7.477.381.999,00         |
| Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| Belanja Modal Aset Tetap Lainnya          | 753.177.054,00           | 512.498.800,00           | 624.215.041,00           |
| <b>Jumlah</b>                             | <b>11.479.064.774,00</b> | <b>10.283.834.852,00</b> | <b>13.893.741.454,00</b> |

Tabel di atas menunjukkan Anggaran Belanja Modal Dinas Pendidikan dan Kebudayaan Kabupaten Lamandau TA 2022 sebesar 11.479.064.774,00 terealisasi sebesar Rp. 10.283.834.852,00 atau 89,59% sedangkan realisasi TA 2021 sebesar Rp. 13.893.741.454,00 mengalami penurunan sebesar Rp. 3.609.906.602,00.

#### 5.1.2.2.1 Belanja Modal Tanah

|                     | Anggaran | Realisasi 2022 | Realisasi 2021 |
|---------------------|----------|----------------|----------------|
| Belanja Modal Tanah | 0,00     | 0,00           | 0,00           |

Realisasi Belanja Modal Tanah Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 0,00 dan Rp. 0,00.

#### 5.1.2.2.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

|                                   | Anggaran         | Realisasi 2022   | Realisasi 2021   |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Belanja Modal Peralatan dan Mesin | 4.380.631.370,00 | 4.033.603.187,00 | 5.792.144.414,00 |

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 4.033.603.187,00 dan Rp. 5.792.144.414,00.

Tabel 5.13.  
Rincian Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2022

| Uraian                                              | Anggaran 2022  | Realisasi 2022 | Realisasi 2021   |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Belanja Modal Compressor                            | 0,00           | 0,00           | 750.000,00       |
| Belanja Modal Electric Generating Set               | 0,00           | 0,00           | 51.566.000,00    |
| Belanja Modal Pompa                                 | 0,00           | 0,00           | 19.970.000,00    |
| Belanja Modal Unit Pemeliharaan Lapangan            | 0,00           | 0,00           | 10.430.000,00    |
| Belanja Modal Alat Pengolahan Air Kotor             | 0,00           | 0,00           | 7.390.000,00     |
| Belanja Modal Alat Bantu Lainnya                    | 0,00           | 0,00           | 101.462.500,00   |
| Belanja Modal Alat Ukur Universal                   | 6.500.000,00   | 6.500.000,00   | 0,00             |
| Belanja Modal Alat Timbangan/Biara                  | 0,00           | 0,00           | 24.729.000,00    |
| Belanja Modal Alat Ukur Lainnya                     | 0,00           | 0,00           | 8.050.000,00     |
| Belanja Modal Alat Pemeliharaan Tanaman/Ikan/Ternak | 0,00           | 0,00           | 32.300.000,00    |
| Belanja Modal Alat Reproduksi (Penggandaan)         | 0,00           | 0,00           | 14.066.000,00    |
| Belanja Modal Alat Penyimpanan Perlengkapan Kantor  | 0,00           | 0,00           | 98.196.500,00    |
| Belanja Modal Alat Kantor Lainnya                   | 0,00           | 0,00           | 1.029.408.670,00 |
| Belanja Modal Mebel                                 | 104.985.000,00 | 29.800.000,00  | 598.321.000,00   |
| Belanja Modal Alat Pengukur Waktu                   | 0,00           | 0,00           | 2.000.000,00     |
| Belanja Modal Alat Pembersih                        | 0,00           | 0,00           | 107.635.000,00   |
| Belanja Modal Alat Pendingin                        | 10.000.000,00  | 10.000.000,00  | 21.140.000,00    |
| Belanja Modal Alat Dapur                            | 0,00           | 0,00           | 55.320.000,00    |
| Belanja Modal Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)  | 5.000.000,00   | 5.000.000,00   | 263.873.000,00   |
| Belanja Modal Meja Kerja Pejabat                    | 0,00           | 0,00           | 322.020.000,00   |
| Belanja Modal Kursi Kerja Pejabat                   | 0,00           | 0,00           | 10.220.000,00    |
| Belanja Modal Lemari dan Arsip Pejabat              | 0,00           | 0,00           | 11.450.000,00    |
| Belanja Modal Peralatan Studio Audio                | 0,00           | 0,00           | 9.650.000,00     |
| Belanja Modal Peralatan Studio Video dan Film       | 0,00           | 0,00           | 53.118.000,00    |

# Catatan Atas Laporan Keuangan 2022

Periode 31 Desember 2022 dan 2021

|                                                                      |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Belanja Modal Peralatan Studio Gambar                                | 0,00                    | 0,00                    | 75.220.000,00           |
| Belanja Modal Peralatan Cetak                                        | 0,00                    | 0,00                    | 125.170.300,00          |
| Belanja Modal Alat Komunikasi Telephone                              | 15.000.000,00           | 15.000.000,00           | 31.340.000,00           |
| Belanja Modal Alat Komunikasi Sosial                                 | 0,00                    | 0,00                    | 18.590.000,00           |
| Belanja Modal Peralatan Antena VHF, FM                               | 0,00                    | 0,00                    | 5.500.000,00            |
| Belanja Modal Alat Kesehatan Umum Lainnya                            | 0,00                    | 0,00                    | 2.750.000,00            |
| Belanja Modal Alat Laboratorium Umum                                 | 0,00                    | 0,00                    | 4.305.000,00            |
| Belanja Modal Alat Laboratorium Elektronika dan Daya                 | 0,00                    | 0,00                    | 3.500.000,00            |
| Belanja Modal Unit Alat Laboratorium Lainnya                         | 0,00                    | 0,00                    | 6.000.000,00            |
| Belanja Modal Alat Peraga Praktek Sekolah Bidang Studi: IPA Dasar    | 0,00                    | 0,00                    | 29.715.000,00           |
| Belanja Modal Alat Peraga Praktek Sekolah Bidang Studi: IPA Atas     | 153.930.000,00          | 152.730.000,00          | 0,00                    |
| Belanja Modal Alat Peraga Praktek Sekolah Bidang Studi: IPS          | 0,00                    | 0,00                    | 555.000,00              |
| Belanja Modal Alat Peraga Praktek Sekolah Bidang Studi: Keterampilan | 0,00                    | 0,00                    | 10.599.810,00           |
| Belanja Modal Alat Peraga Praktek Sekolah Bidang Studi: Kesenian     | 0,00                    | 0,00                    | 7.000.000,00            |
| Belanja Modal Alat Peraga Praktek Sekolah Bidang Studi: Olahraga     | 0,00                    | 0,00                    | 26.767.000,00           |
| Belanja Modal Alat Peraga Praktek Sekolah Lainnya                    | 237.500.000,00          | 233.565.000,00          | 5.300.000,00            |
| Belanja Modal Peralatan Umum                                         | 0,00                    | 0,00                    | 1.400.000,00            |
| Belanja Modal Photo and Film Equipment                               | 0,00                    | 0,00                    | 3.410.000,00            |
| Belanja Modal Komputer Jaringan                                      | 0,00                    | 0,00                    | 221.719.516,00          |
| Belanja Modal Personal Computer                                      | 0,00                    | 0,00                    | 670.426.475,00          |
| Belanja Modal Komputer Unit Lainnya                                  | 0,00                    | 0,00                    | 664.853.055,00          |
| Belanja Modal Peralatan Mainframe                                    | 0,00                    | 0,00                    | 3.500.000,00            |
| Belanja Modal Peralatan Mini Computer                                | 0,00                    | 0,00                    | 14.000.000,00           |
| Belanja Modal Personal Computer                                      | 79.511.770,00           | 79.511.000,00           | 343.818.940,00          |
| Belanja Modal Peralatan Personal Computer                            | 3.776.000,00            | 2.890.000,00            | 0,00                    |
| Belanja Modal Peralatan Jaringan                                     | 0,00                    | 0,00                    | 176.944.558,00          |
| Belanja Modal Peralatan Komputer Lainnya                             | 0,00                    | 0,00                    | 462.939.000,00          |
| Belanja Modal Elektronik/Electric                                    | 30.000.000,00           | 30.000.000,00           | 18.000.000,00           |
| Belanja Modal Alat Peraga Pelatihan                                  | 0,00                    | 0,00                    | 1.040.000,00            |
| Belanja Modal Peralatan Olahraga Atletik                             | 0,00                    | 0,00                    | 3.000.000,00            |
| Belanja Modal Peralatan Senam                                        | 0,00                    | 0,00                    | 1.500.000,00            |
| Belanja Modal Peralatan dan Mesin BOS                                | 3.734.428.600,00        | 3.468.607.187,00        | 0,00                    |
| <b>JUMLAH</b>                                                        | <b>4.380.631.370,00</b> | <b>4.033.603.187,00</b> | <b>5.792.144.414,00</b> |

## 5.1.2.2.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

|                                          | Anggaran         | Realisasi 2022   | Realisasi 2021   |
|------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Belanja Modal Gedung dan Bangunan</b> | 6.345.256.350,00 | 5.737.732.865,00 | 7.477.381.999,00 |

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 5.737.732.865,00 dan Rp. 7.477.381.999,00.

Tabel 5.14.  
Rincian Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2022

| Uraian                                             | Anggaran 2022           | Realisasi 2022          | Realisasi 2021          |
|----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Belanja Modal Bangunan Gedung Kantor               | 0,00                    | 0,00                    | 109.746.699,00          |
| Belanja Modal Bangunan Gedung Tempat Pendidikan    | 6.345.256.350,00        | 5.737.732.865,00        | 6.710.930.400,00        |
| Belanja Modal Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya | 0,00                    | 0,00                    | 566.064.900,00          |
| Belanja Modal Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya | 0,00                    | 0,00                    | 90.640.000,00           |
| <b>JUMLAH</b>                                      | <b>6.345.256.350,00</b> | <b>5.737.732.865,00</b> | <b>7.477.381.999,00</b> |

#### 5.1.2.2.4 Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi

|                                                   | Anggaran    | Realisasi 2022 | Realisasi 2021 |
|---------------------------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| <b>Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |

Realisasi Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 0,00 dan Rp. 0,00.

#### 5.1.2.2.5 Belanja Modal Aset Tetap Lainnya

|                                         | Anggaran              | Realisasi 2022        | Realisasi 2021        |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Belanja Modal Aset Tetap Lainnya</b> | <b>753.177.054,00</b> | <b>512.498.800,00</b> | <b>624.215.041,00</b> |

Realisasi Belanja Modal Aset Tetap Lainnya Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 512.498.800,00 dan Rp. 624.215.041,00.

Tabel 5.15.  
Rincian Belanja Modal Aset Tetap Lainnya TA 2022

| Uraian                                                    | Anggaran 2022 | Realisasi 2022 | Realisasi 2021 |
|-----------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Belanja Modal Bahan Perpustakaan Tercetak                 | 0,00          | 0,00           | 573.203.041,00 |
| Belanja Modal Bahan Perpustakaan Terekam dan Bentuk Mikro | 0,00          | 0,00           | 3.061.500,00   |
| Belanja Modal Kartografi, Naskah, dan Lukisan             | 0,00          | 0,00           | 270.000,00     |
| Belanja Modal Alat Peraga Kesenian                        | 49.512.000,00 | 49.104.000,00  | 34.180.500,00  |

# Catatan Atas Laporan Keuangan 2022

Periode 31 Desember 2022 dan 2021

|                             |                       |                       |                      |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Saluran Modal Aset Berwujud | 0,00                  | 0,00                  | 11.500.000,00        |
| Kebudayaan                  |                       |                       |                      |
| Saluran Modal Aset Tetap    | 703.665.054,00        | 463.394.000,00        | 0,00                 |
| Lainnya BPS                 |                       |                       |                      |
| <b>Jumlah</b>               | <b>703.665.054,00</b> | <b>463.394.000,00</b> | <b>11.500.000,00</b> |

## 5.1.3 SISA LEBIH PEMBIAYAAN ANGGARAN (SILPA)

|                                               | Anggaran             | Realisasi 2022       | Realisasi 2021       |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SILPA)</b> | (202.079.506.089,00) | (183.013.385.018,00) | (164.581.271.464,41) |

Silpa Tahun 2022 terealisasi sebesar (Rp. 183.013.385.018,00) atau 90,57% dari pagu anggaran sebesar (202.079.506.089,00) dan Silpa Tahun 2021 terealisasi sebesar (Rp. 164.581.271.464,41).

## 5.2 PENJELASAN POS-POS NERACA

Neraca Dinas Pendidikan dan Kebudayaan Kabupaten Lamandau Tahun 2022 terdiri dari pos-pos yang menggambarkan kondisi Harta atau Aset sebesar Rp. 177.614.987.825,64 Kewajiban sebesar Rp. 148.765.717,00, dan Ekuitas sebesar Rp. 177.466.22.108,64.

### 5.2.1 ASET

|      | 31 Desember 2022   | 31 Desember 2021   |
|------|--------------------|--------------------|
| Aset | 177.614.987.825,64 | 169.228.807.995,64 |

Total Saldo Aset Dinas Pendidikan dan Kebudayaan per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 177.614.987.825,64 atau naik sebesar Rp. 8.386.179.830,00 dari Tahun 2021 dengan perincian sebagai berikut:

Tabel 5.16.  
Neraca Aset  
Tahun Anggaran 2022 dan 2021

| Uraian                   | 31 Desember 2022   | 31 Desember 2021   | Naik/(Turun) |                  |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------|------------------|
|                          |                    |                    | %            | (Rp)             |
| Aset Lancar              | 8.622.211.570,59   | 1.902.444.047,59   | 353,22       | 6.719.767.523,00 |
| Investasi Jangka Panjang | 0,00               | 0,00               | 0,00         | 0,00             |
| Aset Tetap               | 168.986.779.768,05 | 167.326.363.948,05 | 0,99         | 1.660.415.840,00 |
| Aset Lainnya             | 5.996.467,00       | 0,00               | 0,00         | 5.996.467,00     |
| Jumlah                   | 177.614.987.825,64 | 169.228.807.995,64 | 4,96         | 8.386.179.830,00 |

#### 5.2.1.1 Aset Lancar

|      | 31 Desember 2022 | 31 Desember 2021 |
|------|------------------|------------------|
| Aset | 8.622.211.570,59 | 1.902.444.047,59 |

Aset lancar terdiri dari kas dan setara kas, dan aset selain kas yang diharapkan segera dapat direalisasikan, dipakai atau dimiliki untuk dijual kembali dalam waktu 12 bulan sejak tanggal pelaporan. Saldo Aset Lancar Dinas Pendidikan dan kebudayaan per tanggal 31 Desember 2022 Sebesar Rp. 8.622.211.570,59 atau naik sebesar Rp. 6.719.767.523,00, dari saldo Tahun sebelumnya sebesar Rp. 1.902.444.047,59 dengan perincian sebagai berikut:

Tabel 5.17.  
Aset Lancar  
Tahun Anggaran 2022 dan 2021

| Uraian                    | 31 Desember 2022 | 31 Desember 2021 | Naik/(Turun) |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
|                           |                  |                  | %            | (Rp)             |
| Kas di Bendahara BOS      | 8.519.767.809,59 | 1.898.055.547,59 | 348,87       | 6.621.712.262,00 |
| Pinjaman Retribusi Daerah | 975.000,00       | 0,00             | 100,00       | 975.000,00       |
| Beban dibayar dimuka      | 2.100.000,00     | 4.388.500,00     | (52,15)      | (2.288.500,00)   |
| Persediaan                | 99.368.761,00    | 0,00             | 100,00       | 99.368.761,00    |
| Jumlah                    | 8.622.211.570,59 | 1.902.444.047,59 | 353,22       | 6.719.767.523,00 |

#### 5.2.1.1.1 Kas dibendahara BOS

|                            | 31 Desember 2022 | 31 Desember 2021 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| <b>Kas dibendahara BOS</b> |                  |                  |
| <b>Pusat dan BOS</b>       | 8.519.767.809,59 | 1.898.055.547,59 |
| <b>Daerah</b>              |                  |                  |

Posisi saldo kas dibendahara BOS Pusat dan BOS Daerah per 31 Desember 2022 Rp. 8.519.767.809,59 sedangkan saldo kas dibendahara BOS Pusat dan BOS Daerah per 31 Desember 2021 sebesar Rp. 1.898.055.547,59.

Tabel 5.18.  
Kas dibendahara BOS  
Per 31 Desember 2022

| Uraian               | 31 Desember 2022 | 31 Desember 2021 | Naik/(Turun) |                  |
|----------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
|                      |                  |                  | %            | (Rp)             |
| Kas di Bendahara BOS | 8.519.767.809,59 | 1.898.055.547,59 | 348,87       | 6.621.712.262,00 |
| Jumlah               | 8.519.767.809,59 | 1.898.055.547,59 | 348,87       | 6.621.712.262,00 |

Posisi saldo kas dana BOS per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 8.519.767.809,59 yang terdiri dari:

Tabel 5.19.  
Posisi Saldo Kas Dana BOS  
Per 31 Desember 2022

| Saldo Kas Dana BOS Per 31 Desember 2022 | Saldo Bank BOS Pusat (Rp) |               | Saldo Bank BOS Daerah (Rp) |                  | Saldo Kas Tunai (Rp) | Saldo Akhir      |
|-----------------------------------------|---------------------------|---------------|----------------------------|------------------|----------------------|------------------|
|                                         | Rekening Lama             | Rekening Baru | Rekening Lama              | Rekening Baru    |                      |                  |
| Sekolah Dasar (SD)                      | 0,97                      | 2.180.959,74  | 0,00                       | 5.222.934.000,00 | 8.955.463,78         | 5.234.070.424,49 |
| Sekolah Menengah Pertama (SMP)          | 0,00                      | 42.047.433,00 | 154.899.000,00             | 2.791.230.000,00 | 450.163,10           | 2.988.626.596,10 |
| Sanggar Kegiatan Belajar (SKB)          | 0,00                      | 0,00          | 0,00                       | 26.070.789,00    | 0,00                 | 26.070.789,00    |
| Taman Kanak-Kanak Negeri (TKN)          | 0,00                      | 0,00          | 0,00                       | 271.000.000,00   | 0,00                 | 271.000.000,00   |
| Total Saldo Kas Dana BOS                |                           |               |                            |                  |                      | 8.519.767.809,59 |

Rincian Saldo Bank dan Saldo Tunai per Sekolah Terlampir.



#### 5.2.1.1.2 Piutang Retribusi Daerah

|                                 | 31 Desember 2022 | 31 Desember 2021 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Piutang Retribusi Daerah</b> | 975.000,00       | 0,00             |

Piutang Retribusi Daerah per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 975.000,00 dan saldo Piutang Retribusi Daerah per 31 Desember 2021 sebesar Rp. 0,00. Adapun rincian Piutang Retribusi Daerah, sebagai berikut:

Tabel 5.20.  
Piutang Retribusi Daerah  
Per 31 Desember 2022

| Uraian                   | 31 Desember 2022  | 31 Desember 2021 | Naik/(Turun)  |                   |
|--------------------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|
|                          |                   |                  | %             | (Rp)              |
| Piutang Retribusi Daerah | 975.000,00        | 0,00             | 100,00        | 975.000,00        |
| <b>Jumlah</b>            | <b>975.000,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>100,00</b> | <b>975.000,00</b> |

Piutang Retribusi Daerah ini merupakan Piutang atas pembayaran Retribusi Rumah Dinas Triwulan 4 (Empat) yang disetorkan Bulan Januari Tahun 2023.(Bukti Terlampir).

#### 5.2.1.1.3. Beban Dibayar Dimuka

|                             | 31 Desember 2022 | 31 Desember 2021 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| <b>Beban Dibayar Dimuka</b> | 2.100.000,00     | 4.388.500,00     |

Beban dibayar dimuka per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 2.100.000,00 dan saldo beban dibayar dimuka per 31 Desember 2021 sebesar Rp. 4.388.500,00. Adapun rincian beban dibayar dimuka, sebagai berikut:

Tabel 5.21.  
Beban dibayar dimuka  
Per 31 Desember 2022

| Uraian                     | 31 Desember 2022    | 31 Desember 2021    | Naik/(Turun)   |                       |
|----------------------------|---------------------|---------------------|----------------|-----------------------|
|                            |                     |                     | %              | (Rp)                  |
| Beban Pajak Dibayar Dimuka | 2.100.000,00        | 4.388.500,00        | (52,15)        | (2.288.500,00)        |
| <b>Jumlah</b>              | <b>2.100.000,00</b> | <b>4.388.500,00</b> | <b>(52,15)</b> | <b>(2.288.500,00)</b> |

Beban dibayar dimuka ini merupakan pembayaran atas pajak kendaraan bermotor (plat merah) sebesar Rp. 2.100.000,00 dimana masa akhir berlaku pajaknya bulan Juni Tahun 2023 (Bukti Rincian terlampir).

#### 5.2.1.1.4. Persediaan

|                   | 31 Desember 2022 | 31 Desember 2021 |
|-------------------|------------------|------------------|
| <b>Persediaan</b> | 99.368.761,00    | 0,00             |

Saldo Persediaan sebesar Rp. 99.368.761,00 merupakan saldo persediaan 31 Desember 2022 dan saldo persediaan per 31 Desember 2021 sebesar Rp. 0,00.

Dinas Pendidikan Dan Kebudayaan Kabupaten Lamandau  
 Tabel 5.22.  
 Laporan Persediaan Per 31 Desember 2022

| No | Uraian                                                            | Jumlah                   |                          |
|----|-------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1  | Persediaan per 31 Desember 2021                                   |                          | -                        |
| 2  | Koreksi tahun berjalan atas persediaan awal                       |                          | -                        |
| 3  | <b>Saldo Persediaan Setelah Koreksi</b>                           |                          | -                        |
| 4  | <b>Ditambah:</b>                                                  |                          |                          |
| 5  | Belanja persediaan LRA 2022                                       | 7.047.103.077,00         |                          |
| 6  | Reklas dari Ekstrakompatabel                                      | 548.415.000,00           |                          |
| 7  | Reklas dari KIB B                                                 | 402.000,00               |                          |
| 8  | Reklas dari KIB C                                                 | 201.427.931,00           |                          |
| 9  | Reklas dari KIB C ke Persediaan untuk diserahkan ke pihak lainnya | 99.368.761,00            |                          |
| 10 | Persediaan dari Hibah Kemdikbud                                   | 320.000,00               |                          |
| 11 | Reklas dari Belanja Hibah SKB                                     | 2.950.000,00             |                          |
| 12 | Belanja Barang dan Jasa BOS Tahun 2022                            | 11.013.003.695,00        |                          |
| 13 | Penggunaan Sisa Dana BOS Daerah Tahun 2021                        | 48.400.000,00            |                          |
| 14 | Penambahan dari Bunga dan ADM Bank dana BOS                       | 70.789,00                |                          |
| 15 | <b>Jumlah Tambahan Persediaan</b>                                 | <b>18.961.461.253,00</b> |                          |
| 16 | <b>Dikurangi:</b>                                                 |                          |                          |
| 17 | Reklas ke KIB B                                                   | 139.525.300,00           |                          |
| 18 | Reklas ke Pemeliharaan                                            | 427.453.700,00           |                          |
| 19 | Reklas ke Kas Dana BOS                                            | 229.253.621,00           |                          |
| 20 | <b>Jumlah Tambahan Persediaan Bersih</b>                          | <b>796.232.621,00</b>    |                          |
| 21 | <b>Jumlah Persediaan Yang Siap digunakan</b>                      |                          | <b>18.165.228.632,00</b> |
| 22 | Beban persediaan LO                                               |                          | - 18.065.859.871,00      |
| 23 | <b>Persediaan Tahun 2022</b>                                      |                          | <b>99.368.761,00</b>     |



# Catatan Atas Laporan Keuangan 2022

Periode 31 Desember 2022 dan 2021

## 5.2.1.2. Aset Tetap

|            | 31 Desember 2022   | 31 Desember 2021   |
|------------|--------------------|--------------------|
| Aset Tetap | 168.986.779.788,05 | 167.326.363.948,05 |

Saldo Aset Tetap Dinas Pendidikan dan Kebudayaan per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 168.986.779.788,05 mengalami peningkatan sebesar Rp. 1.660.415.840,00 dibandingkan dengan saldo tahun sebelumnya.

Tabel 5.23.  
Aset Tetap  
Per 31 Desember 2022

| Uraian                      | 31 Desember 2022          | 31 Desember 2021          | Naik/(Turun) |                         |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|-------------------------|
|                             |                           |                           | %            | (Rp)                    |
| Tanah                       | 9.605.351.130,00          | 9.605.351.130,00          | 0,00         | 0,00                    |
| Peralatan dan Mesin         | 51.274.214.436,00         | 47.198.736.143,00         | 8,63         | 4.075.478.293,00        |
| Gedung dan Bangunan         | 247.190.857.531,89        | 239.207.830.354,89        | 3,34         | 7.983.027.177,00        |
| Jalan, Jaringan dan Irigasi | 3.052.654.519,00          | 3.052.654.519,00          | 0,00         | 0,00                    |
| Aset Tetap Lainnya          | 22.221.887.192,16         | 21.709.388.392,16         | 2,36         | 512.498.800,00          |
| Konstruksi Dalam Pengerjaan | 13.840.414.962,00         | 8.359.535.787,00          | 65,56        | 5.480.879.175,00        |
| Akumulasi Penyusutan        | (178.198.599.983,00)      | (161.807.132.378,00)      | 10,13        | (16.391.467.605,00)     |
| <b>Jumlah</b>               | <b>168.986.779.788,05</b> | <b>167.326.363.948,05</b> | <b>0,99</b>  | <b>1.660.415.840,00</b> |

Saldo Awal 1 Januari 2022 167.326.363.948,05

### Penambahan:

|                                            |                  |
|--------------------------------------------|------------------|
| Belanja Modal dari APBD Tahun 2022         | 6.351.832.865,00 |
| Hibah KEMDIKBUD                            | 181.465.000,00   |
| Reklas dari Intra Ke Ekstra/Salah Saji     | 537.703.906,00   |
| Reklas dari Barang dan Jasa BMD DISDIKBUD  | 2.841.942.010,00 |
| Belanja dari Dana BOS Tahun 2022           | 3.932.001.987,00 |
| Penggunaan Sisa Dana BOS Daerah Tahun 2021 | 21.800.000,00    |
| Reklas dari Persediaan                     | 97.925.300,00    |
| Mutasi dari DISPAR                         | 5.480.879.175,00 |

### Jumlah Penambahan

19.445.550.243,00

### Pengurangan:

|                                                              |                     |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|
| Reklas ke Ekstrakompatabel                                   | (548.415.000,00)    |
| Reklas KIB B ke Persediaan                                   | (402.000,00)        |
| Reklas KIB C ke Persediaan untuk diserahkan ke pihak lainnya | (99.368.761,00)     |
| Reklas KIB C ke Persediaan                                   | (201.427.931,00)    |
| Reklas KIB C ke aset tidak berwujud                          | (6.349.200,00)      |
| Beban Penyusutan                                             | (16.929.171.511,00) |

### Jumlah Pengurangan

(17.785.134.403,00)

### Jumlah (1+2+3)

168.986.779.788,05

Penjelasan lebih lanjut mengenai aset tetap adalah sebagai berikut:

**5.2.1.2.1. Tanah**

|       | 31 Desember 2022 | 31 Desember 2021 |
|-------|------------------|------------------|
| Tanah | 9.605.351.130,00 | 9.605.351.130,00 |

Saldo Aset Tanah Dinas Pendidikan dan Kebudayaan per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 9.605.351.130,00.

Tabel 5.24.  
Aset Tetap Tanah  
Per 31 Desember 2022

| Uraian | Saldo per<br>31 Desember 2021 | Mutasi Perubahan Selama<br>Tahun 2022 |            | Saldo per<br>31 Desember 2022 | Naik/(Turun) |
|--------|-------------------------------|---------------------------------------|------------|-------------------------------|--------------|
|        |                               | Pengurangan                           | Penambahan |                               |              |
| Tanah  | 9.605.351.130,00              | 0,00                                  | 0,00       | 9.605.351.130,00              | 0,00         |
| Jumlah | 9.605.351.130,00              | 0,00                                  | 0,00       | 9.605.351.130,00              | 0,00         |

|                                        |                  |
|----------------------------------------|------------------|
| Tanah                                  | 9.605.351.130,00 |
| Penambahan:                            |                  |
| . Belanja Modal Tanah Tahun 2022 (LRA) | 0,00             |
| Jumlah penambahan                      | 0,00             |
| Pengurangan:                           |                  |
| . Mutasi                               | 0,00             |
| . Penghapusan                          | 0,00             |
| Jumlah pengurangan                     | 0,00             |
| Jumlah (1+2+3)                         | 9.605.351.130,00 |

**5.2.1.2.2. Peralatan dan Mesin**

|                     | 31 Desember 2022  | 31 Desember 2021  |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Peralatan dan Mesin | 51.274.214.436,00 | 47.198.736.143,00 |

Saldo Aset Tetap Peralatan dan Mesin Dinas Pendidikan dan Kebudayaan per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 51.274.214.436,00, mengalami peningkatan sebesar Rp. 4.075.478.293,00 dibandingkan saldo Tahun sebelumnya.



# Batatan Atas Laporan Keuangan 2022

Periode 31 Desember 2022 dan 2021

Tabel 5.25.  
Aset Tetap Peralatan dan Mesin  
Per 31 Desember 2022

| Uraian              | Saldo per<br>31 Desember 2021 | Mutasi Perubahan Selama<br>Tahun 2022 |                         | Saldo per<br>31 Desember 2022 | Naik/(Turun)            |
|---------------------|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|
|                     |                               | Pengurangan                           | Penambahan              |                               |                         |
| Peralatan dan Mesin | 47.198.736.143,00             | 548.817.000,00                        | 4.624.295.293,00        | 51.274.214.436,00             | 4.075.478.293,00        |
| <b>Jumlah</b>       | <b>47.198.736.143,00</b>      | <b>548.817.000,00</b>                 | <b>4.624.295.293,00</b> | <b>51.274.214.436,00</b>      | <b>4.075.478.293,00</b> |

Penambahan sebesar Rp. 4.624.295.293,00 pengurangan sebesar (Rp. 548.817.000,00) dengan rincian sebagai berikut:

|                                              |                   |
|----------------------------------------------|-------------------|
| Peralatan dan Mesin                          | 47.198.736.143,00 |
| Penambahan:                                  |                   |
| • Belanja Modal Tahun 2022 (LRA)             | 564.996.000,00    |
| • Belanja Modal Dana BOS Tahun 2022          | 3.468.607.187,00  |
| • Penggunaan Sisa Dana BOS Daerah Tahun 2021 | 21.800.000,00     |
| • Reklas dari Persediaan                     | 97.925.300,00     |
| • Hibah dari Kemendikbud                     | 181.465.000,00    |
| • Reklas KIB C                               | 289.501.806,00    |
| Jumlah penambahan                            | 4.624.295.293,00  |
| Pengurangan:                                 |                   |
| • Reklas ke Ekstrakompatabel                 | -548.415.000,00   |
| • Reklas ke Barang dan Jasa                  | -402.000,00       |
| Jumlah pengurangan                           | - 548.817.000,00  |
| Jumlah (1+2+3)                               | 51.274.214.436,00 |

## 5.2.1.2.3. Gedung dan Bangunan

|                            | 31 Desember 2022   | 31 Desember 2021   |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Gedung dan Bangunan</b> | 247.190.857.531,89 | 239.207.830.354,89 |

Saldo Aset Tetap Gedung dan Bangunan Dinas Pendidikan dan Kebudayaan per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 247.190.857.531,89, mengalami peningkatan sebesar Rp. 7.983.027.177,00,00 dibandingkan saldo Tahun sebelumnya.

Tabel 5.26.  
Aset Tetap Gedung dan Bangunan  
Per 31 Desember 2022

| Uraian              | Saldo per<br>31 Desember 2021 | Mutasi Perubahan Selama<br>Tahun 2022 |                         | Saldo per<br>31 Desember 2022 | Naik/(Turun)            |
|---------------------|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|
|                     |                               | Pengurangan                           | Penambahan              |                               |                         |
| Gedung dan Bangunan | 239.207.830.354,89            | 596.647.698,00                        | 8.579.674.875,00        | 247.190.857.531,89            | 7.983.027.177,00        |
| <b>Jumlah</b>       | <b>239.207.830.354,89</b>     | <b>596.647.698,00</b>                 | <b>8.579.674.875,00</b> | <b>247.190.857.531,89</b>     | <b>7.983.027.177,00</b> |

Penambahan sebesar Rp. 8.579.674.875,00 pengurangan sebesar (Rp. 596.647.698,00) dengan rincian sebagai berikut:

|                                                        |                           |
|--------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Gedung dan Bangunan</b>                             | <b>239.207.830.354,89</b> |
| <b>Penambahan:</b>                                     |                           |
| Belanja Modal Tahun 2022 (LRA)                         | 5.737.732.865,00          |
| Reklas dari Barang dan Jasa BMD Disdikbud              | 2.841.942.010,00          |
| <b>Jumlah penambahan</b>                               | <b>8.579.674.875,00</b>   |
| <b>Pengurangan:</b>                                    |                           |
| Reklas ke KIB B                                        | (289.501.806,00)          |
| Reklas ke Persediaan untuk diserahkan ke pihak lainnya | (99.368.761,00)           |
| Reklas ke Aset Tidak Berwujud                          | (6.349.200,00)            |
| Reklas ke Persediaan                                   | (201.427.931,00)          |
| <b>Jumlah pengurangan</b>                              | <b>(596.647.698,00)</b>   |
| <b>Jumlah (1+2+3)</b>                                  | <b>247.190.857.531,89</b> |

#### 5.2.1.2.4. Jalan, Irigasi dan Jaringan

|                                    | 31 Desember 2022        | 31 Desember 2021        |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Jalan, Irigasi dan Jaringan</b> | <b>3.052.654.519,00</b> | <b>3.052.654.519,00</b> |

Saldo Aset Jalan, Irigasi dan Jaringan Dinas Pendidikan dan Kebudayaan per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 3.052.654.519,00.

Tabel 5.27.  
Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan  
Per 31 Desember 2022

| Uraian                      | Saldo per<br>31 Desember 2021 | Mutasi Perubahan Selama<br>Tahun 2022 |             | Saldo per<br>31 Desember 2022 | Naik/(Turun) |
|-----------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------------------------|--------------|
|                             |                               | Pengurangan                           | Penambahan  |                               |              |
| Jalan, Irigasi dan Jaringan | 3.052.654.519,00              | 0,00                                  | 0,00        | 3.052.654.519,00              | 0,00         |
| <b>Jumlah</b>               | <b>3.052.654.519,00</b>       | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b> | <b>3.052.654.519,00</b>       | <b>0,00</b>  |



# Batatan Atas Laporan Keuangan 2022

Periode 31 Desember 2022 dan 2021

|                                                            |      |                  |
|------------------------------------------------------------|------|------------------|
| Jalan, Irigasi dan Jaringan                                |      | 3.052.654.519,00 |
| Penambahan:                                                |      |                  |
| Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan Tahun 2022 (LRA) | 0,00 |                  |
| Jumlah penambahan                                          |      | 0,00             |
| Pengurangan:                                               |      |                  |
| Reklas                                                     | 0,00 |                  |
| Penghapusan                                                | 0,00 |                  |
| Jumlah pengurangan                                         |      | 0,00             |
| Jumlah (1+2+3)                                             |      | 3.052.654.519,00 |

## 5.2.1.2.4. Aset Tetap Lainnya

|                    | 31 Desember 2022  | 31 Desember 2021  |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Aset Tetap Lainnya | 22.221.887.192,16 | 21.133.227.292,16 |

Saldo Aset Tetap Lainnya Dinas Pendidikan dan Kebudayaan per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 21.709.388.392,16, mengalami peningkatan sebesar Rp. 576.161.100,00 dibandingkan saldo Tahun sebelumnya.

Tabel 5.28.  
Aset Tetap Lainnya  
Per 31 Desember 2022

| Uraian             | Saldo per<br>31 Desember 2021 | Mutasi Perubahan Selama<br>Tahun 2022 |                | Saldo per<br>31 Desember 2022 | Naik/(Turun)   |
|--------------------|-------------------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
|                    |                               | Pengurangan                           | Penambahan     |                               |                |
| Aset Tetap Lainnya | 21.709.388.392,16             | 0,00                                  | 512.498.800,00 | 22.221.887.192,16             | 512.498.800,00 |
| Jumlah             | 21.709.388.392,16             | 0,00                                  | 512.498.800,00 | 22.221.887.192,16             | 512.498.800,00 |

Penambahan sebesar Rp. 512.498.800,00 pengurangan sebesar (Rp. 0,00) dengan rincian sebagai berikut:

|                                |                   |
|--------------------------------|-------------------|
| Aset Tetap Lainnya             | 21.709.388.392,16 |
| Penambahan:                    |                   |
| Belanja Modal Tahun 2022 (LRA) | 49.104.000,00     |
| Belanja Modal dari Dana BOS    | 463.394.800,00    |
| Jumlah penambahan              | 512.498.800,00    |
| Pengurangan:                   |                   |
| Mutasi                         | 0,00              |
| Penghapusan                    | 0,00              |
| Jumlah pengurangan             | 0,00              |
| Jumlah (1+2+3)                 | 22.221.887.192,16 |

**5.2.1.2.5. Konstruksi Dalam Pengerjaan**

|                             | 31 Desember 2022  | 31 Desember 2021 |
|-----------------------------|-------------------|------------------|
| Konstruksi Dalam Pengerjaan | 13.840.414.962,00 | 8.359.535.787,00 |

Saldo Aset Kontruksi Dalam Pengerjaan Dinas Pendidikan dan Kebudayaan per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 13.840.414.962,00.

Tabel 5.29.  
Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP)  
Per 31 Desember 2022

| Uraian                      | Saldo per<br>31 Desember 2021 | Mutasi Perubahan Selama<br>Tahun 2022 |                         | Saldo per<br>31 Desember 2022 | Naik/(Turun)            |
|-----------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|
|                             |                               | Pengurangan                           | Penambahan              |                               |                         |
| Konstruksi Dalam Pengerjaan | 8.359.535.787,00              | 0,00                                  | 5.480.879.175,00        | 13.840.414.962,00             | 5.480.879.175,00        |
| <b>Jumlah</b>               | <b>8.359.535.787,00</b>       | <b>0,00</b>                           | <b>5.480.879.175,00</b> | <b>13.840.414.962,00</b>      | <b>5.480.879.175,00</b> |

Penambahan sebesar Rp. 5.480.879.175,00 pengurangan sebesar (Rp. 0,00) dengan rincian sebagai berikut:

|                                        |                          |
|----------------------------------------|--------------------------|
| <b>Konstruksi Dalam Pengerjaan</b>     | <b>8.359.535.787,00</b>  |
| <b>Penambahan:</b>                     |                          |
| Alih Status Penggunaan BMD dari Dispar | 5.480.879.175,00         |
| <b>Jumlah penambahan</b>               | <b>5.480.879.175,00</b>  |
| <b>Pengurangan:</b>                    |                          |
| Mutasi                                 | 0,00                     |
| Penghapusan                            | 0,00                     |
| <b>Jumlah pengurangan</b>              | <b>0,00</b>              |
| <b>Jumlah (1+2+3)</b>                  | <b>13.840.414.962,00</b> |

Berikut Rincian Konstruksi Dalam Pengerjaan:

Tabel 5.30.  
Rincian Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP)  
Per 31 Desember 2022

| Uraian                     | Saldo per 31 Desember 2021 | Saldo per 31 Desember 2022 |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Gedung Politeknik          | 8.359.535.787,00           | 8.359.535.787,00           |
| Alih Status dari DISDIKPAR | 0,00                       | 5.480.879.175,00           |
| <b>Jumlah</b>              | <b>8.359.535.787,00</b>    | <b>13.840.414.962,00</b>   |

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan Tahun 2022 sebesar Rp. 13.840.414.962,00 terdiri dari Gedung Politeknik sebesar Rp. 8.359.535.787,00 (masih terkendala peraturan yang mendasari proses Hibah KDP) dan senilai Rp. 5.480.879.175,00 merupakan pengalihan status penggunaan BMD dari DISDIKPAR.

#### 5.2.1.2.7 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

|                             | 31 Desember 2022     | 31 Desember 2021     |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Akumulasi Penyusutan</b> | (178.198.599.983,00) | (161.807.132.378,00) |

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Dinas Pendidikan dan Kebudayaan per Desember 2022 adalah sebesar Rp. (Rp. 178.198.599.983,00) mengalami peningkatan sebesar (Rp. 16.391.467.605,00) dibandingkan saldo Tahun sebelumnya.

Tabel 5.31.  
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap  
Per 31 Desember 2022

| Uraian               | Saldo per<br>31 Desember 2021 | Mutasi Perubahan Selama<br>Tahun 2022 |                          | Saldo per<br>31 Desember 2022 | Naik/(Turun)             |
|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
|                      |                               | Pengurangan                           | Penambahan               |                               |                          |
| Akumulasi Penyusutan | 161.807.132.378,00            | 537.703.906,00                        | 16.929.171.511,00        | 178.198.599.983,00            | 16.391.467.605,00        |
| <b>Jumlah</b>        | <b>161.807.132.378,00</b>     | <b>537.703.906,00</b>                 | <b>16.929.171.511,00</b> | <b>178.198.599.983,00</b>     | <b>16.391.467.605,00</b> |

Penambahan sebesar (Rp.16.929.171.511,00) dan pengurangan sebesar (Rp.537.703.906,00) dengan rincian sebagai berikut:

|                                                                                              |                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Akumulasi Penyusutan</b>                                                                  | <b>161.807.132.378,00</b> |
| <b>Penambahan:</b>                                                                           |                           |
| . Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin                                                       | 6.061.961.739,00          |
| . Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan                                                       | 10.735.238.339,00         |
| . Beban Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan                                               | 132.838.099,00            |
| <b>Jumlah penambahan</b>                                                                     | <b>16.930.038.177,00</b>  |
| <b>Pengurangan:</b>                                                                          |                           |
| . Koreksi Salah Saji Peralatan dan Mesin                                                     | (537.703.906,00)          |
| . Penghapusan Akumulasi Penyusutan karena sudah tercatat namun belum belanja (Dana BOSDA TK) | (866.666,00)              |
| <b>Jumlah pengurangan</b>                                                                    | <b>(538.570.572,00)</b>   |
| <b>Jumlah (1+2+3)</b>                                                                        | <b>178.198.599.983,00</b> |



### 5.2.1.3. Aset Lainnya

|              | 31 Desember 2022 | 31 Desember 2021 |
|--------------|------------------|------------------|
| Aset Lainnya | 5.996.467,00     | 0,00             |

Nilai Saldo Aset Lainnya Rp. 5.996.467,00, terdiri atas Aset Tidak Berwujud sebesar Rp. 102.599.200,00 dan Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud sebesar (Rp. 96.250.000,00). Rincian Aset Lainnya sebagai berikut:

Tabel 5.32.  
Aset Lainnya Per 31 Desember 2022

| Uraian                                   | 31 Desember 2022    | 31 Desember 2021 | Naik/(Turun) |                     |
|------------------------------------------|---------------------|------------------|--------------|---------------------|
|                                          |                     |                  | %            | (Rp)                |
| Aset Tidak Berwujud                      | 102.599.200,00      | 96.250.000,00    | 6,60         | 6.349.200,00        |
| Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud | -96.602.733,00      | -96.250.000,00   | 0,37         | -352.733,00         |
| <b>Jumlah</b>                            | <b>5.996.467,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>  | <b>5.996.467,00</b> |

#### 5.2.1.3.1. Aset Tidak Berwujud

|                   | 31 Desember 2022 | 31 Desember 2021 |
|-------------------|------------------|------------------|
| Aset Tak Berwujud | 102.599.200,00   | 96.250.000,00    |

Saldo Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 102.599.200,00. Nilai buku aset tak berwujud dapat dilihat pada rincian sebagai berikut:

Tabel 5.33.  
Aset Tidak Berwujud  
Per 31 Desember 2022

| Uraian            | Saldo per 31 Desember 2021 | Mutasi Perubahan Selama Tahun 2022 |                     | Akumulasi Amortisasi   | Nilai Buku          |
|-------------------|----------------------------|------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
|                   |                            | Pengurangan                        | Penambahan          |                        |                     |
| Aset Tak Berwujud | 96.250.000,00              | 0,00                               | 6.349.200,00        | (96.602.733,00)        | 5.996.467,00        |
| <b>Jumlah</b>     | <b>96.250.000,00</b>       | <b>0,00</b>                        | <b>6.349.200,00</b> | <b>(96.602.733,00)</b> | <b>5.996.467,00</b> |

Penambahan sebesar 6.349.200,00 dan pengurangan sebesar (Rp. 0,00) dengan rincian sebagai berikut:



# Catatan Atas Laporan Keuangan 2022

Periode 31 Desember 2022 dan 2021

|                       |              |                       |
|-----------------------|--------------|-----------------------|
| Aset Tidak Berwujud   |              | 96.250.000,00         |
| Penambahan:           |              |                       |
| Reklas dari KIB C     | 6.349.200,00 |                       |
| Jumlah penambahan     |              | 6.349.200,00          |
| Pengurangan:          |              |                       |
| Mutasi                | 0,00         |                       |
| Penghapusan           | 0,00         |                       |
| Jumlah pengurangan    |              | 0,00                  |
| <b>Jumlah (1+2+3)</b> |              | <b>102.599.200,00</b> |

Berikut Rincian Aset Tidak Berwujud:

Tabel 5.34.  
Rincian Aset Tidak Berwujud  
Per 31 Desember 2022

| Uraian        | Saldo per 31 Desember 2021 | Saldo per 31 Desember 2022 |
|---------------|----------------------------|----------------------------|
| Software      | 96.250.000,00              | 96.250.000,00              |
| Kajian        | 0,00                       | 6.349.200,00               |
| <b>Jumlah</b> | <b>96.250.000,00</b>       | <b>102.599.200,00</b>      |

## 5.2.1.3.2. Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud

|                                                 | 31 Desember 2022 | 31 Desember 2021 |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud</b> | (96.602.733,00)  | (96.250.000,00)  |

Saldo Akumulasi Amortisasi Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2022 sebesar (Rp. 96.602.733,00) dan 31 Desember 2021 sebesar (Rp. 96.250.000,00).

Tabel 5.35.  
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud  
Per 31 Desember 2022

| Uraian                                 | Saldo per 31 Desember 2021 | Mutasi Perubahan Selama Tahun 2022 |                     | Saldo per 31 Desember 2022 | Naik/(Turun)        |
|----------------------------------------|----------------------------|------------------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|
|                                        |                            | Pengurangan                        | Penambahan          |                            |                     |
| Akumulasi Amortisasi Aset Tak Berwujud | (96.250.000,00)            | 0,00                               | (352.733,00)        | (96.602.733,00)            | (352.733,00)        |
| <b>Jumlah</b>                          | <b>(96.250.000,00)</b>     | <b>0,00</b>                        | <b>(352.733,00)</b> | <b>(96.602.733,00)</b>     | <b>(352.733,00)</b> |



### 5.2.2. KEWAJIBAN

|           | 31 Desember 2022 | 31 Desember 2021 |
|-----------|------------------|------------------|
| Kewajiban | 148.765.717,00   | 152.071.347,00   |

Saldo Kewajiban Dinas Pendidikan dan Kebudayaan per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 148.765.717,00, mengalami penurunan sebesar Rp. 3.305.630,00 dibandingkan saldo kewajiban tahun sebelumnya.

Tabel 5.36.  
Kewajiban Jangka Pendek dan Panjang  
Per 31 Desember 2022

| Uraian                   | 31 Desember 2022      | 31 Desember 2021      | Naik/(Turun)  |                       |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
|                          |                       |                       | %             | (Rp)                  |
| Kewajiban Jangka Pendek  | 148.765.717,00        | 152.071.347,00        | (2,17)        | (3.305.630,00)        |
| Kewajiban Jangka Panjang | 0,00                  | 0,00                  | 0,00          | 0,00                  |
| <b>Jumlah</b>            | <b>148.765.717,00</b> | <b>152.071.347,00</b> | <b>(2,17)</b> | <b>(3.305.630,00)</b> |

#### 5.2.2.1 Kewajiban Jangka Pendek

|                         | 31 Desember 2022 | 31 Desember 2021 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Kewajiban Jangka Pendek | 148.765.717,00   | 152.071.347,00   |

Saldo Kewajiban jangka Pendek per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 148.765.717,00 mengalami penurunan sebesar Rp. 3.305.630,00 dari saldo kewajiban tahun sebelumnya.

Tabel 5.37.  
Kewajiban Jangka Pendek  
Per 31 Desember 2022

| Uraian        | 31 Desember 2022      | 31 Desember 2021      | Naik/(Turun)  |                       |
|---------------|-----------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
|               |                       |                       | %             | (Rp)                  |
| Utang Belanja | 148.765.717,00        | 152.071.347,00        | (2,17)        | (3.305.630,00)        |
| <b>Jumlah</b> | <b>148.765.717,00</b> | <b>152.071.347,00</b> | <b>(2,17)</b> | <b>(3.305.630,00)</b> |

Nilai kewajiban jangka pendek yang dimiliki Dinas Pendidikan dan Kebudayaan Kabupaten Lamandau Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp. 148.765.717,00 yang terdiri dari Beban tambahan penghasilan pegawai berdasarkan beban kerja untuk bulan Desember Tahun 2022 sebesar Rp. 148.722.117,00, dan Beban utang PDAM untuk bulan

November dan Desember Tahun 2021 sebesar Rp. 43.600,00 (Bukti Terlampir).

### 5.2.3. EKUITAS

|                | 31 Desember 2022   | 31 Desember 2021   |
|----------------|--------------------|--------------------|
| <b>Ekuitas</b> | 177.466.222.108,64 | 169.076.736.648,64 |

Saldo Ekuitas Dinas DIKBUD per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 177.466.222.108,64 mengalami peningkatan sebesar Rp. 8.389.485.460,00 dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Tabel 5.38.  
Ekuitas Per 31 Desember 2022

| Uraian        | 31 Desember 2022          | 31 Desember 2021          | Naik/(Turun) |                         |
|---------------|---------------------------|---------------------------|--------------|-------------------------|
|               |                           |                           | %            | (Rp)                    |
| Ekuitas       | 177.466.222.108,64        | 169.076.736.648,64        | 4,96         | 8.389.485.460,00        |
| <b>Jumlah</b> | <b>177.466.222.108,64</b> | <b>169.076.736.648,64</b> | <b>4,96</b>  | <b>8.389.485.460,00</b> |

### 5.2.4. KEWAJIBAN DAN EKUITAS

|                              | 31 Desember 2022   | 31 Desember 2021   |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Kewajiban dan Ekuitas</b> | 177.614.987.825,64 | 169.228.807.995,64 |

Saldo Kewajiban dan Ekuitas Dinas Pendidikan dan Kebudayaan per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 177.614.987.825,64, mengalami peningkatan sebesar Rp. 8.386.179.830,00 dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Tabel 5.39.  
Kewajiban dan Ekuitas Per 31 Desember 2022

| Uraian                | 31 Desember 2022          | 31 Desember 2021          | Naik/(Turun) |                         |
|-----------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|-------------------------|
|                       |                           |                           | %            | (Rp)                    |
| Kewajiban dan Ekuitas | 177.614.987.825,64        | 169.228.807.995,64        | 4,96         | 8.386.179.830,00        |
| <b>Jumlah</b>         | <b>177.614.987.825,64</b> | <b>169.228.807.995,64</b> | <b>4,96</b>  | <b>8.386.179.830,00</b> |

### 5.3. KEGIATAN OPERASIONAL

#### 5.3.1 PENDAPATAN-LO

Laporan Operasional (LO) menyediakan informasi mengenai seluruh kegiatan operasional keuangan entitas pelaporan yang tercerminkan dalam pendapatan-LO, Beban, dan Surplus/Defisit operasional dari suatu entitas pelaporan yang penyajiannya disandingkan dengan periode sebelumnya. LO digunakan dalam mengevaluasi pendapatan-LO dan Beban untuk menjalankan suatu unit atau seluruh entitas pemerintahan. Berkaitan dengan kebutuhan pengguna tersebut, Laporan Operasional menyediakan informasi sebagai berikut:

1. Berguna dalam memprediksi pendapatan-LO yang akan diterima untuk mendanai kegiatan pemerintah pusat dan daerah dalam periode mendatang dengan cara menyajikan laporan secara komparatif;
2. Mengenai besarnya beban yang harus ditanggung oleh pemerintah untuk menjalankan pelayanan;
3. Mengenai operasi keuangan secara menyeluruh yang berguna dalam mengevaluasi kinerja pemerintah dalam hal efisiensi, efektivitas, dan kehematan perolehan dan penggunaan sumber daya ekonomi;
4. Mengenai penurunan ekuitas (bila defisit operasional), dan peningkatan ekuitas (bila surplus operasional).

LO disusun untuk melengkapi laporan dari siklus akuntansi berbasis akrual (full accrual accounting cycle) sehingga penyusunan Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Neraca mempunyai keterkaitan yang dapat dipertanggungjawabkan.

Pendapatan LO adalah pendapatan yang menjadi hak pemerintah Kabupaten Lamandau dan telah diklasifikasikan menurut asal dan jenis pendapatan, yaitu Pendapatan Asli Daerah (PAD), Pendapatan Transfer, dan Lain-lain Pendapatan yang Sah, dengan realisasi dalam Tahun Anggaran 2022 dan 2021 sebagai berikut:

Tabel 5.40,  
Pendapatan LO Per 31 Desember 2022

| Uraian                                                                       | 2022                  | 2021                     | Kenaikan/<br>(Penurunan)   | %              |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------------|----------------|
| <b>Pendapatan Asli Daerah (PAD)</b>                                          | <b>173.770.465,00</b> | <b>180.963.200,00</b>    | <b>(7.192.735,00)</b>      | <b>(3,97)</b>  |
| Pendapatan Retribusi Daerah                                                  | 173.565.000,00        | 180.044.000,00           | (6.479.000,00)             | (3,60)         |
| Lain-lain PAD yang Sah-LO                                                    | 205.465,00            | 919.200,00               | (713.735,00)               | (77,65)        |
| <b>Lain-Lain Pendapatan Daerah Yang Sah</b>                                  | <b>272.677.500,00</b> | <b>19.605.275.496,00</b> | <b>(19.332.597.996,00)</b> | <b>(98,61)</b> |
| Pendapatan Hibah-LO                                                          | 272.677.500,00        | 2.119.920.000,00         | (1.847.242.500,00)         | (87,14)        |
| Lain-lain Pendapatan Sesuai dengan Ketentuan Peraturan Perundang-Undangan-LO | 0,00                  | 17.485.355.496,00        | (17.485.355.496,00)        | (100,00)       |

### 5.3.1.1 Pendapatan Asli Daerah (PAD)

Rekening ini menggambarkan realisasi Pendapatan asli Daerah (PAD) pada Laporan Operasional untuk periode TA 2022. Pendapatan Asli Daerah pada Tahun 2022 terealisasi sebesar Rp. 173.770.465,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.41.  
Pendapatan Asli Daerah (PAD) Per 31 Desember 2022

| Pendapatan Asli Daerah (PAD) | 2022 (Rp)             | 2021 (Rp)             |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pendapatan Retribusi Daerah  | 173.565.000,00        | 180.044.000,00        |
| Lain-lain PAD yang Sah-LO    | 205.465,00            | 919.200,00            |
| <b>Jumlah</b>                | <b>173.770.465,00</b> | <b>180.963.200,00</b> |

Realisasi masing-masing jenis Pendapatan Asli Daerah (PAD) TA 2022 dapat dijelaskan sebagai berikut:

#### 1. Pendapatan Retribusi Daerah

Retribusi Daerah dipungut dan dikelola oleh SOPD Penghasil yang tarifnya ditetapkan melalui Perda, Pendapatan Retribusi Daerah terkait langsung dengan pelayanan kepada masyarakat yang diberikan oleh Pemerintah Kabupaten Lamandau. Pemungutan Retribusi Daerah Kabupaten Lamandau didasarkan atas Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 28 Tahun 2009 tentang Pajak Daerah dan Retribusi Daerah. Pendapatan Retribusi Daerah pada Tahun 2022 terealisasi sebesar Rp. 173.565.000,00 dan pada Tahun 2021 terealisasi sebesar Rp. 180.044.000,00.

## 2. Lain-lain Pendapatan Asli Daerah Yang Sah

Lain-lain Pendapatan Asli Daerah Yang Sah merupakan pendapatan diluar pendapatan pajak retribusi dan hasil pengelolaan kekayaan daerah yang dipisahkan dan realisasi penerimaan Lain-lain PAD Yang Sah untuk periode TA 2022 sebesar Rp. 205.465,00 dan untuk periode Tahun 2021 terealisasi sebesar Rp. 919.200,00.

### 5.3.1.2 Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah

Realisasi Lain-lain Pendapatan Daerah Yang Sah untuk Tahun 2022 terealisasi sebesar Rp. 272.677.500,00 dan Tahun 2021 terealisasi sebesar Rp. 19.605.275.496,00, dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.42.  
Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah Per 31 Desember 2022

| Uraian                                                                       | 2022 (Rp)             | 2021 (Rp)                |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Pendapatan Hibah-LO                                                          | 272.677.500,00        | 2.119.920.000,00         |
| Lain-lain Pendapatan Sesuai dengan Ketentuan Peraturan Perundang-Undangan-LO | 0,00                  | 17.485.355.496,00        |
| Jumlah                                                                       | <b>272.677.500,00</b> | <b>19.605.275.496,00</b> |

#### 1. Pendapatan Hibah

Realisasi Pendapatan Hibah untuk periode Tahun 2022 terealisasi sebesar Rp. 272.677.500,00, dan untuk periode Tahun 2021 terealisasi sebesar Rp. 2.119.920.000,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.43.  
Pendapatan Hibah dari Pemerintah Pusat-LO  
Per 31 Desember 2022

| Uraian                                    | 2022 (Rp)             | 2021 (Rp)               |
|-------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Pendapatan Hibah dari Pemerintah Pusat-LO | 272.677.500,00        | 2.119.920.000,00        |
| Jumlah                                    | <b>272.677.500,00</b> | <b>2.119.920.000,00</b> |

#### 2. Lain-lain Pendapatan Sesuai Dengan Ketentuan Peraturan Perundang-Undangan

Realisasi Lain-lain Pendapatan Sesuai Dengan Ketentuan Peraturan Perundang-undangan untuk periode Tahun 2022 terealisasi sebesar Rp. 0,00, dan untuk periode Tahun 2021 terealisasi sebesar Rp. 17.485.355.496,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.44.  
Pendapatan Hibah dari Dana BOS Per 31 Desember 2022

| Uraian                    | 2022 (Rp) | 2021 (Rp)         |
|---------------------------|-----------|-------------------|
| Pendapatan Hibah Dana BOS | 0,00      | 17.485.355.496,00 |
| Jumlah                    | 0,00      | 17.485.355.496,00 |

### 5.3.2 BEBAN-LO

Beban LO merupakan belanja atau beban yang telah sudah benar-benar dimanfaatkan dan terjadi pada tahun berkenaan di Dinas Pendidikan dan Kebudayaan Kabupaten Lamandau dengan realisasi dalam Tahun 2022 sebesar Rp. 187.780.842.866,00 dan Tahun 2021 sebesar Rp. 182.849.794.360,41 dan dapat diuraikan sebagai berikut:

Tabel 5.45.  
Beban LO Per 31 Desember 2022

| Uraian                                       | 2022 (Rp)                 | 2021 (Rp)                 |
|----------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Beban Pegawai                                | 135.304.313.799,00        | 134.840.968.030,00        |
| Beban Persediaan                             | 18.065.859.871,00         | 8.496.282.849,43          |
| Beban Jasa                                   | 10.069.971.049,00         | 13.050.619.928,98         |
| Beban Pemeliharaan                           | 718.947.321,00            | 1.557.269.285,00          |
| Beban Perjalanan Dinas                       | 1.511.199.956,00          | 1.101.920.295,00          |
| Beban Hibah                                  | 4.605.626.626,00          | 4.801.609.000,00          |
| Beban Bantuan Sosial                         | 575.400.000,00            | 3.559.800.000,00          |
| Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin         | 6.061.095.073,00          | 4.821.751.289,00          |
| Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan         | 10.735.238.339,00         | 10.476.114.866,00         |
| Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi | 132.838.099,00            | 143.458.817,00            |
| Amortisasi Aset Tidak Berwujud               | 352.733,00                | -                         |
| <b>Jumlah</b>                                | <b>187.780.842.866,00</b> | <b>182.849.794.360,41</b> |

#### 5.3.2.1. Beban Operasi

Rekening ini menggambarkan realisasi Beban Operasi pada Laporan Operasional untuk Tahun 2022. Beban Operasi pada Tahun 2022 sebesar Rp. 187.780.842.866,00 dan Tahun 2021 terealisasi sebesar Rp. 182.849.794.360,41 dengan rincian sebagai berikut:



Tabel 5.46.  
Beban Operasi Per 31 Desember 2022

| Uraian                                         | 2022 (Rp)                 | 2021 (Rp)                 |
|------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Beban Pegawai                                  | 135.304.313.799,00        | 134.840.968.030,00        |
| Beban Persediaan                               | 18.065.859.871,00         | 8.496.282.849,43          |
| Beban Jasa                                     | 10.069.971.049,00         | 13.050.619.978,98         |
| Beban Pemeliharaan                             | 718.947.321,00            | 1.557.269.285,00          |
| Beban Perjalanan Dinas                         | 1.511.199.956,00          | 1.101.920.295,00          |
| Beban Hibah                                    | 4.605.626.626,00          | 4.801.609.000,00          |
| Beban Bantuan Sosial                           | 575.400.000,00            | 3.559.800.000,00          |
| Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin           | 6.061.095.073,00          | 4.821.751.289,00          |
| Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan           | 10.735.238.339,00         | 10.476.114.866,00         |
| Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan<br>Ingasi | 132.838.099,00            | 143.458.817,00            |
| Amortisasi Aset Tidak Berwujud                 | 352.733,00                | -                         |
| <b>Jumlah</b>                                  | <b>187.780.842.866,00</b> | <b>182.849.794.360,41</b> |

Realisasi masing-masing jenis Beban Operasi Tahun 2022 dan Tahun 2021 dapat dijelaskan sebagai berikut:

#### 5.3.2.1.1 Beban Pegawai

Beban Pegawai merupakan Beban Pegawai periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 yang terealisasi sebesar Rp. 135.304.313.799,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp. 463.345.769,00 atau 0,34% bila dibandingkan dengan Beban Pegawai Tahun 2021 sebesar Rp. 134.840.968.030,00. Beban Pegawai disajikan dengan basis akrual, pengakuan Beban Pegawai terjadi pada saat timbulnya kewajiban, sehingga nilai Beban Pegawai sebesar Belanja Pegawai yang dibayarkan pada Tahun 2022 dan tidak termasuk pembayaran atas Belanja Pegawai tahun sebelumnya dikurangi dengan Belanja Pegawai yang dikapitalisasi menjadi aset tetap dan ditambah dengan utang Belanja Pegawai yang terjadi pada Tahun 2022. Rincian Beban Pegawai Tahun 2022 dan Tahun 2021 sebagai berikut:

Tabel 5.47.  
Beban Pegawai Per 31 Desember 2022

| Uraian                                 | Saldo 31 Des 2022 | Saldo 31 Des 2021 | Kenalkan/<br>Penurunan | %       |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|---------|
| Beban Gaji Pokok ASN                   | 60.505.368.680,00 | 59.997.652.330,00 | 507.716.350,00         | 0,85    |
| Beban Tunjangan<br>Keluarga ASN        | 5.604.506.500,00  | 5.642.548.615,00  | (38.042.115,00)        | (0,67)  |
| Beban Tunjangan Jabatan<br>ASN         | 233.490.000,00    | 238.510.000,00    | (5.020.000,00)         | (2,10)  |
| Beban Tunjangan<br>Fungsional ASN      | 5.778.673.000,00  | 5.610.312.000,00  | 168.361.000,00         | 3,00    |
| Beban Tunjangan<br>Fungsional Umum ASN | 141.305.000,00    | 303.739.000,00    | (162.434.000,00)       | (53,48) |



# Batatan Atas Laporan Keuangan 2022

Periode 31 Desember 2022 dan 2021

|                                                                                             |                           |                           |                       |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|-------------|
| Beban Tunjangan Beras ASN                                                                   | 3.550.752.600,00          | 3.644.971.020,00          | (94.218.420,00)       | (2,58)      |
| Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus ASN                                                    | 1.402.765.230,00          | 97.695.172,00             | 1.305.110.058,00      | 1418,37     |
| Beban Pembulatan Gaji ASN                                                                   | 937.107,00                | 943.401,00                | (6.294,00)            | (0,67)      |
| Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN                                      | 25.619.809.182,00         | 21.075.016.332,00         | 4.544.792.850,00      | 21,56       |
| Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Tempat Bertugas ASN                                  | 0,00                      | 196.500.000,00            | (196.500.000,00)      | (100,00)    |
| Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Kondisi Kerja ASN                                    | 6.702.406.000,00          | 12.065.730.900,00         | (5.363.324.900,00)    | (44,45)     |
| Beban Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Daerah                                    | 11.340.000,00             | 4.200.000,00              | 7.140.000,00          | 170,00      |
| Beban Tunjangan Profesi Guru (TPG) PNSD                                                     | 24.394.100.500,00         | 24.649.093.260,00         | (254.992.760,00)      | (1,03)      |
| Beban Tambahan Penghasilan (Tamsil) Guru PNSD                                               | 933.500.000,00            | 593.000.000,00            | 340.500.000,00        | 57,42       |
| Beban Honorarium                                                                            | 345.360.000,00            | 8.160.000,00              | 337.200.000,00        | 4132,35     |
| Beban Insentif bagi KDH/WKDH atas Pemungutan Retribusi Jasa Usaha-Pemakaian Kekayaan Daerah | 0,00                      | 2.800.000,00              | (2.800.000,00)        | (100,00)    |
| Beban Pegawai BOS                                                                           | 0,00                      | 710.136.000,00            | (710.136.000,00)      | (100,00)    |
| <b>Jumlah</b>                                                                               | <b>135.304.313.799,00</b> | <b>134.840.968.030,00</b> | <b>463.345.769,00</b> | <b>0,34</b> |

## 5.3.2.1.2 Beban Persediaan

Beban Persediaan merupakan Beban Persediaan periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp. 18.065.859.871,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp. 9.569.577.021,57 atau 112,63% bila dibandingkan dengan beban persediaan Tahun 2021 sebesar 8.496.282.849,43 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.48.  
Beban Persediaan Per 31 Desember 2022

| Uraian                                                                   | Saldo 31 Des 2022 | Saldo 31 Des 2021 | Kenaikan/<br>Penurunan | %        |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|----------|
| Beban Bahan-Bahan Kimia                                                  | 21.750.000,00     | 10.150.000,00     | 11.600.000,00          | 114,29   |
| Beban Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas                                      | 78.454.500,00     | 58.074.000,00     | 20.380.500,00          | 35,09    |
| Beban Bahan-Bahan Lainnya                                                | 1.627.147.159,00  | 598.270.545,00    | 1.028.876.614,00       | 171,98   |
| Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Angkutan                              | 45.850.000,00     | 45.875.000,00     | (25.000,00)            | (0,05)   |
| Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor                 | 608.499.936,00    | 574.757.482,00    | 33.742.454,00          | 5,87     |
| Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak                      | 228.097.150,00    | 266.878.500,00    | (38.781.350,00)        | (14,53)  |
| Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Benda Pos                        | 27.852.000,00     | 25.568.000,00     | 2.284.000,00           | 8,93     |
| Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer                    | 0,00              | 3.957.000,00      | (3.957.000,00)         | (100,00) |
| Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik                      | 21.489.000,00     | 14.485.000,00     | 7.004.000,00           | 48,35    |
| Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor | 230.882.931,00    | 17.427.500,00     | 213.455.431,00         | 1224,82  |

# Batalan Atas Laporan Keuangan 2022

Periode 31 Desember 2021 dan 2022

|                                                               |                          |                         |                         |               |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Beban Makanan dan Minuman Rapat                               | 232.475.000,00           | 107.581.000,00          | 124.892.000,00          | 116,09        |
| Beban Makanan dan Minuman Aktivitas Tahun                     | 285.365.000,00           | 198.150.100,00          | 87.014.900,00           | 43,87         |
| Beban Makanan dan Minuman untuk Fasilitas Pelayanan Kesehatan | 237.125.000,00           | 81.850.000,00           | 155.275.000,00          | 189,71        |
| Beban Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan                  | 21.600.000,00            | 46.325.000,00           | (24.725.000,00)         | (53,37)       |
| Beban Pakalan Dinas Lapangan (PDL)                            | 9.765.000,00             | 2.199.780,00            | 7.565.220,00            | 343,91        |
| Beban Pakalan Adat Daerah                                     | 5.000.000,00             | 16.500.000,00           | (11.500.000,00)         | (69,70)       |
| Beban Pakalan Batik Tradisional                               | 53.100.000,00            | 98.427.895,00           | (45.327.895,00)         | (46,05)       |
| Beban Pakalan Olahraga                                        | 108.728.500,00           | 49.525.000,00           | 59.203.500,00           | 119,54        |
| Beban Persediaan Ekstrakomptabel                              | 548.415.000,00           | 0,00                    | 548.415.000,00          | 0,00          |
| Beban Hadiah yang Bersifat Perlombaan                         | 32.910.000,00            | 0,00                    | 32.910.000,00           | 0,00          |
| Beban Penghargaan atas Suatu Prestasi                         | 130.250.000,00           | 55.500.000,00           | 74.750.000,00           | 134,68        |
| Beban Beasiswa                                                | 2.449.700.000,00         | 0,00                    | 2.449.700.000,00        | 0,00          |
| Beban Barang dan Jasa BOS                                     | 11.061.403.695,00        | 6.224.579.047,43        | 4.836.824.647,57        | 77,71         |
| <b>Jumlah</b>                                                 | <b>18.065.859.871,00</b> | <b>8.496.282.849,43</b> | <b>9.569.577.021,57</b> | <b>112,63</b> |

## 5.3.2.1.3 Beban Jasa

Beban Jasa merupakan Beban Jasa yang meliputi antara lain Jasa Konsultan, Listrik, Air, Telepon, Internet dan Lainnya, periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 terealisasi sebesar Rp.10.069.971.049 mengalami penurunan sebesar Rp. 2.980.648.879,98 atau 22,84% bila dibandingkan dengan Beban Jasa Tahun 2021 sebesar Rp. 13.050.619.928,98 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.49.  
Beban Jasa Per 31 Desember 2022

| Uraian                                                                           | Saldo 31 Des 2022 | Saldo 31 Des 2021 | Kenaikan/<br>Penurunan | %       |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|---------|
| Beban Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia | 195.240.000,00    | 54.000.000,00     | 141.240.000,00         | 261,56  |
| Beban Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan   | 42.635.000,00     | 274.790.000,00    | (232.155.000,00)       | (84,48) |
| Beban Jasa Tenaga Pendidikan                                                     | 5.103.878.000,00  | 5.113.595.730,00  | (9.717.730,00)         | (0,19)  |
| Beban Jasa Tenaga Kesenian dan Kebudayaan                                        | 114.700.000,00    | 136.900.000,00    | (22.200.000,00)        | (16,22) |
| Beban Jasa Tenaga Administrasi                                                   | 3.106.979.192,00  | 6.218.600.976,98  | (3.111.621.784,98)     | (30,04) |
| Beban Jasa Tenaga Kebersihan                                                     | 6.900.000,00      | 0,00              | 6.900.000,00           | 0,00    |
| Beban Jasa Tenaga Informasi dan Teknologi                                        | 39.513.225,00     | 40.000.000,00     | (486.775,00)           | (1,22)  |
| Beban Jasa Pelaksanaan Transaksi Keuangan                                        | 197.676,00        | 0,00              | 197.676,00             | 0,00    |
| Beban Jasa Iklan/Reklame, Film, dan Perotretan                                   | 36.000.000,00     | 67.200.000,00     | (31.200.000,00)        | (46,43) |
| Beban Tagihan Air                                                                | 614.500,00        | 786.800,00        | (172.300,00)           | (21,90) |
| Beban Tagihan Listrik                                                            | 84.743.269,00     | 82.789.813,00     | 1.953.456,00           | 2,36    |



# Batatan Atas Laporan Keuangan 2022

Periode 31 Desember 2022 dan 2021

|                                                                                                                 |                          |                          |                           |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|----------------|
| Beban Langgiran<br>Kawat/Surat Kabar/Majalah                                                                    | 30.018.000,00            | 31.228.000,00            | (1.210.000,00)            | (3,87)         |
| Beban<br>Kawat/Faksimili/Internet/TV<br>Berlangganan                                                            | 2.100.000,00             | 420.000,00               | 1.680.000,00              | 400,00         |
| Beban Pembayaran Pajak,<br>Bek, dan Penunjan                                                                    | 4.388.500,00             | 3.830.500,00             | 558.000,00                | 14,57          |
| Beban Iuran Jaminan<br>Kesehatan bagi Non ASN                                                                   | 554.456.266,00           | 572.441.832,00           | (17.985.566,00)           | (3,14)         |
| Beban Iuran Jaminan<br>Kecelakaan Kerja bagi Non<br>ASN                                                         | 44.559.704,00            | 38.706.961,00            | 5.852.743,00              | 15,12          |
| Beban Sewa Kendaraan<br>Bermotor Penumpang                                                                      | 11.900.000,00            | 31.500.000,00            | (19.600.000,00)           | (62,22)        |
| Beban Sewa Kendaraan<br>Bermotor Beroda Dua                                                                     | 0,00                     | 160.000,00               | (160.000,00)              | (100,00)       |
| Beban Sewa Mebel                                                                                                | 10.607.000,00            | 180.000,00               | 10.427.000,00             | 5792,78        |
| Beban Sewa Alat Rumah<br>Tangga Lainnya (Home<br>Use)                                                           | 3.000.000,00             | 0,00                     | 3.000.000,00              | 0,00           |
| Beban Sewa Bangunan<br>Gedung Kantor                                                                            | 3.500.000,00             | 0,00                     | 3.500.000,00              | 0,00           |
| Beban Sewa Bangunan<br>Gedung Tempat Pertemuan                                                                  | 36.750.000,00            | 7.500.000,00             | 29.250.000,00             | 390,00         |
| Beban Sewa Hotel                                                                                                | 139.920.000,00           | 38.243.000,00            | 101.677.000,00            | 265,87         |
| Beban Sewa Musik Lainnya                                                                                        | 7.500.000,00             | 0,00                     | 7.500.000,00              | 0,00           |
| Beban Jasa Konsultansi<br>Berorientasi Bidang-<br>Pendidikan                                                    | 118.370.000,00           | 120.000.000,00           | (1.630.000,00)            | (1,36)         |
| Beban Jasa Konsultansi<br>Berorientasi Layanan- Jasa<br>Studi Penelitian dan<br>Bantuan Teknik                  | 199.134.000,00           | 0,00                     | 199.134.000,00            | 0,00           |
| Beban Jasa Konsultansi<br>Berorientasi Layanan- Jasa<br>Khusus                                                  | 39.399.360,00            | 21.000.000,00            | 18.399.360,00             | 87,62          |
| Beban Jasa Ketersediaan<br>Layanan (Availability<br>Payment) Infrastruktur<br>Telekomunikasi dan<br>Informatika | 72.717.357,00            | 72.745.700,00            | (28.343,00)               | (0,04)         |
| Beban Kursus<br>Singkat/Pelatihan                                                                               | 2.000.000,00             | 90.000.000,00            | (88.000.000,00)           | (97,78)        |
| Beban Sosialisasi                                                                                               | 58.250.000,00            | 20.655.000,00            | 37.595.000,00             | 182,01         |
| Beban Diklat<br>Kepemimpinan                                                                                    | 0,00                     | 13.345.616,00            | (13.345.616,00)           | (100,00)       |
| <b>Jumlah</b>                                                                                                   | <b>10.069.971.049,00</b> | <b>13.050.619.928,98</b> | <b>(2.980.648.879,98)</b> | <b>(22,84)</b> |

## 5.3.2.1.4 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan merupakan Beban Pemeliharaan periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 yang terealisasi sebesar Rp. 718.947.321,00 dan penurunan sebesar Rp. 838.321.964,00 atau 53,83% bila dibandingkan dengan beban Pemeliharaan Tahun 2021 sebesar Rp. 1.557.269.285,00. Rincian Beban Pemeliharaan Tahun 2022 dan Tahun 2021 sebagai berikut:

Tabel 5.50.  
Beban Pemeliharaan Per 31 Desember 2022

| Uraian                                                                                              | Saldo 31 Des 2022 | Saldo 31 Des 2021 | Kenaikan/<br>Penurunan | %    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|------|
| Beban Pemeliharaan Tanah-<br>Tanah Persil- Tanah Persil<br>Lainnya                                  | 37.500.000,00     | 0,00              | 37.500.000,00          | 0,00 |
| Beban Pemeliharaan Alat<br>Angkutan-Alat Angkutan Darat<br>Bermotor-Kendaraan Bermotor<br>Penumpang | 38.920.000,00     | 38.800.000,00     | 120.000,00             | 0,31 |



# Balasan Atas Laporan Keuangan 2022

Periode 31 Desember 2022 dan 2021

|                                                                                                    |                       |                         |                         |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga Alat Kantor Alat Kantor Lainnya                    | 0,00                  | 1.292.287.285,00        | (1.292.287.285,00)      | (100,00)       |
| Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga Mebel                            | 0,00                  | 28.442.000,00           | (28.442.000,00)         | (100,00)       |
| Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga Alat Pendingin                   | 24.400.000,00         | 23.700.000,00           | 700.000,00              | 2,95           |
| Beban Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Personal Komputer                                        | 54.750.000,00         | 56.750.000,00           | (2.000.000,00)          | (3,52)         |
| Beban Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer-Peralatan Komputer Lainnya                          | 25.300.000,00         | 13.440.000,00           | 11.860.000,00           | 88,24          |
| Beban Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor            | 110.623.621,00        | 103.850.000,00          | 6.773.621,00            | 6,52           |
| Beban Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Tempat Pendidikan | 427.453.700,00        | 0,00                    | 427.453.700,00          | 0,00           |
| <b>Jumlah</b>                                                                                      | <b>718.947.321,00</b> | <b>1.557.269.285,00</b> | <b>(838.321.964,00)</b> | <b>(53,83)</b> |

## 5.3.2.1.5 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 dengan realisasi sebesar Rp. 1.511.199.956,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp. 409.279.661,00 atau 37,14% bila dibandingkan dengan Beban Perjalanan Dinas Tahun 2021 sebesar Rp. 1.101.920.295,00.

Beban Perjalanan Dinas meliputi Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah dan Perjalanan Dinas Dalam Daerah dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.51.  
Beban Perjalanan Dinas Per 31 Desember 2022

| Uraian                                          | Saldo 31 Des 2022       | Saldo 31 Des 2021       | Kenaikan/ Penurunan   | %            |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
| Beban Perjalanan Dinas Biasa                    | 959.603.106,00          | 580.713.084,00          | 378.890.022,00        | 65,25        |
| Beban Perjalanan Dinas Tetap                    | 0,00                    | 16.596.000,00           | (16.596.000,00)       | (100,00)     |
| Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota               | 548.246.250,00          | 499.340.500,00          | 48.905.750,00         | 9,79         |
| Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota | 0,00                    | 2.800.000,00            | (2.800.000,00)        | (100,00)     |
| Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota  | 3.350.600,00            | 2.470.711,00            | 879.889,00            | 35,61        |
| <b>Jumlah</b>                                   | <b>1.511.199.956,00</b> | <b>1.101.920.295,00</b> | <b>409.279.661,00</b> | <b>37,14</b> |

## 5.3.2.1.6 Beban Hibah

Beban Hibah merupakan Beban Hibah periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 yang terealisasi sebesar Rp. 4.606.626.626,00 dan mengalami penurunan sebesar Rp. 195.982.374,00 atau 4,08% bila dibandingkan dengan Beban Hibah Tahun 2021 sebesar Rp. 4.801.609.000,00. Beban Hibah pada Pemerintah Daerah Kabupaten Lamandau adalah Barang Yang

Akan Diserahkan kepada masyarakat dan Uang diberikan kepada pihak ketiga, dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.52.  
Beban Hibah Dinas Per 31 Desember 2022

| Uraian                                                                                                                                        | Saldo 31 Des 2022       | Saldo 31 Des 2021       | Kenalkan/ Penurunan     | %             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Beban Hibah Uang kepada Pemerintah Daerah Lainnya                                                                                             | 97.050.000,00           | 0,00                    | 97.050.000,00           | 0,00          |
| Belanja Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga yang Bersifat Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Dibentuk Berdasarkan Peraturan Perundang-Undangan | 543.093.000,00          | 329.526.000,00          | 213.567.000,00          | 64,81         |
| Beban Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Telah Memiliki Surat Keterangan Terdaftar                         | 343.400.000,00          | 0,00                    | 343.400.000,00          | 0,00          |
| Beban Hibah Barang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Telah Memiliki Surat Keterangan Terdaftar                       | 199.300.500,00          | 0,00                    | 199.300.500,00          | 0,00          |
| Beban Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela Bersifat Sosial Kemasyarakatan                                                    | 149.450.000,00          | 573.440.000,00          | (423.990.000,00)        | (73,94)       |
| Belanja Hibah Uang Dana BOS yang Diterima oleh Satdikdas Negeri                                                                               | 0,00                    | 230.400.000,00          | (230.400.000,00)        | (100,00)      |
| Belanja Hibah Uang Dana BOS yang Diterima oleh Satdikdas Swasta                                                                               | 3.273.333.126,00        | 3.668.243.000,00        | (394.909.874,00)        | (10,77)       |
| <b>Jumlah</b>                                                                                                                                 | <b>4.605.626.626,00</b> | <b>4.801.609.000,00</b> | <b>(195.982.374,00)</b> | <b>(4,08)</b> |

#### 5.3.2.1.7 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial merupakan Beban Bantuan Sosial yang akan diserahkan kepada masyarakat atau pihak ketiga. Beban Bantuan Sosial periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 yang terealisasi sebesar Rp. 575.400.000,00 dan mengalami penurunan sebesar Rp. 2.984.400.000,00 atau 83,84% bila dibandingkan dengan Beban Bantuan Sosial Tahun 2021 sebesar Rp. 3.559.800.000,00 terdiri dari:

Tabel 5.53.  
Beban Bantuan Sosial Per 31 Desember 2022

| Uraian                                                                                                                          | Saldo 31 Des 2022     | Saldo 31 Des 2021       | Kenaikan/ Penurunan       | %              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|----------------|
| Belanja Bantuan Sosial Uang yang direncanakan kepada Individu                                                                   | 575.400.000,00        | 3.451.800.000,00        | (2.876.400.000,00)        | (83,33)        |
| Belanja Bantuan Sosial Uang yang direncanakan kepada Lembaga Non Pemerintahan (Bidang Pendidikan, Keagamaan dan Bidang Lainnya) | 0,00                  | 108.000.000,00          | (108.000.000,00)          | (100,00)       |
| <b>Jumlah</b>                                                                                                                   | <b>575.400.000,00</b> | <b>3.559.800.000,00</b> | <b>(2.984.400.000,00)</b> | <b>(83,84)</b> |

#### 5.3.2.1.8 Beban Penyusutan

Beban Penyusutan adalah beban yang berasal dari aset tetap berdasarkan masa manfaat. Aset Tetap Tahun 2022 sudah dilakukan penyusutan sampai dengan posisi per 31 Desember 2022 sesuai dengan kebijakan akuntansi Pemerintah Kabupaten Lamandau. Total Beban Penyusutan Tahun 2022 sebesar Rp. 16.929.524.244,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp. 1.488.199.272,00 atau 9,64% bila dibandingkan dengan Beban Penyusutan Tahun 2021 sebesar Rp. 15.441.324.972,00.

Tabel 5.54.  
Beban Penyusutan Per 31 Desember 2022

| Uraian                                       | Saldo 31 Des 2022        | Saldo 31 Des 2021        | Kenaikan/<br>Penurunan  | %           |
|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------|
| Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin         | 6.061.095.073,00         | 4.821.751.289,00         | 1.239.343.784,00        | 25,70       |
| Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan         | 10.735.238.339,00        | 10.476.114.866,00        | 259.123.473,00          | 2,47        |
| Beban Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan | 132.838.099,00           | 143.458.817,00           | (10.620.718,00)         | (7,40)      |
| Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud         | 352.733,00               | 0,00                     | 352.733,00              | 100,00      |
| <b>Jumlah</b>                                | <b>16.929.524.244,00</b> | <b>15.441.324.972,00</b> | <b>1.488.199.272,00</b> | <b>9,64</b> |

#### 5.3.3. Surplus/Defisit LO

Surplus/Defisit dari Operasi merupakan selisih antara pendapatan-LO dan beban selama satu periode pelaporan dari kegiatan operasi. Surplus/Defisit dari Operasi selama periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

Tabel 5.55.  
Surplus/Defisit LO Per 31 Desember 2022

| Uraian                    | 2022 (Rp)                   | 2021 (Rp)                   | Kenaikan/<br>Penurunan     | %            |
|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------|
| Pendapatan                | 446.447.965,00              | 19.786.238.696,00           | (19.339.790.731,00)        | (97,74)      |
| Beban                     | 187.780.842.866,00          | 182.849.794.360,41          | 4.931.048.505,59           | 2,70         |
| Kegiatan Non Operasional  | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                       | 0,00         |
| Beban Luar Biasa          | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                       | 0,00         |
| <b>Surplus/Defisit LO</b> | <b>(187.334.394.901,00)</b> | <b>(163.063.555.664,41)</b> | <b>(24.270.839.236,59)</b> | <b>14,88</b> |



#### 5.4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas merupakan laporan penghubung antara Laporan Operasional dengan Neraca tentang kenaikan atau penurunan ekuitas atas aktivitas operasional pada tahun pelaporan. Dari Laporan Perubahan Ekuitas dapat dijelaskan sebagai berikut:

Tabel 5.56.  
Laporan Perubahan Ekuitas Per 31 Desember 2022

| URAIAN                                                           | 2022 (Rp)                   | 2021 (Rp)                   |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>EKUITAS AWAL</b>                                              | <b>169.076.736.648,64</b>   | <b>142.883.454.901,41</b>   |
| <b>SURPLUS/DEFISIT - LO</b>                                      | <b>(187.334.394.901,00)</b> | <b>(163.063.555.664,41)</b> |
| <b>DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR :</b> |                             |                             |
| - Koreksi Nilai Persediaan                                       | 0,00                        | 0,00                        |
| - Selisih Revaluasi Aset Tetap                                   | 0,00                        | 0,00                        |
| - Koreksi Ekuitas Lainnya                                        | 0,00                        | 0,00                        |
| - Barang Ekstrakompabel Gedung dan Bangunan                      | 0,00                        | 0,00                        |
| - Koreksi Nilai Piutang                                          | 0,00                        | 0,00                        |
| - Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Tetap                        | 0,00                        | 0,00                        |
| - Koreksi Utang Beban                                            | 0,00                        | 0,00                        |
| - Koreksi Saldo Awal Aset Tetap Peralatan dan Mesin              | 0,00                        | 0,00                        |
| - Koreksi Saldo Awal Aset Tetap Gedung dan Bangunan              | 0,00                        | 126.249.000,00              |
| - Koreksi Ekuitas Utang Jangka Pendek Lainnya                    | 0,00                        | 0,00                        |
| - Koreksi Ekuitas Hutang Beban Barang dan Jasa                   | 0,00                        | 0,00                        |
| - Koreksi Utang PFK                                              | 0,00                        | 0,00                        |
| - Koreksi Beban Pajak Dibayar Dimuka                             | 0,00                        | 0,00                        |
| - Koreksi Ekuitas Hutang Beban Pegawai                           | 0,00                        | 0,00                        |
| - Koreksi Ekuitas Kas di Kas Daerah                              | 0,00                        | 0,00                        |
| - Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Rusak Berat                  | 0,00                        | 0,00                        |
| - Koreksi Investasi Permanen Kerugian Bajurung Raya              | 0,00                        | 0,00                        |
| - Koreksi Saldo Awal Kas di Bendahara Dana BOS                   | 20.000,00                   | (3.211,00)                  |
| - Koreksi Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan               | 0,00                        | 9.512.963.348,00            |
| - Koreksi Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin               | 537.703.906                 | (793.141.047,00)            |
| - Koreksi Akumulasi Penyusutan Jalan Irigasi dan Jaringan        | 0,00                        | 14.500.749,00               |
| - Koreksi Ekuitas Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud       | 0,00                        | 0,00                        |
| - Koreksi Ekuitas Penyisihan Piutang                             | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>KEWAJIBAN UNTUK DIKONSOLIDASIKAN</b>                          | <b>195.186.156.455,00</b>   | <b>180.396.268.572,64</b>   |
| <b>EKUITAS AKHIR</b>                                             | <b>177.466.222.108,64</b>   | <b>169.076.736.648,64</b>   |

1. Ekuitas Awal pada Laporan Perubahan Ekuitas Tahun 2022 merupakan Ekuitas Akhir Tahun 2021 sebesar Rp. 169.076.736.648,64;
2. Surplus/Defisit-LO senilai (Rp. 187.334.394.901,00) merupakan defisit atas kegiatan operasional (basis akrual) yang mengurangi nilai ekuitas,



# Batatan Atas Laporan Keuangan 2022

Periode 31 Desember 2022 dan 2021

pada Neraca Dinas Pendidikan dan Kebudayaan Kabupaten Lamandau Tahun 2022;

3. Jumlah Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar sebesar Rp. 537.723.906,00 dapat dijelaskan sebagai berikut, dengan rincian:
  - a. Koreksi Saldo Awal Kas di Bendahara Dana BOS sebesar Rp. 20.000,00 dikarenakan ada koreksi atas saldo kas Bank Tahun 2021 pada SD Nanga Palikodan;
  - b. Koreksi Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin sebesar Rp. (Rp. 537.703.906,00) dikarenakan Koreksi Ekuitas Salah Saji;
4. Kewajiban untuk dikonsolidasi sebesar Rp. 195.186.156.455 dapat dijelaskan sebagai sisa lebih pembiayaan anggaran (silpa) LRA Tahun 2022;
5. Saldo Ekuitas Akhir sebesar Rp. 177.466.222.108,64 sama dengan Ekuitas di Neraca per 31 Desember 2022.



## **BAB VI**

### **PENUTUP**

Laporan Keuangan Audited Dinas Pendidikan dan Kebudayaan Kabupaten Lamandau Tahun Anggaran 2022 adalah bentuk tanggung jawab atas pengelolaan keuangan yang telah dilaksanakan selama kurun waktu Januari s/d Desember 2022 yang dalam perencanaan, pelaksanaan dan realisasinya serta pelaporannya harus disesuaikan dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah, Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintah serta Peraturan Pemerintah Nomor 58 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah.

Kami menyadari sepenuhnya laporan ini masih belum cukup sempurna, namun semangat kami untuk melakukan perbaikan dan penyempurnaan akan terus kami lakukan sebagai bentuk tanggung jawab atas pengelolaan keuangan yang telah dilakukan selama ini, sehubungan dengan hal tersebut kami mengharapkan masukan dari berbagai pihak, dengan maksud agar Laporan Keuangan Dinas Pendidikan dan Kebudayaan Kabupaten Lamandau untuk periode yang akan datang lebih baik lagi.

NANGA BULIK, JULI 2023

  
**KEPALA DINAS DIKBUD**  
**KABUPATEN LAMANDAU**  
**H. ABDUL KOHAR, S.Pd**  
Pembina Utama Muda (IV/c)  
NIP. 19711007 199401 1 001