



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานการเงินและบัญชี กองคลัง สำนักงานเทศบาลตำบลจันจว้า อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย

ที่ กค. ๖๕๗ /๒๕๖๒

วันที่ 4 มิ.ย. 2562

เรื่อง ขออนุญาตเผยแพร่รายงานทางการเงินผ่านเว็บไซต์ของเทศบาล

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง ปลัดเทศบาล และนายกเทศมนตรีตำบลจันจว้า

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๗๕ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานต่าง ๆ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด เสนอหัวหน้าฝ่ายบริหารราชการส่วนท้องถิ่นเป็นประจำทุกเดือน และประกาศกระทรวงมหาดไทย ข้อ ๖ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบริหารบันทึกบัญชีการจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น นั้น

งานการเงินและบัญชี กองคลัง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานทางการเงินตามแบบที่กำหนดประจำเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๒ เรียบร้อยแล้ว จึงขออนุญาตเผยแพร่รายงานทางการเงินผ่านเว็บไซต์ของเทศบาลโดยมีรายละเอียดดังนี้

- (๑) งบทดลอง
- (๒) งบรายรับ - รายจ่าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาอนุญาต รวมถึงมอบงานประชาสัมพันธ์ดำเนินการต่อไป

(นางสาวชญญา ชุ่มมงคล)  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(นางสุกัญญา เอี่ยมเวช)  
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

.....  
.....

(นางอุไรวรรณ เบิงสุข)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

.....  
.....

ว่าที่ร้อยตรี  
(ธีรภพ ธนะศรี)  
ปลัดเทศบาลตำบลจันจว้า

.....  
.....

(นายบรรจง ย่างยืน)  
นายกเทศมนตรีตำบลจันจว้า

**เทศบาลตำบลจันทวี**  
จังหวัดฉะเชิงเทรา  
ปีงบประมาณ 2562  
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2562

| รายการ   | รหัสบัญชี | เดบิต         | เครดิต        |
|--|-----------|---------------|---------------|
| เงินฝาก-ออมทรัพย์เผื่อเรียก(301-8-05809-8)                               | 11012001  | 5,421,990.19  | -             |
| เงินฝาก-ออมทรัพย์เผื่อเรียก(535-0-43982-0)                               | 11012001  | 112,166.46    | -             |
| เงินฝาก-ออมทรัพย์เผื่อเรียก(535-1-04091-3)                               | 11012001  | 72,675,553.88 | -             |
| เงินฝาก-ประจำ(301-4-11716-1)   | 11012002  | 2,309,092.51  | -             |
| เงินฝาก-ประจำ(535-2-02271-4)   | 11012002  | 25,461,123.83 | -             |
| เงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล                                       | 11032000  | 16,543,468.21 | -             |
| ลูกหนี้เงินยืม   | 11041000  | 34,778.00     | -             |
| รายได้จากรัฐบาลต่างๆ   | 11042000  | 73,160.03     | -             |
| ทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้   | 12010010  | 16,525,930.89 | -             |
| รายจ่ายค้างจ่าย  | 21010000  | -             | 308,001.03    |
| เงินรับฝากภาษีฝัก ณ ที่จ่าย  | 21040001  | -             | 40,580.24     |
| เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%                      | 21040004  | -             | 243,293.45    |
| เงินรับฝากประกันสัญญา  | 21040008  | -             | 562,125.00    |
| เงินรับฝากประกันสังคม  | 21040013  | -             | 39,972.00     |
| เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น   | 21040015  | -             | 5,200.00      |
| เงินรับฝากอื่นๆ กยศ. , กรอ.  | 21040099  | -             | 4,620.00      |
| เงินรับฝากอื่นๆ กองทุนสิ่งแวดล้อม ทล จันทวี                              | 21040099  | -             | 111,909.45    |
| เงินรับฝากอื่นๆ ค่าขายแบบเบ็ดเสร็จโครงการเงินอุดหนุนเฉพาะกิจปี 2561      | 21040099  | -             | 56,000.00     |
| เงินรับฝากอื่นๆ เงินประกันสัญญา  | 21040099  | -             | 801,230.00    |
| เงินรับฝากอื่นๆ สืบสวนโครงการควบคุมอาคารเทศาภิบาลทั่วไป                  | 21040099  | -             | 18,550.00     |
| เข้าหนี้เงินกู้เงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล                               | 22012002  | -             | 7,124,051.23  |
| เงินสะสม   | 31000000  | -             | 67,027,921.35 |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม   | 32000000  | -             | 42,358,675.17 |
| ภาษีโรงเรือนและที่ดิน  | 41100001  | -             | 659,076.19    |
| ภาษีบำรุงท้องที่   | 41100002  | -             | 593,505.85    |
| ภาษีป้าย   | 41100003  | -             | 253,046.00    |
| ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา                                  | 41210004  | -             | 3,336.80      |
| ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร                                      | 41210007  | -             | 2,691.50      |
| ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับค่าธรรมเนียม  | 41210008  | -             | 429,955.00    |
| ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองการแจ้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสะสมอาหาร | 41210010  | -             | 6,050.00      |
| ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนราษฎร  | 41210013  | -             | 5,780.00      |
| ค่าปรับผู้กระทำผิดกฎหมายและข้อบังคับท้องถิ่น                             | 41220009  | -             | 342.00        |
| ค่าปรับการผิดสัญญา   | 41220010  | -             | 18,589.00     |
| ค่าใบอนุญาตประกอบกิจการค้าสำหรับกิจการปิโตรเลียมที่ขายต่ออุตสาหกรรม      | 41230003  | -             | 16,815.00     |
| ค่าใบอนุญาตจำหน่ายสินค้าในสี่ล้อหรือทางสาธารณะ                           | 41230005  | -             | 50.00         |
| ค่าใบอนุญาตให้ใช้ตลาดเอกชน   | 41230006  | -             | 4,500.00      |

**เทศบาลตำบลจันทบุรี**  
**งบทดลอง**  
**ปีงบประมาณ 2562**  
**ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2562**

| รายการ  | รหัสบัญชี  | เดบิต                 | เครดิต                |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|
| ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร                                      | 41230007   | -                     | 1,130.00              |
| ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการโฆษณาโดยใช้เครื่องขยายเสียง                      | 41230008   | -                     | 235.00                |
| ค่าใบอนุญาตอื่นๆ  | 41239999   | -                     | 390.00                |
| ดอกเบี้ย  | 41300003   | -                     | 479,385.32            |
| ขายได้จากทรัพย์สินอื่น ๆ  | 41399999   | -                     | 173,000.00            |
| ค่าจำหน่ายแบบพิมพ์และคำร้อง   | 41500006   | -                     | 438.00                |
| รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ  | 41599999   | -                     | 27,310.00             |
| ภาษีและค่าธรรมเนียมประเภทและค่าธรรมเนียม                                | 42100001   | -                     | 535,214.37            |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มสาม พ.ร.บ. กำหนดแผน                                      | 42100002   | -                     | 20,981,327.71         |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มสาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้                                  | 42100004   | -                     | 3,298,581.90          |
| ภาษีธุรกิจเฉพาะ   | 42100005   | -                     | 158,694.67            |
| ภาษีสรรพสามิต   | 42100007   | -                     | 7,446,907.63          |
| ค่าศาลหลวงแม่   | 42100012   | -                     | 34,352.51             |
| ค่าศาลหลวงปีโคขิม   | 42100013   | -                     | 85,521.39             |
| ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามกฎหมายที่ดิน                    | 42100015   | -                     | 2,440,332.00          |
| เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจด้านโขนเรือท่า | 43100002   | -                     | 51,580,040.00         |
| เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์เฉพาะกิจจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น      | 44100001   | -                     | 2,624,994.60          |
| งบกลาง  | 51100000   | 24,158,302.91         | -                     |
| เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)  | 52100000   | 2,048,000.00          | -                     |
| เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)   | 52200000   | 22,032,532.93         | -                     |
| ค่าตอบแทน   | 53100000   | 768,810.00            | -                     |
| ค่าใช้สอย   | 53200000   | 9,980,216.77          | -                     |
| ค่าวัสดุ  | 53300000   | 2,399,835.26          | -                     |
| ค่าสาธารณูปโภค  | 53400000   | 672,740.89            | -                     |
| ค่าครูพิเศษ   | 54100000   | 534,740.00            | -                     |
| ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง  | 54200000   | 6,203,650.00          | -                     |
| เงินอุดหนุน   | 56100000   | 2,607,828.60          | -                     |
|   | <b>รวม</b> | <b>210,563,921.36</b> | <b>210,563,921.36</b> |

รายงานรับ-จ่ายเงิน  
ปีงบประมาณ 2562 ประจำปีเงิน ทรุภากาศ

| ประมาณการ<br>(บาท) | งบเงินอุดหนุน                           |                | งบที่แจ้งรับ<br>(บาท) | รายการ   | รหัสบัญชี | จำนวนเงิน<br>เดือนปีที่เกิดขึ้นจริง |
|--------------------|---|----------------|-----------------------|--|-----------|-------------------------------------|
|                    | เงินอุดหนุนราย<br>วัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ | รวม<br>(บาท)   |                       |  |           |                                     |
|                    |   |                | 93,738,495.47         | ยอดยกมา  |           | 114,478,086.78                      |
|                    |   |                |                       | รายรับ (รวมบทที่ 1)                                |           |                                     |
| 1,400,000.00       | 0.00                                    | 1,400,000.00   | 1,505,628.04          | หมวดค่าจ้าง  | 41100000  | 17,936.85                           |
| 698,200.00         | 0.00                                    | 698,200.00     | 489,964.30            | หมวดค่าตอบแทน ค่าจ้าง และโบนัส                     | 41200000  | 126,952.30                          |
| 800,000.00         | 0.00                                    | 800,000.00     | 652,385.32            | หมวดค่าเช่าที่ดิน                                  | 41300000  | 94,642.30                           |
| 60,500.00          | 0.00                                    | 60,500.00      | 27,748.00             | หมวดค่าเช่าสิ่งปลูกสร้าง                           | 41500000  | 1,126.00                            |
| 50,590,000.00      | 0.00                                    | 50,590,000.00  | 34,980,932.18         | หมวดค่าจ้างเหมา                                    | 42100000  | 776,105.30                          |
| 64,951,300.00      | 0.00                                    | 64,951,300.00  | 51,580,040.00         | หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป                              | 43100000  | 105,090.00                          |
| 118,500,000.00     | 0.00                                    | 118,500,000.00 | 89,236,697.84         |  | รวม       | 1,121,852.75                        |
| 0.00               | 14,593,994.60                           | 14,593,994.60  | 2,624,994.60          | หมวดเงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ            | 44100000  | 579,000.00                          |
| 118,500,000.00     | 14,593,994.60                           | 133,093,994.60 | 91,861,692.44         |  | รวม       | 1,700,852.75                        |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 16,996,310.00         | ลูกหนี้เงินเพิ่ม                                   | 11041000  | 2,108,192.00                        |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 5,643,811.40          | รายได้จากวิสาหกิจของรัฐ                            | 11042000  | 0.00                                |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 352,554.00            | ค่าปรับค่าภาษี                                     | 19030000  | 0.00                                |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 575,412.03            | ลูกหนี้เงินและหนี้                                 | 19040000  | 0.00                                |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 5,888,000.00          | รายจ่ายค่าจ้าง                                     | 21010000  | 0.00                                |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 252,168.24            | เงินรับฝากกรณีพัก ณ ที่จ่าย                        | 21040001  | 40,768.32                           |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 60,240.00             | เงินรับฝาก กบข.                                    | 21040002  | 60,240.00                           |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 31,237.15             | เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีมูลค่าเพิ่ม 5% | 21040004  | 599.15                              |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 675,942.00            | เงินรับฝากประกันสังคม                              | 21040008  | 140,780.00                          |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 321,768.00            | เงินรับฝากประกันสุขภาพ                             | 21040013  | 39,972.00                           |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 5,888,000.00          | เงินรับฝากเงินอุดหนุนจังหวัด                       | 21040014  | 0.00                                |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 90,410.00             | เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น                           | 21040015  | 13,400.00                           |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 300,578.35            | เงินรับฝากอื่น ๆ                                   | 21040099  | 40,860.00                           |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 575,412.03            | เจ้าหนี้เงินและหนี้                                | 29010000  | 0.00                                |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 100,769.60            | เงินและหนี้  | 31000000  | 0.00                                |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 37,752,612.80         |  | รวม       | 2,444,809.47                        |
| 118,500,000.00     | 14,593,994.60                           | 133,093,994.60 | 129,614,305.24        |  | รวมรายรับ | 4,145,662.22                        |
|                    |   |                |                       | รายจ่าย  |           |                                     |
| 36,380,123.00      | 1,700,294.60                            | 38,080,417.60  | 24,158,302.91         | งบกลาง   | 51100000  | 2,965,086.19                        |
| 3,072,000.00       | 0.00                                    | 3,072,000.00   | 2,048,000.00          | เงินเดือน (ฝ่ายการฝึกอบรม)                         | 52100000  | 256,000.00                          |
| 37,749,230.00      | 0.00                                    | 37,749,230.00  | 22,032,532.93         | เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)                              | 52200000  | 2,803,450.00                        |
| 1,392,000.00       | 292,300.00                              | 1,684,300.00   | 768,810.00            | ค่าตอบแทน  | 53100000  | 146,380.00                          |

| จนถึงปัจจุบัน      |   |                |                       | รายการ  | รหัสบัญชี  | จำนวนเงิน               |
|--------------------|---|----------------|-----------------------|---|------------|-------------------------|
| ประมาณการ<br>(บาท) | เงินอุดหนุนระบุ<br>วัตถุประสงค์เฉพาะกิจ | รวม<br>(บาท)   | เกิดขึ้นจริง<br>(บาท) |   |            | เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง |
| 17,932,857.00      | 0.00                                    | 17,932,857.00  | 9,980,216.77          | ค่าวัสดุ  | 53200000   | 759,147.01              |
| 5,379,290.00       | 0.00                                    | 5,379,290.00   | 2,399,835.26          | ค่าวัสดุ  | 53300000   | 128,219.09              |
| 1,064,000.00       | 0.00                                    | 1,064,000.00   | 672,740.89            | ค่าสาธารณูปโภค                                    | 53400000   | 94,140.80               |
| 1,462,500.00       | 61,400.00                               | 1,523,900.00   | 534,740.00            | ค่ารถตู้  | 54100000   | 275,830.00              |
| 10,716,000.00      | 12,540,000.00                           | 23,256,000.00  | 6,203,650.00          | ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง                          | 54200000   | 2,300,400.00            |
| 13,000.00          | 0.00                                    | 13,000.00      | 0.00                  | รายจ่ายอื่น                                       | 55100000   | 0.00                    |
| 3,339,000.00       | 0.00                                    | 3,339,000.00   | 2,607,828.60          | เงินอุดหนุน                                       | 56100000   | 254,000.00              |
| 118,500,000.00     | 14,593,994.60                           | 133,093,994.60 | 71,406,657.36         |   | รวม        | 9,982,653.09            |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 1,021,129.26          | เงินฝากเงินหมุนส่งสวัสดิการทางศาสนา               | 11032000   | 0.00                    |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 17,031,088.00         | ลูกหนี้เงินยืม                                    | 11041000   | 2,064,570.00            |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 457,417.43            | รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ                         | 11042000   | 0.00                    |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 352,554.00            | ค่าปรับค่าน้ำประปา                                | 19030000   | 0.00                    |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 575,412.03            | ลูกหนี้เงินและธน                                  | 19040000   | 0.00                    |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 16,338,593.37         | รายจ่ายค่าจ้าง                                    | 21010000   | 0.00                    |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 246,783.84            | เงินรับฝากภาษีที่ดิน ที่จ่าย                      | 21040001   | 51,352.04               |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 60,240.00             | เงินรับฝาก กยศ.                                   | 21040002   | 60,240.00               |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 8,100.00              | เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีต่างๆเพื่อ 5% | 21040004   | 0.00                    |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 113,817.00            | เงินรับฝากประกันชีวิต                             | 21040008   | 56,990.00               |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 281,796.00            | เงินรับฝากประกันสังคม                             | 21040013   | 39,972.00               |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 5,888,478.92          | เงินรับฝากเงินจากห้างหุ้นส่วน                     | 21040014   | 0.00                    |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 85,210.00             | เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น                          | 21040015   | 13,400.00               |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 705,705.00            | เงินรับฝากอื่น ๆ                                  | 21040099   | 141,645.00              |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 575,412.03            | เจ้าหนี้เงินและธน                                 | 29010000   | 0.00                    |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 2,224,479.60          | เงินและธน   | 31000000   | 233,000.00              |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 45,966,216.48         |   | รวม        | 2,561,169.04            |
| 118,500,000.00     | 14,593,994.60                           | 133,093,994.60 | 117,372,873.84        |   | รวมรายจ่าย | 12,643,822.13           |
| 0.00               | 0.00                                    | 0.00           | 12,241,431.40         | รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย                   |            | -8,498,159.91           |
|                    |   |                | 105,979,926.87        | ยอดคงไป   |            | 105,979,926.87          |

หมายเหตุ:

- การรับเงินรายได้และจ่ายค่าใช้จ่าย จะแสดงยอดสุทธิของรายการนี้ ๆ เพื่อประโยชน์ของกรมประมงและวิสาหกิจฯ ปี 1475