



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายบริหารงานคลัง กองคลัง

ที่ มค ๕๒๐๐๔.๘/๑๗๕๗

วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานงบบแสดงฐานะการเงินและงบอื่น ๆ ประจำปี ๒๕๖๓

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง / *ศิริกนก*

ตามที่กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๑๐ ข้อ ๑๐๐ กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำงบบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่น ๆ ตามแบบที่กระทรวงการคลัง กำหนด เพื่อส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีพร้อมส่งให้กระทรวงการคลัง ด้วย และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด นั้น

เพื่อถือปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบฯ และแนวทางที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด จึงได้จัดทำงบบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่น ๆ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้ เพื่อดำเนินการจัดส่งตามระเบียบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

พ.ศ.

(นางพรรณนิ ตั้งกุลบริบูรณ์)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

[Signature]
น.พ.ช.

(นายบรรการ สุโพธิ์คำ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

- เรียน นายสมเด็จมนตรี
- เพื่อโปรดทราบ
 - เพื่อโปรดพิจารณา
 - ควรดำเนินการตามเสนอ

[Signature]

นายสมเด็จมนตรี (แก้วมนตรี)

รองผู้อำนวยการปฏิบัติราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

- ราบ
- ตามพระราชพิธี
- ดำเนินการตามเสนอ

[Signature]

นายสมเด็จมนตรี (แก้วมนตรี)

รองผู้อำนวยการปฏิบัติราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง



ประกาศเทศบาลเมืองมหาสารคาม
เรื่อง รายงานการรับจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑ หมวด ๖ การตรวจเงิน ข้อ ๔๐ เมื่อสิ้นปีงบประมาณ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกาศ รายงานการรับจ่ายเงินประจำปีงบประมาณที่สิ้นสุดนั้นทั้งงบประมาณรายจ่ายและเงินนอกงบประมาณไว้โดยเปิดเผย ณ สำนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อให้ประชาชนทราบ ภายในกำหนดสามสิบวัน

บัดนี้ เทศบาลเมืองมหาสารคาม ได้จัดทำรายงานการรับจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เรียบร้อยแล้ว จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ลงชื่อ

(นายสายยันต์ ภิรมย์กิจ)
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีเมืองมหาสารคาม



ประกาศเทศบาลเมืองมหาสารคาม
เรื่อง รายงานงบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่น ๆ ประจำปี ๒๕๖๓

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ ข้อ ๑๐๑ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประกาศสำเนางบแสดงฐานะการเงินและงบอื่น ๆ ตามข้อ ๑๐๐ โดยเปิดเผยเพื่อให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเวลาอันสมควร บัดนี้เทศบาลเมืองมหาสารคาม ได้จัดทำงบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่น ๆ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงประกาศสำเนางบแสดงฐานะการเงินและงบอื่น ๆ ตามรายละเอียดที่แนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายสายยันต์ ภิรมย์กิจ)
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีเมืองมหาสารคาม

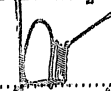
เทศบาลเมืองมหาสารคาม อ.เมืองมหาสารคาม จ.มหาสารคาม

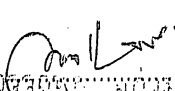
งบแสดงฐานะการเงิน

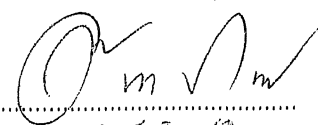
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

	หมายเหตุ	ปี 2563	ปี 2562
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	662,298,365.47	685,382,053.62
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	395,925,588.15	373,711,872.38
เงินฝากกระทรวงการคลัง	6	326,903.00	600,800.00
เงินฝากกองทุน	4	47,766,656.56	43,572,414.65
ลูกหนี้เงินยืม	5	5,480.00	-
รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ	7	17,107,213.88	11,553,925.00
ลูกหนี้ค่าภาษี	8	589,375.40	203,704.92
ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม	12	-	2,326.60
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	13	3,500.00	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		461,724,716.99	429,645,043.55
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้	2	89,504,088.51	89,504,088.51
หุ้นในโรงพิมพ์อาสารักษาดินแดน		2,000.00	2,000.00
เงินรายรับ		930.00	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		89,507,018.51	89,506,088.51
รวมสินทรัพย์		551,231,735.50	519,151,132.06
ทุนทรัพย์สิน	2	662,298,365.47	=
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	15	125,105,929.58	109,851,207.80
ฎีกาค้างจ่าย	16	2,264,229.14	1,044,946.61
รายจ่ายผิดส่งใบสำคัญ		5,480.00	-
เงินรับฝาก	17	8,939,240.81	8,392,988.75
รวมหนี้สินหมุนเวียน		136,314,879.53	119,289,143.16
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินกู้	19	39,597,499.24	43,389,723.75
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		39,597,499.24	43,389,723.75
รวมหนี้สิน		175,912,378.77	162,678,866.91

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


 (นายบรากรัง สุโพธิ์คำ)
 (ผู้อำนวยการกองคลัง)
 ตำแหน่ง.....


 (นายอรรถสิทธิ์ มั่งคั่ง)
 รองผู้ว่าราชการเมืองมหาสารคาม
 ตำแหน่ง.....


 (นายสาธิตพงศ์ ภิรมย์กิจ)
 (ผู้ช่วยเจ้าพนักงานบัญชี)
 ตำแหน่ง.....

เทศบาลเมืองมหาสารคาม
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 7	รายได้จากรัฐบาลท้องถิ่น	ปี 2563	ปี 2562
	เงินบำเหน็จบำนาญพนักงานครู	314,963.80	-
	เงินประจำตำแหน่ง	30,286.21	-
	เงินเดือนพนักงานถ่ายโอน	265,823.25	-
	เงินเพิ่มต่างๆ ของพนักงานถ่ายโอน	30,286.21	-
	เงินอื่นๆ	5,854.41	-
	อาคารต่าง ๆ	-	6,553,925.00
	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	16,460,000.00	-
	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุงที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	-	5,000,000.00
	รวม	<u>17,107,213.88</u>	<u>11,553,925.00</u>

งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563

รายการ/หมวด	ประเภทการ	รวมจ่ายจากเงินงบประมาณ	รวมจ่ายจากเงินอุดหนุนระบัตฤประสงค์/เฉพาะกิจ	ปรับปรุงโดยใบผ่าน	รวม	แผนงานบริหารงานทั่วไป 00110	แผนงานการรักษาความสงบภายใน 00120	แผนงานการศึกษา 00210
รายจ่าย								
งบกลาง	60,304,900.00	54,782,438.95	73,020,831.78	2,792,224.51	130,595,495.24	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	3,431,000.00	2,996,640.00	-	-	2,996,640.00	2,996,640.00	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	197,432,400.00	188,383,130.74	982,115.47	-	189,365,246.21	31,554,353.34	7,858,362.00	109,225,997.87
ค่าตอบแทน	22,493,900.00	20,979,757.97	3,416,350.00	129,400.00	24,525,507.97	17,753,494.00	547,190.00	3,612,704.97
ค่าวัสดุ	87,920,300.00	63,059,117.43	-	-	63,059,117.43	5,398,857.76	1,364,274.13	31,556,499.22
ค่าวัสดุ	36,959,800.00	31,678,564.50	155,493.00	-	31,834,057.50	2,405,570.70	1,017,008.37	12,375,653.33
ค่าสาธารณูปโภค	3,736,000.00	3,009,613.08	-	-	3,009,613.08	1,685,923.50	25,925.83	9,604.66
ค่ารถแท็กซี่	27,282,700.00	25,332,409.70	59,400.00	-	25,391,809.70	663,059.70	539,600.00	3,977,730.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	25,729,000.00	24,862,500.00	18,300,000.00	-	43,162,500.00	1,649,000.00	-	2,138,500.00
รายจ่ายอื่น	30,000.00	30,000.00	-	-	30,000.00	30,000.00	-	-
เงินอุดหนุน	22,050,000.00	19,638,612.64	-	-	19,638,612.64	-	-	17,709,000.00
รวมจ่าย	487,370,000.00	434,752,785.01	95,934,190.25	2,921,624.51	533,608,599.77	64,136,899.00	11,352,360.33	180,605,690.05
รายรับ								
ภาษีอากร	32,301,000.00	15,366,944.97	-	-	15,366,944.97	-	-	-
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	6,135,400.00	6,431,773.67	-	-	6,431,773.67	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	10,300,500.00	15,656,506.56	-	-	15,656,506.56	-	-	-
รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	3,000,000.00	3,127,457.06	-	-	3,127,457.06	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	5,701,300.00	8,058,905.90	-	-	8,058,905.90	-	-	-
รายได้จากทุน	10,000.00	490,534.00	-	-	490,534.00	-	-	-
ภาษีจัดสรร	180,370,000.00	167,907,263.64	-	-	167,907,263.64	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	249,567,100.00	242,053,552.00	-	-	242,053,552.00	-	-	-
เงินอุดหนุนระบัตฤประสงค์/เฉพาะกิจ	-	-	96,063,590.25	-	96,063,590.25	-	-	-
รวมรับ	487,385,300.00	459,092,937.80	96,063,590.25	-	555,156,528.05	-	-	21,547,928.28

รายรับสูงกว่าหรือต่ำกว่ารายจ่าย

(นายประทีป ชูเพชรคำ)
ผู้อำนวยการกองคลัง
ตำแหน่ง

(นายประทีป ชูเพชรคำ)
ผู้อำนวยการกองคลัง
ตำแหน่ง
ปลัดเทศบาลเมืองมหาสารคาม

(นายเสวยมิ่งเดช ภิรมย์กิจ)
ตำแหน่งปลัดเทศบาลเมืองมหาสารคาม
นายกเทศมนตรีเมืองมหาสารคาม

อ. เมืองมหาสารคาม
จ. มหาสารคาม

เทศบาลเมืองมหาสารคาม

งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563

รายการ/หมวด	แผนงานสาธารณสุข 00220	แผนงานสังคมสงเคราะห์ 00230	แผนงานเกษตรและชุมชน 00240	แผนงานสร้างความเข้ม แข็งของชุมชน 00250	แผนงานการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ 00260	แผนงานอุตสาหกรรมและ การโยธา 00310	แผนงานการพาณิชย์ 00330	แผนงานงบกลาง 00410
รายจ่าย								127,803,270.73
งบกลาง								
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)						17,170,366.00		
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	20,257,543.00	3,298,624.00				799,690.00	31,400.00	
ค่าตอบแทน	602,538.00	131,721.00	917,370.00					
ค่าวัสดุ	881,904.86	123,380.00	16,863,767.04	755,299.00	2,463,291.26	3,575,406.61	76,437.55	
ค่าวัสดุ	816,026.00	77,963.93	8,818,609.02		31,000.00	6,292,226.15		
ค่าสาธารณูปโภค	32,072.07	15,375.00	989,366.52		14,882.97	18,553.00	217,909.53	
ค่าครุภัณฑ์	854,200.00	15,980.00	12,237,000.00		28,800.00	7,075,440.00		
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง			38,416,000.00		959,000.00			
รายจ่ายอื่น				1,200,000.00		729,612.64		
เงินอุดหนุน							325,747.08	127,803,270.73
รวมจ่าย	23,444,283.93	3,663,043.93	78,242,112.58	1,955,299.00	3,496,974.23	35,661,294.40		

รายรับ

ภาษีอากร
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต
รายได้จากทรัพย์สิน
รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์
รายได้เบ็ดเตล็ด
รายได้จากทุน
ภาษีจัดสรร
เงินอุดหนุนทั่วไป
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ

รวมรับ

รายรับสูงกว่าหรือต่ำกว่ารายจ่าย

(นายสมพงษ์ สุโพธิ์คำ)
ผู้อำนวยการกองคลัง
ตำแหน่ง

(นายสมพงษ์ สุโพธิ์คำ)
ผู้อำนวยการกองคลัง
ตำแหน่ง

(นายสมพงษ์ สุโพธิ์คำ)
ตำแหน่ง
นายกเทศมนตรีเมืองมหาสารคาม

เทศบาลเมืองมหาสารคาม

งบรายรับ-รายจ่าย ตามงบประมาณ ประจำปี พ.ศ.2563

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563

รายการ	ประมาณการ	รายรับจริง	สูง ต่ำ
รายรับตามประมาณการ			
รายรับทั่วไป			
หมวดภาษีอากร	32,301,000.00	15,366,944.97	- 16,934,055.03
หมวดค่าธรรมเนียมค่าปรับและค่าใบอนุญาต	6,135,400.00	6,431,773.67	296,373.67
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	10,300,500.00	15,656,506.56	5,356,006.56
หมวดรายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	3,000,000.00	3,127,457.06	127,457.06
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	5,701,300.00	8,058,905.90	2,357,605.90
รายได้จากทุน	10,000.00	490,534.00	480,534.00
หมวดภาษีจัดสรร	180,370,000.00	167,907,263.64	- 12,462,736.36
หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	249,567,100.00	242,053,552.00	- 7,513,548.00
รวมรายรับทั่วไป	487,385,300.00	459,092,937.80	- 28,292,362.20
หมวดเงินอุดหนุนจากรัฐบาล		96,063,590.25	96,063,590.25
รายรับจากเงินสะสม		13,404,294.79	13,404,294.79
รายรับจากเงินกู้		-	-
รวมเงินรายรับทั้งสิ้น	487,385,300.00	568,560,822.84	81,175,522.84

รายการ	ประมาณการ	รายจ่ายจริง	สูง ต่ำ
รายจ่ายตามงบประมาณ			
<u>รายจ่ายงบกลาง</u>			
ค่าชำระหนี้เงินกู้	3,792,300.00	3,792,224.51 -	75.49
ค่าชำระดอกเบี้ยเงินกู้	1,301,000.00	1,264,133.66 -	36,866.34
เงินสมทบประกันสังคม	1,820,000.00	1,632,480.00 -	187,520.00
เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	33,780,000.00	33,758,300.00 -	21,700.00
เบี้ยยังชีพผู้พิการ	6,980,000.00	6,953,600.00 -	26,400.00
เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์	354,000.00	328,500.00 -	25,500.00
เงินสำรองจ่าย	3,551,300.00	1,465,242.00 -	2,086,058.00
รายจ่ายตามข้อผูกพัน	2,235,000.00	2,226,658.36 -	8,341.64
เงินช่วยเหลือพิเศษ	288,900.00	-	288,900.00
เงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น	4,755,000.00	4,754,544.00 -	456.00
เงินช่วยเหลือค่าครองชีพผู้รับบำนาญ	1,100,000.00	1,073,353.13 -	26,646.87
เงินบำเหน็จลูกจ้างประจำ	250,400.00	250,327.80 -	72.20
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตรผู้รับบำนาญ	97,000.00	75,300.00 -	21,700.00
รวมรายจ่ายงบกลาง	60,304,900.00	57,574,663.46 -	2,730,236.54
<u>รายจ่ายประจำ</u>			
เงินเดือน(ฝ่ายการเมือง)	3,431,000.00	2,996,640.00 -	434,360.00
เงินเดือน(ฝ่ายประจำ)	197,432,400.00	188,383,130.74 -	9,049,269.26
ค่าตอบแทน	22,493,900.00	20,979,757.97 -	1,514,142.03
ค่าใช้สอย	87,920,300.00	63,059,117.43 -	24,861,182.57
ค่าวัสดุ	36,959,800.00	31,678,564.50 -	5,281,235.50
ค่าสาธารณูปโภค	3,736,000.00	3,009,613.08 -	726,386.92
เงินอุดหนุน	22,050,000.00	19,638,612.64 -	2,411,387.36
รายจ่ายอื่น	30,000.00	30,000.00 -	-
รวมรายจ่ายประจำ	374,053,400.00	329,775,436.36 -	44,277,963.64
<u>รายจ่ายเพื่อการลงทุน</u>			
ค่าครุภัณฑ์	27,282,700.00	25,332,409.70 -	1,950,290.30
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	25,729,000.00	24,862,500.00 -	866,500.00
รวมรายจ่ายเพื่อการลงทุน	53,011,700.00	50,194,909.70 -	2,816,790.30
จ่ายจากเงินสะสม		13,404,294.79	13,404,294.79
จ่ายจากเงินอุดหนุนระบுவัตถุประสงค์		96,063,590.25	96,063,590.25
จ่ายจากเงินกู้		-	-
รวมรายจ่ายทั้งสิ้น	487,370,000.00	547,012,894.56	59,642,894.56
รายรับสูงกว่ารายจ่าย		21,547,928.28	