



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง (งานการเงินและบัญชี) เทศบาลตำบลโป่งน้ำร้อน
ที่ วันที่ 1 กรกฎาคม 2569
เรื่อง รายงานงบทแสดงฐานะการเงิน ไตรมาสที่ 3 ประจำปีงบประมาณ 2569

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโป่งน้ำร้อน

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 หมวด 11 ข้อ 105 ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำบัญชีโดยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e-LAAS) (4) ระบบบัญชี ประกอบด้วยการจัดทำบัญชีและทะเบียนต่างๆ รวมทั้งการจัดทำรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และ ประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น” ให้จัดทำงบทแสดงฐานะการเงินและรายงานต่าง ๆ ประจำปี เพื่อแสดงผลการดำเนินงานและฐานะการเงินตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด เสนอหัวหน้าฝ่ายบริหารราชการส่วนท้องถิ่น นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง เทศบาลตำบลโป่งน้ำร้อน ขอรายงานงบทการเงินและรายงานต่าง ๆ ประจำปี 2569 ด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e-LAAS) ไตรมาสที่ 3 (เดือนเมษายน 2569 – เดือนมิถุนายน 2569)

ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวนิษฐา นະภาโชติ)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

- เพื่อโปรดทราบ

(นางดารารัตน์ รักความชอบ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

- เพื่อโปรดทราบ

(นายจรูญ เล่าเปี่ยม)
ปลัดเทศบาลตำบลโป่งน้ำร้อน

-ทราบ

(นายพินิจ เพชรนำชม)
นายกเทศมนตรีตำบลโป่งน้ำร้อน

โป่งน้ำร้อน

เงินบุรี

เทศบาลตำบลโป่งน้ำร้อน

งบแสดงฐานะการเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

รายการ	ณ 30 มิถุนายน 2569	ณ 30 กันยายน 2568	ผลต่าง
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	39,703,977.00	35,717,446.14	3,986,530.86
ลูกหนี้การค้า	425,356.00	73,480.00	351,876.00
ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	278,642.10	535,398.38	(256,756.28)
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	-	135,447.86	(135,447.86)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	-	-
เงินลงทุนระยะสั้น	5,223,644.90	5,201,357.44	22,287.46
สินค้าคงเหลือ	-	-	-
วัสดุคงเหลือ	-	341,076.00	(341,076.00)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	45,631,620.00	42,004,205.82	3,627,414.18
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	-	-	-
เงินลงทุนระยะยาว	11,998,283.94	11,785,941.51	212,342.43
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	64,950,068.41	67,485,250.70	(2,535,182.29)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	112,007,811.56	104,309,291.26	7,698,520.30
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	256,721.31	256,721.31	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	4,534,813.41	-	4,534,813.41
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	193,747,698.63	183,837,204.78	9,910,493.85
รวมสินทรัพย์	239,379,318.63	225,841,410.60	13,537,908.03

อ.โป่งน้ำร้อน

เทศบาลตำบลโป่งน้ำร้อน

จ.จันทบุรี

งบแสดงฐานะการเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

รายการ	ณ 30 มิถุนายน 2569	ณ 30 กันยายน 2568	ผลต่าง
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า	243,607.50	-	243,607.50
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	-	-	-
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	199,858.77	110,118.02	89,740.75
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	-	-
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	2,200,000.00	(2,200,000.00)
ส่วนของเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	-	-
เงินรับฝากระยะสั้น	439,488.58	1,225,485.00	(785,996.42)
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน	882,954.85	3,535,603.02	2,652,648.17
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	7,286,513.71	7,286,513.71	-
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินระยะยาว - สุทธิ	-	-	-
เงินรับฝากระยะยาว	1,172,517.00	729,445.00	443,072.00
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	-	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	8,459,030.71	8,015,958.71	443,072.00
รวมหนี้สิน	9,341,985.56	11,551,561.73	2,209,576.17
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	204,366,183.52	214,289,848.87	(9,923,665.35)
องค์ประกอบอื่นของสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	-	-	-
ผลต่างการดำเนินงานระหว่างปี	25,671,149.55	-	25,671,149.55
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	230,037,333.07	214,289,848.87	15,747,484.20
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	239,379,318.63	225,841,410.60	13,537,908.03

อ.โป่งน้ำร้อน

เทศบาลตำบลโป่งน้ำร้อน

จ.จันทบุรี

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน (ปัจจุบัน)

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2568 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2569

รายการ	ณ 30 มิถุนายน 2569	ณ 30 กันยายน 2568	ผลต่าง
รายได้			
รายได้จากงบประมาณ	46,778,600.00	56,370,500.00	(9,591,900.00)
รายได้ภาษีจัดสรร	27,539,026.49	39,689,040.88	(12,150,014.39)
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	320,429.00	347,898.00	(27,469.00)
รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	-	32,035,164.12	(32,035,164.12)
รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	4,649,472.36	5,682,194.52	(1,032,722.16)
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	-	-	-
รายได้อื่น	374,026.92	1,050,764.18	(676,737.26)
รายได้ระหว่างหน่วยงาน	-	-	-
รวมรายได้	79,661,554.77	135,175,561.70	(55,514,006.93)
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	19,967,322.18	25,506,701.03	(5,539,378.85)
ค่าบำเหน็จบำนาญ	642,481.67	600,834.36	41,647.31
ค่าตอบแทน	766,420.00	2,020,223.00	(1,253,803.00)
ค่าใช้จ่ายสอย	3,135,036.00	4,822,078.74	(1,687,042.74)
ค่าวัสดุ	3,339,108.61	5,320,982.26	(1,981,873.65)
ค่าสาธารณูปโภค	612,554.87	942,447.59	(329,892.72)
ต้นทุนขายสินค้าและบริการ	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	11,038.39	10,471,539.32	(10,460,500.93)
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	7,429,732.45	9,201,762.88	(1,772,030.43)
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	10,274,100.00	13,394,100.00	(3,120,000.00)
ค่าใช้จ่ายอื่น	339,882.51	350,091.63	(10,209.12)
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน	7,312,745.97	8,699,925.65	(1,387,179.68)
ต้นทุนทางการเงิน	159,982.57	292,698.77	(132,716.20)
รวมค่าใช้จ่าย	53,990,405.22	81,623,385.23	(27,632,980.01)
รวมรายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	25,671,149.55	53,552,176.47	(27,881,026.92)