



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง (งานการเงินและบัญชี) เทศบาลตำบลโป่งน้ำร้อน
ที่ วันที่ 1 ตุลาคม 2569
เรื่อง รายงานงบแสดงฐานะการเงิน ไตรมาสที่ 4 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 หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชีการจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น” ให้จัดทำงบแสดงฐานะการเงินและรายงานต่าง ๆ ประจำปี เพื่อแสดงผลการดำเนินงานและฐานะการเงินตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเสนอหัวหน้าฝ่ายบริหารราชการส่วนท้องถิ่น นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง เทศบาลตำบลโป่งน้ำร้อน ขอรายงานงบการเงินและรายงานต่าง ๆ ประจำปี 2569 ด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e-LAAS) ไตรมาสที่ 4 (เดือนกรกฎาคม 2569 – เดือนกันยายน 2569)

ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวชนิษฐา นະภาโชติ)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

- เพื่อโปรดทราบ

(นางดารารัถ รักความชอบ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

- เพื่อโปรดทราบ

(นายจรรุญ เล่าเปี่ยม)
ปลัดเทศบาลตำบลโป่งน้ำร้อน

-ทราบ

(นายพินิจ เพชรนำชม)
นายกเทศมนตรีตำบลโป่งน้ำร้อน

อ.โป่งน้ำร้อน

จ.จันทบุรี

เทศบาลตำบลโป่งน้ำร้อน

งบแสดงฐานะการเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2568 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2569

รายการ	ณ 30 กันยายน 2569	ณ 30 กันยายน 2568	ผลต่าง
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	41,804,478.90	35,717,446.14	6,087,032.76
ลูกหนี้การค้า	169,238.00	73,480.00	95,758.00
ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	380,132.05	535,398.38	(155,266.33)
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	-	135,447.86	(135,447.86)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	-	-
เงินลงทุนระยะสั้น	5,240,482.21	5,201,357.44	39,124.77
สินค้าคงเหลือ	-	-	-
วัสดุคงเหลือ	-	341,076.00	(341,076.00)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	47,594,331.16	42,004,205.82	5,590,125.34
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	-	-	-
เงินลงทุนระยะยาว	11,998,283.94	11,785,941.51	212,342.43
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	64,676,313.25	67,485,250.70	(2,808,937.45)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	112,474,207.79	104,309,291.26	8,164,916.53
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	256,721.31	256,721.31	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	4,534,813.41	-	4,534,813.41
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	193,940,339.70	183,837,204.78	10,103,134.92
รวมสินทรัพย์	241,534,670.86	225,841,410.60	15,693,260.26

อ.โป่งน้ำร้อน

จ.จันทบุรี

เทศบาลตำบลโป่งน้ำร้อน

งบแสดงฐานะการเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2568 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2569

รายการ	ณ 30 กันยายน 2569	ณ 30 กันยายน 2568	ผลต่าง
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า	-	-	-
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	164,321.17	-	164,321.17
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	41,744.43	110,118.02	(68,373.59)
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	-	-
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	2,200,000.00	(2,200,000.00)
ส่วนของเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	-	-
เงินรับฝากระยะสั้น	297,722.00	1,225,485.00	(927,763.00)
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน	503,787.60	3,535,603.02	3,031,815.42
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	8,962,818.31	11,551,561.73	2,588,743.42
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	204,420,919.36	214,289,848.87	(9,868,929.51)
องค์ประกอบอื่นของสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	-	-	-
ผลต่างการดำเนินงานระหว่างปี	28,150,933.19	-	28,150,933.19
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	232,571,852.55	214,289,848.87	18,282,003.68
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	241,534,670.86	225,841,410.60	15,693,260.26