



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง (งานการเงินและบัญชี) เทศบาลตำบลโป่งน้ำร้อน
ที่ วันที่ 1 เมษายน 2569
เรื่อง รายงานงบแสดงฐานะการเงิน ไตรมาสที่ 2 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” ให้จัดทำงบแสดงฐานะการเงินและรายงานต่าง ๆ ประจำปี เพื่อแสดงผลการดำเนินงานและฐานะการเงินตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด เสนอหัวหน้าฝ่ายบริหารราชการส่วนท้องถิ่น นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง เทศบาลตำบลโป่งน้ำร้อน ขอรายงานงบการเงินและรายงานต่าง ๆ ประจำปี 2569 ด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e-LAAS) ไตรมาสที่ 2 (เดือนมกราคม 2569 – เดือนมีนาคม 2569)

ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวนิตฐา นะภาโชติ)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

- เพื่อโปรดทราบ

(นางดารารัตน์ รักความชอบ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

- เพื่อโปรดทราบ

(นายจรูญ เล่าเปี่ยม)
ปลัดเทศบาลตำบลโป่งน้ำร้อน

-ทราบ

(นายพินิจ เพชรนำชม)
นายกเทศมนตรีตำบลโป่งน้ำร้อน

เทศบาลตำบลโป่งน้ำร้อน

งบแสดงฐานะการเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2568 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569

รายการ	ณ 31 มีนาคม 2569	ณ 30 กันยายน 2568	ผลต่าง
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	45,417,730.66	35,717,446.14	9,700,284.52
ลูกหนี้การค้า	346,080.00	73,480.00	272,600.00
ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	308,799.90	535,398.38	(226,598.48)
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	24,426.00	135,447.86	(111,021.86)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	-	-
เงินลงทุนระยะสั้น	5,223,644.90	5,201,357.44	22,287.46
สินค้าคงเหลือ	-	-	-
วัสดุคงเหลือ	-	341,076.00	(341,076.00)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	51,320,681.46	42,004,205.82	9,316,475.64
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	-	-	-
เงินลงทุนระยะยาว	11,998,283.94	11,785,941.51	212,342.43
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	63,533,068.41	67,485,250.70	(3,952,182.29)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	100,066,311.56	104,309,291.26	(4,242,979.70)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	256,721.31	256,721.31	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	4,534,813.41	-	4,534,813.41
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	180,389,198.63	183,837,204.78	3,448,006.15
รวมสินทรัพย์	231,709,880.09	225,841,410.60	5,868,469.49

อ.โป่งน้ำร้อน

เทศบาลตำบลโป่งน้ำร้อน

จ.จันทบุรี

งบแสดงฐานะการเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2568 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569

รายการ	ณ 31 มีนาคม 2569	ณ 30 กันยายน 2568	ผลต่าง
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า	2,305,581.25	-	2,305,581.25
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	-	-	-
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	194,988.47	110,118.02	84,870.45
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	-	-
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	2,200,000.00	(2,200,000.00)
ส่วนของเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	-	-
เงินรับฝากระยะสั้น	758,396.02	1,225,485.00	(467,088.98)
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน	3,258,965.74	3,535,603.02	276,637.28
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	11,717,996.45	11,551,561.73	166,434.72
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
รายได้สูง/(ต่ำกว่า)ค่าใช้จ่ายสะสม	204,366,183.52	214,289,848.87	(9,923,665.35)
องค์ประกอบอื่นของสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	-	-	-
ผลต่างการดำเนินงานระหว่างปี	15,625,700.12	-	15,625,700.12
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	219,991,883.64	214,289,848.87	5,702,034.77
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	231,709,880.09	225,841,410.60	5,868,469.49

อ.โป่งน้ำร้อน

เทศบาลตำบลโป่งน้ำร้อน

จ.จันทบุรี

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน (ปัจจุบัน)

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2568 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2569

รายการ	ณ 31 มีนาคม 2569	ณ 30 กันยายน 2568	ผลต่าง
รายได้			
รายได้จากงบประมาณ	28,900,800.00	56,370,500.00	(27,469,700.00)
รายได้ภาษีจัดสรร	19,889,456.48	39,689,040.88	(19,799,584.40)
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	242,297.00	347,898.00	(105,601.00)
รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	-	32,035,164.12	(32,035,164.12)
รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	1,837,502.17	5,682,194.52	(3,844,692.35)
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	-	-	-
รายได้อื่น	258,508.32	1,050,764.18	(792,255.86)
รายได้ระหว่างหน่วยงาน	-	-	-
รวมรายได้	51,128,563.97	135,175,561.70	(84,046,997.73)
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	12,701,482.78	25,506,701.03	(12,805,218.25)
ค่าบำเหน็จบำนาญ	491,963.98	600,834.36	(108,870.38)
ค่าตอบแทน	479,510.00	2,020,223.00	(1,540,713.00)
ค่าใช้จ่ายสอย	1,980,930.83	4,822,078.74	(2,841,147.91)
ค่าวัสดุ	2,494,712.46	5,320,982.26	(2,826,269.80)
ค่าสาธารณูปโภค	322,704.34	942,447.59	(619,743.25)
ต้นทุนขายสินค้าและบริการ	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	11,038.39	10,471,539.32	(10,460,500.93)
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	5,781,132.45	9,201,762.88	(3,420,630.43)
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	6,809,400.00	13,394,100.00	(6,584,700.00)
ค่าใช้จ่ายอื่น	77,427.51	350,091.63	(272,664.12)
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน	4,236,517.22	8,699,925.65	(4,463,408.43)
ต้นทุนทางการเงิน	116,043.89	292,698.77	(176,654.88)
รวมค่าใช้จ่าย	35,502,863.85	81,623,385.23	(46,120,521.38)
รวมรายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	15,625,700.12	53,552,176.47	(37,926,476.35)