



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

และ

งบการเงินสำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

**สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน**



## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และหมายเหตุประกอบ งบการเงินแบบย่อของสำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ ซึ่งผู้บริหารของสำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบ ในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

### ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าว ประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์ เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้ จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

### ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางกุลิศราห์ บุญทับ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 8

(นางสาวพัชรี ชาญธวัชชัย)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 20 กันยายน 2561

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		165,054,266	178,220,451
เงินลงทุนระยะสั้น	4.1	656,219	4,625,882
ทรัพย์สินรับจำนำ	4.2	5,133,673,240	5,130,426,950
ทรัพย์สินหลุดจำนำ	4.3	51,877,900	28,034,850
ดอกเบี้ยรับจำนำค้างรับ		117,180,284	116,888,878
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ		1,260	229,449
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		4,799,623	3,601,443
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>5,473,242,792</u>	<u>5,462,027,903</u>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
เงินฝากเงินบำเหน็จพนักงาน		31,370,204	35,823,310
ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดชอบทางละเมิด	4.4	7,604,736	8,134,501
ลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชี		240,264	240,264
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4.5	291,692,141	289,163,887
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4.6	2,277,591	2,610,639
สินทรัพย์อื่น		1,975,900	625,900
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>335,160,836</u>	<u>336,598,501</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>5,808,403,628</u></u>	<u><u>5,798,626,404</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

จ.ป.น.

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
<b>หนี้สินและส่วนของทุน</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
เงินเบิกเกินบัญชี		456,032	80,231,062
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	4.7	443,750,000	562,500,000
เงินรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง	4.8	253,710,000	241,150,000
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน - ระยะสั้น		5,138,742	5,138,742
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		6,668,402	17,022,111
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		73,630,685	83,088,600
เจ้าหนี้อื่น		4,429,023	15,102,076
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>787,782,884</u>	<u>1,004,232,591</u>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>			
เงินกู้ยืมระยะยาว	4.7	1,593,750,000	1,512,500,000
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน - ระยะยาว	4.9	132,777,645	136,976,294
รายได้รอรับรู้		9,630	16,852
หนี้สินอื่น		2,205,713	2,765,249
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>1,728,742,988</u>	<u>1,652,258,395</u>
รวมหนี้สิน		<u>2,516,525,872</u>	<u>2,656,490,986</u>
<b>ส่วนของทุน</b>			
ทุนประเดิม		999,213	999,213
ทุนรับจากงบประมาณ		29,989,845	29,989,845
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
กองทุนประกันภัย		80,346,283	74,103,754
ยังไม่ได้จัดสรร		3,164,191,793	3,020,691,984
องค์ประกอบอื่นของส่วนของทุน	4.13	16,350,622	16,350,622
รวมส่วนของทุน		<u>3,291,877,756</u>	<u>3,142,135,418</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u>5,808,403,628</u>	<u>5,798,626,404</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายบุญเลิศ พัฒนารุ่งอินทรีย์)

ผู้อำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์

(นางสาวจันทพร หงษ์ทอง)

หัวหน้าฝ่ายคลังและพัสดุ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว)

สำนักงานธนาคุณเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน		
	1 เม.ย. 60 - 30 มิ.ย. 60	1 เม.ย. 59 - 30 มิ.ย. 59	1 ต.ค. 59 - 30 มิ.ย. 60	1 ต.ค. 58 - 30 มิ.ย. 59	
<b>รายได้</b>					
รายได้จากการขายและบริการ	4.10	178,765,109	178,006,024	536,606,057	541,039,279
รายได้หนี้สงสัยจะสูญรับคืน		-	-	-	704,360
กำไรจากการขายทรัพย์สินรับผิดทางละเมิด		103,133	325,331	733,234	816,233
รายได้อื่น		237,541	847,842	655,762	2,967,702
รวมรายได้		<u>179,105,783</u>	<u>179,179,197</u>	<u>537,995,053</u>	<u>545,527,574</u>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>					
ต้นทุนขายและการให้บริการ		49,349,379	49,003,345	145,412,269	148,669,877
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4.11	24,825,547	13,623,044	104,209,410	27,031,123
ต้นทุนทางการเงิน	4.12	13,658,810	16,057,093	42,217,961	51,823,616
รวมค่าใช้จ่าย		<u>87,833,736</u>	<u>78,683,482</u>	<u>291,839,640</u>	<u>227,524,616</u>
กำไรสำหรับงวด		<u>91,272,047</u>	<u>100,495,715</u>	<u>246,155,413</u>	<u>318,002,958</u>
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</b>					
ผลกำไร (ขาดทุน) ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>91,272,047</u>	<u>100,495,715</u>	<u>246,155,413</u>	<u>318,002,958</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

31/6/60

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

	ทุนประเดิม	ทุนรับจาก งบประมาณ	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่น ของส่วนของทุน	รวมส่วนของทุน
			จัดสรรแล้ว กองทุนประกันภัย	ยังไม่ได้จัดสรร		
ยอดยกมา ณ 1 ตุลาคม 2558	999,213	29,989,845	68,680,716	2,767,617,351	16,350,622	2,883,637,747
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังสำหรับปี 2559	-	-	-	(122,540,000)	-	(122,540,000)
จัดสรรเงินสมทบเข้ากองทุนประกันภัยตนเอง	-	-	5,500,039	(5,500,039)	-	-
จ่ายเงินกองทุนประกันภัยฯ ชดใช้ความเสียหาย	-	-	(77,000)	-	-	(77,000)
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	318,002,958	-	318,002,958
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2559	999,213	29,989,845	74,103,755	2,957,580,270	16,350,622	3,079,023,705
ยอดยกมา ณ 1 ตุลาคม 2559	999,213	29,989,845	74,103,754	3,020,691,984	16,350,622	3,142,135,418
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังสำหรับปี 2560	-	-	-	(94,910,000)	-	(94,910,000)
จัดสรรเงินสมทบเข้ากองทุนประกันภัยตนเอง	-	-	6,242,529	(6,242,529)	-	-
ปรับปรุงกำไรสะสม	-	-	-	(1,503,075)	-	(1,503,075)
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	246,155,413	-	246,155,413
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2560	999,213	29,989,845	80,346,283	3,164,191,793	16,350,622	3,291,877,756

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว)

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

	30 มิถุนายน 2560	30 มิถุนายน 2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิสำหรับงวด	246,155,413	318,002,958
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	14,961,061	12,400,159
ค่าตัดจำหน่าย	630,047	2,327,165
ปรับปรุงค่าใช้จ่ายงวดก่อน	(1,503,075)	-
ทรัพย์สินรับจำหน่ายจะสูญ	15,076,100	(53,184,900)
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	(1,117)	-
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สินรับผิดทางละเมิด	(733,234)	(816,233)
หนี้สงสัยจะสูญรับคืน	-	(704,360)
รายได้จากการบริจาค	(7,223)	(7,223)
ดอกเบี้ยรับ	(462,567,822)	(445,441,968)
ดอกเบี้ยจ่าย	42,217,961	51,823,616
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(145,771,889)	(115,600,786)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ทรัพย์สินรับจำหน่าย	(18,322,390)	78,591,830
ทรัพย์สินหลุดจำหน่าย	(23,846,050)	33,720,400
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,198,179)	(1,177,375)
เงินฝากเงินบำเหน็จพนักงาน	4,453,106	(3,446,811)
สินทรัพย์อื่น	(1,350,000)	114
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)		
โบนัสกรรมการค้างจ่าย	(79,702)	585,000
โบนัสพนักงานค้างจ่าย	(7,837,805)	31,508,699
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	(82,350,000)	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(1,540,408)	(1,651,938)
เจ้าหนี้	(9,463,312)	(3,965,238)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	(4,198,649)	3,861,636
หนี้สินอื่น	(559,536)	(68,314)
เงินสดรับจากการจำหน่ายทรัพย์สินรับผิดทางละเมิด	1,263,000	1,510,000
เงินสดรับจากหลักทรัพย์ค้ำประกันตัวพนักงานและดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	-	704,360

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

จันท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว)

สำนักงานธนาคารกรุงเทพ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2560	30 มิถุนายน 2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)		
เงินสดรับดอกเบี้ย	462,504,605	453,818,287
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(52,571,671)	(70,540,849)
เงินสดจ่ายกองทุนประกันภัย	-	(77,000)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>119,131,120</u>	<u>407,772,015</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	2,895	-
เงินสดรับ (จ่าย) ลงทุนในเงินลงทุนระยะสั้น	3,969,664	(1,503,617)
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(18,697,835)	(30,514,543)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(297,000)	(99,424)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(15,022,276)</u>	<u>(32,117,584)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากเงินเบิกเกินบัญชี	749,624,971	426,659,276
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินเบิกเกินบัญชี	(829,400,000)	(280,300,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	881,250,000	-
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(918,750,000)	(737,500,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(117,275,029)</u>	<u>(591,140,724)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลดลง สุทธิ	(13,166,185)	(215,486,293)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	<u>178,220,451</u>	<u>460,947,347</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	<u><u>165,054,266</u></u>	<u><u>245,461,054</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กช.ท



สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานธนานุเคราะห์เป็นรัฐวิสาหกิจ สังกัดกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ กระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ จัดตั้งตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2497 มีวัตถุประสงค์ที่สำคัญในการจัดตั้ง ดังนี้

1.1 เพื่อช่วยเหลือประชาชนผู้มีรายได้น้อยที่ประสบปัญหาเฉพาะหน้า ต้องการเงินไปบรรเทาความเดือดร้อนโดยนำทรัพย์สินมาจำนำ เสียดอกเบี้ยในอัตราต่ำ

1.2 เพื่อเป็นการตรึงระดับราคารับจำนำโรงรับจำนำเอกชน มิให้เรียกเก็บอัตราดอกเบี้ยและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ จากประชาชนผู้มาใช้บริการเกินอัตราที่กำหนดตามพระราชบัญญัติโรงรับจำนำ พ.ศ. 2505

ปัจจุบันสำนักงานธนานุเคราะห์มีสถานธนานุเคราะห์ในสังกัด จำนวน 39 แห่ง ตั้งอยู่ในกรุงเทพมหานคร 29 แห่ง จังหวัดนนทบุรี 2 แห่ง จังหวัดปทุมธานี 1 แห่ง จังหวัดสมุทรปราการ 1 แห่ง จังหวัดระยอง 2 แห่ง จังหวัดลำพูน 1 แห่ง จังหวัดสุราษฎร์ธานี 1 แห่ง จังหวัดอุดรธานี 1 แห่ง และจังหวัดพิษณุโลก 1 แห่ง โดยสถานธนานุเคราะห์ 10 แห่งใหม่ แขวงกระทู้มราย เขตหนองจอก กรุงเทพมหานคร ที่ซื้อทดแทนที่ดินเดิมซึ่งถูกเวนคืนได้เริ่มเปิดดำเนินการเมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2560 สถานธนานุเคราะห์ 37 จังหวัดสุราษฎร์ธานี เริ่มเปิดดำเนินการเมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2560 สถานธนานุเคราะห์ 38 จังหวัดอุดรธานี เริ่มเปิดดำเนินการเมื่อวันที่ 5 มกราคม 2561 และสถานธนานุเคราะห์ 39 จังหวัดพิษณุโลก เริ่มเปิดดำเนินการเมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2561

2. นโยบายการบัญชี

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- งบการเงินระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 งบการเงินหลัก คือ งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ได้จัดทำให้เป็นรูปแบบที่สมบูรณ์ ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินจัดทำเป็นแบบย่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล

- ตัวเลขที่แสดงในงบการเงินแสดงเป็นตัวเลขจำนวนเต็มไม่มีจุดทศนิยม

- ในงบแสดงฐานะการเงิน สำนักงานธนานุเคราะห์ไม่แสดงรายการหลักหรือทรัพย์สินค้ำประกันตัวพนักงานหลักหรือค้ำประกันตัวผู้อำนวยการ หลักประกันตัวพนักงาน และหลักประกันตัวผู้อำนวยการ เนื่องจากไม่เป็นสินทรัพย์และหนี้สินของสำนักงานธนานุเคราะห์

- งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของรอบปีบัญชี 30 กันยายน 2559

3/26/60

- นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดหางบการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดหางบการเงินสำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

- รายจ่ายที่เกิดขึ้นเป็นครั้งคราวในระหว่างงวดปีบัญชีจะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีโดยใช้เกณฑ์เดียวกับการแสดงรายจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี ณ วันสิ้นงวดปีบัญชี

2.2 แม่บทการบัญชี มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางบัญชี

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศให้ใช้มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ปรับปรุง 2558 ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 ดังนี้

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง รายได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง กำไรต่อหุ้น

วิไล

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง ประมวลการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำ และปฏิสัมพันธ์ของ รายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง ผลประโยชน์พนักงาน

ผู้บริหารของสำนักงานธนานุเคราะห์ได้ประเมินและเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชี ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 ดังกล่าวไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของสำนักงานธนานุเคราะห์

### 3. การประมวลการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมวลการและข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการนำนโยบายการบัญชีมาใช้ และจำนวนเงินของสินทรัพย์และหนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการประมวลการ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารจะใช้ดุลยพินิจที่มีนัยสำคัญในการนำนโยบายการบัญชีของสำนักงานธนานุเคราะห์ และแหล่งที่มาของข้อมูลที่สำคัญของความไม่แน่นอนในการประมวลการที่มีอยู่มาใช้ เช่นเดียวกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

### 4. ข้อมูลเพิ่มเติม

#### 4.1 เงินลงทุนระยะสั้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ วันที่ 30 กันยายน 2559 เงินลงทุนระยะสั้น จำนวน 0.66 ล้านบาท และ 4.63 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินฝากประจำ 6 เดือน ที่มีวันครบกำหนด 1 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.55 สำนักงานธนานุเคราะห์ใช้หมุนเวียนในกิจการเกี่ยวกับการรับจำนำของแต่ละสถานธนานุเคราะห์

#### 4.2 ทรัพย์สินรับจำหน่าย

เป็นสิ่งของที่รับจำหน่ายเป็นประกันหนี้เงินกู้ตามพระราชบัญญัติโรงรับจำหน่าย พ.ศ. 2505 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ซึ่งสำนักงานธนานุเคราะห์รับจำหน่ายไว้ในอัตราที่เหมาะสมกับสภาพการณ์ของตลาดแต่ไม่เกินมูลค่าจริงของทรัพย์สินรับจำหน่าย ทรัพย์สินรับจำหน่ายดังกล่าวหากเกิดการเสียหาย สำนักงานธนานุเคราะห์อาจต้องรับผิดชอบชดใช้ในราคาที่สูงกว่าราคาจำหน่าย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ วันที่ 30 กันยายน 2559 ทรัพย์สินรับจำหน่ายมียอดคงเหลือสุทธิ 5,133.67 ล้านบาท และ 5,130.43 ล้านบาท ตามลำดับ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2560		30 กันยายน 2559	
	จำนวนตัว	จำนวนเงิน	จำนวนตัว	จำนวนเงิน
	รับจำหน่าย		รับจำหน่าย	
ยอดต้นงวด	348,749	5,133.68	350,941	5,070.68
บวก ทรัพย์สินรับจำหน่าย	<u>916,987</u>	<u>13,368.65</u>	<u>1,210,978</u>	<u>17,653.69</u>
	1,265,736	18,502.33	1,561,919	22,724.37
หัก ไถ่ถอน	(873,226)	(12,857.22)	(1,164,270)	(16,960.73)
ทรัพย์สินหลุดจำหน่าย	<u>(36,429)</u>	<u>(493.12)</u>	<u>(48,900)</u>	<u>(629.96)</u>
ทรัพย์สินรับจำหน่ายคงเหลือ	<u>356,081</u>	5,151.99	<u>348,749</u>	5,133.68
หัก ค่าเพื่อทรัพย์สินรับจำหน่ายสงสัยจะสูญ		<u>(18.32)</u>		<u>(3.25)</u>
ทรัพย์สินรับจำหน่าย - สุทธิ		<u>5,133.67</u>		<u>5,130.43</u>

เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2560 สธ.10 (เดิม) ได้หยุดดำเนินการและโอนทรัพย์สินรับจำหน่ายและทรัพย์สินหลุดจำหน่ายให้ สธ.17 จำนวนตัว 7,384 ฉบับ จำนวนเงิน 101,188,180.00 บาท

#### 4.3 ทรัพย์สินหลุดจำหน่าย

เป็นทรัพย์สินรับจำหน่ายที่ผู้จำหน่ายไม่มาไถ่ถอน และขาดส่งดอกเบี้ยภายในระยะเวลาที่กำหนด จึงถือเป็นทรัพย์สินหลุดจำหน่ายและเป็นกรรมสิทธิ์ของสำนักงานธนานุเคราะห์ การบันทึกมูลค่าทรัพย์สินหลุดจำหน่าย ณ วันสิ้นงวดบัญชีถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 เรื่อง สินค้าคงเหลือ โดยราคาทุนทรัพย์สินหลุดจำหน่าย ณ วันสิ้นงวดบัญชีจะบันทึกในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่ได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า

ในงวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 ทรัพย์สินหลุดจำหน่ายประเภทของรูปพรรณมีมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (ราคาตลาด) สูงกว่าราคาทุน สำนักงานธนานุเคราะห์จึงไม่มีการรับรู้ผลขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงราคาทองคำเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และบันทึกมูลค่าทรัพย์สินหลุดจำหน่ายด้วยราคาทุนในงบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ วันที่ 30 กันยายน 2559 ทรัพย์สินหลุดจำหน่ายมียอดคงเหลือสุทธิจำนวน 51.88 ล้านบาท และ 28.03 ล้านบาท ตามลำดับ

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2560		30 กันยายน 2559	
	จำนวนตัว	จำนวนเงิน	จำนวนตัว	จำนวนเงิน
ยอดต้นงวด	2,440	28.03	5,202	69.98
<u>บวก</u> ทรัพย์สินหักจำหน่ายระหว่างงวด	<u>36,429</u>	<u>493.12</u>	<u>48,900</u>	<u>629.96</u>
	38,869	521.15	54,102	699.94
<u>หัก</u> จำหน่ายทรัพย์สินหักจำหน่ายระหว่างงวด	<u>(34,797)</u>	<u>(469.27)</u>	<u>(51,662)</u>	<u>(671.91)</u>
ทรัพย์สินหักจำหน่าย - สุทธิ	<u>4,072</u>	<u>51.88</u>	<u>2,440</u>	<u>28.03</u>

อนึ่ง รายการจำหน่ายทรัพย์สินหักจำหน่ายระหว่างงวดจำนวน 469.27 ล้านบาท ได้รวมรายการเครื่องฉายภาพพร้อมอุปกรณ์ จำนวน 1 เครื่อง ราคาจำหน่าย 3,000 บาท ซึ่งได้ออนไปบัญชีเครื่องใช้สำนักงาน (รายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์)

#### 4.4 ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดทางละเมิด

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2560	30 กันยายน 2559
ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดทางละเมิด	35.50	41.48
<u>หัก</u> จำหน่ายทรัพย์สินระหว่างงวด	<u>(2.04)</u>	<u>(5.98)</u>
ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดทางละเมิด คงเหลือ	33.46	35.50
<u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(25.85)</u>	<u>(27.36)</u>
ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดทางละเมิด - สุทธิ	<u>7.61</u>	<u>8.14</u>

ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดทางละเมิด เกิดจากสถานะยานุเคราะห์ 27 มีทรัพย์สินหักจำหน่ายที่จำหน่ายไม่ได้ ตั้งแต่งวดบัญชีปี 2550 ซึ่งเป็นทรัพย์สินรับจำหน่ายสูงเกินมูลค่ารวม 1,105 รายการ ราคาจำหน่าย 41.48 ล้านบาท ราคาประเมินขั้นต่ำ 49.09 ล้านบาท ทำให้สำนักงานธนานุเคราะห์เสียหาย จึงได้แจ้งความดำเนินคดีกับผู้รับจำหน่ายตั้งแต่วันที่ 3 ตุลาคม 2549 คดีดังกล่าวอยู่ในอำนาจการไต่สวนข้อเท็จจริงของสำนักงาน ป.ป.ช.

เนื่องจากทรัพย์สินหักจำหน่ายซึ่งเป็นพยานวัตถุในคดีมีจำนวน 1,105 รายการ เป็นสิ่งของที่มีมูลค่าซึ่งคณะกรรมการไต่สวนที่รับผิดชอบสำนวนได้เคยแจ้งให้สำนักงานธนานุเคราะห์ชะลอการจำหน่ายทรัพย์สินนั้นไว้ก่อนตามหนังสือสำนักงาน ป.ป.ช. ที่ ปช 0008/3128 ลงวันที่ 24 กรกฎาคม 2550 ปัจจุบันคณะกรรมการไต่สวนพิจารณาเห็นว่าแม้ทรัพย์สินหักจำหน่ายดังกล่าวจะเป็นพยานวัตถุในคดี แต่สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ถ่ายภาพและจัดทำรายละเอียด

รายการทรัพย์สินหลุดจำนำไว้ชัดเจน และได้แต่งตั้งคณะทำงานประเมินราคาทรัพย์สินหลุดจำนำเพื่อประเมินราคาทรัพย์สินดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว หากมีการจำหน่ายทรัพย์สินหลุดจำนำดังกล่าวออกไปย่อมไม่กระทบต่อกระบวนการไต่สวนข้อเท็จจริงหรือพยานหลักฐานในคดี จึงเห็นควรให้สำนักงานธนานุเคราะห์ดำเนินการจำหน่ายทรัพย์สินหลุดจำนำดังกล่าวได้โดยไม่ต้องรอให้การดำเนินการไต่สวนข้อเท็จจริงเสร็จสิ้น ตามหนังสือ ลับ ที่ ปช 0019/2249 ลงวันที่ 3 พฤศจิกายน 2558 ซึ่งคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์มีมติเห็นชอบการจำหน่ายทรัพย์สินหลุดจำนำดังกล่าวตามรายงานการประชุม ครั้งที่ 2/2559 วันที่ 20 พฤศจิกายน 2558

ทรัพย์สินหลุดจำนำยกมา จำนวน 1,105 รายการ ราคารับจำนำ 41.48 ล้านบาท ในงวดปีงบประมาณ 2559 สำนักงานธนานุเคราะห์ได้จำหน่ายออกไปแล้ว จำนวน 169 รายการ ราคารับจำนำ 5.98 ล้านบาท เมื่อหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญจำนวน 4.34 ล้านบาท ทำให้คงเหลือทรัพย์สินหลุดจำนำยกมา 936 รายการ ราคารับจำนำ จำนวน 35.50 ล้านบาท ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 27.36 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดชอบทางละเมิด - สุทธิ จำนวน 8.14 ล้านบาท

ในงวดรายไตรมาสนี้ สำนักงานธนานุเคราะห์ได้จำหน่ายระหว่างงวดจำนวน 52 รายการ จำนวนเงิน 2.04 ล้านบาท คงเหลือจำนวน 884 รายการ จำนวนเงิน 33.46 ล้านบาท หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 25.85 ล้านบาท ทำให้ยอดสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 คงเหลือลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดชอบทางละเมิด - สุทธิ จำนวน 7.61 ล้านบาท

#### 4.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ราคาทุน 1 ต.ค. 59	เพิ่ม	(ลด)	ราคาทุน 30 มิ.ย. 60	ค่าเสื่อม ราคาสะสม 1 ต.ค. 59	เพิ่ม	(ลด)	ค่าเสื่อม ราคาสะสม 30 มิ.ย. 60	ราคาตาม บัญชี - สุทธิ 30 มิ.ย. 60	ราคาตาม บัญชี - สุทธิ 30 ก.ย. 59
ที่ดิน	61.30	-	-	61.30	-	-	-	-	61.30	61.30
อาคาร	280.11	6.59	(1.29)	285.41	91.21	7.65	-	98.86	186.55	188.90
เครื่องใช้สำนักงาน	86.79	7.18	(1.59)	92.38	56.17	5.07	(0.37)	60.87	31.51	30.62
อุปกรณ์ตามสัญญาเช่าการเงิน	15.85	-	-	15.85	10.64	2.24	-	12.88	2.97	5.21
งานระหว่างก่อสร้าง	3.14	12.50	(6.28)	9.36	-	-	-	-	9.36	3.14
รวม	447.19	26.27	(9.16)	464.30	158.02	14.96	(0.37)	172.61	291.69	289.17

ค่าเสื่อมราคาประจำงวด

14.96 16.45

ที่ดิน จำนวน 61.30 ล้านบาท สำนักงานธนานุเคราะห์เป็นผู้จัดซื้อแต่กรรมสิทธิ์ในการถือครองที่ดินถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติที่ราชพัสดุ พ.ศ. 2518 โดยให้โอนกรรมสิทธิ์ในการถือครองที่ดินเป็นของกระทรวงการคลังและขึ้นทะเบียนเป็นที่ราชพัสดุ กรมธนารักษ์ และให้สำนักงานธนานุเคราะห์ใช้ประโยชน์โดยให้ใช้เป็นที่พักสถานธนานุเคราะห์ การบันทึกและแสดงรายการเป็นสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงินปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยกิจการรับรู้รายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

จ.น.น

เป็นสินทรัพย์ต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กิจการจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และกิจการสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

ในกรณีที่มีการจำหน่ายที่ดิน สำนักงานธนานุเคราะห์ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังเป็นหลักการให้นำรายได้จากการจำหน่ายที่ดินมาลงทุนขยายกิจการแห่งใหม่

อนึ่ง การเพิ่มขึ้นในบัญชีเครื่องใช้สำนักงานจำนวน 7.18 ล้านบาทนี้ ได้รวมรายการเครื่องฉายภาพพร้อมอุปกรณ์ จำนวน 1 เครื่อง ราคารับจำนำ 3,000 บาท ซึ่งมาจากการรับโอนจากบัญชีทรัพย์สินหลุดจำนำ

#### 4.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ราคาทุน	เพิ่ม	(ลด)	ราคาทุน	ค่าตัดจำหน่าย	เพิ่ม	(ลด)	ค่าตัดจำหน่าย	ราคาตาม	ราคาตาม
	1 ต.ค. 59			30 มิ.ย. 60	1 ต.ค. 59			สะสม	บัญชี - สุทธิ	บัญชี - สุทธิ
สิทธิสัญญาเช่า	0.40	-	-	0.40	0.32	0.03	-	0.35	0.05	0.08
ระบบสารสนเทศ	24.34	0.99	-	25.33	22.50	0.60	-	23.10	2.23	1.84
งานพัฒนาระบบ	0.69	0.30	(0.99)	-	-	-	-	-	-	0.69
<b>รวม</b>	<b>25.43</b>	<b>1.29</b>	<b>(0.99)</b>	<b>25.73</b>	<b>22.82</b>	<b>0.63</b>	<b>-</b>	<b>23.45</b>	<b>2.28</b>	<b>2.61</b>

ค่าตัดจำหน่ายประจำงวด

0.63      3.01

#### 4.7 เงินกู้ยืมระยะยาว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 เงินกู้ยืมระยะยาวคงเหลือ จำนวน 1,593.75 ล้านบาท และเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี มีจำนวน 443.75 ล้านบาท ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2560	30 กันยายน 2559
ยอดยกมา	2,075.00	2,837.50
หัก ชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวระหว่างงวด	(537.50)	(762.50)
	1,537.50	2,075.00
บวก รับเงินกู้ยืมระยะยาวระหว่างงวด	500.00	-
	2,037.50	2,075.00
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(443.75)	(562.50)
เงินกู้ยืมระยะยาวคงเหลือ	<u>1,593.75</u>	<u>1,512.50</u>

*(Handwritten signature)*

4.8 เงินรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิถุนายน 2560	30 กันยายน 2559
ยอดต้นงวด	241.15	141.35
<u>บวก</u> สำรองเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง (เพิ่มเติม)	-	0.65
ประมาณการเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังระหว่างงวด	<u>94.91</u>	<u>158.80</u>
	336.06	300.80
<u>หัก</u> เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	<u>(82.35)</u>	<u>(59.65)</u>
เงินรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลังคงเหลือ	<u>253.71</u>	<u>241.15</u>

สำนักงานธนานุเคราะห์ บันทึกประมาณการเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังในอัตราร้อยละ 35 ของกำไรสุทธิก่อนหักประมาณการเงินโบนัสกรรมการและพนักงาน โดยในงวดนี้ประมาณการรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง จำนวน 94.91 ล้านบาท เมื่อรวมยอดคงค้างต้นงวด จำนวน 241.15 ล้านบาท และหักเงินรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง ที่นำส่งแล้ว จำนวน 82.35 ล้านบาท คงเหลือเงินรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง จำนวน 253.71 ล้านบาท

4.9 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ประกอบด้วย

- (1) ภาระผูกพันระยะสั้น ได้แก่ วันหยุดพักผ่อนประจำปี
- (2) ภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาว ประกอบด้วย โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน โครงการผลประโยชน์พนักงานกรณีทำงานนาน และโครงการผลประโยชน์สวัสดิการกองทุนบำเหน็จ

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิถุนายน 2560	30 กันยายน 2559
ภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวต้นงวด	136.98	131.83
รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเพิ่ม (ลด) ระหว่างงวด	<u>(4.20)</u>	<u>5.15</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวปลายงวด	<u>132.78</u>	<u>136.98</u>

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้ระหว่างงวดรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงาน

4.10 รายได้จากการขายและบริการ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	เม.ย. 60 - มิ.ย. 60	เม.ย. 59 - มิ.ย. 59	ต.ค. 59 - มิ.ย. 60	ต.ค.58 - มิ.ย. 59
ดอกเบี้ยรับจํานํา	149.73	148.07	462.03	442.60
กำไรจําหน่ายทรัพย์สินหลุดจําานํา	<u>29.03</u>	<u>29.93</u>	<u>74.57</u>	<u>98.44</u>
รวม	<u>178.76</u>	<u>178.00</u>	<u>536.60</u>	<u>541.04</u>

๓๖๖



#### 4.11 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	เม.ย. 60 - มิ.ย. 60	เม.ย. 59 - มิ.ย. 59	ต.ค. 59 - มิ.ย. 60	ต.ค.58 - มิ.ย. 59
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	22.15	27.64	89.13	80.22
ทรัพย์สินรับจํานําสงสยจะสุญ	<u>2.67</u>	<u>(14.02)</u>	<u>15.07</u>	<u>(53.19)</u>
รวม	<u>24.82</u>	<u>13.62</u>	<u>104.20</u>	<u>27.03</u>

ในงวดไตรมาสนี้ค่าใช้จ่าย – ทรัพย์สินรับจํานําสงสยจะสุญ มีจํานวน 15.07 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลมาจากสำนักงานธนานุเคราะห์ประมาณการค่าเผื่อทรัพย์สินรับจํานําสงสยจะสุญสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 เพิ่มขึ้นจากงวดปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 (หมายเหตุ 4.2)

#### 4.12 ต้นทุนทางการเงิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	เม.ย. 60 - มิ.ย. 60	เม.ย. 59 - มิ.ย. 59	ต.ค. 59 - มิ.ย. 60	ต.ค. 58 - มิ.ย. 59
ดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชี	0.04	0.23	3.61	0.53
ดอกเบี้ยเงินกู้ระยะยาว	<u>13.62</u>	<u>15.83</u>	<u>38.61</u>	<u>51.29</u>
รวม	<u>13.66</u>	<u>16.06</u>	<u>42.22</u>	<u>51.82</u>

#### 4.13 ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย จํานวน 16.35 ล้านบาท เป็นผลกำไรที่เกิดจากข้อสมมติที่นักคณิตศาสตร์ประกันภัยได้ประมาณการภาระหนี้สินโครงการผลประโยชน์พนักงานกับผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นจริงของงวดปีงบประมาณ 2555 - 2557 ประกอบด้วย โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน (เงินชดเชยพนักงานเกษียณอายุ) จํานวน 12.40 ล้านบาท และโครงการผลประโยชน์สวัสดิการกองทุน (เงินบำเหน็จพนักงาน) จํานวน 3.95 ล้านบาท

สำนักงานธนานุเคราะห์ได้บันทึกผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย จํานวน 16.35 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยแสดงในส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงอยู่ในรายการองค์ประกอบอื่นของส่วนกองทุนในส่วนกองทุนในงบแสดงฐานะการเงินและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนกองทุน

วิชัย น.

4.14 รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	เม.ย. 60 - มิ.ย. 60	เม.ย. 59 - มิ.ย. 59	ต.ค. 59 - มิ.ย. 60	ต.ค. 58 - มิ.ย. 59
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร				
ค่าตอบแทนกรรมการ				
ผลประโยชน์ระยะสั้นคณะกรรมการ/อนุกรรมการ	1.00	1.18	5.09	3.40
ค่าตอบแทนผู้บริหาร				
เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้น	<u>0.68</u>	<u>0.68</u>	<u>2.07</u>	<u>2.03</u>
รวม	<u>1.68</u>	<u>1.86</u>	<u>7.16</u>	<u>5.43</u>

รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ ประกอบด้วย รายจ่ายค่าตอบแทน กรรมการและผู้บริหารที่สำคัญ ซึ่งหมายถึง บุคคลที่มีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการวางแผน สั่งการ และ ควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ของสำนักงานธนานุเคราะห์ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม

4.15 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

(1) สำนักงานธนานุเคราะห์ได้มีการกู้เงินเพื่อใช้ในกิจการ จำนวน 500 ล้านบาท โดยได้ ลงนามในสัญญากับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2561 และรับเงินกู้ทั้งจำนวนแล้ว ในวันที่ 5 เมษายน 2561 ระยะเวลาตามสัญญา 10 ปี สิ้นสุดสัญญาในวันที่ 4 เมษายน 2571 ชำระคืนงวดแรก วันที่ 5 ตุลาคม 2563

(2) ตามมติคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ ครั้งที่ 2/2561 เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2560 มีมติเห็นชอบการต่ออายุสัญญากู้เงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารออมสิน วงเงิน 500 ล้านบาท ต่อไปอีก 2 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563 ซึ่งจากเดิมสิ้นสุดในวันที่ 30 กันยายน 2560 โดยสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี มีหนังสือด่วนที่สุด ที่ นร. 0505/17671 ลงวันที่ 14 มิถุนายน 2561 แจ้งว่า คณะรัฐมนตรีได้ลงมติเห็นชอบตามที่กระทรวงการพัฒนากำลังคนและความมั่นคงของมนุษย์เสนอ เมื่อวันที่ 12 มิถุนายน 2561 อนุมัติให้กระทรวงการพัฒนากำลังคนและความมั่นคงของมนุษย์ต่ออายุสัญญากู้เงิน เบิกเกินบัญชีของสำนักงานธนานุเคราะห์ ขณะนี้อยู่ระหว่างลงนามสัญญากู้เงินเบิกเกินบัญชี

(3) ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ ครั้งที่ 6/2560 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 เห็นชอบให้สำนักงานธนานุเคราะห์จัดซื้อที่ดินพร้อมอาคารพาณิชย์ 4 ชั้น เลขที่ 120/84 และ 120/87 จำนวน 2 คูหา ถนนราชปรารภ เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร ตามโฉนดที่ดิน เลขที่ 6942 และ 6943 เนื้อที่ดินประมาณ 29 ตารางวา ในราคา 107 ล้านบาท เพื่อจัดตั้งสถานธนานุเคราะห์ 4 ปัจจุบันสำนักงานธนานุเคราะห์ ได้ประสานกรมที่ดินในการซื้อขายที่ดินและอาคาร พร้อมโอนกรรมสิทธิ์ให้กรมธนารักษ์ โดยรับมอบที่ดินและอาคาร เมื่อวันที่ 17 เมษายน 2561 เป็นที่เรียบร้อยแล้ว



(4) ศาลากลางจังหวัดสุราษฎร์ธานี มีหนังสือ ที่ สฎ 0005/21668 ลงวันที่ 27 พฤศจิกายน 2560 เรื่อง การตรวจอาคารสถานที่เพื่อขออนุญาตตั้งโรงรับจำนำ (สถานธนาณูเคราะห์ 37) และศาลากลางจังหวัดสุราษฎร์ธานี มีหนังสือ ที่ สฎ 0018/22551 ลงวันที่ 13 ธันวาคม 2560 เรื่อง การอนุญาตตั้งโรงรับจำนำ (สถานธนาณูเคราะห์) ให้ได้รับใบอนุญาตตั้งโรงรับจำนำ จากผู้ว่าราชการจังหวัดสุราษฎร์ธานี ตามใบอนุญาตตั้งโรงรับจำนำ เลขที่ 5/2560 เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2560 โดยได้เปิดให้บริการแล้วเมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2560

(5) ศาลากลางจังหวัดอุดรธานี มีหนังสือ ที่ อต 0018/19447 ลงวันที่ 10 พฤศจิกายน 2560 เรื่อง การอนุญาตตั้งโรงรับจำนำ (สถานธนาณูเคราะห์ 38) และศาลากลางจังหวัดอุดรธานี มีหนังสือ ที่ อต 0018/20701 ลงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2560 เรื่อง การขออนุญาตตั้งโรงรับจำนำ ให้ได้รับใบอนุญาตตั้งโรงรับจำนำ จากผู้ว่าราชการจังหวัดอุดรธานี ตามใบอนุญาตตั้งโรงรับจำนำ เลขที่ 8/2560 วันที่ 30 พฤศจิกายน 2560 โดยได้เปิดให้บริการแล้วเมื่อวันที่ 5 มกราคม 2561

(6) ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนาณูเคราะห์ ครั้งที่ 10/2560 เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2560 มีมติให้จัดซื้อที่ดินพร้อมอาคารพาณิชย์ 4 ชั้นครึ่ง จำนวน 2 คูหา เลขที่ 20/6 - 7 ถนนมหาธรรมราชา อำเภอเมือง จังหวัดพิษณุโลก โฉนดเลขที่ 50622 และ 50623 เนื้อที่ประมาณ 37 ตารางวา ในราคา 13.50 ล้านบาท เพื่อจัดตั้งสถานธนาณูเคราะห์ 39 (จังหวัดพิษณุโลก) โดยสำนักงานธนาณูเคราะห์ได้เบิกจ่ายค่าที่ดินพร้อมอาคารให้แก่ผู้ขายแล้วตามสัญญาเลขที่ 13/2560 ลงวันที่ 18 มกราคม 2560 และได้จดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ให้กระทรวงการคลัง ตามหนังสือ ที่ กค 0333.35/1224 ลงวันที่ 15 มิถุนายน 2560 ปัจจุบันสำนักงานธนาณูเคราะห์ กำลังดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานธนาณูเคราะห์ 39 ตามสัญญาจ้างเลขที่ 49/2560 ลงวันที่ 29 กันยายน 2560 ในวงเงิน 7.54 ล้านบาท และได้เปิดให้บริการแล้วเมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2561

#### 4.16 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 ได้รับอนุมัติจากผู้บริหารของสำนักงานธนาณูเคราะห์ เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2561



---