



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
โดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
โดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการองค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อขององค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย ซึ่งผู้บริหารขององค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทยเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วยการใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจจะพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Or Or

(นางสาวสุนีย์ ต่านชลวิจิตร)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 9

Or Or

(นางสาวณัฐยา กาญจนวิฒนานนท์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 5 กันยายน 2562

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	235,394,423.23	483,777,895.53
ลูกหนี้การค้า	4.2	746,333,585.01	884,145,756.26
ลูกหนี้อื่น	4.3	3,121,991.27	3,061,121.92
สินค้าคงเหลือ	4.4	1,523,000,493.94	805,247,297.36
วัสดุคงเหลือ	4.5	81,676,345.22	76,681,830.91
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.6	<u>252,325,250.80</u>	<u>64,954,651.13</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>2,841,852,089.47</u>	<u>2,317,868,553.11</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4.7	639,710,432.36	648,953,718.40
สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	4.8	931,115,724.33	956,584,156.92
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4.9	9,209,949.05	9,927,118.25
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	4.10	58,536,104.41	63,938,992.71
ปศุสัตว์คงเหลือ	4.11	16,616,765.00	16,184,770.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4.12	<u>1,016,412.81</u>	<u>971,668.91</u>
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>1,656,205,387.96</u>	<u>1,696,560,425.19</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>4,498,057,477.43</u></u>	<u><u>4,014,428,978.30</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า	4.13	1,467,967,717.97	1,082,807,967.21
เจ้าหนี้อื่น	4.14	32,177,512.02	42,640,305.93
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.15	39,778,201.54	28,337,095.00
เจ้าหนี้สัญญาเช่าการเงินที่ครบกำหนดชำระในปี	4.17	372,054,790.05	353,044,532.33
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.16	<u>235,493,484.94</u>	<u>148,105,927.89</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>2,147,471,706.52</u>	<u>1,654,935,828.36</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้สัญญาเช่าการเงินระยะยาว	4.17	691,363,384.97	746,339,894.10
รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง	4.18	162,450,000.00	182,450,000.00
รายได้จากการบริจาคการรับรู้	4.19	8,320,730.51	8,626,783.54
ประมาณการหนี้สินโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	4.20	<u>323,532,091.46</u>	<u>345,880,041.00</u>
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>1,185,666,206.94</u>	<u>1,283,296,718.64</u>
รวมหนี้สิน		<u>3,333,137,913.46</u>	<u>2,938,232,547.00</u>
ส่วนของทุน			
ทุน	4.21	651,366,787.68	651,366,787.68
กำไรสะสม		<u>513,552,776.29</u>	<u>424,829,643.62</u>
รวมส่วนของทุน		<u>1,164,919,563.97</u>	<u>1,076,196,431.30</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u>4,498,057,477.43</u>	<u>4,014,428,978.30</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายณรงค์ฤทธิ์ วงศ์สุวรรณ)

ผู้อำนวยการองค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย



(นางสาวศิริพร วัฒนาเอื้อยบพันธ์)

หัวหน้าฝ่ายบัญชีและการเงิน

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
รายได้			
รายได้จากการขาย	4.22	2,086,485,771.69	2,062,179,785.23
รายได้อื่น	4.23	10,974,155.80	8,113,103.53
รวมรายได้		<u>2,097,459,927.49</u>	<u>2,070,292,888.76</u>
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย		1,659,355,338.92	1,662,188,669.44
ค่าใช้จ่ายส่วนส่งเสริมกิจการโคนม		47,932,973.28	45,607,513.68
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร		280,993,464.26	258,086,916.85
ต้นทุนทางการเงิน		15,455,018.36	11,436,745.28
รวมค่าใช้จ่าย	4.24	<u>2,003,736,794.82</u>	<u>1,977,319,845.25</u>
กำไรสำหรับงวด		<u>93,723,132.67</u>	<u>92,973,043.51</u>
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น		<u>-</u>	<u>-</u>
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u><u>93,723,132.67</u></u>	<u><u>92,973,043.51</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	ทุน	กำไรสะสม	หน่วย : บาท รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	651,366,787.68	287,823,249.71	939,190,037.39
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	92,973,043.51	92,973,043.51
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	<u>651,366,787.68</u>	<u>380,796,293.22</u>	<u>1,032,163,080.90</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	651,366,787.68	424,829,643.62	1,076,196,431.30
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	93,723,132.67	93,723,132.67
รายได้แผ่นดินค้างนำส่งปี 2560 เพิ่มเติม	-	(5,000,000.00)	(5,000,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	<u>651,366,787.68</u>	<u>513,552,776.29</u>	<u>1,164,919,563.97</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	93,723,132.67	92,973,043.51
รายการปรับปรุงกระทบยอดกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคา	68,924,801.48	51,565,574.28
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	6,120,057.50	5,973,695.28
หนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น	-	(12,903.00)
หนี้สูญรับคืน - ลูกหนี้การค้า	(139,209.60)	-
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	5,387,085.73	5,131,336.86
กำไรจากการประเมินค่าโค	(1,042,870.00)	(739,705.00)
ต้นทุนทางการเงิน	15,455,018.36	11,436,745.28
ค่าใช้จ่ายตัดบัญชีสินทรัพย์	382,584.07	123,793.07
รายได้จากการรับบริจาคหรือการรับรู้ออนเป็นรายได้	(384,603.03)	(328,398.80)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	188,425,997.18	166,123,181.48
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	137,951,380.85	180,743,634.88
ลูกหนี้อื่น	(60,869.35)	3,295,250.18
สินค้าคงเหลือ	(717,753,196.58)	(136,133,445.34)
วัสดุคงเหลือ	(4,994,514.31)	(401,724.43)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(187,370,599.67)	(30,790,203.22)
ปศุสัตว์คงเหลือ	610,875.00	714,610.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(44,743.90)	1,458,460.83

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	385,159,750.76	155,600,375.34
เจ้าหนี้อื่น	5,596,718.91	3,338,560.28
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	11,186,512.10	(82,919.10)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	87,387,557.05	(26,001,768.14)
จ่ายเงินตามโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	(27,735,035.27)	(18,769,663.17)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>(121,640,167.23)</u>	<u>299,094,349.59</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายสำหรับอาคารและอุปกรณ์	(25,304,034.92)	(24,300,826.52)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	102,146.23	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(25,201,888.69)</u>	<u>(24,300,826.52)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายชำระเจ้าหนี้สัญญาเช่าการเงิน	(61,340,992.46)	(31,037,698.78)
จ่ายดอกเบี้ย	(15,200,423.92)	(9,256,791.41)
นำส่งรายได้แผ่นดิน	(25,000,000.00)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(101,541,416.38)</u>	<u>(40,294,490.19)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(248,383,472.30)	234,499,032.88
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	483,777,895.53	466,116,501.97
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	<u>235,394,423.23</u>	<u>700,615,534.85</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

.....

1. วัตถุประสงค์

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.) มีวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งตามที่กำหนดไว้ในพระราชกฤษฎีกา ดังนี้

1.1 วัตถุประสงค์ด้านส่งเสริมกิจการโคนม

- (ก) ส่งเสริมการเลี้ยงโคนมและสัตว์อื่นที่ให้น้ำนมและเนื้อ
- (ข) ฝึกอบรมบุคคลให้มีความรู้ความชำนาญในการเลี้ยงโคนมและสัตว์อื่นที่ให้น้ำนมและเนื้อ การผลิตน้ำนมและเนื้อ และการประกอบผลิตภัณฑ์จากน้ำนมและเนื้อ
- (ค) ช่วยเหลือ แนะนำ และให้คำปรึกษาแก่เกษตรกร ตลอดจนประสานงานและร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการกำจัดโรค การเลี้ยงดูสัตว์ การผสมเทียม อาหารและอื่น ๆ สำหรับโคนมและสัตว์อื่นที่ให้น้ำนม และเนื้อ
- (ง) พัฒนาและผลิตพันธุ์โคนมและสัตว์อื่นที่ให้น้ำนมและเนื้อ
- (จ) ส่งเสริมและสนับสนุนการบริโภคนมและผลิตภัณฑ์นมในประเทศ
- (ฉ) ดำเนินกิจกรรมอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือต่อเนื่องกับการส่งเสริมกิจการโคนม

1.2 วัตถุประสงค์ด้านธุรกิจอุตสาหกรรมโคนม

- (ก) ผลิต ซื่อ ขาย แลกเปลี่ยน และให้ซึ่งน้ำนมและเนื้อ ผลิตภัณฑ์จากน้ำนมและเนื้อ โคนมและสัตว์อื่นที่ให้น้ำนมและเนื้อ ตลอดจนอาหารสัตว์ น้ำเชื้อเอ็มบริโอ และอุปกรณ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการผลิตและการตลาด
- (ข) ดำเนินธุรกิจบริการเกี่ยวกับการเลี้ยงโคนมและสัตว์อื่นที่ให้น้ำนมและเนื้อ และการผลิตผลิตภัณฑ์จากน้ำนมและเนื้อ
- (ค) ดำเนินกิจกรรมอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือต่อเนื่องกับธุรกิจอุตสาหกรรมโคนม

2. เกณฑ์ในการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ.2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ.2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพ งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

กน

เกณฑ์การวัดมูลค่า

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ของพนักงานที่กำหนดไว้

สกุลเงินที่นำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท

การประมาณการและใช้ดุลยพินิจ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้

ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในงวดอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

3. นโยบายการบัญชี

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลโดยทั่วไป อ.ส.ค. ได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 เว้นแต่มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 ทุกฉบับมาถือปฏิบัติ การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชี วิธีการคำนวณ และผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของ อ.ส.ค.

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
เงินสด	256,919.79	147,870.74
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	(29,449,959.59)	(13,166,326.91)
- ออมทรัพย์	<u>264,587,463.03</u>	<u>496,796,351.70</u>
รวม	<u>235,394,423.23</u>	<u>483,777,895.53</u>

4.2 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	<u>31 ธ.ค. 61</u>	<u>30 ก.ย. 61</u>
ลูกหนี้ผลิตภัณฑ์นม	625,050,903.23	770,826,310.73
ลูกหนี้สมาชิก	14,005,875.99	11,320,574.18
เช็คคืน	716,029.59	716,029.59
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(38,902,266.55)</u>	<u>(39,051,551.74)</u>
รวม	600,870,542.26	743,811,362.76
เช็คลงวันที่ล่วงหน้า	<u>145,463,042.75</u>	<u>140,334,393.50</u>
รวม	<u>746,333,585.01</u>	<u>884,145,756.26</u>

ลูกหนี้ผลิตภัณฑ์นมส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้จากการจำหน่ายนมพาณิชย์และนมโรงเรียน
 ลูกหนี้สมาชิก เป็นลูกหนี้ค่าโคและค่าบริการที่ อ.ส.ค. ให้บริการแก่สมาชิกที่จัดส่งนํ้านมดิบให้ อ.ส.ค. เป็นประจำ
 เช็คลงวันที่ล่วงหน้า เป็นลูกหนี้ที่จ่ายชำระหนี้ค่าผลิตภัณฑ์นมเป็นเช็คลงวันที่หลังวันสิ้นงวดบัญชี โดย อ.ส.ค.
 สามารถเรียกเก็บเงินได้ตามกำหนดเวลาในเช็ค

ลูกหนี้การค้า แยกตามอายุลูกหนี้ได้ ดังนี้

	<u>1 - 180 วัน</u>	<u>181 - 360 วัน</u>	<u>361 วันขึ้นไป</u>	<u>รวม</u>
ลูกหนี้การค้า นมพาณิชย์	429,101,652.05	8,140,849.96	9,759,771.93	447,002,273.94
ลูกหนี้การค้า นมโรงเรียน	141,985,087.96	864,439.28	25,115,889.55	167,965,416.79
ลูกหนี้การค้า นํ้านมดิบ	<u>8,469,800.00</u>	<u>-</u>	<u>1,613,412.50</u>	<u>10,083,212.50</u>
รวม	<u>579,556,540.01</u>	<u>9,005,289.24</u>	<u>36,489,073.98</u>	<u>625,050,903.23</u>

4.3 ลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	<u>31 ธ.ค. 61</u>	<u>30 ก.ย. 61</u>
ลูกหนี้อื่น	17,623,106.91	17,562,237.56
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(14,501,115.64)</u>	<u>(14,501,115.64)</u>
รวม	<u>3,121,991.27</u>	<u>3,061,121.92</u>

4.4 สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	<u>31 ธ.ค. 61</u>	<u>30 ก.ย. 61</u>
ผลิตภัณฑ์นมสเตอริไลส์	855,372,094.48	455,708,813.31
ผลิตภัณฑ์นมพาสเจอร์ไรส์	12,336,302.75	4,370,163.33
ผลิตภัณฑ์อื่น	4,665,092.83	4,007,088.41
ผลิตภัณฑ์น้ำเชื้อ	21,409,674.64	20,761,726.10
น้ำนมดิบ	4,622,241.32	801,556.90
วัสดุการบรรจุและหีบห่อ	606,590,439.33	301,333,028.12
วัสดุการปรุงรสและสี	<u>18,004,648.59</u>	<u>18,264,921.19</u>
รวม	<u>1,523,000,493.94</u>	<u>805,247,297.36</u>

4.5 วัสดุคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	<u>31 ธ.ค. 61</u>	<u>30 ก.ย. 61</u>
วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	1,254,956.45	1,667,082.06
วัสดุวิทยาศาสตร์และสัตว์แพทย์	2,367,432.31	1,173,140.51
วัสดุสำนักงานและงานบ้านงานครัว	646,416.53	853,812.73
วัสดุซ่อมแซมและบำรุงรักษา	76,591,640.90	72,323,460.28
วัสดุผสมเทียม	467,691.38	328,172.15
วัสดุอื่น	<u>348,207.65</u>	<u>336,163.18</u>
รวม	<u>81,676,345.22</u>	<u>76,681,830.91</u>

4.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	<u>31 ธ.ค. 61</u>	<u>30 ก.ย. 61</u>
ค่าวัสดุบรรจุและหีบห่อจ่ายล่วงหน้า	247,396,734.82	61,921,685.70
ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง	3,592,213.64	57,822.33
รายได้ค้างรับ	11,264.47	468,996.76
อื่นๆ	<u>1,325,037.87</u>	<u>2,506,146.34</u>
รวม	<u>252,325,250.80</u>	<u>64,954,651.13</u>

4.7 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ประกอบด้วย

ราคาทุน	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งก่อสร้าง	ระบบไฟฟ้าและ ชลประทาน	ถนนและรั้ว	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง		หน่วย : บาท รวม
							ก่อสร้าง	ก่อสร้าง	
ณ 1 ตุลาคม 2561	14,698,185.00	680,806,717.18	113,881,701.40	58,394,834.35	841,157,283.11	52,940,968.18	5,036,774.60	1,766,916,463.82	
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	375,230.72	410,056.05	-	5,045,080.05	334,503.58	3,079,651.70	9,244,522.10	
รับโอนสินทรัพย์สัญญาเช่าและอื่นๆ	-	49,960,502.91	11,492,250.15	11,050,689.62	4,448,842.35	585,000.00	-	77,537,285.03	
ลดลงระหว่างงวด	-	(46,148,960.31)	(14,679,728.38)	(7,468,415.75)	(1,987,172.68)	(783,500.00)	(7,706,926.30)	(78,774,703.42)	
ณ 31 ธันวาคม 2561	14,698,185.00	684,993,490.50	111,104,279.22	61,977,108.22	848,664,032.83	53,076,971.76	409,500.00	1,774,923,567.53	
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
ณ 1 ตุลาคม 2561	-	364,829,237.56	60,941,847.36	25,461,042.07	620,004,508.58	46,726,109.85	-	1,117,962,745.42	
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	5,492,842.78	1,051,540.36	1,201,354.35	9,590,253.13	745,672.22	-	18,081,662.84	
รับโอนสินทรัพย์สัญญาเช่าและอื่นๆ	-	36,247,865.11	5,600,319.70	5,308,621.02	2,470,047.07	584,999.00	-	50,211,851.90	
ลดลงระหว่างงวด	-	(36,903,881.04)	(7,193,456.17)	(4,792,692.39)	(1,369,599.39)	(783,496.00)	-	(51,043,124.99)	
ณ 31 ธันวาคม 2561	-	369,666,064.41	60,400,251.25	27,178,325.05	630,695,209.39	47,273,285.07	-	1,135,213,135.17	
มูลค่าตามบัญชี									
ณ 31 ธันวาคม 2561	14,698,185.00	315,327,426.09	50,704,027.97	34,798,783.17	217,968,823.44	5,803,686.69	409,500.00	639,710,432.36	
ณ 30 กันยายน 2561	14,698,185.00	315,977,479.62	52,939,854.04	32,933,792.28	221,152,774.53	6,214,858.33	5,036,774.60	648,953,718.40	

มติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 28 กันยายน 2547 ให้ อ.ส.ค. ก่อสร้างโรงงานผลิตอาหารโคโคนัทครบวงจรที่จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ มีค่าออกแบบ 193,000.00 บาท มูลค่าก่อสร้างตามสัญญา 33,990,000.00 บาท และค่าจ้างที่ปรึกษาควบคุมงาน 200,000.00 บาท รวมค่าก่อสร้างโรงงาน 34,383,000.00 บาท โดยใช้จ่ายเงินงบประมาณ 34,330,000.00 บาท และ อ.ส.ค. ได้จ่ายเพิ่มเติมอีก 53,000.00 บาท ปัจจุบันได้ก่อสร้างเสร็จแล้วและเปิดดำเนินการโดยให้ชุมชนสหกรณ์โคโคนัทประจวบคีรีขันธ์-เพชรบุรี-ชุมพร จำกัด เข้าตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2551 ระยะเวลา 10 ปี และ 12,000.00 บาท ปัจจุบันชุมชนสหกรณ์ได้ทำสัญญาเช่าตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2561 ระยะเวลา 10 ปี และ 12,000.00 บาท

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 18,081,662.84 บาท

4.8 สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ประกอบด้วย

	อาคาร	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	ยานพาหนะ	หน่วย : บาท รวม
ราคาทุน				
ณ 1 ตุลาคม 2561	131,181,840.73	1,326,203,715.97	54,928,712.04	1,512,314,268.74
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	4,050,000.00	23,943,741.05	27,993,741.05
ลดลงระหว่างงวด	-	-	(26,966,500.00)	(26,966,500.00)
ณ 31 ธันวาคม 2561	<u>131,181,840.73</u>	<u>1,330,253,715.97</u>	<u>51,905,953.09</u>	<u>1,513,341,509.79</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ 1 ตุลาคม 2561	4,567,029.88	508,755,121.96	42,407,959.98	555,730,111.82
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	1,653,250.54	46,862,962.95	2,326,925.15	50,843,138.64
ลดลงระหว่างงวด	-	-	(24,347,465.00)	(24,347,465.00)
ณ 31 ธันวาคม 2561	<u>6,220,280.42</u>	<u>555,618,084.91</u>	<u>20,387,420.13</u>	<u>582,225,785.46</u>
มูลค่าตามบัญชี				
ณ 31 ธันวาคม 2561	<u>124,961,560.31</u>	<u>774,635,631.06</u>	<u>31,518,532.96</u>	<u>931,115,724.33</u>
ณ 30 กันยายน 2561	<u>126,614,810.85</u>	<u>817,448,594.01</u>	<u>12,520,752.06</u>	<u>956,584,156.92</u>

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 50,843,138.64 บาท

4.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
ราคาทุนต้นงวด	22,789,590.47	18,210,878.35
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	4,578,712.12
ราคาทุนสิ้นงวด	<u>22,789,590.47</u>	<u>22,789,590.47</u>
ค่าตัดจำหน่ายสะสมต้นงวด	12,862,472.22	10,495,007.45
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	717,169.20	2,367,464.77
ค่าตัดจำหน่ายสะสมสิ้นงวด	<u>13,579,641.42</u>	<u>12,862,472.22</u>
มูลค่าตามบัญชี	<u>9,209,949.05</u>	<u>9,927,118.25</u>

อ.ส.ค. ได้รับโอนสิทธิการใช้ประโยชน์ในอาคารบนที่ราชพัสดุจากร้านสหกรณ์ อ.ส.ค. จำกัด มูลค่า 1,499,608.82 บาท ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 (ตามหนังสือร้านสหกรณ์ อ.ส.ค. จำกัด ที่ รส.อ.ส.ค. ลงวันที่ 13 มิถุนายน 2556 เรื่อง ขอส่งมอบสิทธิการใช้ประโยชน์ในอาคารบนที่ราชพัสดุ และมติที่ประชุมคณะกรรมการ อ.ส.ค. ครั้งที่ 8/2558 วันที่ 26 พฤษภาคม 2558) โดย อ.ส.ค. ได้บันทึกรับรู้เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและทยอยตัดเป็นค่าใช้จ่ายตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป

4.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนภายใต้สัญญาการเช่าเงิน ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	<u>31 ธ.ค. 61</u>	<u>30 ก.ย. 61</u>
ราคาทุนต้นงวด	150,047,605.42	150,047,605.42
เพิ่มขึ้น (ลดลง) ระหว่างงวด	-	-
ราคาทุนสิ้นงวด	<u>150,047,605.42</u>	<u>150,047,605.42</u>
ค่าตัดจำหน่ายสะสมต้นงวด	86,108,612.71	64,673,240.65
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	<u>5,402,888.30</u>	<u>21,435,372.06</u>
ค่าตัดจำหน่ายสะสมสิ้นงวด	<u>91,511,501.01</u>	<u>86,108,612.71</u>
มูลค่าตามบัญชี	<u>58,536,104.41</u>	<u>63,938,992.71</u>

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ส่วนใหญ่ เป็นรายการที่ อ.ส.ค. ได้ทำสัญญาเช่าระบบเทคโนโลยีสารสนเทศทางการบริหารจัดการและการบัญชีเพื่อรองรับการพัฒนาระบบบริหารทรัพยากรองค์กร (ERP) ในอนาคตและอุปกรณ์ต่าง ๆ มูลค่าตามสัญญา 206,000,000.00 บาท (รวมดอกเบี้ยจ่ายและภาษีมูลค่าเพิ่ม) ระยะเวลาการเช่า 7 ปี ตามหมายเหตุ 4.25.3

4.11 ปศุสัตว์คงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	<u>31 ธ.ค. 61</u>	<u>30 ก.ย. 61</u>
ณ 30 กันยายน 2561	16,184,770.00	14,821,115.00
บวก กำไรจากการประเมินค่าฝูงโค	1,042,870.00	3,791,785.00
ซื้อโค	-	661,135.00
หัก ขายโค	(194,160.00)	(1,552,130.00)
โคตาย	<u>(416,715.00)</u>	<u>(1,537,135.00)</u>
ณ 31 ธันวาคม 2561	<u>16,616,765.00</u>	<u>16,184,770.00</u>

ปศุสัตว์คงเหลือเป็นโคที่ อ.ส.ค. ซื้อมาเพื่อดูแลและเลี้ยงไว้เพื่อทำการวิจัยพัฒนา ณ 31 ธันวาคม 2561 และ 30 กันยายน 2561 มีจำนวน 496 ตัว และ 465 ตัว มูลค่า 16,616,765.00 บาท และ 16,184,770.00 บาท ตามลำดับ

4.12 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
เงินฝากธนาคารกองทุนบำเหน็จของผู้ปฏิบัติงาน	323,038.82	278,294.92
สินค้าขาดบัญชีหรือการสอบสวน	4,485,604.16	4,485,604.16
รายได้ขาดบัญชีหรือการสอบสวน	38,880.00	38,880.00
ลูกหนี้เงินมัดจำค่าประกัน	119,200.00	119,200.00
ดอกเบี้ยค้างรับลูกหนี้ค่างาน	<u>535,293.99</u>	<u>535,293.99</u>
	5,502,016.97	5,457,273.07
หัก สำรองสินค้าขาดบัญชีหรือการสอบสวน	<u>(4,485,604.16)</u>	<u>(4,485,604.16)</u>
รวม	<u>1,016,412.81</u>	<u>971,668.91</u>

4.13 เจ้าหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
เจ้าหนี้ค่าน้ำมันดิบ	466,867,327.33	331,130,124.37
เจ้าหนี้ค่าวัสดุบรรจุและหีบห่อ	825,372,553.33	508,452,788.78
เจ้าหนี้ค่าวัสดุปรุงรสและสี	17,299,133.25	16,291,221.30
เจ้าหนี้ซื้อสินค้ามาเพื่อจำหน่าย	7,950,771.70	8,232,017.40
เจ้าหนี้ค่าขนส่ง	37,819,826.52	70,569,816.13
เจ้าหนี้ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอื่น	<u>112,658,105.84</u>	<u>148,131,999.23</u>
รวม	<u>1,467,967,717.97</u>	<u>1,082,807,967.21</u>

4.14 เจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
เจ้าหนี้ซื้อทรัพย์สิน	5,716,732.25	21,776,245.07
เจ้าหนี้อื่น ๆ	5,186,000.03	6,107,865.92
เจ้าหนี้มโรงเรียนรอกการสะสาง	<u>21,274,779.74</u>	<u>14,756,194.94</u>
รวม	<u>32,177,512.02</u>	<u>42,640,305.93</u>

4.15 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 61	หน่วย : บาท 30 ก.ย. 61
ดอกเบียสัญญาเช่าการเงินค้างจ่าย	15,181,851.54	14,927,257.10
ภาษีมูลค่าเพิ่มสัญญาเช่าการเงินค้างจ่าย	6,138,981.24	5,335,002.84
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>18,457,368.76</u>	<u>8,074,835.06</u>
รวม	<u>39,778,201.54</u>	<u>28,337,095.00</u>

ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้นจากปีก่อน ส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายอื่นๆ

4.16 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 61	หน่วย : บาท 30 ก.ย. 61
เจ้าหนี้เงินมัดจำและค้ำประกันสัญญา	56,451,663.53	63,129,681.46
โบนัสพนักงานค้างจ่าย	68,000,000.00	68,000,000.00
โบนัสกรรมการค้างจ่าย	1,830,000.00	1,830,000.00
อื่น ๆ		
- เจ้าหนี้รับชำระเกิน	4,031,073.30	3,541,573.34
- รายได้รอดัดบัญชี	119,188,022.54	12,950,428.49
- สินค้ารับล่วงหน้า	966,819.67	541,711.23
- ภาษีมูลค่าเพิ่ม	(20,979,166.69)	(10,610,006.82)
- อื่น ๆ	<u>6,005,072.59</u>	<u>8,722,540.19</u>
รวม	<u>235,493,484.94</u>	<u>148,105,927.89</u>

4.17 เจ้าหนี้สัญญาเช่าการเงินระยะยาว ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	<u>31 ธ.ค. 61</u>	<u>30 ก.ย. 61</u>
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	1,274,921,720.43	1,322,059,904.67
หัก ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคต	<u>(211,503,545.41)</u>	<u>(222,675,478.24)</u>
มูลค่าปัจจุบันของเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	1,063,418,175.02	1,099,384,426.43
หัก เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	<u>(372,054,790.05)</u>	<u>(353,044,532.33)</u>
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินระยะยาว	<u>691,363,384.97</u>	<u>746,339,894.10</u>
มูลค่าปัจจุบันของเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินหนี้สินหมุนเวียน ภายใน 1 ปี	372,054,790.05	353,044,532.33
หนี้สินไม่หมุนเวียน เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	609,168,088.13	664,325,406.23
เกิน 5 ปี	<u>82,195,296.84</u>	<u>82,014,487.87</u>
รวม	<u>1,063,418,175.02</u>	<u>1,099,384,426.43</u>

เจ้าหนี้สัญญาเช่าการเงินระยะยาว เป็นค่าเช่าอาคาร เครื่องจักร และอุปกรณ์ ยานพาหนะและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศทางการบริหารจัดการและทางบัญชีที่ อ.ส.ค. ต้องจ่ายชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย ซึ่งมีภาระผูกพันตามหมายเหตุ 4.25.1 - 4.25.3

4.18 รายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
ปีงบประมาณ	<u>31 ธ.ค. 61</u>	<u>30 ก.ย. 61</u>
2560	69,000,000.00	89,000,000.00
2561	<u>93,450,000.00</u>	<u>93,450,000.00</u>
รวม	<u>162,450,000.00</u>	<u>182,450,000.00</u>

รายได้แผ่นดินค้ำนำส่งของงวดปี 2560 จำนวน 94,000,000.00 บาท ปรับเพิ่มจากงวดปี 2560 ที่ตั้งไว้จำนวน 89,000,000.00 บาท เนื่องจาก อ.ส.ค. ได้รับอนุมัติตามหนังสือสำนักคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจที่ กค 0819.2/6344 ลงวันที่ 7 ธันวาคม 2561 ให้ อ.ส.ค. จัดสรรกำไรสุทธิประจำปี 2560 ดังนี้ โบนัสพนักงาน 33,389,960.00 บาท นำส่งรายได้แผ่นดิน 94,000,000.00 บาท โดยให้ อ.ส.ค. ทอยนำส่งเป็น 5 งวด งวดที่ 1 จำนวน 25,000,000.00 บาท ตามหนังสือที่ กษ 1905/1452 ลงวันที่ 26 ธันวาคม 2561 งวดที่ 2 จำนวน 10,000,000.00 บาท ตามหนังสือที่ กษ 1905/1748 ลงวันที่ 24 มกราคม 2562 งวดที่ 3 จำนวน 20,000,000.00 บาท ตามหนังสือที่ กษ 1905/2545 ลงวันที่ 19 เมษายน 2562 งวดที่ 4 จำนวน 20,000,000.00 บาท ตามหนังสือที่ กษ 1905/2765 ลงวันที่ 14 พฤษภาคม 2562 และงวดที่ 5 จำนวน 19,000,000.00 บาท ตามหนังสือที่ กษ 1905/3332 ลงวันที่ 2 กรกฎาคม 2562 ครบถ้วนแล้ว

4.19 รายได้จากการบริการรอการรับรู้ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	<u>31 ธ.ค. 61</u>	<u>30 ก.ย. 61</u>
รายได้จากการบริการรอการรับรู้	4,078,886.49	4,249,561.49
รายได้ทุนรับจากงบประมาณรอการรับรู้	<u>4,241,844.02</u>	<u>4,377,222.05</u>
รวม	<u>8,320,730.51</u>	<u>8,626,783.54</u>

4.20 ประมาณการหนี้สินโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ วันที่ 30 กันยายน 2561 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : บาท	
	<u>31 ธ.ค. 61</u>	<u>30 ก.ย. 61</u>
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันต้นงวด	345,880,041.00	296,547,665.99
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	3,644,314.41	15,013,918.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,742,771.32	7,122,369.00
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์		
ประกันภัย	-	46,270,611.18
ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายโดย อ.ส.ค.	<u>(27,735,035.27)</u>	<u>(19,074,523.17)</u>
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันสิ้นงวด	<u>323,532,091.46</u>	<u>345,880,041.00</u>

ค่าใช้จ่ายตามโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน ณ 31 ธันวาคม 2561 และ 30 กันยายน 2561 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : บาท	
	<u>31 ธ.ค. 61</u>	<u>30 ก.ย. 61</u>
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	3,644,314.41	15,013,918.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	<u>1,742,771.32</u>	<u>7,122,369.00</u>
รวม	<u>5,387,085.73</u>	<u>22,136,287.00</u>

4.21 ทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	<u>31 ธ.ค. 61</u>	<u>30 ก.ย. 61</u>
ทุนประเดิม	30,637,747.11	30,637,747.11
ทุนรับจากงบประมาณ	617,166,540.57	617,166,540.57
ทุนรับจากเงินทุนเร่งรัดเพิ่มผลผลิตการเกษตร	<u>3,562,500.00</u>	<u>3,562,500.00</u>
รวม	<u>651,366,787.68</u>	<u>651,366,787.68</u>

4.22 รายได้จากการขาย ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	<u>31 ธ.ค. 61</u>	<u>31 ธ.ค. 60</u>
รายได้ผลิตภัณฑ์นมพาณิชย์	1,887,370,434.10	1,855,649,749.59
รายได้ผลิตภัณฑ์นมโรงเรียน	150,542,843.92	140,423,787.31
รายได้จากการขายน้ำนมดิบ	11,966,878.00	34,720,320.00
รายได้จากการขายน้ำดื่ม	667,178.98	648,308.66
รายได้จากการขายอาหารสัตว์	24,840,813.69	17,336,281.67
รายได้จากการขายแร่ธาตุ	5,275,724.00	6,477,410.00
รายได้จากการบริการสัตว์แพทย์	2,524,814.32	3,322,854.00
รายได้จากการบริการผสมเทียม	<u>3,297,084.68</u>	<u>3,601,074.00</u>
รวม	<u>2,086,485,771.69</u>	<u>2,062,179,785.23</u>

4.23 รายได้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	<u>31 ธ.ค. 61</u>	<u>31 ธ.ค. 60</u>
ดอกเบี้ยรับ	295,282.72	507,157.53
รายได้จากการบริการและค่าธรรมเนียม	3,569,643.65	3,525,250.85
รายได้จากการจำหน่ายวัสดุอุปกรณ์ในการเลี้ยงดูโค	731,466.00	1,052,267.23
รายได้เงินสนับสนุน	43,200.00	32,000.00
รายได้เบ็ดเตล็ด	4,403,640.40	1,414,764.12
รายได้จากการบริจาค	384,603.03	328,398.80
กำไรจากการประเมินค่าฝูงโค	<u>1,546,320.00</u>	<u>1,253,265.00</u>
รวม	<u>10,974,155.80</u>	<u>8,113,103.53</u>

4.24 ค่าใช้จ่ายจำแนกตามลักษณะ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 61	31 ธ.ค. 60
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	(441,142,365.44)	(28,396,095.86)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	1,897,340,179.59	1,521,244,165.71
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	131,213,897.45	130,415,484.55
ค่าสาธารณูปโภค	34,176,044.69	28,973,558.21
ค่าเช่า	18,705,722.54	11,878,486.33
ค่าซ่อมแซม	54,697,272.53	36,492,661.24
ค่าจ้างเหมาบริการ	42,855,722.02	38,737,971.83
ค่าขนส่ง	66,266,755.13	66,688,995.10
ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์	95,779,665.96	91,668,855.46
ค่าใช้จ่ายอื่น	11,679,867.71	9,482,047.77
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	75,044,858.98	57,539,269.56
ค่าใช้จ่ายอื่น	1,664,155.30	1,157,700.07
ต้นทุนทางการเงิน	<u>15,455,018.36</u>	<u>11,436,745.28</u>
รวม	<u>2,003,736,794.82</u>	<u>1,977,319,845.25</u>

4.25 ภาระผูกพัน

4.25.1 อ.ส.ค. ได้ทำสัญญาเช่าการเงินอาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์ รวมทั้งสิ้นจำนวน 32 สัญญา โดยจ่ายค่าเช่าในแต่ละปี ดังนี้

ปี	บาท
2562	251,737,464.95
2563	329,855,587.67
2564	211,920,744.07
2565	110,118,489.15
2566	72,766,704.36
2567	64,778,298.36
2568	26,025,075.30
2569	8,025.00

4.25.2 อ.ส.ค. ได้ทำสัญญาเช่าการเงินยานพาหนะ รวมทั้งสิ้นจำนวน 26 สัญญา โดยจ่ายค่าเช่าในแต่ละปี ดังนี้

ปี	บาท
2562	7,851,913.31
2563	9,127,271.24
2564	8,652,968.68
2565	6,676,827.94
2566	5,417,475.59
2567	122,355.98

4.25.3 อ.ส.ค. ได้ทำสัญญาเช่าการเงิน ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศทางการบริหารจัดการและการบัญชี เพื่อรองรับการพัฒนาาระบบบริหารทรัพยากรองค์กร (ERP) ในอนาคต จำนวน 1 สัญญา โดยจ่ายค่าเช่าในแต่ละปี ดังนี้

ปี	บาท
2562	22,071,428.55
2563	29,428,571.40
2564	24,523,809.70

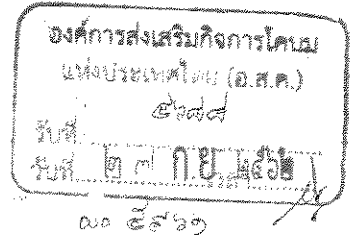
4.25.4 อ.ส.ค. ได้ทำสัญญาเช่าดำเนินงานเครื่องจักร และพื้นที่ รวมทั้งสิ้นจำนวน 8 สัญญา โดยจ่ายค่าเช่าในแต่ละปี ดังนี้

	บาท
ระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี	9,077,112.67
ระยะเวลาที่เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	3,380,584.28

4.25.5 อ.ส.ค. ได้ทำสัญญาเช่าดำเนินงาน ที่ดินราชพัสดุสำนักงานธนารักษ์ กรมพัฒนาสังคม และสวัสดิการนิคมสร้างตนเองเขื่อนอุบลรัตน์ และที่ดินเพื่อใช้เป็นสถานที่จอดรถ รวมทั้งสิ้นจำนวน 3 สัญญา โดยจ่ายค่าเช่าในแต่ละปี ดังนี้

	บาท
ระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี	666,066.00
ระยะเวลาที่เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	936,138.00

5. งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติจากผู้อำนวยการ อ.ส.ค. ให้ออกงบการเงินเมื่อวันที่ 5 กันยายน 2562



ที่ ตผ ๐๐๓๕/ ๒๖๗๑

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๕๐๐

๒๕ กันยายน ๒๕๖๒

เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑
ขององค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย

เรียน ผู้อำนวยการองค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย

อ้างถึง หนังสือองค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย ที่ กษ ๑๙๐๕/๑๙๕๙ ลงวันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑ ขององค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย
จำนวน ๓ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทยได้ส่งงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑ ขององค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทยเพื่อให้
สอบทาน นั้น

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๙ ได้สอบทานข้อมูล
ทางการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑ ขององค์การส่งเสริมกิจการโคนม
แห่งประเทศไทยเสร็จแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

อริยา วัฒนธรรม
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๙
หัวหน้าฝ่ายบัญชี

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวสุนีย์ ด่านชลวิจิตร)

(นายปัทมวิทย์ วิจิตรปรีชา)
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๙
หัวหน้าฝ่ายบัญชี

ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๙
โทร. ๐ ๒๒๗๑ ๘๐๐๐ ต่อ ๒๔๐๙
โทรสาร ๐ ๒๖๑๘ ๕๗๙๐
ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ audit9@oag.go.th

(นางสุนีย์ วงศ์สุวรรณ)
ผู้อำนวยการ

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย