



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
สำนักงานธนาคาเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธรรมาภิบาล

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินของสำนักงานธรรมาภิบาล กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุบบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดขึ้นจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของสำนักงานธรรมาภิบาล เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของสำนักงานธรรมาภิบาล การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนอรายงานทางการเงินโดยรวม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of the Auditor General

ความเห็น

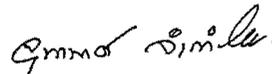
สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของสำนักงานธนานุเคราะห์
กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ
สำนักงานธนานุเคราะห์ โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

โดยมิได้เป็นการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขอให้สังเกต
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6.3 เกี่ยวกับการบันทึกรายการประมาณการสำรองเปลี่ยนแปลงราคาทองคำ จำนวน
45.70 ล้านบาท ในงวดบัญชีปี 2556 ซึ่งสำนักงานธนานุเคราะห์ได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวทันที
โดยแสดงเป็นรายการหักทรัพย์สินมูลค่าจำนวนในงบแสดงฐานะการเงินและรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ


(นางกลีนผกา มังกรแก้ว)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 18



(นางสาวจุฑามาศ จำคำสอน)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานธนาคุณเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2556	30 กันยายน 2555
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6.1	350,344,742.83	232,703,981.44
ทรัพย์รับจำนำ	6.2	5,434,522,830.00	6,153,882,095.00
ทรัพย์หลุดจำนำ - สุทธิ	6.3	1,070,416,850.00	45,636,100.00
ดอกเบี้ยรับจำนำค้างรับ		106,290,208.62	150,413,301.95
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ		360,327.33	138,196.17
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6.4	3,400,480.39	5,256,114.64
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>6,965,335,439.17</u>	<u>6,588,029,789.20</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดชอบทางละเมิด - สุทธิ	6.5	9,775,300.67	9,775,300.67
ลูกหนี้ทรัพย์รับจำนำขาดบัญชี - สุทธิ	6.6	423,084.69	525,084.69
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	6.7	243,321,138.93	235,005,710.95
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	6.8	13,055,379.51	15,974,635.28
หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวพนักงาน	6.9	30,527,000.00	30,287,000.00
หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวผู้อำนวยความสะดวก	6.10	200,000.00	200,000.00
สินทรัพย์อื่น	6.11	830,514.00	610,514.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>298,132,417.80</u>	<u>292,378,245.59</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>7,263,467,856.97</u></u>	<u><u>6,880,408,034.79</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๑๓๓๓๓

สำนักงานธรรมาภิบาล กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	30 กันยายน 2556	30 กันยายน 2555
หนี้สินและส่วนของทุน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เงินเบิกเกินบัญชี	6.12 5,203,968.94	-
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	6.13 492,682,000.00	415,902,000.00
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินกำหนดชำระ 1 ปี	6.14 5,577,006.00	622,912.50
เงินรายได้แผ่นดินค้ำประกันคลัง	6.15 99,700,000.00	163,050,000.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน - ระยะสั้น	6.16 4,674,832.00	4,933,829.00
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	48,364,596.31	45,664,787.10
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	29,085,369.49	44,568,362.25
เจ้าหนี้	24,322,534.00	18,333,044.77
รวมหนี้สินหมุนเวียน	<u>709,610,306.74</u>	<u>693,074,935.62</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินกู้ยืมระยะยาว	6.13 3,665,402,000.00	3,458,084,000.00
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	6.14 2,654,640.00	-
หลักประกันของพนักงาน	30,527,000.00	30,287,000.00
หลักประกันของผู้อำนวยความสะดวก	200,000.00	200,000.00
สำรองเพื่อผลขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินลดจำหน่าย	500,000.00	500,000.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน-ระยะยาว	6.16 135,426,392.00	131,812,111.00
รายได้รอการรับรู้	45,742.50	-
หนี้สินอื่น	3,090,367.05	3,778,091.14
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	<u>3,837,846,141.55</u>	<u>3,624,661,202.14</u>
รวมหนี้สิน	<u>4,547,456,448.29</u>	<u>4,317,736,137.76</u>
ส่วนของทุน		
ทุนประเดิม	999,213.35	999,213.35
ทุนรับจากงบประมาณ	29,989,845.00	29,989,845.00
กำไรสะสม		
จัดสรรแล้ว		
กองทุนประกันภัย	6.17 62,549,212.54	56,204,504.05
ยังไม่ได้จัดสรร	2,622,473,137.79	2,475,478,334.63
รวมส่วนของทุน	<u>2,716,011,408.68</u>	<u>2,562,671,897.03</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน	<u>7,263,467,856.97</u>	<u>6,880,408,034.79</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

(นายมานะ เกลี้ยงทอง)

ผู้อำนวยการสำนักงานธรรมาภิบาล

(นายตฤณชิต อติศัพท์)

หัวหน้าฝ่ายคลังและพัสดุ

อนุมัติ

ช.ท.

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	30 กันยายน 2556	30 กันยายน 2555
รายได้			
รายได้จากการขายและบริการ	6.18	725,576,023.92	847,693,824.98
รายได้อื่น	6.19	1,587,751.04	2,610,307.51
รวมรายได้		<u>727,163,774.96</u>	<u>850,304,132.49</u>
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขายและการให้บริการ	6.20	178,423,292.35	193,233,665.22
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	6.21	146,182,880.70	92,053,544.52
ต้นทุนทางการเงิน	6.22	145,638,090.26	142,036,357.01
รวมค่าใช้จ่าย		<u>470,244,263.31</u>	<u>427,323,566.75</u>
กำไรสุทธิ		<u>256,919,511.65</u>	<u>422,980,565.74</u>
กำไรเบ็ดเสร็จ		<u>256,919,511.65</u>	<u>422,980,565.74</u>

Gamma

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สำนักงานธนาคารแห่งประเทศไทย กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

หน่วย : บาท

	ทุนประเดิม	ทุนรับจาก งบประมาณ	กำไรสะสม		รวมส่วนของทุน
			จัดสรรแล้ว กองทุนประกันภัย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดยกมา ณ 1 ตุลาคม 2554	999,213.35	29,989,845.00	49,429,577.58	2,321,944,237.36	2,402,362,873.29
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	-	(99,091,542.00)	(99,091,542.00)
ยอดยกมา ณ 1 ตุลาคม 2554	999,213.35	29,989,845.00	49,429,577.58	2,222,852,695.36	2,303,271,331.29
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังสำหรับปี 2554 (เพิ่มเติม)				(530,000.00)	(530,000.00)
จัดสรรเข้ากองทุนประกันภัยตนเอง	-	-	6,774,926.47	(6,774,926.47)	-
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังสำหรับปี 2555	-	-	-	(163,050,000.00)	(163,050,000.00)
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	422,980,565.74	422,980,565.74
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2555	999,213.35	29,989,845.00	56,204,504.05	2,475,478,334.63	2,562,671,897.03
ยอดยกมา ณ 1 ตุลาคม 2555	999,213.35	29,989,845.00	56,204,504.05	2,475,478,334.63	2,562,671,897.03
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังสำหรับปี 2555 (เพิ่มเติม)				(3,880,000.00)	(3,880,000.00)
จัดสรรเข้ากองทุนประกันภัยตนเอง	-	-	6,344,708.49	(6,344,708.49)	-
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังสำหรับปี 2556	-	-	-	(99,700,000.00)	(99,700,000.00)
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	256,919,511.65	256,919,511.65
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2556	999,213.35	29,989,845.00	62,549,212.54	2,622,473,137.79	2,716,011,408.68

gmmw

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

	หน่วย : บาท	
หมายเหตุ	30 กันยายน 2556	30 กันยายน 2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิ	256,919,511.65	422,980,565.74
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	13,009,630.27	11,713,114.05
ค่าตัดจำหน่าย	4,390,795.77	4,259,129.14
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	(187,628.81)	(65,994.49)
ดอกเบี้ยรับ	(660,734,934.53)	(732,715,787.77)
ดอกเบี้ยจ่าย	145,638,090.26	142,036,357.01
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(240,964,535.39)	(151,792,616.32)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ทรัพย์สินรับจํานำ	719,359,265.00	(561,974,440.00)
ทรัพย์สินหลุดจํานำ	(1,024,780,750.00)	(37,164,500.00)
ลูกหนี้ทรัพย์สินรับจํานำขาดบัญชี	102,000.00	
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,855,634.25	(1,928,140.44)
สินทรัพย์อื่น	(220,000.00)	(143,100.00)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น	(258,997.00)	605,204.00
โบนัสกรรมการค้างจ่าย	(195,479.44)	(12,193.01)
โบนัสพนักงานค้างจ่าย	(16,302,538.43)	(3,185,560.91)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,015,025.11	(1,602,084.18)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	3,614,281.00	6,303,734.00
เจ้าหนี้	(1,382,152.77)	10,379,949.78
รายได้รอการรับรู้	45,742.50	-
หนี้สินอื่น	(687,724.09)	374,670.23
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	(166,930,000.00)	(175,830,000.00)
เงินสดรับดอกเบี้ย	704,635,896.70	706,415,307.77
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(142,938,281.05)	(128,709,853.61)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(164,032,613.61)	(338,263,622.69)

สมานต์

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	30 กันยายน 2556	30 กันยายน 2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดรับจากการจำหน่ายทรัพย์สิน		1,131,860.00	68,268.50
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(8,663,453.94)	(39,292,309.30)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(97,000.00)	(4,510,000.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		<u>(7,628,593.94)</u>	<u>(43,734,040.80)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากเงินเบิกเกินบัญชี		995,793,288.94	764,867,924.77
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินเบิกเกินบัญชี		(990,589,320.00)	(790,556,596.96)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว		700,000,000.00	1,000,000,000.00
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว		(415,902,000.00)	(615,902,000.00)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน		<u>289,301,968.94</u>	<u>358,409,327.81</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		117,640,761.39	(23,588,335.68)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด		<u>232,703,981.44</u>	<u>256,292,317.12</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	6.1	<u>350,344,742.83</u>	<u>232,703,981.44</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

Gmmor

สำนักงานธรรมาภิบาล กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

สรุปกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จแยกตามหน่วยงานย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

		หน่วย : บาท	
		30 กันยายน 2556	30 กันยายน 2555
สถานธรรมาภิบาล 1	บริเวณกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ กทม.	10,132,238.71	15,749,088.41
สถานธรรมาภิบาล 2	เชิงสะพานพุทธยอดฟ้า (ฝั่งพระนคร) กทม.	2,674,266.77	6,174,116.93
สถานธรรมาภิบาล 3	บางยี่เรือ ถนนอินทรพิทักษ์ กทม.	1,220,801.52	3,393,038.97
สถานธรรมาภิบาล 4	เชิงสะพานเฉลิมโลก กทม.	11,255,370.56	18,925,589.20
สถานธรรมาภิบาล 5	ตลาดสี่มุมเมือง จังหวัดปทุมธานี	10,558,386.48	14,016,106.25
สถานธรรมาภิบาล 6	สามแยกไฟฉาย กทม.	7,719,060.88	11,568,827.48
สถานธรรมาภิบาล 7	ถนนลาดพร้าว กทม.	3,265,975.33	4,412,168.32
สถานธรรมาภิบาล 8	วัดทุ่งลานนา - रामคำแหง 2 กทม.	2,991,427.20	6,221,415.04
สถานธรรมาภิบาล 9	สะพานใหม่ดอนเมือง กทม.	13,180,318.24	14,556,510.92
สถานธรรมาภิบาล 10	เชิงสะพานดาวคนอง กทม.	7,322,017.43	14,264,569.33
สถานธรรมาภิบาล 11	ถนนกรุงเทพ - นนทบุรี บางซื่อ กทม.	1,949,705.15	6,124,214.05
สถานธรรมาภิบาล 12	บ้านพักคนชราบางแค กทม.	15,067,642.73	22,158,162.28
สถานธรรมาภิบาล 13	ถนนสาธุประดิษฐ์ กทม.	11,474,181.48	18,403,094.07
สถานธรรมาภิบาล 14	วัดไทร บางขุนเทียน กทม.	3,220,902.32	6,962,032.49
สถานธรรมาภิบาล 15	สี่แยกหลักสี่ กทม.	4,517,199.10	8,176,703.09
สถานธรรมาภิบาล 16	ตรงข้ามมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ กทม.	8,175,544.61	12,239,744.73
สถานธรรมาภิบาล 17	สามแยกถนนบุรี - ปากท่อ กทม.	5,598,131.97	10,754,733.58
สถานธรรมาภิบาล 18	บริเวณศูนย์ชุมชนห้วยขวาง กทม.	16,934,865.09	28,264,627.23
สถานธรรมาภิบาล 19	หน้าวัดศรีบุญเรือง กทม.	15,409,591.97	24,381,183.68
สถานธรรมาภิบาล 20	ซอยอุดมสุข กทม.	8,505,066.77	14,023,743.24
สถานธรรมาภิบาล 21	ตรงข้ามตลาดพงษ์เพชร กทม.	-	6,076,879.57
สถานธรรมาภิบาล 22	ถนนสุวินทวงศ์ เขตมีนบุรี กทม.	6,299,461.26	11,275,820.45
สถานธรรมาภิบาล 23	ใกล้วัดชลประทาน ปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี	13,802,761.39	22,446,355.29
สถานธรรมาภิบาล 24	บางบอน กทม.	7,553,983.53	12,052,264.67
สถานธรรมาภิบาล 25	หนองแขม กทม.	1,464,763.15	3,669,566.80
สถานธรรมาภิบาล 26	ใกล้เขตหลักสี่ กทม.	12,057,587.64	17,924,344.43
สถานธรรมาภิบาล 27	ถนนสุขาภิบาล 1 สามแยก กม.8 กทม.	9,844,887.87	18,027,884.15
สถานธรรมาภิบาล 28	ถนนจันทอุดม อำเภอเมือง จังหวัดระยอง	17,365,249.72	23,603,113.07
สถานธรรมาภิบาล 29	ตรงข้าม ม. เกษมบัณฑิต กทม.	3,137,451.48	6,549,732.72
สถานธรรมาภิบาล 30	เขตลาดกระบัง กทม.	6,979,115.29	12,194,122.36
สถานธรรมาภิบาล 31	เขตสายไหม กทม.	5,695,660.78	10,783,901.87
สถานธรรมาภิบาล 32	เขตทุ่งครุ กทม.	4,924,948.91	9,266,394.64
สถานธรรมาภิบาล 33	อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ	2,526,086.39	4,916,449.32
สถานธรรมาภิบาล 34	อำเภอเมือง จังหวัดนนทบุรี	4,094,859.93	3,424,067.11
กำไรเบ็ดเสร็จ		256,919,511.65	422,980,565.74

กมล

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

1. ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานธนานุเคราะห์เป็นรัฐวิสาหกิจ สังกัดกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ กระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ จัดตั้งตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2497 มีวัตถุประสงค์ที่สำคัญในการจัดตั้ง ดังนี้

1.1 เพื่อช่วยเหลือประชาชนผู้มีรายได้น้อยที่ประสบปัญหาเฉพาะหน้า ต้องการเงินไปบรรเทาความเดือดร้อนโดยนำทรัพย์สินมาจำนำ เสียดอกเบี้ยในอัตราต่ำ

1.2 เพื่อเป็นการตรึงระดับราคารับจำนำโรงรับจำนำเอกชน มิให้เรียกเก็บอัตราดอกเบี้ย และค่าใช้จ่ายต่าง ๆ จากประชาชนผู้มาใช้บริการเกินอัตราที่กำหนดตามพระราชบัญญัติโรงรับจำนำ พ.ศ. 2505

ปัจจุบัน สำนักงานธนานุเคราะห์มีสถานธนานุเคราะห์ในสังกัด จำนวน 34 แห่ง ตั้งอยู่ในกรุงเทพฯ 29 แห่ง จังหวัดนนทบุรี 2 แห่ง จังหวัดปทุมธานี 1 แห่ง จังหวัดระยอง 1 แห่ง และจังหวัดสมุทรปราการ 1 แห่ง โดยสถานธนานุเคราะห์ 21 ได้ปิดดำเนินการชั่วคราว เนื่องจากโครงสร้างอาคารชำรุดและได้รับอนุญาตให้ย้ายไปยังสถานที่ตั้งแห่งใหม่ ซึ่งอยู่เลขที่ 295/9-10 ถนนช่างอากาศอุทิศ แขวงสีกัน เขตดอนเมือง กรุงเทพมหานคร ตามมติคณะกรรมการควบคุมโรงรับจำนำ ครั้งที่ 9/2555 เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2555 ปัจจุบันยังไม่เปิดดำเนินการ

2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

1. งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมสำนักงานกลางและสถานธนานุเคราะห์ในสังกัด จำนวน 34 แห่ง

2. สำนักงานธนานุเคราะห์ได้จัดทำงบการเงินตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ.2543 ซึ่งหมายความรวมถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี และตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 28 กันยายน 2554

3. แม่บทการบัญชี มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศให้ใช้แม่บทการบัญชี (ปรับปรุง 2552) มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ประกาศในราชกิจจานุเบกษา (วันที่ 26 พฤษภาคม 2553) ส่วนมาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2553 แล้ว มีรายละเอียด ดังนี้

9 มกราคม

3.1 มีผลบังคับใช้สำหรับระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและ ข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง รายได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19	เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 26	เรื่อง การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29	เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง ประมาณการหนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่ อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2	เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6	เรื่อง การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15	เรื่อง สัญญาการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31	เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา

gmmot

3.2 มีผลบังคับใช้สำหรับระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10	เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล – กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21	เรื่อง ภาษีเงินได้ – การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ดีราคาใหม่
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 25	เรื่อง ภาษีเงินได้ – การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
ประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ฉบับที่ 34/2555	เรื่อง แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการโอนและการรับโอนสินทรัพย์ทางการเงิน

สำนักงานธนาคารกรุงเทพ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และประกาศสภาวิชาชีพบัญชีตามที่กล่าวข้างต้น ซึ่งผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนี้ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 รายได้ดอกเบี้ยรับจํานำ และดอกเบี้ยรับจํานำค้างรับ รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคํานึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์รับจํานำคงเหลือ โดยใช้อัตราดอกเบี้ยตามที่คณะกรรมการอํานวยการสำนักงานธนาคารกําหนด ซึ่งไม่เกินอัตราดอกเบี้ยตามพระราชบัญญัติโรงรับจํานำ พ.ศ. 2505

4.2 ทรัพย์รับจํานำ แสดงในราคารับจํานำ ทรัพย์รับจํานำเป็นทรัพย์ที่ผู้จํานำจะต้องไม่ขาดส่งดอกเบี้ยเป็นเวลาเกินกว่า 4 เดือน หากเกินกําหนดเวลาดังกล่าวสำนักงานธนาคารจะจัดทําบัญชีทรัพย์จํานำที่ผู้จํานำขาดส่งดอกเบี้ยเป็นเวลาเกินกว่า 4 เดือน โดยจะปิดประกาศไว้ที่สถานธนาคาร และยื่นต่อเจ้าพนักงานผู้ออกใบอนุญาตผู้จํานำมีสิทธิมาขอไถ่คืนภายใน 30 วันนับตั้งแต่วันประกาศ

4.3 ทรัพย์หลุดจํานำ เป็นทรัพย์รับจํานำที่ผู้จํานำไม่มาไถ่ถอน และขาดส่งดอกเบี้ยภายในระยะเวลาที่กำหนด ทรัพย์หลุดจํานำดังกล่าวถือเป็นกรรมสิทธิ์ของสำนักงานธนาคาร ซึ่งสำนักงานธนาคารมีหลักการปฏิบัติโดยการนำทรัพย์หลุดจํานำออกจําหน่ายโดยวิธีการขายทอดตลาด และรับรู้ส่วนต่างของจํานวนเงินที่ได้รับจากการจําหน่ายทรัพย์หลุดจํานำกับราคารับจํานำ เป็นกำไรจากการจําหน่ายทรัพย์หลุดจํานำ หากขายทอดตลาดไม่ได้ติดต่อกัน 2 งวด ตามระเบียบสำนักงานธนาคารว่าด้วยการรับจํานำ การเก็บรักษาทรัพย์จํานำ การไถ่และการจําหน่ายทรัพย์หลุดจํานำ พ.ศ. 2546 ข้อ 38 ผู้รับจํานำต้องรับผิดชอบค่าใช้จ่ายราคาที่คณะกรรมการประเมินราคาทรัพย์หลุดจํานำกําหนด แต่จะต้องไม่น้อยกว่าราคาประเมินขั้นต่ำ

Q. Amos

ในงวดบัญชีปี 2556 สำนักงานธนานุเคราะห์ได้บันทึกบัญชีประมาณการสำรองเปลี่ยนแปลงราคาทองคำของทรัพย์สินมูลค่ารับจำนำที่มีราคารับจำนำเกินกว่าราคาตลาด ทั้งนี้เพื่อให้ทรัพย์สินมูลค่ารับจำนำเป็นไปตามราคาตลาด ณ ปัจจุบัน โดยให้บัญชีประมาณการสำรองเปลี่ยนแปลงราคาทองคำเป็นรายการหักจากทรัพย์สินมูลค่ารับจำนำในงบแสดงฐานะการเงิน และบัญชีขาดทุนจากการสำรองเปลี่ยนแปลงราคาทองคำรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ตามมติคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ รายงานการประชุมคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ ครั้งที่ 3 ปีงบประมาณ 2557 วันพุธที่ 11 ธันวาคม 2556

4.4 ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดชอบ - สุทธิ แสดงมูลค่าตามราคาทรัพย์สินรับจำนำที่มูลค่ารับจำนำและจำหน่ายไม่ได้ หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ประมาณขึ้นตามจำนวนเงินของลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้

4.5 ลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชี - สุทธิ แสดงตามมูลค่าของทรัพย์สินที่รับจำนำขาดบัญชีหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญซึ่งประมาณขึ้นตามจำนวนเงินของลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้

4.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ แสดงในราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มาหรือก่อสร้างแล้วเสร็จหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคา คำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภท (หลังจากหักมูลค่าซาก) ซึ่งประมาณได้ระหว่าง 5 - 40 ปี

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ ทายอดตัดจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายอย่างเป็นระบบ ตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ ดังนี้

- สิทธิในสัญญาเช่าอาคาร ตัดจ่ายตามอายุสัญญาเช่า

- ระบบสารสนเทศตัดจ่ายภายในระยะเวลา 5 ปี

4.8 หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวพนักงาน บันทึกบัญชีตามประเภทของหลักทรัพย์แต่ละประเภทคู่กับบัญชีหลักประกันตัวพนักงาน ดังนี้

- ที่ดิน ที่เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันตัวพนักงานได้จดจำนองไว้กับกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ ตามมูลค่าวงเงินค้ำประกันแต่ไม่เกินราคาประเมินของกรรมที่ดิน

- พันธบัตร หรือหลักทรัพย์อื่น รับรู้ตามมูลค่าที่ตราไว้ของหลักทรัพย์นั้น ๆ

4.9 สำรองเมื่อผลขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินมูลค่ารับจำนำ

สำนักงานธนานุเคราะห์ได้กันสำรองเมื่อผลขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินมูลค่ารับจำนำในอัตราร้อยละ 1 ของกำไรสุทธิแต่ละปี และหยุดสำรองเมื่อผลขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินมูลค่ารับจำนำ เมื่อมีจำนวนครบ 500,000 บาท

4.10 กองทุนบำเหน็จพนักงาน ปฏิบัติตามระเบียบสำนักงานธนานุเคราะห์ว่าด้วยเงินบำเหน็จพนักงาน พ.ศ. 2530 โดยสำนักงานธนานุเคราะห์ได้จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนบำเหน็จพนักงาน ในอัตราร้อยละ 12 โดยสมทบให้เต็มตามจำนวนภาระผูกพันที่จะต้องจ่าย ณ วันครบเกษียณอายุงาน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของสำนักงานธนานุเคราะห์

4.11 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สำนักงานธนานุเคราะห์ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานตามข้อบังคับกองทุนเฉพาะส่วนของสำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ กระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ ภายใต้กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สวัสดิการมั่นคง ซึ่งจดทะเบียนแล้ว ตามข้อบังคับกองทุนฯ สมาชิกต้อง

สมมติ

จ่ายสะสมเป็นรายเดือนเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 3 ถึง ร้อยละ 10 ของเงินเดือนสมาชิกซึ่งขึ้นอยู่กับอายุงานของสมาชิกแต่ละคน และสำนักงานธนานุเคราะห์ต้องจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนฯ เป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 9 - 10 ของเงินเดือนพนักงานซึ่งขึ้นอยู่กับอายุงานของพนักงานแต่ละคน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของสำนักงานธนานุเคราะห์

4.12 กองทุนประกันภัยแบบประกันภัยตนเอง (กปก.) สำนักงานธนานุเคราะห์ได้จัดให้มีกองทุนประกันภัยแบบประกันภัยตนเองขึ้น โดยถือปฏิบัติตามระเบียบสำนักงานธนานุเคราะห์ว่าด้วยการจัดตั้งกองทุนประกันภัยตนเอง พ.ศ. 2543 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2550 เพื่อประกันภัยเงินสดในมือและทรัพย์สินรับจำนำ เนื่องจากถูกโจรกรรมหรือมีภัยพิบัติอื่น โดยสำนักงานธนานุเคราะห์จะต้องจัดสรรกำไรสะสมสมทบเข้ากองทุนประกันภัยในอัตรา ร้อยละ 1.5 ของกำไรสุทธิประจำปีที่ผ่านมาแล้ว โดยไม่ต้องรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย และไม่ได้มีการกันเงินสดและนำฝากธนาคารแยกไว้ต่างหากโดยเฉพาะ

5. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2554 สำนักงานธนานุเคราะห์ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 3 ซึ่งสำนักงานธนานุเคราะห์มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี ดังนี้

- การนำเสนองบการเงิน
- ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
- สัญญาเช่า
- ผลประโยชน์ของพนักงาน

5.1 การนำเสนองบการเงิน

สำนักงานธนานุเคราะห์ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ภายได้ข้อกำหนดของมาตรฐานที่ปรับปรุงใหม่ งบการเงินประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงิน
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
- งบกระแสเงินสด
- หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ข้อมูลเปรียบเทียบได้มีการนำเสนอใหม่เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของมาตรฐานฉบับปรับปรุงใหม่ การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวมีผลกระทบต่อการนำเสนองบการเงินเท่านั้น

5.2 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สำนักงานธนานุเคราะห์ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ในการระบุและบันทึกบัญชีต้นทุนและค่าเสื่อมราคาของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญจากการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 และมีผลกระทบต่อสำนักงานธนานุเคราะห์ เกี่ยวกับอาคารต้องแยกมูลค่าของลิฟท์ที่รวมอยู่ในตัวอาคารออกเพื่อคำนวณค่าเสื่อมราคาและกำหนดอายุการใช้งานตามความเหมาะสม ซึ่งสำนักงานธนานุเคราะห์มีผลกระทบเกี่ยวกับการแยกมูลค่าของลิฟท์เพียง 2 แห่ง ได้แก่ สถานธนานุเคราะห์ 11 และ สถานธนานุเคราะห์ 34

24 กุมภาพันธ์

5.3 สัญญาเช่า

สำนักงานธนานุเคราะห์ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง สัญญาเช่า เกี่ยวกับการกำหนดนโยบายการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เหมาะสมในสถานะของผู้เช่าในการปฏิบัติเกี่ยวกับสัญญาเช่าการเงิน ซึ่งในงวดนี้สำนักงานธนานุเคราะห์มีสัญญาเช่าการเงิน จำนวน 3 สัญญา ประกอบด้วย (1) สัญญาเช่าระบบเครือข่าย MPLS (2) สัญญาเช่าระบบรักษาความปลอดภัยกล้องวงจรปิดแบบรวมศูนย์ (3) สัญญาเช่าเครื่องคอมพิวเตอร์ พร้อมอุปกรณ์ประมวลผล

5.4 ผลประโยชน์ของพนักงาน

สำนักงานธนานุเคราะห์ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์พนักงาน ตามผลการประเมินภาวะผูกพันผลประโยชน์ระยะสั้นและระยะยาว ประกอบด้วย

- ผลประโยชน์หลังออกจากงาน
- ผลประโยชน์กรณีปฏิบัติงานครบ 20 ปี
- สวัสดิการกองทุนบำเหน็จ
- วันหยุดพักผ่อนประจำปีสะสม

การประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานคำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งใช้วิธีการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ โดยข้อสมมติฐานที่ใช้ในการคำนวณได้จากการวิเคราะห์ และพิจารณาให้เหมาะสมที่จะเป็นค่าประมาณการที่ดีที่สุดของสำนักงานฯ ทั้งนี้เหตุผลของการกำหนดสมมติฐานดังกล่าวเป็น ดังนี้

หลักการทั่วไป สมมติฐานทางคณิตศาสตร์ประกันภัยควรจะ

- ต้องเป็นกลาง และสอดคล้องกัน
- เป็นตัวแปรที่เหมาะสมของสำนักงานฯ เพื่อสามารถนำไปกำหนดและคำนวณผลประโยชน์

หลังเกษียณได้อย่างถูกต้อง

ข้อสมมติฐานของการคำนวณจะเป็นการพิจารณาจากทั้งข้อมูลสภาพเศรษฐกิจภายนอก ข้อมูลในระดับภาคธุรกิจรายสาขา ตลอดจนข้อมูลที่ได้จากประสบการณ์โดยตรงของสำนักงานฯ ทั้งนี้ข้อสมมติฐานที่ใช้จะต้องพิจารณาถึงเหตุการณ์ที่ประมาณการไปในอนาคต (ระยะยาว) โดยจะไม่คำนึงถึงความผันผวนหรือผลกระทบที่เกิดขึ้นระยะสั้น

สมมติฐานทางการเงิน

1. อัตราคิดลด ข้อเสนอสมมติฐาน : ร้อยละ 4.0 ต่อปี

ภายใต้มาตรฐานการบัญชีไทยฉบับที่ 19 อัตราคิดลดจะพิจารณาจากอัตราผลตอบแทนในตลาด (market rate) ของหุ้นกู้ภาคเอกชนที่ได้รับการจัดอันดับอยู่ในเกณฑ์ระดับดี ณ วันสิ้นงวดตามงบแสดงฐานะการเงิน ภายใต้สกุลเงินและระยะเวลาที่สอดคล้องกับการจ่ายผลประโยชน์แก่พนักงาน ในประเทศที่ตลาดหุ้นกู้เอกชนดังกล่าว มีการซื้อขายในตลาดน้อย ความอ้างอิงตามอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาล

9.11.10

2. อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ ข้อเสนอสมมติฐาน : ไม่มี

เนื่องจากการประเมินภาระผูกพันสำหรับการสำรองทางบัญชีแบบไม่จัดตั้งกองทุน จึงไม่มี ความจำเป็นต้องกำหนดสมมติฐานอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ อย่างไรก็ตามหากมีการจัดตั้งกองทุนเพื่อ ใช้ในการรองรับภาระผูกพัน (หรือผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่าย) ในอนาคต อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ โครงการที่คาดการณ์ไว้จะต้องนำมาพิจารณาโดยขึ้นอยู่กับนโยบายการจัดสรรสินทรัพย์ (หลักทรัพย์) ในการลงทุน และผลตอบแทนจากการลงทุนในสินทรัพย์ต่าง ๆ

3. อัตราเงินเฟ้อ ข้อเสนอสมมติฐาน : ร้อยละ 3.0 ต่อปี

อัตราเงินเฟ้อไม่ได้ถูกนำมาใช้ในการประเมินภาระผูกพันโดยตรง แต่อัตราเงินเฟ้อจะถูกนำมา พิจารณาประกอบกับการวิเคราะห์และกำหนดสมมติฐานที่เกี่ยวกับการปรับขึ้นเงินเดือนของพนักงาน

4. อัตราการขึ้นเงินเดือน ข้อเสนอสมมติฐาน : ร้อยละ 7.5 ต่อปี

การคาดการณ์อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคตนั้น ตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 19 ระบุว่า จะต้องพิจารณารวมถึงอัตราเงินเฟ้อ อายุงาน การเลื่อนขั้นหรือตำแหน่งงาน ตลอดจนปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น อุปสงค์/อุปทานในตลาดแรงงาน เป็นต้น

5. ราคาทองคำ ข้อเสนอสมมติฐาน : 24,550 บาท ต่อทองคำรูปพรรณ น้ำหนัก 1 บาท ปรับเพิ่มขึ้น ร้อยละ 3.0 ต่อปี

ตามมาตรฐานการบัญชีระหว่างประเทศ ฉบับที่ 19 สมมติฐานทางการเงินจะพิจารณาจากราคา ตลาดอ้างอิง ณ วันที่ทำการประเมินภาระผูกพันผลประโยชน์

สมมติฐานด้านประชากรศาสตร์

1. อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน ข้อเสนอสมมติฐาน : จำแนกตามอายุ ดังนี้

ร้อยละ 1.0 ต่อปี สำหรับช่วงอายุน้อยกว่า 40 ปี

ร้อยละ 0.5 ต่อปี สำหรับช่วงอายุตั้งแต่ 40 ปีแต่น้อยกว่า 55 ปี

ร้อยละ 0.0 ต่อปี สำหรับช่วงอายุตั้งแต่ 55 ปี ขึ้นไป

อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน เป็นอัตราส่วนของพนักงานที่สมัครใจลาออกจากงาน (ไม่รวมกรณี เสียชีวิต ทุพพลภาพ การเกษียณอายุก่อนกำหนด การปรับลดโครงสร้างกำลังแรงงาน) การพิจารณากำหนดอัตราการ หมุนเวียนของพนักงานเป็นสิ่งที่มีความสำคัญ เนื่องจากหากกำหนดอัตราการหมุนเวียนที่สูงเกินจริง จะส่งผลให้ ผลลัพธ์จากการประเมินผลประโยชน์มีต้นทุนที่น้อยกว่า กรณีอัตราการหมุนเวียนของพนักงานที่ต่ำ โดยทั่วไปจะต้อง ระมัดระวังการกำหนดอัตราการหมุนเวียนให้เหมาะสม เพื่อการสำรองเงินในการจ่ายผลประโยชน์ในอนาคต

เนื่องจากการประเมินผลประโยชน์มีลักษณะที่เป็นการประมาณการอย่างต่อเนื่อง ดังนั้นในกรณีของ การปรับลดกำลังคนหรือการปรับลดค่าใช้จ่ายสำหรับพนักงาน จะถูกพิจารณาเป็นเหตุการณ์พิเศษที่เกิดขึ้นเป็น ครั้งคราว (ระยะสั้น) ซึ่งไม่สามารถวิเคราะห์หรือคาดการณ์โอกาสของเหตุการณ์ได้เช่นเดียวกับกรณีการลาออก โดยสมัครใจ

สุพพาส

2. อัตราการเสียชีวิต ข้อเสนอสมมติฐาน : ตารางมรณะไทย พ.ศ.2551 สำหรับเพศชายและเพศหญิง ตารางมรณะไทย พ.ศ.2551 เป็นข้อมูลทางการล่าสุดที่แสดงถึงโอกาสการเสียชีวิต โดยใช้ฐานข้อมูลจากผู้ถือกรรมธรรม์ประกันชีวิตของบริษัทประกันชีวิตในประเทศไทย ตารางมรณะไทยดังกล่าว จึงมีความเหมาะสมที่จะใช้เป็นสถิติอ้างอิงสำหรับการวิเคราะห์โอกาสการเสียชีวิตสำหรับพนักงาน

3. อัตราการทุพพลภาพ ข้อเสนอสมมติฐาน : ไม่มี
จากข้อมูลในอดีตของสำนักงานฯ ไม่พบการพ้นสภาพการจ้างงานอันเนื่องมาจากทุพพลภาพ ดังนั้น จึงไม่มีอัตราการทุพพลภาพ ในการประเมินภาระผูกพันครั้งนี้ (ร้อยละ 0.0 ต่อปี)

4. อัตราเกษียณอายุก่อนกำหนด ข้อเสนอสมมติฐาน : ไม่มี
สำนักงานฯ ไม่มีนโยบายเกี่ยวกับการเกษียณอายุก่อนกำหนด

5. อัตราการเกษียณอายุปกติ ข้อเสนอสมมติฐาน : พนักงานทุกคนที่มีอายุถึงอายุเกษียณปกติ สำนักงานฯ มีนโยบายให้พนักงานเกษียณอายุในเดือนตุลาคมของทุกปี ดังนั้น จึงกำหนดให้พนักงานทุกคนที่อายุครบ 60 ปี จะเกษียณในเดือนตุลาคมถัดไป

สำนักงานธนานุเคราะห์ รับรู้ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานสุทธิจากต้นทุนบริการ และมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการและรับรู้ค่าใช้จ่ายโครงการผลประโยชน์เป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

6. ข้อมูลเพิ่มเติม

6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
เงินสดในมือ	21.25	25.28
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทกระแสรายวัน	1.26	0.71
ประเภทฝากเผื่อเรียก	<u>327.83</u>	<u>206.71</u>
รวม	<u>350.34</u>	<u>232.70</u>

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 จำนวน 350.34 ล้านบาท ได้รวมภาระผูกพัน (เงินสำหรับบำเหน็จพนักงาน) จำนวน 30.30 ล้านบาท ไว้ด้วยแล้ว โดยนำฝากธนาคารประเภทฝากเผื่อเรียกไว้ ทำให้เงินฝากธนาคารประเภทเผื่อเรียกส่วนที่เป็นเงินเพื่อใช้หมุนเวียนในกิจการเกี่ยวกับการรับจํานําของแต่ละสถานธนานุเคราะห์ มีจำนวน 297.08 ล้านบาท

6.2 ทรัพย์รับจํานํา

เป็นสิ่งของที่รับจํานําเป็นประกันหนี้เงินกู้ตามพระราชบัญญัติโรงรับจํานํา พ.ศ. 2505 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ซึ่งสำนักงานธนานุเคราะห์รับจํานําไว้ในอัตราที่เหมาะสมกับสภาพการณ์ของตลาดแต่ไม่เกินมูลค่าจริงของทรัพย์รับจํานํา ทรัพย์รับจํานําดังกล่าวหากเกิดการเสียหาย สำนักงานธนานุเคราะห์อาจต้องรับผิดชอบชดใช้ในราคาที่สูงกว่าราคารับจํานํา

Amnat

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555 ทรัพย์สินรับจํานำ จำนวน 5,434.52 ล้านบาท และ 6,153.88 ล้านบาท ตามลำดับ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	2556		2555	
	จำนวนตัว รับจํานำ	จำนวนเงิน	จำนวนตัว รับจํานำ	จำนวนเงิน
ยอดต้นงวด	350,300	6,153.88	330,162	5,591.91
<u>บวก</u> ทรัพย์สินรับจํานำ	<u>1,224,083</u>	<u>20,490.05</u>	<u>1,167,003</u>	<u>20,678.33</u>
	1,574,383	26,643.93	1,497,165	26,270.24
<u>หัก</u> ใ้ถ่ถอน	<u>(1,138,002)</u>	<u>(19,382.03)</u>	<u>(1,111,752)</u>	<u>(19,592.21)</u>
ทรัพย์สินหลุดจํานำ	(94,797)	(1,827.16)	(35,111)	(524.12)
ทรัพย์สินอายัด	(4)	(0.22)	(2)	(0.03)
ทรัพย์สินรับจํานำคงเหลือ	<u>341,580</u>	<u>5,434.52</u>	<u>350,300</u>	<u>6,153.88</u>

6.3 ทรัพย์สินหลุดจํานำ - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	2556		2555	
	จำนวนตัว รับจํานำ	จำนวนเงิน	จำนวนตัว รับจํานำ	จำนวนเงิน
ยอดต้นงวด	3,186	45.64	955	8.47
<u>บวก</u> ทรัพย์สินหลุดจํานำระหว่างงวด	<u>94,797</u>	<u>1,827.15</u>	<u>35,111</u>	<u>524.12</u>
	97,983	1,872.79	36,066	532.59
<u>หัก</u> จําหน่ายทรัพย์สินหลุดจํานำระหว่างงวด	<u>(46,047)</u>	<u>(756.67)</u>	<u>(32,857)</u>	<u>(486.69)</u>
ทรัพย์สินบริจาค	-	-	(1)	(0.01)
ทรัพย์สินหลุดจํานำโอนเป็นเครื่องใช้สำนักงาน	-	-	(1)	(0.01)
ทรัพย์สินหลุดจํานำโอนเป็นฝั้กอบรม	-	-	(21)	(0.24)
ทรัพย์สินหลุดจํานำคงเหลือ	<u>51,936</u>	<u>1,116.12</u>	<u>3,186</u>	<u>45.64</u>
<u>หัก</u> ประมาณการสำรองเปลี่ยนแปลงราคาทองคำ		<u>45.70</u>		-
ทรัพย์สินหลุดจํานำ - สุทธิ		<u>1,070.42</u>		<u>45.64</u>

ในระหว่างงวดบัญชีปี 2556 ตั้งแต่เดือนเมษายน 2556 เป็นต้นมา ราคาทองคำในตลาดเปลี่ยนแปลงปรับตัวลดลงเป็นอย่างมาก ทำให้ราคาทองคำรับจํานำที่สำนักงานธนานุเคราะห์รับจํานำไว้มีราคาสูงเกินกว่าราคาทองคำในตลาด ซึ่งส่งผลให้ผู้นำทรัพย์สินมาจํานำไม่ใ้ถ่ถอนทรัพย์สินจํานำเมื่อครบกำหนด ปล่อยให้เป็นทรัพย์สินหลุดจํานำ ทำให้ทรัพย์สินหลุดจํานำของสำนักงานธนานุเคราะห์มีจำนวนเพิ่มสูงขึ้นทั้งจำนวนและราคา ซึ่ง ณ 30 กันยายน 2556 ทรัพย์สินหลุดจํานำมีจำนวนทั้งสิ้น 51,936 ราย ราคาทุนรับจํานำเป็นเงินจำนวน 1,116.12 ล้านบาท

ก. ทนตรี

เพื่อให้ราคาทองคำรับจำนำของทรัพย์สินหลุดจำนำคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 เป็นไปตามราคาตลาด (โดยราคาทองคำประเมินเพื่อจำหน่าย ณ 30 กันยายน 2556 บาทละ 19,300.- บาท) สำนักงานธนานุเคราะห์จึงประมาณการสำรองเปลี่ยนแปลงราคาทองคำจากทรัพย์สินหลุดจำนำในอัตราร้อยละ 5.85 ของทรัพย์สินหลุดจำนำที่ราคาทองคำรับจำนำสูงเกินกว่าราคาทองคำประเมินเพื่อจำหน่าย คิดเป็นเงิน จำนวน 45.70 ล้านบาท โดยได้รับอนุมัติตามมติคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ เมื่อวันที่ 11 ธันวาคม 2556 และบันทึกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเป็นรายการหักจากทรัพย์สินหลุดจำนำในงบแสดงฐานะการเงิน ทำให้ทรัพย์สินหลุดจำนำคงเหลือสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 มีจำนวน 1,070.42 ล้านบาท

6.4 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
ทรัพย์สินหลุดจำนำรอดำเนินการ	1.74	1.74
วัสดุสำนักงาน	0.56	0.96
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆ	<u>1.10</u>	<u>2.56</u>
รวม	<u>3.40</u>	<u>5.26</u>

6.4.1 ทรัพย์สินหลุดจำนำรอดำเนินการ จำนวน 1.74 ล้านบาท เป็นทรัพย์สินหลุดจำนำที่ขายทอดตลาดไม่ได้ติดต่อกัน 2 งวด ซึ่งผู้รับจำนำต้องรับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่ราคาประเมินราคาทรัพย์สินหลุดจำนำกำหนด แต่ต้องไม่น้อยกว่าราคาประเมินขั้นต่ำ ประกอบด้วย ทรัพย์สินหลุดจำนำรอดำเนินการที่สถานธนานุเคราะห์ 6 จำนวน 11 รายการ ราคารับจำนำ 0.29 ล้านบาท และสถานธนานุเคราะห์ 7 จำนวน 42 รายการ ราคารับจำนำ 1.45 ล้านบาท รายละเอียดดังนี้

- สถานธนานุเคราะห์ 6 มีทรัพย์สินหลุดจำนำรอดำเนินการ จำนวน 11 รายการ ราคารับจำนำ 0.29 ล้านบาท มีราคาประเมินขั้นต่ำ 0.34 ล้านบาท เป็นทรัพย์สินหลุดจำนำรอดำเนินการที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดปี 2553 แต่เนื่องจากผู้รับจำนำทรัพย์สินดังกล่าวได้ถูกไล่ออกแล้วตามคำสั่งที่ 141/2550 ลงวันที่ 5 ตุลาคม 2550 สำนักงานธนานุเคราะห์ จึงได้ทำหนังสือที่ พม 5201/1165 ลงวันที่ 16 มิถุนายน 2553 แจ้งผู้รับผิดชอบให้มาชดใช้ (ตามช่วงระยะเวลาของทรัพย์สินหลุด) ปัจจุบันยังไม่ได้รับการชดใช้

- สถานธนานุเคราะห์ 7 มีทรัพย์สินหลุดจำนำรอดำเนินการ จำนวน 42 รายการ ราคารับจำนำ 1.45 ล้านบาท สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ดำเนินการตามกระบวนการของระเบียบแล้ว จำนวน 32 รายการ มีผู้รับผิดชอบ จำนวน 2 คน สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ดำเนินการทางวินัย โดยมีคำสั่งลงโทษไล่ออกและแจ้งความต่อพนักงานสอบสวนสถานีตำรวจนครบาลสุทธิสาร เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2551 สำนักงานธนานุเคราะห์ติดตามความคืบหน้าของคดีตามหนังสือที่ พม 5201/1870 ลงวันที่ 22 กันยายน 2554 แต่ยังไม่ได้รับการแจ้งผล ส่วนความรับผิดชอบทางละเมิด กระทรวงการคลังได้แจ้งผลการพิจารณาเมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2554 ให้ผู้รับผิดชอบคนแรกรับผิดชอบค่าใช้จ่ายจำนวน 6 รายการ เป็นเงิน 0.18 ล้านบาท ผู้รับผิดชอบคนที่ 2 รับผิดชอบค่าใช้จ่ายจำนวน 26 รายการ เป็นเงิน 0.66 ล้านบาท สำนักงานธนานุเคราะห์จึงได้มีหนังสือเรียกให้ผู้ต้องรับผิดชอบชดใช้ค่าเสียหายตามหนังสือที่ พม 5201/1440 และหนังสือที่ พม 5201/1441 ลงวันที่ 29 กรกฎาคม 2554 ตามลำดับ ซึ่งยังไม่ได้รับการติดต่อขอชดใช้

สมาน

กรณีทรัพย์สินหลุดจำนำรอดำเนินการของผู้รับผิดชอบคนที่ 2 ซึ่งต้องรับผิดชอบชดใช้ค่าเสียหายจำนวน 26 รายการ เป็นเงิน 0.66 ล้านบาท นั้น สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ทำการตรวจสอบรายการทรัพย์สินในความรับผิดชอบอีกครั้งพบว่า มีรายการจำนวนทรัพย์สินที่ต้องรับผิดชอบชดใช้เพิ่มเติมอีก 4 รายการและมีภาระบุราคาประเมินทรัพย์สินผิด 1 ราย สำนักงานธนานุเคราะห์จึงดำเนินการสอบสวนความรับผิดทางละเมิดเพิ่มเติมซึ่งกระทรวงการคลังได้พิจารณาแล้วจึงมีหนังสือที่ กค 0410.6/12141 ลงวันที่ 2 เมษายน 2556 ให้ผู้รับผิดชอบคนที่ 2 รับผิดชอบชดใช้ค่าเสียหายเต็มจำนวนทั้งสิ้นจำนวน 30 รายการ เป็นเงิน 0.81 ล้านบาท นอกจากนี้แก้ไข ให้เป็นไปตามหนังสือที่ กค 0410.6/20824 ลงวันที่ 20 กรกฎาคม 2554

6.4.2 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
เงินยืมตรง	-	1.46
เงินรอเรียกคืน	0.99	0.99
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	0.10	0.10
เงินประกัน	0.01	0.01
รวม	<u>1.10</u>	<u>2.56</u>

เงินรอเรียกคืน จำนวน 0.99 ล้านบาท ได้แก่

(1) เงินรอเรียกคืนของสถานธนานุเคราะห์ 2 จำนวน 0.97 ล้านบาท เป็นเงินรอเรียกคืนซึ่งเกิดจากทรัพย์สินรับจำนำของสถานธนานุเคราะห์ 2 ได้สูญหายไปจากห้องมั่นคง จำนวน 14 รายการ ราคารับจำนำ จำนวน 0.63 ล้านบาท ซึ่งทรัพย์สินดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของพนักงานเก็บรักษาของและผู้ช่วยพนักงานเก็บรักษาของของสำนักงานธนานุเคราะห์ ต่อมาผู้จำนำได้มาทำการไถ่ถอนทรัพย์สินรับจำนำไปทั้งหมด โดยสำนักงานธนานุเคราะห์ได้ชดใช้ความเสียหายให้แก่ผู้จำนำไปในราคารับจำนำ จำนวน 0.63 ล้านบาท และรวมส่วนต่างราคาตลาด ณ วันไถ่ถอนจำนวน 0.34 ล้านบาท รวมเป็นเงิน 0.97 ล้านบาท ซึ่งได้บันทึกบัญชีไว้เป็นเงินรอเรียกคืนทั้งจำนวนสำนักงานธนานุเคราะห์ได้ดำเนินการแจ้งความดำเนินคดีอาญาและดำเนินการทางวินัยกับผู้รับผิดชอบโดยมีคำสั่งลงโทษไล่ออก ส่วนความรับผิดทางละเมิด กระทรวงการคลังได้แจ้งผลการพิจารณาความรับผิดทางละเมิด เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2554 โดยให้บุคคลทั้งสองชดใช้ค่าสินไหมทดแทนคืนให้แก่สำนักงานธนานุเคราะห์คนละกึ่งหนึ่งของความเสียหายที่เกิดขึ้น เป็นเงิน 0.49 ล้านบาท แต่บุคคลทั้งสองได้ยื่นอุทธรณ์ต่ออธิบดีกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2554 และวันที่ 30 มีนาคม 2554 ตามลำดับ ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ของบุคคลทั้งสอง

(2) เงินรอเรียกคืนอื่น ๆ จำนวน 0.02 ล้านบาท *gmmot*

6.5 ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดทางละเมิด

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดทางละเมิด	41.48	41.48
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(31.70)	(31.70)
ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดทางละเมิด - สุทธิ	<u>9.78</u>	<u>9.78</u>

ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดทางละเมิด จำนวน 41.48 ล้านบาท เกิดจากสถานธนาคุณเคราะห์ 27 มีทรัพย์สินหลุดจำนำที่จำหน่ายไม่ได้ตั้งแต่ตั้งแต่วัดบัญชีปี 2550 ซึ่งเป็นทรัพย์สินรับจำนำเกินมูลค่ารวม 1,105 รายการ ราคารับจำนำ 41.48 ล้านบาท ทำให้สำนักงานธนาคุณเคราะห์เสียหาย ทรัพย์สินรับจำนำเกินมูลค่าจำนวนดังกล่าวมีราคา รับจำนำสูงเกินมูลค่ากว่าสภาพของทรัพย์สินรับจำนำ ทำให้ไม่มีผู้ประมูลราคาในการขายทอดตลาด ซึ่งตามระเบียบ สำนักงานธนาคุณเคราะห์ว่าด้วยการรับจำนำ การเก็บรักษาทรัพย์สินรับจำนำ การไถ่ และการจำหน่ายทรัพย์สินหลุดจำนำ พ.ศ. 2546 จะต้องดำเนินการขายทอดตลาด ถ้าทรัพย์สินหลุดจำนำขายทอดตลาดไม่ได้ติดต่อกัน 2 งวด ผู้รับจำนำต้อง รับผิดชอบชดใช้เท่าราคาที่เหมาะสมการประเมินราคาทรัพย์สินหลุดจำนำกำหนดแต่จะต้องไม่น้อยกว่าราคาประเมิน ขั้นต้น สำนักงานธนาคุณเคราะห์ได้ดำเนินการสอบสวนข้อเท็จจริงความรับผิดทางละเมิด และแจ้งความดำเนินคดีกับ ผู้เกี่ยวข้องแล้ว พร้อมทั้งได้ดำเนินการทางวินัยกับผู้รับผิดชอบ โดยมีคำสั่งลงโทษไล่ออก ปัจจุบันสำนักงาน ป.ป.ช. ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินคดีอยู่ระหว่างไต่สวนข้อเท็จจริงยังไม่แล้วเสร็จ สำหรับทรัพย์สินรับจำนำเกินมูลค่าดังกล่าว ยังไม่สามารถนำออกขายได้ เนื่องจากต้องเก็บไว้เป็นพยานวัตถุในการดำเนินคดีอาญา

สำนักงานธนาคุณเคราะห์ได้ดำเนินการสอบสวนข้อเท็จจริงความรับผิดทางละเมิดเสร็จแล้วบางส่วน จำนวน 789 รายการ มูลค่ารับจำนำ 30.50 ล้านบาท และได้ส่งเรื่องให้กระทรวงการคลังพิจารณาผลการสอบสวน ข้อเท็จจริงความรับผิดทางละเมิด ซึ่งกระทรวงการคลังได้พิจารณาแล้วให้ผู้รับผิดชอบชดใช้ค่าเสียหายตามราคาที่ รับจำนำหักด้วยราคาที่สำนักงานธนาคุณเคราะห์กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินราคาและรับจำนำ สำนักงานธนาคุณเคราะห์ได้ประเมินราคาทรัพย์สินรับจำนำดังกล่าว เป็นเงิน 6.57 ล้านบาท ผลต่างที่ผู้รับผิดชอบต้องชดใช้ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 23.93 ล้านบาท สำนักงานธนาคุณเคราะห์แจ้งให้ผู้รับผิดชอบชดใช้ค่าเสียหายไปแล้ว จำนวน 2 ครั้ง ตั้งแต่วันที่ 25 กรกฎาคม 2551 และวันที่ 10 ตุลาคม 2551 ปัจจุบันงานนิติการยังคงติดตามสืบทรัพย์สิน เพื่อบังคับชำระหนี้

สำนักงานธนาคุณเคราะห์คาดว่าลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดทางละเมิด จำนวน 23.93 ล้านบาท จะเก็บเงินไม่ได้จึงได้ประมาณการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวนแล้ว สำหรับทรัพย์สินหลุดจำนำที่ยังจำหน่ายไม่ได้ ส่วนที่เหลืออีกจำนวน 316 รายการ มูลค่ารับจำนำ 10.98 ล้านบาท อยู่ระหว่างการดำเนินการสอบสวนความรับผิด ทางละเมิดซึ่งยังไม่แล้วเสร็จ สำนักงานธนาคุณเคราะห์ได้ประเมินราคาทรัพย์สินรับจำนำดังกล่าว เป็นเงิน 3.21 ล้านบาท ผลต่างที่ผู้รับผิดชอบต้องชดใช้ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 7.77 ล้านบาท สำนักงานธนาคุณเคราะห์คาดว่าจะเก็บเงินไม่ได้ จึงได้ประมาณการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวน รวมเป็นค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญทั้งสิ้น จำนวน 31.70 ล้านบาท

Q. 11/11/2551

6.6 ลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชี - สุทธิ

				หน่วย : ล้านบาท
		2556		2555
	สธ. 4	สธ. 23	รวม	รวม
ลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชี	2.48	1.07	3.55	3.67
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(2.28)	(0.85)	(3.13)	(3.14)
ลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชี - สุทธิ	<u>0.20</u>	<u>0.22</u>	<u>0.42</u>	<u>0.53</u>

6.6.1 ลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชี สธ. 4 จำนวน 2.48 ล้านบาท เกิดจากการทุจริตทรัพย์สินรับจำนำของสถานธนาคุณเคราะห์ 4 ในงวดบัญชีปี 2539 โดยมีทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชี รวม 305 รายการ คิดเป็นมูลค่า 2.48 ล้านบาท ซึ่งสำนักงานธนาคุณเคราะห์ได้ดำเนินการทางวินัยและดำเนินคดีทั้งทางคดีอาญาและคดีแพ่งกับเจ้าหน้าที่ ผลทางคดีอาญา ศาลชั้นต้นพิพากษาให้จำคุกจำเลยที่ 1 และ 2 เป็นเวลารายละ 20 ปี จำเลยที่ 2 ยื่นอุทธรณ์และฎีกา เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2544 ศาลฎีกาพิพากษายืนตามคำพิพากษาศาลอุทธรณ์ โดยให้จำคุกจำเลยที่ 2 เป็นเวลา 20 ปีแต่จำเลยที่ 2 ได้ถึงแก่กรรมระหว่างจำคุก ดังนั้น คดีแพ่ง พนักงานอัยการและนายจำเลยได้นัดสืบพยานและติดตามทนายหรือผู้ปกครองทรัพย์สินมรดกของจำเลยที่ 2 มาเป็นคู่ความแทน สำหรับคดีแพ่งศาลชั้นต้นมีคำพิพากษาเมื่อวันที่ 23 กันยายน 2547 ให้บุคคลทั้งสองร่วมกันชดใช้ ปัจจุบันอยู่ระหว่างการสืบทรัพย์สิน

สำนักงานธนาคุณเคราะห์ได้บันทึกลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชี จำนวน 2.48 ล้านบาท ไว้ทั้งจำนวน โดยเป็นลูกหนี้ที่คาดว่าจะได้รับเงินชดใช้ จำนวน 0.27 ล้านบาท และลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บไม่ได้ 2.21 ล้านบาท สำนักงานธนาคุณเคราะห์ทยอยรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายโดยการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญภายในระยะเวลา 5 ปี ตั้งแต่งวดบัญชีปี 2540 โดยได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลัง และในงวดบัญชีปี 2544 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชีที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้เพิ่มขึ้นอีก จำนวน 0.07 ล้านบาท รวมค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญทั้งสิ้น จำนวน 2.28 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชีสุทธิ จำนวน 0.20 ล้านบาท

6.6.2 ลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชี สธ. 23 จำนวน 1.19 ล้านบาท เกิดจากการทุจริตทรัพย์สินรับจำนำของสถานธนาคุณเคราะห์ 23 ในงวดบัญชีปี 2552 พนักงานเก็บรักษาของได้นำทรัพย์สินรับจำนำออกจากห้องมั่นคงซึ่งเป็นของผู้มาใช้บริการและนำทรัพย์สินรับจำนำนั้นมาเวียนจำนำ โดยนำทรัพย์สินรับจำนำนั้นออกไปให้ผู้อื่นนำมาจำนำให้ แล้วนำเงินไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว โดยมีทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชี จำนวน 25 รายการ คิดเป็นมูลค่า 1.19 ล้านบาท สำนักงานธนาคุณเคราะห์ได้ดำเนินการทางวินัยมีคำสั่งไล่ออกตามคำสั่งที่ 118/2554 ลงวันที่ 13 กันยายน 2554 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 16 มีนาคม 2552 ส่วนคดีอาญาได้แจ้งความต่อพนักงานสอบสวนสถานีตำรวจภูธรปากเกร็ดเมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2552 ซึ่งปัจจุบันสถานีตำรวจภูธรปากเกร็ดได้มีหนังสือ ดช 0016.45/6781 ลงวันที่ 2 พฤษภาคม 2555 แจ้งว่าได้ส่งเรื่องให้สำนักงานอัยการจังหวัดนนทบุรีดำเนินการฟ้องต่อมอัยการจังหวัดนนทบุรีพิจารณาแล้วเห็นว่าเรื่องนี้อยู่ในอำนาจการพิจารณาไต่สวนของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) จึงได้ส่งเรื่องให้ ป.ป.ช. ดำเนินการตามหนังสือที่ ดช 0016.45/3616 ลงวันที่ 27 เมษายน 2555

Gminot

กรณีความรับผิดชอบทางแพ่งผู้รับผิดชอบได้ทำหนังสือรับสภาพนี้เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2552 โดยได้ชดใช้ จำนวน 0.10 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2554 ผู้รับผิดชอบได้นำเงิน จำนวน 0.02 ล้านบาท มาชดใช้ค่าเสียหายเพิ่มเติม รวมชดใช้แล้วทั้งสิ้น 0.12 ล้านบาท สำนักงานธนานุเคราะห์ได้บันทึกบัญชีเงินจำนวนดังกล่าวพักไว้เป็นเงินรอจ่าย ในงวดบัญชีปี 2556 สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ปรับลดบัญชีเงินรอจ่ายกับบัญชีลูกหนี้ ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชี สธ.23 จำนวน 0.12 ล้านบาท และบัญชีค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญที่คาดว่าจะเรียกเก็บไม่ได้ จำนวน 0.01 ล้านบาท จึงคงเหลือลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชี - สุทธิ จำนวน 0.22 ล้านบาท

6.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ราคาทุน	เพิ่ม	ลด	ราคาทุน	ค่าเสื่อม	เพิ่ม	ลด	ค่าเสื่อม	ราคาตาม	ราคาตาม
	1 ต.ค. 55			30 ก.ย. 56	ราคาสะสม			ราคาสะสม	บัญชี - สุทธิ	บัญชี - สุทธิ
					1 ต.ค. 55			30 ก.ย. 56	30 ก.ย. 56	30 ก.ย. 55
ที่ดิน	55.98	-	-	55.98	-	-	-	-	55.98	55.98
อาคาร	218.22	0.09	-	218.31	66.27	6.40	-	72.67	145.64	151.95
เครื่องใช้สำนักงาน	61.71	8.61	1.80	68.52	37.89	5.72	1.78	41.83	26.69	23.82
อุปกรณ์ตามสัญญาเช่าการเงิน	2.13	13.72	-	15.85	0.25	0.88	-	1.13	14.72	1.88
ยานพาหนะ	5.58	-	4.45	1.13	4.36	-	3.52	0.84	0.29	1.22
งานระหว่างก่อสร้าง	0.16	-	0.16	-	-	-	-	-	-	0.16
รวม	343.78	22.42	6.41	359.79	108.77	13.00	5.30	116.47	243.32	235.01

ค่าเสื่อมราคาประจำงวด

13.00 11.71

ที่ดิน จำนวน 55.98 ล้านบาท สำนักงานธนานุเคราะห์เป็นผู้จัดซื้อแต่กรรมสิทธิ์ในการถือครองที่ดินถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติที่ราชพัสดุ พ.ศ. 2518 โดยให้โอนกรรมสิทธิ์ในการถือครองที่ดินเป็นของกระทรวงการคลังและขึ้นทะเบียนเป็นที่ราชพัสดุ กรมธนารักษ์ ในกรณีที่มีการจำหน่ายที่ดินรายได้จากการจำหน่ายที่ดิน สำนักงานธนานุเคราะห์ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังเป็นหลักการให้นำมาลงทุนขยายกิจการแห่งใหม่

เนื่องจากสถานธนานุเคราะห์ 21 (เดิม) ได้ปิดดำเนินการตั้งแต่วันที่ 30 มกราคม 2555 เป็นการชั่วคราว เนื่องจากโครงสร้างอาคารชำรุดและเสียหาย และสำนักงานธนานุเคราะห์ได้ขออนุญาตย้ายสถานที่ตั้งโรงรับจำนำ สถานธนานุเคราะห์ 21 ไปสถานที่แห่งใหม่ ซึ่งอยู่อาคารเลขที่ 295/9-10 ถนนช่างอากาศอุทิศ แขวงสีกัน เขตดอนเมือง กรุงเทพมหานคร โดยมีมติคณะกรรมการควบคุมโรงรับจำนำ ครั้งที่ 9/2555 เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2555 อนุญาตให้ย้ายสถานธนานุเคราะห์ 21 ได้ตามคำขอ ดังนั้น จึงไม่มีการคำนวณค่าเสื่อมราคา - อาคาร ของสถานธนานุเคราะห์ 21 (เดิม) ปัจจุบันสำนักงานธนานุเคราะห์อยู่ระหว่างการพิจารณาดำเนินการเกี่ยวกับอาคารดังกล่าว

อนุมัติ

6.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ราคาทุน	เพิ่ม	ลด	ราคาทุน	ค่าตัดจำหน่าย สะสม	เพิ่ม	ลด	ค่าตัดจำหน่าย	ราคาตาม	ราคาตาม
	1 ต.ค. 55			30 ก.ย. 56				1 ต.ค. 55	30 ก.ย. 56	บัญชี - สุทธิ 30 ก.ย. 56
สิทธิสัญญาเช่า	0.40	-	-	0.40	0.18	0.04	-	0.22	0.18	0.22
ระบบสารสนเทศ	21.79	-	-	21.79	6.03	4.35	-	10.38	11.41	15.76
งานระหว่างพัฒนา	-	1.47	-	1.47	-	-	-	-	1.47	-
รวม	22.19	1.47	-	23.66	6.21	4.39	-	10.60	13.06	15.98

ค่าตัดจำหน่ายประจำงวด

4.39 4.25

6.9 หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวพนักงาน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555 หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวพนักงาน จำนวน 30.53 ล้านบาท และ 30.29 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นหลักทรัพย์ที่พนักงานและลูกจ้างนำมาเป็นหลักประกันในการทำงาน ประกอบด้วย

6.9.1 โฉนดที่ดิน จำนวน 14.05 ล้านบาท และ 14.38 ล้านบาท ตามลำดับ และ น.ส.3 จำนวน 0.10 ล้านบาท และ 0.10 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งได้ทำการจดทะเบียนไว้กับกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ ตามวงเงินที่พนักงานต้องนำมาเป็นหลักประกัน แต่ไม่เกินราคาประเมินของกรรมที่ดิน

6.9.2 เงินฝากธนาคาร ประเภทฝากประจำ 12 เดือน จำนวน 16.33 ล้านบาท และ 15.76 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งฝากไว้ในนามของสำนักงานธนานุเคราะห์โดยแยกบัญชีเงินฝากเป็นรายบุคคล ดอกเบี้ยที่เกิดขึ้น เป็นของพนักงานและลูกจ้าง โดยพนักงานและลูกจ้างสามารถขอถอนดอกเบี้ยได้ปีละครั้ง

6.9.3 พันธบัตร จำนวน 0.05 ล้านบาท และ 0.05 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งรับไว้ตามมูลค่าที่ตราไว้ของหลักทรัพย์นั้น ๆ

6.10 หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวผู้อำนวยการ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555 หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวผู้อำนวยการ จำนวน 0.20 ล้านบาท เป็นเงินสดที่ผู้อำนวยการนำมาเป็นหลักประกันตามสัญญาจ้างผู้อำนวยการของสำนักงานธนานุเคราะห์ เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2556 สำนักงานธนานุเคราะห์ได้คืนหลักประกันการทำงานในตำแหน่งผู้อำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ พร้อมดอกเบี้ยแก่ผู้อำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ (นายนิธิศ มนูญพร) เนื่องจากครบวาระตามสัญญาจ้าง

6.11 สินทรัพย์อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2556	2555
ทรัพย์สินฝึกอบรม	0.26	0.26
ทรัพย์สินอายุัด	0.54	0.32
สินทรัพย์อื่น ๆ	<u>0.03</u>	<u>0.03</u>
สินทรัพย์อื่น - สุทธิ	<u>0.83</u>	<u>0.61</u>

สมานต์

ทรัพย์สินอายุ 0.54 ล้านบาท เป็นทรัพย์สินที่กลุ่มมิชชันนารีนำของรูปพรรณสอดใส่มาจำหน่ายกับ
สถานธนาคุณเคราะห์ต่าง ๆ รวม 23 รายการ ซึ่งสำนักงานธนาคุณเคราะห์ได้ดำเนินการแจ้งความกับสถานีตำรวจแล้ว
รายละเอียดดังนี้

(1) ทรัพย์สินอายุที่รับจำหน่ายตั้งแต่ปี 2543 คงเหลือจำนวน 2 รายการ เป็นเงิน 0.01 ล้านบาท
ซึ่งศาลมีคำสั่งรับทรัพย์สินของกลางและให้ผู้จำหน่ายวางเงินชดใช้ ปัจจุบันผู้จำหน่ายยังไม่ได้วางเงินชดใช้จึงต้องติดตามบังคับ
ตามคำพิพากษาของศาลต่อไป

(2) ทรัพย์สินอายุที่รับจำหน่ายตั้งแต่ปี 2538 – 2551 จำนวน 15 รายการ เป็นเงิน 0.28 ล้านบาท
ประกอบด้วย จำนวน 10 รายการ เป็นเงิน 0.16 ล้านบาท อยู่ระหว่างติดตามผลความคืบหน้าทางคดี และจำนวน
5 รายการ เป็นเงิน 0.12 ล้านบาท ได้ดำเนินคดีอาญาแล้ว ปัจจุบันอยู่ระหว่างการติดตามจับตัวผู้กระทำความผิดมาดำเนินคดี

(3) ทรัพย์สินอายุ สถานธนาคุณเคราะห์ 25 จำนวน 2 รายการ เป็นเงิน 0.03 ล้านบาท
สำนักงานธนาคุณเคราะห์ได้ดำเนินการแจ้งความดำเนินคดีที่สถานีตำรวจนครบาลหนองแขม เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2554
และได้รับอนุญาตให้นำทรัพย์สินไปประกอบการดำเนินคดี

(4) ทรัพย์สินอายุ สถานธนาคุณเคราะห์ 6 เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด จำนวน 4 รายการ เป็นเงิน 0.22 ล้านบาท
สำนักงานธนาคุณเคราะห์ได้ดำเนินการแจ้งความดำเนินคดีกับผู้ต้องหา 4 ราย ที่สถานีตำรวจนครบาลบางกอกน้อย
เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2555 จำนวน 1 ราย วันที่ 24 ตุลาคม 2555 จำนวน 2 ราย และวันที่ 24 ธันวาคม 2555
จำนวน 1 ราย และได้รับอนุญาตให้นำทรัพย์สินไปประกอบการดำเนินคดี

6.12 เงินเบิกเกินบัญชี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 เงินเบิกเกินบัญชี จำนวน 5.20 ล้านบาท เป็นเงินเบิกเกินบัญชีตาม
สัญญาลงวันที่ 2 ตุลาคม 2555 จากธนาคารออมสิน วงเงิน 500.00 ล้านบาท ซึ่งเป็นการต่ออายุสัญญาเบิกเกินบัญชี
ออกไปอีก 2 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2555 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2557

6.13 เงินกู้ยืมระยะยาว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 เงินกู้ยืมระยะยาวคงเหลือ จำนวน 3,665.40 ล้านบาท และเงินกู้ยืม
ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 492.68 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินกู้จากธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด
(มหาชน) 1 สัญญา ธนาคารออมสิน 4 สัญญา ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) 2 สัญญา และธนาคารกรุงเทพ จำกัด
(มหาชน) 2 สัญญา ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ลำดับ ที่	สัญญา ลงวันที่	วงเงินกู้	เงินกู้ยืม ระยะยาว ยกมา 1 ต.ค. 55	เพิ่ม (ลด)	เงินกู้ยืม ระยะยาว ทั้งสิ้น 30 ก.ย.56	เงินกู้ยืมระยะ ยาวที่ถึง กำหนดชำระ ภายใน 1 ปี	เงินกู้ยืม ระยะยาว คงเหลือ 30 ก.ย.56	การชำระคืน เงินต้น	อัตราดอกเบี้ย	วันสิ้นสุด สัญญา/ การค้าประกัน
1	14 มิ.ย. 2547 ธ. ไทยพาณิชย์	400.00	100.00	(50.00)	50.00	50.00	-	16 งวด ๆ ละ 25 ล้านบาท กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 14 ธ.ค. และ 14 มิ.ย.) ปลอดเงินต้น 2 ปี โดยเริ่มชำระ งวดแรก 14 ธ.ค. 2549	เงินฝากประจำ บุคคลธรรมดา 6 เดือน เฉลี่ย 5 ธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ บวก 0.70 % ต่อปี กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 14 ธ.ค. และ 14 มิ.ย.) โดยเริ่มชำระ งวดแรก 14 ธ.ค. 2547	13 มิ.ย. 2557/ (ไม่มีผู้ค้าประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน)
2	9 พ.ค. 2548 ธ. ออมสิน	423.23	158.70	(52.90)	105.80	52.90	52.90	16 งวด งวดที่ 1 ชำระเป็นเงิน 26,465 ล้านบาท งวดที่ 2 - 16 งวดละ 26,451 ล้านบาท กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 30 พ.ย. และ 31 พ.ค.) ปลอดเงินต้น 2 ปี โดยเริ่มชำระ งวดแรก 30 พ.ย. 2550	เงินฝากประจำ บุคคลธรรมดา 6 เดือน เฉลี่ย 5 ธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ บวก 1.25% ต่อปี กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 30 พ.ย. และ 31 พ.ค.) โดยเริ่มชำระ งวดแรก 30 พ.ย. 2548	8 พ.ค. 2558 (ไม่มีผู้ค้าประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน)

9/11/11

หน่วย : ล้านบาท

ลำดับ ที่	สัญญา ลงวันที่	วงเงินกู้	เงินกู้ยืม ระยะยาว ยกมา 1 ต.ค. 55	เพิ่ม (ลด)	เงินกู้ยืม ระยะยาว ทั้งสิ้น 30 ก.ย.56	เงินกู้ยืมระยะ ยาวที่ถึง กำหนดชำระ ภายใน 1 ปี	เงินกู้ยืม ระยะยาว คงเหลือ 30 ก.ย.56	การชำระคืน เงินต้น	อัตราดอกเบี้ย	วันสิ้นสุด สัญญา/ การค้าประกัน
3	3 พ.ย. 2548 ธ. ออมสิน	523.78	127.78	(88.00)	39.78	39.78	-	12 งวด งวดที่ 1 - 11 งวดละ 44 ล้านบาท งวดที่ 12 ชำระ 39.78 ล้านบาท กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 3 พ.ค. และ 3 พ.ย.) ปลอดเงินต้น 2 ปี โดยเริ่มชำระ งวดแรก 6 พ.ค. 2551	เงินฝากประจำ บุคคลธรรมดา 6 เดือน เฉลี่ย 5 ธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ บวก 1.25 % ต่อปี กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 3 พ.ค. และ 3 พ.ย.) โดยเริ่มชำระ งวดแรก 3 พ.ค. 2549	2 พ.ย. 2556/ (ไม่มีผู้ค้าประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน)
4	26 ก.ย. 2550 ธ. กรุงเทพ	900.00	618.75	(112.50)	506.25	112.50	393.75	16 งวดๆ ละ 56.25 ล้านบาท กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 28 เม.ย. และ 28 ต.ค.) ปลอดเงินต้น 2 ปี โดยเริ่มชำระ งวดแรก 28 เม.ย. 2553	เงินฝากประจำ บุคคลธรรมดา 6 เดือน เฉลี่ย 5 ธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ บวก 1.00 % ต่อปี กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 28 เม.ย. และ 28 ต.ค.) โดยเริ่มชำระ งวดแรก 28 เม.ย. 2551	28 ต.ค. 2560/ (ไม่มีผู้ค้าประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน)

Qmknor

หน่วย : ล้านบาท

ลำดับ ที่	สัญญา ลงวันที่	วงเงินกู้	เงินกู้ยืม ระยะยาว ยกมา 1 ต.ค. 55	เพิ่ม (ลด)	เงินกู้ยืม ระยะยาว ทั้งสิ้น 30 ก.ย.56	เงินกู้ยืมระยะ ยาวที่ถึง กำหนดชำระ ภายใน 1 ปี	เงินกู้ยืม ระยะยาว คงเหลือ 30 ก.ย.56	การชำระคืน เงินต้น	อัตราดอกเบี้ย	วันสิ้นสุด สัญญา / การค้าประกัน
5	8 ต.ค. 2552 ธ. กรุงเทพ	500.00	468.75	(62.50)	406.25	62.50	343.75	16 งวดๆ ละ 31.25 ล้านบาท กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 24 มิ.ย. และ 24 ธ.ค.) ปลอดเงินต้น 2 ปี โดยเริ่มชำระ งวดแรก 25 มิ.ย. 2555	เงินฝากประจำ บุคคลธรรมดา 6 เดือน เฉลี่ย 5 ธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ บวก 0.99 % ต่อปี กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 24 มิ.ย. และ 24 ธ.ค.) โดยเริ่มชำระ งวดแรก 24 มิ.ย. 2553	23 ต.ค. 2562/ (ไม่มีผู้ค้าประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน)
6	27 ส.ค. 2553 ธ. ออมสิน	400.00	400.00	(50.00)	350.00	50.00	300.00	16 งวดๆ ละ 25.00 ล้านบาท กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 28 ก.พ. และ 31 ส.ค.) ปลอดเงินต้น 2 ปี โดยเริ่มชำระ งวดแรก 28 ก.พ. 2556	เงินฝากประจำ บุคคลธรรมดา 6 เดือน เฉลี่ย 5 ธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ บวก 0.98 % ต่อปี กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 28 ก.พ. และ 31 ส.ค.) โดยเริ่มชำระ งวดแรก 28 ก.พ. 2554	30 ส.ค. 2563/ (ไม่มีผู้ค้าประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน)

หน่วย : ล้านบาท

ลำดับ ที่	สัญญา ลงวันที่	วงเงินกู้	เงินกู้ยืม ระยะยาว ยกมา 1 ต.ค. 55	เพิ่ม (ลด)	เงินกู้ยืม ระยะยาว ทั้งสิ้น 30 ก.ย.56	เงินกู้ยืมระยะ ยาวที่ถึง กำหนดชำระ ภายใน 1 ปี	เงินกู้ยืม ระยะยาว คงเหลือ 30 ก.ย.56	การชำระคืน เงินต้น	อัตราดอกเบี้ย	วันสิ้นสุด สัญญา / การค้าประกัน
7	12 พ.ค. 2554 ธ. ออมสิน	1,000.00	1,000.00	-	1,000.00	125.00	875.00	16 งวดๆ ละ 62.50 ล้านบาท กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 20 พ.ย. และ 20 พ.ค.) ปลอดเงินต้น 2 ปี โดยเริ่มชำระ งวดแรก 20 พ.ย. 2556	เงินฝากประจำ บุคคลธรรมดา 6 เดือน เฉลี่ย 5 ธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ บวก 1.435% ต่อปี กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 20 พ.ย. และ 20 พ.ค.) โดยเริ่มชำระ งวดแรก 21 พ.ย. 2554	19 พ.ค.2564/ (ไม่มีผู้ค้าประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน)
8	1 มิ.ย. 2555 ธ. กรุงเทพ	1,000.00	1,000.00	-	1,000.00	-	1,000.00	16 งวดๆ ละ 62.50 ล้านบาท กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 7 ธ.ค. และ 7 มิ.ย.) ปลอดเงินต้น 2 ปี โดยเริ่มชำระ งวดแรก 7 ธ.ค. 2557	เงินฝากประจำ บุคคลธรรมดา 6 เดือน เฉลี่ย 5 ธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ บวก 1.60% ต่อปี กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 7 ธ.ค. และ 7 มิ.ย.) โดยเริ่มชำระ งวดแรก 7 ธ.ค. 2555	6 มิ.ย.2565/ (ไม่มีผู้ค้าประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน)

Qman

หน่วย : ล้านบาท

ลำดับที่	สัญญาลงวันที่	วงเงินกู้	เงินกู้ยืมระยะยาว ยกมา 1 ต.ค. 55	เพิ่ม (ลด)	เงินกู้ยืมระยะยาว ทั้งสิ้น 30 ก.ย.56	เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึง กำหนดชำระ ภายใน 1 ปี	เงินกู้ยืมระยะยาว คงเหลือ 30 ก.ย.56	การชำระคืน เงินต้น	อัตราดอกเบี้ย	วันสิ้นสุดสัญญา / การค้ำประกัน
9	14 มิ.ย. 2556 ธ. กรุงเทพ	700.00	-	700.00	700.00	-	700.00	16 งวดๆ ละ 43.75 ล้านบาท กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน วันที่ 24 ธ.ค. และ 24 มิ.ย.) ปลอดเงินต้น 2 ปี โดยเริ่มชำระ งวดแรก 24 ธ.ค. 2558	เงินฝากประจำ บุคคลธรรมดา 6 เดือน เฉลี่ย 5 ธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ บวก 2.25% ต่อปี กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 24 ธ.ค. และ 24 มิ.ย.) โดยเริ่มชำระ งวดแรก 24 ธ.ค. 2556	23 มิ.ย.2566 (ไม่มีผู้ค้ำประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน)
รวม			3,873.98	284.10	4,158.08	492.68	3,665.40			

6.14 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน เกิดจากสำนักงานธนานุเคราะห์ทำสัญญาเช่าสินทรัพย์จากบริษัทผู้รับจ้าง โดยให้ผู้รับจ้างดำเนินการและให้บริการตามสัญญาเช่าภายในระยะเวลาที่กำหนด เมื่อสิ้นสุดสัญญาผู้รับจ้างจะส่งมอบอุปกรณ์ที่ติดตั้งทั้งหมดให้เป็นกรรมสิทธิ์ของสำนักงานธนานุเคราะห์ และสำนักงานธนานุเคราะห์จะรับรู้อุปกรณ์ตามสัญญาเช่าเป็นสินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

ในงวดบัญชี 2556 สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ทำสัญญาเช่าเพิ่ม จำนวน 2 สัญญา ได้แก่

- (1) สัญญาเช่าระบบรักษาความปลอดภัยกล้องวงจรปิดแบบศูนย์รวม กับบริษัท ทีไอที จำกัด (มหาชน) วงเงิน 10.00 ล้านบาท กำหนดระยะเวลาเช่า 12 เดือน
- (2) สัญญาเช่าเครื่องคอมพิวเตอร์พร้อมอุปกรณ์ประมวลผลระบบคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์สนับสนุนการปฏิบัติงาน กับบริษัท ดับเบิลยูทีไอซี จำกัด วงเงิน 7.98 ล้านบาท กำหนดระยะเวลาเช่า 36 เดือน

อนุมัติ

โดยรับรู้อุปกรณ์สัญญาเช่าเป็นสินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน จำนวน 13.72 ล้านบาท
 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินจำนวน 13.72 ล้านบาท ประกอบด้วย หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ยังไม่ถึงกำหนด
 ชำระภายใน 1 ปี จำนวน 2.65 ล้านบาท และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินกำหนดชำระ 1 ปี จำนวน 11.07 ล้านบาท

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินกำหนดชำระ 1 ปี จำนวน 11.07 ล้านบาท เมื่อรวมยอดคงเหลือยกมา
 ต้นงวด จำนวน 0.62 ล้านบาท (สัญญาจ้างบริษัท กสท. โทรคมนาคม จำกัด (มหาชน) ให้บริการเครือข่ายระบบ
 MPLS และให้บริการอินเทอร์เน็ต ครบกำหนดสัญญา วันที่ 11 เมษายน 2556) และหักชำระระหว่างงวด จำนวน
 6.11 ล้านบาทแล้ว ณ 30 กันยายน 2556 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินกำหนดชำระ 1 ปี คงเหลือ จำนวน 5.58 ล้านบาท

6.15 เงินรายได้แผ่นดินค้างนำส่งคลัง

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
ยอดต้นงวด	163.05	175.30
<u>บวก</u> สำรองเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง (เพิ่มเติม)	3.88	0.53
ประมาณการเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังระหว่างงวด	<u>99.70</u>	<u>163.05</u>
	266.63	338.88
<u>หัก</u> เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังระหว่างงวด	<u>(166.93)</u>	<u>(175.83)</u>
เงินรายได้แผ่นดินค้างนำส่งคลังคงเหลือ	<u>99.70</u>	<u>163.05</u>

สำนักงานธนานุเคราะห์ ได้บันทึกค้างจ่ายประมาณการเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังในอัตราร้อยละ
 35 ของกำไรสุทธิก่อนหักประมาณการเงินโบนัสกรรมการและพนักงาน โดยในงวดนี้ประมาณการรายได้แผ่นดิน
 นำส่งคลัง มีจำนวน 99.70 ล้านบาท เมื่อรวมยอดคงค้างต้นงวดจำนวน 163.05 ล้านบาท และเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง
 เพิ่มเติม จำนวน 3.88 ล้านบาท หักเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังที่นำส่งแล้ว จำนวน 166.93 ล้านบาท (หนังสือ
 สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ ด่วนที่สุด ที่ กค 0807.2/3526 ลงวันที่ 16 กรกฎาคม 2556
 เรื่อง การจัดสรรกำไรสุทธิของสำนักงานธนานุเคราะห์) คงเหลือเงินรายได้แผ่นดินค้างนำส่งคลัง ณ 30 กันยายน 2556
 จำนวน 99.70 ล้านบาท

Signature

6.16 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ประกอบด้วย

(1) ภาวะผูกพันผลประโยชน์ระยะสั้น ได้แก่ วันหยุดพักผ่อนประจำปีสะสม

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
ภาวะผูกพันผลประโยชน์ระยะสั้นต้นงวด	4.93	4.33
รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายระหว่างงวด	<u>(0.26)</u>	<u>0.60</u>
ภาวะผูกพันผลประโยชน์ระยะสั้นปลายงวด	<u>4.67</u>	<u>4.93</u>

(2) ภาวะผูกพันผลประโยชน์ระยะยาว ประกอบด้วย โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน โครงการผลประโยชน์กรณีทำงานนาน และโครงการผลประโยชน์สวัสดิการกองทุนบำเหน็จ

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
ภาวะผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวต้นงวด	131.81	125.51
รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเพิ่ม (ลด) ระหว่างงวด	<u>3.62</u>	<u>6.30</u>
ภาวะผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวปลายงวด	<u>135.43</u>	<u>131.81</u>

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงาน

6.17 กองทุนประกันภัย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555 กองทุนประกันภัย จำนวน 62.55 ล้านบาท และ 56.20 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นกองทุนประกันภัยแบบประกันภัยตนเองเพื่อประกันภัยเงินสดในมือและทรัพย์สินรับจำนำอันเนื่องมาจากถูกโจรกรรมหรือมีภัยพิบัติอื่น โดยสำนักงานธนานุเคราะห์ต้องจัดสรรกำไรสะสมสมทบเข้ากองทุนประกันภัยตนเองในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 1.5 ของกำไรสุทธิประจำปีที่ผ่านมาแล้ว โดยไม่ต้องรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายและไม่ได้มีการกันเงินสดและนำฝากธนาคารแยกไว้ต่างหากโดยเฉพาะ ในงวดบัญชีปี 2556 และ 2555 ได้จัดสรรกำไรสะสมสมทบกองทุนประกันภัยตนเอง จำนวน 6.34 ล้านบาท และ 6.77 ล้านบาท

6.18 รายได้จากการขายและการให้บริการ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
รายได้จากดอกเบี้ยรับจำนำ	659.63	731.82
รายได้จากกำไรจำหน่ายทรัพย์สินหลุดจำนำ	<u>65.94</u>	<u>115.87</u>
รวม	<u>725.57</u>	<u>847.69</u>

สมพร

6.19 รายได้อื่น ประกอบด้วย

		หน่วย : ล้านบาท
	2556	2555
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	1.10	0.90
รายได้จากกำไรจำหน่ายทรัพย์สิน	0.18	0.06
หนี้สงสัยจะสูญรับคืน	0.02	-
รายได้จากการรับบริจาค	0.01	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	<u>0.28</u>	<u>1.65</u>
รวม	<u>1.59</u>	<u>2.61</u>

6.20 ต้นทุนขายและบริการ ประกอบด้วย

		หน่วย : ล้านบาท
	2556	2555
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	130.46	138.42
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนฯ และบำเหน็จพนักงานฯ	17.42	16.68
ค่าเบี้ยเลี้ยงตำรวจและยาม	8.76	7.63
ค่าพาหนะ	0.54	0.74
ค่าสาธารณูปโภค	4.34	4.03
ค่าซ่อมแซม	0.99	9.24
ค่าเบี้ยประกันภัย	0.12	0.12
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาต	0.06	0.06
ค่าภาษีโรงเรือน	0.46	0.41
ค่าวัสดุ	1.41	1.83
ค่าใช้จ่ายพัฒนาบุคลากร	2.26	2.54
ค่าเช่าอาคาร และค่าเช่าที่ดิน	0.15	0.15
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	0.22	0.06
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	8.45	8.31
ค่าจ้างทำความสะอาด	2.63	2.36
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	<u>0.15</u>	<u>0.65</u>
รวม	<u>178.42</u>	<u>193.23</u>

gmmat

6.21 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	35.38	37.21
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนฯ และบำเหน็จพนักงานฯ	13.61	12.99
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	2.39	1.79
ค่ารับรอง	0.13	0.13
ค่าการกุศล	2.25	1.99
ค่าจ้างผู้อำนวยการ	2.43	2.30
ค่าพาหนะ	0.09	0.08
ค่าสาธารณูปโภค	5.18	5.86
ค่าซ่อมแซม	2.83	0.12
ค่าเบี้ยประกันภัย	0.01	0.01
ค่าสอบบัญชี	0.73	0.30
ค่าวัสดุ	5.34	4.46
ค่าวารสารและโฆษณา	2.19	2.31
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	0.35	0.36
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับรถยนต์	0.11	0.06
ค่าใช้จ่ายพัฒนาบุคลากร	3.14	2.23
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	0.09	0.08
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	8.95	7.65
ค่าจ้างที่ปรึกษา	4.65	4.39
ค่าตอบแทนผู้อำนวยการ	0.33	-
ค่าจ้างทำความสะอาด	0.48	0.43
ค่าเช่ารถยนต์	2.35	1.20
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	0.37	1.75
ค่าบำรุงรักษา	1.82	3.94
ค่าจ้างบริษัทเอกชน	0.59	0.38
ค่าเช่าพื้นที่สำรองข้อมูล	0.01	0.03
ค่าเบี้ยเลี้ยงตำรวจและยาม	0.42	-
ค่าเช่าเครื่องคอมพิวเตอร์	1.34	-
ค่าเช่าระบบรักษาความมั่นคงปลอดภัย	2.92	-
ขาดทุนจากการสำรองเปลี่ยนแปลงราคาทองคำ	45.70	-
รวม	<u>146.18</u>	<u>92.05</u>

สมหมาย

6.22 ต้นทุนทางการเงิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
ดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชี	5.00	8.64
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะยาว	<u>140.64</u>	<u>133.40</u>
รวม	<u>145.64</u>	<u>142.04</u>

6.23 รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร		
ค่าตอบแทนกรรมการ		
ผลประโยชน์ระยะสั้นคณะกรรมการ/อนุกรรมการ	2.47	2.32
ค่าตอบแทนผู้บริหาร		
เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้น	<u>3.50</u>	<u>2.93</u>
รวม	<u>5.97</u>	<u>5.25</u>

รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ ประกอบด้วย รายจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารที่สำคัญ ซึ่งหมายถึง บุคคลที่มีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการวางแผน สั่งการ และควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ของสำนักงานธนานุเคราะห์ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม

6.24 ผลการดำเนินงาน

ในงวดบัญชีปี 2556 สำนักงานธนานุเคราะห์มีรายได้รวม 727.16 ล้านบาท เมื่อหักต้นทุนขายและบริการ จำนวน 178.42 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 146.18 ล้านบาท ต้นทุนทางการเงิน จำนวน 145.64 ล้านบาทแล้ว มีกำไรสุทธิ จำนวน 256.92 ล้านบาท ลดลงจากงวดบัญชีปี 2555 จำนวน 166.06 ล้านบาท

กำไรสุทธิประจำปี 2556 ที่ลดลงส่วนใหญ่มีสาเหตุมาจากทรัพย์สินรับจํานําลดลงทำให้รายได้ดอกเบี้ยจากการรับจํานําลดลง ค่าใช้จ่ายในการบริหารมียอดเพิ่มสูงขึ้นจากการบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายจากการประมาณการสำรองเปลี่ยนแปลงราคาทองคำ จำนวน 45.70 ล้านบาท และต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้นจากภาระดอกเบี้ย ซึ่งเกิดจากสำนักงานธนานุเคราะห์กู้ยืมเงิน (เงินกู้ระยะยาว) เพื่อใช้หมุนเวียนในการรับจํานําเพิ่มขึ้น จึงเป็นผลให้กำไรสุทธิประจำปีงบประมาณ 2556 ลดลงดังกล่าว

Qumot

6.25 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 ของสำนักงานธนานุเคราะห์ ผู้บริหารของ
สำนักงานธนานุเคราะห์ อนุมัติให้ออกงบการเงิน เมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม 2557
