

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”

พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช



โรงพิมพ์ตำรวจ
รับเลขที่ 0399
วันที่ 21 พ.ย. 2560
เวลา 15:00 น.

ที่ ตผ ๐๐๓๕ / ๓๓๐๖

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๕๐๐

๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๐

เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๘
ของโรงพิมพ์ตำรวจ สำนักงานตำรวจแห่งชาติ

เรียน ผู้อำนวยการโรงพิมพ์ตำรวจ

อ้างถึง หนังสือโรงพิมพ์ตำรวจ ที่ ตช ๕๑๐๐.๒/๐๒๓๔ ลงวันที่ ๑๔ มิถุนายน ๒๕๖๐

หมวดเลขานุการ
รับเลขที่ 0175.3
วันที่ 21 พ.ย. 2560
เวลา ... น.

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงินสำหรับ
งวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๘ ของโรงพิมพ์ตำรวจ สำนักงานตำรวจแห่งชาติ
จำนวน ๒ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง โรงพิมพ์ตำรวจ สำนักงานตำรวจแห่งชาติ ได้ส่งงบการเงินสำหรับงวดสามเดือน
สิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๘ ของโรงพิมพ์ตำรวจ สำนักงานตำรวจแห่งชาติ เพื่อให้สอบทาน นั้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือน
สิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๘ ของโรงพิมพ์ตำรวจ สำนักงานตำรวจแห่งชาติ เสร็จแล้ว รายละเอียดตามสิ่ง
ที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวสุวิมล เดชานุกุลกิจ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ ๑๓ ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักตรวจสอบการเงินที่ ๑๓

โทร. ๐ ๒๒๗๑ ๘๐๐๐ ต่อ ๒๕๐๓

โทรสาร ๐ ๒๖๑๘ ๕๗๘๘

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : audit13@oag.go.th

(นายทวีวัฒน์ ขวัญเมือง)

ผู้อำนวยการโรงพิมพ์ตำรวจ

21 พ.ย. 2560



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

โรงพิมพ์ตำรวจ สำนักงานตำรวจแห่งชาติ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๘

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”
พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการโรงพิมพ์ตำรวจ สำนักงานตำรวจแห่งชาติ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของโรงพิมพ์ตำรวจ สำนักงานตำรวจแห่งชาติ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวสุวิมล เดชานุกุลกิจ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 13

(นางสาวธัญญาปณีย์ ตั้งพัฒนาประดิษฐ์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

โรงพิมพ์ตำรวจ สำนักงานตำรวจแห่งชาติ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

| | | หน่วย : บาท | |
|--|----------|------------------------------|------------------------------|
| | หมายเหตุ | 31 ธันวาคม 2558 | 30 กันยายน 2558 |
| | | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ | (ตรวจสอบแล้ว) |
| สินทรัพย์ | | แต่สอบทานแล้ว) | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 4.1 | 61,642,110.69 | 71,271,497.15 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | 4.2 | 44,476,924.45 | 44,359,681.94 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 4.3 | 41,579,286.86 | 17,986,462.02 |
| สินค้าคงเหลือ | 4.4 | 43,420,989.43 | 41,737,302.66 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 4.5 | 1,615,323.62 | 1,417,367.26 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | <u>192,734,635.05</u> | <u>176,772,311.03</u> |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | |
| เงินลงทุนระยะยาว | 4.6 | 141,635,405.97 | 141,635,405.97 |
| ลูกหนี้กองทุนเงินกู้เพื่อการสงเคราะห์พนักงาน | 4.7 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| อาคารและอุปกรณ์ | 4.8 | 55,548,734.29 | 58,985,765.69 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 4.9 | 120,160.00 | 120,160.00 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | <u>199,304,300.26</u> | <u>202,741,331.66</u> |
| รวมสินทรัพย์ | | <u><u>392,038,935.31</u></u> | <u><u>379,513,642.69</u></u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

โรงพิมพ์ตำรวจ สำนักงานตำรวจแห่งชาติ

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

| | | หน่วย : บาท | |
|---|----------|-----------------------|-----------------------|
| | หมายเหตุ | 31 ธันวาคม 2558 | 30 กันยายน 2558 |
| | | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ | (ตรวจสอบแล้ว) |
| หนี้สินและส่วนของทุน | | แต่สอบทานแล้ว) | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | |
| เจ้าหนี้การค้า | | 13,172,300.22 | 15,569,706.18 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 4.10 | 11,525,430.68 | 15,244,299.39 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | <u>24,697,730.90</u> | <u>30,814,005.57</u> |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | |
| ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน | | 13,893,078.48 | 14,285,228.73 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 4.11 | 1,856,402.05 | 1,860,719.50 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | | <u>15,749,480.53</u> | <u>16,145,948.23</u> |
| รวมหนี้สิน | | <u>40,447,211.43</u> | <u>46,959,953.80</u> |
| ส่วนของทุน | | | |
| ทุน | | 1,056,068.88 | 1,056,068.88 |
| กำไร (ขาดทุน) สะสม | | | |
| จัดสรรแล้ว - สำรองเผื่อขาด | | 1,099,716.54 | 1,099,716.54 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | | 349,435,938.46 | 330,397,903.47 |
| รวมส่วนของทุน | | <u>351,591,723.88</u> | <u>332,553,688.89</u> |
| รวมหนี้สินและส่วนของทุน | | <u>392,038,935.31</u> | <u>379,513,642.69</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางธนิษฐารักษ์ คุณวุฒิกฤษ์)
หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี


(นายทวีวัฒน์ ขวัญเมือง)
ผู้อำนวยการโรงพิมพ์ตำรวจ

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

โรงพิมพ์ตำรวจ สำนักงานตำรวจแห่งชาติ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

| | หมายเหตุ | 2558 | 2557 |
|---------------------------------|----------|-----------------------------|-----------------------------|
| รายได้ | | | |
| รายได้จากการขายและการให้บริการ | | 62,179,130.00 | 47,207,945.11 |
| รายได้อื่น | | 1,599,286.52 | 1,496,388.65 |
| รวมรายได้ | | <u>63,778,416.52</u> | <u>48,704,333.76</u> |
| ค่าใช้จ่าย | | | |
| ต้นทุนขายและรับจ้างพิมพ์ | | 34,762,645.98 | 26,201,221.76 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | | 80,511.00 | 65,830.00 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | 9,897,224.55 | 9,546,472.18 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | <u>44,740,381.53</u> | <u>35,813,523.94</u> |
| กำไรสำหรับงวด | 4.12 | <u>19,038,034.99</u> | <u>12,890,809.82</u> |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | <u><u>19,038,034.99</u></u> | <u><u>12,890,809.82</u></u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

CPZ

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

โรงพิมพ์ตำรวจ สำนักงานตำรวจแห่งชาติ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนกองทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

| | ทุน | กำไรสะสม | | หน่วย : บาท |
|---|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | จัดสรรแล้ว | ยังไม่จัดสรร | รวม |
| | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 | 1,056,068.88 | 1,099,716.54 | 322,839,212.29 | 324,994,997.71 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือน | - | - | 12,890,809.82 | 12,890,809.82 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | <u>1,056,068.88</u> | <u>1,099,716.54</u> | <u>335,730,022.11</u> | <u>337,885,807.53</u> |
| | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 | 1,056,068.88 | 1,099,716.54 | 330,397,903.47 | 332,553,688.89 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือน | - | - | 19,038,034.99 | 19,038,034.99 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | <u>1,056,068.88</u> | <u>1,099,716.54</u> | <u>349,435,938.46</u> | <u>351,591,723.88</u> |

OK

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

โรงพิมพ์ตำรวจ สำนักงานตำรวจแห่งชาติ
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

| | 2558 | 2557 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| กำไรสำหรับงวด | 19,038,034.99 | 12,890,809.82 |
| รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ | 3,470,231.40 | 3,464,415.78 |
| รายได้สินทรัพย์รับบริจาคหรือรับรู้เป็นรายได้ | (16,117.01) | (16,117.01) |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน | 546,449.75 | 474,937.00 |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | <u>23,038,599.13</u> | <u>16,814,045.59</u> |
| การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | (23,592,824.84) | 15,045,463.49 |
| สินค้าคงเหลือ | (1,683,686.77) | (12,365,228.76) |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | (197,956.36) | 278,729.66 |
| การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | |
| เจ้าหนี้การค้า | (2,397,405.96) | (8,109,932.51) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | (3,702,751.70) | (7,123,270.29) |
| ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน | (938,600.00) | (1,240,000.00) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | (4,317.45) | (294,485.00) |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน | <u>(9,478,943.95)</u> | <u>3,005,322.18</u> |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | |
| เงินลงทุนชั่วคราว | (117,242.51) | (266,940.08) |
| เงินลงทุนระยะยาว | - | 14,557,566.65 |
| เงินสดจ่ายในการซื้ออาคารสิ่งก่อสร้าง | - | (189,600.00) |
| เงินสดจ่ายในการซื้อเครื่องจักรอุปกรณ์ | - | (162,616.00) |
| เงินสดจ่ายในการซื้อเครื่องใช้สำนักงาน | (33,200.00) | - |
| เงินสดจ่ายในการซื้อยานพาหนะ | - | (244,390.00) |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน | <u>(150,442.51)</u> | <u>13,694,020.57</u> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | (9,629,386.46) | 16,699,342.75 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด | 71,271,497.15 | 88,908,285.88 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด | <u>61,642,110.69</u> | <u>105,607,628.63</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

โรงพิมพ์ตำรวจ สำนักงานตำรวจแห่งชาติ
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

โรงพิมพ์ตำรวจ ได้จัดตั้งขึ้นโดยกรมตำรวจ เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2497 ได้รับมอบทุนเป็นเครื่องพิมพ์ มูลค่าทั้งสิ้น 1,056,068.88 บาท ต่อมาได้ดำเนินการขออนุมัติดำเนินกิจการเป็นรูปองค์การไปยังกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 5 ตุลาคม 2497 ซึ่งกระทรวงการคลังได้พิจารณาอนุมัติให้จัดตั้งเป็นองค์การรัฐวิสาหกิจ (องค์การประเภท 2) เมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2497 ตั้งอยู่ที่ 41/13 ถนนเศรษฐศิริ เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับจัดพิมพ์แบบพิมพ์สิ่งพิมพ์ต่าง ๆ และหนังสือตำราของทางราชการกรมตำรวจ (ปัจจุบัน คือ สำนักงานตำรวจแห่งชาติ) ทุกชนิด รวมทั้งจัดพิมพ์เอกสารลับ และงานเร่งด่วนของทางราชการ

2. เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุน และงบกระแสเงินสด เช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ซึ่งให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 เป็นต้นไป การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ เพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 การใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรใช้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล โรงพิมพ์ตำรวจ ได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|-----------------|-----------|
| | 31 ธ.ค.58 | 30 ก.ย.58 |
| เงินสด | 0.05 | 0.16 |
| เงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภทกระแสรายวัน | 0.00 | 0.00 |
| เงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภทออมทรัพย์ | 48.92 | 59.45 |
| เงินฝากธนาคารอาคารสงเคราะห์ ประเภทออมทรัพย์ | 2.36 | 1.37 |
| เงินฝากธนาคารออมสิน ประเภทเผื่อเรียก | 10.31 | 10.29 |
| รวม | 61.64 | 71.27 |

๐๒

4.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---|-----------------|--------------|
| | 31 ธ.ค.58 | 30 ก.ย.58 |
| เงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภทประจำ 12 เดือน | 6.65 | 6.53 |
| เงินฝากธนาคารออมสิน ประเภทประจำ 12 เดือน | 2.08 | 2.08 |
| เงินฝากธนาคารอาคารสงเคราะห์ ประเภทประจำ 6 เดือน | 35.75 | 35.75 |
| รวม | <u>44.48</u> | <u>44.36</u> |

4.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---|-----------------|--------------|
| | 31 ธ.ค.58 | 30 ก.ย.58 |
| ลูกหนี้การค้า | | |
| ลูกหนี้ - หน่วยงานราชการสำนักงานตำรวจแห่งชาติ | 27.41 | 12.42 |
| ลูกหนี้ - หน่วยงานราชการอื่น | 11.27 | 4.22 |
| ลูกหนี้ - หน่วยงานเอกชน | 3.35 | 1.85 |
| ลูกหนี้ - บุคคลธรรมดา | 0.05 | 0.00 |
| | <u>42.08</u> | <u>18.49</u> |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | 0.54 | 0.54 |
| | <u>41.54</u> | <u>17.95</u> |
| ลูกหนี้อื่น | 0.43 | 0.42 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | 0.39 | 0.39 |
| | <u>0.04</u> | <u>0.03</u> |
| รวม | <u>41.58</u> | <u>17.98</u> |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ได้มีการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ลูกหนี้การค้า - หน่วยงานเอกชน จำนวน 2 ราย ดังนี้

1. บริษัท ไทย แอร์พอร์ตส์ กราวด์ เซอร์วิส จำกัด ได้ถูกศาลแขวงพระนครเหนือพิพากษาให้ชดใช้ค่าเสียหายกรณีผิดสัญญาซื้อขาย ตามคดีหมายเลขดำที่ ผบ.9847/2554 คดีหมายเลขแดง ที่ ผบ.11912/2554 โดยได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ เท่ากับจำนวนหนี้ที่ค้างชำระ จำนวน 0.09 ล้านบาท ต่อมาศาลล้มละลายกลางมีคำสั่งเมื่อวันที่ 24 พฤษภาคม 2559 ให้โรงพิมพ์ตำรวจได้รับชำระหนี้ จำนวน 0.13 ล้านบาท คดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ กรมบังคับคดี รวบรวมทรัพย์สินของจำเลยเพื่อนำมาเฉลี่ยให้เจ้าหนี้ตามกฎหมาย

2. บริษัท จี แอล เอส กรุ๊ป จำกัด อยู่ระหว่างฟ้องร้องดำเนินคดีชดใช้ค่าเสียหายฐานผิดสัญญาจ้างทำของ โดยได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเท่ากับจำนวนหนี้ที่ค้างชำระ จำนวน 0.45 ล้านบาท ตามคดีหมายเลขดำที่ 1991/2555 คดีหมายเลขแดงที่ 3697/2555 ต่อมาศาลแพ่งได้มีคำพิพากษาให้ลูกหนี้ชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย คดีอยู่ในระหว่างสืบทรัพย์และบังคับคดี โดยโรงพิมพ์ตำรวจ ได้ยื่นบังคับคดีขออายัดเงินบัญชีธนาคารของจำเลยทั้ง 2 คือ ธนาคารกรุงเทพระดับ จำกัด (มหาชน) จำนวน 3 บัญชี ธนาคารแจ้งว่าบัญชีปิดแล้ว และธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน) จำนวน 1 บัญชี อายัดเงินได้ จำนวน 1,000 บาท



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บัญชีลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

1. ลูกหนี้ขายคัสดิเดซ โอง์เคลือบ จำนวน 0.39 ล้านบาท เดิมเป็นพนักงานคลังสินค้า ได้ทำการลักทรัพย์ ขโมยกระดาษถ่ายเอกสาร อย่างดี 80 แกรม จำนวน 4,100 ริม ปัจจุบันได้ถูกลงโทษให้พ้นจากสภาพพนักงาน ของโรงพิมพ์ตำรวจไปเรียบร้อยแล้ว อยู่ระหว่างดำเนินการคดีอาญาของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.) และบันทึกตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเท่ากับจำนวนหนี้ที่ต้องชำระให้แก่ โรงพิมพ์ตำรวจ จำนวน 0.39 ล้านบาท

2. รายการปรับปรุงบัญชี กรณีการสั่งจ้างแผ่นพับพระนิรันตรายจากกองสารนิเทศ ซึ่งไม่สามารถเรียก เก็บเงินได้ และรายการดังกล่าว พนักงานโรงพิมพ์ตำรวจได้มีการขอใช้เงินจำนวนนี้คืน จึงได้ปรับปรุงตั้งเป็นลูกหนี้อื่น จำนวน 0.01 ล้านบาท จนถึงวันที่ 26 สิงหาคม 2559 ได้รับชำระหนี้รายการดังกล่าวครบถ้วนแล้ว

3. รับหลักประกันสัญญาจ้างบริการรักษาความสะอาดภายในโรงพิมพ์ตำรวจ จำนวน 0.03 ล้านบาท

4.4 สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|-----------------|-----------------|--------------|
| | 31 ธ.ค.58 | 30 ก.ย.58 |
| พัสดคงเหลือ | 13.80 | 15.23 |
| งานระหว่างทำ | 13.01 | 4.34 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 16.61 | 22.17 |
| รวม | <u>43.42</u> | <u>41.74</u> |

4.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|-----------------|-------------|
| | 31 ธ.ค.58 | 30 ก.ย.58 |
| วัสดุสำนักงาน | 0.06 | 0.06 |
| ดอกเบียค้ำรับ | 0.40 | 0.42 |
| ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด | 0.59 | 0.15 |
| ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย | 0.01 | 0.01 |
| เงินจ่ายล่วงหน้า | 0.06 | 0.13 |
| เงินค้ำรับอื่น | 0.05 | 0.07 |
| รายได้ค้ำรับ | 0.00 | 0.14 |
| เงินค้ำรับ-กองทุนเงินกู้สงเคราะห์พนักงาน | 0.45 | 0.44 |
| รวม | <u>1.62</u> | <u>1.42</u> |

4.6 เงินลงทุนระยะยาว ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|-----------------|---------------|
| | 31 ธ.ค.58 | 30 ก.ย.58 |
| เงินฝากธนาคารอาคารสงเคราะห์ ประเภทประจำ 24 เดือน | 141.64 | 141.64 |
| รวม | <u>141.64</u> | <u>141.64</u> |

CSL

4.7 ลูกหนี้กองทุนเงินกู้เพื่อการสงเคราะห์พนักงาน

ลูกหนี้กองทุนเงินกู้เพื่อการสงเคราะห์พนักงาน จำนวน 2 ล้านบาท ซึ่งกองทุนฯ จัดตั้งขึ้นตามข้อบังคับ โรงพิมพ์ตำรวจ ว่าด้วยเงินกู้เพื่อการสงเคราะห์พนักงานโรงพิมพ์ตำรวจ พ.ศ. 2533 และข้อบังคับโรงพิมพ์ตำรวจ ว่าด้วยเงินกู้เพื่อการสงเคราะห์พนักงานโรงพิมพ์ตำรวจ (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2551 ลงวันที่ 1 สิงหาคม 2551 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสะสมไว้เป็นกองทุนสำหรับช่วยเหลือบรรเทาทุกข์พนักงานที่เดือดร้อน กองทุนเงินกู้เพื่อการสงเคราะห์พนักงานโรงพิมพ์ตำรวจจะจ่ายเงินดอกเบี้ยเงินกู้ให้โรงพิมพ์ตำรวจ เท่ากับอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 12 เดือน ตั้งแต่ปี 2551 - 2558

4.8 อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

| | ราคาทุน | | | | ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | อาคารและอุปกรณ์ |
|-----------------------|---------------|-------------|----------|---------------|-------------------|-------------|----------|---------------|-----------------|
| | ยกมา | เพิ่มขึ้น | ลดลง | ยกไป | ยกมา | เพิ่มขึ้น | ลดลง | ยกไป | 31 ธ.ค. 58 |
| | 1 ต.ค. 58 | | | 31 ธ.ค. 58 | 1 ต.ค. 58 | | | 31 ธ.ค. 58 | |
| อาคารและสิ่งก่อสร้าง | 29.95 | - | - | 29.95 | 17.80 | 0.46 | - | 18.26 | 11.69 |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์ | 173.38 | - | - | 173.38 | 129.06 | 2.65 | - | 131.71 | 41.67 |
| เครื่องใช้สำนักงาน | 8.93 | 0.03 | - | 8.96 | 6.97 | 0.22 | - | 7.19 | 1.77 |
| ยานพาหนะ | 8.13 | - | - | 8.13 | 7.57 | 0.14 | - | 7.71 | 0.42 |
| รวม | <u>220.39</u> | <u>0.03</u> | <u>-</u> | <u>220.42</u> | <u>161.40</u> | <u>3.47</u> | <u>-</u> | <u>164.87</u> | <u>55.55</u> |

หน่วย : ล้านบาท

ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ สำหรับงวดสามเดือน มีจำนวน 3.47 ล้านบาท โดยรับรู้เป็นต้นทุนขายและรับจ้างพิมพ์ จำนวน 2.65 ล้านบาท และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 0.82 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 ประกอบด้วย

| | ราคาทุน | | | | ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | อาคารและอุปกรณ์ |
|-----------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|-------------------|--------------|-------------|---------------|-----------------|
| | ยกมา | เพิ่มขึ้น | ลดลง | ยกไป | ยกมา | เพิ่มขึ้น | ลดลง | ยกไป | 30 ก.ย. 58 |
| | 1 ต.ค. 57 | | | 30 ก.ย. 58 | 1 ต.ค. 57 | | | 30 ก.ย. 58 | |
| อาคารและสิ่งก่อสร้าง | 32.26 | 0.19 | 2.50 | 29.95 | 18.12 | 1.86 | 2.18 | 17.80 | 12.15 |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์ | 171.83 | 1.55 | - | 173.38 | 118.59 | 10.47 | - | 129.06 | 44.32 |
| เครื่องใช้สำนักงาน | 8.55 | 0.38 | - | 8.93 | 5.98 | 0.99 | - | 6.97 | 1.96 |
| ยานพาหนะ | 8.13 | - | - | 8.13 | 7.02 | 0.55 | - | 7.57 | 0.56 |
| รวม | <u>220.77</u> | <u>2.12</u> | <u>2.50</u> | <u>220.39</u> | <u>149.71</u> | <u>13.87</u> | <u>2.18</u> | <u>161.40</u> | <u>58.99</u> |

หน่วย : ล้านบาท

ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ประจำปี 2558 มีจำนวน 13.87 ล้านบาท โดยรับรู้เป็นต้นทุนขายและรับจ้างพิมพ์ จำนวน 10.47 ล้านบาท และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 3.40 ล้านบาท

4.9 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|----------------------|-----------------|-------------|
| | 31 ธ.ค.58 | 30 ก.ย.58 |
| เงินประกันตัวพนักงาน | 0.01 | 0.01 |
| เงินค้ำประกันสัญญา | 0.11 | 0.11 |
| รวม | <u>0.12</u> | <u>0.12</u> |

(Handwritten signature)

4.10 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--------------------------------|-----------------|--------------|
| | 31 ธ.ค.58 | 30 ก.ย.58 |
| ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย | 9.44 | 12.49 |
| รายได้รับล่วงหน้า | 0.08 | 1.04 |
| เช็คจ่ายล่วงหน้า | 0.81 | 0.06 |
| ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย | 0.12 | 0.15 |
| เจ้าหนี้กรมสรรพากร | 0.79 | 1.26 |
| เจ้าหนี้อื่น | 0.07 | 0.01 |
| ภาษีเงินได้บุคคล หัก ณ ที่จ่าย | 0.13 | 0.13 |
| รายได้รอการรับรู้ | 0.09 | 0.10 |
| รวม | <u>11.53</u> | <u>15.24</u> |

4.11 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|-----------------|-----------------|-------------|
| | 31 ธ.ค.58 | 30 ก.ย.58 |
| เงินประกันสัญญา | 1.86 | 1.86 |
| รวม | <u>1.86</u> | <u>1.86</u> |

4.12 ผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 วิเคราะห์ได้ดังนี้

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|--------------------------------|-----------------|--------------|------------------|--------------|
| | 31 ธ.ค.58 | 31 ธ.ค.57 | เพิ่มขึ้น (ลดลง) | |
| | | | จำนวนเงิน | ร้อยละ |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการขายและการให้บริการ | 62.18 | 47.21 | 14.97 | 31.71 |
| รายได้อื่น | 1.60 | 1.49 | 0.11 | 7.38 |
| รวมรายได้ | <u>63.78</u> | <u>48.70</u> | <u>15.08</u> | <u>30.97</u> |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนขายและรับจ้างพิมพ์ | 34.76 | 26.20 | 8.56 | 32.67 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | 0.08 | 0.06 | 0.02 | 33.33 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 9.90 | 9.55 | 0.35 | 3.66 |
| รวมค่าใช้จ่าย | <u>44.74</u> | <u>35.81</u> | <u>8.93</u> | <u>24.94</u> |
| กำไรสุทธิ | <u>19.04</u> | <u>12.89</u> | <u>6.15</u> | <u>47.71</u> |

CS

ในงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 โรงพิมพ์ตำรวจมีผลกำไรสุทธิ จำนวน 19.04 ล้านบาท เปรียบเทียบกับเวลาเดียวกันของปีก่อน มีผลกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น จำนวน 6.15 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 47.71 รายได้รวมเพิ่มขึ้นจากปีก่อน 15.08 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 30.97 รายได้ที่เพิ่มขึ้นในไตรมาส 1/2559 มาจาก บัตร ตม.6 หน่วยงานที่สั่งซื้อสิ่งจ้างคือ Thai Airways International Public Company Limited และสายการบินต่าง ๆ ค่าใช้จ่ายรวมเมื่อเปรียบเทียบกับเวลาเดียวกันของปีก่อนเพิ่มขึ้น 8.93 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 24.94 เกิดจากค่าใช้จ่ายต้นทุนขายและรับจ้างพิมพ์ การสั่งซื้อวัตถุดิบมาใช้ในการผลิตที่ผันแปรตามยอดรายได้ที่เพิ่มขึ้น ด้านสำนักงานได้มีการควบคุมรายจ่ายให้อยู่ในกรอบวงเงินที่ได้รับอนุมัติไว้

5. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน

โรงพิมพ์ตำรวจได้จัดตั้ง “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานโรงพิมพ์ตำรวจ” ซึ่งจดทะเบียนแล้ว ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2540 มีพนักงานสมัครเป็นสมาชิก ณ วันจดทะเบียน จำนวน 68 ราย โดยโรงพิมพ์ตำรวจจ่ายเงินประเดิมเข้ากองทุนครั้งแรก เป็นเงิน 11.15 ล้านบาท และทุก ๆ เดือน โรงพิมพ์ตำรวจจะจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนฯ สำหรับสมาชิกที่มีอายุการทำงานไม่เกิน 20 ปี ในอัตราร้อยละ 9 ของเงินเดือน ส่วนสมาชิกที่มีอายุการทำงานเกิน 20 ปี จ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีสมาชิกรวมทั้งสิ้น 117 ราย ในงวดนี้โรงพิมพ์ตำรวจ จ่ายสมทบสำหรับพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 0.79 ล้านบาท โดยบันทึกเป็นต้นทุนขายและรับจ้างพิมพ์ จำนวน 0.38 ล้านบาท และบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 0.41 ล้านบาท


