



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล  
โดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน  
องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

**สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน**

---

---



## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการองค์การตลาดเพื่อเกษตรกร

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อขององค์การตลาดเพื่อเกษตรกร ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

### ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทาน ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการ สอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจจะพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

### ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ดพ อพ

(นางสาวสุรีย์ ด่านชลวิจิตร)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 10

สุเนตรนิษฐ์

(นางสาวสุเนตรนิษฐ์ สุนทรโรทยาน)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 26 มีนาคม 2561

องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3.1	1,947,224,328.93	1,813,147,705.42
เงินลงทุนชั่วคราว	3.2	478,536,202.90	478,477,311.54
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	3.3	13,357,672.59	248,344,348.71
ลูกหนี้สินค้ารับฝาก	3.4	736,301,850.15	736,301,850.15
สินค้าคงเหลือ	3.5	204,114,557.76	203,978,328.05
สินค้ารับฝาก	3.6	65,827,633,046.16	70,685,278,447.83
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.7	54,841,635.80	136,019,226.14
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>69,262,009,294.29</b>	<b>74,301,547,217.84</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
รายได้ค้างรับจากรัฐบาล	3.8	1,605,448,060.24	2,638,290,358.20
เงินลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทอื่น	3.9	20,219.20	20,219.20
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน-สุทธิ	3.10	239,604,761.21	244,586,070.44
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	3.11	20,111,698.81	21,208,440.17
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3.12	5,409,186.77	2,323,440.95
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>1,870,593,926.23</b>	<b>2,906,428,528.96</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>71,132,603,220.52</b>	<b>77,207,975,746.80</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

7

องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2559
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
<b>หนี้สินและส่วนของทุน</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
เจ้าหนี้การค้าและค่าผลิตผลการเกษตร	3.13	589,207,506.98	778,772,346.85
เจ้าหนี้สินค้ารับฝาก	3.14	65,827,633,046.16	70,685,278,447.83
เจ้าหนี้เงินกู้	3.15	-	883,061,220.66
เงินกู้กองทุนสงเคราะห์เกษตรกรที่ครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	3.16	139,843,832.85	139,941,664.99
เงินยืมกองทุนรวมเพื่อช่วยเหลือเกษตรกร	3.17	367,099,087.96	367,099,087.96
เงินรอส่งคืนครบกำหนดชำระ	3.18	1,064,734,682.67	1,059,359,589.73
ดอกผลค้างส่ง		69,127,779.04	68,569,677.33
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	3.19	1,606,807,293.00	1,759,352,335.36
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3.20	692,996,269.31	706,085,771.47
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>70,357,449,497.97</b>	<b>76,447,520,142.18</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>			
เงินชดเชยค่าใช้จ่ายจากรัฐบาลรอการรับรู้	3.21	661,114,255.77	614,480,151.36
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้		93,822,466.45	92,070,446.60
เงินกู้กองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	3.16	12,404,237.55	12,404,237.55
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	3.22	79,163,099.00	91,452,556.00
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>846,504,058.77</b>	<b>810,407,391.51</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>71,203,953,556.74</b>	<b>77,257,927,533.69</b>
<b>ส่วนของทุน</b>			
ทุน	3.23	273,496,807.62	273,496,807.62
ขาดทุนสะสม		(344,847,143.84)	(323,448,594.51)
<b>รวมส่วนของทุน</b>		<b>(71,350,336.22)</b>	<b>(49,951,786.89)</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของทุน</b>		<b>71,132,603,220.52</b>	<b>77,207,975,746.80</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายกมลวิศว์ แก้วแฝก)

ผู้อำนวยการองค์การตลาดเพื่อเกษตรกร



(นางสาววรรณ อ่องอนุสรณ์)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี

องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
<b>รายได้</b>			
รายได้จากการขาย		94,279,018.08	129,874,446.43
รายได้อื่น	3.24		
รายได้เงินชดเชยค่าใช้จ่าย		251,407,817.90	347,502,992.51
อื่นๆ		61,975,394.99	58,552,924.51
<b>รวมรายได้</b>		<b>407,662,230.97</b>	<b>535,930,363.45</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ต้นทุนขาย		94,176,445.70	129,871,768.30
ค่าใช้จ่ายในการขาย		247,748,046.79	337,063,436.37
ค่าใช้จ่ายในการบริหารทั่วไปและอื่นๆ		83,107,430.51	79,376,710.95
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	3.25	<b>425,031,923.00</b>	<b>546,311,915.62</b>
ขาดทุนก่อนต้นทุนทางการเงิน		(17,369,692.03)	(10,381,552.17)
ต้นทุนทางการเงิน		3,505,688.69	11,215,501.83
ขาดทุนสำหรับงวดจากกิจกรรมปกติ		(20,875,380.72)	(21,597,054.00)
เงินชดเชยผลขาดทุนจากการดำเนินงาน	3.26	(561,580.09)	(488,341.85)
ขาดทุนสำหรับงวด		(21,436,960.81)	(22,085,395.85)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		-	-
<b>ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>		<b>(21,436,960.81)</b>	<b>(22,085,395.85)</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

17

องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนกองทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

	ทุน	กำไร(ขาดทุน)สะสม	หน่วย : บาท รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	273,496,807.62	(213,983,880.01)	59,512,927.61
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	(22,085,395.85)	(22,085,395.85)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	<u>273,496,807.62</u>	<u>(236,069,275.86)</u>	<u>37,427,531.76</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	273,496,807.62	(323,448,594.51)	(49,951,786.89)
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	38,411.48	38,411.48
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	(21,436,960.81)	(21,436,960.81)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	<u>273,496,807.62</u>	<u>(344,847,143.84)</u>	<u>(71,350,336.22)</u>

2

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>		
ขาดทุนสำหรับงวด	(21,436,960.81)	(22,085,395.85)
รายการปรับกระทบขาดทุนสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคา	6,133,161.70	6,117,072.33
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	64,254.18	-
โอนกลับค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(121,655.36)	(3,953,693.65)
หนี้สูญ	-	2,256,739.89
ต้นทุนบริการและต้นทุนดอกเบี้ย -		
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	1,775,343.00	1,928,038.75
ดอกเบี้ยจ่าย	3,505,688.69	11,215,501.83
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(10,080,168.60)	(4,521,736.70)
<b>สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง</b>		
ลูกหนี้การค้า	235,108,331.48	193,757,515.35
สินค้าคงเหลือ	(136,229.71)	(27,500,131.40)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	81,211,760.34	110,572,880.74
รายได้ค้างรับจากรัฐบาล	1,032,842,297.96	846,746,053.04
<b>หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)</b>		
เจ้าหนี้การค้าและค่าผลิตผลการเกษตร	(189,564,839.87)	(1,525,065,469.15)
เงินรอส่งคืนครบกำหนดชำระ	5,375,092.94	3,886,396.77
ดอกผลค้างส่ง	558,101.71	2,436,733.77
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(147,116,080.47)	(388,598,584.98)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(13,089,502.16)	(42,636,565.16)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	1,752,019.85	(1,153,223.98)
เงินชดเชยค่าใช้จ่ายจากรัฐบาลรอการรับรู้	46,634,104.41	253,583,601.44
จ่ายเงินตามโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	(14,064,800.00)	(11,604,400.00)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>1,029,430,087.88</b>	<b>(590,096,930.26)</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๗

องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

แต่สอบทานแล้ว

หน่วย : บาท

	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>		
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(58,891.36)	(67,494.12)
เงินสดจ่ายซื้ออาคารและอุปกรณ์	(46,425.00)	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(3,150,000.00)	(250,380.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(3,255,316.36)</u>	<u>(317,874.12)</u>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>		
จ่ายเงินกู้จากสถาบันการเงิน	(883,061,220.66)	(853,700,000.00)
ส่งคืนเงินกู้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	(97,832.14)	(30,000.00)
จ่ายดอกเบี้ยให้สถาบันการเงิน	(8,939,095.21)	(22,545,313.80)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(892,098,148.01)</u>	<u>(876,275,313.80)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	134,076,623.51	(1,466,690,118.18)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	1,813,147,705.42	2,885,789,695.01
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	<u>1,947,224,328.93</u>	<u>1,419,099,576.83</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๗

องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

.....

1. ข้อมูลทั่วไป

องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร (อ.ต.ก.) มีวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งตามที่กำหนดไว้ในพระราชกฤษฎีกา ดังนี้

- 1.1 จัดตั้งตลาดเพื่อให้เป็นแหล่งกลางในการซื้อขายผลิตผลหรือผลิตภัณฑ์ทางการเกษตร และสินค้าอื่นๆ
- 1.2 ส่งเสริมและสนับสนุนให้เกษตรกร และสถาบันเกษตรกร ส่งผลิตผลหรือผลิตภัณฑ์ทางการเกษตร และสินค้าอุตสาหกรรมในครัวเรือนมาจำหน่ายโดยตรงโดยไม่ผ่านพ่อค้าคนกลาง และส่งเสริมให้มีการปรับปรุงคุณภาพมาตรฐาน และการผลิต ผลิตผลทางการเกษตรให้ตรงกับความต้องการของตลาด
- 1.3 ดำเนินการหรือส่งเสริมให้สถาบันเกษตรกรดำเนินการค้า ขนส่งและรับฝากซึ่งผลิตผลหรือผลิตภัณฑ์ทางการเกษตร บังคับใช้ในการผลิต วัสดุการเกษตร เครื่องมือเครื่องใช้ในการเกษตร หรือเครื่องอุปโภค และบริโภค พยายามผลิตผลหรือผลิตภัณฑ์ทางการเกษตร และดำเนินการในฐานะตัวแทนของรัฐบาล และกระทรวง ทบวง กรม เพื่อจัดหาปัจจัยในการผลิตเครื่องอุปโภคและบริโภค จำหน่ายให้แก่เกษตรกร ในราคาอันสมควร
- 1.4 ซื้อและจัดให้มีการซื้อผลิตผล หรือผลิตภัณฑ์ทางการเกษตรหรือสินค้าอุตสาหกรรมในครัวเรือนรวมทั้งเครื่องอุปโภคและบริโภคเพื่อจำหน่าย
- 1.5 ช่วยเหลือเกษตรกรและสถาบันเกษตรกรในการผลิต การจำหน่าย การตลาด การเก็บรักษา และการขนส่ง ซึ่งผลิตผลหรือผลิตภัณฑ์ของการเกษตร

2. นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่สำคัญซึ่งใช้ในการจัดทำงบการเงินของ อ.ต.ก. มีดังต่อไปนี้

2.1 หลักเกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

2.1.1 งบการเงินของ อ.ต.ก. แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของโครงการต่างๆ ประกอบด้วย

โครงการเชิงพาณิชย์ (ธุรกิจ) ของ อ.ต.ก. และโครงการเชิงสังคม (นโยบายของรัฐบาล) แบ่งเป็น

1. งบการเงินแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานรวมของโครงการต่าง ๆ ทั้งโครงการเชิงพาณิชย์ของ อ.ต.ก. และโครงการเชิงสังคม
2. งบการเงินโครงการเชิงพาณิชย์ของ อ.ต.ก. แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานรวมสำหรับโครงการที่ดำเนินการในเชิงพาณิชย์ของ อ.ต.ก.
3. งบการเงินโครงการเชิงสังคมของ อ.ต.ก. แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานรวมสำหรับโครงการที่ดำเนินการในเชิงสังคม (นโยบายของรัฐบาล) ของ อ.ต.ก.

2.1.2 โครงการใดที่ดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วโอนปิดไปรวมอยู่ในโครงการเงินลงทุนบริหารซึ่งเป็นโครงการเชิงพาณิชย์ ของ อ.ต.ก.

2.1.3 การแสดงรายการบัญชีโครงการต่างๆ จะแยกแสดงเป็นแต่ละโครงการ เพื่อทราบฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานโดยมีบัญชีเงินโครงการเป็นบัญชีเดินสะพัดซึ่งมีดุลเป็นลูกหนี้หรือเจ้าหนี้ กับโครงการเงินทุนบริหาร เงินฝากธนาคารของโครงการต่างๆ บันทึกบัญชีรวมในโครงการ เงินทุนบริหาร ยกเว้นโครงการตลาดกลาง

## 2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินจัดทำเป็นแบบย่อ โดยแสดงข้อมูลเพิ่มเติมเฉพาะที่สำคัญ

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้เพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว การใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรใช้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีดังกล่าว

## 2.3 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ใช้นโยบายการบัญชีเช่นเดียวกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 เว้นแต่กรณีที่ อ.ต.ก. ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 ทุกฉบับมาถือปฏิบัติ การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของ อ.ต.ก.

## 3. ข้อมูลเพิ่มเติม

### 3.1 เงินสดและเงินฝากธนาคาร ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59
เงินสด	0.01	0.00
เงินฝากกระแสรายวัน	0.02	0.02
เงินฝากออมทรัพย์	1,897.10	1,763.04
เงินฝากประจำ (3 เดือน)	<u>50.09</u>	<u>50.09</u>
รวม	<u>1,947.22</u>	<u>1,813.15</u>

3.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 59</u>	<u>30 ก.ย. 59</u>
เงินฝากประจำ 6 เดือน	150.00	150.00
เงินฝากประจำ 12 เดือน	<u>328.54</u>	<u>328.48</u>
รวม	<u>478.54</u>	<u>478.48</u>

3.3 ลูกหนี้การค้า - สุทธิ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 59</u>	<u>30 ก.ย. 59</u>
โครงการเชิงพาณิชย์	79.17	314.16
โครงการเชิงสังคม	<u>518.43</u>	<u>518.53</u>
	597.60	832.69
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(584.24)</u>	<u>(584.35)</u>
รวม	<u>13.36</u>	<u>248.34</u>

ลูกหนี้การค้าประกอบด้วย ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้การค้าฝากขาย ลูกหนี้การค้าตลาดกลางพหุโยธิน และลูกหนี้เงินยืมทรองค้าข้าวโพด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ลูกหนี้การค้าฝากขายมียอดลดลงจำนวนมาก เนื่องจากเรือนจำต่าง ๆ นำเงินมาจ่ายชำระค่าอาหารดิบ

3.4 ลูกหนี้สินค้ารับฝาก ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

โครงการ	<u>31 ธ.ค. 59</u>	<u>30 ก.ย. 59</u>
รับจำนำข้าวเปลือกนาปี 2543/2544	128.85	128.85
รับจำนำข้าวเปลือกนาปี 2544/2545	165.67	165.67
รับจำนำข้าวเปลือกนาปี 2545	<u>441.78</u>	<u>441.78</u>
รวม	<u>736.30</u>	<u>736.30</u>

3.5 สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 59</u>	<u>30 ก.ย. 59</u>
สินค้าคงเหลือ	199.97	199.84
สินค้าขาดบัญชีดำเนินคดี	1,811.62	1,811.62
หัก สำรองสินค้าขาดบัญชี	<u>(1,811.62)</u>	<u>(1,811.62)</u>

๗

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 59</u>	<u>30 ก.ย. 59</u>
สินค้าขาดบัญชีรอการสอบสวน	1.04	1.04
หัก สำรองสินค้าขาดบัญชี	(1.04)	(1.04)
สินค้าขาดบัญชีและเสื่อมสภาพ	<u>4.14</u>	<u>4.14</u>
รวม	<u>204.11</u>	<u>203.98</u>

### 3.6 สินค้ารับฝาก ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 59</u>	<u>30 ก.ย. 59</u>
สินค้ารับฝาก	63,687.52	68,794.68
สินค้ารับฝากรอการตัดน้ำหนักยุบตัว	1,122.42	936.66
สินค้ารับฝากอยู่ระหว่างดำเนินการคดี	283.54	283.54
สินค้ารับฝากอยู่ระหว่างรอการสอบสวน	86.67	86.67
สินค้ารับฝากขาดบัญชีรอการชดใช้	<u>647.48</u>	<u>583.73</u>
รวม	<u>65,827.63</u>	<u>70,685.28</u>

สินค้ารับฝากและรายการที่เกี่ยวข้องกับสินค้ารับฝาก 4 รายการ เป็นสินค้าที่ อ.ต.ก. รับฝากจากเกษตรกรในโครงการตามนโยบายรัฐบาล (โครงการรับจำนำ) โดย อ.ต.ก. จะรับฝากสินค้าไว้ในโกดังและออกใบรับสินค้าและใบประทวนให้เกษตรกรเพื่อให้เกษตรกรนำไปประทวนไปจำนำกับ ธ.ก.ส. โดยบันทึกสินค้ารับฝากไว้ตามมูลค่าสินค้าที่เกษตรกรนำไปจำนำ โดยบันทึกบัญชีคู่กับเจ้าหนี้สินค้ารับฝาก ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.14

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 สินค้ารับฝาก จำนวน 63,687.52 ล้านบาท มียอดคงเหลือลดลงเนื่องจากการจำหน่ายข้าวสารตามโครงการรับจำนำข้าวเปลือกของรัฐบาล ประกอบด้วย

- โครงการรับจำนำข้าวเปลือกนาปี ปี 2551	จำนวน	821.85	ล้านบาท
- โครงการรับจำนำข้าวเปลือกนาปี ปีการผลิต 2551/52	จำนวน	42.58	ล้านบาท
- โครงการรับจำนำข้าวเปลือกนาปี ปี 2552	จำนวน	1,002.80	ล้านบาท
- โครงการรับจำนำข้าวเปลือกนาปี ปีการผลิต 2554/55	จำนวน	7,990.60	ล้านบาท
- โครงการรับจำนำข้าวเปลือกนาปี ปี 2555	จำนวน	13,975.70	ล้านบาท
- โครงการรับจำนำข้าวเปลือกนาปี ปีการผลิต 2555/56	จำนวน	25,394.37	ล้านบาท
- โครงการรับจำนำข้าวเปลือกนาปี ปีการผลิต 2556/57	จำนวน	14,459.62	ล้านบาท

3.7 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 59</u>	<u>30 ก.ย. 59</u>
ดอกเบี้ยยค้างรับ	0.26	2.39
เงินรอชดใช้ค่าสินค้าเสียหาย/รอชดใช้จากบริษัทประกัน	5.48	5.48
หัก สำรองเงินรอชดใช้ค่าสินค้าเสียหาย/รอชดใช้จากบริษัทประกัน	(5.48)	(5.48)
ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง	4.19	1.21
ลูกหนี้อื่น	10.80	10.76
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(6.72)	(6.72)
ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	0.06	59.87
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า	22.31	35.70
อื่นๆ	<u>23.94</u>	32.81
รวม	<u>54.84</u>	<u>136.02</u>

เงินรอชดใช้ค่าสินค้าเสียหาย/รอชดใช้จากบริษัทประกัน เป็นเงินรอชดใช้ตามโครงการต่าง ๆ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 59</u>	<u>30 ก.ย. 59</u>
โครงการเกี่ยวกับปุ๋ย	4.41	4.41
โครงการธุรกิจผลไม้ (มังคุดไปจีน)	1.07	1.07
รวม	<u>5.48</u>	<u>5.48</u>

3.8 รายได้ค้างรับจากรัฐบาล เป็นเงินที่ อ.ต.ก.จะได้รับดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 59</u>	<u>30 ก.ย. 59</u>
เงินชดเชยผลขาดทุนจากการดำเนินงาน	34.53	923.59
เงินชดเชยค่าใช้จ่าย	1,443.61	1,587.39
รายได้ค่าจ้างและค่าจัดการ	<u>127.31</u>	<u>127.31</u>
รวม	<u>1,605.45</u>	<u>2,638.29</u>

7

3.9 เงินลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 59</u>	<u>30 ก.ย. 59</u>
บริษัท ปุ๋ยเอ็นเอฟซี จำกัด (มหาชน)	25.60	25.60
บริษัท ลิงค์-ไทยฟาร์ม จำกัด	1.23	1.23
บริษัท นมไทย-เดนมาร์ก จำกัด	4.00	4.00
<u>หัก</u> ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน	<u>(30.81)</u>	<u>(30.81)</u>
รวม	<u>0.02</u>	<u>0.02</u>

3.10 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	ที่ดิน เพื่อการลงทุน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง เพื่อการลงทุน	รวม
<u>ราคาทุน</u>			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	1.21	489.05	490.26
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	-	-
ลดลงระหว่างงวด	-	(1.00)	(1.00)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	<u>1.21</u>	<u>488.05</u>	<u>489.26</u>
<u>ค่าเสื่อมราคาสะสม</u>			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	-	245.67	245.67
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	4.99	4.99
ลดลงระหว่างงวด	-	(1.00)	(1.00)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	-	<u>249.66</u>	<u>249.66</u>
<u>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</u>			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	1.21	238.39	239.60
ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	1.21	243.38	244.59

๗

3.11 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท				
	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	ครุภัณฑ์	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ทำ	รวม
<b>ราคาทุน</b>					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	34.55	74.96	39.02	-	148.53
เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	-	0.05	-	-	0.05
(ลดลง) ระหว่างงวด	(0.14)	(0.01)	(0.64)	-	(0.79)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	<u>34.41</u>	<u>75.00</u>	<u>38.38</u>	-	<u>147.79</u>
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	27.00	64.01	36.31	-	127.32
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	0.21	0.69	0.25	-	1.15
(ลดลง) ระหว่างงวด	(0.14)	(0.01)	(0.64)	-	(0.79)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	<u>27.07</u>	<u>64.69</u>	<u>35.92</u>	-	<u>127.68</u>
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	7.34	10.31	2.46	-	20.11
ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	7.55	10.95	2.71	-	21.21

3.12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	งานระหว่างทำ	รวม
<b>ราคาทุน</b>			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	0.56	1.89	2.45
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	3.15	3.15
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	<u>0.56</u>	<u>5.04</u>	<u>5.60</u>
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	0.13	-	0.13
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	0.06	-	0.06
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	<u>0.19</u>	-	<u>0.19</u>
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	0.37	5.04	5.41
ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	0.43	1.89	2.32

๗

### 3.13 เจ้าหนี้การค้าและค่าผลิตผลการเกษตร ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 59</u>	<u>30 ก.ย. 59</u>
3.13.1 เจ้าหนี้การค้า	0.80	0.52
3.13.2 เจ้าหนี้สินค้ารับฝากขาย	107.88	294.80
3.13.3 เจ้าหนี้ค่าผลิตผลการเกษตร (ธ.ก.ส.)	474.10	477.02
3.13.4 เจ้าหนี้กรมส่งเสริมการเกษตร	<u>6.43</u>	<u>6.43</u>
รวม	<u>589.21</u>	<u>778.77</u>

3.13.1 เจ้าหนี้การค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เจ้าหนี้สินค้ารับฝากขาย มียอดลดลงจากงวด 30 กันยายน 2559 เนื่องจากได้รับชำระหนี้จากลูกค้าหนี้การค้าฝากขาย จึงนำเงินมาจ่ายชำระคืนให้เจ้าหนี้สินค้ารับฝากขาย (ค่าอาหารดิบที่ส่งให้เรือจ๋า)

### 3.14 เจ้าหนี้สินค้ารับฝาก

บันทึกบัญชีคู่กับสินค้ารับฝาก ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 3.6

### 3.15 เจ้าหนี้เงินกู้

ในระหว่างงวด 31 ธันวาคม 2559 อ.ต.ก. ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2560 เพื่อจ่ายคืนเงินกู้พร้อมดอกเบี้ยของโครงการรับซื้อลำไยสดเพื่อแปรรูปและการตลาดลำไยอบแห้ง ปี 2547 ก่อนวันครบกำหนดชำระ ให้กับธนาคารกรุงไทยเป็นเงิน จำนวน 883.06 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ไม่มียอดเจ้าหนี้เงินกู้คงเหลือ

### 3.16 เงินกู้กองทุนสงเคราะห์เกษตรกร ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 59</u>	<u>30 ก.ย. 59</u>
โครงการเชิงพาณิชย์ 1 โครงการ	56.12	56.12
โครงการเชิงสังคม 4 โครงการ	<u>96.12</u>	<u>96.22</u>
รวม	<u>152.24</u>	<u>152.34</u>
หัก ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		
โครงการเชิงพาณิชย์	(56.12)	(56.12)
โครงการเชิงสังคม	<u>(83.72)</u>	<u>(83.82)</u>
รวม	<u>(139.84)</u>	<u>(139.94)</u>
คงเหลือ	<u>12.40</u>	<u>12.40</u>

3.16 กองทุนสงเคราะห์เกษตรกร

3.16.1 กองทุนสงเคราะห์เกษตรกร

17

3.17 เงินยืมกองทุนรวมเพื่อช่วยเหลือเกษตรกร

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59
ทุนหมุนเวียนปลอดดอกเบี้ย		
- โครงการรับซื้อข้าวสารฤดูการผลิตปี 2536	308.27	308.27
- โครงการรับซื้อข้าวเปลือกหอมมะลิปี 2543/2544	41.92	41.92
- โครงการสินเชื่อจัดหาปุ๋ยปี 2546/2547	16.91	16.91
รวม	<u>367.10</u>	<u>367.10</u>

3.18 เงินรอส่งคืนครบกำหนดชำระ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59
กองทุนหมุนเวียนสำหรับอุดหนุนเกษตรกร	245.00	245.00
กองทุนรวมเพื่อช่วยเหลือเกษตรกร	16.72	16.72
เงินรอส่งคืนกรมบัญชีกลาง	803.01	797.64
รวม	<u>1,064.73</u>	<u>1,059.36</u>

3.19 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59
ค่าใช้จ่ายในการขาย	1,443.39	1,586.88
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	129.92	138.97
ค่าเบี้ยปรับกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	33.50	33.50
รวม	<u>1,606.81</u>	<u>1,759.35</u>

3.20 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59
เจ้าหนี้เงินยืมโดยตรงโครงการปุ๋ย		
จากสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	0.02	0.02
เงินรับล่วงหน้า	29.57	26.34
เงินมัดจำประกันสัญญา	648.51	669.53
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	4.25	1.28

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 59</u>	<u>30 ก.ย. 59</u>
ภาษีไม่ถึงกำหนด	0.04	0.04
เจ้าหนี้อื่นๆ	<u>10.61</u>	<u>8.88</u>
รวม	<u>693.00</u>	<u>706.09</u>

### 3.21 เงินชดเชยค่าใช้จ่ายจากรัฐบาลรอการรับรู้

เป็นเงินชดเชยค่าใช้จ่ายที่รัฐบาลจ่ายเป็นเงินจ่ายขาดให้กับ อ.ต.ก. ในการดำเนินโครงการตามนโยบายของรัฐบาล ซึ่งส่วนใหญ่จะจ่ายเพื่อเป็นค่าขนส่ง ค่าเช่าคลัง ค่าเบี้ยประกัน และค่าแรงงานกรรมกร เป็นต้น

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 59</u>	<u>30 ก.ย. 59</u>
เงินชดเชยค่าใช้จ่ายจากรัฐบาลรอการรับรู้	661.11	614.48

### 3.22 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 59</u>	<u>30 ก.ย. 59</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	91.45	96.37
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1.28	5.54
ต้นทุนดอกเบี้ย	0.49	2.17
ผลประโยชน์ที่จ่ายโดย อ.ต.ก.	<u>(14.06)</u>	<u>(12.63)</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	<u>79.16</u>	<u>91.45</u>

### 3.23 ทุน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค. 59</u>	<u>30 ก.ย. 59</u>
ทุนรับจากงบประมาณ	174.91	174.91
ทุนรับจากกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	86.88	86.88
ทุนรับจากกองทุนรวมเพื่อช่วยเหลือเกษตรกร	<u>11.71</u>	<u>11.71</u>
รวม	<u>273.50</u>	<u>273.50</u>

### 3.24 รายได้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับงวดสามเดือน	
	31 ธ.ค.59	31 ธ.ค.58
รายได้เงินชดเชยค่าใช้จ่าย	251.41	347.50
รายได้อื่นๆ		
รายได้ค่าตอบแทน	2.82	3.89
รายได้ค่าเช่า (แผงค้า)	30.00	27.63
รายได้ค่าธรรมเนียมพิเศษ	0.96	0.22
รายได้ค่าเช่าลานจอดรถยนต์	4.85	3.92
รายได้ค่าปรับ	0.55	0.12
ดอกเบี้ยรับจากเงินฝากธนาคาร	2.67	4.74
รายได้เงินอุดหนุนจากสำนักงานประมาณ	15.72	11.81
รายได้ค่าเช่าคลังสินค้า	0.85	1.65
รายได้อื่นๆ	<u>3.55</u>	<u>4.57</u>
รวม	61.97	58.55
รวมทั้งสิ้น	<u>313.38</u>	<u>406.05</u>

### 3.25 ค่าใช้จ่ายจำแนกตามลักษณะ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับงวดสามเดือน	
	31 ธ.ค.59	31 ธ.ค.58
ต้นทุนจำหน่ายสินค้า	94.18	129.87
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	50.60	51.53
ค่าสาธารณูปโภค	1.77	1.88
ค่าซ่อมแซม	0.22	0.28
ค่าวัสดุ	0.51	0.56
ค่าเช่า	156.22	207.19
ค่าจ้างเหมาบริการ	10.53	8.37
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	6.20	6.12
ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>104.80</u>	<u>140.51</u>
รวม	<u>425.03</u>	<u>546.31</u>

๗

### 3.26 เงินชดเชยผลขาดทุนจากการดำเนินงาน

เป็นเงินชดเชยผลขาดทุนที่ อ.ต.ก. ได้รับเนื่องจากมีผลขาดทุนจากการดำเนินการในโครงการเชิงสังคมตามนโยบายรัฐบาล ซึ่งมีข้อตกลงที่ได้รับความเห็นชอบจากมติคณะรัฐมนตรีหรือมติคณะกรรมการนโยบายและมาตรการช่วยเหลือเพื่อเกษตรกรแล้ว

หน่วย : ล้านบาท

#### สำหรับงวดสามเดือน

	<u>31 ธ.ค.59</u>	<u>31 ธ.ค.58</u>
เงินชดเชยผลขาดทุนจากการดำเนินงาน	(0.56)	(0.49)

### 3.27 ผลการดำเนินงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 โครงการเชิงพาณิชย์ของ อ.ต.ก. 30 โครงการ และโครงการเชิงสังคมตามนโยบายของรัฐบาล 70 โครงการ รวม 100 โครงการ และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 โครงการเชิงพาณิชย์ของ อ.ต.ก. 28 โครงการ และโครงการเชิงสังคมตามนโยบายของรัฐบาล 72 โครงการ รวม 100 โครงการ

หน่วย : ล้านบาท

#### สำหรับงวดสามเดือน

	<u>31 ธ.ค.59</u>	<u>31 ธ.ค.58</u>
โครงการเชิงพาณิชย์ รวม		
รายได้	143.99	178.49
หัก ค่าใช้จ่าย	<u>(164.28)</u>	<u>(201.57)</u>
ขาดทุนสำหรับงวด	(20.29)	(23.08)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	—	—
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด (เชิงพาณิชย์)	<u>(20.29)</u>	<u>(23.08)</u>

7

หน่วย : ล้านบาท

	<u>31 ธ.ค.59</u>	<u>31 ธ.ค.59</u>
<b>โครงการเชิงสังคม รวม</b>		
รายได้	263.67	357.44
หัก ค่าใช้จ่าย	<u>(260.75)</u>	<u>(344.74)</u>
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงิน	2.92	12.70
หัก ต้นทุนทางการเงิน	<u>(3.51)</u>	<u>(11.22)</u>
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมปกติ	(0.59)	1.48
บวก เงินชดเชยผลขาดทุนจากการดำเนินงาน	<u>(0.56)</u>	<u>(0.49)</u>
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	(1.15)	0.99
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด (เชิงสังคม)	<u>(1.15)</u>	<u>0.99</u>
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	<u>(21.44)</u>	<u>(22.09)</u>

### 3.28 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากผู้อำนวยการองค์การตลาดเพื่อเกษตรกรให้ออกงบการเงินเมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2561

328 ก

องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร  
โครงการเชิงพาณิชย์  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

	31 ธันวาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
<b>สินทรัพย์</b>		
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>		
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	1,947,224,328.93	1,813,147,705.42
เงินลงทุนชั่วคราว	478,536,202.90	478,477,311.54
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	13,357,672.59	248,344,348.71
สินค้าคงเหลือ	199,972,358.82	199,836,129.11
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	40,459,820.37	63,924,111.87
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>2,679,550,383.61</b>	<b>2,803,729,606.65</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		
รายได้ค้างรับจากรัฐบาล	127,254,131.41	127,254,131.41
เงินลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทอื่น	20,219.20	20,219.20
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน-สุทธิ	219,961,586.50	223,746,448.10
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	18,642,124.79	19,639,544.33
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5,409,186.77	2,323,440.95
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>371,287,248.67</b>	<b>372,983,783.99</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>3,050,837,632.28</b>	<b>3,176,713,390.64</b>

7

องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร

โครงการเชิงพาณิชย์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

	31 ธันวาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	หน่วย : บาท 30 กันยายน 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
<b>หนี้สินและส่วนของทุน</b>		
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>		
เงินโครงการ	2,993,297,932.06	2,907,676,203.45
เจ้าหนี้การค้าและค่าผลิตผลการเกษตร	67,211,226.82	253,846,342.99
เงินกู้กองทุนสงเคราะห์เกษตรกรที่ครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	56,121,181.55	56,121,181.55
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	33,822,279.99	37,136,486.11
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	43,789,739.40	32,783,242.27
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>3,194,242,359.82</b>	<b>3,287,563,456.37</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	89,781,949.90	89,781,949.90
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	79,163,099.00	91,452,556.00
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	<b>168,945,048.90</b>	<b>181,234,505.90</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>3,363,187,408.72</b>	<b>3,468,797,962.27</b>
<b>ส่วนของทุน</b>		
ทุน	273,496,807.62	273,496,807.62
ขาดทุนสะสม	(585,846,584.06)	(565,581,379.25)
<b>รวมส่วนของทุน</b>	<b>(312,349,776.44)</b>	<b>(292,084,571.63)</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของทุน</b>	<b>3,050,837,632.28</b>	<b>3,176,713,390.64</b>

องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร

โครงการเชิงพาณิชย์

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
<b>รายได้</b>		
รายได้จากการขาย	94,279,018.08	129,874,446.43
รายได้อื่นๆ	49,710,868.64	48,620,431.35
รวมรายได้	<u>143,989,886.72</u>	<u>178,494,877.78</u>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>		
ต้นทุนขาย	94,176,445.70	129,871,768.30
ค่าใช้จ่ายในการขาย	2,071,382.80	3,246,397.42
ค่าใช้จ่ายในการบริหารทั่วไปและอื่นๆ	68,028,673.03	68,452,753.41
รวมค่าใช้จ่าย	<u>164,276,501.53</u>	<u>201,570,919.13</u>
ขาดทุนสำหรับงวด	(20,286,614.81)	(23,076,041.35)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	<u>(20,286,614.81)</u>	<u>(23,076,041.35)</u>

๗

องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร

โครงการเชิงสังคม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

	31 ธันวาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
<b>สินทรัพย์</b>		
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>		
เงินโครงการ	2,993,297,932.06	2,907,676,203.45
ลูกหนี้สินค้ารับฝาก	736,301,850.15	736,301,850.15
สินค้าคงเหลือ	4,142,198.94	4,142,198.94
สินค้ารับฝาก	65,827,633,046.16	70,685,278,447.83
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	14,381,815.43	72,095,114.27
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>69,575,756,842.74</b>	<b>74,405,493,814.64</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		
รายได้ค้างรับจากรัฐบาล	1,478,193,928.83	2,511,036,226.79
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน-สุทธิ	19,643,174.71	20,839,622.34
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	1,469,574.02	1,568,895.84
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>1,499,306,677.56</b>	<b>2,533,444,744.97</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>71,075,063,520.30</b>	<b>76,938,938,559.61</b>

๗

องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร

โครงการเชิงสังคม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

	31 ธันวาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
<b>หนี้สินและส่วนของทุน</b>		
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>		
เจ้าหนี้การค้าและค่าผลิตผลการเกษตร	521,996,280.16	524,926,003.86
เจ้าหนี้สินค้ารับฝาก	65,827,633,046.16	70,685,278,447.83
เจ้าหนี้เงินกู้	-	883,061,220.66
เงินกู้กองทุนสงเคราะห์เกษตรกรที่ครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	83,722,651.30	83,820,483.44
เงินยืมกองทุนรวมเพื่อช่วยเหลือเกษตรกร	367,099,087.96	367,099,087.96
เงินรอส่งคืนครบกำหนดชำระ	1,064,734,682.67	1,059,359,589.73
ดอกผลค้างส่ง	69,127,779.04	68,569,677.33
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,572,985,013.01	1,722,215,849.25
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	649,206,529.91	673,302,529.20
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>70,156,505,070.21</b>	<b>76,067,632,889.26</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		
เงินชดเชยค่าใช้จ่ายจากรัฐบาลรอการรับรู้	661,114,255.77	614,480,151.36
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	4,040,516.55	2,288,496.70
เงินกู้กองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	12,404,237.55	12,404,237.55
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	<b>677,559,009.87</b>	<b>629,172,885.61</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>70,834,064,080.08</b>	<b>76,696,805,774.87</b>
<b>ส่วนของทุน</b>		
ทุน	-	-
กำไรสะสม	240,999,440.22	242,132,784.74
<b>รวมส่วนของทุน</b>	<b>240,999,440.22</b>	<b>242,132,784.74</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของทุน</b>	<b>71,075,063,520.30</b>	<b>76,938,938,559.61</b>

7

องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร

โครงการเชิงสังคม

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
<b>รายได้</b>		
<b>รายได้อื่น</b>		
รายได้เงินชดเชยค่าใช้จ่าย	251,407,817.90	347,502,992.51
อื่น ๆ	12,264,526.35	9,932,493.16
<b>รวมรายได้</b>	<u>263,672,344.25</u>	<u>357,435,485.67</u>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>		
ค่าใช้จ่ายในการขาย	245,676,663.99	333,817,038.95
ค่าใช้จ่ายในการบริหารทั่วไปและอื่นๆ	15,078,757.48	10,923,957.54
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<u>260,755,421.47</u>	<u>344,740,996.49</u>
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน	2,916,922.78	12,694,489.18
<b>ต้นทุนทางการเงิน</b>	3,505,688.69	11,215,501.83
กำไร(ขาดทุน)จากกิจกรรมตามปกติ	(588,765.91)	1,478,987.35
<b>บวก</b> เงินชดเชยผลขาดทุนจากการดำเนินงาน	(561,580.09)	(488,341.85)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	(1,150,346.00)	990,645.50
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-
<b>กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>	<u><u>(1,150,346.00)</u></u>	<u><u>990,645.50</u></u>

๗

องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร

โครงการเชิงสังคม

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนกองทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

	ทุน	กำไร(ขาดทุน)สะสม	หน่วย : บาท รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	-	246,627,589.61	246,627,589.61
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	990,645.50	990,645.50
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	-	247,618,235.11	247,618,235.11
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	-	242,132,784.74	242,132,784.74
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	17,001.48	17,001.48
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	(1,150,346.00)	(1,150,346.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	-	240,999,440.22	240,999,440.22

๗