

องค์การสะพานปลา  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

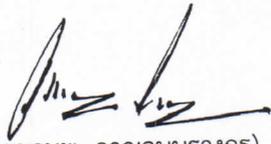
	หมายเหตุ	2559	2558
หน่วย : บาท			
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	52,124,696.42	37,152,204.72
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง	4	6,753,513.17	15,408,640.51
ลูกหนี้โครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำ และผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป		905,350.25	843,137.04
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ	5	30,523,003.81	28,620,605.53
เงินลงทุนชั่วคราว	6	156,357,648.89	84,783,041.51
สินค้าคงเหลือ		162,591.67	66,651.00
วัสดุคงเหลือ		311,473.21	472,096.60
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7	15,754,037.44	25,759,630.75
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>262,892,314.86</u>	<u>193,106,007.66</u>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
เงินลงทุนระยะยาว	8	92,478,639.79	179,946,639.79
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9	623,580,861.72	502,216,032.48
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	10	5,108,757.56	244,013.55
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	11	22,639,061.67	23,436,361.67
เงินประกันและเงินมัดจำ		247,960.00	247,960.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>744,055,280.74</u>	<u>706,091,007.49</u>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<u><u>1,006,947,595.60</u></u>	<u><u>899,197,015.15</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

	หมายเหตุ	2559	หน่วย : บาท 2558
<b>หนี้สินและส่วนของทุน</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
เจ้าหนี้การค้า	12	983,298.63	715,367.99
รายได้รับล่วงหน้า		1,417,082.68	1,188,545.12
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	13	24,852,137.36	23,169,750.18
เงินยืมทุนส่งเสริมการประมง		-	2,000,000.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,771,873.79	1,665,514.34
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>29,024,392.46</u>	<u>28,739,177.63</u>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>			
เงินรับฝาก	14	5,661,991.50	6,812,742.23
เงินประกัน		24,035,186.18	23,335,791.88
รายได้รอการรับรู้	15	88,088,921.46	89,830,865.02
รายได้จากการรับบริจาคการรับรู้	16	532,342,526.61	406,796,942.23
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	17	137,758,698.95	149,280,840.65
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	18	38,068,659.00	40,051,923.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>825,955,983.70</u>	<u>716,109,105.01</u>
รวมหนี้สิน		<u>854,980,376.16</u>	<u>744,848,282.64</u>
<b>ส่วนของทุน</b>			
ทุน		16,758,479.28	16,758,479.28
กองทุนสวัสดิการ	19	45,651,244.76	44,966,376.66
กำไรสะสม		89,557,495.40	92,623,876.57
รวมส่วนของทุน		<u>151,967,219.44</u>	<u>154,348,732.51</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u><u>1,006,947,595.60</u></u>	<u><u>899,197,015.15</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

  
(นายมานพ กาญจนบุรังกูร)  
ผู้อำนวยการองค์การสะพานปลา

  
(นางสาววรรณดี วัฒยาทิน)  
ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงิน

องค์การสะพานปลา  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

	หมายเหตุ	2559	หน่วย : บาท 2558
<b>รายได้</b>			
รายได้จากการจำหน่ายสินค้าสัตว์น้ำ		-	978,735.45
รายได้จากโครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำ และผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป	20	6,968,115.87	3,222,066.92
รายได้จากสำนักรวบรวมและกระจายสินค้าสัตว์น้ำ และผลิตภัณฑ์ประมง		-	838,195.29
รายได้จาก FMO Application		1,633,500.00	1,830,000.00
รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียม	21	76,098,619.40	73,038,689.63
รายได้กองทุนสวัสดิการ		1,755,811.93	1,737,383.68
รายได้อื่น	22	106,295,672.77	113,636,599.12
รวมรายได้		192,751,719.97	195,281,670.09
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ต้นทุนจำหน่ายสินค้าสัตว์น้ำ		-	969,045.00
ต้นทุนโครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำ และผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป	20	6,199,011.02	2,541,477.80
ต้นทุนสำนักรวบรวมและกระจายสินค้าสัตว์น้ำ และผลิตภัณฑ์ประมง		-	784,369.36
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	23	158,227,956.94	163,002,300.42
เงินโอนเป็นทุนส่งเสริมการประมง		2,288,963.24	2,423,526.25
ค่าใช้จ่ายกองทุนสวัสดิการ		787,114.33	1,032,838.92
ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์	9	23,403,728.98	21,586,779.05
ค่าตัดจำหน่าย	10	31,815.88	12,566.54
ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	11	797,300.00	797,300.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		3,371,989.11	3,193,479.44
รวมค่าใช้จ่าย	24	195,107,879.50	196,343,682.78
<b>ขาดทุนก่อนต้นทุนทางการเงิน</b>		(2,356,159.53)	(1,062,012.69)
<b>ต้นทุนทางการเงิน</b>		43,232.88	60,000.00
<b>ขาดทุนสำหรับปี</b>		(2,399,392.41)	(1,122,012.69)
<b>กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น</b>			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการผลประโยชน์พนักงาน		(65,938.00)	991,518.00
<b>ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>	25	(2,465,330.41)	(130,494.69)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

	หน่วย : บาท			
	ทุน	กองทุนสวัสดิการ	กำไรสะสม	รวมส่วนของผู้
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557	16,758,479.28	43,940,935.74	93,615,946.91	154,315,361.93
กองทุนสวัสดิการ	-	1,025,440.92	(861,575.65)	163,865.27
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	(130,494.69)	(130,494.69)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	16,758,479.28	44,966,376.66	92,623,876.57	154,348,732.51
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	16,758,479.28	44,966,376.66	92,623,876.57	154,348,732.51
กองทุนสวัสดิการ	-	684,868.10	(601,050.76)	83,817.34
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	(2,465,330.41)	(2,465,330.41)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	16,758,479.28	45,651,244.76	89,557,495.40	151,967,219.44

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

	2559	2558
		หน่วย : บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ขาดทุนสำหรับปี	(2,399,392.41)	(1,122,012.69)
รายการปรับปรุงกระทบกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์	23,403,728.98	21,586,779.05
ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	797,300.00 ✓	797,300.00
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	31,815.88	12,566.54
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	5,193.27	946,844.61
หนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	(2,670,195.66)	90,520.94
สิทธิการเช่าโอนเป็นรายได้	(3,526,593.56)	(4,496,755.33)
รายได้จากการรับบริจาคหรือการรับรู้โอนเป็นรายได้	(16,393,971.09) ✓	(14,969,384.77)
ต้นทุนบริการ - ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	2,509,330.00 ✓	2,601,481.00
ต้นทุนดอกเบี้ย - ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	1,446,168.00 ✓	1,513,408.00
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง	3,203,383.41	6,960,747.35
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง	8,115,772.89 ✓	14,362,445.18
ลูกหนี้ค่าจำหน่ายสินค้าสัตว์น้ำ	-	284,804.85
ลูกหนี้โครงการสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป	(62,213.21) ✓	(361,065.48)
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ	(1,902,398.28) ✓	1,157,684.05
สินค้าคงเหลือ	(95,940.67) ✓	(21,682.00)
วัสดุคงเหลือ	160,623.39 ✓	(40,935.56)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	13,215,143.42	(9,432,944.88)
งานระหว่างก่อสร้าง	(25,661,153.00)	(118,101,933.00)
เงินประกันและเงินมัดจำ	-	6,360.00
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	267,930.64 ✓	(275,420.00)
รายได้รับล่วงหน้า	228,537.56 ✓	(1,563,561.13)
เงินค้างจ่าย	1,682,387.18	707,512.95
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	106,359.45	(174,068.20)

องค์การสะพานปลา  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

	หน่วย : บาท	
	2559	2558
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) (ต่อ)		
เงินรับฝาก	(1,150,750.73)	(6,785,135.24)
เงินประกัน	699,394.30	1,754,855.75
รายได้รอการรับรู้	1,784,650.00	8,349,219.84
รายได้จากการบริจากรับรู้	141,939,557.47	169,119,020.44
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	(11,522,141.70)	3,653,873.16
กองทุนสวัสดิการ	83,817.34	163,865.27
จ่ายเงินพนักงานเกษียณ	(6,004,700.00)	(4,985,200.00)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	125,088,259.46	64,778,443.35
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>		
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	127,142.06	295,081.06
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(71,574,607.38)	(13,632,185.54)
เงินลงทุนระยะยาวลดลง	87,468,000.00	17,273,070.17
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(119,239,742.55)	(61,827,554.93)
เงินสดจ่ายซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(4,896,559.89)	(256,580.09)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(108,115,767.76)	(58,148,169.33)
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>		
จ่ายชำระหนี้ส่งเสริมการประมง	(2,000,000.00)	-
เงินสดสุทธิได้ใช้ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(2,000,000.00)	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น	14,972,491.70	6,630,274.02
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	37,152,204.72	30,521,930.70
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นปี	52,124,696.42	37,152,204.72

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

1. การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

องค์การสะพานปลาเป็นหน่วยงานรัฐวิสาหกิจ สังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ จัดตั้งโดยพระราชบัญญัติจัดระเบียบกิจการแพปลา พ.ศ. 2496 และจัดอยู่ในกลุ่มเกษตรกรรมและพาณิชย์กรรม โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

- 1.1 จัดดำเนินการและนำมาซึ่งความเจริญของสะพานปลา ตลาดสินค้าสัตว์น้ำและอุตสาหกรรมการประมง
- 1.2 จัดดำเนินการ หรือควบคุม และอำนวยความสะดวกซึ่งกิจการแพปลา การขนส่งและกิจการอื่นๆ อันเกี่ยวกับกิจการแพปลา
- 1.3 จัดส่งเสริมฐานะ สวัสดิการ หรืออาชีพของชาวประมง และบูรณะหมู่บ้านการประมง
- 1.4 จัดส่งเสริมสหกรณ์หรือสมาคมการประมง

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 งบการเงินขององค์การสะพานปลาได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยได้รวมรายการบัญชีต่างๆ ของกองทุนสงเคราะห์และกองทุนสวัสดิการของพนักงานองค์การสะพานปลาไว้ด้วย

2.2 มาตรฐานการบัญชีใหม่และการตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่หรือปรับปรุงใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและ การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง การบัญชีและรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อ ออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่ เงินเฟ้อรุนแรง

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและ สินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2558)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์

### 2.3 การรับรู้รายได้

- 2.3.1 รายได้จากจำหน่ายสินค้า รับรู้เป็นรายได้เมื่อส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า
- 2.3.2 รายได้จากให้บริการ รับรู้เป็นรายได้เมื่อให้บริการแล้วเสร็จ
- 2.3.3 ดอกเบี้ยรับ รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

### 2.4 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

- 2.4.1 ลูกหนี้เอกชนที่ค้างชำระเกิน 1 ปี จะตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวน
- 2.4.2 ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง จะตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ โดยประมาณจากลูกหนี้ที่คาดว่า จะเรียกเก็บเงินไม่ได้ ซึ่งคำนวณจากการจัดกลุ่มลูกหนี้จำแนกตามอายุหนี้ ซึ่งมีอัตราการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ดังนี้

ระยะเวลาที่หนี้ค้างชำระ	อัตราร้อยละ
เกินกว่า 6 เดือน - 1 ปี	50
เกินกว่า 1 ปี ขึ้นไป	100

### 2.5 สินค้าคงเหลือ

แสดงด้วยราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

### 2.6 วัสดุคงเหลือ

แสดงด้วยราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน

### 2.7 ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

- 2.7.1 แสดงตามราคาทุน ณ วันที่ได้มาหรือก่อสร้างแล้วเสร็จหักค่าเสื่อมราคาสะสม และจะแสดงเป็นสินทรัพย์ สำหรับรายการที่มีราคาหน่วยละ 20,000 บาท ขึ้นไป
- 2.7.2 สินทรัพย์จากการรับบริจาคจะบันทึกคู่กับบัญชีรายได้จากการรับบริจาคการรับรู้และจะทยอยรับรู้ รายได้จาก การรับบริจาคการรับรู้เป็นรายได้ตามมูลค่าของค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์จากการรับบริจานั้น
- 2.7.3 ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภท โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายการ	อัตราค่าเสื่อมราคา (ร้อยละ)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	2.5
อุปกรณ์	
- คอมพิวเตอร์	20
- เครื่องใช้สำนักงานอื่นๆ	10
ยานพาหนะ	15

## 2.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

แสดงตามราคาทุน ณ วันที่ได้มาหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 10 ปี

## 2.9 การรับรู้ผลประโยชน์ของพนักงาน

2.9.1 รับรู้ต้นทุนดอกเบี้ย ส่วนที่เพิ่มขึ้นระหว่างงวดของมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์พนักงาน

2.9.2 รับรู้บวกผลกำไรหรือหักผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในงวดที่เกิดทันทีในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

## 2.10 รายได้รอการรับรู้

เป็นรายได้จากการให้สิทธิตามสัญญาเช่าอาคารพาณิชย์ ซึ่งจะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามอายุสัญญาเช่า ยกเว้นสิทธิตามสัญญาเช่าที่ต่ำกว่า 50,000 บาท จะรับรู้เป็นรายได้ภายในงวดบัญชีที่เกิดรายการ

## 3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : บาท	
	2559	2558
เงินสด	84,586.52	144,221.98
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	691,286.21	1,191,718.75
- ออมทรัพย์	37,753,153.73	35,805,723.23
- ประจำ (ไม่เกิน 3 เดือน)	13,595,669.96	10,540.76
<b>รวม</b>	<b><u>52,124,696.42</u></b>	<b><u>37,152,204.72</u></b>

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน จำนวน 1,525,468.30 บาท และ 379,574.67 บาท และของกองทุนสวัสดิการ จำนวน 1,583,791.16 บาท และ 650,525.57 บาท ตามลำดับ

เงินฝากธนาคารประเภทประจำไม่เกิน 3 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน จำนวน 5,319.90 บาท และ 5,255.49 บาท ตามลำดับ

## 4. ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง

เป็นลูกหนี้ชาวประมงที่องค์การสะพานปลาให้ความช่วยเหลือ โดยให้ชาวประมงกู้ยืมเงินในอัตราดอกเบี้ยต่ำ เพื่อเป็นค่าต่อเรือ ค่าเครื่องยนต์เรือ ค่าอุปกรณ์การประมง และค่าอาหารกุ้ง องค์การสะพานปลาได้เริ่มให้กู้ตามโครงการฯ ตั้งแต่ ปี 2521 เป็นต้นมาจนถึงปัจจุบัน มีดังนี้

	หน่วย : บาท	
	2559	2558
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง	23,044,080.93	30,590,611.99
ดอกเบี้ยค้างรับ	7,015,495.94	7,584,737.77
รวมลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับ	<u>30,059,576.87</u>	<u>38,175,349.76</u>
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(23,306,063.70)	(22,766,709.25)
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง	<b><u>6,753,513.17</u></b>	<b><u>15,408,640.51</u></b>

5. ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2559	2558
ลูกหนี้กู้ยืมตามอายุการทำงาน	30,374,913.81	28,436,875.53
ลูกหนี้กู้เพื่อกรณีอื่น ๆ	148,090.00	183,730.00
รวม	<u>30,523,003.81</u>	<u>28,620,605.53</u>

6. เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2559	2558
เงินฝากธนาคารประเภทประจำเกินกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี		
ส่วนกลาง และทำเทียบเรือต่าง ๆ	83,793,797.55	38,674,430.32
โครงการน้ำมันฯ	8,930.07	8,776.53
โครงการซื้อขายสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป	-	3,595,000.00
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	68,004,921.27	37,004,834.66
กองทุนสวัสดิการ	4,550,000.00	5,500,000.00
รวม	<u>156,357,648.89</u>	<u>84,783,041.51</u>

7. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2559	2558
เงินยืมโดยตรง	765,891.00	782,341.00
เงินค้ำรับอื่น ๆ	9,301,941.26	19,326,993.41
ลูกหนี้ - กรมสรรพากร	83,728.44	83,728.44
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้ำรับ	795,986.23	503,660.66
เงินจ่ายล่วงหน้า	4,806,490.51	5,062,907.24
รวม	<u>15,754,037.44</u>	<u>25,759,630.75</u>

8. เงินลงทุนระยะยาว ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2559	2558
เงินฝากธนาคารประเภทประจำเกินกว่า 12 เดือน		
ส่วนกลาง และทำเทียบเรือต่าง ๆ	17,001,543.84	67,001,543.84
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	67,337,395.95	106,805,395.95
กองทุนสวัสดิการ	8,139,700.00	6,139,700.00
รวม	<u>92,478,639.79</u>	<u>179,946,639.79</u>

9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 รายละเอียดดังนี้

	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	ครุภัณฑ์และ เครื่องมือเครื่องใช้	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน						
ณ 1 ตุลาคม 2558	29,261,638.20	910,248,600.38	41,321,385.08	4,526,252.35	118,101,933.00	1,103,459,809.01
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	3,776,597.80	994,740.28	-	140,129,557.47	144,900,895.55
ลดลงระหว่างงวด	-	-	(1,224,550.34)	(820,000.00)	-	(2,044,550.34)
รายการโอนเข้า (ออก)	-	114,468,404.47	-	-	(114,468,404.47)	-
ณ 30 กันยายน 2559	29,261,638.20	1,028,493,602.65	41,091,575.02	3,706,252.35	143,763,086.00	1,246,316,154.22
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ณ 1 ตุลาคม 2558	-	566,428,673.48	31,837,067.50	2,978,035.55	-	601,243,776.53
ค่าเสื่อมราคาประจํางวด	-	20,994,730.54	2,115,735.59	293,262.85	-	23,403,728.98
ค่าเสื่อมราคาสะสมลดลง	-	-	(1,092,214.01)	(819,999.00)	-	(1,912,213.01)
ณ 30 กันยายน 2559	-	587,423,404.02	32,860,589.08	2,451,299.40	-	622,735,292.50
ราคาตามบัญชี ณ 30 กันยายน 2559	29,261,638.20	441,070,198.63	8,230,985.94	1,254,952.95	143,763,086.00	623,580,861.72
ราคาตามบัญชี ณ 30 กันยายน 2558	29,261,638.20	343,819,926.90	9,484,317.58	1,548,216.80	118,101,933.00	502,216,032.48

ค่าเสื่อมราคาประจำปี 2559 จำนวน 23,403,728.98 บาท เป็นค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์จากการรับบริจาค จำนวน 15,596,671.09 บาท และค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ของกองทุนสวัสดิการ จำนวน 194,395.00 บาท และค่าเสื่อมราคาที่เหลือ จำนวน 7,612,662.89 บาท เป็นค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่องค์การสะพานปลาได้มาหรือซื้อมา

10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 รายละเอียดดังนี้

	2558	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	หน่วย : บาท 2559
ราคาทุน	256,580.09	4,896,559.89	5,153,139.98
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(12,566.54)	(31,815.88)	(44,382.42)
ราคาตามบัญชี	244,013.55	4,864,744.01	5,108,757.56

11. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 รายละเอียดดังนี้

	2558	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	หน่วย : บาท 2559
ราคาทุน	31,892,000.00	-	31,892,000.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(8,455,638.33)	(797,300.00)	(9,252,938.33)
ราคาตามบัญชี	23,436,361.67	(797,300.00)	22,639,061.67

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเป็นอาคารที่ได้รับบริจาคและองค์การสะพานปลาได้นำไปให้เช่า มีค่าเสื่อมราคาประจำปี 2559 จำนวน 797,300.00 บาท

12. เจ้าหนี้การค้า

	2559	2558
เจ้าหนี้ - โครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป	983,298.63	715,367.99
รวม	983,298.63	715,367.99

13. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	2559	หน่วย : บาท 2558
ค่าเช่าที่ราชพัสดุ	7,583,730.98	7,583,730.98
ค่าตอบแทน	6,458,002.85	5,438,502.85
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	2,335,731.76	1,674,573.49
อื่น ๆ	8,474,671.77	8,472,942.86
รวม	24,852,137.36	23,169,750.18

14. เงินรับฝาก ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2559	2558
เงินสมทบเครื่องมืออุปกรณ์การประมง	313,866.73	247,146.73
เงินรับฝากกรรมกรนอก	513,303.58	513,303.58
เงินรับฝากต่าง ๆ	4,834,821.19	6,052,291.92
<b>รวม</b>	<b>5,661,991.50</b>	<b>6,812,742.23</b>

15. รายได้รอการรับรู้

เป็นเงินค่าสิทธิในการให้บุคคลภายนอกเช่าอาคารพาณิชย์ จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามอายุสัญญา ในงวดนี้มีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	2559	2558
ยอดยกมาต้นปี	89,830,865.02	85,978,400.51
<u>เพิ่ม</u> ระหว่างปี	1,784,650.00	8,349,219.84
	91,615,515.02	94,327,620.35
<u>หัก</u> รับรู้เป็นรายได้ประจำปี	(3,526,593.56)	(4,496,755.33)
<b>ยอดคงเหลือสิ้นปี</b>	<b>88,088,921.46</b>	<b>89,830,865.02</b>

16. รายได้จากการรับบริจาครอการรับรู้

เป็นสินทรัพย์จากการรับบริจาค ซึ่งองค์การสะพานปลาจะรับรู้ไว้ในบัญชีที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ และอสังหาริมทรัพย์ เพื่อการลงทุน คู่กับบัญชีรายได้จากการรับบริจาครอการรับรู้ และรับรู้เป็นรายได้จากการรับบริจาคตามนโยบายการบัญชี ข้อ 2.6.2 มีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	2559	2558
ยอดยกมาต้นปี	406,796,942.23	255,855,412.14
<u>บวก</u> รับบริจาคเพิ่มระหว่างปี	141,939,557.47	169,119,020.44
	548,736,499.70	424,974,432.58
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาประจำปี	(16,393,971.09)	(14,969,384.77)
ค่าตัดจำหน่าย	(2.00)	(3,208,105.58)
<b>ยอดคงเหลือสิ้นปี</b>	<b>532,342,526.61</b>	<b>406,796,942.23</b>

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ประจำปี 2559 จำนวน 16,393,971.09 บาท รับรู้คู่กับรายได้จากการรับบริจาคในปี 2559 ด้วยจำนวนเดียวกัน

17. กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน

กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงานเป็นกองทุนที่ตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกันเงินไว้จ่ายให้กับพนักงานที่ออกจากงาน ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับองค์การสะพานปลาวาด้วยกองทุนสงเคราะห์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2521 เงินสมทบกองทุนสงเคราะห์ดังกล่าวมาจากดอกผลของกองทุนเอง หากมีจำนวนไม่พอให้องค์การฯ จ่ายสมทบในส่วนของขาดตามข้อบังคับองค์การสะพานปลาวาด้วยกองทุนสงเคราะห์ (ฉบับที่ 8) พ.ศ. 2534 ข้อ 5 การเปลี่ยนแปลงเงินกองทุนสงเคราะห์มีดังนี้

	หน่วย : บาท	
	2559	2558
ยอดยกมาต้นปี	149,280,840.65	145,626,967.49
<u>บวก</u> ดอกผลจากกองทุนสงเคราะห์	3,392,337.15	4,040,477.90
องค์การสะพานปลาจ่ายสมทบ	12,791,634.60	13,266,963.63
เงินทุนส่งเสริมการประมงจ่ายสมทบ	95,312.00	42,990.00
	165,560,124.40	162,977,399.02
<u>หัก</u> จ่ายให้พนักงานที่ออกจากงาน	(24,325,270.96)	(9,492,215.20)
โอนให้องค์การสะพานปลา	(3,392,337.15)	(4,040,477.90)
เงินสมทบกองทุนฯ ของผู้ไม่มีสิทธิได้รับโอนเข้ากองทุนสวัสดิการ	(83,817.34)	(163,865.27)
ยอดคงเหลือสิ้นปี (ภาระผูกพันที่ต้องจ่ายเงินสงเคราะห์ให้พนักงาน)	137,758,698.95	149,280,840.65

18. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว

องค์การสะพานปลารับรู้ภาระหนี้สินที่เกิดจากผลประโยชน์หลังออกจากงาน (เงินชดเชยกรณีเกษียณอายุ) ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2559	2558
ยอดยกมาต้นปี	40,051,923.00	41,913,752.00
<u>บวก</u> ต้นทุนบริการ	2,509,330.00	2,601,481.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,446,168.00	1,513,408.00
	44,007,421.00	46,028,641.00
<u>หัก</u> จ่ายผลประโยชน์พนักงานเกษียณอายุ	(6,004,700.00)	(4,985,200.00)
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการผลประโยชน์พนักงาน	65,938.00	(991,518.00)
ยอดคงเหลือสิ้นปี	38,068,659.00	40,051,923.00

19. กองทุนสวัสดิการ

จัดตั้งขึ้นตามข้อบังคับขององค์การสะพานปลาว่าด้วยกองทุนสวัสดิการ พ.ศ. 2550 มีวัตถุประสงค์ เพื่อช่วยเหลือให้ผู้ปฏิบัติงานในกรณีจำเป็นและเพื่อจ่ายสวัสดิการให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน กองทุนสวัสดิการมีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	2559	2558
เงินกองทุนต้นปี	44,966,376.66	43,940,935.74
บวก เงินสมทบของผู้ที่ไม่มีสิทธิได้รับจากกองทุนสงเคราะห์	83,817.34	163,865.27
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	601,050.76	861,575.65
<b>เงินกองทุนสิ้นปี</b>	<b>45,651,244.76</b>	<b>44,966,376.66</b>

ในงวดบัญชีปี 2559 และ 2558 กองทุนสวัสดิการมีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเป็นจำนวนเท่ากับ 601,050.76 บาท และ 861,575.65 บาท ตามลำดับ รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายของกองทุนสวัสดิการจำนวนดังกล่าวจะแสดงรวมอยู่ในกำไร (ขาดทุน) สุทธิประจำปีขององค์การสะพานปลา ซึ่งจะต้องมีการขออนุมัติกระทรวงการคลังเพื่อจัดสรรกำไรสุทธิเฉพาะส่วนดังกล่าวเข้ากองทุนสวัสดิการต่อไป

20. รายได้จากโครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป และต้นทุนโครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป

	หน่วย : บาท			
	รายได้		ต้นทุน	
	2559	2558	2559	2558
ส่วนกลาง	6,968,115.87	3,222,066.92	6,199,011.02	2,541,477.80
<b>รวม</b>	<b>6,968,115.87</b>	<b>3,222,066.92</b>	<b>6,199,011.02</b>	<b>2,541,477.80</b>

21. รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียม ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2559	2558
ค่าบริการสัตว์น้ำ	9,155,852.96	9,698,598.75
ค่าธรรมเนียมสัตว์น้ำผ่านท่า	26,757,463.69	24,640,535.90
ค่าธรรมเนียมรถผ่านท่า	11,421,917.83	12,266,708.69
ค่าธรรมเนียมการใช้สถานที่	12,917,469.13	12,000,695.01
ค่าเช่าที่จำหน่ายน้ำแข็งและตั้งเครื่องไม่	3,115,298.00	931,658.00
อื่นๆ	12,730,617.79	13,500,493.28
<b>รวม</b>	<b>76,098,619.40</b>	<b>73,038,689.63</b>

22. รายได้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2559	2558
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร	6,369,544.01	7,122,578.73
ค่าจำหน่ายไฟฟ้า น้ำประปา	15,181,714.98	15,063,127.68
ค่าเช่า	57,078,812.54	52,266,153.96
สิทธิการเช่าโอนเป็นรายได้	9,274,596.84	10,770,510.31
รายได้จากการรับบริจาค	16,409,171.09	14,969,384.77
อื่นๆ	1,981,833.31	13,444,843.67
<b>รวม</b>	<b>106,295,672.77</b>	<b>113,636,599.12</b>

23. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหารสำหรับงวดปี 2559 และ 2558 จำนวน 158,227,956.94 บาท และ 163,002,300.42 บาท ประกอบด้วย

2559	หน่วย : บาท		
	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	ค่าใช้จ่ายการบริหาร	รวม
ค่าใช้จ่ายบุคคล	51,604,872.79	50,415,119.22	102,019,992.01
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	45,492,744.92	10,715,220.01	56,207,964.93
<b>รวม</b>	<b>97,097,617.71</b>	<b>61,130,339.23</b>	<b>158,227,956.94</b>
2558	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	ค่าใช้จ่ายการบริหาร	รวม
ค่าใช้จ่ายบุคคล	54,142,609.00	52,416,873.43	106,559,482.43
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	47,848,654.25	8,594,163.74	56,442,817.99
<b>รวม</b>	<b>101,991,263.25</b>	<b>61,011,037.17</b>	<b>163,002,300.42</b>

24. ค่าใช้จ่ายจำแนกตามลักษณะ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2559	2558
ต้นทุนซื้อสินค้า	6,199,011.02	4,294,892.16
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	102,092,094.01	106,559,482.43
ค่าสาธารณูปโภค	15,764,101.85	16,487,498.87
ค่าซ่อมแซม	3,305,590.06	2,286,383.02
ค่าวัสดุ	2,037,236.23	2,045,066.08
ค่าเช่า	12,974,505.97	13,071,107.91
ค่าจ้างเหมาบริการ	16,530,263.02	13,960,475.54
เงินโอนเป็นทุนส่งเสริมการประมง	2,288,963.24	2,423,526.25
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	24,232,844.86	22,396,645.59
ค่าใช้จ่ายอื่น	9,683,269.24	12,818,604.93
<b>รวม</b>	<b>195,107,879.50</b>	<b>196,343,682.78</b>

25. ผลการดำเนินงาน กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2559	2558
องค์การสะพานปลา	(3,356,454.49)	(731,545.45)
กองทุนสวัสดิการพนักงาน	891,124.08	601,050.76
<b>รวม</b>	<b>(2,465,330.41)</b>	<b>(130,494.69)</b>

26. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

องค์การสะพานปลาถูกฟ้องจากศาลแรงงานกลาง จำนวน 2 คดี ประกอบด้วย

คดีที่ 1 องค์การสะพานปลาถูกฟ้องฐานผิดสัญญาจ้างแรงงานจากศาลแรงงานกลาง ให้ชดใช้ค่าเสียหายเป็นเงินประมาณ 13,457,822.58 บาท ศาลมีคำพิพากษายกฟ้อง เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2555 ซึ่งโจทก์ได้ยื่นอุทธรณ์เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2555 ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

คดีที่ 2 องค์การสะพานปลาถูกฟ้องคดีเรื่องการพิจารณาที่ไม่เป็นธรรมตามกฎหมายแรงงานกลาง ในส่วนที่มีคำสั่งลงโทษตัดเงินเดือนโจทก์ทั้งสาม (ตามคำสั่งของจำเลยที่ 100/2547 ลงวันที่ 26 กรกฎาคม 2557) รวมเป็นเงินต้นประมาณ 387,936 บาท (ยังไม่รวมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของเงินต้น นับตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2557 จนกว่าจะชำระเสร็จสิ้นแก่โจทก์) ซึ่งโจทก์และจำเลยได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลฎีกา ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

27. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ผู้อำนวยการองค์การสะพานปลานุมัติให้ออกงบการเงินในวันที่ 25 พฤษภาคม 2561

๙๙

.....