



รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน
องค์การสะพานปลา
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการองค์การสะพานปลา

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินขององค์การสะพานปลาซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การสะพานปลา ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากกิจการตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งผู้บริหารจะจัดเตรียมรายงานประจำปีให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้อ่านรายงานประจำปี หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้ที่มีหน้าที่ในการกำกับดูแล



ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกิจการในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกิจการ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกิจการ

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

๐๗



- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมที่มีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกิจการ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้อง กล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลใน งบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจ เป็นเหตุให้กิจการ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่า งบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึง ขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึง ข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่าง การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

กช อช

(นางสาวสุนีย์ ด้านชลวิจิตร)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 9

ณัฐยา กัญจนวัฒนานนท์

(นางสาวณัฐยา กัญจนวัฒนานนท์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

องค์การสะพานปลา
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

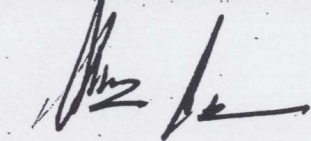
		2561	2560
	หมายเหตุ		
หน่วย : บาท			
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	48,303,066.38	52,517,853.61
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง	4	20,611,350.87	13,008,493.30
ลูกหนี้โครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำ และผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป		272,437.72	373,182.10
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ	5	33,779,313.72	31,902,617.69
เงินลงทุนชั่วคราว	6	125,724,860.59	164,761,888.69
สินค้าคงเหลือ		15,516.50	62,068.05
วัสดุคงเหลือ		288,923.96	297,402.01
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7	23,208,950.45	15,644,789.11
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>252,204,420.19</u>	<u>278,568,294.56</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว	8	73,318,255.71	74,559,509.96
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9	783,541,519.68	696,630,698.84
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	10	4,266,363.43	4,641,188.33
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	11	21,044,461.67	21,841,761.67
เงินประกันและเงินมัดจำ		315,962.83	247,960.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>882,486,563.32</u>	<u>797,921,118.80</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>1,134,690,983.51</u></u>	<u><u>1,076,489,413.36</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

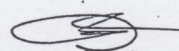
องค์การสะพานปลา
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

	หมายเหตุ	2561	หน่วย : บาท 2560
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า	12	128,880.00	99,360.00
รายได้รับล่วงหน้า		1,400,882.19	2,511,122.96
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	13	22,753,713.72	24,853,287.06
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,565,550.94	1,755,890.86
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>25,849,026.85</u>	<u>29,219,660.88</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินรับฝาก	14	7,860,685.05	5,283,848.82
เงินประกัน		25,670,805.04	26,202,057.46
รายได้รอการรับรู้	15	60,337,789.66	88,431,369.56
รายได้จากการรับบริจาคการรับรู้	16	700,328,663.41	607,867,119.09
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	17	118,708,793.32	126,824,166.81
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	18	40,153,663.00	39,898,307.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>953,060,399.48</u>	<u>894,506,868.74</u>
รวมหนี้สิน		<u>978,909,426.33</u>	<u>923,726,529.62</u>
ส่วนของทุน			
ทุน		16,758,479.28	16,758,479.28
กองทุนสวัสดิการ	19	49,086,177.85	46,596,576.51
กำไรสะสม		89,936,900.05	89,407,827.95
รวมส่วนของทุน		<u>155,781,557.18</u>	<u>152,762,883.74</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u><u>1,134,690,983.51</u></u>	<u><u>1,076,489,413.36</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายมานพ กาญจนบรรณกร)



(นางสาววรรณดี วัฒยาทิน)

องค์การสะพานปลา
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	หมายเหตุ	2561	หน่วย : บาท 2560
รายได้			
รายได้จากโครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำ และผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป	20	2,591,827.14	3,475,496.38
รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียม	21	82,237,187.99	74,623,017.00
รายได้กองทุนสวัสดิการ		1,812,354.84	1,799,345.95
รายได้อื่น	22	123,559,293.32	125,659,444.17
รวมรายได้		<u>210,200,663.29</u>	<u>205,557,303.50</u>
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนโครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำ และผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป	20	2,276,529.71	3,110,494.25
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	23	165,897,835.59	157,890,450.46
เงินโอนเป็นทุนส่งเสริมการประมง		2,434,345.60	2,332,087.86
ค่าใช้จ่ายกองทุนสวัสดิการ		1,156,469.29	831,488.05
ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์	9	31,427,502.19	26,450,416.94
ค่าตัดจำหน่าย	10	529,158.81	515,989.33
ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	11	797,300.00	797,300.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		3,252,810.15	9,255,858.23
รวมค่าใช้จ่าย	24	<u>207,771,951.34</u>	<u>201,184,085.12</u>
กำไรสำหรับปี		2,428,711.95	4,373,218.38
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการผลประโยชน์พนักงาน		46,945.00	(2,541,156.00)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	25	<u>2,475,656.95</u>	<u>1,832,062.38</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ลงทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	ทุน	กองทุนสวัสดิการ	กำไรสะสม	รวมส่วนของผู้ลงทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	16,758,479.28	45,651,244.76	89,557,495.40	151,967,219.44
กองทุนสวัสดิการ	-	945,331.75	(891,124.08)	54,207.67
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	1,832,062.38	1,832,062.38
รายได้แผ่นดินค่านำส่ง	-	-	(1,090,605.75)	(1,090,605.75)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	16,758,479.28	46,596,576.51	89,407,827.95	152,762,883.74
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	16,758,479.28	46,596,576.51	89,407,827.95	152,762,883.74
กองทุนสวัสดิการ	-	2,489,601.34	(1,257,201.96)	1,232,399.38
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	2,475,656.95	2,475,656.95
รายได้แผ่นดินค่านำส่ง	-	-	(689,382.89)	(689,382.89)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	16,758,479.28	49,086,177.85	89,936,900.05	155,781,557.18

๗๔

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	2561	2560
		หน่วย : บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับปี	2,428,711.95	4,373,218.38
รายการปรับปรุงกระทบกำไรสำหรับปีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์	31,427,502.19	26,450,416.94
ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	797,300.00	797,300.00
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	529,158.80	515,989.33
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	161,333.38	(463,890.13)
หนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	8,019,422.41	(7,915,038.16)
สิทธิการเช่าโอนเป็นรายได้	(28,833,379.90)	(3,473,984.90)
รายได้จากการรับบริจาคการรับรู้โอนเป็นรายได้	(23,913,339.91)	(19,207,238.81)
ต้นทุนบริการ - ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	2,855,441.00	2,964,536.00
ต้นทุนดอกเบี้ย - ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	833,860.00	875,356.00
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(5,693,990.08)	4,916,664.65
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง	(8,217,166.09)	1,115,492.97
ลูกหนี้โครงการสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป	100,744.38	532,168.15
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ	(1,876,696.03)	(1,379,613.88)
สินค้าคงเหลือ	46,551.55	100,523.62
วัสดุคงเหลือ	8,478.06	14,071.20
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(14,969,275.23)	653,813.39
งานระหว่างก่อสร้าง	145,553,202.30	(66,509,256.00)
เงินประกันและเงินมัดจำ	(68,002.83)	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	29,520.00	(883,938.63)
รายได้รับล่วงหน้า	(1,110,240.77)	1,094,040.28
เงินค้างจ่าย	(2,099,573.34)	1,149.70
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(190,339.92)	(15,982.93)

องค์การสะพานปลา
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	2561	หน่วย : บาท 2560
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) (ต่อ)		
เงินรับฝาก	2,576,836.23	(378,142.68)
เงินประกัน	(531,252.42)	2,166,871.28
รายได้รอการรับรู้	739,800.00	3,816,433.00
รายได้จากการบริการรอรับรู้	116,443,924.00	94,731,836.29
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	(8,115,373.49)	(10,934,532.14)
กองทุนสวัสดิการ	1,232,399.38	54,207.67
จ่ายเงินพนักงานเกษียณ	(3,387,000.00)	(4,551,400.00)
รายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง	(689,382.89)	(1,090,605.75)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>219,783,162.81</u>	<u>23,453,800.19</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	139,243.32	489,638.18
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น) ลดลง	39,037,028.10	(8,404,239.80)
เงินลงทุนระยะยาวลดลง	1,241,254.25	17,919,129.83
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(264,261,141.81)	(33,016,751.11)
เงินสดจ่ายซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(154,333.90)	(48,420.10)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(223,997,950.04)</u>	<u>(23,060,643.00)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(4,214,787.23)	393,157.19
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	<u>52,517,853.61</u>	<u>52,124,696.42</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นปี	<u><u>48,303,066.38</u></u>	<u><u>52,517,853.61</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

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 มาตรฐานการบัญชีใหม่ การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่หรือปรับปรุงใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและ การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การบัญชีและรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อ ออกจากงาน

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10	เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21	เรื่อง เงินที่นำส่งรัฐ

2.3 การรับรู้รายได้

- 2.3.1 รายได้จากการจำหน่ายสินค้า รับรู้เป็นรายได้เมื่อส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า
- 2.3.2 รายได้จากการให้บริการ 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 และจะแสดงเป็นสินทรัพย์สำหรับรายการที่มีราคาหน่วยละ 20,000 บาท ขึ้นไป
- 2.7.2 สินทรัพย์จากการรับบริจาคจะบันทึกคู่กับบัญชีรายได้จากการรับบริจาคหรือการรับรู้และจะทยอยรับรู้รายได้จากการรับบริจาคหรือการรับรู้เป็นรายได้ตามมูลค่าของค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์จากการรับบริจาคมานั้น

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 รับรู้บวกผลกำไรหรือหักผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในงวดที่เกิดขึ้นที่ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

2.10 รายได้รอการรับรู้

เป็นรายได้จากการให้สิทธิตามสัญญาเช่าอาคารพาณิชย์ ซึ่งจะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามอายุสัญญาเช่า ยกเว้นสิทธิตามสัญญาเช่าที่ต่ำกว่า 50,000 บาท จะรับรู้เป็นรายได้ภายในงวดบัญชีที่เกิดรายการ

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
เงินสด	43,341.96	72,452.54
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	874,135.23	736,336.08
- ออมทรัพย์	34,374,700.67	51,698,284.68
- ประจำ (ไม่เกิน 3 เดือน)	13,010,888.52	10,780.31
รวม	<u>48,303,066.38</u>	<u>52,517,853.61</u>

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน จำนวน 782,926.78 บาท และ 17,033,975.15 บาท และของกองทุนสวัสดิการ จำนวน 1,843,233.46 บาท และ 1,684,339.46 บาท ตามลำดับ

เงินฝากธนาคารประเภทประจำไม่เกิน 3 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงานจำนวน 13,005,428.87 บาท และ 5,374.92 บาท ตามลำดับ

4. ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง

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

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง	32,021,231.43	24,192,845.33
ดอกเบี่ยค้างรับ	5,140,018.56	4,751,238.57
รวมลูกหนี้และดอกเบี่ยค้างรับ	37,161,249.99	28,944,083.90
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(16,549,899.12)	(15,935,590.60)
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง	<u>20,611,350.87</u>	<u>13,008,493.30</u>

5. ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
ลูกหนี้กู้ยืมตามอายุการทำงาน	33,389,313.72	31,761,617.69
ลูกหนี้กู้เพื่อกรณีอื่น ๆ	390,000.00	141,000.00
รวม	<u>33,779,313.72</u>	<u>31,902,617.69</u>

6. เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
เงินฝากธนาคารประเภทประจำเกินกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี		
ส่วนกลาง และท่าเทียบเรือต่าง ๆ	63,182,589.27	91,885,140.82
โครงการพัฒนาการประมง	1,000.00	5,000,000.00
โครงการน้ำมันฯ	9,159.24	9,064.07
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	50,930,706.60	55,777,683.80
กองทุนสวัสดิการ	11,601,405.48	12,090,000.00
รวม	<u>125,724,860.59</u>	<u>164,761,888.69</u>

7. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	2561	2560
เงินยืมทตรง	738,391.00	531,881.00
เงินค้ำรับอื่น ๆ	17,595,111.44	9,997,829.26
ลูกหนี้ - กรมสรรพากร	83,786.94	83,728.44
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้ำรับ	463,088.67	551,867.13
เงินจ่ายล่วงหน้า	4,328,572.40	4,479,483.28
รวม	<u>23,208,950.45</u>	<u>15,644,789.11</u>

8. เงินลงทุนระยะยาว ประกอบด้วย

	2561	2560
เงินฝากธนาคารประเภทประจำเกินกว่า 12 เดือน		
ส่วนกลาง และทำเทียบเรือต่าง ๆ	17,001,543.84	17,001,543.84
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	56,316,711.87	57,557,966.12
รวม	<u>73,318,255.71</u>	<u>74,559,509.96</u>

9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 รายละเอียดดังนี้

	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	ครุภัณฑ์และ เครื่องมือเครื่องใช้	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน						
ณ 1 ตุลาคม 2560	29,261,638.20	1,049,381,014.29	51,296,167.96	3,848,050.37	210,272,342.00	1,344,059,212.82
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	-	10,714,380.35	-	107,993,559.16	118,707,939.51
ลดลงระหว่างงวด	-	(5,027,036.00)	(1,049,287.79)	-	-	(6,076,323.79)
รายการโอนเข้า (ออก)	-	253,546,761.46	-	-	(253,546,761.46)	-
ณ 30 กันยายน 2561	29,261,638.20	1,297,900,739.75	60,961,260.52	3,848,050.37	64,719,139.70	1,456,690,828.54
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ณ 1 ตุลาคม 2560	-	610,629,824.42	35,107,634.88	1,691,054.68	-	647,428,513.98
ค่าเสื่อมราคาประจำงวด	-	27,312,992.11	3,638,777.53	475,732.55	-	31,427,502.19
ค่าเสื่อมราคาสะสมลดลง	-	(4,763,903.75)	(942,803.57)	-	-	(5,706,707.32)
ณ 30 กันยายน 2561	-	633,178,912.78	37,803,608.85	2,166,787.23	-	673,149,308.86
ราคาตามบัญชี ณ 30 กันยายน 2561	29,261,638.20	664,721,826.97	23,157,651.67	1,681,263.14	64,719,139.70	783,541,519.68
ราคาตามบัญชี ณ 30 กันยายน 2560	29,261,638.20	438,751,189.87	16,188,533.08	2,156,995.69	210,272,342.00	696,630,698.84

ค่าเสื่อมราคาประจำปี 2561 จำนวน 31,427,502.19 บาท เป็นค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์จากการรับบริจาค จำนวน 23,116,039.91 บาท และค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ของกองทุนสวัสดิการ จำนวน 196,840.00 บาท และค่าเสื่อมราคาที่เหลือ จำนวน 8,114,622.28 บาท เป็นค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ต้องดำเนินการสะทอนมาได้มาหรือซื้อมา

10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 รายละเอียดดังนี้

	2560	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	หน่วย : บาท 2561
ราคาทุน	5,201,560.08	154,333.90	5,355,893.98
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(560,371.75)	(529,158.80)	(1,089,530.55)
ราคาตามบัญชี	<u>4,641,188.33</u>	<u>(374,824.90)</u>	<u>4,266,363.43</u>

11. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 รายละเอียดดังนี้

	2560	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	หน่วย : บาท 2561
ราคาทุน	31,892,000.00	-	31,892,000.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(10,050,238.33)	(797,300.00)	(10,847,538.33)
ราคาตามบัญชี	<u>21,841,761.67</u>	<u>(797,300.00)</u>	<u>21,044,461.67</u>

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเป็นอาคารที่ได้รับบริจาคและองค์การสะพานปลาได้นำไปให้เช่า มีค่าเสื่อมราคาประจำปี 2561 จำนวน 797,300.00 บาท

12. เจ้าหนี้การค้า

	2561	2560
เจ้าหนี้ - โครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป	128,880.00	99,360.00
รวม	<u>128,880.00</u>	<u>99,360.00</u>

13. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	2561	หน่วย : บาท 2560
ค่าเช่าที่ราชพัสดุ	7,583,730.98	7,583,730.98
ค่าตอบแทน	3,840,302.85	5,004,702.85
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	1,674,573.49	4,059,196.53
อื่น ๆ	9,655,106.40	8,205,656.70
รวม	<u>22,753,713.72</u>	<u>24,853,287.06</u>

14. เงินรับฝาก ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
เงินสมทบเครื่องมืออุปกรณ์การประมง	247,146.73	247,146.73
เงินรับฝากกรรมกรนอก	513,303.58	513,303.58
เงินรับฝากต่าง ๆ	7,100,234.74	4,523,398.51
รวม	7,860,685.05	5,283,848.82

15. รายได้รอการรับรู้

เป็นเงินค่าสิทธิในการให้บุคคลภายนอกเช่าอาคารพาณิชย์ จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามอายุสัญญา ในงวดนี้มีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
ยอดยกมาต้นปี	88,431,369.56	88,088,921.46
<u>เพิ่ม</u> ระหว่างปี	739,800.00	3,816,433.00
	89,171,169.56	91,905,354.46
<u>หัก</u> รับรู้เป็นรายได้ประจำปี	(3,833,379.90)	(3,473,984.90)
<u>จ่ายคืนระหว่างปี</u>	(25,000,000.00)	-
ยอดคงเหลือสิ้นปี	60,337,789.66	88,431,369.56

16. รายได้จากการรับบริจาครอการรับรู้

เป็นสินทรัพย์จากการรับบริจาค ซึ่งองค์การสะพานปลาจะรับรู้ไว้ในบัญชีที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ และอสังหาริมทรัพย์ เพื่อการลงทุน คู่กับบัญชีรายได้จากการรับบริจาครอการรับรู้ และรับรู้เป็นรายได้จากการรับบริจาคตามนโยบายการบัญชี ข้อ 2.7.2 มีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
ยอดยกมาต้นปี	607,867,119.09	532,342,526.61
<u>บวก</u> รับบริจาคเพิ่มระหว่างปี	116,443,924.00	94,731,836.29
	724,311,043.09	627,074,362.90
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาประจำปี	(23,913,339.91)	(19,207,238.81)
<u>ค่าตัดจำหน่าย</u>	(69,039.77)	(5.00)
ยอดคงเหลือสิ้นปี	700,328,663.41	607,867,119.09

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ประจำปี 2561 จำนวน 23,913,339.91 บาท รับรู้คู่กับรายได้จากการรับบริจาคในปี 2561 ด้วยจำนวนเดียวกัน

17. กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน

กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงานเป็นกองทุนที่ตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกันเงินไว้จ่ายให้กับพนักงานที่ออกจากงาน ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับองค์การสะพานปลาวัดด้วยกองทุนสงเคราะห์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2521 เงินสมทบกองทุนสงเคราะห์ดังกล่าวมาจากดอกผลของกองทุนเอง หากมีจำนวนไม่พอให้องค์การฯ จ่ายสมทบในส่วนของที่ขาดตามข้อบังคับองค์การสะพานปลาวัดด้วยกองทุนสงเคราะห์ (ฉบับที่ 8) พ.ศ. 2534 ข้อ 5 การเปลี่ยนแปลงเงินกองทุนสงเคราะห์มีดังนี้

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
ยอดยกมาต้นปี	126,824,166.81	137,758,698.95
<u>บวก</u> ดอกผลจากกองทุนสงเคราะห์	1,838,442.99	2,422,631.00
องค์การสะพานปลาจ่ายสมทบ	12,419,494.82	12,982,867.80
เงินทุนส่งเสริมการประมงจ่ายสมทบ	216,137.79	95,312.00
	<u>141,298,242.41</u>	<u>153,259,509.75</u>
<u>หัก</u> จ่ายให้พนักงานที่ออกจากงาน	(19,518,606.72)	(23,958,504.27)
โอนให้องค์การสะพานปลา	(1,838,442.99)	(2,422,631.00)
เงินสมทบกองทุนฯ ของผู้ไม่มีสิทธิได้รับโอนเข้ากองทุนสวัสดิการ	(1,232,399.38)	(54,207.67)
ยอดคงเหลือสิ้นปี (ภาระผูกพันที่ต้องจ่ายเงินสงเคราะห์ให้พนักงาน)	<u>118,708,793.32</u>	<u>126,824,166.81</u>

18. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว

องค์การสะพานปลารับรู้ภาระหนี้สินที่เกิดจากผลประโยชน์หลังออกจากงาน (เงินขาดเซชกรณีกะเกษียณอายุ) ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
ยอดยกมาต้นปี	39,898,307.00	38,068,659.00
<u>บวก</u> ต้นทุนบริการ	2,855,441.00	2,964,536.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	833,860.00	875,356.00
	<u>43,587,608.00</u>	<u>41,908,551.00</u>
<u>บวก</u> (กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการผลประโยชน์พนักงาน	(46,945.00)	2,541,156.00
<u>หัก</u> จ่ายผลประโยชน์พนักงานเกษียณอายุ	(3,387,000.00)	(4,551,400.00)
ยอดคงเหลือสิ้นปี	<u>40,153,663.00</u>	<u>39,898,307.00</u>

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย

	2561	2560
อัตราคิดลด	2.09%	2.09%
อัตราการขึ้นเงินเดือน	6.00%	6.00%
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	0.00% - 3.00%	0.00% - 3.00%
อัตรามรณะ	TMO 2008	TMO 2008

19. กองทุนสวัสดิการ

จัดตั้งขึ้นตามข้อบังคับองค์การสะพานปลาวัดด้วยกองทุนสวัสดิการ พ.ศ. 2550 มีวัตถุประสงค์ เพื่อช่วยเหลือให้
ผู้ปฏิบัติงานกู้ในกรณีจำเป็นและเพื่อจ่ายสวัสดิการให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน กองทุนสวัสดิการมีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
เงินกองทุนต้นปี	46,596,576.51	45,651,244.76
บวก เงินสมทบของผู้ที่ไม่มีสิทธิได้รับจากกองทุนสงเคราะห์	1,232,399.38	54,207.67
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	1,257,201.96	891,124.08
เงินกองทุนสิ้นปี	49,086,177.85	46,596,576.51

ในงวดบัญชีปี 2561 และ 2560 กองทุนสวัสดิการมีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเป็นจำนวนเท่ากับ 1,257,201.96 บาท และ 891,124.08 บาท ตามลำดับ รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายของกองทุนสวัสดิการจำนวนดังกล่าวจะแสดงรวมอยู่ในกำไร (ขาดทุน) สุทธิประจำปีขององค์การสะพานปลา ซึ่งจะต้องมีการขออนุมัติกระทรวงการคลังเพื่อจัดสรรกำไรสุทธิเฉพาะส่วนดังกล่าวเข้ากองทุนสวัสดิการต่อไป

20. รายได้และต้นทุนโครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป

	หน่วย : บาท			
	รายได้		ต้นทุน	
	2561	2560	2561	2560
ส่วนกลาง	2,591,827.14	3,475,496.38	2,276,529.71	3,110,494.25
รวม	2,591,827.14	3,475,496.38	2,276,529.71	3,110,494.25

21. รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียม ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
ค่าบริการสัตว์น้ำ	9,737,382.38	9,332,845.48
ค่าธรรมเนียมสัตว์น้ำผ่านท่า	32,146,497.10	28,328,130.83
ค่าธรรมเนียมรถผ่านท่า	11,040,944.90	11,434,824.00
ค่าธรรมเนียมการใช้สถานที่	15,166,007.61	11,458,430.06
ค่าเช่าที่จำหน่ายน้ำแข็งและตั้งเครื่องไม่	3,809,221.99	3,409,233.00
อื่นๆ	10,337,134.01	10,659,553.63
รวม	82,237,187.99	74,623,017.00

22. รายได้อื่น ประกอบด้วย

	2561	2560
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร	3,581,052.86	4,139,403.83
ค่าจำหน่ายไฟฟ้า น้ำประปา	12,325,969.30	13,147,934.18
ค่าเช่า	68,304,999.72	65,004,027.31
สิทธิการเช่าโอนเป็นรายได้	10,906,468.85	11,107,094.53
รายได้จากการรับบริจาค	24,473,339.91	25,799,509.93
อื่นๆ	3,967,462.68	6,461,474.39
รวม	123,559,293.32	125,659,444.17

23. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหารสำหรับงวดปี 2561 และ 2560 จำนวน 165,897,835.59 บาท และ 157,890,450.46 บาท ประกอบด้วย

	2561	ค่าใช้จ่ายใน การดำเนินงาน	ค่าใช้จ่ายการ บริหาร	รวม
ค่าใช้จ่ายบุคคล		51,684,282.17	49,124,113.34	100,808,395.51
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน		56,698,527.48	8,390,912.60	65,089,440.08
รวม		108,382,809.65	57,515,025.94	165,897,835.59

	2560	ค่าใช้จ่ายใน การดำเนินงาน	ค่าใช้จ่ายการ บริหาร	รวม
ค่าใช้จ่ายบุคคล		51,125,777.57	50,889,344.88	102,015,122.45
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน		49,768,066.31	6,107,261.70	55,875,328.01
รวม		100,893,843.88	56,996,606.58	157,890,450.46

24. ค่าใช้จ่ายจำแนกตามลักษณะ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
ต้นทุนซื้อสินค้า	2,276,529.71	3,110,494.25
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	100,965,895.51	102,018,586.17
ค่าสาธารณูปโภค	15,320,321.38	14,435,308.00
ค่าซ่อมแซม	2,144,768.78	2,889,135.06
ค่าวัสดุ	2,386,606.43	2,147,209.07
ค่าเช่า	12,635,637.79	14,695,032.50
ค่าจ้างเหมาบริการ	17,774,536.21	16,397,846.32
เงินโอนเป็นทุนส่งเสริมการประมง	2,434,345.60	2,332,087.86
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	32,753,961.00	27,763,706.27
ค่าใช้จ่ายอื่น	19,079,348.93	15,394,679.62
รวม	207,771,951.34	201,184,085.12

25. ผลการดำเนินงาน กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
องค์การสะพานปลา	2,016,611.40	574,860.42
กองทุนสวัสดิการพนักงาน	459,045.55	1,257,201.96
รวม	2,475,656.95	1,832,062.38

26. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

องค์การสะพานปลาถูกฟ้องจากศาลแรงงานกลาง จำนวน 3 คดี ประกอบด้วย

คดีที่ 1 องค์การสะพานปลาถูกฟ้องคดีให้ปฏิบัติตามกฎหมายคุ้มครองแรงงาน โดยศาลแรงงานกลางพิพากษาให้ องค์การสะพานปลาจ่ายค่าชดเชยจำนวน 138,341.38 บาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2560 เป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จแก่โจทก์ ตามคดีหมายเลขแดงที่ 2255/2560 ลงวันที่ 3 สิงหาคม 2560 ซึ่งขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์แผนกคดีชำนาญพิเศษ

คดีที่ 2 องค์การสะพานปลาถูกฟ้องจากศาลแรงงานกลาง คดีเรื่องสัญญาจ้างแรงงาน ข้อตกลงเกี่ยวกับสภาพการจ้าง โดยขอให้เพิกถอนคำสั่งและชดเชยค่าเสียหายที่ได้กระทำละเมิด เป็นจำนวนเงิน 84,280 บาท และดอกเบี้ยผิดนัดในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีของต้นเงินดังกล่าวนับแต่วันฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จ ตามคดีหมายเลขแดงที่ 270-271/2561 ลงวันที่ 7 พฤษภาคม 2561 ซึ่งขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์คดีชำนาญพิเศษ

คดีที่ 3 องค์การสะพานปลาถูกฟ้องจากศาลปกครองกลาง เรื่องคดีพิพาทเกี่ยวกับความรับผิดชอบอื่นของเจ้าหน้าที่รัฐ กรณีดำเนินการสรรหาผู้อำนวยการองค์การสะพานปลา เรียกค่าเสียหาย 3,000,000.00 บาท ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้อง ตามคดีแดงหมายเลขที่ บ.363/2561 ลงวันที่ 25 กันยายน 2561 ซึ่งขณะนี้อยู่ระหว่างรอโจทก์อุทธรณ์

27. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ผู้อำนวยการองค์การสะพานปลาอนุมัติให้ออกงบการเงินในวันที่ 31 มกราคม 2562