



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
โดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
องค์การสะพานปลา
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๗

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”
พระราชดำริของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการองค์การสะพานปลา

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน และ งบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ขององค์การสะพานปลา ซึ่งผู้บริหารขององค์การสะพานปลาเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงิน ระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้ จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลในสาระสำคัญ จากการสอบทานของสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวถนอม สุรวงศ์ตระกูล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 10

(นางสาวรัชนิบูลย์ เฟื่องขจร)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 11 มกราคม 2559

โครงการเผยแพร่พระบรมราโชวาท เสด็จพระราชพิธีพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว เนื่องในโอกาสพระราชพิธีมหามงคลเฉลิมพระชนมพรรษา ๘ รอบ ๕ ธันวาคม ๒๕๕๘

องค์การสะพานปลา
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557

		หน่วย : บาท	
		30 มิถุนายน 2557	30 กันยายน 2556
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2	27,586,930.72	24,089,548.10
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง - สุทธิ	3	28,862,023.45	25,461,344.61
ลูกหนี้ค่าจำหน่ายสินค้าสัตว์น้ำ - สุทธิ	4	262,632.32	299,980.61
ลูกหนี้โครงการตลาดสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป - สุทธิ	5	1,063,619.90	1,185,939.29
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ	6	30,573,190.00	31,567,165.00
เงินลงทุนระยะสั้น	7	62,245,476.82	65,906,480.35
สินค้าคงเหลือ		82,226.00	137,262.00
วัสดุคงเหลือ		441,920.81	442,135.77
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8	20,508,972.08	20,333,423.99
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		171,626,992.10	169,423,279.72
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว	9	138,639,709.96	150,125,063.25
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	10	349,009,075.89	358,506,611.56
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	11	24,432,986.67	25,030,961.67
เงินประกันและเงินมัดจำ		247,960.00	243,960.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		512,329,732.52	533,906,596.48
รวมสินทรัพย์		683,956,724.62	703,329,876.20

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557

		หมายเหตุ 30 มิถุนายน 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว)	หน่วย : บาท 30 กันยายน 2556 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า	12	958,842.12	2,992,362.33
รายได้รับล่วงหน้า		2,352,545.20	3,199,546.47
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	13	21,698,436.01	21,793,164.62
เงินรับฝาก	14	17,176,014.39	8,935,364.50
เงินยืมทุนส่งเสริมการประมง		3,500,000.00	3,500,000.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	15	21,203,172.98	26,726,181.26
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>66,889,010.70</u>	<u>67,146,619.18</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
รายได้รอการรับรู้	16	22,622,540.74	23,325,798.07
รายได้จากการรับบริจาครอการรับรู้	17	255,198,669.66	260,650,307.14
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	18	142,358,085.67	144,825,404.70
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	19	43,744,495.94	40,715,918.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>463,923,792.01</u>	<u>469,517,427.91</u>
รวมหนี้สิน		<u>530,812,802.71</u>	<u>536,664,047.09</u>
ส่วนของทุน			
ทุน		16,758,479.28	16,758,479.28
กองทุนสวัสดิการ		43,209,599.27	43,202,805.27
กำไรสะสม		93,175,843.36	106,704,544.56
รวมส่วนของทุน		<u>153,143,921.91</u>	<u>166,665,829.11</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u><u>683,956,724.62</u></u>	<u><u>703,329,876.20</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายมานพ กาญจนบุรังกูร)
ผู้อำนวยการองค์การสะพานปลา



(นางสาววรรณดี วัฒยาทิน)
ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงิน

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

องค์การสะพานปลา
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2557	30 มิถุนายน 2556
รายได้		
รายได้จากการจำหน่ายสินค้าสัตว์น้ำ	2,031,704.89	4,661,649.19
รายได้จากโครงการตลาดสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป	2,934,150.10	-
รายได้จากโครงการจำหน่ายสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูปฯ FMO	-	335,376.08
รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียม	19,308,838.65	18,518,288.00
รายได้กองทุนสวัสดิการ	472,663.43	369,040.70
รายได้อื่น	24,465,868.22	22,695,245.68
รวมรายได้	49,213,225.29	46,579,599.65
ค่าใช้จ่าย		
ต้นทุนจำหน่ายสินค้าสัตว์น้ำ	2,011,589.00	4,615,494.24
ต้นทุนโครงการตลาดสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป	2,752,691.51	(176,337.83)
ต้นทุนโครงการจำหน่ายสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูปฯ FMO	-	328,633.28
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	41,833,751.38	42,733,207.36
เงินโอนเป็นทุนส่งเสริมการประมง	437,924.11	441,246.15
ค่าใช้จ่ายกองทุนสวัสดิการ	179,777.74	154,131.80
ดอกเบี้ยจ่าย	13,232.88	-
ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์	5,093,643.46	5,104,965.98
ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	199,325.00	199,325.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	421,877.74	522,923.87
รวมค่าใช้จ่าย	52,943,812.82	53,923,589.85
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวด	(3,730,587.53)	(7,343,990.20)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(3,730,587.53)	(7,343,990.20)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

องค์การสะพานปลา
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2557	หน่วย : บาท 30 มิถุนายน 2556
รายได้			
รายได้จากการจำหน่ายสินค้าสัตว์น้ำ		6,836,103.58	14,735,865.05
รายได้จากโครงการตลาดสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป		4,670,068.43	(1,633,819.13)
รายได้จากโครงการจำหน่ายสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูปฯ FMO		-	584,461.59
รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียม	20	55,944,769.43	58,698,828.61
รายได้กองทุนสวัสดิการ		1,369,613.49	1,211,137.28
รายได้อื่น	21	73,670,278.50	68,582,585.38
รวมรายได้		142,490,833.43	142,179,058.78
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนจำหน่ายสินค้าสัตว์น้ำ		6,768,418.88	14,589,963.63
ต้นทุนโครงการตลาดสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป		4,184,792.73	(996,418.08)
ต้นทุนโครงการจำหน่ายสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูปฯ FMO		-	663,762.09
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	22	124,992,698.17	127,642,839.15
เงินโอนเป็นทุนส่งเสริมการประมง		1,523,590.13	1,477,011.77
ค่าใช้จ่ายกองทุนสวัสดิการ		883,524.60	839,810.07
ดอกเบี้ยจ่าย		43,232.88	-
ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์	10	15,302,325.09	15,360,321.91
ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	11	597,975.00	597,975.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		1,722,977.15	1,579,565.45
รวมค่าใช้จ่าย		156,019,534.63	161,754,830.99
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวด		(13,528,701.20)	(19,575,772.21)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(13,528,701.20)	(19,575,772.21)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

องค์การสะพานปลา
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนกองทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

	ทุน	กองทุนสวัสดิการ	กำไรสะสม	หน่วย : บาท รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555	16,758,479.28	42,500,226.75	125,944,409.16	185,203,115.19
กองทุนสวัสดิการ		64,267.92		64,267.92
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด			(19,575,772.21)	(19,575,772.21)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556	16,758,479.28	42,564,494.67	106,368,636.95	165,691,610.90
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556	16,758,479.28	43,202,805.27	106,704,544.56	166,665,829.11
กองทุนสวัสดิการ		6,794.00		6,794.00
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด			(13,528,701.20)	(13,528,701.20)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	16,758,479.28	43,209,599.27	93,175,843.36	153,143,921.91

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

องค์การสะพานปลา
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

	30 มิถุนายน 2557	30 มิถุนายน 2556
		หน่วย : บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ขาดทุนสุทธิสำหรับงวด	(13,528,701.20)	(19,575,772.21)
รายการปรับกระทบกำไร (ขาดทุน) สุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์	15,302,325.09	15,360,321.91
ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	597,975.00	597,975.00
หนี้สงสัยจะสูญ	2,819,305.91	5,999,431.38
สิทธิการเช่าโอนเป็นรายได้	(1,982,857.33)	(1,600,315.59)
รายได้จากการรับบริจาคการรับรู้โอนเป็นรายได้	(10,806,609.38)	(10,795,602.08)
ต้นทุนบริการ - ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	1,925,939.97	1,881,373.00
ต้นทุนดอกเบี้ย - ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	1,102,637.97	1,071,651.00
กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินการ	(4,569,983.97)	(7,060,937.59)
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมงเพิ่มขึ้น	(3,254,561.98)	(7,408,434.97)
ลูกหนี้ค่าจำหน่ายสินค้าสัตว์น้ำลดลง	37,348.29	294,336.22
ลูกหนี้โครงการตลาดสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์ฯ ลดลง	122,319.39	8,924,360.34
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	993,975.00	(684,115.00)
สินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	55,036.00	(27,351.53)
วัสดุคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	214.96	(34,629.49)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(3,140,970.86)	(3,780,863.34)
เงินประกันและเงินมัดจำเพิ่มขึ้น	(4,000.00)	(1,194,132.77)
เจ้าหนี้การค้าลดลง	(2,033,520.21)	(13,474,695.54)
รายได้รับล่วงหน้า (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(847,001.27)	166,415.67
เงินค้างจ่ายลดลง	(94,728.61)	(6,909,270.27)
รายได้รอการรับรู้เพิ่มขึ้น	1,279,600.00	-
รายได้จากการรับบริจาคการรับรู้เพิ่มขึ้น	5,354,971.90	-
เงินรับฝากเพิ่มขึ้น	8,240,649.89	1,103,906.22

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

องค์การสะพานปลา
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2557	30 มิถุนายน 2556
หนี้สินหมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(5,523,008.28)	3,073,552.54
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงานลดลง	(2,467,319.03)	(6,850,062.18)
กองทุนสวัสดิการเพิ่มขึ้น	6,794.00	64,267.92
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(5,844,184.78)	(33,797,653.77)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินลงทุนในเงินฝากประจำเกิน 3 เดือนแต่ไม่เกิน 1 ปี (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(5,804,789.42)	15,349,689.50
เงินลงทุนในเงินฝากประจำเกิน 12 เดือน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	3,661,003.53	(7,350,000.00)
ลงทุนในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	11,485,353.29	(446,567.76)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	9,341,567.40	7,553,121.74
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิ เพิ่มขึ้น (ลดลง)	3,497,382.62	(26,244,532.03)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	24,089,548.10	50,407,141.62
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นสุดงวด	27,586,930.72	24,162,609.59

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 การจัดทำและจุดมุ่งหมายของงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ซึ่งได้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

1.2 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลโดยทั่วไป องค์การสะพานปลา ได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

หน่วย : ล้านบาท

2. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	30 มิ.ย. 57	30 ก.ย. 56
เงินสด	0.12	0.12
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	0.77	0.99
- ออมทรัพย์	26.68	22.97
- ประจำ (ไม่เกิน 3 เดือน)	0.01	0.01
รวม	<u>27.58</u>	<u>24.09</u>

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 30 กันยายน 2556 ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน จำนวน 0.53 ล้านบาท และ 0.68 ล้านบาท และของกองทุนสวัสดิการ จำนวน 1.32 ล้านบาท และ 0.59 ล้านบาท ตามลำดับ

เงินฝากธนาคารประเภทประจำไม่เกิน 3 เดือน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 30 กันยายน 2556 ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน จำนวน 0.01 ล้านบาท และ 0.01 ล้านบาท ตามลำดับ

3. ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง - สุทธิ

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

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิ.ย. 57	30 ก.ย. 56
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง	42.79	39.81
ดอกเบี้ยค้างรับ	8.60	8.32
รวมลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับ	51.39	48.13
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	22.53	22.67
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง - สุทธิ	<u>28.86</u>	<u>25.46</u>
4. ลูกหนี้ค่าจำหน่ายสินค้าสัตว์น้ำ - สุทธิ ประกอบด้วย		
	30 มิ.ย. 57	30 ก.ย. 56
ท่าเทียบเรือประมงนครศรีธรรมราช	2.74	2.78
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	2.48	2.48
ลูกหนี้ค่าจำหน่ายสินค้าสัตว์น้ำ - สุทธิ	<u>0.26</u>	<u>0.30</u>
5. ลูกหนี้โครงการตลาดสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป - สุทธิ ประกอบด้วย		
	30 มิ.ย. 57	30 ก.ย. 56
ลูกหนี้โครงการตลาดสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป	1.06	1.19
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-
ลูกหนี้โครงการตลาดสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป - สุทธิ	<u>1.06</u>	<u>1.19</u>
6. ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ ประกอบด้วย		
	30 มิ.ย. 57	30 ก.ย. 56
ลูกหนี้กู้ยืมตามอายุการทำงาน	30.20	31.34
ลูกหนี้กู้เพื่อซื้อรถยนต์ และจักรยานยนต์	0.03	0.05
ลูกหนี้กู้เพื่อกรณีอื่น ๆ	0.34	0.18
รวม	<u>30.57</u>	<u>31.57</u>
7. เงินลงทุนระยะสั้น ประกอบด้วย		
	30 มิ.ย. 57	30 ก.ย. 56
เงินฝากธนาคารประเภทประจำเกินกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี		
ส่วนกลาง และท่าเทียบเรือต่าง ๆ	28.77	39.84
โครงการน้ำมันฯ	0.01	0.01
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	33.46	24.05
กองทุนสวัสดิการ	-	2.00
รวม	<u>62.24</u>	<u>65.90</u>

หน่วย : ล้านบาท

8. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	30 มิ.ย. 57	30 ก.ย. 56
เงินยืมตรง	1.63	2.67
เงินค้ำรับอื่น ๆ - สุทธิ	10.30	10.71
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้ำรับ	0.69	0.11
เงินจ่ายล่วงหน้า	7.77	0.98
อื่น ๆ	0.11	5.86
รวม	20.50	20.33

9. เงินลงทุนระยะยาว ประกอบด้วย

	30 มิ.ย. 57	30 ก.ย. 56
เงินฝากธนาคารประเภทประจำเกินกว่า 12 เดือน		
ส่วนกลาง และทำเทียบเรือต่าง ๆ	25.00	30.60
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	107.84	115.76
กองทุนสวัสดิการ	5.80	3.76
รวม	138.64	150.12

10. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 30 กันยายน 2556 รายละเอียดดังนี้

	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	ครุภัณฑ์และ เครื่องมือ เครื่องใช้	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน					
ณ 30 กันยายน 2556	26.86	868.21	37.86	4.68	937.61
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	5.35	0.45	-	5.80
ลดลงระหว่างงวด	-	-	-	-	-
ณ 30 มิถุนายน 2557	26.86	873.56	38.31	4.68	943.41
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ 30 กันยายน 2556	-	543.51	31.47	4.12	579.10
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	14.28	0.95	0.07	15.30
ค่าเสื่อมราคาสะสมเพิ่ม(ลด)	-	-	-	-	-
ณ 30 มิถุนายน 2557	-	557.79	32.42	4.19	594.40
ราคาตามบัญชีสุทธิ 30 มิ.ย.2557	26.86	315.77	5.89	0.49	349.01
ราคาตามบัญชีสุทธิ 30 ก.ย.2556	26.86	324.70	6.39	0.56	358.51

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 จำนวน 15.30 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์จากการรับบริจาค จำนวน 10.20 ล้านบาท และค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ของกองทุนสวัสดิการ จำนวน 0.01 ล้านบาท และค่าเสื่อมราคาที่เหลือ จำนวน 5.09 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่องค์กรสะพานปลาได้มาหรือซื้อมา

หน่วย : ล้านบาท

11. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน – สุทธิ

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 30 กันยายน 2556 รายละเอียดดังนี้

	30 กันยายน 2556	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	ลดลง ระหว่างงวด	30 มิถุนายน 2557
ราคาทุน	31.89	-	-	31.89
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	6.86	0.60	-	7.46
ราคาตามบัญชีสุทธิ	25.03			24.43

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเป็นอาคารให้เช่า ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 จำนวน 0.60 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์จากการรับบริจาค

12. เจ้าหนี้การค้า ประกอบด้วย

	30 มิ.ย. 57	30 ก.ย. 56
เจ้าหนี้ - โครงการตลาดสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป	0.96	2.99
รวม	0.96	2.99

13. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	30 มิ.ย. 57	30 ก.ย. 56
ค่าเช่าที่ราชพัสดุ	7.45	7.37
ค่าตอบแทน	1.12	3.25
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	3.57	1.92
อื่นๆ	9.56	9.25
รวม	21.70	21.79

14. เงินรับฝาก ประกอบด้วย

	30 มิ.ย. 57	30 ก.ย. 56
เงินสมทบเครื่องมืออุปกรณ์การประมง	0.27	0.50
เงินรับฝากกรรมการนอก	0.51	0.51
เงินรับฝากต่าง ๆ	16.39	7.92
รวม	17.17	8.93

หน่วย : ล้านบาท

15. หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	30 มิ.ย. 57	30 ก.ย. 56
เงินประกัน	20.40	25.79
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างนำส่ง	0.14	0.17
อื่นๆ	0.66	0.77
รวม	21.20	26.73

16. รายได้รอการรับรู้

เป็นเงินค่าสิทธิในการให้บุคคลภายนอกเช่าอาคารพาณิชย์ จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามอายุสัญญา ในงวดนี้มีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	30 มิ.ย. 57	30 ก.ย. 56
ยอดยกมาต้นงวด	23.33	25.52
<u>เพิ่ม</u> ระหว่างงวด	1.27	0.28
	24.60	25.80
<u>หัก</u> รับรู้เป็นรายได้ในงวด	1.98	2.47
ยอดคงเหลือสิ้นงวด	22.62	23.33

17. รายได้จากการรับบริจากรอการรับรู้

เป็นสินทรัพย์จากการรับบริจาค ซึ่งองค์การสะพานปลาจะรับรู้ไว้เป็นสินทรัพย์คู่กับบัญชีรายได้ออกจากการรับบริจากรอการรับรู้ และรับรู้เป็นรายได้จากการรับบริจาคตามมูลค่าของค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์จากการรับบริจาค ดังนี้

	30 มิ.ย. 57	30 ก.ย. 56
ยอดยกมาต้นงวด	260.65	275.16
<u>บวก</u> รับบริจาคเพิ่มระหว่างงวด	5.35	0.06
	266.00	275.22
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาประจำงวด	10.80	14.40
ค่าตัดจำหน่าย	-	0.17
ยอดคงเหลือสิ้นงวด	255.20	260.65

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 จำนวน 10.80 ล้านบาท รับรู้คู่กับรายได้จากการรับบริจาคสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 ซึ่งมีจำนวน 10.80 ล้านบาท เช่นกัน

18. กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน

กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงานเป็นกองทุนที่ตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกันเงินไว้จ่ายให้กับพนักงานที่ออกจากงาน ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับองค์การสะพานปลาวัดด้วยกองทุนสงเคราะห์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2521 เงินสมทบกองทุนสงเคราะห์ดังกล่าวมาจากดอกผลของกองทุนเอง หากมีจำนวนไม่พอให้องค์การฯ จ่ายสมทบในส่วนที่ขาดตามข้อบังคับองค์การสะพานปลาวัดด้วยกองทุนสงเคราะห์ (ฉบับที่ 8) พ.ศ. 2534 ข้อ 5 ประกอบด้วย ✓

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิ.ย. 57	30 ก.ย. 56
ยอดยกมาต้นงวด	144.83	148.73
<u>บวก</u> ดอกผลจากกองทุนสงเคราะห์	3.41	4.46
องค์การสะพานปลาจ่ายสมทบ	10.05	13.04
เงินทุนส่งเสริมการประมงจ่ายสมทบ	0.09	0.66
	<u>158.38</u>	<u>166.89</u>
<u>หัก</u> จ่ายให้พนักงานที่ออกจากงาน	12.60	17.41
โอนให้องค์การสะพานปลา	3.41	4.46
เงินสมทบกองทุนฯ ของผู้ไม่มีสิทธิได้รับ โอนเข้ากองทุนสวัสดิการ	0.01	0.19
ยอดคงเหลือปลายงวด (ภาวะผูกพันที่ต้องจ่ายเงินสงเคราะห์ให้พนักงาน)	<u>142.36</u>	<u>144.83</u>

19. ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว

องค์การสะพานปลารับรู้ภาระหนี้สินที่เกิดจากผลประโยชน์หลังออกจากงาน (เงินชดเชยกรณีเกษียณอายุ) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 ประกอบด้วย

	30 มิ.ย. 57	30 ก.ย. 56
เงินกองทุนผลประโยชน์พนักงานระยะยาว ณ วันต้นงวด	40.72	39.57
<u>บวก</u> ต้นทุนบริการ	1.92	2.51
ต้นทุนดอกเบี้ย	1.10	1.43
	<u>43.74</u>	<u>43.51</u>
<u>หัก</u> จ่ายเงินกองทุนผลประโยชน์พนักงานเกษียณ	-	2.79
ยอดคงเหลือปลายงวด	<u>43.74</u>	<u>40.72</u>

20. รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียม ประกอบด้วย

	30 มิ.ย. 57	30 มิ.ย. 56
ค่าบริการสัตว์น้ำ	6.09	7.49
ค่าธรรมเนียมสัตว์น้ำผ่านท่า	19.94	21.79
ค่าธรรมเนียมรถผ่านท่า	10.21	10.99
ค่าธรรมเนียมการใช้สถานที่	9.39	8.42
ค่าเช่าที่จำหน่ายน้ำแข็งและตั้งเครื่องมือ	0.74	0.92
อื่นๆ	9.57	9.09
รวม	<u>55.94</u>	<u>58.70</u>

หน่วย : ล้านบาท

21. รายได้อื่น ประกอบด้วย

	30 มิ.ย. 57	30 มิ.ย. 56
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร	4.81	5.08
ค่าจำหน่ายไฟฟ้า น้ำประปา	11.39	10.52
ค่าเช่า	39.77	36.94
สิทธิการเช่าโอนเป็นรายได้	4.47	3.50
รายได้จากการรับบริจาค	10.81	10.80
อื่น ๆ	2.42	1.74
รวม	73.67	68.58

22. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร ประกอบด้วย

	30 มิ.ย. 57	30 มิ.ย. 56
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายบุคคล	41.50	39.89
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	42.17	45.25
	<u>83.67</u>	<u>85.14</u>
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		
ค่าใช้จ่ายบุคคล	37.31	39.68
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	4.01	2.82
	<u>41.32</u>	<u>42.50</u>
รวม	124.99	127.64