



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

โดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

องค์การสะพานปลา

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

"...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ..."

พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการองค์การสะพานปลา

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อขององค์การสะพานปลาซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบ ในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 "การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ" การสอบทานดังกล่าว ประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์ เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐาน การสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญ ทั้งหมดซึ่งอาจจะพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

๓

"...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ..."
พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช



-2-

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ณัฐ แสงจันทร์

(นางสาวณัฐ แสงจันทร์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 10

ณัฐญา กาญจนวัฒนานนท์

(นางสาวณัฐญา กาญจนวัฒนานนท์)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

องค์การสะพานปลา
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

		หน่วย : บาท
	หมายเหตุ 30 มิถุนายน 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2557 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2 30,148,068.64	30,521,930.70
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง	3 20,651,542.94	30,130,798.13
ลูกหนี้ค่าจำหน่ายสินค้าสัตว์น้ำ	4 -	284,804.85
ลูกหนี้โครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำ	459,791.56	482,071.56
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ	5 29,051,404.58	29,778,289.58
เงินลงทุนชั่วคราว	6 81,065,497.22	71,150,855.97
สินค้าคงเหลือ	129,910.50	44,969.00
วัสดุคงเหลือ	439,578.92	431,161.04
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7 23,103,971.74	16,057,494.37
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	185,049,766.10	178,882,375.20
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
เงินลงทุนระยะยาว	8 180,946,639.79	197,219,709.96
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9 446,845,626.22	348,323,354.89
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	10 23,635,686.67	24,233,661.67
เงินประกันและเงินมัดจำ	250,870.00	254,320.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	651,678,822.68	570,031,046.52
รวมสินทรัพย์	836,728,588.78	748,913,421.72

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2557 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า	11	458,385.82	990,787.99
รายได้รับล่วงหน้า		2,289,525.26	2,752,106.25
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	12	19,762,489.76	22,376,237.23
เงินยืมทุนส่งเสริมการประมง		2,000,000.00	2,000,000.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,204,906.98	1,839,582.54
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>25,715,307.82</u>	<u>29,958,714.01</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินรับฝาก	13	9,857,602.64	13,597,877.47
เงินประกัน		22,109,367.38	21,580,936.13
รายได้รอการรับรู้	14	90,363,958.48	89,018,400.51
รายได้จากการรับบริจาคการรับรู้	15	353,143,012.39	255,855,394.14
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	16	146,066,836.66	145,626,967.49
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	17	44,999,960.00	41,913,752.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>666,540,737.55</u>	<u>567,593,327.74</u>
รวมหนี้สิน		<u>692,256,045.37</u>	<u>597,552,041.75</u>
ส่วนของทุน			
ทุน		16,758,479.28	16,758,479.28
กองทุนสวัสดิการ		44,056,230.72	43,940,935.74
กำไรสะสม		83,657,833.41	90,661,964.95
รวมส่วนของทุน		<u>144,472,543.41</u>	<u>151,361,379.97</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u><u>836,728,588.78</u></u>	<u><u>748,913,421.72</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายมานพ กาญจนบุรังกูร)

ผู้อำนวยการองค์การสะพานปลา

(นางสาววรรณดี วัฒยาทิน)

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงิน

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

แต่สอบทานแล้ว

องค์การสะพานปลา
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : บาท

30 มิถุนายน 2558

30 มิถุนายน 2557

รายได้

รายได้จากการจำหน่ายสินค้าสัตว์น้ำ		-	2,031,704.89
รายได้จากโครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป		669,771.64	2,934,150.10
รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียม	18	17,216,738.83	19,308,838.65
รายได้กองทุนสวัสดิการ		429,580.35	472,663.43
รายได้อื่น	19	26,115,113.71	24,465,868.22
รวมรายได้		44,431,204.53	49,213,225.29

ค่าใช้จ่าย

ต้นทุนจำหน่ายสินค้าสัตว์น้ำ		-	2,011,589.00
ต้นทุนโครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป		609,910.17	2,752,691.51
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	20	38,206,169.05	41,833,751.38
เงินโอนเป็นทุนส่งเสริมการประมง		453,536.87	437,924.11
ค่าใช้จ่ายกองทุนสวัสดิการ		85,342.25	179,777.74
ดอกเบี้ยจ่าย		16,566.21	13,232.88
ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์		5,667,323.76	5,093,643.46
ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		199,325.00	199,325.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		649,349.76	421,877.74
รวมค่าใช้จ่าย	21	45,887,523.07	52,943,812.82

ขาดทุนสำหรับงวด

(1,456,318.54)

(3,730,587.53)

กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น

-

-

ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด

(1,456,318.54)

(3,730,587.53)

๗

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

แต่สอบทานแล้ว

องค์การสะพานปลา
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2558	30 มิถุนายน 2557
รายได้			
รายได้จากการจำหน่ายสินค้าสัตว์น้ำ		978,735.45	6,836,103.58
รายได้จากโครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป		2,242,584.65	4,670,068.43
รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียม	18	54,275,225.91	55,944,769.43
รายได้กองทุนสวัสดิการ		1,313,871.26	1,369,613.49
รายได้อื่น	19	80,156,692.60	73,670,278.50
รวมรายได้		138,967,109.87	142,490,833.43
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนจำหน่ายสินค้าสัตว์น้ำ		969,045.00	6,768,418.88
ต้นทุนโครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป		1,949,840.11	4,184,792.73
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	20	121,234,904.51	124,992,698.17
เงินโอนเป็นทุนส่งเสริมการประมง		1,447,437.99	1,523,590.13
ค่าใช้จ่ายกองทุนสวัสดิการ		776,565.33	883,524.60
ดอกเบี้ยจ่าย		46,566.21	43,232.88
ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์		16,236,764.82	15,302,325.09
ค่าเสื่อมราคาสงหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		597,975.00	597,975.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		2,712,142.44	1,722,977.15
รวมค่าใช้จ่าย	21	145,971,241.41	156,019,534.63
ขาดทุนสำหรับงวด		(7,004,131.54)	(13,528,701.20)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(7,004,131.54)	(13,528,701.20)

4

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

องค์การสะพานปลา
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

	ทุน	กองทุนสวัสดิการ	กำไรสะสม	หน่วย : บาท รวม
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 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	<u>16,758,479.28</u>	<u>43,209,599.27</u>	<u>93,175,843.36</u>	<u>153,143,921.91</u>
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557	16,758,479.28	43,940,935.74	90,661,964.95	151,361,379.97
กองทุนสวัสดิการ		115,294.98		115,294.98
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด			(7,004,131.54)	(7,004,131.54)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	<u>16,758,479.28</u>	<u>44,056,230.72</u>	<u>83,657,833.41</u>	<u>144,472,543.41</u>

๗

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

องค์การสะพานปลา
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2558	30 มิถุนายน 2557
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ขาดทุนสำหรับงวด	(7,004,131.54)	(13,528,701.20)
รายการปรับปรุงกระทบกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์	16,236,764.82	15,302,325.09
ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	597,975.00	597,975.00
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ (กลับรายการ) หนี้สงสัยจะสูญ	992,382.67	-
สิทธิการเช่าโอนเป็นรายได้	(1,330,854.11)	2,819,305.91
รายได้จากการรับบริจาคการรับรู้โอนเป็นรายได้	(3,974,261.03)	(1,982,857.33)
ต้นทุนบริการ - ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	(11,245,187.55)	(10,806,609.38)
ต้นทุนดอกเบี้ย - ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	1,951,119.00	1,925,939.97
ต้นทุนดอกเบี้ย - ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	1,135,089.00	1,102,637.97
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(2,641,103.74)	(4,569,983.97)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง	10,243,978.61	(3,254,561.98)
ลูกหนี้ค่าจำหน่ายสินค้าสัตว์น้ำ	284,804.85	37,348.29
ลูกหนี้โครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์ฯ	22,280.00	122,319.39
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ	726,885.00	993,975.00
สินค้าคงเหลือ	(84,941.50)	55,036.00
วัสดุคงเหลือ	(8,417.88)	214.96
งานระหว่างก่อสร้าง	(75,827,137.50)	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(6,480,346.68)	(3,140,970.86)
เงินประกันและเงินมัดจำ	3,450.00	(4,000.00)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(532,402.17)	(2,033,520.21)
รายได้รับล่วงหน้า	(462,580.99)	(847,001.27)
เงินค้างจ่าย	(2,609,112.92)	(94,728.61)
รายได้รอการรับรู้	5,319,819.00	1,279,600.00

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

แต่สอบทานแล้ว

องค์การสะพานปลา
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

	30 มิถุนายน 2558	30 มิถุนายน 2557
		หน่วย : บาท
		30 มิถุนายน 2557
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) (ต่อ)		
รายได้จากการรับบริจาคหรือการรับรู้	111,718,031.50	5,354,971.90
เงินรับฝาก	(3,740,274.83)	8,240,649.89
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(110,878.86)	(5,523,008.28)
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	439,869.17	(2,467,319.03)
กองทุนสวัสดิการ	115,294.98	6,794.00
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	36,377,216.04	(5,844,184.78)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	241,487.51	-
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(9,914,641.25)	3,661,003.53
เงินลงทุนระยะยาวลดลง	16,273,070.17	11,485,353.29
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(43,350,994.53)	(5,804,789.42)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(36,751,078.10)	9,341,567.40
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิ เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(373,862.06)	3,497,382.62
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	30,521,930.70	24,089,548.10
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	30,148,068.64	27,586,930.72

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

องค์การสะพานปลาเป็นหน่วยงานรัฐวิสาหกิจ สังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ จัดตั้งโดยพระราชบัญญัติจัดระเบียบกิจการแพปลา พ.ศ. 2496 และจัดอยู่ในกลุ่มเกษตรกรรมและพาณิชย์กรรม โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

1.1.1 จัดดำเนินการและนำมาซึ่งความเจริญของสะพานปลา ตลาดสินค้าสัตว์น้ำและอุตสาหกรรมการประมง

1.1.2 จัดดำเนินการ หรือควบคุม และอำนวยความสะดวกซึ่งกิจการแพปลา การขนส่งและกิจการอื่นๆ อันเกี่ยวกับกิจการแพปลา

1.1.3 จัดส่งเสริมฐานะ สวัสดิการ หรืออาชีพของชาวประมง และบูรณะหมู่บ้านการประมง

1.1.4 จัดส่งเสริมสหกรณ์หรือสมาคมการประมง

1.2 การจัดทำและจุดมุ่งหมายของงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ซึ่งได้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

1.3 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลโดยทั่วไป องค์การสะพานปลา ได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 เว้นแต่มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 ทุกฉบับมาถือปฏิบัติ การนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อนโยบายการบัญชี วิธีคำนวณ และผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินขององค์การสะพานปลา

2. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 58	30 ก.ย. 57
เงินสด	0.13	0.27
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	0.92	0.68
- ออมทรัพย์	29.09	29.56
- ประจำ (ไม่เกิน 3 เดือน)	0.01	0.01
รวม	<u>30.15</u>	<u>30.52</u>

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 30 กันยายน 2557 ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน จำนวน 0.15 ล้านบาท และ 0.56 ล้านบาท และของกองทุนสวัสดิการ จำนวน 0.57 ล้านบาท และ 1.93 ล้านบาท ตามลำดับ

เงินฝากธนาคารประเภทประจำไม่เกิน 3 เดือน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 30 กันยายน 2557 ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน จำนวน 0.01 ล้านบาท และ 0.01 ล้านบาท ตามลำดับ

นส

3. ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง

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

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 58	30 ก.ย. 57
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง	34.79	44.11
ดอกเบี่ยค้างรับ	7.50	8.43
รวมลูกหนี้และดอกเบี่ยค้างรับ	42.29	52.54
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(21.64)	(22.41)
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง	20.65	30.13

4. ลูกหนี้ค่าจำหน่ายสินค้าสัตว์น้ำ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 58	30 ก.ย. 57
ท่าเทียบเรือประมงนครศรีธรรมราช	2.48	2.76
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(2.48)	(2.48)
ลูกหนี้ค่าจำหน่ายสินค้าสัตว์น้ำ	-	0.28

5. ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 58	30 ก.ย. 57
ลูกหนี้กู้ยืมตามอายุการทำงาน	28.78	29.52
ลูกหนี้กู้เพื่อซื้อรถยนต์ และจักรยานยนต์	-	0.02
ลูกหนี้กู้เพื่อกรณีอื่น ๆ	0.27	0.24
รวม	29.05	29.78

6. เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 58	30 ก.ย. 57
เงินฝากธนาคารประเภทประจำเกินกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี		
ส่วนกลาง และท่าเทียบเรือต่าง ๆ	38.66	36.29
โครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป	3.60	-
โครงการน้ำมันฯ	0.01	0.01
กองทุนสงเคราะห์	35.80	34.85
กองทุนสวัสดิการ	3.00	-
รวม	81.07	71.15

7. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 58	30 ก.ย. 57
เงินยืมโดยตรง	1.12	1.55
เงินค้ำรับอื่น ๆ	12.42	8.30
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้ำรับ	1.88	0.83
เงินจ่ายล่วงหน้า	7.51	5.30
อื่น ๆ	0.17	0.08
รวม	23.10	16.06

8. เงินลงทุนระยะยาว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 58	30 ก.ย. 57
เงินฝากธนาคารประเภทประจำเกินกว่า 12 เดือน		
ส่วนกลาง และท่าเทียบเรือต่าง ๆ	68.00	80.58
กองทุนสงเคราะห์	106.81	107.84
กองทุนสวัสดิการ	6.14	8.80
รวม	180.95	197.22

9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 รายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท					
	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	ครุภัณฑ์และ เครื่องมือ เครื่องใช้	ยานพาหนะ	งาน ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน						
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557	26.86	875.29	36.90	3.25	-	942.30
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	37.39	4.68	1.28	75.82	119.17
ลดลงระหว่างงวด	-	(9.73)	-	-	-	(9.73)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	26.86	902.95	41.58	4.53	75.82	1,051.74
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557	-	560.06	31.13	2.79	-	593.98
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	14.76	1.36	0.12	-	16.24
ค่าเสื่อมราคาสะสมเพิ่ม(ลด)	-	(5.32)	-	-	-	(5.32)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	-	569.50	32.49	2.91	-	604.90
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	26.86	333.45	9.09	1.62	75.82	446.84
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	26.86	315.23	5.77	0.46	-	348.32

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 จำนวน 16.24 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์จากการรับบริจาค จำนวน 10.65 ล้านบาท และค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ของกองทุนสวัสดิการ จำนวน 0.05 ล้านบาท และค่าเสื่อมราคาที่เหลือ จำนวน 5.54 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่องค์การสะพานปลาได้มาหรือซื้อมา

10. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 รายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	1 ตุลาคม 2557	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	ลดลง ระหว่างงวด	30 มิถุนายน 2558
ราคาทุน	31.89	-	-	31.89
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(7.66)	(0.60)	-	(8.26)
ราคาตามบัญชี	<u>24.23</u>	<u>(0.60)</u>	<u>-</u>	<u>23.63</u>

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเป็นอาคารที่ได้รับบริจาคและองค์การสะพานปลาได้นำไปให้เช่า มีค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 จำนวน 0.60 ล้านบาท

11. เจ้าหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 58	30 ก.ย. 57
เจ้าหนี้ - โครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป	0.46	0.99
รวม	<u>0.46</u>	<u>0.99</u>

12. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 58	30 ก.ย. 57
ค่าเช่าที่ราชพัสดุ	7.56	7.48
ค่าตอบแทน	0.45	3.22
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	1.67	2.36
อื่น ๆ	10.08	9.32
รวม	<u>19.76</u>	<u>22.38</u>

13. เงินรับฝาก ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 58	30 ก.ย. 57
เงินสมทบเครื่องมืออุปกรณ์การประมง	0.25	0.31
เงินรับฝากกรรมกรนอก	0.52	0.51
เงินรับฝากต่าง ๆ	9.09	12.78
รวม	<u>9.86</u>	<u>13.60</u>

๓

14. รายได้รอการรับรู้

เป็นเงินค่าสิทธิในการให้บุคคลภายนอกเช่าอาคารพาณิชย์ จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามอายุสัญญา ในงวดนี้ มีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 58	30 ก.ย. 57
ยอดยกมาต้นงวด	89.02	23.33
เพิ่ม ระหว่างงวด	5.31	68.40
	94.33	91.73
หัก รับรู้เป็นรายได้ในงวด	(3.97)	(2.71)
ยอดคงเหลือสิ้นงวด	90.36	89.02

15. รายได้จากการรับบริจาครอการรับรู้

เป็นสินทรัพย์จากการรับบริจาค ซึ่งองค์การสะพานปลาจะรับรู้ไว้เป็นสินทรัพย์คู่กับบัญชีรายได้จากการรับบริจาค รอการรับรู้ และรับรู้เป็นรายได้จากการรับบริจาคตามมูลค่าของค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์จากการรับบริจาค ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 58	30 ก.ย. 57
ยอดยกมาต้นงวด	255.85	260.65
บวก รับบริจาคเพิ่มระหว่างงวด	111.72	9.64
	367.57	270.29
หัก ค่าเสื่อมราคาประจำงวด	(11.25)	(14.43)
ค่าตัดจำหน่าย	(3.18)	(0.01)
ยอดคงเหลือสิ้นงวด	353.14	255.85

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 จำนวน 11.25 ล้านบาท รับรู้คู่กับ รายได้จากการรับบริจาคด้วยจำนวนเดียวกัน

16. กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน

กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงานเป็นกองทุนที่ตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกันเงินไว้จ่ายให้กับพนักงานที่ออกจากงาน ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับองค์การสะพานปลาวัดด้วยกองทุนสงเคราะห์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2521 เงินสมทบกองทุนสงเคราะห์ดังกล่าว มาจากดอกผลของกองทุนเอง หากมีจำนวนไม่พอให้องค์การฯ จ่ายสมทบในส่วนของขาดตามข้อบังคับองค์การสะพานปลาวัดด้วยกองทุนสงเคราะห์ (ฉบับที่ 8) พ.ศ. 2534 ข้อ 5 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 58	30 ก.ย. 57
ยอดยกมาต้นงวด	145.63	144.83
บวก ดอกผลจากกองทุนสงเคราะห์	4.23	4.63
องค์การสะพานปลาจ่ายสมทบ	9.94	13.31
เงินทุนส่งเสริมการประมงจ่ายสมทบ	0.04	0.17
	159.84	162.94
หัก จ่ายให้พนักงานที่ออกจากงาน	(9.42)	(12.60)
โอนให้องค์การสะพานปลา	(4.23)	(4.63)
เงินสมทบกองทุนฯ ของผู้ไม่มีสิทธิได้รับโอนเข้ากองทุนสวัสดิการ	(0.12)	(0.08)
ยอดคงเหลือปลายงวด (ภาระผูกพันที่ต้องจ่ายเงินสงเคราะห์ให้พนักงาน)	146.07	145.63

17. ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว

องค์การสะพานปลารับรู้ภาระหนี้สินที่เกิดจากผลประโยชน์หลังออกจากงาน (เงินชดเชยกรณีเกษียณอายุ) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 58	30 ก.ย. 57
ยอดยกมาต้นงวด	41.91	40.72
บวก ต้นทุนบริการ	1.95	2.56
ต้นทุนดอกเบี้ย	1.14	1.47
	45.00	44.75
หัก จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	-	(2.84)
ยอดคงเหลือปลายงวด	45.00	41.91

18. รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียม ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	1 เม.ย. - 30 มิ.ย. 58	1 เม.ย. - 30 มิ.ย. 57
ค่าบริการสัตว์น้ำ	1.81	2.01
ค่าธรรมเนียมสัตว์น้ำผ่านท่า	6.33	6.62
ค่าธรรมเนียมรถผ่านท่า	3.05	3.26
ค่าธรรมเนียมการใช้สถานที่	2.62	3.93
ค่าเช่าที่จำหน่ายน้ำแข็งและตั้งเครื่องมือ	0.19	0.26
อื่น ๆ	3.22	3.22
รวม	17.22	19.30

	หน่วย : ล้านบาท	
	สำหรับงวดเก้าเดือน	
	1 ต.ค. 57 - 30 มิ.ย. 58	1 ต.ค. 56 - 30 มิ.ย. 57
ค่าบริการสัตว์น้ำ	5.79	6.09
ค่าธรรมเนียมสัตว์น้ำผ่านท่า	19.23	19.94
ค่าธรรมเนียมรถผ่านท่า	9.38	10.21
ค่าธรรมเนียมการใช้สถานที่	9.09	9.39
ค่าเช่าที่จำหน่ายน้ำแข็งและตั้งเครื่องมือ	0.67	0.74
อื่น ๆ	10.11	9.57
รวม	54.27	55.94

๒๕

19. รายได้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับงวดสามเดือน	
	1 เม.ย. - 30 มิ.ย. 58	1 เม.ย. - 30 มิ.ย. 57
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร	2.55	1.54
ค่าจำหน่ายไฟฟ้า น้ำประปา	3.71	4.20
ค่าเช่า	13.28	12.04
สิทธิการเช่าโอนเป็นรายได้	2.13	2.24
รายได้จากการรับบริจาค	3.88	3.62
อื่น ๆ	0.57	0.83
รวม	26.12	24.47

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับงวดเก้าเดือน	
	1 ต.ค. 57 - 30 มิ.ย. 58	1 ต.ค. 56 - 30 มิ.ย. 57
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร	6.73	4.81
ค่าจำหน่ายไฟฟ้า น้ำประปา	10.94	11.39
ค่าเช่า	39.38	39.77
สิทธิการเช่าโอนเป็นรายได้	8.22	4.47
รายได้จากการรับบริจาค	11.25	10.81
อื่น ๆ	3.64	2.42
รวม	80.16	73.67

20. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับงวดสามเดือน	
	1 เม.ย. - 30 มิ.ย. 58	1 เม.ย. - 30 มิ.ย. 57
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายบุคคล	13.49	13.86
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	9.60	13.66
	<u>23.09</u>	<u>27.52</u>
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		
ค่าใช้จ่ายบุคคล	13.33	12.74
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	1.78	1.57
	<u>15.11</u>	<u>14.31</u>
รวม	38.20	41.83

๒๙

20. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

สำหรับงวดเก้าเดือน

	1 ต.ค. 57 - 30 มิ.ย. 58	1 ต.ค. 56 - 30 มิ.ย. 57
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายบุคคล	40.48	41.50
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	35.50	42.17
	<u>75.98</u>	<u>83.67</u>
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		
ค่าใช้จ่ายบุคคล	39.01	37.31
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	6.24	4.01
	<u>45.25</u>	<u>41.32</u>
รวม	<u>121.23</u>	<u>124.99</u>

21. ค่าใช้จ่ายจำแนกตามลักษณะ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

สำหรับงวดสามเดือน

	1 เม.ย. - 30 มิ.ย. 58	1 เม.ย. - 30 มิ.ย. 57
ต้นทุนซื้อสินค้า	0.61	4.77
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	26.83	26.60
ค่าสาธารณูปโภค	4.05	4.30
ค่าซ่อมแซม	0.35	0.35
ค่าวัสดุ	0.48	0.45
ค่าเช่า	3.27	4.44
ค่าจ้างเหมาบริการ	3.40	3.54
เงินโอนเป็นทุนส่งเสริมการประมง	0.46	0.44
ค่าเสื่อมราคา	5.86	5.29
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.58	2.77
รวม	<u>45.89</u>	<u>52.95</u>

21. ค่าใช้จ่ายจำแนกตามลักษณะ (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

สำหรับงวดเก้าเดือน

	1 ต.ค. 57 - 30 มิ.ย. 58	1 ต.ค. 56 - 30 มิ.ย. 57
ต้นทุนซื้อสินค้า	2.92	10.96
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	79.49	78.81
ค่าสาธารณูปโภค	12.21	12.26
ค่าซ่อมแซม	1.44	1.40
ค่าวัสดุ	1.52	1.50
ค่าเช่า	9.90	12.63
ค่าจ้างเหมาบริการ	10.08	10.58
เงินโอนเป็นทุนส่งเสริมการประมง	1.45	1.52
ค่าเสื่อมราคา	16.83	15.90
ค่าใช้จ่ายอื่น	10.13	10.46
รวม	<u>145.97</u>	<u>156.02</u>

22. การจัดประเภทรายการใหม่

องค์การสะพานปลาได้จัดประเภทบัญชีบางรายการในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงิน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

23. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ผู้อำนวยการองค์การสะพานปลาอนุมัติให้ออกข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลในวันที่ 6 มีนาคม 2560

.....