

ที่ อกส.1062/ 5201

29 ธันวาคม 2551

เรื่อง งบประมาณเงินโครงการตามมาตรการช่วยเหลือเกษตรกร(คชก.)

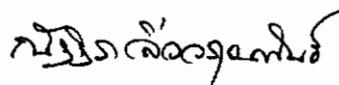
เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายละเอียดงบประมาณเงิน องค์การคลังสินค้า ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 ที่ส่งให้สำนักงาน
การตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบ

ตามที่องค์การคลังสินค้าได้เข้าระบบประเมินผลการดำเนินงานและมีตัวชี้วัด
ที่เกี่ยวกับการปิดบัญชีประจำปี ซึ่งจะต้องแจ้ง สคร.ทราบด้วยนั้น องค์การคลังสินค้าได้จัดทำงบการเงิน
โครงการเงินโยบาย (โครงการ คชก.) โดยแยกจากงบการเงินเชิงธุรกิจ และส่งให้สำนักงานการตรวจ
เงินแผ่นดินตรวจสอบแล้ว ดังนั้นจึงขอส่งสำเนางบดุล งบกำไรขาดทุน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน
ดังรายละเอียดที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



วิมลวรรณ บุญชูเกียรติ

รองผู้อำนวยการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการองค์การคลังสินค้า

ส่วนงานการบัญชี

โทร. 0-2507-5091

โทรสาร 0-2507-5083

องค์การคลังสินค้า

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

.....

	หน่วย : บาท	
	2551	2550
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	53,621,670.15	70,647,331.79
เงินลงทุนชั่วคราว	145,074,268.53	284,263,223.51
ลูกหนี้การค้าสุทธิ	6,588,847.82	8,304,038.22
สินค้าคงเหลือ	1,012,550.58	172,932.13
วัสดุคงเหลือ	901,588.46	887,725.44
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	184,063,274.58	72,553,524.97
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	391,262,200.12	436,828,776.06
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
เงินลงทุน	2,442,340.00	2,442,340.00
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	270,053,731.34	290,410,608.21
สินทรัพย์อื่น - สุทธิ	113,387.01	113,387.01
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	272,609,458.35	292,966,335.22
รวมสินทรัพย์	663,871,658.47	729,795,111.28

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การคลังสินค้า

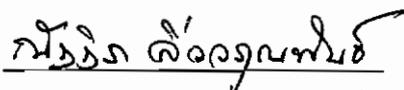
งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

.....

	2551	หน่วย : บาท 2550
หนี้สินและส่วนของทุน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้การค้า	25,410,247.30	18,837,975.20
เงินค้างจ่าย	52,134,103.65	54,187,208.54
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,537,633.48	3,993,880.55
รวมหนี้สินหมุนเวียน	80,081,984.43	77,019,064.29
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน	31,883,510.01	31,799,373.74
หนี้สินอื่น	48,711,100.25	50,734,011.22
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	80,594,610.26	82,533,384.96
รวมหนี้สิน	160,676,594.69	159,552,449.25
ส่วนของทุน		
ทุน	104,520,948.31	104,520,948.31
ส่วนเกินทุนจากการบริจาค	73,673,416.06	74,679,665.12
เงินรับจากงบประมาณ	19,966,200.00	19,966,200.00
สำรองธรรมดาและขยายงาน	498,331,720.52	498,331,720.52
สำรองเพื่อขาด	1,678,100.16	1,678,100.16
กำไร (ขาดทุน) สะสม	(194,975,321.27)	(128,933,972.08)
รวมส่วนของทุน	503,195,063.78	570,242,662.03
รวมหนี้สินและส่วนของทุน	663,871,658.47	729,795,111.28

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางสาวฉัฐิรา ทิววรรณพันธ์)

รองผู้อำนวยการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการองค์การคลังสินค้า



(นางสาวพรณทิพย์ โรจนพิพัฒนกุล)

หัวหน้าสำนักงานการเงินและการบัญชี

องค์การคลังสินค้า
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

.....

	หน่วย : บาท	
	2551	2550
รายได้		
รายได้จากการขาย		
ค่าขายข้าว	63,247,292.54	87,191,240.25
ค่าขายสินค้าโภคภัณฑ์	1,127,198,136.56	65,727,400.24
ค่าขายกระสอบ	-	2,349,471.03
รวมรายได้จากการขาย	1,190,445,429.10	155,268,111.52
รายได้อื่น (รายละเอียด 1)	210,623,043.90	186,784,792.74
รวมรายได้	1,401,068,473.00	342,052,904.26
ค่าใช้จ่าย		
ต้นทุนขาย (รายละเอียด 2)	1,193,358,919.27	164,857,883.04
ค่าใช้จ่ายในการขาย (รายละเอียด 4)	2,189,010.00	1,468,568.05
ค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล (รายละเอียด 5)	219,608,501.37	215,013,220.82
ค่าใช้จ่ายอำนวยการ (รายละเอียด 6)	31,670,461.37	35,934,519.66
ค่าเสื่อมราคา	20,866,434.92	19,912,397.69
หนี้สงสัยจะสูญ	-	1,121,861.89
รวมค่าใช้จ่าย	1,467,693,326.93	438,308,451.15
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(66,624,853.93)	(96,255,546.89)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การคลังสินค้า
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

	หน่วย : บาท	
	2551	2550
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(66,624,853.93)	(96,255,546.89)
ปรับปรุงกำไรสะสมงวดก่อน	583,504.74	411,660.87
รายการปรับกระทบกำไร (ขาดทุน) สุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน :-		
ค่าเสื่อมราคา	20,866,434.92	19,912,397.69
หนี้สงสัยจะสูญ	-	1,121,861.89
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	511,625.39	-
จ่ายสมทบกองทุนบำเหน็จ	9,895,476.27	12,064,074.59
ขาดทุนจากการตัดบัญชีสินค้า	-	55,068.51
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(34,767,812.61)	(62,690,483.34)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	1,715,190.40	42,060,540.99
สินค้าระหว่างตรวจสอบ	-	-
สินค้าคงเหลือ	(839,618.45)	7,320,542.17
วัสดุคงเหลือ	(13,863.02)	(177,029.43)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(111,509,749.61)	(14,628,408.73)
หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	6,572,272.10	(44,783,562.16)
เงินค้างจ่าย	(2,053,104.89)	5,917,134.44
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(1,456,247.07)	1,800,515.96
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน	(9,811,340.00)	(8,566,884.38)
หนี้สินอื่น	(2,022,910.97)	(2,809,561.82)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน	(154,187,184.12)	(76,557,196.30)

(2)

องค์การคลังสินค้า
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

	2551	2550
	หน่วย : บาท	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น) ลดลง	48,115,765.94	34,521,167.26
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(2,027,432.50)	(21,673,525.54)
ขายสินทรัพย์ถาวร	-	-
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน	<u>46,088,333.44</u>	<u>12,847,641.72</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินรับจากงบประมาณ	-	12,978,030.00
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) ในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>-</u>	<u>12,978,030.00</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(108,098,850.68)	(50,731,524.58)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ต้นงวด	249,399,310.72	300,130,835.30
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด สิ้นงวด	<u>141,300,460.04</u>	<u>249,399,310.72</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การคลังสินค้า
งบกำไรสะสม
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

.....

	หน่วย : บาท	
	2551	2550
กำไร (ขาดทุน) สะสมต้นงวด	(128,933,972.08)	(33,090,086.06)
<u>บวก</u> ปรับปรุงกำไรสะสมต้นงวด	583,504.74	411,660.87
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(66,624,853.93)	(96,255,546.89)
กำไร (ขาดทุน) สะสมปลายงวด	<u>(194,975,321.27)</u>	<u>(128,933,972.08)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การคลังสินค้า
รายละเอียดรายได้อื่น
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

	หน่วย : บาท	
	2551	2550
รายได้จากการดำเนินงานโครงการ	131,237,434.88	151,165,541.63
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	4,990,459.15	13,183,765.39
รายได้ดอกเบี้ยเงินกู้สวัสดิการ	194,774.69	190,771.47
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้	986,988.41	2,553,430.05
รายได้ดอกเบี้ยเงินลงทุน	2,065,491.70	1,819,929.40
รายได้ค่าเช่าคลัง	37,206,227.81	9,650,139.62
รายได้ค่าเช่าคลังสินค้าห้องเย็น	272,568.03	-
รายได้ค่าเช่าสถานที่	1,195,655.00	888,706.00
รายได้ค่าเช่าไม้รองพื้น	-	14,848.60
รายได้ค่าปรับ	2,001,032.90	1,549,237.65
รายได้เงินชดเชย	16,286,580.88	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	5,230,945.86	846,638.67
รายได้ค่าบริการท่าเทียบเรือ	3,595,054.65	3,522,916.73
รายได้ค่าบริการเคาน์เตอร์เซอร์วิส	10,257.94	-
รายได้ค่าบริการเครื่องชั่งน้ำหนัก	326,882.22	331,007.06
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	3,098,562.50	-
รายได้ค่าเช่าเครื่องจักร	25,514.02	32,429.92
รายได้เงินปันผล	35,400.00	1,035,400.00
รายได้ปรับปรุงข้าว	1,649,186.92	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	214,026.34	30.55
รวม	210,623,043.90	186,784,792.74

องค์การคลังสินค้า
รายละเอียดต้นทุนขาย
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

.....

	หน่วย : บาท	
	2551	2550
สินค้าคงเหลือต้นงวด	172,932.13	7,493,474.30
บวก <u>ซื้อ</u>	1,135,279,121.97	153,976,000.28
<u>ค่าใช้จ่ายในการซื้อ</u> (รายละเอียด 3)	58,919,415.75	3,561,340.59
รวมสินค้าที่มีไว้จำหน่าย	1,194,371,469.85	165,030,815.17
<u>หัก</u> สินค้าคงเหลือปลายงวด	1,012,550.58	172,932.13
ต้นทุนขาย	1,193,358,919.27	164,857,883.04

องค์การคลังสินค้า
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการซื้อ
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

	หน่วย : บาท	
	2551	2550
ค่าอากรและภาษีนำเข้า	52,002,922.00	-
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองคลัง	499,129.32	1,572,702.51
ค่าเบี้ยประกันภัยสินค้า	-	10,105.08
ค่าขนส่งเข้า - ค่าแรงกรรมกร	670,354.81	6,276.24
ค่าขนส่งเข้า - ค่ารถบรรทุก	2,857,856.72	10,000.00
ค่าจ้างแรงงานปรับปรุงสินค้า	870,000.00	-
ค่าไฟฟ้า (ห้องเย็น)	1,235,582.20	562,348.11
ค่าวิจัยและพัฒนาสินค้า	-	57,195.13
ค่ารักษาสินค้า	24,689.70	40,030.55
ค่าตรวจสอบคุณภาพสินค้า	758,881.00	-
ค่าเช่าโกดัง	-	1,302,682.97
รวม	58,919,415.75	3,561,340.59

องค์การคลังสินค้า
รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการขาย
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

	หน่วย : บาท	
	2551	2550
ค่าจ้างรายวัน	659,875.58	290,842.00
ค่าส่งเสริมการขาย	554,778.73	629,761.83
ค่าธรรมเนียมส่งออก	77,011.12	149,389.05
ค่าเช่าสถานที่	27,467.73	-
ค่าปรับ	-	4,711.38
ค่าใช้จ่ายในการส่งออก	-	44,952.60
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	188,770.54	54,964.53
ค่าโฆษณาและเผยแพร่	-	272,251.19
ส่วนลดจ่าย	-	7,545.88
ค่าอากรขาออก	-	14,149.59
ค่าขนส่งออก - ค่ารถบรรทุก	12,000.00	-
ค่าขนส่งออก - ค่าแรงกรรมกร	644,106.30	-
ค่าบริการนายหน้า, ส่วนลด	25,000.00	-
รวม	2,189,010.00	1,468,568.05

องค์การคลังสินค้า
รายละเอียดค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

	หน่วย : บาท	
	2551	2550
เงินเดือน	165,844,421.60	158,153,638.37
ค่าจ้างชั่วคราว	378,662.71	442,151.55
โบนัสพนักงาน	-	-
โบนัสกรรมการ	-	-
เงินสมทบกองทุนบำเหน็จพนักงาน	9,895,476.27	12,064,074.59
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	10,766,180.04	10,238,207.51
ค่าตอบแทน	2,427,986.76	3,121,422.57
ค่าตอบแทนความชอบในการทำงาน	1,460,240.00	4,710,000.00
ค่าจ้างเหมาจ่าย	6,651,028.45	6,877,589.90
ค่าเบี้ยเลี้ยงเดินทาง	272,020.00	404,060.00
ค่าที่พักเดินทาง	567,401.34	708,326.76
ค่าพาหนะเดินทาง	2,002,107.92	2,145,654.05
ค่าล่วงเวลา	864,339.75	642,033.00
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	991,888.00	722,680.50
ค่ารักษาพยาบาล	16,746,679.53	13,715,312.02
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	449,125.00	709,750.00
เงินช่วยเหลือบุตร	62,050.00	66,000.00
ค่าตรวจสุขภาพพนักงาน	210,900.00	218,650.00
ค่าส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร	-	-
เงินช่วยเหลือค่าทำศพ	-	-
ค่าเครื่องแต่งตัว	18,000.00	46,500.00
ค่าชดเชย	-	10,170.00
ค่าเบี้ยประกันชีวิต ผอก.	-	17,000.00
รวม	219,608,501.37	215,013,220.82

องค์การคลังสินค้า
รายละเอียดค่าใช้จ่ายอำนวยการ
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

	หน่วย : บาท	
	2551	2550
ค่าไฟฟ้า	3,949,383.51	4,039,785.01
ค่าน้ำประปา	428,844.54	518,277.55
ค่าโทรศัพท์	1,690,214.38	2,103,410.64
ค่าไปรษณีย์โทรเลข	77,996.00	109,935.00
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	786,086.92	767,638.30
ค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน	2,726,249.50	2,937,979.50
ค่าภาษีบำรุงท้องที่	29,034.79	28,855.79
ค่าภาษีรถยนต์	69,386.30	87,616.50
ค่าซ่อมแซมสถานที่	132,994.90	250,332.87
ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์	526,360.46	495,869.05
ค่าซ่อมแซมยานพาหนะ	503,206.82	553,227.57
ค่าเช่าที่ดิน	128,437.00	101,856.00
ค่าเช่าทรัพย์สิน	987,349.17	37,981.72
ค่าประกันภัยทรัพย์สิน	786,716.81	832,907.39
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	2,389,144.86	1,665,021.55
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	810,942.74	533,103.60
ค่าอากรแสตมป์	176,315.00	13,148.00
ค่าถ่ายเอกสาร	592,921.66	875,863.94
ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์	563,371.45	1,015,704.96
ค่าอุปกรณ์ไฟฟ้า - ประปา	12,650.14	45,774.53
ค่าติดตั้งไฟฟ้า	98,204.60	59,064.64
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	657,526.03	570,593.90
ค่าธรรมเนียม	279,016.53	236,373.20
ค่าโฆษณาและเผยแพร่	302,735.00	509,289.22
ค่ารับรอง	156,898.82	281,589.47
ค่าตรวจสอบบัญชี	400,000.00	400,000.00

องค์การคลังสินค้า
รายละเอียดค่าใช้จ่ายอำนาจการ
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

.....

	หน่วย : บาท	
	2551	2550
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	5,491,663.50	6,885,345.02
ค่าการกุศล	272,160.75	425,630.00
ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	310,669.19	-
ค่าใช้จ่ายเหมาจ่าย	20,000.00	437,600.00
ค่าติดตั้งวิทยุโทรศัพท์	-	5,676.23
ค่าจ้างที่ปรึกษา	6,313,980.00	9,054,000.00
ขาดทุนจากการตัดบัญชีสินค้า	-	55,068.51
รวม	31,670,461.37	35,934,519.66

องค์การคลังสินค้า
รายละเอียด สินทรัพย์หมุนเวียน
ณ 30 กันยายน 2551

.....

	<u>บาท</u>
เงินค้างรับ (อคส.)	151,050,690.97
เงินยืมทศรองจ่าย	22,488,334.00
<u>หัก</u> ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(10,000,000.00)
ถูกหนี้เงินกู้สวัสดิการ	670,304.51
ถูกหนี้เงินยืม - โครงการรับจำนำข้าวเปลือกนาปรัง 51	16,301,144.69
รวมบัญชีองค์การ ฯ	180,510,474.17
<u>บวก</u> เงินค้างรับ (กองทุนบำเหน็จ)	5,734,615.54
ถูกหนี้เงินกู้สวัสดิการ (กองทุนบำเหน็จ)	2,228,494.20
รวม	188,473,583.91
<u>หัก</u> รายการ CONTRA	4,410,309.33
	184,063,274.58

องค์การคลังสินค้า
รายละเอียด เงินค้างรับ
ณ วันที่ 30 กันยายน 2551

	บาท
เงินค้างรับ - รายได้ค่าบริการท่าเทียบเรือ	1,065,732.29
เงินค้างรับ - รายได้ค่าบริการเครื่องชั่งน้ำหนัก	58,438.09
เงินค้างรับ - รายได้ค่าเช่าคลัง	8,508,232.00
เงินค้างรับ - รายได้ค่าเช่าสถานที่	13,500.00
เงินค้างรับ - เงินชดใช้ - ค่าไฟฟ้า	154,680.85
เงินค้างรับ - เงินชดใช้ - ค่าน้ำประปา	18,627.00
เงินค้างรับ - เงินชดใช้ - ค่าโทรศัพท์	1,412.78
เงินค้างรับ - เงินชดใช้ - ค่าใช้จ่ายดำเนินคดี	49,902.00
เงินค้างรับ - เงินชดใช้ - ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	68,514.39
เงินค้างรับ - เงินชดใช้ - เงินเดือน	313.33
เงินค้างรับ - รายได้ค่าบริการชา	77,032.55
เงินค้างรับ - รายได้ดอกเบี้ยเงินกู้	3,527,848.38
เงินค้างรับ - รายได้จากภาระดำเนินงาน คชก.รับจำหน่ายข้าวเปลือกนาปรัง 50	11,774,341.85
เงินค้างรับ - รายได้รับจากการดำเนินงาน คชก.กึ่งชาวแวนนาโม ปี 51	77,003.65
เงินค้างรับ - รายได้รับจากการดำเนินงาน คชก.รับจำหน่ายข้าวเปลือกนาปรัง 51	125,526,365.50
เงินค้างรับ - รายได้ค่าบริการเคาน์เตอร์เซอร์วิส	1,880.37
เงินค้างรับ - รายได้ค่าเช่าคลังสินค้า (ห้องเย็น)	120,000.00
เงินค้างรับ - เงินชดใช้ - ค่าเบี้ยประกันภัยทรัพย์สิน	6,120.00
เงินค้างรับ - เงินชดใช้ - ค่าปรับ	745.94
	151,050,690.97

องค์การคลังสินค้า
รายละเอียด เงินลงทุนถือหุ้น
ณ 30 กันยายน 2551

.....

	<u>บาท</u>
บริษัท จังหวัดสุรินทร์ จำกัด	451,200.00
บริษัท จังหวัดเชียงใหม่ จำกัด	177,000.00
บริษัท จังหวัดเลย จำกัด	551,800.00
บริษัท จังหวัดอุบลราชธานี จำกัด	379,400.00
บริษัท จังหวัดยะลา จำกัด	134,200.00
บริษัท จังหวัดชลบุรี จำกัด	200,000.00
บริษัท จังหวัดสุโขทัย จำกัด	120,000.00
บริษัท จังหวัดนครศรีธรรมราช จำกัด	122,600.00
บริษัท จังหวัดสงขลา จำกัด	200,000.00
บริษัท จังหวัดนครพนม จำกัด	100,000.00
บริษัท ลำพูนจังหวัดพณิชย์ จำกัด	6,140.00
	<hr/> 2,442,340.00 <hr/>

องค์การคลังสินค้า
รายละเอียด สินทรัพย์อื่น
ณ 30 กันยายน 2551

.....

	<u>บาท</u>
ลูกหนี้เงินมัดจำและเงินประกัน	113,387.01
ลูกหนี้ระหว่างดำเนินคดี	16,704,477.77
<u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(16,704,477.77)
ลูกหนี้ บ.ไรซ์ช้อยส์ จำกัด	30,084,157.54
<u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(30,084,157.54)
ลูกหนี้ บ.บีแอนด์เอส จำกัด	12,137,693.58
<u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(12,137,693.58)
ลูกหนี้ บ.โปรเฟสชั่นเนลเมททิแวนซ์เซอร์วิส จำกัด	197,710.00
<u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(197,710.00)
ลูกหนี้ บ.ควอลิตี้ไรซ์ จำกัด	90,718.45
<u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(90,718.45)
ลูกหนี้นายอินทร์ จันทร์ตา	1,290,352.40
<u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1,290,352.40)
	<hr/> 113,387.01 <hr/> <hr/>

องค์การคลังสินค้า
รายละเอียด ลูกหนี้ เงินมัดจำและเงินประกัน
ณ 30 กันยายน 2551

.....

	<u>บาท</u>
นายสมศักดิ์ วงศ์วัฒนสานต์	4,000.00
บริษัทอาร์ เอส ที คอมมูนิเคชั่น จำกัด	1,498.00
บริษัทเสริมสุข จำกัด	6,910.00
เงินมัดจำต่าง ๆ	26,538.91
เงินมัดจำเปิดบัญชี อรจ.	50.00
บริษัทกรุงเทพน้ำกลั่นบริการ จำกัด	720.00
เงินมัดจำค่าไฟคลังบัวใหญ่	20,000.00
นายบังกิต บัวศรี	1,728.00
หจก.ธาราน้ำดื่ม	120.00
เงินประกันมาตรวัดน้ำโครงการดินแดง 3	1,300.00
เงินประกันมิเตอร์ไฟฟ้าโครงการดินแดง 3	1,012.10
เงินประกันมาตรวัดน้ำโครงการดินแดง 3	100.00
ร้านชุมชนโกรเซอร์รี่	60.00
ราชนาวีสโมสร	34,400.00
บริษัทไทยน้ำทิพย์ จำกัด	4,976.00
เงินมัดจำมิเตอร์คลังสวรรคโลก	1,130.00
เงินประกันไฟฟ้าร้านค้าชุมพร	300.00
บริษัทบี แอนด์ แอล พานาโซนิค จำกัด	3,000.00
ค่าบริการ	1,000.00
บริษัทเอฟ ที เซลล์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด	3,000.00
เงินประกันอากร (น้ำมันปาล์มดิบ)	1,544.00
	113,387.01

องค์การคลังสินค้า
รายละเอียดเจ้าหนี้คงเหลือ
ณ 30 กันยายน 2551

	บาท
1. เจ้าหนี้ข้าวบริโภคภายในทั่วไป	
บ.ตงฮั่วบัวใหญ่ (1994) จก.	5,900.00
นายก้าพล ธนบุญวัฒน์	52,630.00
โครงการรับจํานำข้าวเปลือกนํปี 2544/45 (คชก.)	(0.01)
บ.อุดมข้าวสยาม จํกัด	8,264,680.00
คชก.รับจํานำข้าวเปลือกนํปี 49/50	10,693,200.00
โครงการฟาร์มตัวอย่างตามพระราชดำริ จ.พัทลุง	20,000.00
รวม	19,036,409.99
2. เจ้าหนี้ข้าวบริโภคภายในเรือนจํา	
หจก.สามเอพีซผล	738,920.00
บ.อยุธยาจังหวัดพณิชย์จํกัด	978,100.00
นายสุวัฒน์ ภิระบุญโญ	56,304.00
หจก.สามารถรุ่งเรืองการค้า	574,525.00
น.ส.เอมอร กุศลธรรมรัตน์	235,200.00
รวม	2,583,049.00
รวมทั้งสิ้น	21,619,458.99

๐๖

องค์การคลังสินค้า
รายละเอียดเจ้าหนี้คงเหลือ
ณ 30 กันยายน 2551

	บาท
1. เจ้าหนี้สินค้าโภคภัณฑ์	
บ.บอร์เนียว (ไทย) จก.	932.40
บ.เดลีทิวส์ จก.	1,944.00
กองการค้าต่างประเทศ	4,080.00
หจก.น.สินเจริญ	8,470.00
โรงงานน้ำพริกแม่เล็กสุบิน	7,507.80
บ.วีรพงษ์ฟู๊ดส์(ประเทศไทย) จก.	2,191.53
บ.ไอซีซี อินเตอร์เนชั่นแนล จก.	7,235.34
รวม	32,361.07
2. เจ้าหนี้สินค้าโภคภัณฑ์ทั่วไป	
บ. ดีทแฮล์ม จก.	8,341.60
บ. กรุงเทพตอนกลาง เอส ดี โอ จก.	7,515.26
บ. บีริช (ประเทศไทย) จก.	625.95
หจก. เอเอเค เซอร์วิส	4,419.85
นางสมถวิล แสงพรมสา	38,474.88
นายสุวัฒน์ ภิระบุญโญ	715,730.57
ร้านธรรมพาณิชย์	1,824,983.85
ร้านปานจันทร์พาณิชย์	1,158,335.28
รวม	3,758,427.24
รวมทั้งสิ้น	3,790,788.31

๑๕

องค์การคลังสินค้า
รายละเอียดเงินค้ำจ่าย
ณ วันที่ 30 กันยายน 2551

.....

	บาท
เงินค้ำจ่าย - ค่าจ้างรายวัน	158,746.62
เงินค้ำจ่าย - ค่าปรับ	745.94
เงินค้ำจ่าย - ค่าจ้างเหมาจ่าย	1,108,493.14
เงินค้ำจ่าย - ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	64,063.72
เงินค้ำจ่าย - ค่ารับรอง	16,853.50
เงินค้ำจ่าย - ค่าโทรศัพท์	502,338.35
เงินค้ำจ่าย - ค่าธรรมเนียมส่งออก	3,313.32
เงินค้ำจ่าย - ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	32,784.20
เงินค้ำจ่าย - ค่าไปรษณีย์ - โทรเลข	1,894.00
เงินค้ำจ่าย - ค่ารักษาพยาบาล	2,347,228.00
เงินค้ำจ่าย - ค่าธรรมเนียม	2,515.00
เงินค้ำจ่าย - เงินช่วยเหลือค่าเล่าเรียนบุตร	115,308.00
เงินค้ำจ่าย - ค่าใช้จ่ายดำเนินคดี	79,838.50
เงินค้ำจ่าย - ค่าเบี้ยเลี้ยงเดินทาง	10,920.00
เงินค้ำจ่าย - ค่าที่พักเดินทาง	10,648.08
เงินค้ำจ่าย - ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	117,007.08
เงินค้ำจ่าย - ค่าซ่อมแซมยานพาหนะ	23,169.78
เงินค้ำจ่าย - ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์	80,039.21
เงินค้ำจ่าย - ค่าพาหนะเดินทาง	105,574.22
เงินค้ำจ่าย - ค่าตอบแทน	41,000.00
เงินค้ำจ่าย - ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์	32,614.00
เงินค้ำจ่าย - ค่าอุปกรณ์ไฟฟ้า - ประปา	721.28
เงินค้ำจ่าย - ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	915,439.00
เงินค้ำจ่าย - ค่าไฟฟ้า	694,175.87
เงินค้ำจ่าย - ค่าอากรแสตมป์	5,424.00
เงินค้ำจ่าย - ค่าน้ำประปา	53,641.58
เงินค้ำจ่าย - ค่าโฆษณาและเผยแพร่	88,453.00

เงินค้ำจ่าย - ค่าล่วงเวลา	124,180.00
เงินค้ำจ่าย - ค่าจ้างที่ปรึกษา	5,982,894.00
เงินค้ำจ่าย - ค่ารักษาสินค้า	16,459.80
เงินค้ำจ่าย - ค่าเช่าทรัพย์สิน	125,729.79
เงินค้ำจ่าย - ค่าถ่ายเอกสาร	49,329.72
เงินค้ำจ่าย - ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	50,250.00
เงินค้ำจ่าย - ค่าตรวจสอบบัญชี	1,200,000.00
เงินค้ำจ่าย - เงินโบนัสกรรมการ	1,516,329.87
เงินค้ำจ่าย - เงินโบนัสพนักงาน	30,366,619.00
เงินค้ำจ่าย - เงินเดือน	841,420.00
เงินค้ำจ่าย - ค่าจ้างชั่วคราว	52,928.58
เงินค้ำจ่าย - ค่าตรวจสอบคุณภาพสินค้า	72,000.00
เงินค้ำจ่าย - ค่าเบี้ยประกันภัย ท/ส	36,380.00
เงินค้ำจ่าย - ค่าขนส่งออก - ค่าแรงกรรมกร	587,583.00
เงินค้ำจ่าย - ค่าขนส่งเข้า - ค่าแรงกรรมกร	592,655.50
เงินค้ำจ่าย - ค่าขนส่งเข้า - ค่ารถบรรทุก	2,446,155.00
เงินค้ำจ่าย - ค่าตอบแทนความชอบในการทำงาน	1,460,240.00
	<hr/>
	52,134,103.65
	<hr/>

องค์การคลังสินค้า
รายละเอียด หนี้สินหมุนเวียนอื่น
ณ 30 กันยายน 2551

.....

	<u>บาท</u>
เงินรับล่วงหน้า	590,917.05
เจ้าหนี้สินค้าฝากขาย	1,923,151.00
กรมสรรพากร	23,565.43
	<u>2,537,633.48</u>

องค์การคลังสินค้า
รายละเอียด เงินรับล่วงหน้า
ณ 30 กันยายน 2551

.....

รายได้ค่าเช่าคลัง

บาท

590,917.05

590,917.05

องค์การคลังสินค้า
รายละเอียด เจ้าหนี้ - สินค้าฝากขาย
ณ 30 กันยายน 2551

.....

	<u>บาท</u>
สมาคมผู้ผลิตใบชา	1,559,971.30
สหกรณ์การเกษตรป่าแป๋	363,179.70
	<hr/>
	1,923,151.00
	<hr/> <hr/>

องค์การคลังสินค้า
รายละเอียด หนี้สินอื่น
ณ 30 กันยายน 2551

	<u>บาท</u>
เจ้าหนี้เงินรับฝาก	45,759,404.91
เจ้าหนี้เงินมัดจำและเงินประกัน	2,951,695.34
	<u>48,711,100.25</u>

องค์การคลังสินค้า
รายละเอียดเจ้าหนี้ เงินรับฝาก
ณ 30 กันยายน 2551

	<u>บาท</u>
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	685,368.79
เงินเดือนพนักงาน	19,894.90
กรมการค้าต่างประเทศ	1,862,150.98
บ.มาลีสามพราน จำกัด	121,631.25
โรงเรียนนายร้อยตำรวจสามพราน	1,170.00
วิทยาลัยพยาบาล (ร.พ.พระมงกุฎ)	10,875.00
กองร้อยบริการกรมแพทย์ทหารบก	828.00
ธนาคารกรุงไทย	191,840.60
เรือนจำกลางคลองไผ่	2,800.00
หจก.โรงสีข้าวไทยเพิ่มพูนร้อยเอ็ด	45,000.00
ภาษีเงินได้พนักงาน	35,629.04
หจก.มงคลกิจอุตสาหกรรม	14,253.81
บ.ไวต้าฟูแฟคทอรี จำกัด	256,406.90
ลูกหนี้การค้า	20,574.62
บ.โรมิน วิคตอรี เอเยนซี จำกัด	55,727.00
เรือนจำจังหวัดสมุทรสาคร	323.00
ลูกค้า อคส.	27,000.00
รนายสมบูรณ์ พรหมศิริ	35.79
บ.พี อาร์ วี โปรดักส์ จำกัด	18,740.40
นายบุญส่ง นิจศิริ (ร้าน เอช แอนด์ เค)	1,495.98
นายสุนทร วันชนะ (ร้าน ไบรท์)	100.00
บ.ยศพล จำกัด	30,260.00
คชก.ข้าวสาร 41/42	88,773.30
คชก. มะนาว 43	8,470.00

นางรุ่งระวี ไทยเกตุ	100,000.00
เรือนจำกลางจังหวัดสกลนคร	765.30
เรือนจำกลางคลองเปรม	15,725.00
บ.คีทแฮล์ม จำกัด	7,102.22
บ.แพคลิงก์ จำกัด	2,660.00
บ.ตัวแทนฯ ไทยหมีเจียงและ ไล่เจียง จำกัด	4,579.20
ธ.กรุงไทย สาขาอุบลราชธานี	4,640.00
นายสนั่นชาติ เกาะทอง	3,512.90
เรือนจำกลางอุบลราชธานี	1,666.85
บ.รวมเจริญค้าข้าวอินเตอร์เทรด จำกัด	10,000.00
บ.สุริยะ โปรคิวซ์ จำกัด	65,380.00
บ.เซนทรัลไรซ์ จำกัด	32,690.00
บ.ไรซ์ว้อยส์ จำกัด	114,415.00
บ.แอล พี เอส จำกัด	37,500.00
หจก. อุดมข้าวไทย	8,124.96
สุราษฎร์ธานี จำกัด.	6,000.00
รวมชัยเจริญกิจ จำกัด	2,748.00
ไทยมาพรรณ จำกัด	1,240.00
หจก. โรงสีแสงอร่ามรักษ์	540.00
บ.อนิรุทธการค้า จำกัด	159,555.22
บ.กรุงเทพประกันภัย จำกัด	10,659.00
หจก. โรงงานสบู่แข่งไก่อ	8,361.21
ไทยฟุ้ง จำกัด	28,889.50
โรงสีข้าวเชียงใหม่ไทยวิวัฒน์	15,391.69
นายศิริภักตร์ เวชอุทัย	22,368.95
เงินโบนัสพนักงาน	152,333.90

กลุ่มเกษตรกรทำนาบ้านนา	50,251.94
เงินเดือน	4,222.01
ค่าครองชีพพนักงาน อคส.	9,400.00
ทิพย์ประกันภัย จำกัด	139,331.39
ช.ทหารไทย จำกัด	1,915,893.50
หน่วยบัญชีการข้าว	99,538.94
ลูกค้าปูนซีเมนต์	33,745,785.10
ร้านค้าปลีกจำหน่ายปูน จ.เชียงใหม่	1,278,782.00
ปูนซีเมนต์ ปี 43	906,102.74
ร้านค้าปลีกจำหน่ายปูน จ.อุตรราชธานี	621,073.25
คลังสินค้าบ้านไผ่	372,381.00
บ.แคววนซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด	4,593.68
ค้าขายข้าวจังหวัดเชียงใหม่	374,120.00
เรือนจำจังหวัดสระบุรี	72,375.00
ทัศนสถานบำบัดพิเศษสงขลา	149,250.00
โรงสีทรัพย์สง่า	422,594.27
นายสามารถ รักธรรม (ค่าข้าว)	5,272.50
เรือนจำ จ.กาญจนบุรี	1,268,620.00
นายวิจิต แสงทอง	3,500.00
บริษัท เคาน์เตอร์เซอร์วิส	119.33
รวมทั้งสิ้น	45,759,404.91

องค์การคลังสินค้า
รายละเอียด เจ้าหนี้ เงินมัดจำและเงินประกัน
ณ 30 กันยายน 2551

	<u>บาท</u>
บริษัท สารากร จำกัด	4,992.00
บริษัท เคยูเทลคอม จำกัด	150.00
บริษัท เจริญชัยวังสถาพร จำกัด	0.18
หจก.จิงเซ่งเฮง	207.46
บริษัท ยศพล จำกัด	35,260.00
บริษัท เอ็น เอส คอนซัลแทนต์ จำกัด	1,400.00
หจก.ศิริรัตน์เทรดดิ้ง	3,467.00
บริษัท ไฟน์เคอร์เวย์ จำกัด	700.00
บริษัท ซอฟแวร์ลัด จำกัด	25.00
บ.บิสเนสซัพพลาย	32,400.00
นายบุญแสง แสงพันธ์	31,100.00
นายสำเริง พันธุ์	25,200.00
บริษัท วอเตอร์อินเด็กซ์ แอนด์ คอนซัลแทนท์ จำกัด	11,026.00
หจก.ปากช่องรวมช่าง	44,000.00
บริษัท พี เอ อี เทรดดิ้ง จำกัด	670.00
บริษัท พอล คอนซัลแทนท์ จำกัด	15,000.00
บริษัท ธารสุวรรณ จำกัด	57,200.00
หจก.กิจเจริญทรานสปอร์ต	24,000.00
บริษัท ทีโคบราเอ จำกัด	18,150.00
นายประพนธ์ เมติกานนท์	20,000.00
บ.เมคเล็ยคอมเมอร์เชียล จำกัด	116,618.80
บริษัท ไรซ์ เอ็นจิเนียริง จำกัด	1,390.00
หจก.พิพัฒน์พงษ์การช่าง	1,450.00
หจก.ชัยยงชิปปิง แอนด์เซอร์วิส	10,000.00
บริษัท ส.ไทยเจริญพรพาณิชย์ จำกัด	318.00

หจก.เอ็ม เอ็ม เอส พรินตติ้ง จำกัด	87,790.50
บริษัท โปรเฟสชั่นแนลเมเนจเม้นท์เซอร์วิส จำกัด	936.25
บ.ยูนิเวอร์แซลฟอรัมส์ อินดัสทรี จก.	6,527.00
บ.เอ็น เอ็ม พี เซ็นเตอร์ จก.	1,150.00
บ.อินดัสเตรียลอินน์ไฮค์ จก.	21,410.70
บ.ทิมเมอร์ จก.	25,900.00
นายโสพัธ บารมี	1,000.00
นายสธน ช่างษ์	5,000.00
นายสมชาย อุปารา	3,335.00
นายวิชัย เจริญกสิกร	990.00
นายพรเทพ ศุภฤกษ์รัตน์	4,428.00
นายบุตร ยอดสร้อย	3,309.50
น.ส.ดวงแก้ว สวามิภักดิ์	12,250.00
นายสุธรรม ทองเหลือง	2,502.80
หจก.โรงสีรวมเจริญ ชัยภูมิ	905,000.00
หจก น.สินเจริญ	10,164.00
บ.เอฟ เอ็ม เอ จก.	1,090.25
บ.ศรีวิศกรรม จก.	3,100.00
บ.ซีเคียวริตี้ ซิสเต็มส์ จก.	975.00
หจก.ชูชัยเกียรติเทรดดิ้ง	1,920.00
หจก.สยามเอ็นจิเนียริ่ง แอนด์ เอสโซซิเอท	1,052.50
หจก.แอนตี้ไฟร์	765.50
บ.อินเตอร์โคปแอนด์อินดัสทรีส์ จก.	738.00
บ.วิกเตอร์ ไฮโล จก.	1,471.79
ห้างสหแสงเจริญ จก.	2,699.80
บ.สยามคูลลิ่งเอ็นจิเนียริ่ง จก.	875.00
บ.อนวัชมิลติเทรด จก.	691.06

บ.ไทยประสิทธิ์สตีล จก.	1,242.90
ร้านวีแอนดี ที เซอร์วิส	1,951.00
หจก.สยามกุลลิ่ง จก.	695.00
บ.โตโยต้าไฟเบอร์	3,900.00
บ.โฟนแคจ จก.	2,390.00
บ.ที ซี อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนลชิปปิง จก.	6,000.00
หจก.เมเจอร์คอยเอินจิเนียริง	2,930.00
บ.ธาวา จก.	1,750.00
บ.สเป็คคอม (ประเทศไทย) จก.	1,550.00
หสน.สมัยประดิษฐ์เฟอร์นิเจอร์	2,750.00
หจก.ธนวัฒน์อิมพอร์ตเอ็กสพอร์ต	200.00
ร้านอยู่เยี่ยมศิริการาจ	1,340.00
บ.ยูนิเวอร์แซลเบนเนอรัลควิปเมนท์ จก.	3,250.00
บ.สากถกัณฑ์ จก.	1,600.00
บ.ไบน์ส เซอร์วิส จำกัด	28,000.00
บ.สหวิริยา จก.	1,820.10
บ.เอ็ม ไอ ซี พรินติ้งกรุ๊ป จก.	22,068.75
บ.ลักกี้เฟอร์นิเจอร์ จก.	5,455.40
นายวัฒนา งอกขาว	2,869.00
นายพงษ์เทพ กาคทอง	1,552.50
นายชาญชัย เสวตศิลา	1,875.00
นายณรงค์ชัย ศิริวัฒน์เจริญ	5,000.00
นายวิเชียร ฐนังทอง	1,562.45
นายทวีศักดิ์ กิจเกรียงไกรกุล	780.00
นายยืนยง วิศิษฐ์ศักดิ์	8,000.00
บ.เซาท์อีสต์คอร์ปอเรชั่น (2003) จก.	56,160.00
มหาวิทยาลัย เทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี	48,000.00

บ.อีเกิ้ล เปเปอร์ จำกัด	105,775.00
หจก.สามเอพีซผล	33,922.40
นายสุวัฒน์ ธีระบุญโญ	1,930.00
นายวีระเวทย์ ไสยงกุล	16,037.00
หจก.เมทริก เอ็นไวรอนเมนท์	700.00
หจก.ไทยวิศวกรรมพิมพ์	14,712.50
สำนักส่งเสริมเครือข่ายวิสาหกิจคอมพิวเตอร์	263,004.30
บ.วินเทลสตีล จำกัด	106,000.00
บ.อุดมข้าวสยาม จำกัด	77,400.00
บ.เนคสตีปไน จำกัด	16,050.00
บ.นครชนไรซ์ จำกัด	300,000.00
บ.คัพเวอร์เทค จำกัด	69,000.00
หจก.เอส.อาร์.เอ็น บิวติง	74,000.00
ศูนย์บริการวิชาการแห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	75,250.00
นายวิรัตน์ นรานิรัทธิษย์	5,000.00
บ.สยาม อินเตอร์ วิกตอรี จำกัด	6,724.95
บ. ยูเนียนอุตสาหกรรม้าไวโอเรต จำกัด	9,700.00
รวมทั้งสิ้น	2,951,695.34

องค์การคลังสินค้า
รายละเอียด เงินทุน
ณ 30 กันยายน 2551

.....

	<u>บาท</u>
เงินทุนหมุนเวียน	89,044,855.82
เงินทุนรับโอนจากกองคลังสินค้า	1,710,401.06
เงินทุนรับโอนค้ำฟ้า 25 ล้านหลา	12,753,191.43
เงินทุนรับโอนจากกระทรวงมหาดไทย	1,012,500.00
เงินสำรองธรรมดาเพื่อการขยายงาน	498,331,720.52
สำรองเผื่อขาด	1,678,100.16
	<hr/> 604,530,768.99 <hr/>

องค์การคลังสินค้า

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

.....

1. ความเป็นมาและวัตถุประสงค์

องค์การคลังสินค้า (ออส.) เป็นรัฐวิสาหกิจ สังกัดกระทรวงพาณิชย์ จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 20 เมษายน 2498 ตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งองค์การคลังสินค้า พ.ศ.2498 และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยมีวัตถุประสงค์ทำกิจการทั้งปวงเกี่ยวกับสินค้าเกษตร และสินค้าอุปโภคบริโภค รวมทั้งธุรกิจบริการที่เกี่ยวข้องกับสินค้าเกษตรและสินค้าอุปโภคบริโภค กำหนดให้ทุนขององค์การฯ เป็นจำนวนเงินหนึ่งร้อยยี่สิบห้าล้านบาท โดยรัฐบาลจ่ายให้เป็นทุนประเดิมสิบล้านบาท และจ่ายเพิ่มเติมเป็นคราว ๆ ตามจำนวนที่รัฐบาลพิจารณาเห็นสมควร จนถึงปัจจุบันองค์การฯ มีทุนจำนวนทั้งสิ้น 104.52 ล้านบาท

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินของ ออส. ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยได้นำงบการเงินและรายการบัญชีต่าง ๆ ของกองทุนบำเหน็จพนักงานองค์การคลังสินค้ามารวมไว้ในงบการเงินแต่ไม่ได้รวมงบการเงิน โครงการแทรกแซงราคาสินค้าเกษตรที่ ออส. ดำเนินการตามนโยบายและมาตรการช่วยเหลือเกษตรกรตามมติของคณะกรรมการนโยบายและมาตรการช่วยเหลือเกษตรกร (คชก.)

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้

- 3.1.1 รายได้ค่าขายข้าวและสินค้าโภคภัณฑ์ (รวมกระสอบ) รับรู้เมื่อมีการส่งของให้แก่ผู้ซื้อ
- 3.1.2 ดอกเบี้ยรับ รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของระยะเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง
- 3.1.3 รายได้ค่าเช่าคลังรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของระยะเวลาการเช่าตามสัญญาเช่าหรือข้อตกลงการเช่า
- 3.1.4 รายได้จากการค้าเงินงาน โครงการรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของปริมาณผลผลิตที่รับจำหน่าย
- 3.1.5 เงินปันผลรับรู้เมื่อประกาศจ่ายเงินปันผล

3.2 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

หนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้การค้าที่มีใช้ส่วนราชการหรือรัฐวิสาหกิจ ลูกหนี้อื่นและลูกหนี้ระหว่างดำเนินคดี ถือเป็นปกติ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการบัญชีและการเงินของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2548 ข้อ 7 และตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ ออส. ครั้งที่ 5/2549 วันที่ 23 พฤษภาคม 2549 เรื่องหลักเกณฑ์การตั้งหนี้สงสัยจะสูญ

สำหรับลูกหนี้ตามคำพิพากษา เนื่องจากไม่เป็นที่แน่นอนว่าจะเรียกชำระได้ จึงตั้งหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวน

การตั้งหนี้สงสัยจะสูญและการลดหนี้สงสัยจะสูญ ถือเป็นค่าใช้จ่ายและรายได้ในงวดที่ตั้งหรือลดทั้งจำนวน

3.3 สินค้าคงเหลือ

3.3.1 ข้าวสารและสินค้าเกษตร แสดงในราคามูลค่าสุทธิที่จะได้รับตามสภาพของผลผลิตนั้น (มูลค่าสุทธิที่จะได้รับ หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจ) เปรียบเทียบกับราคาทุนตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

3.3.2 สินค้าโภคภัณฑ์และสินค้าอื่นที่มีใช้สินค้าเกษตร แสดงในราคาทุนตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

3.4 วัสดุคงเหลือ แสดงในราคาทุนตามวิธีเข้าก่อน – ออกก่อน (First in – First out)

3.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ แสดงในราคาทุน ณ วันที่ได้รับหรือก่อสร้างแล้วเสร็จ การคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ ใช้วิธีเส้นตรงในอัตราร้อยละ 2 - 15 ต่อปี ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารกิจการ อคส. ครั้งที่ 6/2538 ลงวันที่ 28 กรกฎาคม 2538

สินทรัพย์ที่ได้รับบริจาคการคำนวณค่าเสื่อมราคาแบ่งเป็น 2 ประเภท ดังนี้

1. สินทรัพย์ที่ใช้ในการดำเนินงาน เพื่อหารายได้โดยตรงค่าเสื่อมราคาถือเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินงานประจำปี

2. สินทรัพย์ที่มีได้ใช้ในการดำเนินงานเพื่อหารายได้โดยตรงค่าเสื่อมราคาจะนำไปหักบัญชีส่วนเกินทุนจากการบริจาค

3.6 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนของธนาคารพาณิชย์ที่รับซื้อหรือขาย ณ วันที่เกิดรายการ รายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือตามบัญชี ณ วันสิ้นงวดบัญชีแปลงค่าเป็นเงินบาทตามอัตราถัวเฉลี่ยที่ธนาคารพาณิชย์รับซื้อหรือขาย ซึ่งธนาคารแห่งประเทศไทยคำนวณไว้ตามลำดับ ผลต่างที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่า รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ในงวดบัญชีนั้นทั้งจำนวน

3.7 เงินกองทุนบำเหน็จ อคส. ได้จัดตั้งกองทุนบำเหน็จพนักงานองค์การคลังสินค้าขึ้น เมื่อปี 2516 โดยคำนวณเงินบำเหน็จที่พนักงานจะได้รับจนถึงปี 2516 และถือเป็นรายจ่ายในปี 2516 ทั้งจำนวน หลังจากนั้นได้จ่ายสมทบเข้าบัญชีเงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน แต่ละปีในอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนพนักงานทุก ๆ เดือน และให้โอนเงินกองทุนบำเหน็จตามข้อบังคับว่าด้วยเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานองค์การคลังสินค้า พ.ศ.2516 เข้าสมทบเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานตามข้อบังคับขององค์การคลังสินค้าว่าด้วยกองทุนบำเหน็จพนักงาน พ.ศ.2528 และให้จ่ายเงินกองทุนบำเหน็จ เมื่อพนักงานออกจากงาน

3.8 เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ อคส. ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ.2530 จดทะเบียนเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2541 โดยจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนฯ ในอัตราร้อยละ 9 และร้อยละ 10 ของเงินเดือนพนักงานที่มีอายุงานไม่เกิน 20 ปี และ 20 ปีขึ้นไป ตามลำดับโดยรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

3.9 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสด หมายความว่ารวมถึงเงินสดและเงินฝากธนาคารที่มีกำหนดจ่ายคืนในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน ทั้งนี้ได้รวมส่วนที่เป็นเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานไว้ด้วย

4. การเปลี่ยนแปลงทางบัญชี

ในงวดปี 2548 องค์การคลังสินค้า เริ่มบันทึกรายการบัญชี สำหรับวัสดุคงเหลือตามนโยบายการบัญชี ข้อ 3.4

5. ข้อมูลเปิดเผยเพิ่มเติม

อศส.มีลูกหนี้เงินกู้โครงการต่าง ๆ ในงวดปี 2551 จำนวน 21.00 ล้านบาท และงวดปี 2550 จำนวน 21.10 ล้านบาท ซึ่งตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ เต็มจำนวนแล้ว ทำให้ไม่มียอดเงินสุทธิ ที่จะแสดงในงบดุล ประกอบด้วย

		หน่วย : ล้านบาท	
		2551	2550
ลูกหนี้เงินกู้ - โครงการสับปะรด	3.38		3.38
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>3.38</u>	-	<u>3.38</u>
- รัชฎูพืช	0.10		0.21
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>0.10</u>	-	<u>0.21</u>
- มันสำปะหลัง	11.45		11.45
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>11.45</u>	-	<u>11.45</u>
- กาแฟ	2.70		2.70
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>2.70</u>	-	<u>2.70</u>
- ลำไย	3.37		3.37
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>3.37</u>	-	<u>3.37</u>
รวม		<u>-</u>	<u>-</u>

5.1 ลูกหนี้เงินกู้ - โครงการสับปะรด จำนวน 3.38 ล้านบาท ประกอบด้วย

- อศส.กู้เงินจากธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย และนำไปจัดสรรให้โรงงานแปรรูปผลิตภัณฑ์สับปะรดที่เข้าร่วมโครงการช่วยเหลือเกษตรกรผู้ปลูกสับปะรด ปี 2542 ของกระทรวงพาณิชย์ ยืมเป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อรับซื้อสับปะรดจากเกษตรกร โดยการนำสับปะรดแปรรูปบรรจุกระป๋องมาจำหน่ายไว้กับ อศส.เพื่อเป็นหลักประกันการชำระหนี้ ซึ่ง อศส.ได้อนุมัติให้กู้ยืมเงินได้ ร้อยละ 70 ของราคาส่งออก (ราคารับจำหน่ายประมาณหีบละ 8 เหรียญสหรัฐอเมริกา อัตราแลกเปลี่ยน 32 บาทต่อเหรียญสหรัฐอเมริกา) จำนวน 6 ราชวงเงิน 193.94 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยไม่เกินร้อยละ 13 ต่อปี โดยมีเงื่อนไขให้โรงงานที่เข้าร่วมโครงการไปรับซื้อสับปะรดจากเกษตรกรในราคาไม่ต่ำกว่ากิโลกรัมละ 3 บาท ปี 2542 ชำระคืน 0.55 ล้านบาท ปี 2543 ชำระคืน 145.21 ล้านบาท ปี 2544 ชำระคืน 42.46 ล้านบาท ปี 2545 ชำระคืน 2.84 ล้านบาท ในปี 2546 ถึงปี 2548 ไม่มีการจ่ายชำระคืน คงค้างชำระ 1 ราย จำนวนเงิน 2.88 ล้านบาท ลูกหนี้ขอทำสัญญาประนีประนอมยอมความรับสภาพหนี้ อศส.จึงชะลอการฟ้องคดีในชั้นอนุญาโตตุลาการตามหนังสือที่ อศส. 1021/5044 ลงวันที่ 29 สิงหาคม 2548 ปัจจุบันยังไม่มีการทำสัญญาประนีประนอมยอมความรับสภาพหนี้ อศส.อยู่ระหว่างดำเนินการเพื่อฟ้องคดี

- อคส.ให้ผู้เข้าร่วมโครงการกู้ยืมเงินตามสัญญากู้ยืมเงิน เลขที่ 2/2543 ลงวันที่ 5 มกราคม 2543 จำนวน 5.00 ล้านบาท เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนในการรับซื้อสับปรดจากเกษตรกรเพื่อช่วยเหลือเกษตรกร ผู้ปลูกสับปรดให้ขายผลผลิตในราคาที่เป็นธรรม โดยใช้หนังสือค้ำประกันของธนาคารเป็นหลักประกันการชำระหนี้กับ อคส.วงเงิน 5.00 ล้านบาท ระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6 ต่อปี ในกรณีที่ผู้กู้ ผิดนัดชำระหนี้หรือผิดสัญญา อคส.จะคิดดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปี หรือในอัตราสูงสุดตามที่กฎหมายกำหนดแล้ว แต่ อัตราดอกเบี้ยจะสูงกว่านับจากวันผิดนัดหรือผิดสัญญาเป็นต้นไป จนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น ในปี 2544 ผู้กู้ชำระคืน จำนวน 1.56 ล้านบาท ในปี 2545 ชำระคืน 2.94 ล้านบาท ในปี 2546 ถึงปี 2548 ไม่มีการจ่ายชำระคืนคงค้างชำระ 0.50 ล้านบาท อคส.ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้ร้อยละ 100 เป็นจำนวนเงิน 0.50 ล้านบาท อคส.ฟ้องคดีและศาลแพ่งได้พิพากษาเมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2547 ให้ชำระเงิน 0.50 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ย จนถึงปัจจุบันไม่มีการชำระหนี้แต่อย่างใด

5.2 ลูกหนี้เงินกู้ - รัชพิช จำนวน 0.21 ล้านบาท

- อคส.ให้บริษัทผู้เข้าร่วมโครงการกู้ยืมเงินตามสัญญากู้ยืมเงินเลขที่ 145/2542 ลงวันที่ 28 มิถุนายน 2542 โดยการนำผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มรัชพิช “นิวทริเบลินด์” จำนำเป็นประกันการชำระหนี้ กับ อคส.วงเงิน 5.00 ล้านบาท ระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 9 ต่อปี บริษัทไม่ได้ชำระหนี้ตามระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา อคส.ได้ดำเนินการบอกกล่าวบังคับจำนำ และดำเนินการขายทอดตลาดทรัพย์สินจำนำแล้ว เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2544 ปรากฏว่าไม่มีผู้ยื่นรายการซื้อ อคส.ฟ้องคดีศาลอุทธรณ์พิพากษา เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2547 ให้บริษัทผู้กู้ชำระเงินให้ อคส. จำนวน 4.09 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 10 ต่อปี บริษัทได้ชำระคืนในปี 2544 จำนวน 0.44 ล้านบาท ชำระคืนในปี 2545 จำนวน 0.47 ล้านบาท ในปี 2546 และ ปี 2547 ไม่มีการจ่ายชำระคืน ในปี 2548 จ่ายชำระคืน 1.11 ล้านบาท ปี 2549 จ่ายชำระคืน 2.78 ล้านบาท ปี 2550 จ่ายชำระคืน 0.09 ล้านบาท คงค้างชำระ 0.10 ล้านบาท อคส.ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญในอัตราร้อยละ 100 เป็นจำนวนเงิน 0.10 ล้านบาท ปัจจุบันได้รับชำระหนี้ครบแล้ว เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2550

5.3 ลูกหนี้เงินกู้ - มั่นสำปะหลัง จำนวน 11.45 ล้านบาท

- อคส.ให้บริษัทผู้เข้าร่วมโครงการกู้ยืมเงินตามสัญญากู้ยืมเงินเลขที่ 14/2543 ลงวันที่ 20 มกราคม 2543 วงเงิน 32.40 ล้านบาท ดอกเบี้ย 0.52 ล้านบาท รวม 32.92 ล้านบาท และสัญญากู้ยืมเงิน เลขที่ 153/2543 ลงวันที่ 24 เมษายน 2543 วงเงิน 11.45 ล้านบาท รวมวงเงินกู้ยืม 44.37 ล้านบาท ยืมเป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อรับซื้อหัวมันสำปะหลังสดจากเกษตรกร โดยการนำผลิตภัณฑ์แปรรูปมันสำปะหลังมาจำนำเป็นประกันการชำระหนี้กับ อคส. ซึ่ง อคส.ได้อนุมัติให้กู้ยืมเงินได้ร้อยละ 85 ของมูลค่าผลิตภัณฑ์ อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5 ต่อปี จ่ายชำระคืนในปี 2543 จำนวน 32.86 ล้านบาท ในปี 2544 และ 2545 ไม่มีการจ่ายชำระคืน ในปี 2546 ผู้กู้จ่ายชำระคืน 0.06 ล้านบาท ในปี 2547 และ ปี 2548 ไม่มีการจ่ายชำระคืนคงค้างชำระ 11.45 ล้านบาท อคส.ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้ ร้อยละ 100 เป็นจำนวนเงิน 11.45 ล้านบาท อคส.ฟ้องคดีและศาลแพ่งส่งคดีให้ศาลปกครองกลาง เมื่อวันที่ 5 ตุลาคม 2547

5.4 ลูกหนี้เงินกู้ – กานแฟ จำนวน 2.70 ล้านบาท

- อคส.ให้เงินกู้ยืมแก่สหกรณ์การเกษตรผู้เข้าร่วมโครงการ เพื่อนำไปใช้เป็นทุนหมุนเวียนจ่ายค่ากาแฟแก่สมาชิกสหกรณ์การเกษตรตามโครงการรับจำนำกาแฟ ตามสัญญากู้ยืมเงินเลขที่ 39/2543 ลงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2543 จำนวน 5.00 ล้านบาท โดยผู้กู้ตกลงชำระหนี้เงินกู้ภายใน 90 วัน นับแต่วันทำสัญญา ในกรณีที่ผู้กู้ผิดนัดชำระหนี้หรือผิดสัญญา อคส.จะคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปี หรือในอัตราสูงสุดตามกฎหมายกำหนดแล้ว แต่อัตราใดสูงกว่านับจากวันผิดนัดหรือผิดสัญญาเป็นต้น ไปจนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น ผู้กู้จ่ายชำระหนี้ในปี 2544 จำนวน 2.30 ล้านบาท ในปี 2545 ถึงปี 2548 ไม่มีการจ่ายชำระคืนคงค้างชำระ 2.70 ล้านบาท อคส.ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ในอัตราร้อยละ 100 เป็นจำนวนเงิน 2.70 ล้านบาท และอคส.ฟ้องคดีจำเลยขอทำสัญญาประนีประนอมยอมความ เมื่อวันที่ 26 สิงหาคม 2546 กำหนดผ่อนชำระหนี้ให้แล้วเสร็จภายใน 3 ปี คือภายในวันที่ 30 มิถุนายน 2549 จนถึงปัจจุบันยังไม่มีการผ่อนชำระแต่อย่างใด อคส.จึงดำเนินการสืบหาทรัพย์สินเพื่อยึดมาขายทอดตลาด เพื่อชำระหนี้เนื่องจากลูกหนี้ผิดนัดการผ่อนชำระหนี้ตามสัญญาประนีประนอมยอมความ

5.5 ลูกหนี้เงินกู้ – โครงการรับจำนำลำไยอบแห้ง จำนวน 3.37 ล้านบาท

- อคส.ให้กู้ยืมเงินตามสัญญากู้ยืมเงิน เลขที่ 821/2543 ลงวันที่ 8 พฤศจิกายน 2543 จำนวนเงิน 5.00 ล้านบาท เพื่อช่วยเหลือเกษตรกรผู้ปลูกลำไย โดยจำนำลำไยอบแห้งเป็นประกันการชำระหนี้กับ อคส. วงเงิน 5.00 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6 ต่อปี กำหนดชำระภายในวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2544 ในกรณีที่ผู้กู้ผิดนัดชำระหนี้ อคส.จะคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปี นับแต่วันแรกที่ผู้กู้ผิดนัดชำระตามสัญญาจนถึงวันที่ชำระเสร็จสิ้น และการคิดอัตราดอกเบี้ยไม่เป็นเหตุยกเว้นที่ อคส.จะเรียกร้องค่าเสียหายเพิ่มเติมได้ (หากมี) ในงวดปี 2544 ไม่มีการชำระหนี้ ชำระคืนในปี 2545 จำนวน 1.63 ล้านบาท ในปี 2546 ถึงปี 2549 ไม่มีการจ่ายชำระหนี้ คงค้างชำระ 3.37 ล้านบาท อคส.ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้ร้อยละ 100 เป็นจำนวนเงิน 3.37 ล้านบาท อคส.ฟ้องคดีศาลพิพากษายกฟ้อง อคส.อยู่ระหว่างการอุทธรณ์

6. เงินสดและฝากธนาคาร ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
เงินสด	0.01	-
เงินฝากกระแสรายวัน	1.08	0.54
เงินฝากธนาคารประเภท – ออมทรัพย์	<u>52.53</u>	<u>70.11</u>
รวม	<u>53.62</u>	<u>70.65</u>

เงินสดและเงินฝากธนาคาร จำนวน 53.62 ล้านบาท เป็นของ อคส. จำนวน 50.95 ล้านบาท และของเงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน จำนวน 2.67 ล้านบาท

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
เงินสด	0.01	-
ตัวเงินค้ำ	20.00	70.00
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	1.08	0.54
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	52.53	70.11
เงินฝากธนาคาร - ประจำ 3 เดือน	<u>67.68</u>	<u>108.75</u>
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสด	<u>141.30</u>	<u>249.40</u>

7. เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
ตัวเงินค้ำ	20.00	70.00
เงินฝากธนาคาร - ประจำ 3 เดือน	67.68	108.75
เงินฝากธนาคาร - ประจำ 6 เดือนขึ้นไป	<u>57.39</u>	<u>105.51</u>
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	<u>145.07</u>	<u>284.26</u>

เงินลงทุนชั่วคราวในงบกระแสเงินสด เป็นเงินฝากธนาคารประจำ 6 เดือนขึ้นไป ของงวดปี 2551 และ 2550 จำนวน 57.39 ล้านบาท และ 105.51 ล้านบาท ตามลำดับ

8. ลูกหนี้การค้า - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	2551		2550	
ลูกหนี้ค่าข้าวและสินค้าโภคภัณฑ์	30.90		44.94	
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>24.39</u>	6.51	<u>36.63</u>	8.31
ลูกหนี้ค่าเช่าคลัง	8.56		8.49	
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>8.49</u>	0.07	<u>8.49</u>	-
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	<u>6.58</u>		<u>8.31</u>	

ลูกหนี้ค่าข้าวและสินค้าโภคภัณฑ์ จำนวน 30.90 ล้านบาท ส่วนใหญ่ได้รับชำระในงวดถัดมาแล้ว ยกเว้นลูกหนี้ซึ่งค้างชำระตั้งแต่ปี 2527 - 2547 จำนวน 24.39 ล้านบาท ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ จำนวนเงิน 24.39 ล้านบาท

ลูกหนี้ค่าเช่าคลัง จำนวนเงิน 8.56 ล้านบาท ประกอบด้วยลูกหนี้ซึ่งได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ 8.49 ล้านบาท อคส.ฟ็องคลีปัจจุบันอยู่ระหว่างพิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาด 5 ราย เป็นเงิน 8.49 ล้านบาท

9. สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
ข้าวสารชนิดต่าง ๆ	1.01	0.17
สินค้าโภคภัณฑ์	-	-
กระสอบ เชือก ถุงพลาสติก	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
รวม	<u>1.01</u>	<u>0.17</u>

10. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	2551			2550
เงินค้างรับ	152.37			62.15
เงินยืมทรองจ่าย	22.49	14.44		
<u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>10.00</u>	12.49	<u>10.00</u>	4.44
ลูกหนี้พนักงาน (ชคใช้ค่าเสียหาย)	-			0.19
ลูกหนี้เงินยืมโครงการ	16.30			2.60
ลูกหนี้เงินกู้สวัสดิการ (บัญชีเงินกองทุนบำเหน็จ)	2.23			1.77
ลูกหนี้ค่าขายทรัพย์สิน	-			-
ลูกหนี้เงินกู้สวัสดิการ (บัญชี อคส.)	<u>0.67</u>			<u>1.40</u>
รวม	<u>184.06</u>			<u>72.55</u>

เงินค้างรับ 152.37 ล้านบาท เป็นเงินค้างรับของ อคส. จำนวน 151.05 ล้านบาท และเป็นดอกเบี้ยค้างรับของเงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน จำนวน 1.32 ล้านบาท ส่วนใหญ่ได้รับชำระในงวดถัดมาแล้ว

เงินยืมทรองจ่าย 22.49 ล้านบาท ส่วนใหญ่ได้รับชำระในงวดถัดมาแล้ว คงค้างชำระ 1 ราย จำนวนเงิน 10.00 ล้านบาท ซึ่งยืมทรองจ่ายสำหรับโครงการรับจำนำลำไยอบแห้ง ปี 2543 อคส. ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ไว้ร้อยละ 100 หรือจำนวนเงิน 10.00 ล้านบาท ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาคดีของศาลอุทธรณ์

ลูกหนี้เงินกู้สวัสดิการ (บัญชีเงินกองทุนบำเหน็จ) จำนวน 2.23 ล้านบาท กระทรวงการคลังได้อนุมัติให้นำเงินกองทุนบำเหน็จไปลงทุนหาผลประโยชน์ โดยให้กองทุนสวัสดิการกู้ ตั้งแต่ปี 2521 – 2538 รวม 9 ครั้ง จำนวนเงิน 23 ล้านบาท ได้รับดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 8 ต่อปี สำหรับวงเงิน 3 ล้านบาท ส่วนที่เกิน 3 ล้านบาท จะได้รับดอกเบี้ยไม่ต่ำกว่าอัตราดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารพาณิชย์ ประเภทประจำ 12 เดือน

11. **เงินลงทุนระยะยาว** จำนวน 2.44 ล้านบาท เป็นเงินที่ออกส.นำไปลงทุนถือหุ้นในบริษัทจังหวัดพาณิชย์ จำกัด รวม 11 บริษัท ประกอบด้วย บริษัทที่มีการดำเนินงาน 5 บริษัท เป็นเงิน 1.16 ล้านบาท บริษัทที่ไม่ทราบผลการดำเนินงาน 4 บริษัท เป็นเงิน 0.63 ล้านบาท บริษัทที่ถูกยึดทรัพย์ 1 บริษัท เงิน 0.20 ล้านบาท และ บริษัทที่ถูกซัดซื้อเป็นบริษัทร้างอยู่ระหว่างการชำระบัญชี 1 บริษัท เป็นเงิน 0.45 ล้านบาท

12. **ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ** ประกอบด้วย หน่วย : ล้านบาท

	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งก่อสร้าง	เครื่องมือ เครื่องใช้	เครื่องใช้ สำนักงาน	เครื่อง ตกแต่ง	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน	-	-	-	-	-	-	-
ณ 30 กันยายน 2550	41.12	224.86	78.12	88.25	0.38	24.18	456.91
ซื้อเพิ่ม	-	1.50	0.11	0.42	-	-	2.03
ลดลง	-	-	(1.45)	(5.06)	-	(7.82)	(14.33)
บริจาค	-	-	-	-	-	-	-
30 กันยายน 2551	41.12	226.36	76.78	83.61	0.38	16.36	444.61
ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	-	-	-	-	-	-
30 กันยายน 2550	-	(53.96)	(55.73)	(38.74)	(0.37)	(17.69)	(166.49)
ลดลง	-	-	1.43	4.72	-	7.66	13.81
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(4.53)	(6.97)	(7.10)	-	(2.27)	(20.87)
ส่วนเกินทุนจากการบริจาค	-	-	-	(1.01)	-	-	(1.01)
30 กันยายน 2551	-	(58.49)	(61.27)	(42.13)	(0.37)	(12.30)	(174.56)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี 30 ก.ย.50	41.12	170.90	22.39	49.51	0.01	6.49	290.42
มูลค่าสุทธิตามบัญชี 30 ก.ย.51	41.12	167.87	15.51	41.48	0.01	4.06	270.05

13. **สินทรัพย์อื่น - สุทธิ** ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2551	2550
ลูกหนี้เงินมัดจำและเงินประกัน	0.11	0.11
ลูกหนี้ระหว่างดำเนินคดี	1.29	1.29
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>1.29</u>	<u>1.29</u>
ลูกหนี้ตามคำพิพากษา	59.21	59.21
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>59.21</u>	<u>-</u>
สินทรัพย์อื่น - สุทธิ	<u>0.11</u>	<u>0.11</u>

ลูกหนี้ระหว่างดำเนินคดี จำนวน 1 ราย จำนวนเงิน 1.29 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่ อคส.ฟ้องคดี อยู่ระหว่างการพิจารณาคดีของศาล ซึ่ง อคส.ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ในอัตราร้อยละ 100 เป็นจำนวนเงิน 1.29 ล้านบาท และลูกหนี้ตามคำพิพากษา จำนวน 6 ราย จำนวนเงิน 59.21 ล้านบาท ประกอบด้วย ลูกหนี้ ระหว่างบังคับคดี 1 ราย เงิน 0.20 ล้านบาท และลูกหนี้ตามคำพิพากษา ซึ่งศาลล้มละลายกลางพิพากษา ล้มละลายและมีคำสั่งพิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาด 5 ราย เงิน 59.01 ล้านบาท ซึ่ง อคส.ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ในอัตราร้อยละ 100 เป็นจำนวนเงิน 59.21 ล้านบาท อคส. กำลังดำเนินการขออนุมัติจากคณะกรรมการบริหารกิจการ อคส. จำหน่ายออกจากบัญชีลูกหนี้

14. เจ้าหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
เจ้าหนี้ค่าข้าว	21.62	15.10
เจ้าหนี้ค่าสินค้า	<u>3.79</u>	<u>3.74</u>
รวม	<u>25.41</u>	<u>18.84</u>

เจ้าหนี้ค่าข้าว จำนวน 21.62 ล้านบาท เป็นข้าวบริโภคภายในทั่วไป จำนวน 19.04 ล้านบาท และค่าข้าวบริโภคภายในเรือนจำ จำนวน 2.58 ล้านบาท ส่วนใหญ่ได้จ่ายชำระในงวดถัดมาแล้ว

เจ้าหนี้ค่าสินค้า จำนวน 3.79 ล้านบาท เป็นค่าสินค้าโภคภัณฑ์ค้างชำระตั้งแต่ปี 2534 - 2547 จำนวน 0.09 ล้านบาท และสินค้าโภคภัณฑ์ของงวดปี 2550 จำนวน 3.70 ล้านบาท ส่วนใหญ่ได้จ่ายชำระในงวดถัดมาแล้ว

15. เงินค้างจ่าย

ของงวดปี 2551 จำนวน 52.13 ล้านบาท เป็นเงินค้างจ่ายบัญชี อคส. ประกอบด้วย เงินสมทบกองทุนบำเหน็จ จำนวน 4.41 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายต่างๆ จำนวน 52.13 ล้านบาท รวมทั้งสิ้น 56.54 ล้านบาท เมื่อรวมบัญชีเงินกองทุนบำเหน็จเข้ากับบัญชี อคส.จะมีรายการเงินค้างรับของบัญชีเงินสมทบกองทุนบำเหน็จ จำนวน 4.41 ล้านบาท ซึ่งเป็นรายการบัญชีระหว่างกันจึงเป็นเงินค้างจ่ายคงเหลือ จำนวน 52.13 ล้านบาท ได้จ่ายชำระในงวดถัดมาแล้ว ยกเว้นเงินโบนัสพนักงาน จำนวน 30.37 ล้านบาท โบนัสกรรมการ จำนวน 1.52 ล้านบาท และค่าสอบบัญชี 1.20 ล้านบาท

16. หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
เงินรับล่วงหน้า	0.59	1.50
เจ้าหนี้สินค้าฝากขาย	1.92	1.92
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	<u>0.02</u>	<u>0.57</u>
รวม	<u>2.53</u>	<u>3.99</u>

เจ้าหนี้สินค้าฝากขาย 1.92 ล้านบาท เป็นการรับฝากขายชาของสมาคมผู้ผลิตใบชา และสหกรณ์การเกษตรป่าแป๋ อคส.ได้รับค่าบริการฝากขายร้อยละ 5 จากยอดขาย

17. เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน

กองทุนบำเหน็จพนักงานองค์การคลังสินค้า จัดตั้งขึ้นเมื่อปี 2516 โดยคำนวณเงินบำเหน็จที่พนักงานจะได้รับจนถึง ปี 2516 และถือเป็นรายจ่ายในปี 2516 ทั้งจำนวน หลังจากนั้นได้จ่ายสมทบเข้ากองทุนฯ ในอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนพนักงานทุก ๆ เดือน พนักงานที่พ้นจากตำแหน่งจะได้รับบำเหน็จตามข้อบังคับขององค์การคลังสินค้าว่าด้วย กองทุนบำเหน็จพนักงาน พ.ศ.2528 ซึ่งมีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
ยอดยกมา	31.80	28.30
เงินสมทบระหว่างปี	9.89	12.06
จ่ายบำเหน็จพนักงาน	<u>9.81</u>	<u>8.56</u>
คงเหลือ	31.88	31.80
ดอกผลสะสม	<u>103.62</u>	<u>100.36</u>
ยอดคงเหลือปลายงวด	135.50	132.16
ยอดตามภาวะผูกพันที่ต้องจ่ายกรณีพนักงานออกจากงาน	<u>(135.50)</u>	<u>(132.16)</u>
ยอดตามบัญชีสูง (ต่ำ) กว่าภาวะผูกพัน	<u>-</u>	<u>-</u>

18. หนี้สินอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
เงินรับฝาก	45.76	45.32
เงินมัดจำและเงินประกัน	<u>2.95</u>	<u>5.42</u>
รวม	<u>48.71</u>	<u>50.74</u>

เงินรับฝาก จำนวน 45.76 ล้านบาท ประกอบด้วย เงินรับฝากค่าจำหน่ายปูนซีเมนต์ จำนวน 38.47 ล้านบาท และเงินรับฝากอื่น ๆ จำนวน 7.29 ล้านบาท

เงินมัดจำและเงินประกันสัญญา จำนวน 2.95 ล้านบาท เป็นเงินมัดจำและเงินประกันตามสัญญา ถ้าผู้รับจ้างผิดเงื่อนไขสัญญา อคส.สามารถริบเงินประกันสัญญาได้ แต่ถ้าผู้รับจ้างทำตามสัญญาครบถ้วนก็จะได้รับเงินประกันสัญญาคืน

19. **ทุน** ตามพระราชบัญญัติจัดตั้งองค์การคลังสินค้า พ.ศ.2498 มาตรา 9 กำหนดให้ทุนขององค์การคลังสินค้า เป็นจำนวนเงินหนึ่งร้อยยี่สิบห้าล้านบาท โดยให้รัฐบาลจ่ายให้เป็นทุนประเดิมสิบล้านบาท และจ่ายเพิ่มเติมเป็นคราว ๆ ไป ตามจำนวนที่รัฐบาลพิจารณาเห็นสมควร มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	2551		2550	
ทุนประเดิม	10.00		10.00	
ทุนเพิ่มเติม				
รับเพิ่มจากงบประมาณ	75.55		75.55	
โอนกำไรเข้าเป็นเงินทุน	3.50		3.50	
รับโอนจากกองคลังสินค้า				
กรมการค้าภายใน กระทรวงพาณิชย์	1.71		1.71	
รับโอนค่าผ้า 25 ล้านหลา	12.75		12.75	
รับโอนจากกระทรวงมหาดไทย	1.01	94.52	1.01	94.52
รวม		104.52		104.52

20. **เงินรับจากงบประมาณ** จำนวน 19.97 ล้านบาท เป็นเงินรับจากงบประมาณ ตามใบเสร็จรับเงินเลขที่ 4901002643 ลงวันที่ 26 กันยายน 2549 ใบเสร็จรับเงินเลขที่ 5001000830 ลงวันที่ 22 ธันวาคม 2549 และใบเสร็จรับเงินเลขที่ 5001002688 ลงวันที่ 24 สิงหาคม 2550 โดยรับเป็นเงินอุดหนุนโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศและการสื่อสาร

21. ผลการดำเนินงาน

ในงวดนี้ อคส.มีรายได้ 1,397.83 ล้านบาท เป็นรายได้จากการขาย 1,190.45 ล้านบาท และรายได้อื่น 207.38 ล้านบาท มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน 1,467.69 ล้านบาท มีผลขาดทุนจากการดำเนินงาน 69.86 ล้านบาท เมื่อรวมรายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารของเงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน จำนวน 3.11 ล้านบาท ดอกเบี้ยของเงินกู้สวัสดิการ จำนวน 0.13 ล้านบาท ทำให้มีผลขาดทุนสุทธิ 66.62 ล้านบาท

อนึ่งการดำเนินงาน เฉพาะกิจกรรมหลักของ อคส.ประจำปี 2551 และ 2550 แสดงผลกำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น ของแต่ละกิจกรรมดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ข้าวส่ง ต่างประเทศ		ข้าวภายใน ประเทศ		สินค้า โภคภัณฑ์		กระสอบ นำเข้า		รวม	
	2551	2550	2551	2550	2551	2550	2551	2550	2551	2550
รายได้จากการขาย	3.85	4.66	59.40	82.53	1,127.20	65.73		2.35	1,190.45	155.27
ต้นทุนขาย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
สินค้าคงงวด	0.00	-	0.17	0.55	-	0.15	-	6.79	0.17	7.49
โอนเป็นข้าวส่งต่างประเทศ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
บวก ซื้อ	3.43	3.75	59.02	86.05	1,072.83	64.17	-	-	1,135.28	153.97
ค่าใช้จ่ายในการซื้อ	0.36	1.17	6.56	1.28	52.00	2.29	-	0.55	58.92	3.00
หัก สินค้าระหว่างตรวจสอบ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
หัก สินค้าปลายงวด	-	-	1.01	0.17	-	-	-	-	1.01	0.17
	3.79	4.92	64.74	87.71	1,124.83	64.32	-	7.34	1,193.36	164.29
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	0.06	(0.26)	(5.34)	(5.18)	2.37	1.41	-	(4.99)	(2.91)	(9.02)

.....

หนังสือรับรองขององค์การคลังสินค้า

วันที่ 29 ธันวาคม 2551

เรียน ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

ตามที่ได้ส่งงบการเงิน องค์การคลังสินค้า สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม 2550 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2551 ให้ท่านตรวจสอบเพื่อแสดงความเห็นว่า งบการเงินดังกล่าวแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงฐานะการเงินของ องค์การคลังสินค้า โดยถูกต้องตามที่ควร และได้ทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปหรือไม่เพียงใด ข้าพเจ้าขอรับรองรายละเอียดอันเกี่ยวกับการตรวจสอบของท่านตามที่ข้าพเจ้ารู้ และคิดว่าควรจะเป็นดังต่อไปนี้

1. ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในความถูกต้อง ตามที่ควรของงบการเงินที่ให้ท่านตรวจสอบซึ่งได้ทำขึ้นตามหลักการบัญชีรับรองทั่วไป
2. ข้าพเจ้าได้จัดเอกสารหลักฐานและข้อมูลทางการเงิน ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้องให้ท่านได้ตรวจสอบครบถ้วนแล้ว
3. ในงวดบัญชีนี้ไม่มีเหตุการณ์ผิดปกติร้ายแรงใด ๆ เกิดขึ้น โดยจะมีผลกระทบกระเทือนอย่างสำคัญต่องบการเงิน
4. องค์การฯ ไม่ได้รับหนังสือแจ้งจากหน่วยราชการอันมีผลต่องบการเงิน เพราะมิได้ปฏิบัติตามข้อบังคับหรือกฎหมายซึ่งรวมถึงการถูกเรียกชดเชย หรือถูกประเมินภาษีอากร หรือมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า ซึ่งควรจะได้นำมาพิจารณาในการเปิดเผยในงบการเงินหรือใช้เป็นหลักเกณฑ์ในการตั้งสำรองค่าเสียหายที่อาจเกิดขึ้น
5. รายการต่อไปนี้บันทึกบัญชีไว้โดยถูกต้องตามที่ควร หรือเปิดเผยในงบการเงินแล้ว คือ ข้อตกลงกับสถาบันการเงินเกี่ยวกับการระดมทุนเงินฝาก
6. ไม่มีการละเว้นการบันทึกรายการบัญชี
7. องค์การฯ มีกรรมสิทธิ์โดยสมบูรณ์ในทรัพย์สินทั้งหมดขององค์การฯ ไม่มีสิทธิยึดเหนี่ยวหรือจำนองหรือวางทรัพย์สินนั้นเป็นประกันหนี้ เว้นแต่ที่ได้เปิดเผยไว้ในงบการเงิน

/ ข้อ 8. ไม่มีการละเมิด

8. ไม่มีการละเมิดสัญญาและข้อผูกพันต่างๆ อันอาจมีผลกระทบต่อวงการเงิน
9. นับแต่วันสิ้นปี ไม่มีเหตุการณ์ใดเกิดขึ้น หรือไม่ปรากฏข้อเท็จจริงใดที่มีผลกระทบต่อวงการเงินหรือต้องเปิดเผยไว้ในงบการเงินอีก

ขอแสดงความนับถือ

ศิริวิภา ล้ออดุลพันธ์

(นางสาวณัฐจิรา ลีวรุณพันธ์)
รองผู้อำนวยการ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการองค์การคลังสินค้า

พรพรรณทิพย์

(นางสาวพรพรรณทิพย์ โรจน์พิพัฒนกุล)
หัวหน้าสำนักงานการเงินและการบัญชี