

ที่ อคส.1052/ 4831

31 ตุลาคม 2549

เรื่อง งบการเงินองค์การคลังสินค้า

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ

อ้างถึง หนังสือที่ กค 0805/039 ลงวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2547

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
1. สำเนาบัญชี ฅ วันที่ 30 กันยายน 2549 และรายละเอียดประกอบงบการเงิน
 2. สำเนางบกำไรขาดทุน งบกระแสเงินสด สำหรับงวดไตรมาส 4 สิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2549
 3. งบทดลองรายไตรมาส ฅ วันที่ 30 กันยายน 2549

องค์การคลังสินค้า ได้ปิดบัญชีองค์การคลังสินค้า สำหรับงวดไตรมาสที่ 4 สิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2549 ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อสอบทานงบการเงินเรียบร้อยแล้ว ดังนั้น จึงขอส่งสำเนางบกำไรขาดทุน งบกระแสเงินสด รายละเอียดประกอบงบการเงิน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน สำหรับงวดไตรมาสที่ 4 ปี 2549 ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 1-3 เพื่อสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

พลเอก

(เสถียร มีใจสืบ)

รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการองค์การคลังสินค้า

ส่วนงานการบัญชี

โทร. 0-2507-5082

โทรสาร 0-2507-5083

องค์การคลังสินค้า
งบทดลองรายไตรมาส

รหัสบัญชี	ไตรมาส 1 (ธ.ค.48)		ไตรมาส 2 (มี.ค.49)		ไตรมาส 3 (มิ.ย.49)		ไตรมาส 4 (ก.ย.49)	
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	1102000	96,128,265.94		156,694,927.87		64,182,939.59		89,943,777.85
ลูกหนี้การค้า	1200000	134,875,958.44		90,332,708.78		96,187,290.30		87,848,210.55
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	1303000		36,549,832.95		36,570,449.60		36,570,449.60	
สินค้าคงเหลือต้นงวด	1401000	69,770,212.74		69,770,212.74		69,770,212.74		69,770,212.74
สินค้าระหว่างตรวจสอบ	1402100	249,808.99		249,808.99		249,808.99		249,808.99
วัสดุคงเหลือ	1403000	-		-		-		710,696.01
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น								
เงินจ่ายล่วงหน้า	1504000	-		-		-		-
เงินค้างรับ	1502000	104,725,787.62		46,837,007.23		70,828,290.94		43,199,008.63
เงินยืมตรงจ่าย	1503000	13,556,623.01		19,569,371.00		23,516,881.60		17,289,033.50
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	1503001		10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00	
ลูกหนี้ค่าขายทรัพย์สิน	1509000	-		-		-		634,158.00
ลูกหนี้เงินกู้สวัสดิการฯ	1507000	5,832,754.52		4,698,944.67		3,416,434.19		3,828,311.09
เงินลงทุนชั่วคราว	1508000	247,568,143.37		268,490,222.61		369,235,799.08		344,750,837.17
เงินทุนหมุนเวียน		-		-		-		-
ลูกหนี้เงินยืมตรงจ่ายโครงการ	1506000	28,233.64		2,799,900.00		-		-
เงินลงทุนในบริษัทจังหวัด	2001000	2,442,340.00		2,442,340.00		2,442,340.00		2,442,340.00
ที่ดินอาคารและอุปกรณ์	3200000	418,212,705.08		419,817,054.90		420,285,384.03		435,237,867.48
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	3300000		139,006,883.14		143,871,785.46		148,693,151.83	
ลูกหนี้เงินกู้	4001000	23,120,734.35		22,359,502.59		21,189,798.03		21,095,016.83
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	4002000		23,120,734.35		22,359,502.59		21,189,798.03	
สินทรัพย์อื่น								
ลูกหนี้เงินมัดจำและเงินประกัน	5102000	113,387.01		113,387.01		113,387.01		113,387.01
ลูกหนี้อื่น - นายอินทร์ จันดา	5104007	1,290,352.40		1,290,352.40		1,290,352.40		1,290,352.40
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	5204007		1,290,352.40		1,290,352.40		1,290,352.40	

รหัสบัญชี	ไตรมาส 1 (ธ.ค.48)		ไตรมาส 2 (มี.ค.49)		ไตรมาส 3 (มิ.ย.49)		ไตรมาส 4 (ก.ย.49)	
ลูกหนี้ระหว่างดำเนินคดี	5103000	16,704,477.77		16,704,477.77		16,704,477.77		16,704,477.77
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	5203000		16,704,477.77		16,704,477.77		16,704,477.77	16,704,477.77
ลูกหนี้ บ.บีแอนด์เอส จำกัด	5104001	12,137,693.58		12,137,693.58		12,137,693.58		12,137,693.58
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	5204001		12,137,693.58		12,137,693.58		12,137,693.58	12,137,693.58
ลูกหนี้ บ.ควอลิตี้ไรซ์ จำกัด	5104003	90,718.45		90,718.45		90,718.45		90,718.45
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	5204003		90,718.45		90,718.45		90,718.45	90,718.45
ลูกหนี้ บ.ไรซ์ช้อยส์ จำกัด	5104005	30,084,157.54		30,084,157.54		30,084,157.54		30,084,157.54
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	5204005		30,084,157.54		30,084,157.54		30,084,157.54	30,084,157.54
ลูกหนี้ บ.โปรเฟสชั่นเนลเมททิเนนส์ฯ	5104006	197,710.00		197,710.00		197,710.00		197,710.00
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	5204006		197,710.00		197,710.00		197,710.00	197,710.00
หนี้สินหมุนเวียน								
เจ้าหนี้ค่าข้าวสาร	6101000	28,282,963.49		26,995,294.14		8,294,247.84		8,102,076.84
เจ้าหนี้ค่าสินค้าโภคภัณฑ์	6105000	86,840,072.62		51,110,254.38		53,797,331.82		52,225,956.21
เงินค้างจ่าย	6200000	20,198,167.51		20,198,167.51		19,943,694.58		20,338,371.98
หนี้สินหมุนเวียนอื่น								
เงินรับล่วงหน้า	6301000	434,356.30		434,356.30		731,267.28		-
เจ้าหนี้สินค้าฝากขาย	6302000	1,158,151.00		1,158,151.00		1,349,401.00		1,540,651.00
เจ้าหนี้เงินยืมโครงการ	6303000	-		-		-		-
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	6305000	139,100.00		193,848.82		139,100.00		-
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	6306000	557,762.64		343,422.43		774.36		310,719.59
หนี้สินอื่น								
เจ้าหนี้เงินรับฝาก	6901000	45,067,367.40		46,108,756.32		46,191,563.94		46,085,050.76
เจ้าหนี้เงินมัดจำและเงินประกัน	6902000	12,726,542.78		12,537,842.60		10,353,013.42		6,950,009.41
เจ้าหนี้อื่น ๆ	6903000	-		-		-		-

รหัสบัญชี	ไตรมาส 1 (ธ.ค.48)		ไตรมาส 2 (มี.ค.49)		ไตรมาส 3 (มิ.ย.49)		ไตรมาส 4 (ก.ย.49)	
เงินกองทุน								
เงินรับจากงบประมาณ	7800000	-	-	-	-	-	6,988,170.00	
ทุน	7100000	104,520,948.31	104,520,948.31	104,520,948.31	104,520,948.31	104,520,948.31	104,520,948.31	
สำรองธรรมดาและขยายงาน	7200000	498,331,720.52	498,331,720.52	498,331,720.52	498,331,720.52	498,331,720.52	498,331,720.52	
สำรองเผื่อขาด	7300000	1,678,100.16	1,678,100.16	1,678,100.16	1,678,100.16	1,678,100.16	1,678,100.16	
ส่วนเกินทุนจากการบริจาค	7500000	75,748,522.01	75,744,678.00	75,744,678.00	75,948,733.04	75,694,219.93	75,694,219.93	
กำไรสะสม	7400000	(47,834,144.93)	(47,834,144.93)	(47,834,144.93)	(47,758,250.22)	(49,602,941.60)	(49,602,941.60)	
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน	7700000	20,076,229.71	19,355,811.21	19,355,811.21	20,140,620.58	22,594,072.58	22,594,072.58	
ซื้อข้าวบริโภคภายใน	9101000	35,224,425.50	63,907,148.50	63,907,148.50	75,949,254.51	84,691,039.51	84,691,039.51	
ซื้อสินค้าโภคภัณฑ์	9105000	90,021,761.67	142,966,966.16	142,966,966.16	176,629,315.13	222,183,726.71	222,183,726.71	
ซื้อน้ำตาลทราย			5,359,062.41	5,359,062.41	12,365,604.49	12,365,604.49	12,365,604.49	
ขายข้าวบริโภคภายใน	8101000	37,927,352.50	78,997,026.30	78,997,026.30	137,498,994.73	146,686,711.42	146,686,711.42	
ขายสินค้าโภคภัณฑ์	8105000	92,239,064.64	146,729,406.28	146,729,406.28	181,324,217.28	227,845,403.48	227,845,403.48	
ขายน้ำตาลทราย			5,739,017.44	5,739,017.44	13,092,480.00	13,092,480.00	13,092,480.00	
ขายกระสอบนำเข้า	8104001	4,840,747.66	4,840,747.66	4,840,747.66	4,840,747.66	7,555,835.32	7,555,835.32	
รายได้รับจากการดำเนินงานโครงการ	8208000	92,577,563.96	149,701,044.28	149,701,044.28	215,062,713.54	233,767,974.63	233,767,974.63	
รายได้คลังสินค้า		3,649,387.90	8,270,079.34	8,270,079.34	11,771,023.67	17,843,265.11	17,843,265.11	
รายได้อื่น	8200000	1,052,088.14	2,726,308.65	2,726,308.65	5,764,180.80	17,377,514.14	17,377,514.14	
รายได้คลังสินค้าห้องเย็น		783,300.00	1,334,200.00	1,334,200.00	1,334,200.00	1,334,200.00	1,334,200.00	
ค่าใช้จ่ายเพิ่มทุน	9200000	493,043.54	1,346,938.76	1,346,938.76	4,215,913.15	4,527,240.42	4,527,240.42	
ค่าใช้จ่ายจำหน่าย	9300000	320,316.47	1,524,909.19	1,524,909.19	1,651,663.55	1,841,559.35	1,841,559.35	
ค่าใช้จ่ายบุคคล	9400000	40,255,054.88	87,833,992.70	87,833,992.70	142,069,205.05	193,091,992.64	193,091,992.64	
ค่าใช้จ่ายอำนวยการ	9500000	2,134,105.27	5,664,440.58	5,664,440.58	12,650,693.28	19,495,017.07	19,495,017.07	
หนี้สงสัยจะสูญ		-	20,616.65	20,616.65	20,616.65	20,616.65	20,616.65	
ค่าเสื่อมราคา - คลัง		883,332.01	1,766,684.02	1,766,684.02	2,650,488.39	3,535,253.01	3,535,253.01	
ค่าเสื่อมราคา - ห้องเย็น		1,097,100.00	2,194,200.00	2,194,200.00	3,291,300.00	4,415,050.00	4,415,050.00	
ค่าเสื่อมราคา - ทรัพย์สินอื่น		2,618,720.71	5,256,427.01	5,256,427.01	7,891,603.07	10,547,076.94	10,547,076.94	
		1,350,177,924.50	1,350,177,924.50	1,482,521,884.11	1,482,521,884.11	1,641,309,333.51	1,641,309,333.51	1,734,331,952.38
								1,734,331,952.38

งบดุล-สินทรัพย์

องค์การคลังสินค้า	Q 1-2549	Q 2-2549	Q 3-2549	Q 4-2549
งบดุล	Q 1-2006	Q 2-2006	Q 3-2006	Q 4-2006
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	96,128,265.94	156,694,927.87	64,182,939.59	89,943,777.85
เงินลงทุนชั่วคราว	247,568,143.37	268,490,222.61	369,235,799.08	344,750,837.17
เงินลงทุนระยะสั้น	-	-	-	-
ลูกหนี้การค้าสุทธิ	98,326,125.49	53,762,259.18	59,616,840.70	51,953,343.92
สินค้าคงเหลือ	89,872,945.18	74,108,241.67	9,991,451.52	7,493,470.84
สินค้านำระหว่างตรวจสอบ	249,808.99	249,808.99	249,808.99	249,808.99
วัสดุคงเหลือ	-	-	-	710,696.01
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	114,143,398.79	63,905,222.90	87,761,606.73	54,950,511.22
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	646,288,687.76	617,210,683.22	591,038,446.61	550,052,446.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุน	2,442,340.00	2,442,340.00	2,442,340.00	2,442,340.00
ที่ดินอาคารและอุปกรณ์สุทธิ	279,205,821.94	275,945,269.44	271,592,232.20	289,661,418.09
สินทรัพย์อื่น	113,387.01	113,387.01	113,387.01	113,387.01
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	281,761,548.95	278,500,996.45	274,147,959.21	292,217,145.10
รวมสินทรัพย์	928,050,236.71	895,711,679.67	865,186,405.82	842,269,591.10

งบดุล - หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

องค์กรคลังสินค้า	Q 1-2549	Q 2-2549	Q 3-2549	Q 4-2549
งบดุล	Q 1-2006	Q 2-2006	Q 3-2006	Q 4-2006
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้า	115,123,036.11	78,105,548.52	62,091,579.66	60,328,033.05
เงินค้างจ่าย	20,198,167.51	20,198,167.51	19,943,694.58	20,338,371.98
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,289,369.94	2,129,778.55	2,220,542.64	1,851,370.59
รวมหนี้สินหมุนเวียน	137,610,573.56	100,433,494.58	84,255,816.88	82,517,775.62
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน	20,076,229.71	19,355,811.21	20,140,620.58	22,594,072.58
หนี้สินอื่น	57,793,910.18	58,646,598.92	56,544,577.36	53,035,060.17
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	77,870,139.89	78,002,410.13	76,685,197.94	75,629,132.75
รวมหนี้สิน	215,480,713.45	178,435,904.71	160,941,014.82	158,146,908.37
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุน	104,520,948.31	104,520,948.31	104,520,948.31	104,520,948.31
ส่วนเกินทุนจากการบริจาค	75,748,522.01	75,744,678.00	75,948,733.04	75,694,219.93
สำรองธรรมดาและขยายงาน	498,331,720.52	498,331,720.52	498,331,720.52	498,331,720.52
สำรองเผื่อขาด	1,678,100.16	1,678,100.16	1,678,100.16	1,678,100.16
เงินรับจากงบประมาณ	-	-	-	6,988,170.00
กำไร (ขาดทุน) สะสม	32,290,232.26	37,000,327.97	23,765,888.97	(3,090,476.19)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	712,569,523.26	717,275,774.96	704,245,391.00	684,122,682.73
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	928,050,236.71	895,711,679.67	865,186,405.82	842,269,591.10

งบกำไรขาดทุน

องค์กรคลังสินค้า	Q 1-2549	Q 2-2549	Q 3-2549	Q 4-2549
งบกำไรขาดทุนสำหรับงวด 3 เดือน	Q 1-2006	Q 2-2006	Q 3-2006	Q 4-2006
รายได้จากการขายและบริการ				
รายได้จากการดำเนินงาน				
รายได้จากการขายข้าว	37,927,352.50	41,069,673.80	58,501,968.43	9,187,716.69
รายได้จากการขายกระสอบ	4,840,747.66	-	-	2,715,087.66
รายได้จากการขายสินค้าโภคภัณฑ์	92,239,064.64	54,490,341.64	34,594,811.00	46,521,186.20
รายได้จากการขายน้ำตาลทราย	-	5,739,017.44	7,353,462.56	-
รายได้จากการขายข้าวส่งต่างประเทศ	-	-	-	-
รายได้ค่าเช่าคลังสินค้าห้องเย็น	783,300.00	550,900.00	-	-
รายได้ค่าเช่าคลัง	3,649,387.90	4,620,691.44	3,500,944.33	6,072,241.44
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	139,439,852.70	106,470,624.32	103,951,186.32	64,496,231.99
ต้นทุน				
ต้นทุนขายข้าว	8,367,869.45	44,098,638.13	76,171,142.06	8,965,179.34
ต้นทุนขายกระสอบ	6,716,279.26	23,163.36	2,323,999.92	2,250,310.42
ต้นทุนขายสินค้าโภคภัณฑ์	90,074,614.68	53,377,159.28	33,693,897.94	45,585,468.09
ต้นทุนขายน้ำตาลทราย	-	5,399,262.41	7,026,192.08	85,036.50
ต้นทุนขายข้าวต่างประเทศ	-	-	-	-
ต้นทุนขายข้าวจีน	-	-	30,118.00	11,500.00
ต้นทุนคลังสินค้าห้องเย็น	1,574,834.88	1,804,465.45	1,548,511.60	1,331,760.18
ต้นทุนคลังสินค้า	883,332.01	883,352.01	883,804.37	884,764.62
รวมต้นทุน	107,616,930.28	105,586,040.64	121,677,665.97	59,114,019.15
กำไรขั้นต้น	31,822,922.42	884,583.68	(17,726,479.65)	5,382,212.84
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร				
ค่าใช้จ่ายบุคคล	40,255,054.88	47,578,937.82	54,235,212.35	51,022,787.59
ค่าใช้จ่ายจำหน่าย	320,316.47	1,204,592.72	126,754.36	189,895.80
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	40,575,371.35	48,783,530.54	54,361,966.71	51,212,683.39
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน	(8,752,448.93)	(47,898,946.86)	(72,088,446.36)	(45,830,470.55)
รายได้ที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน				
รายได้จากการดำเนินงานโครงการ	92,577,563.96	57,123,480.32	65,361,669.26	18,705,261.09
รายได้อื่น	1,052,088.14	1,674,220.51	3,037,872.15	11,613,333.34
รวมรายได้ที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน	93,629,652.10	58,797,700.83	68,399,541.41	30,318,594.43
ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน				
หนี้สงสัยจะสูญ	-	20,616.65	-	-
ค่าใช้จ่ายอำนวยความสะดวก	2,134,105.27	3,530,335.31	6,986,252.70	6,844,323.79
ค่าเสื่อมราคา	2,618,720.71	2,637,706.30	2,635,176.06	2,655,473.87
รวมค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน	4,752,825.98	6,188,658.26	9,621,428.76	9,499,797.66
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	80,124,377.19	4,710,095.71	(13,310,333.71)	(25,011,673.78)

งบกระแสเงินสด

องค์การคลังสินค้า

งบดุล

	Q 1-2549	Q 2-2549	Q 3-2549	Q 4-2549
	Q 1-2006	Q 2-2006	Q 3-2006	Q 4-2006
งบกระแสเงินสด				
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสุทธิ	80,124,377.19	4,710,095.71	(13,310,333.71)	(25,011,673.78)
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิ เป็นเงินสดสุทธิ				
ขาดทุนจากการขายทรัพย์สิน	-	-	-	130,072.01
กำไรจากการขายทรัพย์สิน	-	-	-	(1,420,000.00)
ค่าเสื่อมราคา	4,599,152.72	4,618,158.31	4,616,080.43	4,663,988.49
หนี้สงสัยจะสูญ	-	20,616.65	-	-
จ่ายสมทบเงินกองทุนบำเหน็จ	861,019.00	1,166,011.50	774,695.00	2,453,452.00
ปรับปรุงกำไรสะสมงวดก่อนเพิ่มขึ้น(ลดลง)	2,707,781.91	-	75,894.71	(1,844,691.38)
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง ในเงินทุนหมุนเวียน	88,292,330.82	10,514,882.17	(7,843,663.57)	(21,028,852.66)
ถูกหนี้การค้า	(62,909,437.58)	44,543,249.66	(5,854,581.52)	7,663,496.78
สินค้าคงเหลือ	(22,810,514.35)	15,764,703.51	64,116,790.15	2,497,980.68
สินค้านำระหว่างตรวจสอบ	-	-	-	-
วัสดุคงเหลือ	-	-	-	(710,696.01)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(14,487,768.13)	50,238,175.89	(23,856,383.83)	33,445,253.51
เจ้าหนี้การค้า	(177,231.23)	(37,017,487.59)	(16,013,968.86)	(1,763,546.61)
เงินค้างจ่าย	(9,693,196.99)	-	(254,472.93)	394,677.40
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(14,196.11)	(159,591.39)	(44,942.91)	(369,172.05)
หนี้สินอื่น	3,556,601.50	852,688.74	(2,102,021.56)	(3,509,517.19)
สินทรัพย์อื่น	-	-	-	-
เงินกองทุนบำเหน็จ	(24,288,325.00)	(1,886,430.00)	10,114.37	-
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	(42,531,737.07)	82,850,190.99	8,156,869.34	16,619,623.85
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนชั่วคราว	50,319,268.84	(20,922,079.24)	(100,745,576.47)	24,484,961.91
ที่ดินอาคารและอุปกรณ์	-	(1,361,449.82)	76,718.85	(22,331,917.50)
ถูกหนี้เงินกู้	-	-	-	-
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน	50,319,268.84	(22,283,529.06)	(100,668,857.62)	2,153,044.41
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินรับจากงบประมาณ	-	-	-	6,988,170.00
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	-	-	-	6,988,170.00
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น(ลดลง)	7,787,531.77	60,566,661.93	(92,511,988.28)	25,760,838.26
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	88,340,734.17	96,128,265.94	156,694,927.87	64,182,939.59
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	96,128,265.94	156,694,927.87	64,182,939.59	89,943,777.85

ต้นทุนขาย

	Q1-2549	Q2-2549	Q3-2549	Q4-2549
	Q1-2006	Q2-2006	Q3-2006	Q4-2006
ต้นทุนขาย - ขณ.	8,367,869.45	44,098,638.13	76,171,142.06	8,965,179.34
สินค้าต้นงวด	53,529,653.45	80,401,518.16	65,068,769.44	983,528.26
บวก - ซื้อ	35,224,425.50	28,682,723.00	12,042,106.01	8,741,785.00
- ค่าใช้จ่ายเพิ่มทุน	15,308.66	83,166.41	43,794.87	-
หัก สินค้าปลายงวด	80,401,518.16	65,068,769.44	983,528.26	760,133.92
ต้นทุนขายสินค้า	90,074,614.68	53,377,159.28	33,693,897.94	45,585,468.09
สินค้าต้นงวด	699,075.22	646,222.21	214,267.42	182,718.45
บวก - ซื้อ	90,021,761.67	52,945,204.49	33,662,348.97	45,554,411.58
- ค่าใช้จ่ายเพิ่มทุน	-	-	-	-
หัก สินค้าปลายงวด	646,222.21	214,267.42	182,718.45	151,661.94
ต้นทุนขาย - กระสอบนำเข้า	6,716,279.26	23,163.36	2,323,999.92	2,250,310.42
สินค้าต้นงวด	15,541,484.07	8,825,204.81	8,825,204.81	8,825,204.81
ค่าใช้จ่ายเพิ่มทุน	-	23,163.36	2,323,999.92	6,780.59
หัก สินค้าปลายงวด	8,825,204.81	8,825,204.81	8,825,204.81	6,581,674.98
ต้นทุนขาย - ข้าวเงิน	-	-	30,118.00	11,500.00
สินค้าต้นงวด (ขณ.)	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายเพิ่มทุน	-	-	30,118.00	11,500.00
หัก สินค้าปลายงวด	-	-	-	-
ต้นทุนขาย - น้ำตาลทราย	-	5,399,262.41	7,026,192.08	85,036.50
สินค้าต้นงวด	-	-	-	-
บวก - ซื้อ	-	5,359,062.41	7,006,542.08	-
- ค่าใช้จ่ายเพิ่มทุน	-	40,200.00	19,650.00	85,036.50
หัก สินค้าปลายงวด	-	-	-	-

ต้นทุนห้องเย็น

ค่าเสื่อมห้องเย็น
ค่าไฟฟ้า
ค่าประกันภัยสินค้า
รวม

Q1-2549 Q1-2006	Q2-2549 Q2-2006	Q3-2549 Q3-2006	Q4-2549 Q4-2006
1,097,100.00	1,097,100.00	1,097,100.00	1,123,750.00
477,734.88	707,365.45	451,411.60	208,010.18
-	-	-	-
1,574,834.88	1,804,465.45	1,548,511.60	1,331,760.18

รายได้จากการดำเนินงาน

	Q1-2549	Q2-2549	Q3-2549	Q4-2549
	Q1-2006	Q2-2006	Q3-2006	Q4-2006
คชก.จำหน่ายข้าวเปลือกนาปี 48/49	89,464,339.72	52,202,290.21	417,117.37	-
คชก.ข้าวโพดเลี้ยงสัตว์ 48/49	3,113,224.24	1,050,898.03	-	-
คชก.จำหน่ายข้าวเปลือกนาปรัง 48	-	299.50	-	-
คชก.จำหน่ายมันสำปะหลัง 47/48	-	602.91	-	-
คชก.จำหน่ายมันสำปะหลัง 48/49	-	3,869,389.67	7,570,582.09	(517.61)
คชก.รับจำหน่ายข้าวเปลือกนาปรัง 49	-	-	57,365,452.90	18,705,778.70
คชก.รับจำหน่ายข้าวเปลือกนาปี 47/48	-	-	8,516.90	-
รวม	92,577,563.96	57,123,480.32	65,361,669.26	18,705,261.09

รายได้ค้ำ

	Q1-2549	Q2-2549	Q3-2549	Q4-2549
	Q1-2006	Q2-2006	Q3-2006	Q4-2006
รายได้ค่าเช่าสำนักงาน	-	50,367.00	50,367.00	78,447.00
รายได้ค่าเช่าสถานที่	48,900.00	98,960.00	122,560.00	432,860.00
รายได้ค่าบริการทำเทียบเรือ	1,105,958.33	514,820.78	782,884.43	1,266,448.99
รายได้ค่าบริการเครื่องซังน้ำหนัก	20,674.12	126,515.62	149,540.66	137,352.53
รายได้ค่าเช่าคลัง	2,469,743.30	3,784,996.26	2,373,300.65	4,118,310.50
รายได้ค่าเช่าเครื่องจักร	4,112.15	25,233.65	24,766.36	26,448.59
รายได้ค่าเช่าคลังสินค้าห้องเย็น	783,300.00	550,900.00	-	-
รายได้ค่าเช่าไม้รองพื้น	-	19,798.13	(2,474.77)	12,373.83
รวม	4,432,687.90	5,171,591.44	3,500,944.33	6,072,241.44

รายได้อื่น

	Q1-2549	Q2-2549	Q3-2549	Q4-2549
	Q1-2006	Q2-2006	Q3-2006	Q4-2006
รายได้ค่าเช่าสถานที่	-	-	-	-
รายได้ค่าปรับ	5,724.34	38,462.83	73,019.85	59,303.86
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	141,332.41	749,548.66	1,329,602.24	4,848,235.44
รายได้เบ็ดเตล็ด	768,825.94	761,233.32	1,186,970.76	910,464.17
รายได้ดอกเบี้ยเงินลงทุน	-	-	-	4,296,188.39
รายได้ดอกเบี้ยเงินกู้	-	51,549.92	228,300.15	17,794.30
รายได้ค่าบริการอื่น ๆ	-	-	-	-
รายได้ค่าส่วนลดสินค้า	-	-	-	-
รายได้ดอกเบี้ยเงินกู้สวัสดิการ	132,369.45	73,425.78	66,879.15	42,222.18
รายได้เงินชดใช้ - ค่าสินค้าขาดบัญชี	3,836.00	-	-	-
รายได้ค่าบริการส่งออกและนำเข้า	-	-	-	-
รายได้เงินปันผล	-	-	153,100.00	-
รายได้ค่าเช่าที่ดิน	-	-	-	-
รายได้ค่าบริการชา	-	-	-	19,125.00
รายได้ค่าบริการข้าว	-	-	-	-
กำไรจากการขายทรัพย์สิน	-	-	-	1,420,000.00
รายได้ค่าตรวจวิเคราะห์ชา	-	-	-	-
รวม	1,052,088.14	1,674,220.51	3,037,872.15	11,613,333.34

ค่าใช้จ่ายจำหน่าย

	Q1-2549 Q1-2006	Q2-2549 Q2-2006	Q3-2549 Q3-2006	Q4-2549 Q4-2006
ข้าวบริโภคภายใน				
ค่าจ้างรายวัน	87,061.00	149,148.00	108,192.00	69,952.00
ค่าส่งเสริมการขาย	920.00	330,160.00	1,220.00	77,772.40
ค่าขนส่งออก - ค่าแรงกรรมกร	-	-	-	-
ค่าขนส่งออก - ค่ารถบรรทุก	-	-	-	-
ค่าปรับ	-	-	-	-
ค่าตรวจสอบคุณภาพข้าว	-	6,420.00	-	-
สินค้าโภคภัณฑ์				
ค่าจ้างรายวัน	-	3,982.00	-	-
ค่าส่งเสริมการขาย	-	-	-	14,850.00
ค่าปรับ	2,329.72	6,010.72	414.36	(4,944.64)
ค่าเช่าสถานที่	1,653.75	-	-	-
พืชไร่และอื่นๆ				
ค่าขนส่งออก - ค่าแรงกรรมกร	-	-	-	-
ค่าจ้างรายวัน	209,890.00	686,490.00	-	-
ค่าธรรมเนียมส่งออก	-	-	-	-
ค่าวิเคราะห์สินค้า	-	-	-	-
ห้องเย็น				
ค่าจ้างรายวัน	18,462.00	22,382.00	16,928.00	22,080.00
โครงการข้าวเงิน				
ค่าเช่าสถานที่	-	-	-	9,786.04
ค่าส่งเสริมการขาย	-	-	-	400.00
รวม	320,316.47	1,204,592.72	126,754.36	189,895.80

ค่าใช้จ่ายอำนวยการ

	Q1-2549	Q2-2549	Q3-2549	Q4-2549
	Q1-2006	Q2-2006	Q3-2006	Q4-2006
ค่าน้ำประปา	111,772.79	99,447.49	115,153.42	119,647.54
ค่าไฟฟ้า	644,308.10	888,220.77	735,910.50	1,394,549.49
ค่าโทรศัพท์	58,025.01	142,581.96	303,373.07	916,783.73
ค่าโทรศัพท์ (โครงการข้าวเงิน)	-	-	-	199.02
ค่าไปรษณีย์โทรเลข	930.00	30,709.00	22,918.00	24,368.00
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	149,916.31	492,034.60	218,047.63	(747,124.95)
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	34,986.82	97,410.05	91,644.14	74,024.51
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด (โครงการข้าวเงิน)	-	-	-	2,421.00
ค่าซ่อมแซมยานพาหนะ	90,404.15	101,585.89	139,827.16	86,581.63
ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์	367,897.13	74,173.56	68,791.00	365,098.30
ค่ารับรอง	70,389.46	138,227.00	48,003.50	170,954.25
ค่ารับรอง (โครงการข้าวเงิน)	-	-	-	25,539.69
ค่าธรรมเนียม	5,397.73	59,437.00	15,939.56	75,904.16
ค่าธรรมเนียม (โครงการข้าวเงิน)	-	-	-	16,576.50
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	59,306.19	160,726.37	193,974.16	193,105.29
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง (โครงการข้าวเงิน)	-	-	-	4,310.00
ค่าอากรแสตมป์	806.00	30,540.00	-	16,302.00
ค่าใช้จ่ายดำเนินคดี	36,497.00	235,562.00	526,449.00	1,410,939.58
ค่าโฆษณาและเผยแพร่	19,480.00	106,266.00	221,337.00	43,350.00
ค่าการกุศล	140,450.00	30,500.00	101,850.00	138,200.00
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	77,683.00	435,207.00	3,000.00	1,080,495.44
ค่าอุปกรณ์ไฟฟ้า-ประปา	6,628.65	22,851.25	4,716.81	17,858.84
ค่าภาษีรถยนต์	36,877.00	-	-	53,743.00
ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์	55,892.09	137,372.27	173,594.12	116,121.59
ค่าถ่ายเอกสาร	55,647.20	128,784.20	131,861.60	107,290.40
ค่าเช่าทรัพย์สิน	6,288.30	9,400.05	4,747.95	7,594.65
ค่าใช้จ่ายเหมาจ่าย	-	-	28,815.90	10,000.00
ค่าใช้จ่ายเหมาจ่าย (โครงการข้าวเงิน)	-	-	-	315,000.00
ค่าซ่อมแซมสถานที่	43,932.40	2,270.75	76,236.00	17,610.00
ค่าประกันภัยทรัพย์สิน	60,589.94	3,578.00	841,129.18	(21,119.38)
ค่าติดตั้งไฟฟ้า	-	-	122,622.00	35,310.00
ค่าปรับ	-	-	-	-
ค่าติดตั้งวิทยุและโทรศัพท์	-	-	15,000.00	4,605.00
ค่าภาษีโรงเรียนและที่ดิน	-	-	2,684,305.00	238,012.50
ค่าภาษีบำรุงท้องที่	-	10,962.10	-	-
ค่าสอบบัญชี	-	-	-	400,000.00
ขาดทุนจากการขายทรัพย์สิน	-	-	-	130,072.01
ค่าเช่าที่ดิน	-	92,488.00	97,006.00	-
รวม	2,134,105.27	3,530,335.31	6,986,252.70	6,844,323.79

ค่าใช้จ่ายเพิ่มเติม

	Q1-2549 Q1-2006	Q2-2549 Q2-2006	Q3-2549 Q3-2006	Q4-2549 Q4-2006
ข้าวบริโภคภายใน				
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองคลัง	-	74,166.41	-	-
ค่าขนส่งเข้า/ค่ารถบรรทุก	3,000.00	-	-	-
ค่าจ้างแรงงาน	-	-	-	-
ค่าวิจัยและพัฒนาสินค้า	-	-	-	-
ค่าขนส่งเข้า-ค่าแรงกรรมกร	-	9,000.00	758.40	-
ค่าเบี้ยประกันภัยสินค้า	-	-	43,036.47	-
ค่ารักษาสินค้า	12,308.66	-	-	-
ข้าวจีน				
ค่าวิจัยและพัฒนาสินค้า	-	-	10,700.00	-
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองคลัง	-	-	19,418.00	11,500.00
สินค้าโภคภัณฑ์				
ค่าประกันภัยสินค้า	-	-	-	-
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองคลัง	-	-	-	-
น้ำตาลทราย				
ค่าขนส่งเข้า - ค่ารถบรรทุก	-	40,200.00	19,650.00	48,600.00
ค่าขนส่งเข้า - ค่าแรงกรรมกร	-	-	-	29,214.00
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองคลัง	-	-	-	7,222.50
พืชไร่และอื่น ๆ				
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองคลัง	-	-	-	-
ห้องเย็น				
ค่าไฟฟ้า	477,734.88	707,365.45	451,411.60	208,010.18
ค่าประกันภัยสินค้า	-	-	-	-
กระสอบนำเข้า				
ค่าประกันภัยสินค้า	-	23,163.36	-	6,780.59
ค่าเช่าโกดัง	-	-	2,323,999.92	-
ค่าธรรมเนียมนำเข้า	-	-	-	-
ค่าขนส่งเข้า - ค่ารถบรรทุก	-	-	-	-
ค่าวิจัยและพัฒนาสินค้า	-	-	-	-
ค่าตรวจสอบคุณภาพสินค้า	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายในการนำเข้า	-	-	-	-
รวม	493,043.54	853,895.22	2,868,974.39	311,327.27

ค่าใช้จ่ายบุคคล

	Q1-2549	Q2-2549	Q3-2549	Q4-2549
	Q1-2006	Q2-2006	Q3-2006	Q4-2006
เงินเดือน	33,844,634.39	33,841,962.36	44,106,027.58	37,343,422.60
ค่าล่วงเวลา	82,343.50	132,430.00	376,067.00	223,268.50
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	2,250.00	31,500.00	83,375.00	358,250.00
ค่าจ้างเหมาจ่าย (โครงการข้าวเงิน)	-	-	52,440.00	-
ค่าจ้างเหมาจ่าย	355,228.00	1,710,183.23	1,485,347.36	1,976,069.04
เงินสมทบกองทุนบำเหน็จ	861,019.00	1,166,011.50	774,695.00	2,453,452.00
ค่าตอบแทน	515,900.00	3,830,100.00	2,192,453.33	1,780,858.06
ค่ารักษาพยาบาล	1,898,729.74	2,160,930.18	1,731,211.87	3,147,503.55
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	76,300.00	35,560.00	44,335.00	59,360.00
เงินช่วยเหลือบุตร	17,900.00	17,700.00	17,150.00	16,550.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	2,095,410.25	2,178,387.55	2,744,997.81	2,384,457.84
ค่าจ้างชั่วคราว	113,910.00	146,790.00	131,100.00	266,650.90
ค่าเบี้ยเลี้ยงเดินทาง	8,600.00	9,740.00	8,850.00	97,700.00
ค่าเบี้ยเลี้ยงเดินทาง (โครงการข้าวเงิน)	-	-	-	129,170.00
ค่าที่พักเดินทาง	16,400.00	15,300.00	14,000.00	197,400.00
ค่าที่พักเดินทาง (โครงการข้าวเงิน)	-	-	-	148,775.60
ค่าพาหนะเดินทาง	680.00	60,613.00	246,050.00	88,073.00
ค่าพาหนะเดินทาง (โครงการข้าวเงิน)	-	-	-	315,826.50
ค่าเครื่องแต่งตัว (โครงการข้าวเงิน)	-	-	-	36,000.00
ค่าตรวจสุขภาพพนักงาน	-	-	169,320.00	-
เงินชดเชย	-	-	-	-
เงินทดแทน	-	-	-	-
ค่าตอบแทนความชอบในการทำงาน	365,750.00	2,176,930.00	-	-
ค่าส่งเสริมและพัฒนาบุคคลิกภาพ	-	-	57,792.40	-
เงินบำเหน็จพิเศษ	-	-	-	-
เงินช่วยเหลือค่าทำศพ	-	64,800.00	-	-
รวม	40,255,054.88	47,578,937.82	54,235,212.35	51,022,787.59

องค์การคลังสินค้า

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549

.....
องค์การคลังสินค้า เป็นรัฐวิสาหกิจ สังกัดกระทรวงพาณิชย์ จัดตั้งขึ้นโดย พระราชกฤษฎีกา เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2498

วัตถุประสงค์ ทำกิจการทั้งปวงเกี่ยวกับสินค้าเกษตรและสินค้าอุปโภคบริโภครวมทั้งธุรกิจบริการ ที่เกี่ยวข้องกับสินค้าเกษตรและสินค้าอุปโภคและบริโภค เพื่อให้สอดคล้องกับภารกิจ และสถานการณ์ ที่เปลี่ยนแปลงไป

- หน้าที่
1. ดำเนินการตามนโยบายของรัฐบาล เพื่อช่วยเหลือเกษตรกรและผู้บริโภค
 2. ให้บริการคลังสินค้า ห้องเย็นและท่าเทียบเรือ เพื่อธุรกิจและเพื่อรองรับโครงการของรัฐบาล
 3. ดำเนินการตลาดเชิงรุกภายในประเทศบนพื้นฐานเพื่อความเป็นธรรมและความพึงพอใจของผู้บริโภค
 4. ดำเนินการตลาดต่างประเทศทั้งนำเข้าและส่งออกครบวงจร

1. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

องค์การคลังสินค้าแสดงงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2546 โดยได้นำงบการเงิน และรายการบัญชีต่างๆของกองทุนบำเหน็จพนักงานองค์การคลังสินค้ามารวมไว้ในงบการเงิน

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 การรับรู้รายได้

- 2.1.1 รายได้ค่าขายข้าวและสินค้าโภคภัณฑ์รับรู้เมื่อมีการส่งของให้แก่ผู้ซื้อ
- 2.1.2 ดอกเบี้ยรับ รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของระยะเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง
- 2.1.3 รายได้ค่าเช่าคลังรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของระยะเวลาการเช่าตามสัญญาเช่าหรือข้อตกลงการเช่า

2.2 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

หนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้การค้าที่มีใช้ส่วนราชการหรือรัฐวิสาหกิจถือปฏิบัติ ตามระเบียบว่าด้วยการบัญชีและการเงินของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2520 ข้อ 10 และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค. 0512/48751 ลงวันที่ 21 กันยายน 2527

สำหรับลูกหนี้อื่นที่มีใช้ลูกหนี้การค้าหากไม่เป็นที่แน่นอนว่าจะเรียกชำระได้จะ
ตั้งหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวน

การตั้งหนี้สงสัยจะสูญและการลดหนี้สงสัยจะสูญ ถือเป็นค่าใช้จ่ายและรายได้ในงวด
ที่ตั้งหรือรับคืนทั้งจำนวน

2.3 สินค้าคงเหลือ ข้าวสาร, สินค้าเกษตร และสินค้าโภคภัณฑ์ บันทึกบัญชีในราคาทุน
ตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

2.4 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ บันทึกบัญชีตามราคาทุน ณ วันที่ได้รับหรือก่อสร้าง
แล้วเสร็จ การคำนวณค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน ใช้วิธีเส้นตรงในอัตราร้อยละ 2 - 15 ต่อปี ตามมติที่
ประชุมคณะกรรมการบริหารกิจการ อคส.ครั้งที่ 6/2538 ลงวันที่ 28 กรกฎาคม 2538

สินทรัพย์ที่ได้รับบริจาคการคำนวณค่าเสื่อมราคาแบ่งเป็น 2 ประเภท ดังนี้

1. สินทรัพย์ที่ใช้ในการดำเนินงาน เพื่อหารายได้โดยตรงค่าเสื่อมราคาถือเป็นค่าใช้จ่าย
ดำเนินงานประจำปี

2. สินทรัพย์ที่มีได้ใช้ในการดำเนินงานเพื่อหารายได้โดยตรงค่าเสื่อมราคาจะนำไป
หักบัญชีส่วนเกินทุนจากการบริจาค

2.5 เงินตราต่างประเทศ รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศบันทึกเป็นเงินบาทโดยใช้
อัตราแลกเปลี่ยนของธนาคารพาณิชย์ที่รับซื้อหรือขาย ณ วันที่เกิดรายการในวันสิ้นงวดบัญชีของแต่ละ
ปี รายการทรัพย์สินและหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือตามบัญชีคำนวณค่าเป็นเงินบาท
ตามอัตราถัวเฉลี่ยที่ธนาคารพาณิชย์รับซื้อและขายตามลำดับผลต่างที่เกิดจากการแปลงค่าเป็นเงินบาท
ดังกล่าว จะบันทึกเป็นกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ในงวดบัญชีนั้น
ทั้งจำนวน

2.6 เงินกองทุนบำเหน็จ อคส. จัดตั้งกองทุนบำเหน็จพนักงานองค์การคลังสินค้าขึ้น
เมื่อปี 2516 โดยคำนวณเงินบำเหน็จที่พนักงานจะได้รับจนถึงปี 2516 และถือเป็นรายจ่ายในปี 2516
ทั้งจำนวน หลังจากนั้นได้จ่ายสมทบเข้ากองทุนฯ แต่ละปีในอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนพนักงาน
ทุกๆ เดือนพนักงานที่พ้นจากตำแหน่งจะได้รับบำเหน็จตามข้อบังคับของ อคส.ว่าด้วยกองทุนบำเหน็จ
พนักงาน

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

3. เงินสดและฝากธนาคาร ประกอบด้วย เงินฝากธนาคารประเภท - ออมทรัพย์ 89.94 ล้านบาท

เงินสดและเงินฝากธนาคาร จำนวน 89.94 ล้านบาท เป็นเงินฝากธนาคารบัญชีการค้าฯ จำนวน 82.30 ล้านบาท บัญชีเงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน 7.64 ล้านบาท

4. เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
เงินฝากธนาคารประเภท - ประจำ 3 เดือน	204.72
เงินฝากธนาคารประเภท - ประจำ 6 เดือนขึ้นไป	<u>140.03</u>
รวม	<u>344.75</u>

5. ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
ลูกหนี้ค่าข้าวและสินค้าโภคภัณฑ์	79.36
ลูกหนี้ค่าเช่าคลัง	<u>8.49</u>
รวม	87.85
หัก : ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>35.89</u>
ลูกหนี้การค้าสุทธิ	<u>51.96</u>

ลูกหนี้ส่วนใหญ่ได้รับชำระในงวดถัดมา ส่วนลูกหนี้ที่ค้างได้บันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามหมายเหตุข้อ 2.2 ไว้แล้ว 35.89 ล้านบาท เป็นหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ค่าขายข้าวและสินค้าโภคภัณฑ์ 27.40 ล้านบาท และลูกหนี้ค่าเช่าคลัง 8.49 ล้านบาท ขณะนี้อยู่ระหว่างดำเนินการตามกฎหมาย

6. สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
ข้าวสารชนิดต่างๆ	0.55
สินค้าโภคภัณฑ์	0.15
กระสอบนำเข้าจากต่างประเทศ	6.58
กระสอบ เชือก ถุงพลาสติก	<u>0.21</u>
รวม	<u>7.49</u>

7. สินค้าระหว่างตรวจสอบ 0.250 ล้านบาท เป็นข้าวขาดหายซึ่งอยู่ระหว่างการสอบข้อเท็จจริง แยกเป็นขาดหายที่คลังสินค้าท่าข้าวศรีพัฒนาพืชผล จำนวน 273 กระสอบ มูลค่า 0.154 ล้านบาท ที่คลังสินค้าจรัสท่าข้าวหลัง 1 และ 2 จำนวน 171 กระสอบ มูลค่า 0.096 ล้านบาท

8. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท
รายได้ค้างรับ	43.20
ลูกหนี้กรมสรรพากร	-
เงินหมุนเวียนคลัง	-
เงินยืมทรงจ่าย	17.29
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(10.00)
ลูกหนี้ค่าขายทรัพย์สิน	0.63
ลูกหนี้เงินยืมโครงการ	-
ลูกหนี้เงินกู้สวัสดิการ (กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ)	2.26
ลูกหนี้เงินกู้สวัสดิการ (บัญชีเงินกองทุนบำเหน็จ)	<u>1.57</u>
รวม	<u>54.95</u>

ลูกหนี้เงินกู้สวัสดิการ (กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ) จำนวน 2.26 ล้านบาท เป็นลูกหนี้พนักงาน อคส. ที่กู้เงินจากบัญชีเงินกู้สวัสดิการ ไปและเปลี่ยนจากการเป็นสมาชิกกองทุนบำเหน็จพนักงาน เป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ อคส. จึงจ่ายเงินชำระหนี้ส่วนที่พนักงานกู้เงินจากบัญชีเงินกู้ สวัสดิการแทน และรับเป็นลูกหนี้ของบัญชี อคส.

ลูกหนี้เงินกู้สวัสดิการ (บัญชีเงินกองทุนบำเหน็จ) จำนวน 1.57 ล้านบาท กระทรวงการคลัง ได้อนุมัติให้กองทุนฯ นำเงินไปลงทุนหาผลประโยชน์ โดยให้กองทุนสวัสดิการกู้จำนวน 23 ล้านบาท ได้รับดอกเบี้ยร้อยละ 8 ต่อปี สำหรับวงเงิน 3 ล้านบาท ส่วนที่เกิน 3 ล้านบาท จะได้รับดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารพาณิชย์ประเภทประจำ 12 เดือน

เงินยืมทดรองจ่าย จำนวน 17.29 ล้านบาท มีเงินยืมทดรองจ่ายนายนิพนธ์ วงษ์ตระหง่าน จำนวน 10.000 ล้านบาท ซึ่งตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้ จำนวน 10.00 ล้านบาท ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ อคส. ครั้งที่ 9/2545 วันที่ 8 สิงหาคม 2545 และ ครั้งที่ 1/2546 ลงวันที่ 9 มกราคม 2546

เงินค้ำรับ จำนวน 43.20 ล้านบาท เป็นเงินค้ำรับบัญชีองค์การฯ 42.20 ล้านบาท บัญชีเงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน 1.00 ล้านบาท

9. ที่ดินอาคารและอุปกรณ์สุทธิ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	<u>ราคาทุน</u>	<u>ค่าเสื่อมราคาสะสม</u>	<u>ราคาสุทธิ</u>
	<u>ณ 30 กันยายน 2549</u>	<u>ณ 30 กันยายน 2549</u>	
ที่ดิน	41.13	-	41.13
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	223.39	49.49	173.90
ยานพาหนะ	24.17	15.03	9.14
เครื่องมือเครื่องใช้	71.79	49.37	22.42
เครื่องใช้สำนักงาน	74.38	31.31	43.07
เครื่องตกแต่ง	0.38	0.38	-
รวมที่ดินอาคารและอุปกรณ์สุทธิ	<u>435.24</u>	<u>145.58</u>	<u>289.66</u>

10. เงินลงทุน จำนวน 2.442 ล้านบาท เป็นเงินลงทุนถือหุ้นในบริษัทจังหวัดต่าง ๆ รวม 11 บริษัท คือ

	หน่วย : ล้านบาท
1. บริษัทจังหวัดเลย จำกัด	0.552
2. บริษัทจังหวัดเชียงใหม่ จำกัด	0.177
3. บริษัทจังหวัดยะลา จำกัด	0.134
4. บริษัท จังหวัดนครพนม จำกัด	0.100
5. บริษัท จังหวัดสุโขทัย จำกัด	0.120
6. บริษัท จังหวัดนครศรีธรรมราช จำกัด	0.123
7. บริษัท จังหวัดอุบลราชธานี จำกัด	0.379
8. บริษัท ลำพูนจังหวัดพณิชย์ จำกัด	0.006
9. บริษัท จังหวัดชลบุรี จำกัด	0.200
10. บริษัท จังหวัดสงขลา จำกัด	0.200
11. บริษัท จังหวัดสุรินทร์ จำกัด	0.451
	<u>2.442</u>

- บริษัทจังหวัดอุบลราชธานี, บริษัทจังหวัดนครศรีธรรมราช, บริษัทจังหวัดสุโขทัย, บริษัทลำพูนจังหวัดพณิชย์ ไม่ได้ส่งงบการเงินให้องค์การ ฯ

บริษัท จังหวัดชลบุรี จำกัด	ยังอยู่ระหว่างดำเนินการคดี กับผู้จัดการบริษัทคนเก่า
บริษัท จังหวัดสงขลา จำกัด	ถูกกรมโรงงานอุตสาหกรรมยึดทรัพย์ และได้ จัดซื้อเป็นบริษัทร้างแล้ว
บริษัท จังหวัดสุรินทร์ จำกัด	สำนักงานทะเบียนการค้าจังหวัดสุรินทร์ ได้จัด ซื้อเป็นบริษัทร้างอยู่ระหว่างขอชำระบัญชี

11. ลูกหนี้เงินกู้ จำนวน 21.10 ล้านบาท มีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ 21.10 ล้านบาท

- ลูกหนี้เงินกู้บริษัท พี ที ฟู๊ดแอสตันดาร์ด จำกัด จำนวน 2.87 ล้านบาท ตามมติ ครม. วันที่ 6 มกราคม 2542 อนุมัติให้ อคส.กู้เงินจากธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย จำนวน 1,500 ล้านบาท เพื่อดำเนินการตามโครงการช่วยเหลือเกษตรกรผู้ปลูกสับปะรดปี 2542 โดยออกค้ำสัญญาใช้เงินระยะเวลา 180 วัน อัตราดอกเบี้ย 8% , 7% ต่อปี ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ อคส. ครั้งที่ 9/2545 วันที่ 8 สิงหาคม 2545 และครั้งที่ 1/2546 ลงวันที่ 9 มกราคม 2546 ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 2.87 ล้านบาท

- ลูกหนี้เงินกู้บริษัทไบโอติก จำกัดจำนวน 0.21 ล้านบาท ตามอนุมัติผู้อำนวยการลงวันที่ 15 มิถุนายน 2542 ให้บริษัทไบโอติก จำกัด กู้ยืมเงิน 5.00 ล้านบาท โดยใช้สินค้า นิวคริเบลินด์ มาจำหน่ายกับ อคส. ระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 9 ต่อปี ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ อคส. ครั้งที่ 1/2546 วันที่ 9 มกราคม 2546 ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 0.21 ล้านบาท

- ลูกหนี้เงินกู้บริษัทไทยอุตสาหกรรมสำปะหลัง จำนวน 11.45 ล้านบาท ตามอนุมัติผู้อำนวยการ ลงวันที่ 11 เมษายน 2543 โดยใช้ผลิตภัณฑ์แปรรูปมันสำปะหลังจำหน่าย อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5 ต่อปี ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารกิจการ อคส. ครั้งที่ 9/2545 วันที่ 8 สิงหาคม 2545 และครั้งที่ 1/2546 ลงวันที่ 9 มกราคม 2546 ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 11.45 ล้านบาท

- ลูกหนี้เงินกู้สหกรณ์การเกษตรทุ่งตะโก จำนวน 2.70 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นทุนหมุนเวียนจ่ายค่ากาแฟแก่สมาชิกสหกรณ์การเกษตรทุ่งตะโก จำกัด ตามอนุมัติผู้อำนวยการลงวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2543 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ อคส.ครั้งที่ 1/2546 ลงวันที่ 9 มกราคม 2546 ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 2.70 ล้านบาท

- ลูกหนี้เงินกู้นายอินทร์ จันตา จำนวน 3.37 ล้านบาท ตามอนุมัติผู้อำนวยการลงวันที่ 20 ตุลาคม 2543 ให้เกษตรกรโดยประชาชนชมรมกำนันผู้ใหญ่บ้าน อำเภอเชียงม่วน (นายอินทร์ จันตา) ลงนามทำสัญญากู้ยืมเงิน และ จำนำลำไยอบแห้ง กับ อคส.อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ 6 ต่อปี ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารกิจการ อคส.ครั้งที่ 9/2545 วันที่ 8 สิงหาคม 2545 และครั้งที่ 1/2546 ลงวันที่ 9 มกราคม 2546 ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 3.37 ล้านบาท

- ลูกหนี้เงินกู้บริษัทระยองส่งเสริมกิจ จำกัด จำนวน 0.50 ล้านบาท ตามอนุมัติผู้อำนวยการ ลงวันที่ 14 กรกฎาคม 2542 ให้บริษัทระยองส่งเสริมกิจ จำกัด กู้ยืมเงิน 5.00 ล้านบาท โดยใช้หนังสือค้ำประกันของธนาคาร เป็นหลักฐานเพื่อนำไปช่วยเหลือเกษตรกรผู้ปลูกสับปะรด ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ อคส.ครั้งที่ 9/2545 วันที่ 8 สิงหาคม 2545 และครั้งที่ 1/2546 ลงวันที่ 9 มกราคม 2546 ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 0.50 ล้านบาท

12. สินทรัพย์อื่น จำนวน 0.11 ล้านบาท ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

ลูกหนี้เงินมัดจำและเงินประกัน	0.11
ลูกหนี้ระหว่างดำเนินคดี	16.70
<u>หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ</u>	<u>(16.70)</u>
ลูกหนี้บริษัท บีแอนด์ เอส จำกัด	12.14
<u>หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ</u>	<u>(12.14)</u>
ลูกหนี้บริษัท ควอลิตี้ไรซ์ จำกัด	0.09
<u>หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ</u>	<u>(0.09)</u>
ลูกหนี้บริษัท ไรซ์ช้อยส์ จำกัด	30.08
<u>หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ</u>	<u>(30.08)</u>
ลูกหนี้ บริษัท โปรเฟสชันเนลเมททิแวนส์ จำกัด	0.20
<u>หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ</u>	<u>(0.20)</u>
ลูกหนี้ - นายอินทร์ จันทา	1.29
<u>หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ</u>	<u>(1.29)</u>
รวม	<u>0.11</u>

13. เจ้าหนี้การค้า ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

เจ้าหนี้ค่าข้าว	8.10
เจ้าหนี้ค่าสินค้า	<u>52.23</u>
รวม	<u>60.33</u>

14. เงินค้ำจ่าย 20.34 ล้านบาท เป็นเงินค้ำจ่ายบัญชีองค์การคลังสินค้า ประกอบด้วย
ค่าใช้จ่ายต่าง ๆ 20.34 ล้านบาท

15. หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

เงินรับล่วงหน้า	-
เจ้าหนี้สินค้าฝากขาย	1.54
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	-
กรมสรรพากร	0.31
เจ้าหนี้โครงการต่าง ๆ	-----
รวม	<u>1.85</u>

สินค้าฝากขาย 1.54 ล้านบาท เป็นการรับฝากขายของสมาคมผู้ผลิตใบชา และสหกรณ์
การเกษตรป่าแป๋ องค์การฯ ได้รับค่าบริการฝากขายร้อยละ 5 จากยอดขาย

16. หนี้สินอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

เงินรับฝาก	46.09
เงินมัดจำและเงินประกัน	6.95
เจ้าหนี้อื่น ๆ	-----
รวม	<u>53.04</u>

17. ทุน ตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งองค์การคลังสินค้า พ.ศ. 2498 มาตรา 9 กำหนดให้ทุนขององค์การคลังสินค้า เป็นจำนวนเงิน 125 ล้านบาท โดยให้รัฐบาลจ่ายให้เป็นทุนประเดิม 10 ล้านบาท และจ่ายเพิ่มเติมเป็นคราวๆ ไปตามจำนวนที่รัฐบาลพิจารณาเห็นสมควรมีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ทุนประเดิม	10.000	
ทุนเพิ่มเติม		
รับเพิ่มจากงบประมาณ	75.55	
โอนกำไรเข้าเป็นเงินทุน	3.50	
รับโอนจากกองคลังสินค้ากรมการค้าภายใน กระทรวงพาณิชย์	1.71	
รับโอนค่าผ้า 25 ล้านหลา	12.75	
รับโอนจากกระทรวงมหาดไทย	<u>1.01</u>	<u>94.52</u>
รวม		<u>104.52</u>

18. เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน

อกส. จัดตั้งกองทุนบำเหน็จพนักงานองค์การคลังสินค้าขึ้นเมื่อปี 2516 โดยคำนวณเงินบำเหน็จที่พนักงานที่พนักงานจะได้รับจนถึงปี 2516 และถือเป็นรายจ่ายในปี 2516 ทั้งจำนวน หลังจากนั้นได้จ่ายสมทบเข้ากองทุนฯ แต่ละปีในอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนพนักงานทุกๆ เดือน พนักงานที่พ้นจากตำแหน่งจะได้รับบำเหน็จตามข้อบังคับของ อกส. ว่าด้วยกองทุนบำเหน็จพนักงาน มีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ยอดยกมา	20.14	
<u>บวก</u> เงินบำเหน็จสมทบจากองค์การคลังสินค้า	<u>2.45</u>	
		22.59
<u>หัก</u> จ่ายเงินบำเหน็จ	<u>-</u>	
รวม		<u>22.59</u>

19. เงินรับจากงบประมาณ จำนวน 6.99 ล้านบาท เป็นเงินรับจากงบประมาณตามใบเสร็จรับเงิน เลขที่ 4901002643 ลงวันที่ 26 กันยายน 2549 โดยเป็นงบเงินอุดหนุนโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศและการสื่อสาร

20. ผลการดำเนินงาน

ในไตรมาสที่ 4 องค์การคลังสินค้า มีรายได้จากการดำเนินงาน 64.50 ล้านบาท เมื่อหักต้นทุนจำนวน 59.12 ล้านบาท กำไรขั้นต้น 5.38 ล้านบาท และมีรายได้ที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน จำนวน 30.32 ล้านบาท เมื่อหักค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 51.21 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน จำนวน 9.50 ล้านบาท มีผลขาดทุนสุทธิ จำนวน 25.01 ล้านบาท

.....