



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
องค์การสะพานปลา
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการองค์การสะพานปลา

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุนและงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีขององค์การสะพานปลา ซึ่งผู้บริหารขององค์การสะพานปลาเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการ ทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่องค์การสะพานปลาใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงิน โดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีขององค์การสะพานปลา โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(นางพวงจันทร์ เหล่าสุทธีวงษ์)
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดิน 9 ชช.

(นางสาวไพรัตน์ คงศิริพาณิชย์)
ผู้อำนวยการกลุ่ม

องค์การสะพานปลา
งบดุล
ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

		2551	2550
หน่วย : บาท			
	หมายเหตุ		
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	110,253,541.92	55,503,930.18
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง - สุทธิ	4	3,710,818.78	6,429,973.32
ลูกหนี้ค่าจำหน่ายสินค้าสัตว์น้ำ - สุทธิ	5	587,955.23	2,019,130.29
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ	6	33,374,610.00	33,097,520.00
เงินลงทุน	7	211,037,928.88	203,891,400.78
สินค้าคงเหลือ		15,771.80	15,771.80
วัสดุคงเหลือ		362,545.34	284,030.44
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8	15,375,458.06	17,672,430.60
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		374,718,630.01	318,914,187.41
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	9	477,997,698.31	498,204,060.31
เงินประกันและเงินมัดจำ		245,960.00	246,960.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		478,243,658.31	498,451,020.31
รวมสินทรัพย์		852,962,288.32	817,365,207.72

Handwritten signature

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา
งบดุล
ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

	หมายเหตุ	2551	2550
หน่วย : บาท			
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		48,816,877.24	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10	16,924,967.17	16,216,002.68
เงินรับฝาก	11	3,754,129.05	3,333,753.76
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	12	22,170,837.61	21,564,590.42
รวมหนี้สินหมุนเวียน		91,666,811.07	41,114,346.86
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
รายได้รอการรับรู้	13	20,616,336.09	22,694,491.18
รายได้จากการรับบริจาครอการรับรู้	14	332,685,087.84	347,006,278.80
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	15	168,013,942.47	166,916,100.30
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		521,315,366.40	536,616,870.28
รวมหนี้สิน		612,982,177.47	577,731,217.14
ส่วนของทุน			
ทุน		16,758,479.28	16,758,479.28
กองทุนสวัสดิการ	16	38,268,692.88	36,933,378.13
กำไรสะสม		184,952,938.69	185,942,133.17
รวมส่วนของทุน		239,980,110.85	239,633,990.58
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		852,962,288.32	817,365,207.72

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ.....
(นายวิรัช เกื่อนยืนยงค์)

ผู้อำนวยการองค์การสะพานปลา

ลงชื่อ.....

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงิน

องค์การสะพานปลา
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

			หน่วย : บาท
	หมายเหตุ	2551	2550
รายได้			
รายได้จากการจำหน่ายสัตว์น้ำ	17	29,517,621.33	95,332,975.16
รายได้จากการจำหน่ายน้ำมันลดราคาช่วยเหลือชาวประมง	18	158,047,384.41	-
รายได้จากการจำหน่ายสินค้าสัตว์น้ำปลอดสารพิษ		-	636,237.09
รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียม	19	92,912,424.08	96,982,952.92
รายได้กองทุนสวัสดิการ		1,814,423.68	1,752,240.78
รายได้อื่น	20	100,686,884.20	99,493,383.38
รวมรายได้		382,978,737.70	294,197,789.33
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนจำหน่ายสัตว์น้ำ	17	29,327,714.21	94,648,080.26
ต้นทุนจำหน่ายน้ำมันลดราคาช่วยเหลือชาวประมง	18	155,448,825.00	-
ต้นทุนจำหน่ายสินค้าสัตว์น้ำปลอดสารพิษ		-	531,696.13
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	21	167,941,843.68	166,680,222.03
เงินโอนเป็นทุนส่งเสริมการประมง		3,793,268.09	3,952,523.95
ค่าใช้จ่ายกองทุนสวัสดิการ		624,806.71	661,028.59
ค่าเสื่อมราคา	9	23,156,919.04	23,920,746.20
ค่าใช้จ่ายอื่น		2,407,862.05	2,144,341.58
รวมค่าใช้จ่าย		382,701,238.78	292,538,638.74
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	22	277,498.92	1,659,150.59

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนกองทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

	ทุน	กองทุนสวัสดิการ	กำไรสะสม	หน่วย : บาท
				รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2549	16,758,479.28	36,249,055.38	185,167,764.35	238,175,299.01
กองทุนสวัสดิการ		684,322.75	(584,781.77)	99,540.98
รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง		-	(300,000.00)	(300,000.00)
กำไรสุทธิประจำปี		-	1,659,150.59	1,659,150.59
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2550	16,758,479.28	36,933,378.13	185,942,133.17	239,633,990.58
กองทุนสวัสดิการ		1,335,314.75	(1,266,693.40)	68,621.35
รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง		-	-	-
กำไรสุทธิประจำปี		-	277,498.92	277,498.92
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2551	16,758,479.28	38,268,692.88	184,952,938.69	239,980,110.85

Handwritten signature

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

	2551	2550
		หน่วย : บาท
		2550
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	277,498.92	1,659,150.59
รายการปรับกระทบกำไร (ขาดทุน) สุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	23,156,919.04	23,920,746.20
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(91,377.11)	50,313.16
หนี้สงสัยจะสูญ	1,569,430.54	5,838,437.16
สิทธิการเช่าโอนเป็นรายได้	(2,950,342.59)	(2,362,246.83)
รายได้จากการรับบริจาคการรับรู้โอนเป็นรายได้	(14,520,687.96)	(15,302,563.85)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินการ	7,441,440.84	13,803,836.43
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง ลดลง(เพิ่มขึ้น)	1,312,916.05	(4,250,255.36)
ลูกหนี้ค่าสินค้าสัตว์น้ำลดลง	1,431,175.06	522,328.35
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการเพิ่มขึ้น	(277,090.00)	(3,395,814.00)
วัสดุคงเหลือ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(78,514.90)	12,409.40
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ลดลง	2,133,780.49	357,824.71
เงินประกันและเงินมัดจำลดลง(เพิ่มขึ้น)	1,000.00	(300.00)
เจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้น(ลดลง)	48,816,877.24	(4,969,888.59)
เงินค้างจ่าย เพิ่มขึ้น (ลดลง)	708,964.49	(1,751,100.64)
รายได้รอการรับรู้เพิ่มขึ้น	872,187.50	8,150,000.00
เงินรับฝากเพิ่มขึ้น(ลดลง)	420,375.29	(4,261,043.24)
หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น(ลดลง)	606,247.19	(2,289,431.92)
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น	1,097,842.17	5,485,667.77
กองทุนสวัสดิการเพิ่มขึ้น	68,621.35	99,540.98
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	64,555,822.77	7,513,773.89

Handwritten signature

องค์การสะพานปลา
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

	2551	หน่วย : บาท 2550
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	98,936.12	7,534.64
เงินลงทุนในเงินฝากประจำเกิน 3 เดือน	(7,146,528.10)	(13,308,797.17)
ลงทุนเพิ่มในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	(2,758,619.05)	(2,163,091.54)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(9,806,211.03)	(15,464,354.07)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิ เพิ่มขึ้น (ลดลง)	54,749,611.74	(7,950,580.18)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	55,503,930.18	63,454,510.36
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	110,253,541.92	55,503,930.18

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550

1. การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

องค์การสะพานปลาเป็นหน่วยงานรัฐวิสาหกิจ สังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ จัดตั้งโดยพระราชบัญญัติจัดระเบียบกิจการแพปลา พ.ศ. 2496 และจัดอยู่ในกลุ่มเกษตรกรรมและพาณิชย์กรรม โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

- 1.1 จัดดำเนินการและนำมาซึ่งความเจริญของสะพานปลา ตลาดสินค้าสัตว์น้ำและอุตสาหกรรมการประมง
- 1.2 จัดดำเนินการ หรือควบคุมและอำนวยความสะดวกซึ่งกิจการแพปลา การขนส่งและกิจการอื่น ๆ อันเกี่ยวกับกิจการแพปลา
- 1.3 จัดส่งเสริมฐานะ สวัสดิการ หรืออาชีพของชาวประมง และบูรณะหมู่บ้านการประมง
- 1.4 จัดส่งเสริมสหกรณ์หรือสมาคมการประมง

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 การรับรู้รายได้

- 2.1.1 รายได้จากการจำหน่ายสินค้า รับรู้เป็นรายได้เมื่อส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า
- 2.1.2 รายได้จากการให้บริการ รับรู้เป็นรายได้เมื่อให้บริการแล้วเสร็จ
- 2.1.3 ดอกเบี้ยรับ รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

2.2 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

- 2.2.1 ลูกหนี้เอกชนที่ค้างชำระเกิน 1 ปี จะตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวน
- 2.2.2 ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง จะตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ โดยประมาณจากลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้ ซึ่งคำนวณจากการจัดกลุ่มลูกหนี้จำแนกตามอายุหนี้ ซึ่งมีอัตราการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ดังนี้

ระยะเวลาที่หนี้ค้างชำระ	อัตราร้อยละ
เกินกว่า 6 เดือน - 1 ปี	50
เกินกว่า 1 ปี ขึ้นไป	100

2.3 สินค้าคงเหลือ

แสดงด้วยราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

2.4 วัสดุคงเหลือ

แสดงด้วยราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน

2.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

- 2.5.1 แสดงตามราคาทุน ณ วันที่ได้มาหรือก่อสร้างแล้วเสร็จหักค่าเสื่อมราคาสะสม และจะแสดงเป็นสินทรัพย์ สำหรับรายการที่มีราคาหน่วยละ 20,000 บาท ขึ้นไป
- 2.5.2 สินทรัพย์จากการรับบริจาคจะบันทึกอยู่กับบัญชีรายได้จากการรับบริจาคหรือการรับรู้และจะทยอยรับรู้รายได้จากการรับบริจาคหรือการรับรู้เป็นรายได้คู่กับบัญชีค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์จากการรับบริจาคมานั้น
- 2.5.3 ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภท โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายการ	อัตราค่าเสื่อมราคา (ร้อยละ)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	2.5
อุปกรณ์	
- คอมพิวเตอร์	20
- เครื่องใช้สำนักงานอื่น ๆ	10
ยานพาหนะ	15

2.6 รายได้รอการรับรู้

เป็นรายได้จากการให้สิทธิตามสัญญาเช่าอาคารพาณิชย์ ซึ่งจะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามอายุสัญญาเช่า ยกเว้นสิทธิตามสัญญาเช่าที่ต่ำกว่า 50,000 บาท จะรับรู้เป็นรายได้ภายในงวดบัญชีที่เกิดรายการ

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
เงินสด	0.13	0.06
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	0.76	1.64
- ออมทรัพย์	82.58	35.45
- ประจํา (ไม่เกิน 3 เดือน)	26.78	18.35
รวม	<u>110.25</u>	<u>55.50</u>

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550 ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน จำนวน 1.56 ล้านบาท และ 0.25 ล้านบาท และกองทุนสวัสดิการ จำนวน 1.66 ล้านบาท และ 3.74 ล้านบาท ตามลำดับ

4. ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง – สุทธิ

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

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง	24.26	29.44
ดอกเบี้ยค้างรับ	10.19	10.51
รวมลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับ	34.45	39.95
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	30.74	33.52
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง – สุทธิ	<u>3.71</u>	<u>6.43</u>

5. ลูกหนี้ค่าจำหน่ายสินค้าสัตว์น้ำ – สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
ทำเทียบเรือประมงสงขลา	-	1.44
ทำเทียบเรือประมงนราธิวาส	-	0.33
ทำเทียบเรือประมงนครศรีธรรมราช	3.07	2.73
รวม	3.07	4.50
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	2.48	2.48
ลูกหนี้ค่าจำหน่ายสินค้าสัตว์น้ำ – สุทธิ	<u>0.59</u>	<u>2.02</u>

6. ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
ลูกหนี้กู้ยืมตามอายุการทำงาน	32.64	32.47
ลูกหนี้กู้เพื่อซื้อรถยนต์ และจักรยานยนต์	0.21	0.11
ลูกหนี้กู้เพื่อกรณีอื่น ๆ	0.52	0.52
รวม	<u>33.37</u>	<u>33.10</u>

7. เงินลงทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
เงินฝากประจำเกินกว่า 3 เดือน		
ส่วนกลาง และทำเทียบเรือต่าง ๆ	41.84	22.36
โครงการน้ำมันฯ	3.13	16.58
กองทุนสงเคราะห์	20.99	29.33
กองทุนสวัสดิการ	0.04	0.04
	<u>66.00</u>	<u>68.31</u>
เงินฝากประจำเกินกว่า 12 เดือน		
ส่วนกลาง และทำเทียบเรือต่าง ๆ	-	-
โครงการน้ำมันฯ	7.83	7.83
กองทุนสงเคราะห์	137.21	127.75
	<u>145.04</u>	<u>135.58</u>
รวม	<u>211.04</u>	<u>203.89</u>

เงินฝากธนาคารประจำเกินกว่า 3 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550 จำนวน 66.00 ล้านบาท และ 68.31 ล้านบาท ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน จำนวน 20.99 ล้านบาท และจำนวน 29.33 ล้านบาท และเป็นของกองทุนสวัสดิการ จำนวน 0.04 ล้านบาท และจำนวน 0.04 ล้านบาท ตามลำดับ

เงินฝากธนาคารประจำเกินกว่า 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550 จำนวน 145.04 ล้านบาท และ 135.58 ล้านบาท ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน จำนวน 137.21 ล้านบาท และ 127.75 ล้านบาท ตามลำดับ

8. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
เงินยืมโดยตรง	1.00	0.94
เงินค้ำรับอื่น ๆ	10.11	10.49
ภาษีมูลค่าเพิ่ม	-	1.52
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้ำรับ	1.08	1.43
เงินจ่ายล่วงหน้า	3.19	3.29
รวม	<u>15.38</u>	<u>17.67</u>

9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2551 และ 2550 รายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท					
	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	ครุภัณฑ์และ เครื่องมือ เครื่องใช้	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน						
ณ 30 กันยายน 2550	26.86	905.57	42.07	16.11	0.25	990.86
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	-	2.96	-	-	2.96
ลดลงระหว่างงวด	-	(0.23)	(2.54)	(1.62)	-	(4.39)
ณ 30 กันยายน 2551	26.86	905.34	42.49	14.49	0.25	989.43
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ณ 30 กันยายน 2550	-	444.26	34.96	13.44	-	492.66
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	19.87	2.41	0.88	-	23.16
ค่าเสื่อมราคาสะสมเพิ่ม(ลด)	-	(0.23)	(2.54)	(1.62)	-	(4.39)
ณ 30 กันยายน 2551	-	463.90	34.83	12.70	-	511.43
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ 30 ก.ย.2551	26.86	441.44	7.66	1.79	0.25	478.00
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ 30 ก.ย.2550	26.86	461.31	7.11	2.67	0.25	498.20

ค่าเสื่อมราคาประจำปี 2551 จำนวน 23.16 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์จากการรับบริจาค จำนวน 14.52 ล้านบาท และค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ของกองทุนสวัสดิการ จำนวน 0.29 ล้านบาท และค่าเสื่อมราคาที่เหลือ จำนวน 8.35 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่องค์การสะพานปลาได้มาหรือซื้อมา

10. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
ค่าเช่าที่ราชพัสดุ	6.98	6.79
ค่าตอบแทน	3.22	3.15
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	2.07	2.07
รายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง	0.30	0.30
อื่น ๆ	4.36	3.91
รวม	16.93	16.22

11. เงินรับฝาก ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
เงินสมทบเครื่องมืออุปกรณ์การประมง	0.25	0.22
เงินรับฝากกรรมกรนอก	0.14	0.10
เงินรับฝากต่าง ๆ	3.36	3.01
รวม	3.75	3.33

12. หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
เงินประกัน	17.95	17.22
เงินยืมจากเงินทุนส่งเสริมการประมง	3.15	3.65
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างนำส่ง	0.59	0.30
อื่น ๆ	0.48	0.39
รวม	22.17	21.56

13. รายได้รอการรับรู้

เป็นรายได้จากการท่องเที่ยวที่องค์การสะพานปลาได้รับเงินค่าสิทธิในการให้บุคคลภายนอกเช่าอาคารพาณิชย์ ในงวดนี้ มีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
ยอดยกมาต้นงวด	22.70	16.91
<u>เพิ่ม</u> ระหว่างงวด	0.87	8.15
	23.57	25.06
<u>หัก</u> รับรู้เป็นรายได้ในงวด	2.95	2.36
ยอดคงเหลือปลายงวด	20.62	22.70

14. รายได้จากการรับบริจาคการรับรู้

เป็นสินทรัพย์จากการรับบริจาค ซึ่งองค์การสะพานปลาจะรับรู้ไว้ในบัญชี ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์คู่กับบัญชี รายได้จากการรับบริจาคการรับรู้ และรับรู้ค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ที่รับบริจาคตามนโยบายการบัญชี ข้อ 2.5.2 มีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
ยอดยกมาต้นงวด	347.01	370.50
<u>บวก</u> รับบริจาคเพิ่มในงวด	0.20	0.11
	347.21	370.61
<u>หัก</u> โอนสินทรัพย์รับบริจาคให้หน่วยงานอื่น	-	8.30
ค่าเสื่อมราคาในงวด	14.52	15.30
ยอดคงเหลือปลายงวด	332.69	347.01

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ประจำปี 2551 จำนวน 14.52 ล้านบาท รับรู้คู่กับรายได้จากการรับบริจาคในปี 2551 ซึ่งมีจำนวน 14.52 ล้านบาทเช่นกัน

15. กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน

กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงานเป็นกองทุนที่ตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกันเงินไว้จ่ายให้กับพนักงานที่ออกจากงาน ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับขององค์การสะพานปลาว่าด้วยกองทุนสงเคราะห์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2521 เงินสมทบกองทุนสงเคราะห์ดังกล่าวมาจากดอกผลของกองทุนเอง หากมีจำนวนไม่พอให้องค์การฯ จ่ายสมทบในส่วนที่ขาดตามข้อบังคับขององค์การสะพานปลาว่าด้วยกองทุนสงเคราะห์ (ฉบับที่ 8) พ.ศ. 2534 ข้อ 5 การเปลี่ยนแปลงเงินกองทุนสงเคราะห์มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
ยอดยกมาต้นงวด	166.92	161.43
<u>บวก</u> ดอกผลจากกองทุนสงเคราะห์	6.72	8.48
องค์การสะพานปลาจ่ายสมทบ	16.59	16.50
เงินทุนส่งเสริมการประมงจ่ายสมทบ	0.27	0.34
	<u>190.50</u>	<u>186.75</u>
<u>หัก</u> จ่ายให้พนักงานที่ออกจากงาน	15.70	11.25
โอนให้องค์การสะพานปลา	6.72	8.48
เงินสมทบกองทุนฯ ของผู้ไม่มีสิทธิได้รับ โอนเข้ากองทุนสวัสดิการ	0.07	0.10
ยอดคงเหลือปลายงวด (ภาระผูกพันที่ต้องจ่ายเงินสงเคราะห์ให้พนักงาน)	<u>168.01</u>	<u>166.92</u>

16. กองทุนสวัสดิการ

จัดตั้งขึ้นตามข้อบังคับขององค์การสะพานปลาว่าด้วยกองทุนสวัสดิการ พ.ศ. 2518 และที่แก้ไขเพิ่มเติม มีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยเหลือให้ผู้ปฏิบัติงานผู้ในกรณีจำเป็นและเพื่อจ่ายสวัสดิการให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน กองทุนสวัสดิการมีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
เงินกองทุนต้นงวด	36.93	36.25
<u>บวก</u> เงินสมทบของผู้ที่ไม่มีสิทธิได้รับจากกองทุนสงเคราะห์	0.07	0.10
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย ปี 2549 และ 2550	1.27	0.58
เงินกองทุนปลายงวด	<u>38.27</u>	<u>36.93</u>

ในงวดบัญชีปี 2551 และ 2550 กองทุนสวัสดิการมีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเป็นจำนวนเท่ากับ 0.90 ล้านบาท และ 0.80 ล้านบาท ตามลำดับ รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายของกองทุนสวัสดิการจำนวนดังกล่าวจะแสดงรวมอยู่ในกำไรสุทธิประจำปีขององค์การสะพานปลา ซึ่งจะต้องมีการขออนุมัติกระทรวงการคลังเพื่อจัดสรรกำไรสุทธิเฉพาะส่วนดังกล่าวเข้ากองทุนสวัสดิการต่อไป

17. รายได้จากการจำหน่ายสัตว์น้ำ และต้นทุนจำหน่ายสัตว์น้ำ

รายได้จากการจำหน่ายสัตว์น้ำ และต้นทุนจำหน่ายสัตว์น้ำของโครงการจำหน่ายสัตว์น้ำ สำหรับงวดปี 2551 และ 2550 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	รายได้		ต้นทุนจำหน่าย	
	2551	2550	2551	2550
ทำเทียบเรือประมงนครศรีธรรมราช	7.27	6.30	7.20	6.24
ทำเทียบเรือประมงนราธิวาส	-	5.13	-	4.96
ทำเทียบเรือประมงสงขลา	22.25	83.90	22.13	83.45
รวม	29.52	95.33	29.33	94.65

18. รายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม และต้นทุนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม

เป็นรายได้และต้นทุนจากการจำหน่ายน้ำมันในโครงการช่วยเหลือลดราคาน้ำมันให้ชาวประมงในปี 2551 จำนวน 158.05 ล้านบาท และ 155.45 ล้านบาท ตามลำดับ สำหรับในงวดปี 2550 โครงการฯ ได้หยุดดำเนินงาน

19. รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียม ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
ค่าบริการสัตว์น้ำ	15.19	15.91
ค่าธรรมเนียมสัตว์น้ำผ่านท่า	25.93	29.09
ค่าธรรมเนียมรถผ่านท่า	15.01	15.63
ค่าธรรมเนียมการใช้สถานที่	17.38	18.04
ค่าเช่าที่จำหน่ายน้ำแข็งและตั้งเครื่องมือ	7.80	7.29
อื่น ๆ	11.60	11.02
รวม	92.91	96.98

20. รายได้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร	9.13	8.84
ค่าจำหน่ายไฟฟ้า น้ำประปา	9.57	9.79
ค่าเช่า	55.85	49.82
สิทธิการเช่าโอนเป็นรายได้	6.60	6.21
รายได้จากการรับบริจาค	14.52	15.30
อื่น ๆ	5.02	9.53
รวม	100.69	99.49

21. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหารสำหรับงวดปี 2551 และ 2550 จำนวน 167.94 ล้านบาท และ 166.68 ล้านบาท ประกอบด้วย

	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		ค่าใช้จ่ายการบริหาร		รวม	
	2551	2550	2551	2550	2551	2550
	ค่าใช้จ่ายบุคคล	59.01	59.16	61.13	56.23	120.14
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	43.16	45.27	4.64	6.02	47.80	51.29
รวม	102.17	104.43	65.77	62.25	167.94	166.68

22. ผลการดำเนินงาน กำไร(ขาดทุน)สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2551	2550
องค์กรสะพานปลา	(0.62)	0.86
กองทุนสวัสดิการพนักงาน	0.90	0.80
รวม	0.28	1.66

23. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

องค์กรสะพานปลาถูกฟ้องฐานความผิดละเมิด ขับไล่ และเรียกค่าเสียหาย ศาลแพ่งได้มีคำพิพากษาเมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2552 ให้ขับไล่ รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างพร้อมขนย้ายสิ่งของออกไปและให้ชำระค่าเสียหาย ในอัตราเดือนละ 30,000.-บาท นับจากวันฟ้อง (วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2550) เป็นต้นไปจนกว่าจะรื้อถอนสิ่งปลูกสร้างพร้อมขนย้ายของออกไป และให้องค์กรสะพานปลาใช้ค่าฤชาธรรมเนียมแทน โดยกำหนดค่าทนายความ 10,000.- บาท ขณะนี้อยู่ระหว่างการดำเนินการอุทธรณ์ และองค์กรสะพานปลายังถูกฟ้องฐานผิดสัญญาจ้างแรงงานจำนวน 2 คดี โดยศาลแรงงานกลางได้มีคำพิพากษาให้องค์กรสะพานปลาจ่ายค่าเสียหายรวมเป็นเงินประมาณ 2.73 ล้านบาท ขณะนี้อยู่ระหว่างการอุทธรณ์
