

เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ

นางสาวมารี อรรถพรวิบูลย์ รองอธิบดีกรมการคลัง



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ ของสำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ ซึ่งผู้บริหารของสำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว จากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

ยกเว้นที่จะกล่าวในวรรคที่สาม สี่ และห้า สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าว ประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ไม่สามารถให้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ตามที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน 5.3 สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ประมาณการสำรองเปลี่ยนแปลงราคาทองคำจากทรัพย์สินมูลค่าจํานำที่ราคาทองคำรับจํานำสูงเกินกว่าราคาทองคำประเมินเพื่อจําหน่าย จนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 รวมเป็นเงิน จํานวน 112.00 ล้านบาท โดยการประมาณการสำรองเปลี่ยนแปลงราคาทองคำถือตามหลักเกณฑ์ที่ได้รับอนุมัติตามมติคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ เมื่อวันที่ 11 ธันวาคม 2556 และบันทึกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเป็นรายการหักจากทรัพย์สินมูลค่าจํานำในงบแสดงฐานะการเงิน

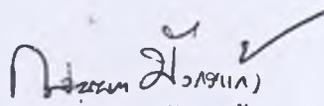
สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ในระหว่างงวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 ทรัพย์สินหลุดจํานํามียอดคงเหลือ จํานวน 26,047 ราย ราคาทุนรับจํานํ่า จํานวน 419.05 ล้านบาท โดยลดลงทั้งจํานวนและราคา ซึ่งเป็นผลมาจากการนำทรัพย์สินหลุดจํานํ่าออกจํานํ่าโดยวิธีประมูลและวิธีอื่นตามมติคณะกรรมการอํานวยการสำนักงานธนานุเคราะห์กำหนด ประกอบกับสำนักงานธนานุเคราะห์เห็นว่าผลขาดทุนจากการจํานํ่าทรัพย์สินหลุดจํานํ่าที่เกิดขึ้นจริงน้อยกว่าจํานวนประมาณการสำรองการเปลี่ยนแปลงราคาทองคำที่ได้ประมาณไว้ สำนักงานธนานุเคราะห์จึงทำการปรับปรุงลดบัญชีประมาณการสำรองการเปลี่ยนแปลงราคาทองคำออกทั้งจํานวน 112.00 ล้านบาท

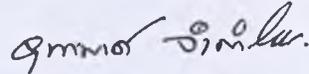
การปรับลดประมาณการสำรองเปลี่ยนแปลงราคาทองคำจํานวนดังกล่าว ไม่ได้ผ่านมติคณะกรรมการอํานวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ ในการอนุมัติให้ความเห็นชอบการยกเลิกการตั้งประมาณการสำรองเปลี่ยนแปลงราคาทองคำ และไม่มีเอกสาร ข้อมูลการเปรียบเทียบราคาทรัพย์สินหลุดจํานํ่า ณ วันที่รับจํานํ่ากับราคาทรัพย์สินหลุดจํานํ่าเพื่อจํานํ่า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 รวมทั้งไม่มีรายละเอียดอื่นๆเพื่อประกอบการยกเลิกการตั้งประมาณการสำรองการเปลี่ยนแปลงราคาทองคำให้สอบทาน

ข้อสรุป

ยกเว้นผลของรายการปรับปรุงต้องบการเงินที่อาจจําเป็นถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทาน ข้อมูลเกี่ยวกับการยกเลิกการตั้งประมาณการสำรองการเปลี่ยนแปลงราคาทองคำ ตามที่กล่าวในวรรคที่สาม สี่ และห้า ให้เป็นที่พอใจ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน


(นางกลินผกา มังกรแก้ว)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 18



(นางสาวจุฑามาศ จําคําสอน)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานธรรมาภิบาล กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557

| | | หน่วย : บาท | |
|-------------------------------------|----------|-------------------------------------|--------------------------------|
| | หมายเหตุ | 31 มีนาคม 2557 | 30 กันยายน 2556 |
| | | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) |
| สินทรัพย์ | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 5.1 | 1,107,841,236.73 | 320,046,016.79 |
| ทรัพย์รับจำนำ | 5.2 | 5,098,023,680.00 | 5,434,522,830.00 |
| ทรัพย์หลุดจำนำ | 5.3 | 419,047,550.00 | 1,070,416,850.00 |
| ดอกเบียรับจำนำค้างรับ | | 96,463,017.89 | 106,290,208.62 |
| ดอกเบียเงินฝากธนาคารค้างรับ | | 680,687.28 | 360,327.33 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 5.4 | 3,676,776.83 | 3,400,480.39 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | <u>6,725,732,948.73</u> | <u>6,935,036,713.13</u> |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | |
| เงินฝากเงินบำเหน็จพนักงาน | 5.5 | 30,043,934.56 | 30,298,726.04 |
| ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดชอบทางละเมิด | 5.6 | 9,775,300.67 | 9,775,300.67 |
| ลูกหนี้ทรัพย์รับจำนำขาดบัญชี | 5.7 | 423,084.69 | 423,084.69 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 5.8 | 243,520,760.83 | 243,321,138.93 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 5.9 | 10,765,920.63 | 13,055,379.51 |
| หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวพนักงาน | 5.10 | 30,627,000.00 | 30,527,000.00 |
| หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวผู้อำนวยการ | 5.11 | - | 200,000.00 |
| สินทรัพย์อื่น | 5.12 | 830,514.00 | 830,514.00 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | <u>325,986,515.38</u> | <u>328,431,143.84</u> |
| รวมสินทรัพย์ | | <u><u>7,051,719,464.11</u></u> | <u><u>7,263,467,856.97</u></u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

Signature

สำนักงานธรรมาภิบาล กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557

หน่วย : บาท

| | หมายเหตุ | 31 มีนาคม 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2556 (ตรวจสอบแล้ว) |
|---|----------|---|----------------------------------|
| หนี้สินและส่วนของทุน | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชี | 5.13 | 617,281.74 | 5,203,968.94 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี | 5.14 | 490,402,000.00 | 492,682,000.00 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินกำหนดชำระ 1 ปี | 5.15 | 5,577,006.00 | 5,577,006.00 |
| เงินรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง | 5.16 | 123,900,000.00 | 99,700,000.00 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน - ระยะสั้น | 5.17 | 4,674,832.00 | 4,674,832.00 |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย | | 44,028,234.25 | 48,364,596.31 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | | 36,456,377.91 | 29,085,369.49 |
| เจ้าหนี้ | | 13,238,631.00 | 24,322,534.00 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | <u>718,894,362.90</u> | <u>709,610,306.74</u> |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | 5.14 | 3,401,451,000.00 | 3,665,402,000.00 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน | 5.15 | 2,654,640.00 | 2,654,640.00 |
| หลักประกันของพนักงาน | | 30,627,000.00 | 30,527,000.00 |
| หลักประกันของผู้อำนวยความสะดวก | | - | 200,000.00 |
| สำรองเมื่อผลขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินสูญจํานำ | | 500,000.00 | 500,000.00 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน - ระยะยาว | 5.17 | 139,714,315.00 | 135,426,392.00 |
| รายได้รอการรับรู้ | | 40,927.50 | 45,742.50 |
| หนี้สินอื่น | | 3,684,974.90 | 3,090,367.05 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | <u>3,578,672,857.40</u> | <u>3,837,846,141.55</u> |
| รวมหนี้สิน | | <u>4,297,567,220.30</u> | <u>4,547,456,448.29</u> |
| ส่วนของทุน | | | |
| ทุนประเดิม | | 999,213.35 | 999,213.35 |
| ทุนรับจากงบประมาณ | | 29,989,845.00 | 29,989,845.00 |
| กำไรสะสม | | | |
| จัดสรรแล้ว | | | |
| กองทุนประกันภัย | 5.18 | 66,403,005.21 | 62,549,212.54 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | | 2,656,760,180.25 | 2,622,473,137.79 |
| รวมส่วนของทุน | | <u>2,754,152,243.81</u> | <u>2,716,011,408.68</u> |
| รวมหนี้สินและส่วนของทุน | | <u>7,051,719,464.11</u> | <u>7,263,467,856.97</u> |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ | | | |

(นายมานะ เกลี้ยงทอง)

(นายคณูชิต อดิศักดิ์)

ผู้อำนวยการสำนักงานธรรมาภิบาล

หัวหน้าฝ่ายคลังและพัสดุ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | งวดสามเดือน | | งวดหกเดือน | | |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 1 ม.ค. 57 - 31 มี.ค. 57 | 1 ม.ค. 56 - 31 มี.ค. 56 | 1 ต.ค. 56 - 31 มี.ค. 57 | 1 ต.ค. 55 - 31 มี.ค. 56 | |
| รายได้ | | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ | 5.19 | 94,362,623.72 | 218,503,455.39 | 223,106,863.77 | 448,487,623.86 |
| รายได้อื่น | 5.20 | 767,123.40 | 236,599.11 | 1,249,402.36 | 682,867.05 |
| รวมรายได้ | | <u>95,129,747.12</u> | <u>218,740,054.50</u> | <u>224,356,266.13</u> | <u>449,170,490.91</u> |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | |
| ต้นทุนขายและการให้บริการ | 5.21 | 44,491,435.76 | 48,573,831.72 | 84,837,799.44 | 97,424,019.47 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 5.22 | (86,764,816.35) | 21,469,792.09 | 245,401.85 | 45,674,516.48 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 5.23 | 36,921,128.92 | 33,777,817.44 | 76,932,229.71 | 70,271,219.55 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | <u>(5,352,251.67)</u> | <u>103,821,441.25</u> | <u>162,015,431.00</u> | <u>213,369,755.50</u> |
| กำไรสุทธิ | | <u>100,481,998.79</u> | <u>114,918,613.25</u> | <u>62,340,835.13</u> | <u>235,800,735.41</u> |
| กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | | <u>100,481,998.79</u> | <u>114,918,613.25</u> | <u>62,340,835.13</u> | <u>235,800,735.41</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

9 มีนาคม 57

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

หน่วย : บาท

| | ทุนประเดิม | ทุนรับจาก งบประมาณ | กำไรสะสม | | รวมส่วนของทุน |
|---|-------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | จัดสรรแล้ว กองทุนประกันภัย | ยังไม่ได้จัดสรร | |
| ยอดยกมา ณ 1 ตุลาคม 2555 | 999,213.35 | 29,989,845.00 | 56,204,504.05 | 2,475,478,334.63 | 2,562,671,897.03 |
| เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังสำหรับปี 2556 | - | - | - | (90,900,000.00) | (90,900,000.00) |
| จัดสรรเข้ากองทุนประกันภัยตนเอง | - | - | 6,344,708.49 | (6,344,708.49) | - |
| กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | - | - | - | 235,800,735.41 | 235,800,735.41 |
| ยอดคงเหลือ ณ 31 มีนาคม 2556 | <u>999,213.35</u> | <u>29,989,845.00</u> | <u>62,549,212.54</u> | <u>2,614,034,361.55</u> | <u>2,707,572,632.44</u> |
| ยอดยกมา ณ 1 ตุลาคม 2556 | 999,213.35 | 29,989,845.00 | 62,549,212.54 | 2,622,473,137.79 | 2,716,011,408.68 |
| เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังสำหรับปี 2557 | - | - | - | (24,200,000.00) | (24,200,000.00) |
| จัดสรรเงินสมทบเข้ากองทุนประกันภัยตนเอง | - | - | 3,853,792.67 | (3,853,792.67) | - |
| กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | - | - | - | 62,340,835.13 | 62,340,835.13 |
| ยอดคงเหลือ ณ 31 มีนาคม 2557 | <u>999,213.35</u> | <u>29,989,845.00</u> | <u>66,403,005.21</u> | <u>2,656,760,180.25</u> | <u>2,754,152,243.81</u> |

9 มีนาคม

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

| | หน่วย : บาท | |
|---|-------------------------|------------------------|
| หมายเหตุ | 31 มีนาคม 2557 | 31 มีนาคม 2556 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| กำไรเบ็ดเสร็จ | 62,340,835.13 | 235,800,735.41 |
| รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| ค่าเสื่อมราคา | 7,812,007.10 | 6,301,602.83 |
| ค่าตัดจำหน่าย | 2,289,458.88 | 2,195,397.87 |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน | 138,481.00 | 53,617.19 |
| รายได้จากการบริจาค | (4,815.00) | - |
| ดอกเบี้ยรับ | (244,558,230.63) | (394,315,584.31) |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 76,932,229.71 | 70,271,219.55 |
| ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | (95,050,033.81) | (79,693,011.46) |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | |
| ทรัพย์สินรับจํานํา | 336,499,150.00 | (150,555,285.00) |
| ทรัพย์สินหลุดจํานํา | 651,369,300.00 | (82,020,100.00) |
| เงินฝากเงินบำเหน็จพนักงาน | 254,791.48 | - |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | (276,296.44) | 1,263,613.64 |
| สินทรัพย์อื่น | - | (220,000.00) |
| หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง) | | |
| โบนัสกรรมการค้างจ่าย | 390,000.00 | 390,000.00 |
| โบนัสพนักงานค้างจ่าย | 6,204,148.53 | 23,359,523.28 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 776,859.89 | (31,140.34) |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 4,287,923.00 | (2,617,472.50) |
| เจ้าหนี้ | (11,083,903.00) | (7,476,081.68) |
| หนี้สินอื่น | 594,607.85 | 72,266.87 |
| เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง | - | (75,400,000.00) |
| เงินสดรับดอกเบี้ย | 254,065,061.41 | 385,144,933.64 |
| เงินสดจ่ายดอกเบี้ย | (81,268,591.77) | (74,019,171.92) |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน | <u>1,066,763,017.14</u> | <u>(61,801,925.47)</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กมลพร

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

สำนักงานธรรมาภิบาล กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
งบบุคลากร
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

| | | หน่วย : บาท | |
|--|----------|-------------------------|------------------------|
| | หมายเหตุ | 31 มีนาคม 2557 | 31 มีนาคม 2556 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายทรัพย์สิน | | 144,020.00 | 464,225.00 |
| เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | | (8,294,130.00) | (1,912,032.44) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | | <u>(8,150,110.00)</u> | <u>(1,447,807.44)</u> |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | |
| เงินสดรับจากเงินเบิกเกินบัญชี | | 318,913,314.80 | 359,525,788.68 |
| เงินสดจ่ายชำระคืนเงินเบิกเกินบัญชี | | (323,500,002.00) | (199,754,070.00) |
| เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว | | (266,231,000.00) | (207,951,000.00) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | | <u>(270,817,687.20)</u> | <u>(48,179,281.32)</u> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | | 787,795,219.94 | (111,429,014.23) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด | | 320,046,016.79 | 232,703,981.44 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด | 5.1 | <u>1,107,841,236.73</u> | <u>121,274,967.21</u> |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ | | | |

อนุมัติ

สำนักงานธนุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จแยกตามหน่วยงานย่อย
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

| | | งวดสามเดือน | | งวดหกเดือน | |
|--------------------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 1 ม.ค. 57 - 31 มี.ค. 57 | 1 ม.ค. 56 - 31 มี.ค. 56 | 1 ม.ค. 56 - 31 มี.ค. 57 | 1 ม.ค. 55 - 31 มี.ค. 56 |
| สถานธนาุเคราะห์ 1 | บริเวณกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ กทม. | 2,543,901.93 | 4,319,591.89 | 1,589,811.48 | 8,897,875.77 |
| สถานธนาุเคราะห์ 2 | เชิงสะพานพุทธยอดฟ้า (ฝั่งพระนคร) กทม. | 1,409,844.39 | 1,588,106.74 | 563,050.94 | 2,974,036.04 |
| สถานธนาุเคราะห์ 3 | บางยี่เรือ ถนนอินทรพิทักษ์ กทม. | 1,331,771.35 | 1,180,803.09 | 122,384.84 | 2,084,360.92 |
| สถานธนาุเคราะห์ 4 | เชิงสะพานเฉลิมโลก กทม. | 3,661,476.31 | 4,899,422.98 | 2,156,581.39 | 10,284,702.08 |
| สถานธนาุเคราะห์ 5 | ตลาดสี่มุมเมือง จังหวัดปทุมธานี | 4,391,804.23 | 4,446,269.83 | 3,493,065.17 | 9,024,212.14 |
| สถานธนาุเคราะห์ 6 | สามแยกไฟฉาย กทม. | 2,722,567.21 | 3,294,652.01 | 1,604,838.24 | 6,767,107.03 |
| สถานธนาุเคราะห์ 7 | ถนนลาดพร้าว กทม. | 1,492,517.03 | 1,766,420.80 | 482,217.94 | 3,457,373.12 |
| สถานธนาุเคราะห์ 8 | วัดทุ่งลานนา - รามคำแหง 2 กทม. | 1,125,817.60 | 1,690,320.00 | 50,431.47 | 3,764,508.27 |
| สถานธนาุเคราะห์ 9 | สะพานใหม่คอนเมือง กทม. | 4,151,523.85 | 5,499,869.25 | 2,821,906.16 | 11,371,015.33 |
| สถานธนาุเคราะห์ 10 | เชิงสะพานดาวคอง กทม. | 3,148,193.80 | 3,513,238.36 | 1,826,188.07 | 6,950,751.99 |
| สถานธนาุเคราะห์ 11 | ถนนกรุงเทพ - นนทบุรี บางซื่อ กทม. | 1,261,690.06 | 1,480,948.65 | 67,101.03 | 2,839,466.67 |
| สถานธนาุเคราะห์ 12 | บ้านพักคนชราบางแค กทม. | 6,263,243.14 | 6,359,001.53 | 4,820,241.08 | 12,814,490.75 |
| สถานธนาุเคราะห์ 13 | ถนนสาธุประดิษฐ์ กทม. | 5,265,580.31 | 4,871,355.85 | 3,827,251.52 | 10,139,175.66 |
| สถานธนาุเคราะห์ 14 | วัดไทร บางขุนเทียน กทม. | 2,017,914.43 | 1,782,759.77 | 1,035,987.58 | 3,561,060.29 |
| สถานธนาุเคราะห์ 15 | สี่แยกหลักสี่ กทม. | 1,518,002.87 | 2,094,388.23 | 424,248.65 | 4,513,007.43 |
| สถานธนาุเคราะห์ 16 | ตรงข้ามมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ กทม. | 3,204,368.57 | 3,537,941.07 | 1,974,018.25 | 7,349,191.95 |
| สถานธนาุเคราะห์ 17 | สามแยกธนบุรี - ปากท่อ กทม. | 3,399,879.16 | 2,545,742.49 | 2,607,643.79 | 5,029,655.19 |
| สถานธนาุเคราะห์ 18 | บริเวณศูนย์ชุมชนห้วยขวาง กทม. | 6,083,083.60 | 7,015,433.85 | 4,914,661.28 | 14,923,675.03 |
| สถานธนาุเคราะห์ 19 | หน้าวัดศรีบุญเรือง กทม. | 6,353,799.01 | 6,255,423.97 | 5,083,452.98 | 12,673,470.98 |
| สถานธนาุเคราะห์ 20 | ซอยอุดมสุข กทม. | 2,542,870.19 | 3,399,992.29 | 1,532,778.57 | 7,470,385.65 |
| สถานธนาุเคราะห์ 21 | ตรงข้ามตลาดพงษ์เพชร กทม. | - | (1,518,159.91) | - | (2,966,132.02) |
| สถานธนาุเคราะห์ 22 | ถนนสุวินทวงศ์ เขตมีนบุรี กทม. | 2,627,721.48 | 2,765,806.13 | 1,432,964.90 | 5,745,683.90 |
| สถานธนาุเคราะห์ 23 | ใกล้วัดชลประทาน ปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี | 4,970,543.56 | 5,722,862.31 | 3,580,735.79 | 11,763,902.64 |
| สถานธนาุเคราะห์ 24 | บางบอน กทม. | 3,305,247.13 | 3,331,599.71 | 2,294,871.27 | 6,896,900.09 |
| สถานธนาุเคราะห์ 25 | หนองแขม กทม. | 1,363,112.70 | 1,103,584.98 | 96,838.36 | 2,366,247.19 |
| สถานธนาุเคราะห์ 26 | ใกล้เขตหลักสี่ กทม. | 2,885,518.17 | 5,156,114.85 | 1,719,602.99 | 10,377,979.98 |
| สถานธนาุเคราะห์ 27 | ถนนสุขาภิบาล 1 สามแยก กม.8 กทม. | 4,111,176.60 | 4,342,465.80 | 2,899,552.10 | 8,633,678.84 |
| สถานธนาุเคราะห์ 28 | ถนนจันทอุดม อำเภอเมือง จังหวัดระยอง | 6,829,166.85 | 6,784,433.34 | 6,299,882.17 | 13,730,181.20 |
| สถานธนาุเคราะห์ 29 | ตรงข้าม ม. เกษมบัณฑิต กทม. | 1,301,902.67 | 1,782,294.01 | 187,362.43 | 3,454,716.49 |
| สถานธนาุเคราะห์ 30 | เขตลาดกระบัง กทม. | 2,400,843.13 | 3,334,489.06 | 1,210,145.98 | 6,893,437.94 |
| สถานธนาุเคราะห์ 31 | เขตสายไหม กทม. | 2,329,501.71 | 2,916,166.07 | 1,229,160.95 | 5,947,538.81 |
| สถานธนาุเคราะห์ 32 | เขตทุ่งครุ กทม. | 2,049,024.01 | 2,415,312.43 | 761,125.96 | 5,214,107.53 |
| สถานธนาุเคราะห์ 33 | อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ | 876,519.73 | 1,501,465.10 | (126,166.28) | 3,014,787.94 |
| สถานธนาุเคราะห์ 34 | อำเภอเมือง จังหวัดนนทบุรี | 1,541,872.01 | 3,738,496.72 | (243,101.92) | 7,838,182.59 |
| กำไรเบ็ดเสร็จ | | 100,481,998.79 | 114,918,613.25 | 62,340,835.13 | 235,800,735.41 |

กมลณี

สำนักงานธนาคุณเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

1. ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานธนาคุณเคราะห์เป็นรัฐวิสาหกิจ สังกัดกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ กระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ จัดตั้งตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2497 มีวัตถุประสงค์ที่สำคัญในการจัดตั้ง ดังนี้

1.1 เพื่อช่วยเหลือประชาชนผู้มีรายได้น้อยที่ประสบปัญหาเฉพาะหน้า ต้องการเงินไปบรรเทาความเดือดร้อนโดยนำทรัพย์สินมาจำนำ เสียดอกเบี้ยในอัตราต่ำ

1.2 เพื่อเป็นการตรึงระดับราคารับจำนำโรงรับจำนำเอกชน มิให้เรียกเก็บอัตราดอกเบี้ยและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ จากประชาชนผู้มาใช้บริการเกินอัตราที่กำหนดตามพระราชบัญญัติโรงรับจำนำ พ.ศ. 2505

ปัจจุบันสำนักงานธนาคุณเคราะห์มีสถานธนาคุณเคราะห์ในสังกัด จำนวน 34 แห่ง ตั้งอยู่ในกรุงเทพมหานคร 29 แห่ง จังหวัดนนทบุรี 2 แห่ง จังหวัดปทุมธานี 1 แห่ง จังหวัดระยอง 1 แห่ง และจังหวัดสมุทรปราการ 1 แห่ง โดยสถานธนาคุณเคราะห์ 21 (เดิม) ได้ปิดดำเนินการ เนื่องจากโครงสร้างอาคารชำรุด และได้รับอนุญาตให้ย้ายไปยังสถานที่ตั้งแห่งใหม่ ซึ่งอยู่เลขที่ 295/9-10 ถนนช่างอากาศอุทิศ แขวงสีกัน เขตดอนเมือง กรุงเทพมหานคร ตามมติคณะกรรมการควบคุมโรงรับจำนำ ครั้งที่ 9/2555 เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2555 ปัจจุบันได้เปิดดำเนินการแล้ว เมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2557

2. หลักเกณฑ์การเสนองบการเงินระหว่างกาล

2.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 การใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรใช้ควบคู่กับงบการเงินประจำปีดังกล่าว

2.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน และงบกระแสเงินสด ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การนำเสนองบการเงินซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินแสดงเฉพาะที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความรวมถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชีและตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 28 กันยายน 2554



3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลจัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณ เช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

4. แม่บทการบัญชี มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางบัญชี

สำนักงานธนานุเคราะห์ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และประกาศสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้สำหรับระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 และที่มีผลบังคับใช้สำหรับระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 ซึ่งไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

ส่วนมาตรฐานการบัญชีที่มีผลบังคับใช้สำหรับระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 มีรายละเอียด ดังนี้

| | |
|---|---|
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง การนำเสนองบการเงิน |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง งบกระแสเงินสด |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง ภาษีเงินได้ |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง สัญญาเช่า |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง รายได้ |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง ส่วนได้เสียในการร่วมค้า |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์ |
| มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง การรวมธุรกิจ |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน |
| การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 15 | เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า |
| การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 | เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย |

กมล

| | |
|---|--|
| การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 | เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ |
| การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 32 | เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 1 | เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 | เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 | เรื่อง สิทธิในส่วนตัวเสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7 | เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะ เงินเฟ้อรุนแรง |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 | เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 12 | เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 | เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 17 | เรื่อง การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 18 | เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า |

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--------------------|------------------------|----------------------|
| | 31 มีนาคม 2557 | 30 กันยายน 2556 |
| เงินสดในมือ | 25.94 | 21.25 |
| เงินฝากธนาคาร | | |
| ประเภทกระแสรายวัน | 1.05 | 1.26 |
| ประเภทฝากออมทรัพย์ | <u>1,080.85</u> | <u>297.53</u> |
| รวม | <u>1,107.84</u> | <u>320.04</u> |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2556 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
จำนวน 1,107.84 ล้านบาท และ 320.04 ล้านบาท ตามลำดับ ไม่มีภาระผูกพัน

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ จำนวน 1,080.85 ล้านบาท และ 297.53 ล้านบาท เป็นเงินเพื่อ
ใช้หมุนเวียนในกิจการเกี่ยวกับการรับจำนำของแต่ละสถานธนาณูเคราะห์

5.2 ทรัพย์สินรับจำนำ

เป็นสิ่งของที่รับจำนำเป็นประกันหนี้เงินกู้ตามพระราชบัญญัติโรงรับจำนำ พ.ศ. 2505 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ซึ่งสำนักงานธนานุเคราะห์รับจำนำไว้ในอัตราที่เหมาะสมกับสภาพการณ์ของตลาดแต่ไม่เกินมูลค่าจริงของทรัพย์สินรับจำนำ ทรัพย์สินรับจำนำดังกล่าวหากเกิดการเสียหาย สำนักงานธนานุเคราะห์อาจต้องรับผิดชอบชดใช้ในราคาที่สูงกว่าราคาจำนำ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2556 ทรัพย์สินรับจำนำ จำนวน 5,098.02 ล้านบาท และ 5,434.52 ล้านบาท ตามลำดับ ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|--------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | 31 มีนาคม 2557 | | 30 กันยายน 2556 | |
| | จำนวนตัว รับจำนำ | จำนวนเงิน | จำนวนตัว รับจำนำ | จำนวนเงิน |
| ยอดต้นงวด | 341,580 | 5,434.52 | 350,300 | 6,153.88 |
| <u>บวก</u> ทรัพย์สินรับจำนำ | <u>579,571</u> | <u>8,988.92</u> | <u>1,224,083</u> | <u>20,490.05</u> |
| | 921,151 | 14,423.44 | 1,574,383 | 26,643.93 |
| <u>หัก</u> ใถ่ถอน | <u>(552,653)</u> | <u>(8,619.29)</u> | <u>(1,138,002)</u> | <u>(19,382.03)</u> |
| ทรัพย์สินหลุดจำนำ | (41,867) | (706.13) | (94,797) | (1,827.16) |
| ทรัพย์สินอายัด | - | - | (4) | (0.22) |
| ทรัพย์สินรับจำนำคงเหลือ | <u>326,631</u> | <u>5,098.02</u> | <u>341,580</u> | <u>5,434.52</u> |

5.3 ทรัพย์สินหลุดจำนำ ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| | 31 มีนาคม 2557 | | 30 กันยายน 2556 | |
| | จำนวนตัวรับ จำนำ | จำนวนเงิน | จำนวนตัว รับจำนำ | จำนวนเงิน |
| ยอดต้นงวด | 51,936 | 1,116.12 | 3,186 | 45.64 |
| <u>บวก</u> ทรัพย์สินหลุดจำนำระหว่างงวด | <u>41,867</u> | <u>706.13</u> | <u>94,797</u> | <u>1,827.15</u> |
| | 93,803 | 1,822.25 | 97,983 | 1,872.79 |
| <u>หัก</u> จำหน่ายทรัพย์สินหลุดจำนำระหว่างงวด | <u>(67,755)</u> | <u>(1,403.16)</u> | <u>(46,047)</u> | <u>(756.67)</u> |
| ทรัพย์สินบริจาค | (1) | (0.04) | - | - |
| ทรัพย์สินหลุดจำนำคงเหลือ | <u>26,047</u> | <u>419.05</u> | <u>51,936</u> | <u>1,116.12</u> |
| <u>หัก</u> ประมาณการสำรองเปลี่ยนแปลงราคาทองคำ | - | - | - | (45.70) |
| ทรัพย์สินหลุดจำนำ - สุทธิ | <u>419.05</u> | <u>419.05</u> | <u>51,936</u> | <u>1,070.42</u> |

ตั้งแต่เดือนเมษายน 2556 เป็นต้นมา ราคาทองคำในตลาดเปลี่ยนแปลงปรับตัวลดลงเป็นอย่างมาก ทำให้ราคาทองคำรับจํานําที่สำนักงานธนานุเคราะห์รับจํานําไว้มีราคาสูงเกินกว่าราคาทองคำในตลาด ซึ่งส่งผลให้ผู้นำทรัพย์มาจํานําไม่ได้ถอนทรัพย์จํานําเมื่อครบกำหนด ปล่อยให้เป็นทรัพย์หลุดจํานํา ทำให้ทรัพย์หลุดจํานํามีจํานวนเพิ่มสูงขึ้นทั้งจํานวนและราคา สำนักงานธนานุเคราะห์จึงได้ประมาณการสำรองเปลี่ยนแปลงราคาทองคำจากทรัพย์หลุดจํานําที่ราคาทองคำรับจํานําสูงเกินกว่าราคาทองคำประเมินเพื่อจํานํา จนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 รวมเป็นเงิน จํานวน 112.00 ล้านบาท โดยการประมาณการสำรองเปลี่ยนแปลงราคาทองคำถือตามหลักเกณฑ์ที่ได้รับอนุมัติตามมติคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ เมื่อวันที่ 11 ธันวาคม 2556 และบันทึกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเป็นรายการหักจากทรัพย์หลุดจํานําในงบแสดงฐานะการเงิน

เพียง วันที่ 31 มีนาคม 2557 ทรัพย์หลุดจํานํามียอดคงเหลือ จํานวน 26,047 ราย ราคาทุนรับจํานํา จํานวน 419.05 ล้านบาท โดยลดลงทั้งจํานวนและราคา ซึ่งเป็นผลมาจากการนำทรัพย์หลุดจํานํานอกจํานําโดยวิธีประมูล และวิธีอื่นตามมติคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์กำหนด ตามระเบียบสำนักงานธนานุเคราะห์ ว่าด้วยการรับจํานํา การเก็บรักษาทรัพย์จํานํา การไถ่ และการจํานําทรัพย์หลุดจํานํา (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2556 ประกอบกับสำนักงานธนานุเคราะห์เห็นว่าผลขาดทุนจากการจํานําทรัพย์หลุดจํานําที่เกิดขึ้นจริงน้อยกว่าจํานวนประมาณการสำรองการเปลี่ยนแปลงราคาทองคำที่ได้ประมาณไว้ สำนักงานธนานุเคราะห์จึงทำการปรับปรุงลดบัญชีประมาณการสำรองการเปลี่ยนแปลงราคาทองคำออกทั้งจํานวน 112.00 ล้านบาท ตามรายงานผลการดำเนินงานในรายงานการประชุมคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ ครั้งที่ 11 เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2557

5.4 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2557 | 30 กันยายน 2556 |
| ทรัพย์หลุดจํานํารอดำเนินการ | 1.74 | 1.74 |
| วัสดุสำนักงาน | 0.76 | 0.56 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆ | <u>1.17</u> | <u>1.10</u> |
| รวม | <u>3.67</u> | <u>3.40</u> |

5.4.1 ทรัพย์หลุดจํานํารอดำเนินการ จํานวน 1.74 ล้านบาท เป็นทรัพย์หลุดจํานําที่ขายทอดตลาดไม่ได้ติดต่อกัน 2 งวด ซึ่งผู้รับจํานําต้องรับผิดชอบชดใช้เท่าราคาที่คณะกรรมการประเมินราคาทรัพย์หลุดจํานํากำหนด แต่ต้องไม่น้อยกว่าราคาประเมินขั้นต่ำ ประกอบด้วย ทรัพย์หลุดจํานํารอดำเนินการที่สถานธนานุเคราะห์ 6 จํานวน 11 รายการ ราคารับจํานํา 0.29 ล้านบาท และสถานธนานุเคราะห์ 7 จํานวน 42 รายการ ราคารับจํานํา 1.45 ล้านบาท รายละเอียดดังนี้

กมลพร

- สถานธนาณูเคราะห์ 6 มีทรัพย์สินหลุดจำนำรอดดำเนินการ จำนวน 11 รายการ ราคารับจำนำ 0.29 ล้านบาท มีราคาประเมินขั้นต่ำ 0.34 ล้านบาท เป็นทรัพย์สินหลุดจำนำรอดดำเนินการที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดปี 2553 แต่เนื่องจากผู้รับจำนำทรัพย์สินดังกล่าวได้ถูกไล่ออกแล้วตามคำสั่งที่ 141/2550 ลงวันที่ 5 ตุลาคม 2550 สำนักงานธนาณูเคราะห์ จึงได้ทำหนังสือที่ พม 5201/1165 ลงวันที่ 16 มิถุนายน 2553 แจ้งผู้รับผิดชอบให้มาชดใช้ (ตามช่วงระยะเวลาของทรัพย์สินหลุด) ปัจจุบันยังไม่ได้รับการชดใช้

- สถานธนาณูเคราะห์ 7 มีทรัพย์สินหลุดจำนำรอดดำเนินการ จำนวน 42 รายการ ราคารับจำนำ 1.45 ล้านบาท สำนักงานธนาณูเคราะห์ได้ดำเนินการตามกระบวนการของระเบียบแล้ว จำนวน 32 รายการ มีผู้รับผิดชอบ จำนวน 2 คน สำนักงานธนาณูเคราะห์ได้ดำเนินการทางวินัย โดยมีคำสั่งลงโทษไล่ออก และแจ้งความต่อพนักงานสอบสวนสถานีตำรวจนครบาลสุทธิสาร เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2551 สำนักงานธนาณูเคราะห์ ติดตามความคืบหน้าของคดีตามหนังสือที่ พม 5201/1870 ลงวันที่ 22 กันยายน 2554 แต่ยังไม่ได้รับการแจ้งผล ส่วนความรับผิดชอบทางละเมิด กระทรวงการคลังได้แจ้งผลการพิจารณาเมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2554 ให้ผู้รับผิดชอบคนแรก รับผิดชอบชดใช้ค่าเสียหาย จำนวน 6 รายการ เป็นเงิน 0.18 ล้านบาท ผู้รับผิดชอบคนที่ 2 รับผิดชอบชดใช้ค่าเสียหาย จำนวน 26 รายการ เป็นเงิน 0.66 ล้านบาท สำนักงานธนาณูเคราะห์จึงได้มีหนังสือเรียกให้ผู้ต้องรับผิดชอบชดใช้ ค่าเสียหายตามหนังสือที่ พม 5201/1440 และหนังสือที่ พม 5201/1441 ลงวันที่ 29 กรกฎาคม 2554 ตามลำดับ ซึ่งยังไม่ได้รับการติดต่อขอชดใช้

กรณีทรัพย์สินหลุดจำนำรอดดำเนินการของผู้รับผิดชอบคนที่ 2 ซึ่งต้องรับผิดชอบชดใช้ค่าเสียหาย จำนวน 26 รายการ เป็นเงิน 0.66 ล้านบาท นั้น สำนักงานธนาณูเคราะห์ได้ทำการตรวจสอบรายการทรัพย์สิน ในความรับผิดชอบอีกครั้งพบว่า มีรายการจำนวนทรัพย์สินที่ต้องรับผิดชอบชดใช้เพิ่มเติมอีก 4 รายการและมีการระบุ ราคาประเมินทรัพย์สิน 1 รายการ สำนักงานธนาณูเคราะห์จึงดำเนินการสอบสวนความรับผิดชอบเพิ่มเติม ซึ่งกระทรวงการคลังได้พิจารณาแล้วจึงมีหนังสือที่ กค 0410.6/12141 ลงวันที่ 2 เมษายน 2556 ให้ผู้รับผิดชอบคนที่ 2 รับผิดชอบชดใช้ค่าเสียหายเต็มจำนวนทั้งสิ้นจำนวน 30 รายการ เป็นเงิน 0.81 ล้านบาท นอกจากนี้แก้ไข ให้เป็นไปตามหนังสือที่ กค 0410.6/20824 ลงวันที่ 20 กรกฎาคม 2554

ปัจจุบัน สำนักงานธนาณูเคราะห์ได้นำเงินประกันประจำตำแหน่งของผู้รับผิดชอบคนแรกและผู้ รับผิดชอบคนที่ 2 ซึ่งมีจำนวนคนละ 0.20 ล้านบาท มาชดใช้ค่าเสียหาย ตามหนังสือที่ พม 5201.72/1302 ลงวันที่ 11 กันยายน 2557

5.4.2 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆ ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| | 31 มีนาคม 2557 | 30 กันยายน 2556 |
| เงินยืมตรง | 0.07 | - |
| เงินรอเรียกคืน | 0.99 | 0.99 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 0.10 | 0.10 |
| เงินประกัน | <u>0.01</u> | <u>0.01</u> |
| รวม | <u>1.17</u> | <u>1.10</u> |

Gmmot

เงินรอเรียกคืน จำนวน 0.99 ล้านบาท ได้แก่

(1) เงินรอเรียกคืนของสถานธนาุเคราะห์ 2 จำนวน 0.97 ล้านบาท เป็นเงินรอเรียกคืนซึ่งเกิดจากทรัพย์สินรับจำนำของสถานธนาุเคราะห์ 2 ได้สูญหายไปจากห้องมั่นคง จำนวน 14 รายการ ราคารับจำนำ จำนวน 0.63 ล้านบาท ซึ่งทรัพย์สินดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของพนักงานเก็บรักษาของและผู้ช่วยพนักงานเก็บรักษาของของสำนักงานธนาุเคราะห์ ต่อมาผู้จำนำได้มาทำการไถ่ถอนทรัพย์สินรับจำนำไปทั้งหมด โดยสำนักงานธนาุเคราะห์ได้ชดใช้ความเสียหายให้แก่ผู้จำนำไปในราคารับจำนำ จำนวน 0.63 ล้านบาท และรวมส่วนต่างราคาตลาด ณ วันไถ่ถอนจำนวน 0.34 ล้านบาท รวมเป็นเงิน 0.97 ล้านบาท ซึ่งได้บันทึกบัญชีไว้เป็นเงินรอเรียกคืนทั้งจำนวน สำนักงานธนาุเคราะห์ได้ดำเนินการแจ้งความดำเนินคดีอาญาและดำเนินการทางวินัยกับผู้รับผิดชอบโดยมีคำสั่งลงโทษไล่ออก ส่วนความรับผิดชอบทางละเมิด กระทรวงการคลังได้แจ้งผลการพิจารณาความรับผิดชอบทางละเมิด เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2554 โดยให้บุคคลทั้งสองชดใช้ค่าสินไหมทดแทนคืนให้แก่สำนักงานธนาุเคราะห์คนละกึ่งหนึ่งของความเสียหายที่เกิดขึ้น เป็นเงิน 0.49 ล้านบาท แต่บุคคลทั้งสองได้ยื่นอุทธรณ์ต่ออธิบดีกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2554 และวันที่ 30 มีนาคม 2554 ตามลำดับ ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาอุทธรณ์ของบุคคลทั้งสอง

(2) เงินรอเรียกคืนอื่น ๆ จำนวน 0.02 ล้านบาท

5.5 เงินฝากเงินบำเหน็จพนักงาน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2556 เงินฝากเงินบำเหน็จพนักงาน จำนวน 30.04 ล้านบาท และ 30.30 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินบำเหน็จพนักงานที่นำฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขา สะพานขาบบัญชีเลขที่ 021-0-15817-4 ประเภทออมทรัพย์ โดยเป็นภาระผูกพันที่สำนักงานธนาุเคราะห์ต้องจ่ายให้แก่พนักงาน และในงวดนี้ ได้เปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขา สะพานขาบลเลขที่ 021-6-05644-6 ประเภทกระแสรายวัน เพื่อโอนเบิกจ่ายเช็คเงินบำเหน็จพนักงาน ซึ่ง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 ไม่มียอดคงเหลือ

5.6 ลูกหนี้ชดใช้ความรับผิดชอบทางละเมิด

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|-----------------|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2557 | 30 กันยายน 2556 |
| ลูกหนี้ชดใช้ความรับผิดชอบทางละเมิด | 41.48 | 41.48 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (31.70) | (31.70) |
| ลูกหนี้ชดใช้ความรับผิดชอบทางละเมิด - สุทธิ | <u>9.78</u> | <u>9.78</u> |

Gmanot

ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดทางละเมิด จำนวน 41.48 ล้านบาท เกิดจากสถานะอนุเคราะห์ 27 มีทรัพย์สินหลุดจำนำที่จำหน่ายไม่ได้ตั้งแต่งวดบัญชีปี 2550 ซึ่งเป็นทรัพย์สินรับจำนำเกินมูลค่ารวม 1,105 รายการ ราคารับจำนำ 41.48 ล้านบาท ทำให้สำนักงานธนานุเคราะห์เสียหาย ทรัพย์สินรับจำนำเกินมูลค่าจำนวนดังกล่าวมีราคา รับจำนำสูงเกินมูลค่ากว่าสภาพของทรัพย์สินรับจำนำ ทำให้ไม่มีผู้ประมูลราคาในการขายทอดตลาด ซึ่งตามระเบียบ สำนักงานธนานุเคราะห์ว่าด้วยการรับจำนำ การเก็บรักษาทรัพย์สินรับจำนำ การไถ่ และการจำหน่ายทรัพย์สินหลุดจำนำ พ.ศ. 2546 จะต้องดำเนินการขายทอดตลาด ถ้าทรัพย์สินหลุดจำนำขายทอดตลาดไม่ได้ติดต่อกัน 2 งวด ผู้รับจำนำต้อง รับผิดชอบชดใช้เท่าราคาที่คุณธรรมการประเมินราคาทรัพย์สินหลุดจำนำกำหนดแต่จะต้องไม่น้อยกว่าราคาประเมิน ขั้นต้น สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ดำเนินการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดทางละเมิด และแจ้งความดำเนินคดีกับ ผู้เกี่ยวข้องแล้ว พร้อมทั้งได้ดำเนินการทางวินัยกับผู้รับผิดชอบ โดยมีคำสั่งลงโทษไล่ออก ปัจจุบันสำนักงาน ป.ป.ช. ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินคดีอยู่ระหว่างไต่สวนข้อเท็จจริงยังไม่แล้วเสร็จ สำหรับทรัพย์สินรับจำนำเกินมูลค่าดังกล่าว ยังไม่สามารถนำออกขายได้ เนื่องจากต้องเก็บไว้เป็นพยานวัตถุในการดำเนินคดีอาญา

สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ดำเนินการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดทางละเมิดเสร็จแล้วบางส่วน จำนวน 789 รายการ มูลค่ารับจำนำ 30.50 ล้านบาท และได้ส่งเรื่องให้กระทรวงการคลังพิจารณาผลการสอบ ข้อเท็จจริงความรับผิดทางละเมิด ซึ่งกระทรวงการคลังได้พิจารณาแล้วให้ผู้รับผิดชอบชดใช้ค่าเสียหายตามราคาที่ รับจำนำหักด้วยราคาที่ดินสำนักงานธนานุเคราะห์ที่กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินราคาและรับจำนำ สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ประเมินราคาทรัพย์สินรับจำนำดังกล่าว เป็นเงิน 6.57 ล้านบาท ผลต่างที่ผู้รับผิดชอบต้องชดใช้ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 23.93 ล้านบาท สำนักงานธนานุเคราะห์แจ้งให้ผู้รับผิดชอบชดใช้ค่าเสียหายไปแล้ว จำนวน 2 ครั้ง ตั้งแต่วันที่ 25 กรกฎาคม 2551 และวันที่ 10 ตุลาคม 2551 ปัจจุบันงานนิติการยังคงติดตามสืบทรัพย์สิน เพื่อบังคับชำระหนี้

สำนักงานธนานุเคราะห์คาดว่าลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดทางละเมิด จำนวน 23.93 ล้านบาท จะเก็บเงินไม่ได้จึงได้ประมาณการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวนแล้ว สำหรับทรัพย์สินหลุดจำนำที่ยังจำหน่ายไม่ได้ ส่วนที่เหลืออีกจำนวน 316 รายการ มูลค่ารับจำนำ 10.98 ล้านบาท อยู่ระหว่างการดำเนินการสอบสวนความรับผิด ทางละเมิดซึ่งยังไม่แล้วเสร็จ สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ประเมินราคาทรัพย์สินรับจำนำดังกล่าว เป็นเงิน 3.21 ล้านบาท ผลต่างที่ผู้รับผิดชอบต้องชดใช้ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 7.77 ล้านบาท สำนักงานธนานุเคราะห์คาดว่าจะเก็บเงินไม่ได้ จึงได้ประมาณการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวน รวมเป็นค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญทั้งสิ้น จำนวน 31.70 ล้านบาท

5.7 ลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชี

| | หน่วย : ล้านบาท | | |
|---|-----------------|-------------|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2557 | | 30 กันยายน 2556 |
| | สธ. 4 | สธ. 23 | รวม |
| ลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชี | 2.48 | 1.07 | 3.55 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (2.28) | (0.85) | (3.13) |
| ลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชี - สุทธิ | <u>0.20</u> | <u>0.22</u> | <u>0.42</u> |

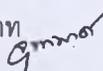
Qmmot

5.7.1 ลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชี สธ. 4 จำนวน 2.48 ล้านบาท เกิดจากการทุจริตทรัพย์สินรับจำนำของสถานธนาคุณเคราะห์ 4 ในงวดบัญชีปี 2539 โดยมีทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชี รวม 305 รายการ คิดเป็นมูลค่า 2.48 ล้านบาท ซึ่งสำนักงานธนาคุณเคราะห์ได้ดำเนินการทางวินัยและดำเนินคดีทั้งทางคดีอาญาและคดีแพ่งกับเจ้าหน้าที่ ผลทางคดีอาญา ศาลชั้นต้นพิพากษาให้จำคุกจำเลยที่ 1 และ 2 เป็นเวลารายละ 20 ปี จำเลยที่ 2 ยื่นอุทธรณ์และฎีกา เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2544 ศาลฎีกาพิพากษายืนตามคำพิพากษาศาลอุทธรณ์ โดยให้จำคุกจำเลยที่ 2 เป็นเวลา 20 ปีแต่จำเลยที่ 2 ได้ถึงแก่กรรมระหว่างจำคุก ดังนั้น คดีแพ่ง พนักงานอัยการและทนายจำเลยได้นัดสืบพยานและติดตามทนายหรือผู้ปกครองทรัพย์สินมรดกของจำเลยที่ 2 มาเป็นคู่ความแทน สำหรับคดีแพ่งศาลชั้นต้นมีคำพิพากษาเมื่อวันที่ 23 กันยายน 2547 ให้บุคคลทั้งสองร่วมกันชดใช้ ปัจจุบันอยู่ระหว่างการสืบทรัพย์สิน

สำนักงานธนาคุณเคราะห์ได้บันทึกลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชี จำนวน 2.48 ล้านบาทไว้ทั้งจำนวน โดยเป็นลูกหนี้ที่คาดว่าจะได้รับเงินชดใช้ จำนวน 0.27 ล้านบาท และลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บไม่ได้ 2.21 ล้านบาท สำนักงานธนาคุณเคราะห์ทยอยรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายโดยการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญภายในระยะเวลา 5 ปี ตั้งแต่งวดบัญชีปี 2540 โดยได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลัง และในงวดบัญชีปี 2544 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชีที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้เพิ่มขึ้นอีก จำนวน 0.07 ล้านบาท รวมค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญทั้งสิ้น จำนวน 2.28 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชีสุทธิ จำนวน 0.20 ล้านบาท

5.7.2 ลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชี สธ. 23 จำนวน 1.07 ล้านบาท เกิดจากการทุจริตทรัพย์สินรับจำนำของสถานธนาคุณเคราะห์ 23 ในงวดบัญชีปี 2552 พนักงานเก็บรักษาของได้นำทรัพย์สินรับจำนำออกจากห้องมั่นคงซึ่งเป็นของผู้มาใช้บริการและนำทรัพย์สินรับจำนำนั้นมาเวียนจำนำ โดยนำทรัพย์สินรับจำนำนั้นออกไปให้ผู้อื่นนำมาจำนำให้ แล้วนำเงินไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว โดยมีทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชี จำนวน 25 รายการ คิดเป็นมูลค่า 1.19 ล้านบาท สำนักงานธนาคุณเคราะห์ได้ดำเนินการทางวินัยมีคำสั่งไล่ออกตามคำสั่งที่ 118/2554 ลงวันที่ 13 กันยายน 2554 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 16 มีนาคม 2552 ส่วนคดีอาญาได้แจ้งความต่อพนักงานสอบสวนสถานีตำรวจภูธรปากเกร็ดเมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2552 ซึ่งปัจจุบันสถานีตำรวจภูธรปากเกร็ดได้มีหนังสือ ดช 0016.45/3781 ลงวันที่ 2 พฤษภาคม 2555 แจ้งว่าได้ส่งเรื่องให้สำนักงานอัยการจังหวัดนนทบุรีดำเนินการฟ้องต่อมอัยการจังหวัดนนทบุรีพิจารณาแล้วเห็นว่าเรื่องนี้อยู่ในอำนาจการพิจารณาไต่สวนของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) จึงได้ส่งเรื่องให้ ป.ป.ช. ดำเนินการตามหนังสือที่ ดช 0016.45/3616 ลงวันที่ 27 เมษายน 2555

กรณีความรับผิดชอบทางแพ่งผู้รับผิดชอบได้ทำหนังสือรับสภาพหนี้เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2552 และได้ชดใช้ค่าเสียหายแล้ว รวมทั้งสิ้น 0.12 ล้านบาท คงเหลือเป็นลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชี จำนวน 1.07 ล้านบาท เมื่อหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชีที่คาดว่าจะเรียกเก็บไม่ได้ จำนวน 0.85 ล้านบาทแล้ว คงเหลือลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชี - สุทธิ จำนวน 0.22 ล้านบาท



5.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| รายการ | ราคาทุน | เพิ่ม | ลด | ราคาทุน | ค่าเสื่อม | เพิ่ม | ลด | ค่าเสื่อม | ราคาตาม | ราคาตาม |
|----------------------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 1 ต.ค. 56 | | | 31 มี.ค.57 | ราคาสะสม | | | ราคาสะสม | บัญชี - สุทธิ | บัญชี - สุทธิ |
| | | | | | 1 ต.ค. 56 | | | 31 มี.ค.57 | 31 มี.ค.57 | 30 ก.ย. 56 |
| ที่ดิน | 55.98 | 0.06 | - | 56.04 | - | - | - | - | 56.04 | 55.98 |
| อาคาร | 218.31 | 8.20 | - | 226.51 | 72.67 | 3.23 | - | 75.90 | 150.61 | 145.64 |
| เครื่องใช้สำนักงาน | 68.52 | 0.04 | (0.01) | 68.55 | 41.83 | 3.00 | (0.01) | 44.82 | 23.73 | 26.69 |
| อุปกรณ์ตามสัญญาเช่าการเงิน | 15.85 | - | - | 15.85 | 1.13 | 1.58 | - | 2.71 | 13.14 | 14.72 |
| ยานพาหนะ | 1.13 | - | (1.13) | - | 0.84 | - | (0.84) | - | - | 0.29 |
| รวม | 359.79 | 8.30 | (1.14) | 366.95 | 116.47 | 7.81 | (0.85) | 123.43 | 243.52 | 243.32 |

ค่าเสื่อมราคาประจำงวด

7.81

13.00

ในงวดไตรมาสนี้ สำนักงานธนาคาเคราะห์ได้ตกลงซื้อที่ดินพร้อมอาคารพาณิชย์ จำนวน 2 คูหา อาคารเลขที่ 625/48 - 49 ตำบลปลวกแดง อำเภอปลวกแดง จังหวัดระยอง โฉนดที่ดิน เลขที่ 11094 และ 11045 มีเนื้อที่ดินรวมโดยประมาณ 42.3 ตารางวา เป็นเงินรวมทั้งสิ้น 8.26 ล้านบาท ประกอบด้วย ที่ดิน จำนวน 0.06 ล้านบาท และอาคาร จำนวน 8.20 ล้านบาท อาคารพาณิชย์พร้อมที่ดินดังกล่าว สำนักงานธนาคาเคราะห์จะใช้เป็นที่ทำการสถานธนาคาเคราะห์ 35

ที่ดิน จำนวน 56.04 ล้านบาท สำนักงานธนาคาเคราะห์เป็นผู้จัดซื้อแต่กรรมสิทธิ์ในการถือครองที่ดินถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติที่ราชพัสดุ พ.ศ. 2518 โดยให้ออนกรรมสิทธิ์ในการถือครองที่ดินเป็นของกระทรวงการคลังและขึ้นทะเบียนเป็นที่ราชพัสดุ กรมธนารักษ์ ในกรณีที่มีการจำหน่ายที่ดินรายได้จากการจำหน่ายที่ดิน สำนักงานธนาคาเคราะห์ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังเป็นหลักการให้นำมาลงทุนขยายกิจการแห่งใหม่

สำหรับอาคารสถานธนาคาเคราะห์ 21 (เดิม) ซึ่งได้ปิดดำเนินการตั้งแต่วันที่ 30 มกราคม 2555 โดยมีสาเหตุจากโครงสร้างอาคารชำรุดและเสียหาย สำนักงานธนาคาเคราะห์ได้ย้ายสถานที่ตั้ง ไปสถานที่แห่งใหม่ซึ่งอยู่อาคารเลขที่ 295/9-10 ถนนช่างอากาศอุทิศ แขวงสีกัน เขตดอนเมือง กรุงเทพมหานคร ตามมติคณะกรรมการควบคุมโรงรับจำนำ ครั้งที่ 9/2555 เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2555 ปัจจุบันได้เปิดดำเนินการแล้ว เมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2557 อาคารสถานธนาคาเคราะห์ 21 (เดิม) จึงไม่มีการคำนวณค่าเสื่อมราคา - อาคาร ปัจจุบันสำนักงานธนาคาเคราะห์อยู่ระหว่างการพิจารณาดำเนินการเกี่ยวกับอาคารดังกล่าว

๑๓๓๑

5.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| รายการ | ราคาทุน | เพิ่ม | ลด | ราคาทุน | ค่าตัดจำหน่าย | เพิ่ม | ลด | ค่าตัดจำหน่าย | ราคาตาม | ราคาตาม |
|-----------------|--------------|-------------|---------------|--------------|---------------|-------------|----------|---------------|---------------|---------------|
| | 1 ต.ค. 56 | | | 31 มี.ค.57 | 1 ต.ค. 56 | | | 31 มี.ค.57 | บัญชี - สุทธิ | บัญชี - สุทธิ |
| สิทธิสัญญาเช่า | 0.40 | - | - | 0.40 | 0.22 | 0.02 | - | 0.24 | 0.16 | 0.18 |
| ระบบสารสนเทศ | 21.79 | 1.47 | - | 23.26 | 10.38 | 2.27 | - | 12.65 | 10.61 | 11.41 |
| งานระหว่างพัฒนา | 1.47 | - | (1.47) | - | - | - | - | - | - | 1.47 |
| รวม | 23.66 | 1.47 | (1.47) | 23.66 | 10.60 | 2.29 | - | 12.89 | 10.77 | 13.06 |

ค่าตัดจำหน่ายประจำงวด

2.29

4.39

5.10 หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวพนักงาน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2556 หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวพนักงาน จำนวน 30.63 ล้านบาท และ 30.53 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นหลักทรัพย์ที่พนักงานและลูกจ้างนำมาเป็นหลักประกันในการทำงาน ประกอบด้วย

5.10.1 โฉนดที่ดิน จำนวน 13.58 ล้านบาท และ 14.05 ล้านบาท ตามลำดับ และ น.ส.3 จำนวน 0.10 ล้านบาท และ 0.10 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งได้ทำการจดทะเบียนไว้กับกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ ตามวงเงินที่พนักงานต้องนำมาเป็นหลักประกัน แต่ไม่เกินราคาประเมินของกรมที่ดิน

5.10.2 เงินฝากธนาคาร ประเภทฝากประจำ 12 เดือน จำนวน 16.90 ล้านบาท และ 16.33 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งฝากไว้ในนามของสำนักงานธรรมาภิบาลโดยแยกบัญชีเงินฝากเป็นรายบุคคล ดอกเบี้ยที่เกิดขึ้น เป็นของพนักงานและลูกจ้าง โดยพนักงานและลูกจ้างสามารถขอถอนดอกเบี้ยได้ปีละครั้ง

5.10.3 พันธบัตร จำนวน 0.05 ล้านบาท และ 0.05 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งรับไว้ตามมูลค่าที่ตราไว้ของหลักทรัพย์นั้น ๆ

5.11 หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวผู้อำนวยการ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 ไม่มียอดคงเหลือ เนื่องจากสำนักงานธรรมาภิบาลได้คืนหลักประกันการทำงานในตำแหน่งผู้อำนวยการสำนักงานธรรมาภิบาลพร้อมดอกเบี้ยแก่ผู้อำนวยการสำนักงานธรรมาภิบาล (นายนิธิ มนูญพร) เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2556 เนื่องจากครบวาระตามสัญญาจ้าง

9/11/56

5.12 สินทรัพย์อื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2557 | 30 กันยายน 2556 |
| ทรัพย์สินฝึกอบรม | 0.26 | 0.26 |
| ทรัพย์สินอายุัด | 0.54 | 0.54 |
| สินทรัพย์อื่น ๆ | <u>0.03</u> | <u>0.03</u> |
| สินทรัพย์อื่น - สุทธิ | <u>0.83</u> | <u>0.83</u> |

ทรัพย์สินอายุัด จำนวน 0.54 ล้านบาท เป็นทรัพย์สินที่กลุ่มมิชชันนารีของรูปพรรณสอดใส่มาจำหน่ายไว้กับสถานธนาคุณุเคราะห์ต่าง ๆ รวม 23 รายการ ซึ่งสำนักงานธนาคุณุเคราะห์ที่ได้ดำเนินการแจ้งความกับสถานีตำรวจแล้ว รายละเอียดดังนี้

(1) ทรัพย์สินอายุัดที่รับจำหน่ายมาตั้งแต่ปี 2543 คงเหลือจำนวน 2 รายการ เป็นเงิน 0.01 ล้านบาท ซึ่งศาลมีคำสั่งริบทรัพย์สินของกลางและให้ผู้จำหน่ายวางเงินชดใช้ ปัจจุบันผู้จำหน่ายไม่ได้วางเงินชดใช้จึงต้องติดตามบังคับตามคำพิพากษาของศาลต่อไป

(2) ทรัพย์สินอายุัดรับจำหน่ายตั้งแต่ปี 2538 - 2551 จำนวน 15 รายการ เป็นเงิน 0.28 ล้านบาท ประกอบด้วย จำนวน 10 รายการ เป็นเงิน 0.16 ล้านบาท อยู่ระหว่างการตรวจสอบข้อมูลเพื่อติดตามผลความคืบหน้า และจำนวน 5 รายการ เป็นเงิน 0.12 ล้านบาท ได้ดำเนินคดีอาญาแล้ว อยู่ระหว่างการติดตามจับตัวผู้กระทำผิดมาดำเนินคดี ปัจจุบันสำนักงานธนาคุณุเคราะห์ได้ถอนคำร้องทุกข์ผู้ต้องหา 1 ราย เนื่องจากยอมชดใช้ค่าเสียหาย เป็นจำนวนเงินรวม 0.03 ล้านบาท (ราคาจำหน่าย 0.02 ล้านบาท และดอกเบี้ย 0.01 ล้านบาท)

(3) ทรัพย์สินอายุัด สถานธนาคุณุเคราะห์ 25 จำนวน 2 รายการ เป็นเงิน 0.03 ล้านบาท สำนักงานธนาคุณุเคราะห์ได้ดำเนินการแจ้งความดำเนินคดีที่สถานีตำรวจนครบาลหนองแขม เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2554 และได้รับอนุญาตให้นำทรัพย์สินไปประกอบการดำเนินคดี

(4) ทรัพย์สินอายุัด สถานธนาคุณุเคราะห์ 6 จำนวน 4 รายการ เป็นเงิน 0.22 ล้านบาท สำนักงานธนาคุณุเคราะห์ได้ดำเนินการแจ้งความดำเนินคดีกับผู้ต้องหา 4 ราย ที่สถานีตำรวจนครบาลบางกอกน้อย เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2555 จำนวน 1 ราย วันที่ 24 ตุลาคม 2555 จำนวน 2 ราย และวันที่ 24 ธันวาคม 2555 จำนวน 1 ราย และได้รับอนุญาตให้นำทรัพย์สินไปประกอบการดำเนินคดี ปัจจุบันสำนักงานธนาคุณุเคราะห์ได้ถอนคำร้องทุกข์ผู้ต้องหา 1 ราย เนื่องจากยอมชดใช้ค่าเสียหาย เป็นจำนวนเงินรวม 0.05 ล้านบาท (ราคาจำหน่าย 0.04 ล้านบาท และดอกเบี้ย 0.01 ล้านบาท)

Q

5.13 เงินเบิกเกินบัญชี

เงินเบิกเกินบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 จำนวน 0.62 ล้านบาท เป็นเงินเบิกเกินบัญชีตามสัญญาลงวันที่ 2 ตุลาคม 2555 จากธนาคารออมสิน วงเงิน 500.00 ล้านบาท ซึ่งเป็นการต่ออายุสัญญาเบิกเกินบัญชีออกไปอีก 2 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2555 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2557 และเมื่อวันที่ 18 พฤศจิกายน 2557 คณะรัฐมนตรีมีมติให้ต่ออายุสัญญาเบิกเกินบัญชีออกไปอีก 2 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2557 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2559 โดยกระทรวงการคลังไม่คัดค้าน

5.14 เงินกู้ยืมระยะยาว

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 เงินกู้ยืมระยะยาวคงเหลือ จำนวน 3,401.45 ล้านบาท และเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 490.40 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินกู้จากธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) 1 สัญญา ธนาคารออมสิน 4 สัญญา ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) 2 สัญญา และธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) 2 สัญญา ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| ลำดับที่ | สัญญาลงวันที่ | วงเงินกู้ | เงินกู้ยืมระยะยาวยกมา 1 ต.ค. 56 | เพิ่ม(ลด) | เงินกู้ยืมระยะยาวทั้งสิ้น 31 มี.ค. 57 | เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี | เงินกู้ยืมระยะยาวคงเหลือ 31 มี.ค. 57 | การชำระคืนเงินต้น | อัตราดอกเบี้ย | วันสิ้นสุดสัญญา / การค้ำประกัน |
|----------|--------------------------------|-----------|------------------------------------|-----------|--|--|---|---|---|--|
| 1 | 14 มี.ย. 2547 ธ. ไทยพาณิชย์ | 400.00 | 50.00 | (25.00) | 25.00 | 25.00 | | 16 งวด ๆ ละ 25 ล้านบาท กำหนดชำระทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 14 ธ.ค. และ 14 มี.ย.) ปลอดเงินต้น 2 ปี โดยเริ่มชำระงวดแรก 14 ธ.ค. 2549 | เงินฝากประจำ บุคคลธรรมดา 6 เดือน เฉลี่ย 5 ธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ บวก 0.70 % ต่อปี กำหนดชำระทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 14 ธ.ค. และ 14 มี.ย.) โดยเริ่มชำระงวดแรก 14 ธ.ค. 2547 | 13 มี.ย. 2557/ (ไม่มีผู้ค้ำประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน) |

Signature

หน่วย : ล้านบาท

| ลำดับ ที่ | สัญญา ลงวันที่ | วงเงินกู้ | เงินกู้ยืม ระยะยาว ยกมา 1 ต.ค. 56 | เพิ่ม (ลด) | เงินกู้ยืม ระยะยาว ทั้งสิ้น 31 มี.ค. 57 | เงินกู้ยืมระยะ ยาวที่ถึง กำหนดชำระ ภายใน 1 ปี | เงินกู้ยืม ระยะยาว คงเหลือ 31 มี.ค. 57 | การชำระคืน เงินต้น | อัตราดอกเบี้ย | วันสิ้นสุด สัญญา / การค้ำประกัน |
|--------------|--------------------------|-----------|--|---------------|--|--|---|---|---|---|
| 2 | 9 พ.ค. 2548 ธ. ออมสิน | 423.23 | 105.80 | (26.45) | 79.35 | 52.90 | 26.45 | 16 งวด งวดที่ 1 ชำระเป็นเงิน 26,465 ล้านบาท งวดที่ 2 - 16 งวดละ 26,451 ล้านบาท กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 30 พ.ย. และ 31 พ.ค.) ปลอดเงินต้น 2 ปี โดยเริ่มชำระ งวดแรก 30 พ.ย. 2550 | เงินฝากประจำ บุคคลธรรมดา 6 เดือน เฉลี่ย 5 ธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ บวก 1.25% ต่อปี กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 30 พ.ย. และ 31 พ.ค.) โดยเริ่มชำระ งวดแรก 30 พ.ย. 2548 | 8 พ.ค. 2558 / (ไม่มีผู้ค้ำประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน) |
| 3 | 3 พ.ย. 2548 ธ. ออมสิน | 523.78 | 39.78 | (39.78) | | | | 12 งวด งวดที่ 1 - 11 งวดละ 44 ล้านบาท งวดที่ 12 ชำระ 39.78 ล้านบาท กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 3 พ.ค. และ 3 พ.ย.) ปลอดเงินต้น 2 ปี โดยเริ่มชำระ งวดแรก 3 พ.ค. 2551 | เงินฝากประจำ บุคคลธรรมดา 6 เดือน เฉลี่ย 5 ธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ บวก 1.25 % ต่อปี กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 3 พ.ค. และ 3 พ.ย.) โดยเริ่มชำระ งวดแรก 3 พ.ค. 2549 | 2 พ.ย. 2556/ (ไม่มีผู้ค้ำประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน) |

๑๗๗๓

หน่วย : ล้านบาท

| ลำดับ ที่ | สัญญา ลงวันที่ | วงเงินกู้ | เงินกู้ยืม ระยะยาว ยกมา 1 ต.ค. 56 | เพิ่ม (ลด) | เงินกู้ยืม ระยะยาว ทั้งสิ้น 31 มี.ค. 57 | เงินกู้ยืมระยะ ยาวที่ถึง กำหนดชำระ ภายใน 1 ปี | เงินกู้ยืม ระยะยาว คงเหลือ 31 มี.ค. 57 | การชำระคืน เงินต้น | อัตราดอกเบี้ย | วันสิ้นสุด สัญญา / การค้ำประกัน |
|--------------|----------------------------|-----------|--|---------------|--|--|---|---|--|---|
| 4 | 26 ก.ย. 2550 ธ. กรุงเทพ | 900.00 | 506.25 | (56.25) | 450.00 | 112.50 | 337.50 | 16 งวดๆ ละ 56.25 ล้านบาท กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 28 เม.ย. และ 28 ต.ค.) ปลอดเงินต้น 2 ปี โดยเริ่มชำระ งวดแรก 28 เม.ย. 2553 | เงินฝากประจำ บุคคลธรรมดา 6 เดือน เฉลี่ย 5 ธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ บวก 1.00 % ต่อปี กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 28 เม.ย. และ 28 ต.ค.) โดยเริ่มชำระ งวดแรก 28 เม.ย. 2551 | 28 ต.ค. 2560/ (ไม่มีผู้ค้ำประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน) |
| 5 | 8 ต.ค. 2552 ธ. กรุงเทพ | 500.00 | 406.25 | (31.25) | 375.00 | 62.50 | 312.50 | 16 งวดๆ ละ 31.25 ล้านบาท กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 24 มี.ย. และ 24 ธ.ค.) ปลอดเงินต้น 2 ปี โดยเริ่มชำระ งวดแรก 24 มี.ย. 2555 | เงินฝากประจำ บุคคลธรรมดา 6 เดือน เฉลี่ย 5 ธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ บวก 0.99 % ต่อปี กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 24 มี.ย. และ 24 ธ.ค.) โดยเริ่มชำระ งวดแรก 24 มี.ย. 2553 | 23 ธ.ค. 2562/ (ไม่มีผู้ค้ำประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน) |

Signature

หน่วย : ล้านบาท

| ลำดับที่ | สัญญาลงวันที่ | วงเงินกู้ | เงินกู้ยืมระยะยาวยกมา 1 ต.ค. 56 | เพิ่ม (ลด) | เงินกู้ยืมระยะยาวทั้งสิ้น 31 มี.ค. 57 | เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี | เงินกู้ยืมระยะยาวคงเหลือ 31 มี.ค. 57 | การชำระคืนเงินต้น | อัตราดอกเบี้ย | วันสิ้นสุดสัญญา / การค้ำประกัน |
|----------|---------------------------|-----------|------------------------------------|---------------|--|--|---|--|--|---|
| 6 | 27 ส.ค. 2553 ธ. ออมสิน | 400.00 | 350.00 | (25.00) | 325.00 | 50.00 | 275.00 | 16 งวดๆ ละ 25.00 ล้านบาท กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 28 ก.พ. และ 31 ส.ค.) ปลอดเงินต้น 2 ปี โดยเริ่มชำระ งวดแรก 28 ก.พ. 2556 | เงินฝากประจำ บุคคลธรรมดา 6 เดือน เฉลี่ย 5 ธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ บวก 0.98 % ต่อปี กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 28 ก.พ. และ 31 ส.ค.) โดยเริ่มชำระ งวดแรก 28 ก.พ. 2554 | 30 ส.ค. 2563/ (ไม่มีผู้ค้ำประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน) |
| 7 | 12 พ.ค. 2554 ธ. ออมสิน | 1,000.00 | 1,000.00 | (62.50) | 937.50 | 125.00 | 812.50 | 16 งวดๆ ละ 62.50 ล้านบาท กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 20 พ.ย. และ 20 พ.ค.) ปลอดเงินต้น 2 ปี โดยเริ่มชำระ งวดแรก 20 พ.ย. 2556 | เงินฝากประจำ บุคคลธรรมดา 6 เดือน เฉลี่ย 5 ธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ บวก 1.435% ต่อปี กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 20 พ.ย. และ 20 พ.ค.) โดยเริ่มชำระ งวดแรก 20 พ.ย. 2554 | 19 พ.ค. 2564/ (ไม่มีผู้ค้ำประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน)) |

9/11/57

หน่วย : ล้านบาท

| ลำดับที่ | สัญญา ลงวันที่ | วงเงินกู้ | เงินกู้ยืม ระยะยาว ยกมา 1 ค.ค. 56 | เพิ่ม (ลด) | เงินกู้ยืม ระยะยาว ทั้งสิ้น 31 มี.ค. 57 | เงินกู้ยืมระยะ ยาวที่ถึง กำหนดชำระ ภายใน 1 ปี | เงินกู้ยืม ระยะยาว คงเหลือ 31 มี.ค. 57 | การชำระคืน เงินต้น | อัตราดอกเบี้ย | วันสิ้นสุด สัญญา / การค้ำประกัน |
|----------|-----------------------------|-----------|-----------------------------------|------------|---|---|--|--|--|---|
| 8 | 1 มี.ย.55 ธ. กรุงเทพ | 1,000.00 | 1,000.00 | - | 1,000.00 | 62.50 | 937.50 | 16 งวดๆ ละ 62.50 ล้านบาท กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน วันที่ 7 ธ.ค. และ 7 มี.ย.) ปลอดเงินต้น 2 ปี โดยเริ่มชำระ งวดแรก 7 ธ.ค. 2557 | เงินฝากประจำ บุคคลธรรมดา 6 เดือน เฉลี่ย 5 ธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ บวก 1.60% ต่อปี กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 7 ธ.ค. และ 7 มี.ย.) โดยเริ่มชำระ งวดแรก 7 ธ.ค. 2555 | 6 มี.ย.2565/ (ไม่มีผู้ค้ำประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน) |
| 9 | 14 มี.ย. 2556 ธ. กรุงเทพ | 700.00 | 700.00 | - | 700.00 | - | 700.00 | 16 งวดๆ ละ 43.75 ล้านบาท กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน วันที่ 24 ธ.ค. และ 24 มี.ย.) ปลอดเงินต้น 2 ปี โดยเริ่มชำระ งวดแรก 24 ธ.ค. 2558 | เงินฝากประจำ บุคคลธรรมดา 6 เดือน เฉลี่ย 5 ธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ บวก 2.25% ต่อปี กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 24 ธ.ค. และ 24 มี.ย.) โดยเริ่มชำระ งวดแรก 24 ธ.ค. 2556 | 23 มี.ย.2566 (ไม่มีผู้ค้ำประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน) |
| รวม | | | 4,158.08 | (266.23) | 3,891.85 | 490.40 | 3,401.45 | | | |

พิมพ์

5.15 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน เกิดจากสำนักงานธนานุเคราะห์ทำสัญญาเช่าสินทรัพย์จากบริษัทผู้รับจ้าง โดยให้ผู้รับจ้างดำเนินการและให้บริการตามสัญญาเช่าภายในระยะเวลาที่กำหนด เมื่อสิ้นสุดสัญญาผู้รับจ้างจะส่งมอบ อุปกรณ์ที่ติดตั้งทั้งหมดให้เป็นกรรมสิทธิ์ของสำนักงานธนานุเคราะห์ และสำนักงานธนานุเคราะห์จะรับรู้อุปกรณ์ตาม สัญญาเช่าเป็นสินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ทำสัญญาเช่าสินทรัพย์ จำนวน 2 สัญญา ได้แก่ (1) สัญญาเช่าระบบ รักษาความปลอดภัยกล้องวงจรปิดแบบศูนย์รวม กับบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) วงเงิน 10.00 ล้านบาท กำหนด ระยะเวลาเช่า 12 เดือน (2) สัญญาเช่าเครื่องคอมพิวเตอร์พร้อมอุปกรณ์ประมวลผลระบบคอมพิวเตอร์และ อุปกรณ์สนับสนุนการปฏิบัติงาน กับบริษัท ดับเบิลยูทีไอซี จำกัด วงเงิน 7.98 ล้านบาท กำหนดระยะเวลาเช่า 36 เดือน โดยรับรู้อุปกรณ์สัญญาเช่าเป็นสินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน จำนวน 13.72 ล้านบาท หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินจำนวน 13.72 ล้านบาท ประกอบด้วย หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 11.07 ล้านบาท และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน จำนวน 2.65 ล้านบาท

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 11.07 ล้านบาท ได้ชำระแล้วในงวดก่อน จำนวน 5.49 ล้านบาท คงเหลือยกมาต้นงวด จำนวน 5.58 ล้านบาท ในไตรมาสนี้ยังไม่มีชำระหนี้สินตาม สัญญาเช่าการเงินกำหนดชำระ 1 ปี และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ทำให้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 หนี้สิน ตามสัญญาเช่าการเงินกำหนดชำระ 1 ปี และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ยังคงค้างจำนวน 5.58 ล้านบาท และ 2.65 ล้านบาท ตามลำดับ

5.16 เงินรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|----------------------|---------------------|
| | 31 มีนาคม 2557 | 30 กันยายน 2556 |
| ยอดต้นงวด | 99.70 | 163.05 |
| <u>บวก</u> สำรองเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง (เพิ่มเติม) | - | 3.88 |
| <u>ประมาณการเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังระหว่างงวด</u> | <u>24.20</u> | <u>99.70</u> |
| | 123.90 | 266.63 |
| <u>หัก</u> เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังระหว่างงวด | <u>-</u> | <u>(166.93)</u> |
| เงินรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลังคงเหลือ | <u>123.90</u> | <u>99.70</u> |

สำนักงานธนานุเคราะห์ ได้บันทึกค้างจ่ายประมาณการเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังในอัตราร้อยละ 35 ของกำไรสุทธิ ก่อนหักประมาณการเงินโบนัสกรรมการและพนักงาน โดยในงวดนี้ประมาณการเงินรายได้แผ่นดิน นำส่งคลังมีจำนวน 24.20 ล้านบาท เมื่อรวมยอดคงค้างต้นงวด จำนวน 99.70 ล้านบาท แล้ว เงินรายได้แผ่นดินค้ำ นำส่งคลัง ณ 31 มีนาคม 2557 มีจำนวน 123.90 ล้านบาท

5.17 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ประกอบด้วย

(1) ภาวะผูกพันผลประโยชน์ระยะสั้น ได้แก่ วันหยุดพักผ่อนประจำปีสะสม

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2557 | 30 กันยายน 2556 |
| ภาวะผูกพันผลประโยชน์ระยะสั้นต้นงวด | 4.67 | 4.93 |
| รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายระหว่างงวด | - | (0.26) |
| ภาวะผูกพันผลประโยชน์ระยะสั้นปลายงวด | <u>4.67</u> | <u>4.67</u> |

(2) ภาวะผูกพันผลประโยชน์ระยะยาว ประกอบด้วย โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน โครงการผลประโยชน์กรณีทำงานนาน และโครงการผลประโยชน์สวัสดิการกองทุนบำเหน็จ

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---|-----------------|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2557 | 30 กันยายน 2556 |
| ภาวะผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวต้นงวด | 135.43 | 131.81 |
| รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเพิ่ม (ลด) ระหว่างงวด | <u>4.28</u> | <u>3.62</u> |
| ภาวะผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวปลายงวด | <u>139.71</u> | <u>135.43</u> |

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานรับรู้รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงาน

5.18 กองทุนประกันภัย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และวันที่ 30 กันยายน 2556 กองทุนประกันภัย จำนวน 66.40 ล้านบาท และ 62.55 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นกองทุนประกันภัยแบบประกันภัยตนเองเพื่อประกันภัยเงินสด ในมือและทรัพย์สินรับจำนำอันเนื่องมาจากถูกโจรกรรมหรือมีภัยพิบัติอื่น โดยสำนักงานธนานุเคราะห์ต้องจัดสรร กำไรสะสมสมทบเข้ากองทุนประกันภัยตนเองในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 1.5 ของกำไรสุทธิประจำปีที่ผ่านมาแล้ว โดยไม่ต้องรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายและไม่ได้มีการกันเงินสดและนำฝากธนาคารแยกไว้ต่างหากโดยเฉพาะ ในงวดไตรมาสนี้ สำนักงานธนานุเคราะห์จัดสรรกำไรสะสมสมทบกองทุนประกันภัยตนเอง จำนวน 3.85 ล้านบาท

5.19 รายได้จากการขายและการให้บริการ ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|--|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | สำหรับงวดสามเดือน | | สำหรับงวดหกเดือน | |
| | มค. 57 - มีค. 57 | มค. 56 - มีค. 56 | ตค. 56 - มีค. 57 | ตค. 55 - มีค. 56 |
| รายได้ดอกเบี้ยรับจำนำ | 119.96 | 196.33 | 243.50 | 393.75 |
| กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายทรัพย์สินหลุดจำนำ | <u>(25.60)</u> | <u>22.17</u> | <u>(20.39)</u> | <u>54.74</u> |
| รวม | <u>94.36</u> | <u>218.50</u> | <u>223.11</u> | <u>448.49</u> |

Signature

5.20 รายได้อื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | สำหรับงวดสามเดือน | | สำหรับงวดหกเดือน | |
| | มค. 57 - มีค. 57 | มค. 56 - มีค. 56 | ตค. 56 - มีค. 57 | ตค. 55 - มีค. 56 |
| รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร | 0.68 | 0.17 | 1.06 | 0.56 |
| รายได้จากการบริจาค | 0.01 | - | 0.01 | - |
| รายได้เบ็ดเตล็ด | <u>0.08</u> | <u>0.06</u> | <u>0.18</u> | <u>0.12</u> |
| รวม | <u>0.77</u> | <u>0.23</u> | <u>1.25</u> | <u>0.68</u> |

5.21 ต้นทุนขายและบริการ ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | สำหรับงวดสามเดือน | | สำหรับงวดหกเดือน | |
| | มค. 57 - มีค. 57 | มค. 56 - มีค. 56 | ตค. 56 - มีค. 57 | ตค. 55 - มีค. 56 |
| เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน | 32.85 | 36.06 | 61.20 | 72.53 |
| สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนฯ และบำเหน็จพนักงานฯ | 4.22 | 4.22 | 8.98 | 9.16 |
| ค่าเบี่ยงเลียงตำรวจและยาม | 2.39 | 2.16 | 4.73 | 4.30 |
| ค่าพาหนะ | 0.11 | 0.13 | 0.25 | 0.29 |
| ค่าสาธารณูปโภค | 0.91 | 1.04 | 2.03 | 2.13 |
| ค่าซ่อมแซม | 0.23 | 0.20 | 0.41 | 0.45 |
| ค่าเบี้ยประกันภัย | 0.03 | 0.03 | 0.06 | 0.06 |
| ค่าธรรมเนียมใบอนุญาต | 0.06 | 0.01 | 0.06 | 0.06 |
| ค่าภาษีโรงเรือน | 0.29 | 0.33 | 0.31 | 0.33 |
| ค่าวัสดุ | 0.35 | 0.34 | 0.74 | 0.80 |
| ค่าใช้จ่ายพัฒนาบุคลากร | 0.06 | 1.18 | 0.13 | 1.53 |
| ค่าเช่าอาคาร และค่าเช่าที่ดิน | 0.01 | 0.04 | 0.04 | 0.08 |
| ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง | 0.03 | 0.04 | 0.08 | 0.12 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 2.18 | 2.11 | 4.32 | 4.23 |
| ค่าจ้างทำความสะอาด | 0.73 | 0.65 | 1.43 | 1.29 |
| ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด | <u>0.04</u> | <u>0.03</u> | <u>0.07</u> | <u>0.06</u> |
| รวม | <u>44.49</u> | <u>48.57</u> | <u>84.84</u> | <u>97.42</u> |

Q. 10/10/57

5.22 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | สำหรับงวดสามเดือน | | สำหรับงวดหกเดือน | |
|---|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | มค. 57 - มีค. 57 | มค. 56 - มีค. 56 | คค. 56 - มีค. 57 | คค. 55 - มีค. 56 |
| เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน | 9.28 | 10.13 | 17.56 | 20.73 |
| สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนฯ และบำเหน็จพนักงานฯ | 3.22 | 2.09 | 7.65 | 5.57 |
| ค่าเบี้ยประชุมกรรมการและค่าตอบแทน | 0.88 | 0.63 | 1.65 | 1.11 |
| ค่าการกุศลและรับรองของสำนักงานกลางและประธาน | 0.50 | 0.56 | 1.01 | 1.51 |
| ค่าจ้างผู้อำนวยการ | 0.07 | 0.58 | 0.27 | 1.15 |
| ค่าเบี้ยเลี้ยงตำรวจและยาม | 0.11 | 0.11 | 0.21 | 0.21 |
| ค่าพาหนะ | 0.02 | 0.02 | 0.04 | 0.03 |
| ค่ารับรอง | 0.01 | 0.03 | 0.02 | 0.06 |
| ค่าสาธารณูปโภค | 4.24 | 1.12 | 5.31 | 2.25 |
| ค่าซ่อมแซม | - | 0.06 | 0.07 | 0.12 |
| ค่าเบี้ยประกันภัย | 0.01 | 0.01 | 0.01 | 0.01 |
| ค่าสอบบัญชี | 0.20 | 0.05 | 0.33 | 0.10 |
| ค่าวัสดุ | 0.89 | 1.14 | 1.87 | 2.12 |
| ค่าวารสารโฆษณาและประชาสัมพันธ์ | 0.62 | 0.67 | 0.66 | 0.71 |
| ค่าธรรมเนียมใบอนุญาต | (0.06) | - | 0.01 | - |
| ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง | 0.05 | 0.10 | 0.10 | 0.19 |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับรถยนต์ | - | 0.01 | - | 0.02 |
| ค่าใช้จ่ายพัฒนาบุคลากร | 0.16 | 1.08 | 0.35 | 2.58 |
| ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง | 0.02 | 0.03 | 0.04 | 0.06 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 3.04 | 2.14 | 5.78 | 4.27 |
| ค่าจ้างที่ปรึกษา | 1.09 | - | 1.09 | 1.06 |
| ค่าจ้างทำความสะอาด | 0.12 | 0.12 | 0.24 | 0.24 |
| ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด | 0.08 | 0.05 | 0.12 | 0.14 |
| ค่าบำรุงรักษา | - | 0.01 | 0.01 | 0.04 |
| ค่าจ้างบริษัทเอกชน | 0.05 | 0.11 | 0.10 | 0.36 |
| ค่าเช่าพื้นที่สำรองข้อมูล | 0.01 | - | 0.01 | 0.01 |
| ค่าเช่ารถยนต์ | 0.63 | 0.57 | 1.30 | 0.97 |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน | - | 0.05 | 0.14 | 0.05 |
| ขาดทุนจากการสำรองเปลี่ยนแปลงราคาทองคำ | (112.00) | - | (45.70) | - |
| รวม | (86.76) | 21.47 | 0.25 | 45.67 |

9/11/57

5.23 ต้นทุนทางการเงิน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | สำหรับงวดสามเดือน | | สำหรับงวดหกเดือน | |
|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | ม.ค. 57 - มี.ค. 57 | ม.ค. 56 - มี.ค. 56 | ต.ค. 56 - มี.ค. 57 | ต.ค. 55 - มี.ค. 56 |
| ดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชี | 1.37 | 1.04 | 2.18 | 1.58 |
| ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะยาว | <u>35.55</u> | <u>32.74</u> | <u>74.75</u> | <u>68.69</u> |
| รวม | <u>36.92</u> | <u>33.78</u> | <u>76.93</u> | <u>70.27</u> |

5.24 การจัดประเภทรายการใหม่

งบการเงินสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 สำนักงานธนานุเคราะห์ ได้จัดประเภทรายการใหม่ ทั้งนี้เพื่อให้รายการบัญชีที่นำมาเปรียบเทียบสอดคล้องกับรายการบัญชีในงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 การจัดประเภทรายการใหม่ดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบการเงินที่ได้รายงานไว้เดิม การจัดประเภทรายการใหม่ ประกอบด้วย

การแสดงรายการเดิม

หน่วย : บาท

| | งวดสามเดือน | | งวดหกเดือน | |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | ม.ค. 57 - มี.ค. 57 | ม.ค. 56 - มี.ค. 56 | ต.ค. 56 - มี.ค. 57 | ต.ค. 55 - มี.ค. 56 |
| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | | | | |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ | 94.36 | 218.50 | 223.11 | 448.49 |
| รายได้อื่น | <u>0.77</u> | <u>0.18</u> | <u>1.11</u> | <u>0.63</u> |
| รวมรายได้ | <u>95.13</u> | <u>218.68</u> | <u>224.22</u> | <u>449.12</u> |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนขายและการให้บริการ | 44.49 | 48.57 | 84.84 | 97.42 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (86.76) | 21.42 | 0.11 | 45.62 |
| ต้นทุนทางการเงิน | <u>36.92</u> | <u>33.78</u> | <u>76.93</u> | <u>70.27</u> |
| รวมค่าใช้จ่าย | <u>(5.35)</u> | <u>103.77</u> | <u>161.88</u> | <u>213.31</u> |

Signature

การแสดงรายการใหม่

หน่วย : บาท

| | งวดสามเดือน | | งวดหกเดือน | |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | ม.ค. 57 - มี.ค. 57 | ม.ค. 56 - มี.ค. 56 | ต.ค. 56 - มี.ค. 57 | ต.ค. 55 - มี.ค. 56 |
| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | | | | |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ | 94.36 | 218.50 | 223.11 | 448.49 |
| รายได้อื่น | <u>0.77</u> | <u>0.23</u> | <u>1.25</u> | <u>0.68</u> |
| รวมรายได้ | <u>95.13</u> | <u>218.73</u> | <u>224.36</u> | <u>449.17</u> |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนขายและการให้บริการ | 44.49 | 48.57 | 84.84 | 97.42 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (86.76) | 21.47 | 0.25 | 45.67 |
| ต้นทุนทางการเงิน | <u>36.92</u> | <u>33.78</u> | <u>76.93</u> | <u>70.27</u> |
| รวมค่าใช้จ่าย | <u>(5.35)</u> | <u>103.82</u> | <u>162.02</u> | <u>213.36</u> |

5.25 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 18 พฤศจิกายน 2557 คณะรัฐมนตรีมีมติให้ สำนักงานธนานุเคราะห์ต่ออายุสัญญากู้เบิกเงินเกินบัญชีออกไปอีกเป็นเวลา 2 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2557 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2559 โดยกระทรวงการคลังไม่ค้ำประกัน ตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ นร 0505/23146 ลงวันที่ 21 พฤศจิกายน 2557 ปัจจุบันอยู่ระหว่างการทำสัญญากู้เบิกเงินเกินบัญชีกับธนาคารออมสิน วงเงิน 500 ล้านบาท

5.26 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 ของสำนักงานธนานุเคราะห์ ผู้บริหารของสำนักงานธนานุเคราะห์ อนุมัติให้ออกงบการเงิน เมื่อวันที่ 8 มกราคม 2558

Signature