



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินของสำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุบบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดขึ้นจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของสำนักงานธนานุเคราะห์ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของสำนักงานธนานุเคราะห์ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนอรายงานทางการเงินโดยรวม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Signature

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

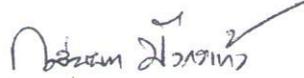


ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของสำนักงานธนาคาเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ สำนักงานธนาคาเคราะห์ โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

โดยมิได้เป็นการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขอให้สังเกต หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5 สำนักงานธนาคาเคราะห์ได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีโดยยกเลิกนโยบาย การบัญชีเกี่ยวกับการบันทึกรายการประมาณการสำรองเปลี่ยนแปลงราคาทองคำในงวดบัญชีปี 2557 และนำนโยบาย ทรัพย์สินหลุดจำนำคงเหลือ ซึ่งตีความตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552) เรื่องสินค้างเหลือ มาถือ ปฏิบัติ โดยทรัพย์สินหลุดจำนำคงเหลือ ณ วันสิ้นงวดจะบันทึกในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่ได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า โดยใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด เนื่องจากสำนักงานธนาคาเคราะห์ไม่สามารถจัดทำข้อมูล ย้อนหลัง เพื่อเปรียบเทียบกับข้อมูลปัจจุบันได้


(นางกลิ่นผกา มังกรแก้ว)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 18


(นางสาวจุฑามาศ จำคำสอน)
ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
วันที่ 17 กรกฎาคม 2558

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2557	30 กันยายน 2556
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6.1	384,298,205.47	320,046,016.79
เงินลงทุนระยะสั้น	6.2	300,000,000.00	-
ทรัพย์รับจำนำ	6.3	5,359,631,030.00	5,434,522,830.00
ทรัพย์หลุดจำนำ	6.4	254,554,450.00	1,070,416,850.00
ดอกเบี้ยรับจำนำค้างรับ		129,307,701.34	106,290,208.62
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ		2,553,381.27	360,327.33
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6.5	3,187,631.43	3,400,480.39
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>6,433,532,399.51</u>	<u>6,935,036,713.13</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากเงินบำเหน็จพนักงาน	6.6	31,997,170.00	30,298,726.04
ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดชอบทางละเมิด	6.7	9,775,300.67	9,775,300.67
ลูกหนี้ทรัพย์รับจำนำขาดบัญชี	6.8	423,084.69	423,084.69
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6.9	251,878,088.32	243,321,138.93
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	6.10	8,423,368.72	13,055,379.51
หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวพนักงาน	6.11	30,682,000.00	30,527,000.00
หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวผู้อำนวยการ	6.12	200,000.00	200,000.00
สินทรัพย์อื่น	6.13	763,014.00	830,514.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>334,142,026.40</u>	<u>328,431,143.84</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>6,767,674,425.91</u></u>	<u><u>7,263,467,856.97</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๑๓๓๑

สำนักงานธรรมาภิบาล กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2557	30 กันยายน 2556
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชี	6.14	(3,463.67)	5,203,968.94
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	6.15	527,902,000.00	492,682,000.00
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินกำหนดชำระ 1 ปี	6.16	5,487,764.00	5,577,006.00
เงินรายได้แผ่นดินค้ำประกัน	6.17	57,000,000.00	99,700,000.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน - ระยะสั้น	6.18	4,676,467.00	4,674,832.00
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		34,493,808.41	48,364,596.31
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		18,174,043.80	29,085,369.49
เจ้าหนี้		23,845,055.99	24,322,534.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>671,575,675.53</u>	<u>709,610,306.74</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	6.15	3,137,500,000.00	3,665,402,000.00
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	6.16	1,327,320.00	2,654,640.00
หลักประกันของพนักงาน		30,682,000.00	30,527,000.00
หลักประกันของผู้อำนวยความสะดวก		200,000.00	200,000.00
สำรองเพื่อผลขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินมูลค่าจํานา	5.2	-	500,000.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน - ระยะยาว	6.18	144,002,238.00	135,426,392.00
รายได้รอการรับรู้		36,112.50	45,742.50
หนี้สินอื่น		3,052,292.00	3,090,367.05
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>3,316,799,962.50</u>	<u>3,837,846,141.55</u>
รวมหนี้สิน		<u>3,988,375,638.03</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	6.19	66,403,005.21	62,549,212.54
ยังไม่ได้จัดสรร		2,681,906,724.32	2,622,473,137.79
รวมส่วนของทุน		<u>2,779,298,787.88</u>	<u>2,716,011,408.68</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u>6,767,674,425.91</u>	<u>7,263,467,856.97</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายมานะ เกลี้ยงทอง)

ผู้อำนวยการสำนักงานธรรมาภิบาล

(นายตฤณชิต อติศัพท์)

หัวหน้าฝ่ายคลังและพัสดุ

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	30 กันยายน 2557	30 กันยายน 2556
รายได้			
รายได้จากการขายและบริการ	6.20	560,591,292.27	725,576,023.92
รายได้อื่น	6.21	4,913,845.76	1,587,751.04
รวมรายได้		<u>565,505,138.03</u>	<u>727,163,774.96</u>
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขายและการให้บริการ	6.22	172,815,923.96	178,423,292.35
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	6.23	102,217,215.17	146,182,880.70
ต้นทุนทางการเงิน	6.24	138,624,619.70	145,638,090.26
รวมค่าใช้จ่าย		<u>413,657,758.83</u>	<u>470,244,263.31</u>
กำไรสุทธิ		<u>151,847,379.20</u>	<u>256,919,511.65</u>
กำไรเบ็ดเสร็จ		<u>151,847,379.20</u>	<u>256,919,511.65</u>

๑๓๓๓๓

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สำนักงานธรรมาภิบาล กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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 2555 (เพิ่มเติม)				(3,880,000.00)	(3,880,000.00)
จัดสรรเข้ากองทุนประกันภัยตนเอง	-	-	6,344,708.49	(6,344,708.49)	-
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังสำหรับปี 2556	-	-	-	(99,700,000.00)	(99,700,000.00)
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	256,919,511.65	256,919,511.65
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2556	999,213.35	29,989,845.00	62,549,212.54	2,622,473,137.79	2,716,011,408.68
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 2556 (เพิ่มเติม)				(77,760,000.00)	(77,760,000.00)
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังสำหรับปี 2557	-	-	-	(57,000,000.00)	(57,000,000.00)
จัดสรรเข้ากองทุนประกันภัยตนเอง	-	-	3,853,792.67	(3,853,792.67)	-
ปรับปรุงกำไรสะสม	-	-	-	46,200,000.00	46,200,000.00
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	151,847,379.20	151,847,379.20
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2557	999,213.35	29,989,845.00	66,403,005.21	2,681,906,724.32	2,779,298,787.88

กมลวรรณ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สำนักงานธรรมาภิบาล กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2557	หน่วย : บาท 30 กันยายน 2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสุทธิ		151,847,379.20	256,919,511.65
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคา		15,802,841.73	13,009,630.27
ค่าตัดจำหน่าย		4,632,010.79	4,390,795.77
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน		134,114.88	(187,628.81)
ดอกเบี้ยรับ		(546,396,624.44)	(660,734,934.53)
ดอกเบี้ยจ่าย		138,624,619.70	145,638,090.26
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		(235,355,658.14)	(240,964,535.39)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ทรัพย์สินรับจํานํา		74,891,800.00	719,359,265.00
ทรัพย์สินหลุดจํานํา		861,562,400.00	(1,024,780,750.00)
เงินฝากบํานึงพนักงาน		(1,698,443.96)	(30,298,726.04)
ลูกหนี้ทรัพย์สินรับจํานําขาดบัญชี		-	102,000.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		212,848.96	1,855,634.25
สินทรัพย์อื่น		67,500.00	(220,000.00)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น		1,635.00	(258,997.00)
โบนัสกรรมการคํางจํา		223,388.12	(195,479.44)
โบนัสพนักงานคํางจํา		(10,985,342.18)	(16,302,538.43)
ค่าใช้จ่ายคํางจํา		(149,371.63)	1,015,025.11
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว		8,575,846.00	3,614,281.00
เจ้าหนี้		(8,519,146.31)	(1,382,152.77)
รายได้รอการรับรู้		(9,630.00)	45,742.50
หนี้สินอื่น		(38,075.05)	(687,724.09)
เงินรายได้แผ่นดินนําส่งคลัง		(177,460,000.00)	(166,930,000.00)
เงินสดรับดอกเบี้ย		521,186,077.78	704,635,896.70
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย		(152,495,407.60)	(142,938,281.05)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		880,010,420.99	(194,331,339.65)

อุทกษา

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2557	หน่วย : บาท 30 กันยายน 2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดรับจากการจำหน่ายทรัพย์สิน		148,729.00	1,131,860.00
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(18,017,528.70)	(8,663,453.94)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		-	(97,000.00)
เงินสดจ่ายลงทุนในเงินลงทุนระยะสั้น		(300,000,000.00)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		<u>(317,868,799.70)</u>	<u>(7,628,593.94)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากเงินเบิกเกินบัญชี		484,120,887.39	995,793,388.94
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินเบิกเกินบัญชี		(489,328,320.00)	(990,589,420.00)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว		-	700,000,000.00
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว		(492,682,000.00)	(415,902,000.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน		<u>(497,889,432.61)</u>	<u>289,301,968.94</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ		64,252,188.68	87,342,035.35
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด		320,046,016.79	232,703,981.44
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	6.1	<u>384,298,205.47</u>	<u>320,046,016.79</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

กมลพร

สำนักงานธรรมาภิบาล กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
สรุปกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จแยกตามหน่วยงานย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

		หน่วย : บาท	
		30 กันยายน 2557	30 กันยายน 2556
สถานธรรมาภิบาลที่ 1	บริเวณกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ กทม.	4,669,492.18	10,132,238.71
สถานธรรมาภิบาลที่ 2	เชิงสะพานพุทธยอดฟ้า (ฝั่งพระนคร) กทม.	1,059,015.68	2,674,266.77
สถานธรรมาภิบาลที่ 3	บางยี่เรือ ถนนอินทรพิทักษ์ กทม.	(37,259.88)	1,220,801.52
สถานธรรมาภิบาลที่ 4	เชิงสะพานเฉลิมโลก กทม.	6,644,309.30	11,255,370.56
สถานธรรมาภิบาลที่ 5	ตลาดสี่มุมเมือง จังหวัดปทุมธานี	7,767,588.37	10,558,386.48
สถานธรรมาภิบาลที่ 6	สามแยกไฟฉาย กทม.	3,846,489.74	7,719,060.88
สถานธรรมาภิบาลที่ 7	ถนนลาดพร้าว กทม.	1,237,256.41	3,265,975.33
สถานธรรมาภิบาลที่ 8	วัดทุ่งลานนา - रामคำแหง 2 กทม.	1,289,339.36	2,991,427.20
สถานธรรมาภิบาลที่ 9	สะพานใหม่ตอนเมือง กทม.	6,925,891.98	13,180,318.24
สถานธรรมาภิบาลที่ 10	เชิงสะพานดาวคนอง กทม.	4,397,474.34	7,322,017.43
สถานธรรมาภิบาลที่ 11	ถนนกรุงเทพ - นนทบุรี บางซื่อ กทม.	655,034.62	1,949,705.15
สถานธรรมาภิบาลที่ 12	บ้านพักคนชราบางแค กทม.	10,456,241.88	15,067,642.73
สถานธรรมาภิบาลที่ 13	ถนนสาธุประดิษฐ์ กทม.	7,906,943.89	11,474,181.48
สถานธรรมาภิบาลที่ 14	วัดไทร บางขุนเทียน กทม.	2,169,979.25	3,220,902.32
สถานธรรมาภิบาลที่ 15	สี่แยกหลักสี่ กทม.	1,415,721.09	4,517,199.10
สถานธรรมาภิบาลที่ 16	ตรงข้ามมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ กทม.	4,695,291.18	8,175,544.61
สถานธรรมาภิบาลที่ 17	สามแยกถนนบุรี - ปากท่อ กทม.	5,285,584.10	5,598,131.97
สถานธรรมาภิบาลที่ 18	บริเวณศูนย์ชุมชนห้วยขวาง กทม.	11,934,298.04	16,934,865.09
สถานธรรมาภิบาลที่ 19	หน้าวัดศรีบุญเรือง กทม.	10,607,721.62	15,409,591.97
สถานธรรมาภิบาลที่ 20	ซอยอุดมสุข กทม.	3,985,544.36	8,505,066.77
สถานธรรมาภิบาลที่ 21	หลังสำนักงานเขตดอนเมือง กทม.	-	-
สถานธรรมาภิบาลที่ 22	ถนนสุวินทวงศ์ เขตมีนบุรี กทม.	3,362,126.25	6,299,461.26
สถานธรรมาภิบาลที่ 23	ใกล้วัดชลประทาน ปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี	8,430,216.03	13,802,761.39
สถานธรรมาภิบาลที่ 24	บางบอน กทม.	5,347,683.75	7,553,983.53
สถานธรรมาภิบาลที่ 25	หนองแขม กทม.	499,860.11	1,464,763.15
สถานธรรมาภิบาลที่ 26	ใกล้เขตหลักสี่ กทม.	5,469,177.61	12,057,587.64
สถานธรรมาภิบาลที่ 27	ถนนสุขาภิบาล 1 สามแยก กม.8 กทม.	6,648,924.92	9,844,887.87
สถานธรรมาภิบาลที่ 28	ถนนจันทอุดม อำเภอเมือง จังหวัดระยอง	13,268,226.29	17,365,249.72
สถานธรรมาภิบาลที่ 29	ตรงข้าม ม. เกษมบัณฑิต กทม.	1,026,731.47	3,137,451.48
สถานธรรมาภิบาลที่ 30	เขตลาดกระบัง กทม.	4,113,281.59	6,979,115.29
สถานธรรมาภิบาลที่ 31	เขตสายไหม กทม.	3,511,412.30	5,695,660.78
สถานธรรมาภิบาลที่ 32	เขตทุ่งครุ กทม.	2,805,307.19	4,924,948.91
สถานธรรมาภิบาลที่ 33	อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ	196,603.69	2,526,086.39
สถานธรรมาภิบาลที่ 34	อำเภอเมือง จังหวัดนนทบุรี	255,870.49	4,094,859.93
กำไรเบ็ดเสร็จ		151,847,379.20	256,919,511.65

กมล

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

1. ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานธนานุเคราะห์เป็นรัฐวิสาหกิจ สังกัดกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ กระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ จัดตั้งตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2497 มีวัตถุประสงค์ที่สำคัญในการจัดตั้ง ดังนี้

1.1 เพื่อช่วยเหลือประชาชนผู้มีรายได้น้อยที่ประสบปัญหาเฉพาะหน้า ต้องการเงินไปบรรเทาความเดือดร้อน โดยนำทรัพย์สินมาจำนำ เสียดอกเบี้ยในอัตราต่ำ

1.2 เพื่อเป็นการตรึงระดับราคารับจำนำโรงรับจำนำเอกชน มิให้เรียกเก็บอัตราดอกเบี้ย และค่าใช้จ่ายต่าง ๆ จากประชาชนผู้มาใช้บริการเกินอัตราที่กำหนดตามพระราชบัญญัติโรงรับจำนำ พ.ศ. 2505

ปัจจุบัน สำนักงานธนานุเคราะห์มีสถานธนานุเคราะห์ในสังกัด จำนวน 34 แห่ง ตั้งอยู่ในกรุงเทพฯ 29 แห่ง จังหวัดนนทบุรี 2 แห่ง จังหวัดปทุมธานี 1 แห่ง จังหวัดระยอง 1 แห่ง และจังหวัดสมุทรปราการ 1 แห่ง โดยมีสถานธนานุเคราะห์ 21 (เดิม) ได้ปิดดำเนินการชั่วคราว เนื่องจากโครงสร้างอาคารชำรุดและได้รับอนุญาตให้ย้ายไปยังสถานที่ตั้งแห่งใหม่ ซึ่งอยู่เลขที่ 295/9-10 ถนนช่างอากาศอุทิศ แขวงสีกัน เขตดอนเมือง กรุงเทพมหานคร ตามมติคณะกรรมการควบคุมโรงรับจำนำ ครั้งที่ 9/2555 เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2555 ปัจจุบันได้เปิดดำเนินการแล้ว เมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2557

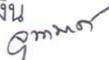
2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

1. งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมสำนักงานกลางและสถานธนานุเคราะห์ในสังกัด จำนวน 34 แห่ง

2. สำนักงานธนานุเคราะห์ได้จัดทำงบการเงินตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความรวมถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี และตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 28 กันยายน 2554

3. แม่บทการบัญชี มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางบัญชี

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



ส่วนมาตรฐานการบัญชีที่มีผลบังคับใช้สำหรับระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557
สำนักงานธรรมาภิบาลที่อยู่ระหว่างการพิจารณาผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการเงิน 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 ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ
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 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงาน ที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 15	เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27	เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 32	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 1	เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4	เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5	เรื่อง สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและ การปรับปรุงสภาพแวดล้อม

9 มกราคม

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7	เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะ เงินเพื่อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 12	เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 17	เรื่อง การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 18	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

ในงวดปี 2557 สำนักงานธนานุเคราะห์พิจารณาถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นที่เป็นสาระสำคัญกับงบการเงินจากการใช้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง สินค้าคงเหลือ และมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด ซึ่งได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 รายได้ดอกเบียรับจํานำ และดอกเบียรับจํานำค้างรับ รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคํานึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์รับจํานำคงเหลือ โดยใช้อัตราดอกเบียตามที่คณะกรรมการอํานวยการสำนักงานธนานุเคราะห์กำหนด ซึ่งไม่เกินอัตราดอกเบียตามพระราชบัญญัติโรงรับจํานำ พ.ศ. 2505

4.2 ทรัพย์รับจํานำ แสดงในราคารับจํานำ ทรัพย์รับจํานำเป็นทรัพย์ที่ผู้จํานำจะต้องไม่ขาดส่งดอกเบียเป็นเวลาเกินกว่า 4 เดือน หากเกินกำหนดเวลาดังกล่าวสำนักงานธนานุเคราะห์จะจัดทำบัญชีทรัพย์จํานำที่ผู้จํานำขาดส่งดอกเบียเป็นเวลาเกินกว่า 4 เดือน โดยจะปิดประกาศไว้ที่สถานธนานุเคราะห์ และยื่นต่อเจ้าพนักงานผู้ออกใบอนุญาตผู้จํานำมีสิทธิมาขอไถ่คืนภายใน 30 วันนับตั้งแต่วันประกาศ

4.3 ทรัพย์หลุดจํานำ เป็นทรัพย์รับจํานำที่ผู้จํานำไม่มาไถ่ถอน และขาดส่งดอกเบียภายในระยะเวลาที่กำหนด ทรัพย์หลุดจํานำดังกล่าวถือเป็นกรรมสิทธิ์ของสำนักงานธนานุเคราะห์ ซึ่งสำนักงานธนานุเคราะห์มีหลักการปฏิบัติโดยการนำทรัพย์หลุดจํานำออกจําหน่ายโดยวิธีการขายทอดตลาด และรับรู้ส่วนต่างของจํานวนเงินที่ได้รับจากการจําหน่ายทรัพย์หลุดจํานำกับราคารับจํานำ เป็นกำไรจากการจําหน่ายทรัพย์หลุดจํานำ หากขายทอดตลาดไม่ได้ติดต่อกัน 2 งวด ตามระเบียบสำนักงานธนานุเคราะห์ว่าด้วยการรับจํานำ การเก็บรักษาทรัพย์จํานำ การไถ่และการจําหน่ายทรัพย์หลุดจํานำ พ.ศ. 2546 ข้อ 38 ผู้รับจํานำต้องรับผิดชอบชดใช้เท่าราคาที่เหมาะสมการประเมินราคาทรัพย์หลุดจํานำกำหนด แต่จะต้องไม่น้อยกว่าราคาประเมินขั้นต่ำ

ในงวดบัญชีปี 2557 สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ปรับปรุงยกเลิกบัญชีประมาณการสำรองเปลี่ยนแปลงราคาของทรัพย์หลุดจํานำ และบันทึกมูลค่าทรัพย์หลุดจํานำคงเหลือ ณ วันสิ้นงวดบัญชี ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552) เรื่องสินค้าคงเหลือ โดยราคาทรัพย์หลุดจํานำคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด จะบันทึกในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า โดยถือปฏิบัติตามวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552) เรื่องนโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด ตามมติคณะกรรมการอํานวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ ครั้งที่ 5/2558 วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2558

กมลพร

4.4 ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดชอบตามละเมิด แสดงมูลค่าตามราคาทรัพย์สินรับจำนำที่หลุดจำนำและจำนำไม่ได้ หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ประมาณขึ้นตามจำนวนเงินของลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้

4.5 ลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชี แสดงตามมูลค่าของทรัพย์สินที่รับจำนำขาดบัญชีหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ซึ่งประมาณขึ้นตามจำนวนเงินของลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้

4.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

- ที่ดิน สำนักงานธนานุเคราะห์เป็นผู้จัดซื้อ แต่กรรมสิทธิ์ในการถือครองที่ดินถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติที่ราชพัสดุ พ.ศ. 2518 โดยให้อิทธิพลกรรมสิทธิ์ในการถือครองเป็นของกระทรวงการคลังและขึ้นทะเบียนเป็นที่ราชพัสดุ กรมธนารักษ์

ในกรณีที่มีการจำหน่ายที่ดิน รายได้จากการจำหน่ายที่ดิน สำนักงานธนานุเคราะห์ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังเป็นหลักการให้นำมาลงทุนขยายกิจการแห่งใหม่

- อาคารและอุปกรณ์ แสดงในราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มาหรือก่อสร้างแล้วเสร็จหักค่าเสื่อมราคาสะสม

- ค่าเสื่อมราคา คำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภท (หลังจากหักมูลค่าซาก) ดังนี้

อาคาร	40 ปี
เครื่องใช้สำนักงาน	5 - 10 ปี
อุปกรณ์ตามสัญญาเช่าการเงิน	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ปัจจุบันสำนักงานธนานุเคราะห์ทำสัญญาเช่ายานพาหนะเพื่อใช้ในการดำเนินงาน

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ทอยอดตัดจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายอย่างเป็นระบบ ตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ ดังนี้

- สิทธิในสัญญาเช่าอาคาร ตัดจ่ายตามอายุสัญญาเช่าเป็นระยะเวลา 12 ปี

- ระบบสารสนเทศตัดจ่ายภายในระยะเวลา 5 ปี

4.8 หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวพนักงาน บันทึกบัญชีตามประเภทของหลักทรัพย์แต่ละประเภทคู่กับบัญชีหลักประกันตัวพนักงาน ดังนี้

- ที่ดิน ที่เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันตัวพนักงานได้จดจำนองไว้กับกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการตามมูลค่าวงเงินค้ำประกันแต่ไม่เกินราคาประเมินของกรรมที่ดิน

- พันธบัตร หรือหลักทรัพย์อื่น รับรู้ตามมูลค่าที่ตราไว้ของหลักทรัพย์นั้น ๆ

4.9 สำรองเพื่อผลขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินหลุดจำนำ

สำนักงานธนานุเคราะห์ได้กันสำรองเพื่อผลขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินหลุดจำนำในอัตราร้อยละ 1 ของกำไรสุทธิแต่ละปี และหยุดสำรองเพื่อผลขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินหลุดจำนำ เมื่อมีจำนวนครบ 500,000 บาท ในงวดบัญชีปี 2557 สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ปรับลดบัญชีสำรองเพื่อผลขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินหลุดจำนำเข้าบัญชีกำไรสะสม ตามมติคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ ครั้งที่ 4/2558 วันที่ 23 มกราคม 2558

4.10 กองทุนบำเหน็จพนักงาน ปฏิบัติตามระเบียบสำนักงานธนานุเคราะห์ว่าด้วยเงินบำเหน็จพนักงาน พ.ศ. 2530 โดยสำนักงานธนานุเคราะห์ได้จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนบำเหน็จพนักงาน ในอัตราร้อยละ 12 โดยสมทบให้เต็มตามจำนวนภาระผูกพันที่จะต้องจ่าย ณ วันครบเกษียณอายุงาน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของสำนักงานธนานุเคราะห์

๑๓๓๐๓

4.11 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สำนักงานธนานุเคราะห์ที่ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานตามข้อบังคับกองทุนเฉพาะส่วนของสำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ กระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ ภายใต้กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สวัสดิการมั่นคง ซึ่งจดทะเบียนแล้ว ตามข้อบังคับกองทุนฯ สมาชิกต้องจ่ายสะสมเป็นรายเดือนเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 3 ถึง ร้อยละ 10 ของเงินเดือนสมาชิกซึ่งขึ้นอยู่กับอายุงานของสมาชิกแต่ละคน และสำนักงานธนานุเคราะห์ต้องจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนฯ เป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 9 - 10 ของเงินเดือนพนักงานซึ่งขึ้นอยู่กับอายุงานของพนักงานแต่ละคน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของสำนักงานธนานุเคราะห์

4.12 กองทุนประกันภัยแบบประกันภัยตนเอง (กปภ.) สำนักงานธนานุเคราะห์ที่ได้จัดให้มีกองทุนประกันภัยแบบประกันภัยตนเองขึ้น โดยถือปฏิบัติตามระเบียบสำนักงานธนานุเคราะห์ว่าด้วยการจัดตั้งกองทุนประกันภัยตนเอง พ.ศ. 2543 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2550 เพื่อประกันภัยเงินสดในมือและทรัพย์สินรับจำนำ เนื่องจากถูกโจรกรรมหรือมีภัยพิบัติอื่น โดยสำนักงานธนานุเคราะห์จะต้องจัดสรรกำไรสะสมสมทบเข้ากองทุนประกันภัยในอัตราร้อยละ 1.5 ของกำไรสุทธิประจำปีที่ผ่านมาแล้ว โดยไม่ต้องรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย และไม่ได้มีการกันเงินสดและนำฝากธนาคารแยกไว้ต่างหากโดยเฉพาะ

5. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ในงวดบัญชีปี 2557 สำนักงานธนานุเคราะห์มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี ตามมติคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ ดังนี้

5.1 ทรัพย์สินหลุดจำนำคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด และประมาณการสำรองเปลี่ยนแปลงราคาทองคำ

สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ตีความบัญชีทรัพย์สินหลุดจำนำคงเหลือ หมายถึง สินค้าคงเหลือ ซึ่งหมายถึงสินทรัพย์ที่ถือไว้ขายตามลักษณะการประกอบธุรกิจตามปกติของกิจการ โดยตีความตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552) เรื่องสินค้าคงเหลือ โดยราคาทรัพย์สินหลุดจำนำสิ้นงวด ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 จะบันทึกในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า พร้อมน่านโยบายดังกล่าวมาถือปฏิบัติตามวิธีเปลี่ยนทันที เนื่องจากไม่สามารถจัดทำข้อมูลย้อนหลังเพื่อมาเปรียบเทียบกับข้อมูลปัจจุบันได้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552) เรื่องนโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด และสำนักงานธนานุเคราะห์ได้ปรับลดประมาณการสำรองเปลี่ยนแปลงราคาทองคำ จำนวน 112.00 ล้านบาท ออกทั้งจำนวน โดยปรับลดกับบัญชีกำไรสะสม จำนวน 45.70 ล้านบาท (ยอดประมาณการที่ประมาณไว้ในงวดบัญชีปี 2556) และปรับลดบัญชีค่าใช้จ่ายขาดทุนจากการสำรองเปลี่ยนแปลงราคาทองคำ จำนวน 66.30 ล้านบาท (ยอดประมาณการที่ประมาณเพิ่มขึ้นในไตรมาสแรกของงวดบัญชีปี 2557) ตามมติคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ ครั้งที่ 5/2558 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2558 ทำให้บัญชีกำไรสะสมเพิ่มขึ้น 45.70 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงราคาทองคำลดลง 66.30 ล้านบาท

กมล

5.2 สำรองเพื่อผลขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินสูญจํานํา

สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ปรับลดบัญชีสำรองเพื่อผลขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินสูญจํานํา จำนวน 0.50 ล้านบาท กับบัญชีกำไรสะสม ตามมติคณะกรรมการอํานวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ ครั้งที่ 4/2558 เมื่อวันที่ 23 มกราคม 2558 เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับทรัพย์สินสูญจํานํา และทรัพย์สินรับจํานํา ซึ่งต่อมาคณะกรรมการอํานวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ ได้มีมติให้ทรัพย์สินสูญจํานําคงเหลือบันทึกในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า [มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)]

6. ข้อมูลเพิ่มเติม

6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2557	2556
เงินสดในมือ	22.80	21.25
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทกระแสรายวัน	1.08	1.26
ประเภทฝากออมทรัพย์	<u>360.42</u>	<u>297.53</u>
รวม	<u>384.30</u>	<u>320.04</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 2556 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 384.30 ล้านบาท และ 320.04 ล้านบาท ตามลำดับ ไม่มีภาระผูกพัน

เงินฝากธนาคารประเภทฝากออมทรัพย์ จำนวน 360.42 ล้านบาท และ 297.53 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินเพื่อใช้หมุนเวียนในกิจการเกี่ยวกับการรับจํานําของแต่ละสถานธนานุเคราะห์

6.2 เงินลงทุนระยะสั้น

ในงวดบัญชีปี 2557 สำนักงานธนานุเคราะห์ได้เปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสะพานขาว บัญชีเลขที่ 021-2-14425-1 ประเภทเงินฝากประจำ 6 เดือน จำนวน 300.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2557 ซึ่งเป็นเงินฝากประจำที่มีวันครบกำหนด 1 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.55

6.3 ทรัพย์สินรับจํานํา

เป็นสิ่งของที่รับจํานําเป็นประกันหนี้เงินกู้ตามพระราชบัญญัติโรงรับจํานํา พ.ศ. 2505 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ซึ่งสำนักงานธนานุเคราะห์รับจํานําไว้ในอัตราที่เหมาะสมกับสภาพการณ์ของตลาดแต่ไม่เกินมูลค่าจริงของทรัพย์สินรับจํานํา ทรัพย์สินรับจํานําดังกล่าวหากเกิดการเสียหาย สำนักงานธนานุเคราะห์อาจต้องรับผิดชอบชดใช้ในราคาที่สูงกว่าราคารับจํานํา

กมล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 2556 ทรัพย์สินรับจํานํา จำนวน 5,359.63 ล้านบาท และ 5,434.52 ล้านบาท ตามลำดับ ประกอบด้วย

	2557		2556	
	จำนวนตัวรับจํานํา	จำนวนเงิน	จำนวนตัวรับจํานํา	จำนวนเงิน
ยอดต้นงวด	341,580	5,434.52	350,300	6,153.88
<u>บวก</u> ทรัพย์สินรับจํานํา	<u>1,179,052</u>	<u>18,040.86</u>	<u>1,224,083</u>	<u>20,490.05</u>
	1,520,632	23,475.38	1,574,383	26,643.93
<u>หัก</u> ใ้ถ่ถอน	<u>(1,093,366)</u>	<u>(16,982.14)</u>	<u>(1,138,002)</u>	<u>(19,382.04)</u>
ทรัพย์สินหลุดจํานํา	(72,189)	(1,133.61)	(94,797)	(1,827.15)
ทรัพย์สินอายัด	-	-	(4)	(0.22)
ทรัพย์สินรับจํานําคงเหลือ	<u>355,077</u>	<u>5,359.63</u>	<u>341,580</u>	<u>5,434.52</u>

6.4 ทรัพย์สินหลุดจํานํา ประกอบด้วย

	2557		2556	
	จำนวนตัวรับจํานํา	จำนวนเงิน	จำนวนตัวรับจํานํา	จำนวนเงิน
ยอดต้นงวด	51,936	1,116.12	3,186	45.64
<u>บวก</u> ทรัพย์สินหลุดจํานําระหว่างงวด	<u>72,189</u>	<u>1,133.61</u>	<u>94,797</u>	<u>1,827.15</u>
	124,125	2,249.73	97,983	1,872.79
<u>หัก</u> จํานํายทรัพย์สินหลุดจํานําระหว่างงวด	<u>(105,983)</u>	<u>(1,995.14)</u>	<u>(46,047)</u>	<u>(756.67)</u>
ทรัพย์สินบริจาค	(1)	(0.04)	-	-
ทรัพย์สินหลุดจํานําคงเหลือ	<u>18,141</u>	<u>254.55</u>	<u>51,936</u>	<u>1,116.12</u>
<u>หัก</u> ประมาณการสำรองเปลี่ยนแปลงราคาทองคำ	-	-	-	(45.70)
ทรัพย์สินหลุดจํานํา - สุทธิ	<u>18,141</u>	<u>254.55</u>	<u>51,936</u>	<u>1,070.42</u>

ในงวดบัญชีปี 2557 สำนักงานธรรมาคาระที่ได้บันทึกประมาณการสำรองเปลี่ยนแปลงราคาทองคำเพิ่ม จำนวน 66.30 ล้านบาท (ไตรมาสแรกของงวดบัญชีปี 2557) เมื่อรวมกับยอดเดิมที่ได้ประมาณไว้ใ้ในงวดบัญชีปี 2556 จำนวน 45.70 ล้านบาท แล้วมียอดทั้งสิ้น 112.00 ล้านบาท ต่อมาสำนักงานธรรมาคาระที่ได้ปรับปรุงยกเลิกบัญชีประมาณการสำรองเปลี่ยนแปลงราคาทองคำออกทั้งจำนวน 112.00 ล้านบาท และบันทึกมูลค่าทรัพย์สินหลุดจํานําคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง สินคําคงเหลือ โดยราคาทรัพย์สินหลุดจํานําคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด จะบันทึกใ้ในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่ได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่าโดยถือปฏิบัติตามวิธีเปลี่ยนแปลงหนี้ที่เป็นต้นไป ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด เนื่องจากไม่สามารถจัดทำข้อมูลย้อนหลังเพื่อมาเปรียบเทียบกับข้อมูลปัจจุบันได้ ซึ่ง ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 ทรัพย์สินหลุดจํานํามียอดคงเหลือใ้ในราคาทุน จำนวน 254.55 ล้านบาท

Gammot

การปรับปรุงยกเลิกบัญชีประมาณการสำรองเปลี่ยนแปลงราคาทองคำ และการบันทึกมูลค่าทรัพย์สินสูญจํานำ ณ วันสิ้นงวด ปฏิบัติตามมติคณะกรรมการอํานวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ ครั้งที่ 5/2558 ลงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2558

6.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2557	2556
ทรัพย์สินสูญจํานำรอดำเนินการ	1.37	1.74
วัสดุสำนักงาน	0.75	0.56
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ๆ	1.07	1.10
รวม	<u>3.19</u>	<u>3.40</u>

6.5.1 ทรัพย์สินสูญจํานำรอดำเนินการ ณ 30 กันยายน 2557 คงเหลือ จำนวน 1.37 ล้านบาท ประกอบด้วยทรัพย์สินสูญจํานำรอดำเนินการ - สถานธนานุเคราะห์ 6 จำนวน 0.29 ล้านบาท และทรัพย์สินสูญจํานำรอดำเนินการ - สถานธนานุเคราะห์ 7 จำนวน 1.08 ล้านบาท ทรัพย์สินสูญจํานำรอการดังกล่าวเป็นทรัพย์สินสูญจํานำที่ขายทอดตลาดไม่ได้ติดต่อกัน 2 งวด ซึ่งผู้รับจํานำต้องรับผิดชอบค่าใช้จ่ายราคาประเมินราคาทรัพย์สินสูญจํานำกำหนด แต่ต้องไม่น้อยกว่าราคาประเมินขั้นต่ำ รายละเอียดดังนี้

- สถานธนานุเคราะห์ 6 มีทรัพย์สินสูญจํานำรอดำเนินการ จำนวน 11 รายการ ราคารับจํานำ 0.29 ล้านบาท มีราคาประเมินขั้นต่ำ 0.34 ล้านบาท เป็นทรัพย์สินสูญจํานำรอดำเนินการที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดปี 2553 แต่เนื่องจากผู้รับจํานำทรัพย์สินดังกล่าวได้ถูกไล่ออกแล้วตามคำสั่งที่ 141/2550 ลงวันที่ 5 ตุลาคม 2550 สำนักงานธนานุเคราะห์ จึงได้ทำหนังสือที่ พม 5201/1165 ลงวันที่ 16 มิถุนายน 2553 แจ้งผู้รับผิดชอบให้มาชดใช้ (ตามช่วงระยะเวลาของทรัพย์สินสูญ) ปัจจุบันยังไม่ได้รับการชดใช้

- สถานธนานุเคราะห์ 7 มีทรัพย์สินสูญจํานำรอดำเนินการ จำนวน 42 รายการ ราคารับจํานำ 1.45 ล้านบาท สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ดำเนินการตามกระบวนการของระเบียบแล้ว จำนวน 32 รายการ มีผู้รับผิดชอบ จำนวน 2 คน สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ดำเนินการทางวินัย โดยมีคำสั่งลงโทษไล่ออกและแจ้งความต่อพนักงานสอบสวนสถานีตำรวจนครบาลสุทธีสาร เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2551 สำนักงานธนานุเคราะห์ติดตามความคืบหน้าของคดีตามหนังสือที่ พม 5201/1870 ลงวันที่ 22 กันยายน 2554 แต่ยังไม่ได้รับการแจ้งผลส่วนความรับผิดชอบทางละเมิด กระทรวงการคลังได้แจ้งผลการพิจารณาเมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2554 ให้ผู้รับผิดชอบคนแรกรับผิดชอบค่าใช้จ่าย จำนวน 6 รายการ เป็นเงิน 0.18 ล้านบาท ผู้รับผิดชอบคนที่ 2 รับผิดชอบค่าใช้จ่าย จำนวน 26 รายการ เป็นเงิน 0.66 ล้านบาท สำนักงานธนานุเคราะห์จึงได้มีหนังสือเรียกให้ผู้ต้องรับผิดชอบค่าใช้จ่ายตามหนังสือที่ พม 5201/1440 และหนังสือที่ พม 5201/1441 ลงวันที่ 29 กรกฎาคม 2554 ตามลำดับ ซึ่งยังไม่ได้รับการติดต่อขอชดใช้

Ganad

กรณีทรัพย์สินหลุดจำนำรอดำเนินการของผู้รับผิดชอบคนที่ 2 ซึ่งต้องรับผิดชอบชดใช้ค่าเสียหายจำนวน 26 รายการ เป็นเงิน 0.66 ล้านบาท นั้น สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ทำการตรวจสอบรายการทรัพย์สินในความรับผิดชอบอีกครั้งพบว่า มีรายการจำนวนทรัพย์สินที่ต้องรับผิดชอบชดใช้เพิ่มเติมอีก 4 รายการและมีการระบุราคาประเมินทรัพย์สินผิด 1 รายการ สำนักงานธนานุเคราะห์จึงดำเนินการสอบสวนความรับผิดชอบเพิ่มเติมซึ่งกระทรวงการคลังได้พิจารณาแล้วจึงมีหนังสือที่ 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

งวดปี 2557 สำนักงานธนานุเคราะห์ ได้นำเงินค้ำประกันประจำตำแหน่งของผู้รับผิดชอบคนแรกชดใช้ค่าเสียหาย จำนวน 0.20 ล้านบาท หักชดใช้ค่าเสียหาย จำนวน 0.18 ล้านบาท เงินค้ำประกันประจำตำแหน่งที่เหลือจำนวน 0.02 ล้านบาท ได้เก็บรักษาไว้เพื่อนำมาชดใช้ค่าเสียหายที่คนแรกจะต้องรับผิดชอบต่อไป และกรณีผู้รับผิดชอบคนที่ 2 ต้องรับผิดชอบชดใช้ค่าเสียหายจำนวน 0.81 ล้านบาท เมื่อหักเงินค้ำประกันชดใช้ค่าเสียหายจำนวน 0.20 ล้านบาท คงเหลือค่าเสียหายต้องชดใช้อีกจำนวน 0.61 ล้านบาท ซึ่งสำนักงานธนานุเคราะห์จะดำเนินการเรียกผู้เกี่ยวข้องมาชดใช้ต่อไป

6.5.2 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ๆ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
เงินรอเรียกคืน	0.99	0.99
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	0.07	0.10
เงินประกัน	<u>0.01</u>	<u>0.01</u>
รวม	<u>1.07</u>	<u>1.10</u>

เงินรอเรียกคืน จำนวน 0.99 ล้านบาท ได้แก่

(1) เงินรอเรียกคืนของสถานธนานุเคราะห์ 2 จำนวน 0.97 ล้านบาท เป็นเงินรอเรียกคืนซึ่งเกิดจากทรัพย์สินรับจำนำของสถานธนานุเคราะห์ 2 ได้สูญหายไปจากห้องมั่นคง จำนวน 14 รายการ ราคารับจำนำ จำนวน 0.63 ล้านบาท ซึ่งทรัพย์สินดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของพนักงานเก็บรักษาของและผู้ช่วยพนักงานเก็บรักษาของของสำนักงานธนานุเคราะห์ ต่อมาผู้จำนำได้มาทำการไถ่ถอนทรัพย์สินรับจำนำไปทั้งหมด โดยสำนักงานธนานุเคราะห์ได้ชดใช้ความเสียหายให้แก่ผู้จำนำไปในราคารับจำนำ จำนวน 0.63 ล้านบาท และรวมส่วนต่างราคาตลาด ณ วันไถ่ถอนจำนวน 0.34 ล้านบาท รวมเป็นเงิน 0.97 ล้านบาท ซึ่งได้บันทึกบัญชีไว้เป็นเงินรอเรียกคืนทั้งจำนวน สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ดำเนินการแจ้งความดำเนินคดีอาญาและดำเนินการทางวินัยกับผู้รับผิดชอบโดยมีคำสั่งลงโทษไล่ออก ส่วนความรับผิดชอบทางละเมิด กระทรวงการคลังได้แจ้งผลการพิจารณาความรับผิดชอบทางละเมิด เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2554 โดยให้บุคคลทั้งสองชดใช้ค่าสินไหมทดแทนคืนให้แก่สำนักงานธนานุเคราะห์คนละกึ่งหนึ่งของความเสียหายที่เกิดขึ้น เป็นเงิน 0.49 ล้านบาท แต่บุคคลทั้งสองได้ยื่นอุทธรณ์ต่ออธิบดีกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2554 และวันที่ 30 มีนาคม 2554 ตามลำดับ ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ของบุคคลทั้งสอง

(2) เงินรอเรียกคืนอื่น ๆ จำนวน 0.02 ล้านบาท

กมลพร

6.6 เงินฝากเงินบำเหน็จพนักงาน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 2556 เงินฝากเงินบำเหน็จพนักงาน จำนวน 32.00 ล้านบาท และ 30.30 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินบำเหน็จพนักงานที่นำฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสะพานขาว บัญชีเลขที่ 021-0-15817-4 ประเภทออมทรัพย์ โดยเป็นภาระผูกพันที่สำนักงานธนานุเคราะห์ต้องจ่ายให้แก่พนักงาน และได้เปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสะพานขาว บัญชีเลขที่ 021-6-05644-6 ประเภทกระแสรายวัน เพื่อโอนเบิกจ่ายเช็คเงินบำเหน็จพนักงาน ซึ่ง ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 บัญชีเงินฝากประเภทกระแสรายวัน ไม่มียอดคงเหลือ

6.7 ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดทางละเมิด

	หน่วย : ล้านบาท	
	2557	2556
ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดทางละเมิด	41.48	41.48
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(31.70)	(31.70)
ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดทางละเมิด - สุทธิ	<u>9.78</u>	<u>9.78</u>

ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดทางละเมิด จำนวน 41.48 ล้านบาท เกิดจากสถานธนานุเคราะห์ 27 มีทรัพย์หลุดจำหน่ายที่จำหน่ายไม่ได้ตั้งแต่งวดบัญชีปี 2550 ซึ่งเป็นทรัพย์รับจำหน่ายเกินมูลค่ารวม 1,105 รายการ ราคารับจำหน่าย 41.48 ล้านบาท ทำให้สำนักงานธนานุเคราะห์เสียหาย ทรัพย์รับจำหน่ายเกินมูลค่าจำนวนดังกล่าวมีราคา รับจำหน่ายสูงเกินมูลค่ากว่าสภาพของทรัพย์รับจำหน่าย ทำให้ไม่มีผู้ประมูลราคาในการขายทอดตลาด ซึ่งตามระเบียบ สำนักงานธนานุเคราะห์ว่าด้วยการรับจำหน่าย การเก็บรักษาทรัพย์รับจำหน่าย การไถ่ และการจำหน่ายทรัพย์หลุดจำหน่าย พ.ศ. 2546 จะต้องดำเนินการขายทอดตลาด ถ้าทรัพย์หลุดจำหน่ายขายทอดตลาดไม่ได้ติดต่อกัน 2 งวด ผู้รับจำหน่ายต้อง รับผิดชอบชดใช้เท่าราคาทีคณะกรรมการประเมินราคาทรัพย์หลุดจำหน่ายกำหนดแต่จะต้องไม่น้อยกว่าราคาประเมิน ขั้นต้น สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ดำเนินการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดทางละเมิด และแจ้งความดำเนินคดีกับ ผู้เกี่ยวข้องแล้ว พร้อมทั้งได้ดำเนินการทางวินัยกับผู้รับผิดชอบ โดยมีคำสั่งลงโทษไล่ออก ปัจจุบันสำนักงาน ป.ป.ช. ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินคดีอยู่ระหว่างไต่สวนข้อเท็จจริงยังไม่แล้วเสร็จ สำหรับทรัพย์รับจำหน่ายเกินมูลค่าดังกล่าว ยังไม่สามารถนำออกขายได้ เนื่องจากต้องเก็บไว้เป็นพยานวัตถุในการดำเนินคดีอาญา

สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ดำเนินการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดทางละเมิดเสร็จแล้วบางส่วน จำนวน 789 รายการ มูลค่ารับจำหน่าย 30.50 ล้านบาท และได้ส่งเรื่องให้กระทรวงการคลังพิจารณาผลการสอบ ข้อเท็จจริงความรับผิดทางละเมิด ซึ่งกระทรวงการคลังได้พิจารณาแล้วให้ผู้รับผิดชอบชดใช้ค่าเสียหายตามราคาที่ รับจำหน่ายหักด้วยราคาที่สำนักงานธนานุเคราะห์กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินราคาและรับจำหน่าย สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ประเมินราคาทรัพย์รับจำหน่ายดังกล่าว เป็นเงิน 6.57 ล้านบาท ผลต่างที่ผู้รับผิดชอบต้องชดใช้เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 23.93 ล้านบาท สำนักงานธนานุเคราะห์แจ้งให้ผู้รับผิดชอบชดใช้ค่าเสียหายไปแล้ว จำนวน 2 ครั้ง ตั้งแต่วันที่ 25 กรกฎาคม 2551 และวันที่ 10 ตุลาคม 2551 ปัจจุบันงานนิติการยังคงติดตามสืบทรัพย์ เพื่อบังคับชำระหนี้

สำนักงานธนานุเคราะห์คาดว่าลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดชอบทางละเมิด จำนวน 23.93 ล้านบาท จะเก็บเงินไม่ได้จึงได้ประมาณการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวนแล้ว สำหรับทรัพย์สินมูลค่าที่ยังจำหน่ายไม่ได้ ส่วนที่เหลืออีกจำนวน 316 รายการ มูลค่ารับจำหน่าย 10.98 ล้านบาท อยู่ระหว่างการดำเนินการสอบสวนความรับผิดชอบทางละเมิดซึ่งยังไม่แล้วเสร็จ สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ประเมินราคาทรัพย์สินรับจำหน่ายดังกล่าว เป็นเงิน 3.21 ล้านบาท ผลต่างที่ผู้รับผิดชอบต้องชดใช้ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 7.77 ล้านบาท สำนักงานธนานุเคราะห์คาดว่าจะเก็บเงินไม่ได้ จึงได้ประมาณการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวน รวมเป็นค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญทั้งสิ้น จำนวน 31.70 ล้านบาท

6.8 ลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำหน่ายขาดบัญชี

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

6.8.1 ลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำหน่ายขาดบัญชี สธ. 4 จำนวน 2.48 ล้านบาท เกิดจากการทุจริตทรัพย์สินรับจำหน่ายของสถานธนานุเคราะห์ 4 ในงวดบัญชีปี 2539 โดยมีทรัพย์สินรับจำหน่ายขาดบัญชี รวม 305 รายการ คิดเป็นมูลค่า 2.48 ล้านบาท ซึ่งสำนักงานธนานุเคราะห์ได้ดำเนินการทางวินัยและดำเนินคดีทั้งทางคดีอาญาและคดีแพ่งกับเจ้าหน้าที่ ผลทางคดีอาญา ศาลชั้นต้นพิพากษาให้จำคุกจำเลยที่ 1 และ 2 เป็นเวลายาวละ 20 ปี จำเลยที่ 2 ยื่นอุทธรณ์และฎีกา เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2544 ศาลฎีกาพิพากษายืนตามคำพิพากษาศาลอุทธรณ์ โดยให้จำคุกจำเลยที่ 2 เป็นเวลา 20 ปีแต่จำเลยที่ 2 ได้ถึงแก่กรรมระหว่างจำคุก ดังนั้น คดีแพ่ง พนักงานอัยการและนายจำเลยได้นัดสืบพยานและติดตามทนายทหรือผู้ปกครองทรัพย์สินมรดกของจำเลยที่ 2 มาเป็นคู่ความแทน สำหรับคดีแพ่งศาลชั้นต้นมีคำพิพากษาเมื่อวันที่ 23 กันยายน 2547 ให้บุคคลทั้งสองร่วมกันชดใช้ ปัจจุบันอยู่ระหว่างการสืบทรัพย์สิน

สำนักงานธนานุเคราะห์ได้บันทึกลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำหน่ายขาดบัญชี จำนวน 2.48 ล้านบาท ไว้ทั้งจำนวน โดยเป็นลูกหนี้ที่คาดว่าจะได้รับเงินชดใช้ จำนวน 0.27 ล้านบาท และลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บไม่ได้ 2.21 ล้านบาท สำนักงานธนานุเคราะห์ทยอยรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายโดยการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญภายในระยะเวลา 5 ปี ตั้งแต่งวดบัญชีปี 2540 โดยได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลัง และในงวดบัญชีปี 2544 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำหน่ายขาดบัญชีที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้เพิ่มขึ้นอีก จำนวน 0.07 ล้านบาท รวมค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญทั้งสิ้น จำนวน 2.28 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำหน่ายขาดบัญชีสุทธิ จำนวน 0.20 ล้านบาท

6.8.2 ลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำหน่ายขาดบัญชี สธ. 23 จำนวน 1.07 ล้านบาท เกิดจากการทุจริตทรัพย์สินรับจำหน่ายของสถานธนานุเคราะห์ 23 ในงวดบัญชีปี 2552 พนักงานเก็บรักษาของได้นำทรัพย์สินรับจำหน่ายออกจากห้องมั่นคงซึ่งเป็นของผู้มาใช้บริการและนำทรัพย์สินรับจำหน่ายนั้นมาเวียนจำหน่าย โดยนำทรัพย์สินรับจำหน่ายนั้นออกไปให้ผู้อื่นนำมาจำหน่ายให้ แล้วนำเงินไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว โดยมีทรัพย์สินรับจำหน่ายขาดบัญชี จำนวน 25 รายการ คิดเป็นมูลค่า 1.19 ล้านบาท สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ดำเนินการทางวินัยมีคำสั่งไล่ออกตามคำสั่งที่ 118/2554 ลงวันที่

Gmmor

13 กันยายน 2554 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 16 มีนาคม 2552 ส่วนคดีอาญาได้แจ้งความต่อพนักงานสอบสวนสถานี ตำรวจภูธรปากเกร็ดเมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2552 สถานีตำรวจภูธรปากเกร็ดได้มีหนังสือ ดช 0016.45/3781 ลงวันที่ 2 พฤษภาคม 2555 แจ้งว่าได้ส่งเรื่องให้สำนักงานอัยการจังหวัดนนทบุรีดำเนินการฟ้อง ต่อมาอัยการจังหวัดนนทบุรี พิจารณาแล้วเห็นว่าเรื่องนี้อยู่ในอำนาจการพิจารณาไต่สวนของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปราม การทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) จึงได้ส่งสำนวนต่อให้ ป.ป.ช. (หนังสือที่ ดช 0016.45/3616 ลงวันที่ 27 เมษายน 2555) ต่อมาสำนักงาน ป.ป.ช. ได้มีหนังสือลับ ที่ ปช 0019/0408 ลงวันที่ 11 มีนาคม 2556 แจ้งมติ คณะกรรมการ ป.ป.ช. ให้สำนักงานธนานุเคราะห์ทราบว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ดำรงตำแหน่งต่ำกว่าผู้อำนวยการกอง ผู้ตรวจการ ผู้อำนวยการ ส่วนหรือหัวหน้ากอง อยู่ในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.) ที่จะ ไต่สวนข้อเท็จจริง จึงมีมติส่งเรื่องให้คณะกรรมการ ป.ป.ท. ดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ต่อไปแล้ว

กรณีความรับผิดชอบทางแพ่งผู้รับผิดชอบได้ทำหนังสือรับสภาพหนี้เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2552 และได้ชดใช้ ค่าเสียหายแล้ว รวมทั้งสิ้น 0.12 ล้านบาท คงเหลือเป็นลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชี จำนวน 1.07 ล้านบาท เมื่อหัก ค่าเมื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชีที่คาดว่าจะเรียกเก็บไม่ได้ จำนวน 0.85 ล้านบาทแล้ว คงเหลือ ลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชี - สุทธิ จำนวน 0.22 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 25 พฤศจิกายน 2557 ผู้อำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์เห็นชอบให้นำเงินเดือนและ สวัสดิการของผู้รับผิดชอบขณะปฏิบัติหน้าที่ที่สถานธนานุเคราะห์ 23 และสถานธนานุเคราะห์ 30 จำนวน 0.02 ล้านบาท เงินโบนัสประจำปีงบประมาณ 2551 จำนวน 0.16 ล้านบาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 0.18 ล้านบาท ซึ่งบันทึกเป็น เงินร่อยจ่ายไว้มาหักชำระหนี้ ตามหนังสือที่ พม 5201.92/1687 ลงวันที่ 25 พฤศจิกายน 2557 คงเหลือหนี้ คงค้างชำระอีก จำนวน 0.89 ล้านบาท

6.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

รายการ	หน่วย : ล้านบาท									
	ราคาทุน	เพิ่ม	ลด	ราคาทุน	ค่าเสื่อม			ค่าเสื่อม	ราคาตาม	ราคาตาม
	1 ต.ค. 56			30 ก.ย. 57	ราคาสะสม	เพิ่ม	ลด	ราคาสะสม	บัญชี - สุทธิ	บัญชี - สุทธิ
				1 ต.ค. 56				30 ก.ย. 57	30 ก.ย. 57	30 ก.ย. 56
ที่ดิน	55.98	0.06	0.25	55.79	-	-	-	-	55.79	55.98
อาคาร	218.31	8.45	-	226.76	72.67	6.56	-	79.23	147.53	145.64
เครื่องใช้สำนักงาน	68.52	1.37	0.80	69.09	41.83	6.08	0.81	47.10	21.99	26.69
อุปกรณ์ตามสัญญาเช่าการเงิน	15.85	-	-	15.85	1.13	3.17	-	4.30	11.55	14.72
ยานพาหนะ	1.13	-	1.13	-	0.84	-	0.84	-	-	0.29
งานระหว่างก่อสร้าง	-	15.02	-	15.02	-	-	-	-	15.02	-
รวม	359.79	24.90	2.18	382.51	116.47	15.81	1.65	130.63	251.88	243.32

ค่าเสื่อมราคาประจำงวด

15.81

13.00

Gm 11/5

ในงวดบัญชีปี 2557 สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ซื้อที่ดินพร้อมอาคารพาณิชย์ จำนวน 2 คูหา อาคารเลขที่ 625/48-49 ตำบลปลวกแดง อำเภอปลวกแดง จังหวัดระยอง โฉนดที่ดินเลขที่ 11094 และ 11095 มีเนื้อที่ดินรวมโดยประมาณ 42.3 ตารางวา เป็นเงินรวมทั้งสิ้น 8.26 ล้านบาท ประกอบด้วยที่ดิน จำนวน 0.06 ล้านบาท และอาคาร จำนวน 8.20 ล้านบาท อาคารพาณิชย์พร้อมที่ดินดังกล่าว สำนักงานธนานุเคราะห์จะใช้เป็นที่ทำการ สถานธนานุเคราะห์ 35

สำหรับมูลค่าที่ดินที่ลดลงจำนวน 0.25 ล้านบาท เป็นการปรับปรุงลดมูลค่าที่ดินของสถานธนานุเคราะห์ 21 ให้เป็นไปตามราคาประเมินของกรมที่ดิน เนื่องจากเดิมนั้นทึกลงในราคาตลาด

ที่ดิน จำนวน 55.79 ล้านบาท สำนักงานธนานุเคราะห์เป็นผู้จัดซื้อแต่กรรมสิทธิ์ในการถือครองที่ดินถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติที่ราชพัสดุ พ.ศ. 2518 โดยให้โอนกรรมสิทธิ์ในการถือครองที่ดินเป็นของกระทรวงการคลังและขึ้นทะเบียนเป็นที่ราชพัสดุ กรมธนารักษ์ ในกรณีที่มีการจำหน่ายที่ดิน รายได้จากการจำหน่ายที่ดิน สำนักงานธนานุเคราะห์ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังเป็นหลักการให้นำมาลงทุนขยายกิจการแห่งใหม่

สำหรับอาคารสถานธนานุเคราะห์ 21 (เดิม) ซึ่งได้เปิดดำเนินการตั้งแต่วันที่ 30 มกราคม 2555 โดยมีสาเหตุจากโครงสร้างอาคารชำรุดและเสียหาย สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ย้ายสถานที่ตั้งไปสถานที่แห่งใหม่ ซึ่งอยู่อาคารเลขที่ 295/9-10 ถนนช่างอากาศอุทิศ แขวงสีกัน เขตดอนเมือง กรุงเทพมหานคร ตามมติคณะกรรมการควบคุมโรงรับจำนำครั้งที่ 9/2555 เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2555 ปัจจุบันได้เปิดดำเนินการแล้วเมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2557 อาคารสถานธนานุเคราะห์ 21 (เดิม) จึงไม่มีการคำนวณค่าเสื่อมราคา - อาคาร ปัจจุบันสำนักงานธนานุเคราะห์อยู่ระหว่างการพิจารณาดำเนินการเกี่ยวกับอาคารดังกล่าว

6.10 สิ้นทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ราคาทุน	เพิ่ม	ลด	ราคาทุน	ค่าตัดจำหน่าย	เพิ่ม	ลด	ค่าตัดจำหน่าย	ราคาตามบัญชี - สุทธิ	ราคาตามบัญชี - สุทธิ
	1 ต.ค. 56			30 ก.ย. 57	1 ต.ค. 56			30 ก.ย. 57	30 ก.ย. 57	30 ก.ย. 56
สิทธิสัญญาเช่า	0.40	-	-	0.40	0.22	0.03	-	0.25	0.15	0.18
ระบบสารสนเทศ	21.79	1.47	-	23.26	10.38	4.60	-	14.98	8.28	11.41
งานระหว่างพัฒนาฯ	1.47	-	(1.47)	-	-	-	-	-	-	1.47
รวม	23.66	1.47	(1.47)	23.66	10.60	4.63	-	15.23	8.43	13.06
ค่าตัดจำหน่ายประจำงวด									4.63	4.39

6.11 หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวพนักงาน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 2556 หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวพนักงาน จำนวน 30.68 ล้านบาท และ 30.53 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นหลักทรัพย์ที่พนักงานและลูกจ้างนำมาเป็นหลักประกันในการทำงาน ประกอบด้วย

(1) โฉนดที่ดิน จำนวน 13.39 ล้านบาท และ 14.05 ล้านบาท ตามลำดับ และ น.ส.3 จำนวน 0.10 ล้านบาท และ 0.10 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งได้ทำการจดจำนองไว้กับกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการตามวงเงินที่พนักงานต้องนำมาเป็นหลักประกัน แต่ไม่เกินราคาประเมินของกรมที่ดิน

(2) เงินฝากธนาคาร ประเภทฝากประจำ 12 เดือน จำนวน 17.14 ล้านบาท และ 16.33 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งฝากไว้ในนามของสำนักงานธนานุเคราะห์โดยแยกบัญชีเงินฝากเป็นรายบุคคล ดอกเบี้ยที่เกิดขึ้นเป็นของพนักงานและลูกจ้าง โดยพนักงานและลูกจ้างสามารถขอลอดอกเบี้ยได้ปีละครั้ง

(3) พันธบัตร จำนวน 0.05 ล้านบาท และ 0.05 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งรับไว้ตามมูลค่าที่ตราไว้ของ

หลักทรัพย์นั้น ๆ

6.12 หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวผู้อำนวยความสะดวก

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวผู้อำนวยความสะดวก จำนวน 0.20 ล้านบาท เป็นเงินสด ที่ผู้อำนวยความสะดวกสำนักงานธนานุเคราะห์ (นายมานะ เกลี้ยงทอง) นำมาเป็นหลักประกันในการดำรงตำแหน่งผู้อำนวยความสะดวกสำนักงานธนานุเคราะห์ เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2557 ตามระเบียบสำนักงานธนานุเคราะห์ว่าด้วยหลักประกันของพนักงาน พ.ศ. 2543 (คณะกรรมการสำนักงานธนานุเคราะห์มีคำสั่งที่ 6/2557 ลงวันที่ 19 มีนาคม 2557 ให้นายมานะ เกลี้ยงทอง ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยความสะดวกสำนักงานธนานุเคราะห์ โดยมีการทำสัญญาจ้างปฏิบัติงานบริหารงานในตำแหน่งผู้อำนวยความสะดวกสำนักงานธนานุเคราะห์ ตั้งแต่วันที่ 20 มีนาคม 2557 ถึงวันที่ 19 ตุลาคม 2560)

6.13 สินทรัพย์อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2557	2556
ทรัพย์ฝึกอบรม	0.26	0.26
ทรัพย์อายุัด	0.47	0.54
สินทรัพย์อื่น ๆ	<u>0.03</u>	<u>0.03</u>
สินทรัพย์อื่น - สุทธิ	<u>0.76</u>	<u>0.83</u>

ทรัพย์อายุัด จำนวน 0.47 ล้านบาท เป็นทรัพย์ที่กลุ่มมิชชันนารีนำของรูปพรรณสอดใส่มาจำหน่ายให้กับสถานธนานุเคราะห์ต่าง ๆ รวม 21 รายการ ซึ่งสำนักงานธนานุเคราะห์ได้ดำเนินการแจ้งความกับสถานีตำรวจแล้ว รายละเอียดดังนี้

(1) ทรัพย์อายุัดที่รับจำหน่ายตั้งแต่ปี 2543 คงเหลือจำนวน 2 รายการ เป็นเงิน 0.01 ล้านบาท ซึ่งศาลมีคำสั่งริบทรัพย์ของกลางและให้ผู้จำหน่ายเงินชดใช้ ปัจจุบันผู้จำหน่ายยังไม่ได้วางเงินชดใช้จึงต้องติดตามบังคับตามคำพิพากษาของศาลต่อไป

(2) ทรัพย์อายุัดรับจำหน่ายตั้งแต่ปี 2538 - 2553 จำนวน 14 รายการ เป็นเงิน 0.26 ล้านบาท ประกอบด้วย

- ทรัพย์ที่รับจำหน่ายตั้งแต่ ปี 2538 - 2551 จำนวน 9 รายการ เป็นเงิน 0.14 ล้านบาท อยู่ระหว่างการตรวจสอบข้อมูลเพื่อติดตามผลความคืบหน้า

- ทรัพย์ที่รับจำหน่ายปี 2553 จำนวน 5 รายการ เป็นเงิน 0.12 ล้านบาท ได้ดำเนินการคดีอาญาแล้ว อยู่ระหว่างการติดตามจับตัวผู้กระทำความผิดดำเนินคดี

(3) ทรัพย์อายุัด สถานธนานุเคราะห์ 25 จำนวน 2 รายการ เป็นเงิน 0.03 ล้านบาท (เป็นทรัพย์อายุัดที่รับจำหน่าย ปี 2554) สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ดำเนินการแจ้งความดำเนินคดีที่สถานีตำรวจนครบาลหนองแขม เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2554 และได้รับอนุญาตให้นำทรัพย์ไปประกอบการดำเนินคดี

(4) ทรัพย์อายุัด สถานธนานุเคราะห์ 6 จำนวน 3 รายการ เป็นเงิน 0.17 ล้านบาท สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ดำเนินการแจ้งความดำเนินคดีกับผู้ต้องหา 3 ราย ที่สถานีตำรวจนครบาลบางกอกน้อย เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2555 จำนวน 1 ราย วันที่ 24 ตุลาคม 2555 จำนวน 1 ราย และวันที่ 24 ธันวาคม 2555 จำนวน 1 ราย และได้รับอนุญาตให้นำทรัพย์ไปประกอบการดำเนินคดี

กมล

ทรัพย์สินอายุ 3 รายการ ดังกล่าวข้างต้น สำนักงานธนาคุณเคราะห์ได้ถอนคำร้องทุกข์ผู้ต้องหา 1 ราย เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2557 เนื่องจากยอมชดใช้ค่าเสียหาย เป็นจำนวนเงินรวม 0.05 ล้านบาท (ราคารับจำนำ 0.04 ล้านบาท และดอกเบี้ย 0.01 ล้านบาท)

6.14 เงินเบิกเกินบัญชี

เป็นเงินเบิกเกินบัญชีตามสัญญาลงวันที่ 2 ตุลาคม 2555 จากธนาคารออมสิน วงเงิน 500.00 ล้านบาท อายุสัญญาเบิกเกินบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2555 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2557 ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 มียอดคงเหลือด้านเดบิต จำนวน 0.01 ล้านบาท เนื่องจากสัญญาเบิกเกินบัญชีครบกำหนด และเมื่อวันที่ 18 พฤศจิกายน 2557 คณะรัฐมนตรีมีมติให้สำนักงานธนาคุณเคราะห์ต่ออายุสัญญาเบิกเกินบัญชีออกไปอีกเป็นเวลา 2 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2557 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2559 โดยกระทรวงการคลังไม่ค้ำประกัน ปัจจุบันสำนักงานธนาคุณเคราะห์ได้ทำสัญญาเบิกเกินเงินเกินบัญชีกับธนาคารออมสิน ฉบับลงวันที่ 9 มกราคม 2558 แล้ว

6.15 เงินกู้ยืมระยะยาว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 เงินกู้ยืมระยะยาวคงเหลือ จำนวน 3,137.50 ล้านบาท และเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 527.90 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 30 ก.ย.57	เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	เงินกู้ยืมระยะยาวคงเหลือ 30 ก.ย.57	การชำระคืนเงินต้น	อัตราดอกเบี้ย	วันสิ้นสุดสัญญา / การค้ำประกัน
1	14 มิ.ย. 2547 ธ. ไทยพาณิชย์	400.00	50.00	(50.00)	-	-	-	16 งวด ๆ ละ 25 ล้านบาท กำหนดชำระทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 14 ธ.ค. และ 14 มิ.ย.) ปลอดเงินต้น 2 ปี โดยเริ่มชำระงวดแรก 14 ธ.ค. 2549	เงินฝากประจำบุคคลธรรมดา 6 เดือน เฉลี่ย 5 ธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ บวก 0.70 % ต่อปี กำหนดชำระทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 14 ธ.ค. และ 14 มิ.ย.) โดยเริ่มชำระงวดแรก 14 ธ.ค. 2547	13 มิ.ย. 2557/ (ไม่มีผู้ค้ำประกัน และไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน)

๑๓๓๓๓

หน่วย : ล้านบาท

ลำดับ ที่	สัญญา ลงวันที่	วงเงินกู้	เงินกู้ยืม ระยะยาว ยกมา 1 ต.ค. 56	เพิ่ม (ลด)	เงินกู้ยืม ระยะยาว ทั้งสิ้น 30 ก.ย.57	เงินกู้ยืมระยะ ยาวที่ถึง กำหนดชำระ ภายใน 1 ปี	เงินกู้ยืม ระยะยาว คงเหลือ 30 ก.ย.57	การชำระคืน เงินต้น	อัตราดอกเบี้ย	วันสิ้นสุด สัญญา/ การค้าประกัน
2	9 พ.ค. 2548 ธ. ออมสิน	423.23	105.80	(52.90)	52.90	52.90	-	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/ (ไม่มีผู้ค้าประกัน 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 6 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/ (ไม่มีผู้ค้าประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน)

สมชาย

หน่วย : ล้านบาท

ลำดับที่	สัญญา ลงวันที่	วงเงินกู้	เงินกู้ยืม ระยะยาว ยกมา 1 ต.ค. 56	เพิ่ม (ลด)	เงินกู้ยืม ระยะยาว ทั้งสิ้น 30 ก.ย.57	เงินกู้ยืมระยะ ยาวที่ถึง กำหนดชำระ ภายใน 1 ปี	เงินกู้ยืม ระยะยาว คงเหลือ 30 ก.ย.57	การชำระคืน เงินต้น	อัตราดอกเบี้ย	วันสิ้นสุด สัญญา / การค้าประกัน
4	26 ก.ย. 2550 ธ. กรุงเทพ	900.00	506.25	(112.50)	393.75	112.50	281.25	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/ (ไม่มีผู้ค้าประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน)
5	8 ต.ค. 2552 ธ. กรุงเทพ	500.00	406.25	(62.50)	343.75	62.50	281.25	16 งวดๆ ละ 31.25 ล้านบาท กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 24 มิ.ย. และ 24 ธ.ค.) ปลอดเงินต้น 2 ปี โดยเริ่มชำระ งวดแรก 25 มิ.ย. 2555	เงินฝากประจำ บุคคลธรรมดา 6 เดือน เฉลี่ย 5 ธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ บวก 0.99 % ต่อปี กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 24 มิ.ย. และ 24 ธ.ค.) โดยเริ่มชำระ งวดแรก 24 มิ.ย. 2553	23 ธ.ค. 2562/ (ไม่มีผู้ค้าประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน)

กมลพร

หน่วย : ล้านบาท

ลำดับ ที่	สัญญา ลงวันที่	วงเงินกู้	เงินกู้ยืม ระยะยาว ยกมา 1 ต.ค. 56	เพิ่ม (ลด)	เงินกู้ยืม ระยะยาว ทั้งสิ้น 30 ก.ย.57	เงินกู้ยืมระยะ ยาวที่ถึง กำหนดชำระ ภายใน 1 ปี	เงินกู้ยืม ระยะยาว คงเหลือ 30 ก.ย.57	การชำระคืน เงินต้น	อัตราดอกเบี้ย	วันสิ้นสุด สัญญา/ การค้าประกัน
6	27 ส.ค. 2553 ธ. ออมสิน	400.00	350.00	(50.00)	300.00	50.00	250.00	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/ (ไม่มีผู้ค้าประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน)
7	12 พ.ค. 2554 ธ. ออมสิน	1,000.00	1,000.00	(125.00)	875.00	125.00	750.00	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 21 พ.ย. 2554	19 พ.ค.2564/ (ไม่มีผู้ค้าประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน)

สมาน

หน่วย : ล้านบาท

ลำดับที่	สัญญา ลงวันที่	วงเงินกู้	เงินกู้ยืม ระยะยาว ยกมา 1 ต.ค. 56	เพิ่ม (ลด)	เงินกู้ยืม ระยะยาว ทั้งสิ้น 30 ก.ย. 57	เงินกู้ยืมระยะ ยาวที่ถึง กำหนดชำระ ภายใน 1 ปี	เงินกู้ยืม ระยะยาว คงเหลือ 30 ก.ย. 57	การชำระคืน เงินต้น	อัตราดอกเบี้ย	วันสิ้นสุด สัญญา / การค้าประกัน
8	1 มิ.ย. 2555 ธ. กรุงเทพ	1,000.00	1,000.00	-	1,000.00	125.00	875.00	16 งวดๆ ละ 62.50 ล้านบาท กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 7 ธ.ค. และ 7 มิ.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 มิ.ย.) โดยเริ่มชำระ งวดแรก 7 ธ.ค. 2555	6 มิ.ย. 2565/ (ไม่มีผู้ค้าประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน)
9	14 มิ.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 มิ.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 มิ.ย.) โดยเริ่มชำระ งวดแรก 24 ธ.ค. 2556	23 มิ.ย. 2566 (ไม่มีผู้ค้าประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน)
รวม		4,158.08	(492.68)	3,665.40	527.90	3,137.50				

เพียงวันที่ 16 มีนาคม 2558 สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวธนาคารกรุงเทพ ลงวันที่ 14 มิถุนายน 2556
วงเงิน 700.00 ล้านบาท คงเหลือวงเงิน 400.00 ล้านบาท เนื่องจากมีการชำระคืนเงินกู้บางส่วน จำนวน 300.00 ล้านบาท
พร้อมดอกเบี้ยตามมติคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนาคารกรุงเทพ ครั้งที่ 5/2558 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2558

Qmavot

6.16 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน เกิดจากสำนักงานธนานุเคราะห์ทำสัญญาเช่าสินทรัพย์จากบริษัทผู้รับจ้าง โดยให้ผู้รับจ้างดำเนินการและให้บริการตามสัญญาเช่าภายในระยะเวลาที่กำหนด เมื่อสิ้นสุดสัญญาผู้รับจ้างจะส่งมอบอุปกรณ์ที่ติดตั้งทั้งหมดให้เป็นกรรมสิทธิ์ของสำนักงานธนานุเคราะห์ และสำนักงานธนานุเคราะห์จะรับรู้อุปกรณ์ตามสัญญาเช่าเป็นสินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

ในงวดบัญชี ปี 2556 สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ทำสัญญาเช่า จำนวน 2 สัญญา ได้แก่

(1) สัญญาเช่าระบบรักษาความปลอดภัยกล้องวงจรปิดแบบศูนย์รวม กับบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) วงเงิน 10.00 ล้านบาท กำหนดระยะเวลาเช่า 12 เดือน

(2) สัญญาเช่าเครื่องคอมพิวเตอร์พร้อมอุปกรณ์ประมวลผลระบบคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์สนับสนุนการปฏิบัติงาน กับบริษัท ดับเบิลยูทีไอซี จำกัด วงเงิน 7.98 ล้านบาท กำหนดระยะเวลาเช่า 36 เดือน

โดยรับรู้อุปกรณ์สัญญาเช่าเป็นสินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน จำนวน 13.72 ล้านบาท หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินจำนวน 13.72 ล้านบาท ประกอบด้วย หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่กำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 11.07 ล้านบาท หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน จำนวน 2.65 ล้านบาท

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 11.07 ล้านบาท ได้ชำระแล้วในงวดก่อน จำนวน 5.49 ล้านบาท คงเหลือยกมาต้นงวด จำนวน 5.58 ล้านบาท ชำระระหว่างงวด จำนวน 1.41 ล้านบาท และรับโอนหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน เป็นหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่กำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 1.32 ล้านบาท ดังนั้น ณ 30 กันยายน 2557 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินกำหนดชำระภายใน 1 ปี คงค้างจำนวน 5.49 ล้านบาท และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินคงค้าง จำนวน 1.33 ล้านบาท

6.17 เงินรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง

	หน่วย : ล้านบาท	
ยอดต้นงวด	2557	2556
บวก สำรองเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง (เพิ่มเติม)	99.70	163.05
ประมาณการเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังระหว่างงวด	77.76	3.88
	<u>57.00</u>	<u>99.70</u>
หัก เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	234.46	266.63
	(177.46)	(166.93)
เงินรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลังคงเหลือ	<u>57.00</u>	<u>99.70</u>

สำนักงานธนานุเคราะห์ ได้บันทึกค้ำจ่ายประมาณการเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังในอัตราร้อยละ 35 ของกำไรสุทธิก่อนหักประมาณการเงินโบนัสกรรมการและพนักงาน โดยในงวดนี้ประมาณการรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง มีจำนวน 57.00 ล้านบาท เมื่อรวมยอดคงค้างต้นงวดจำนวน 99.70 ล้านบาท และเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังเพิ่มเติม จำนวน 77.76 ล้านบาท หักเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังที่นำส่งแล้ว จำนวน 177.46 ล้านบาท (หนังสือสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ ด่วนที่สุด ที่ กค 0819.2/2803 ลงวันที่ 1 สิงหาคม 2557 เรื่อง การจัดสรรกำไรสุทธิ ประจำปี 2556 ของสำนักงานธนานุเคราะห์) คงเหลือเงินรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 จำนวน 57.00 ล้านบาท

Gmmor

6.18 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ประกอบด้วย

(1) ภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะสั้น ได้แก่ วันหยุดพักผ่อนประจำปีสะสม

หน่วย : ล้านบาท

	2557	2556
ภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะสั้นต้นงวด	4.67	4.93
รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายระหว่างงวด	<u>0.01</u>	<u>(0.26)</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะสั้นปลายงวด	<u>4.68</u>	<u>4.67</u>

(2) ภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาว ประกอบด้วย โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน โครงการผลประโยชน์กรณีทำงานนาน และโครงการผลประโยชน์สวัสดิการกองทุนบำเหน็จ

หน่วย : ล้านบาท

	2557	2556
ภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวต้นงวด	135.43	131.81
รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายระหว่างงวด	<u>8.57</u>	<u>3.62</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวปลายงวด	<u>144.00</u>	<u>135.43</u>

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้ระหว่างงวดรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงาน

6.19 กองทุนประกันภัย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 2556 กองทุนประกันภัย จำนวน 66.40 ล้านบาท และ 62.55 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นกองทุนประกันภัยแบบประกันภัยตนเองเพื่อประกันภัยเงินสดในมือและทรัพย์สินรับจำนำอันเนื่องมาจาก ถูกโจรกรรมหรือมีภัยพิบัติอื่น โดยสำนักงานธนานุเคราะห์ต้องจัดสรรกำไรสะสมสมทบเข้ากองทุนประกันภัยตนเอง ในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 1.5 ของกำไรสุทธิประจำปีที่ผ่านมาแล้ว โดยไม่ต้องรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายและไม่ได้มีการกันเงินสด และนำฝากธนาคารแยกไว้ต่างหากโดยเฉพาะ ในงวดบัญชีปี 2557 และ 2556 ได้จัดสรรกำไรสะสมสมทบกองทุนประกันภัยตนเอง จำนวน 3.85 ล้านบาท และ 6.34 ล้านบาท

6.20 รายได้จากการขายและการให้บริการ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2557	2556
รายได้จากดอกเบี้ยรับจำนำ	541.99	659.63
รายได้จากกำไรจำหน่ายทรัพย์สินหลุดจำนำ	<u>18.60</u>	<u>65.94</u>
รวม	<u>560.59</u>	<u>725.57</u>

๑๓๓๓๓

6.21 รายได้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2557	2556
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	4.40	1.10
รายได้จากกำไรจำหน่ายทรัพย์สิน	-	0.18
หนี้สงสัยจะสูญรับคืน	-	0.02
รายได้จากการรับบริจาค	0.01	0.01
รายได้เบ็ดเตล็ด	0.50	0.28
รวม	<u>4.91</u>	<u>1.59</u>

6.22 ต้นทุนขายและบริการ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2557	2556
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	124.34	130.46
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนฯ และบำเหน็จพนักงานฯ	17.72	17.42
ค่าเบี้ยเลี้ยงตำรวจและยาม	9.63	8.76
ค่าพาหนะ	0.52	0.54
ค่าสาธารณูปโภค	4.39	4.34
ค่าซ่อมแซม	0.89	0.99
ค่าเบี้ยประกันภัย	0.12	0.12
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาต	0.06	0.06
ค่าภาษีโรงเรือน	0.44	0.46
ค่าวัสดุ	1.35	1.41
ค่าใช้จ่ายพัฒนาบุคลากร	1.34	2.26
ค่าเช่าอาคาร และค่าเช่าที่ดิน	0.04	0.15
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	0.39	0.22
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	8.57	8.45
ค่าจ้างทำความสะอาด	2.89	2.63
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	0.13	0.15
รวม	<u>172.82</u>	<u>178.42</u>

สุทนต์

6.23 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	2557	2556
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนฯ และบำเหน็จพนักงานฯ	34.25	35.38
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	13.22	13.61
ค่ารับรอง	3.30	2.39
ค่าการกุศล	0.11	0.13
ค่าจ้างผู้อำนวยการ	2.14	2.25
ค่าพาหนะ	1.30	2.43
ค่าสาธารณูปโภค	0.14	0.09
ค่าซ่อมแซม	10.60	5.18
ค่าเบี้ยประกันภัย	0.27	2.83
ค่าสอบบัญชี	0.01	0.01
ค่าวัสดุ	0.95	0.73
ค่าวารสารและโฆษณา	5.11	5.34
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	5.76	2.19
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับรถยนต์	0.29	0.35
ค่าใช้จ่ายพัฒนาบุคลากร	-	0.11
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	1.61	3.14
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	0.19	0.09
ค่าจ้างที่ปรึกษา	11.86	8.95
ค่าตอบแทนผู้อำนวยการ	3.76	4.65
ค่าจ้างทำความสะอาด	-	0.33
ค่าเช่ารถยนต์	0.48	0.48
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	2.70	2.35
ค่าบำรุงรักษา	1.18	0.37
ค่าจ้างบริษัทเอกชน	2.16	1.82
ค่าเช่าพื้นที่สำรองข้อมูล	0.20	0.59
ค่าเบี้ยเลี้ยงตำรวจและยาม	0.04	0.01
ค่าเช่าเครื่องคอมพิวเตอร์	0.42	0.42
ค่าเช่าระบบรักษาความมั่นคงปลอดภัย	-	1.34
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	-	2.92
ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	0.04	-
ขาดทุนจากการสำรองเปลี่ยนแปลงราคาทองคำ	0.13	-
รวม	<u>102.22</u>	<u>45.70</u>
		<u>146.18</u>

กัมมธ

6.24 ต้นทุนทางการเงิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2557	2556
ดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชี	2.55	5.00
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะยาว	<u>136.07</u>	<u>140.64</u>
รวม	<u>138.62</u>	<u>145.64</u>

6.25 รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2557	2556
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร		
ค่าตอบแทนกรรมการ		
ผลประโยชน์ระยะสั้นคณะกรรมการ/อนุกรรมการ	4.09	2.47
ค่าตอบแทนผู้บริหาร		
เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้น	<u>1.63</u>	<u>3.50</u>
รวม	<u>5.72</u>	<u>5.97</u>

รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ ประกอบด้วย รายจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารที่สำคัญ ซึ่งหมายถึง บุคคลที่มีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการวางแผน สั่งการ และควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ของสำนักงานธนานุเคราะห์ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม

6.26 ผลการดำเนินงาน

ในงวดบัญชีปี 2557 สำนักงานธนานุเคราะห์มีรายได้รวม 565.51 ล้านบาท เมื่อหักต้นทุนขายและการให้บริการ จำนวน 172.82 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 102.22 ล้านบาท ต้นทุนทางการเงิน จำนวน 138.62 ล้านบาทแล้ว มีกำไรเบ็ดเสร็จ จำนวน 151.85 ล้านบาท ลดลงจากงวดบัญชีปี 2556 จำนวน 105.07 ล้านบาท

กำไรเบ็ดเสร็จประจำปี 2557 ที่ลดลงส่วนใหญ่มีสาเหตุมาจากทรัพย์สินรับจํานําลดลงทำให้รายได้ดอกเบี้ยจากการรับจํานําลดลง และกำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สินหลุดจํานําลดลง ซึ่งเป็นผลจากการผันผวนของราคาทองคำในตลาด จึงส่งผลให้กำไรเบ็ดเสร็จประจำปีงบประมาณ 2557 ลดลง

6.27 การจัดประเภทรายการใหม่

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 สำนักงานธนานุเคราะห์ที่ได้จัดประเภทรายการใหม่ ทั้งนี้เพื่อให้รายการบัญชีที่นำมาเปรียบเทียบสอดคล้องกับรายการบัญชีในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 การจัดประเภทรายการใหม่ดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบการเงินที่ได้รายงานไว้เดิม การจัดประเภทรายการใหม่ประกอบด้วย

กฤษมณ

หน่วย : ล้านบาท

การแสดงรายการใหม่ การแสดงรายการเดิม

งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	320.05	350.34
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
เงินฝากเงินบำเหน็จพนักงาน	30.30	-
งบกระแสเงินสด		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินฝากบำเหน็จพนักงาน	(30.30)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(194.33)	(164.03)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	87.34	117.64
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	320.04	350.34

6.28 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2558 สำนักงานธนานุเคราะห์ได้จ่ายชำระต้นเงินกู้ระยะยาวบางส่วน จำนวน 300 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ย จำนวน 5.81 ล้านบาท ตามมติคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ ครั้งที่ 5/2558 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2558 ซึ่งเป็นสัญญากู้เงินระยะยาวธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) วงเงิน 700.00 ล้านบาท สัญญาลงวันที่ 14 มิถุนายน 2556 ระยะเวลา 10 ปี ปลอดหนี้ต้นเงินกู้ 2 ปี กำหนดชำระเงินต้นเป็นรายงวด 6 เดือน (วันที่ 24 ธันวาคม และ 24 มิถุนายน ของปี) โดยชำระงวดแรก 24 ธันวาคม 2558 ชำระดอกเบี้ยเงินกู้ทุกวันที่ 24 ธันวาคม และ 24 มิถุนายน โดยชำระงวดแรก 24 ธันวาคม 2556 ในอัตราเท่ากับอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือน ประเภทบุคคลธรรมดาเฉลี่ยของ 5 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่บวกร้อยละ 2.25 ต่อปี นับจากวันที่ได้รับเงินกู้งวดแรก

6.29 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 ของสำนักงานธนานุเคราะห์ ผู้บริหารของสำนักงานธนานุเคราะห์ อนุมัติให้ออกงบการเงิน เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2558

Gammot