



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

โดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำนักงานธนานุเคราะห์

กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธรรมาภิบาล

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของสำนักงานธรรมาภิบาล กรรมการพัฒนาสังคมและสวัสดิการ ซึ่งผู้บริหารของสำนักงานธรรมาภิบาล กรรมการพัฒนาสังคมและสวัสดิการ เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าว ประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์ที่เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางกุลิสราห์ บุญทับ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 8

(นางสาวพัชรี ชาญธวัชชัย)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานธนาคารกรุงเทพ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1 221,344,771.05	88,236,455.74
เงินลงทุนระยะสั้น	4.2 659,509.03	656,218.95
ทรัพย์สินรับจำนำ	4.3 5,296,719,870.00	5,267,554,490.00
ทรัพย์สินหลุดจำนำ	4.4 54,426,600.00	50,378,000.00
ดอกเบี้ยรับจำนำค้างรับ	123,094,848.91	120,953,933.46
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	1,284.41	134,547.38
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3,998,491.36	3,059,514.62
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	<u>5,700,245,374.76</u>	<u>5,530,973,160.15</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
เงินฝากเงินบำเหน็จพนักงาน	34,471,512.72	31,370,211.97
ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดชอบทางละเมิด	4.5 5,867,232.68	6,085,566.68
ลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชี	240,263.72	240,263.72
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4.6 311,394,706.49	316,091,510.49
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4.7 1,915,171.02	2,092,214.52
หลักทรัพย์สินค้ำประกันตัวพนักงาน	4.8 32,340,000.00	32,150,000.00
หลักทรัพย์สินค้ำประกันตัวผู้อำนวยการ	4.9 -	200,000.00
สินทรัพย์อื่น	625,900.00	625,900.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	<u>386,854,786.63</u>	<u>388,855,667.38</u>
รวมสินทรัพย์	<u><u>6,087,100,161.39</u></u>	<u><u>5,919,828,827.53</u></u>

จ.ก.ท

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

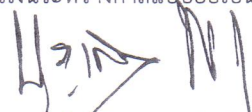
งบแสดงฐานะการเงิน


ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เงินเบิกเกินบัญชี	436,260,445.39	56,720.76
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	4.10 362,500,000.00	443,750,000.00
เงินรายได้แผ่นดินค้ำประกันนำส่งคลัง	4.11 247,530,000.00	290,510,000.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน - ระยะสั้น	4.12 5,372,782.00	5,372,782.00
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	7,154,948.62	12,445,042.80
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	46,055,764.26	85,769,732.58
เจ้าหนี้อื่น	4,825,062.50	6,684,173.50
รวมหนี้สินหมุนเวียน	<u>1,109,699,002.77</u>	<u>844,588,451.64</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินกู้ยืมระยะยาว	4.10 1,412,500,000.00	1,568,750,000.00
หลักประกันตัวพนักงาน	4.8 32,340,000.00	32,150,000.00
หลักประกันตัวผู้อำนวยการ	4.9 -	200,000.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน - ระยะยาว	4.12 128,056,592.60	131,378,095.00
รายได้รอรับรู้	4,815.00	7,222.50
หนี้สินอื่น	4,109,023.36	2,199,133.90
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	<u>1,577,010,430.96</u>	<u>1,734,684,451.40</u>
รวมหนี้สิน	<u>2,686,709,433.73</u>	<u>2,579,272,903.04</u>
ส่วนของทุน		
ทุนประเดิม	999,213.35	999,213.35
ทุนรับจากงบประมาณ	29,989,845.00	29,989,845.00
กำไรสะสม		
จัดสรรแล้ว		
กองทุนประกันภัย	85,320,787.20	80,346,283.49
ยังไม่ได้จัดสรร	3,267,730,260.11	3,212,869,960.65
องค์ประกอบอื่นของส่วนของทุน	4.16 16,350,622.00	16,350,622.00
รวมส่วนของทุน	<u>3,400,390,727.66</u>	<u>3,340,555,924.49</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน	<u>6,087,100,161.39</u>	<u>5,919,828,827.53</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นายบุญเลิศ พัฒนารุ่งอินทรีย์)
ผู้อำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์


(นางสาวจันทร์พร หงษ์ทอง)
หัวหน้าฝ่ายคลังและพัสดุ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
รายได้			
รายได้จากการขายและบริการ	4.13	186,338,785.55	180,913,659.38
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สินรับผิดทางละเมิด	4.5	306,666.00	387,966.34
รายได้อื่น		126,348.88	159,807.11
รวมรายได้		<u>186,771,800.43</u>	<u>181,461,432.83</u>
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขายและการให้บริการ		51,329,782.67	49,594,193.05
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4.14	23,671,793.87	61,535,304.39
ต้นทุนทางการเงิน	4.15	14,415,420.72	14,680,683.59
รวมค่าใช้จ่าย		<u>89,416,997.26</u>	<u>125,810,181.03</u>
กำไรสำหรับงวด		<u>97,354,803.17</u>	<u>55,651,251.80</u>
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด		<u><u>97,354,803.17</u></u>	<u><u>55,651,251.80</u></u>

๖๖/๓

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ทุนประเดิม	ทุนรับจาก งบประมาณ	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่น ของส่วนของทุน	รวมส่วนของทุน
			จัดสรรแล้ว กองทุนประกันภัย	ยังไม่ได้จัดสรร		
ยอดยกมา ณ 1 ตุลาคม 2559	999,213.35	29,989,845.00	74,103,754.54	3,020,691,983.57	16,350,622.00	3,142,135,418.46
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังสำหรับปี 2560	-	-	-	(21,500,000.00)	-	(21,500,000.00)
จัดสรรเข้ากองทุนประกันภัยตนเอง	-	-	6,242,528.95	(6,242,528.95)	-	-
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	55,651,251.80	-	55,651,251.80
ยอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2559	999,213.35	29,989,845.00	80,346,283.49	3,048,600,706.42	16,350,622.00	3,176,286,670.26
ยอดยกมา ณ 1 ตุลาคม 2560	999,213.35	29,989,845.00	80,346,283.49	3,212,869,960.65	16,350,622.00	3,340,555,924.49
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังสำหรับปี 2561 4.11	-	-	-	(37,520,000.00)	-	(37,520,000.00)
จัดสรรเข้ากองทุนประกันภัยตนเอง	-	-	4,974,503.71	(4,974,503.71)	-	-
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	97,354,803.17	-	97,354,803.17
ยอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2560	999,213.35	29,989,845.00	85,320,787.20	3,267,730,260.11	16,350,622.00	3,400,390,727.66

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
หน่วย : บาท			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสุทธิสำหรับงวด		97,354,803.17	55,651,251.80
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคา		5,022,052.02	4,709,934.70
ค่าตัดจำหน่าย		177,043.50	243,046.04
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด		-	91,945.00
ทรัพย์สินจำหน่ายสงสัยจะสูญ		967,000.00	24,102,200.00
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สินผิดทางละเมิด		(306,666.00)	(387,966.34)
รายได้จากการบริจาค		(2,407.50)	(2,407.50)
ดอกเบี้ยรับ		(160,039,780.63)	(163,837,431.99)
ดอกเบี้ยจ่าย		14,415,420.72	14,680,683.59
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		(42,412,534.72)	(64,748,744.70)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ทรัพย์สินจำหน่าย		(30,132,380.00)	(58,030,350.00)
ทรัพย์สินหลุดจำหน่าย		(4,048,600.00)	14,966,450.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(938,976.74)	(3,916,484.09)
เงินฝากเงินบำเหน็จพนักงาน		(3,101,300.75)	(67,143.57)
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)			
โบนัสกรรมการค้างจ่าย		195,000.00	195,000.00
โบนัสพนักงานค้างจ่าย		9,647,782.73	5,523,255.71
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง		(80,500,000.00)	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		(49,556,751.05)	(1,380,771.01)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว		(3,321,502.40)	(1,399,549.75)
เจ้าหนี้อื่น		(1,859,111.00)	(9,326,356.25)
หนี้สินอื่น		1,909,889.46	(554,391.70)
เงินสดรับจากการจำหน่ายทรัพย์สินผิดทางละเมิด		525,000.00	659,000.00
เงินสดรับดอกเบี้ย		158,032,128.15	157,083,058.96
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย		(19,705,514.90)	(26,649,419.91)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน		(65,266,871.22)	12,353,553.69

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	หน่วย : บาท	
หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับ (จ่าย) จากการลงทุนในเงินลงทุนระยะสั้น	(3,290.08)	3,973,401.17
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(325,248.02)	(2,326,671.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	<u>(328,538.10)</u>	<u>1,646,730.17</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากเงินเบิกเกินบัญชี	436,203,724.63	289,620,853.68
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินเบิกเกินบัญชี	-	(40,400,000.00)
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(237,500,000.00)	(256,250,000.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	<u>198,703,724.63</u>	<u>(7,029,146.32)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	133,108,315.31	6,971,137.54
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	88,236,455.74	178,220,451.04
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	<u>4.1</u> <u>221,344,771.05</u>	<u>185,191,588.58</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

จ.ก.

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานธนานุเคราะห์เป็นรัฐวิสาหกิจ สังกัดกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ กระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ จัดตั้งตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2497 มีวัตถุประสงค์ที่สำคัญในการจัดตั้ง ดังนี้

1.1 เพื่อช่วยเหลือประชาชนผู้มีรายได้น้อยที่ประสบปัญหาเฉพาะหน้า ต้องการเงินไปบรรเทาความเดือดร้อนโดยนำทรัพย์สินมาจำนำ เสียดอกเบี้ยในอัตราต่ำ

1.2 เพื่อเป็นการตรึงระดับราคารับจำนำโรงรับจำนำเอกชน มิให้เรียกเก็บอัตราดอกเบี้ยและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ จากประชาชนผู้มาใช้บริการเกินอัตราที่กำหนดตามพระราชบัญญัติโรงรับจำนำ พ.ศ. 2505

ปัจจุบันสำนักงานธนานุเคราะห์มีสถานธนานุเคราะห์ในสังกัด จำนวน 39 แห่ง ตั้งอยู่ในกรุงเทพมหานคร 29 แห่ง จังหวัดนนทบุรี 2 แห่ง จังหวัดปทุมธานี 1 แห่ง จังหวัดสมุทรปราการ 1 แห่ง จังหวัดระยอง 2 แห่ง จังหวัดลำพูน 1 แห่ง จังหวัดสุราษฎร์ธานี 1 แห่ง จังหวัดอุดรธานี 1 แห่ง และจังหวัดพิษณุโลก 1 แห่ง โดยสถานธนานุเคราะห์ 10 แห่งใหม่ แขวงกระทู้มราย เขตหนองจอก กรุงเทพมหานคร ที่ซื้อทดแทนที่ดินเดิมซึ่งถูกเวนคืนได้เริ่มเปิดดำเนินการเมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2560 สถานธนานุเคราะห์ 37 จังหวัดสุราษฎร์ธานี เริ่มเปิดดำเนินการเมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2560 สถานธนานุเคราะห์ 38 จังหวัดอุดรธานี เริ่มเปิดดำเนินการเมื่อวันที่ 5 มกราคม 2561 และสถานธนานุเคราะห์ 39 จังหวัดพิษณุโลก เริ่มเปิดดำเนินการเมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2561

2. นโยบายการบัญชี

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- งบการเงินระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 งบการเงินหลัก คือ งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ได้จัดทำให้เป็นรูปแบบที่สมบูรณ์ ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินจัดทำเป็นแบบย่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล

- งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของรอบปีบัญชี 30 กันยายน 2560

- นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

- รายการที่เกิดขึ้นเป็นครั้งคราวในระหว่างงวดปีบัญชีจะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี โดยใช้เกณฑ์เดียวกับการแสดงรายการจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี ณ วันสิ้นงวดปีบัญชี

กช

2.2 แม่บทการบัญชี มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง มาตรการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางบัญชี

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศให้ใช้มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ปรับปรุง 2559 ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 ดังนี้

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง รายได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล

ชิตาน

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การรวมกิจการ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย และการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การร่วมการงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีไม่มีความเกี่ยวข้อง อย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจการดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษี ของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตาม รูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ

๒๕

การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สิน ที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำ และปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง เงินที่นำส่งรัฐ



ผู้บริหารของสำนักงานธนานุเคราะห์ได้ประเมินและเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชีฉบับที่เกี่ยวข้องกับสำนักงานธนานุเคราะห์ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 ดังกล่าวไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของสำนักงานธนานุเคราะห์

3. การประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการและข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการนำนโยบายการบัญชีมาใช้ และจำนวนเงินของสินทรัพย์และหนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารจะใช้ดุลยพินิจที่มีนัยสำคัญในการนำนโยบายการบัญชีของสำนักงานธนานุเคราะห์ และแหล่งที่มาของข้อมูลที่สำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการที่มีอยู่มาใช้ เช่นเดียวกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	31 ธันวาคม 2560	หน่วย : ล้านบาท	30 กันยายน 2560
เงินสดในมือ	32.96		25.94
เงินฝากธนาคาร			
ประเภทกระแสรายวัน	1.65		1.09
ประเภทฝากออมทรัพย์	186.73		61.21
รวม	<u>221.34</u>		<u>88.24</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ วันที่ 30 กันยายน 2560 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 221.34 ล้านบาท และ 88.24 ล้านบาท ตามลำดับ ไม่มีภาระผูกพัน

เงินฝากธนาคารประเภทฝากออมทรัพย์ จำนวน 186.73 ล้านบาท และ 61.21 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินเพื่อใช้หมุนเวียนในกิจการเกี่ยวกับการรับจํานำของแต่ละสถานธนานุเคราะห์

4.2 เงินลงทุนระยะสั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ วันที่ 30 กันยายน 2560 เงินลงทุนระยะสั้น จำนวน 0.66 ล้านบาท และ 0.66 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินฝากประจำ 6 เดือน ที่มีวันครบกำหนด 1 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.55 สำนักงานธนานุเคราะห์ใช้หมุนเวียนในกิจการเกี่ยวกับการรับจํานำของแต่ละสถานธนานุเคราะห์

อธิบดี

4.3 ทรัพย์สินรับจำนำ

เป็นสิ่งของที่รับจำนำเป็นประกันหนี้เงินกู้ตามพระราชบัญญัติโรงรับจำนำ พ.ศ. 2505 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ซึ่งสำนักงานธนานุเคราะห์รับจำนำไว้ในอัตราที่เหมาะสมกับสภาพการณ์ของตลาดแต่ไม่เกินมูลค่าจริงของทรัพย์สินรับจำนำ ทรัพย์สินรับจำนำดังกล่าวหากเกิดการเสียหาย สำนักงานธนานุเคราะห์อาจต้องรับผิดชอบชดใช้ในราคาที่สูงกว่าราคารับจำนำ

สำนักงานธนานุเคราะห์ประมาณการค่าเผื่อทรัพย์สินรับจำนำสงสัยจะสูญของทรัพย์สินรับจำนำประเภททองรูปพรรณที่มีราคารับจำนำสูงกว่าราคาตลาดทั้งหมดเป็นจำนวนหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บไม่ได้โดยบันทึกเป็นค่าเผื่อทรัพย์สินรับจำนำสงสัยจะสูญนำมาหักทรัพย์สินรับจำนำ เพื่อแสดงมูลค่าทรัพย์สินรับจำนำสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน และบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายทรัพย์สินรับจำนำสงสัยจะสูญในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และวันที่ 30 กันยายน 2560 ทรัพย์สินรับจำนำมียอดคงเหลือสุทธิ 5,296.72 ล้านบาท และ 5,267.55 ล้านบาท ตามลำดับ

หน่วย : ล้านบาท

	31 ธันวาคม 2560		30 กันยายน 2560	
	จำนวนตัว รับจำนำ	จำนวนเงิน	จำนวนตัว รับจำนำ	จำนวนเงิน
ยอดต้นงวด	363,980	5,281.75	348,749	5,133.68
<u>บวก</u> ทรัพย์สินรับจำนำ	<u>322,698</u>	<u>4,706.38</u>	<u>1,228,057</u>	<u>17,923.27</u>
	686,678	9,988.13	1,576,806	23,056.95
<u>หัก</u> ไถ่ถอน	<u>(308,202)</u>	<u>(4,490.97)</u>	<u>(1,162,548)</u>	<u>(17,100.48)</u>
ทรัพย์สินหลุดจำนำ	<u>(14,353)</u>	<u>(185.28)</u>	<u>(50,278)</u>	<u>(674.72)</u>
ทรัพย์สินรับจำนำคงเหลือ	<u>364,123</u>	<u>5,311.88</u>	<u>363,980</u>	<u>5,281.75</u>
<u>หัก</u> ค่าเผื่อทรัพย์สินรับจำนำสงสัยจะสูญ		<u>(15.16)</u>		<u>(14.20)</u>
ทรัพย์สินรับจำนำ - สุทธิ		<u>5,296.72</u>		<u>5,267.55</u>

4.4 ทรัพย์สินหลุดจำนำ

เป็นทรัพย์สินรับจำนำที่ผู้จำนำไม่มาไถ่ถอน และขาดส่งดอกเบี้ยภายในระยะเวลาที่กำหนด จึงถือเป็นทรัพย์สินหลุดจำนำและเป็นกรรมสิทธิ์ของสำนักงานธนานุเคราะห์ การบันทึกมูลค่าทรัพย์สินหลุดจำนำ ณ วันสิ้นงวดบัญชีถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 เรื่อง สินค้าคงเหลือ โดยราคาทุนทรัพย์สินหลุดจำนำ ณ วันสิ้นงวดบัญชีจะบันทึกในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่ได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า

จ.ป.ท.

ในงวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ทรัพย์สินหลุดจำนำประเภททองรูปพรรณมีมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (ราคาตลาด) สูงกว่าราคาทุน สำนักงานธนาคาเคราะห์จึงไม่มีการรับรู้ผลขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงราคาทองคำ เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และบันทึกมูลค่าทรัพย์สินหลุดจำนำด้วยราคาทุนในงบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และวันที่ 30 กันยายน 2560 ทรัพย์สินหลุดจำนำมียอดคงเหลือสุทธิ จำนวน 54.43 ล้านบาท และ 50.38 ล้านบาท ตามลำดับ

	หน่วย : ล้านบาท			
	31 ธันวาคม 2560		30 กันยายน 2560	
	จำนวนตัว	จำนวนเงิน	จำนวนตัว	จำนวนเงิน
	รับจำนำ		รับจำนำ	
ยอดต้นงวด	3,841	50.38	2,440	28.03
บวก ทรัพย์สินหลุดจำนำระหว่างงวด	<u>14,353</u>	<u>185.28</u>	<u>50,278</u>	<u>674.72</u>
	18,194	235.66	52,718	702.75
หัก จำหน่ายทรัพย์สินหลุดจำนำระหว่างงวด	<u>(14,045)</u>	<u>(181.23)</u>	<u>(48,877)</u>	<u>(652.37)</u>
ทรัพย์สินหลุดจำนำ - สุทธิ	<u>4,149</u>	<u>54.43</u>	<u>3,841</u>	<u>50.38</u>

4.5 ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดทางละเมิด

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2560
ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดทางละเมิด	27.96	35.50
หัก จำหน่ายทรัพย์สินระหว่างงวด	<u>(0.85)</u>	<u>(7.54)</u>
ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดทางละเมิด คงเหลือ	27.11	27.96
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(21.24)</u>	<u>(21.87)</u>
ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดทางละเมิด - สุทธิ	<u>5.87</u>	<u>6.09</u>

ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดทางละเมิด ณ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 5.87 ล้านบาท เกิดจากทรัพย์สินหลุดจำนำ จำนวน 729 รายการ ราคารับจำนำ 27.96 ล้านบาท ระหว่างปีมีการจำหน่ายทรัพย์สินหลุดจำนำจากฐานความรับผิดทางละเมิด จำนวน 25 รายการ ราคารับจำนำ จำนวน 0.85 ล้านบาท เมื่อหักด้วยค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 0.63 ล้านบาท ราคาทุน - สุทธิ จำนวน 0.22 ล้านบาท เป็นเงินที่จำหน่ายได้ จำนวน 0.53 ล้านบาท ทำให้มีกำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สินรับผิดทางละเมิด จำนวน 0.31 ล้านบาท

ทรัพย์สินหลุดจำนำคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 704 รายการ ราคารับจำนำ 27.11 ล้านบาท ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 21.24 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดทางละเมิด - สุทธิ จำนวน 5.87 ล้านบาท

4.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ราคาทุน	เพิ่ม	(ลด)	ราคาทุน	ค่าเสื่อม	เพิ่ม	(ลด)	ค่าเสื่อม	ราคาตาม	ราคาตาม
	1 ต.ค. 60			31 ธ.ค. 60	ราคาสะสม			ราคาสะสม	บัญชี - สุทธิ	บัญชี - สุทธิ
				31 ธ.ค. 60	1 ต.ค. 60			31 ธ.ค. 60	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 60
ที่ดิน	63.89	-	-	63.89	-	-	-	-	63.89	63.89
อาคาร	316.04	-	-	316.04	101.13	2.27	-	103.40	212.64	214.91
เครื่องใช้สำนักงาน	91.85	0.32	-	92.17	56.84	2.01	-	58.85	33.32	35.01
อุปกรณ์ตามสัญญาเช่าการเงิน	15.85	-	-	15.85	13.56	0.74	-	14.30	1.55	2.29
รวม	487.63	0.32	-	487.95	171.53	5.02	-	176.55	311.40	316.10

ค่าเสื่อมราคาประจำงวด

5.02

19.88

ที่ดิน จำนวน 63.89 ล้านบาท สำนักงานธนาคูเคราะห์เป็นผู้จัดซื้อแต่กรรมสิทธิ์ในการถือครองที่ดินถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติที่ราชพัสดุ พ.ศ. 2518 โดยให้อิโณกรรมสิทธิ์ในการถือครองที่ดินเป็นของกระทรวงการคลังและขึ้นทะเบียนเป็นที่ราชพัสดุ กรมธนารักษ์ และให้สำนักงานธนาคูเคราะห์ใช้ประโยชน์โดยให้ใช้เป็นที่ทำการสถานธนาคูเคราะห์ การบันทึกและแสดงรายการเป็นสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงินปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยกิจการรับรู้รายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เป็นสินทรัพย์ต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กิจการจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้นและกิจการสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

ในกรณีที่มีการจำหน่ายที่ดิน สำนักงานธนาคูเคราะห์ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังเป็นหลักการให้นำรายได้จากการจำหน่ายที่ดินมาลงทุนขยายกิจการแห่งใหม่

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ราคาทุน	เพิ่ม	(ลด)	ราคาทุน	ค่าตัดจำหน่าย	เพิ่ม	(ลด)	ค่าตัดจำหน่าย	ราคาตาม	ราคาตาม
	1 ต.ค. 60			31 ธ.ค. 60	สะสม			สะสม	บัญชี - สุทธิ	บัญชี - สุทธิ
				31 ธ.ค. 60	1 ต.ค. 60			31 ธ.ค. 60	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 60
สิทธิสัญญาเช่า	0.40	-	-	0.40	0.36	-	-	0.36	0.04	0.04
ระบบสารสนเทศ	25.33	-	-	25.33	23.28	0.18	-	23.46	1.87	2.05
รวม	25.73	-	-	25.73	23.64	0.18	-	23.82	1.91	2.09

ค่าตัดจำหน่ายประจำงวด

0.18

0.82

4.8 หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ วันที่ 30 กันยายน 2560 หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวพนักงาน จำนวน 32.34 ล้านบาท และ 32.15 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นหลักทรัพย์ที่พนักงานและลูกจ้างนำมาเป็นหลักประกันในการทำงาน ประกอบด้วย

(1) โฉนดที่ดิน จำนวน 14.96 ล้านบาท และ 14.66 ล้านบาท ตามลำดับ และ น.ส.3 จำนวน 0.10 ล้านบาท และ 0.10 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งได้ทำการจดทะเบียนไว้กับกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการตามวงเงินที่พนักงานต้องนำมาเป็นหลักประกัน แต่ไม่เกินราคาประเมินของกรรมที่ดิน

(2) เงินฝากธนาคาร ประเภทฝากประจำ 12 เดือน จำนวน 17.28 ล้านบาท และ 17.39 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งฝากไว้ในนามของสำนักงานธนานุเคราะห์โดยแยกบัญชีเงินฝากเป็นรายบุคคล ดอกเบี้ยที่เกิดขึ้นเป็นของพนักงาน โดยพนักงานสามารถขอถอนดอกเบี้ยได้ปีละครั้ง

4.9 หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวผู้อำนวยการ

หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวผู้อำนวยการ มียอดยกมาต้นงวดจำนวน 0.20 ล้านบาท เป็นเงินสดที่ผู้อำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ (นายมานะ เกลี้ยงทอง) นำมาเป็นหลักประกันในการดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2557 ตามระเบียบสำนักงานธนานุเคราะห์ ว่าด้วยหลักประกันของพนักงาน พ.ศ. 2543 (คณะกรรมการสำนักงานธนานุเคราะห์มีคำสั่งที่ 6/2557 ลงวันที่ 19 มีนาคม 2557 ให้นายมานะ เกลี้ยงทอง ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ โดยมีการทำสัญญาจ้างปฏิบัติงานบริหารงานในตำแหน่งผู้อำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ ตั้งแต่วันที่ 20 มีนาคม 2557 ถึงวันที่ 19 ตุลาคม 2560) และได้ถอนหลักประกันตำแหน่งผู้อำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ไปเมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2560 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จึงไม่มียอดคงเหลือ

4.10 เงินกู้ยืมระยะยาว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เงินกู้ยืมระยะยาวคงเหลือ จำนวน 1,412.50 ล้านบาท และเงินกู้ยืมระยะยาว ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี มีจำนวน 362.50 ล้านบาท ดังนี้

	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2560
ยอดยกมา	2,012.50	2,075.00
หัก ชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวระหว่างงวด	<u>(237.50)</u>	<u>(562.50)</u>
	1,775.00	1,512.50
บวก รับเงินกู้ยืมระยะยาวระหว่างงวด	<u>-</u>	<u>500.00</u>
	1,775.00	2,012.50
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	<u>(362.50)</u>	<u>(443.75)</u>
เงินกู้ยืมระยะยาวคงเหลือ	<u>1,412.50</u>	<u>1,568.75</u>

4.11 เงินรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2560
ยอดต้นงวด	290.51	241.15
<u>บวก</u> สำรองเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง (เพิ่มเติม)	-	2.20
ประมาณการเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังระหว่างงวด	<u>37.52</u>	<u>129.51</u>
	328.03	372.86
<u>หัก</u> เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	<u>(80.50)</u>	<u>(82.35)</u>
เงินรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลังคงเหลือ	<u>247.53</u>	<u>290.51</u>

สำนักงานธนานุเคราะห์ บันทึกประมาณการเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังในอัตราร้อยละ 35 ของกำไรสุทธิก่อนหักประมาณการเงินโบนัสกรรมการและพนักงาน โดยในงวดนี้ประมาณการรายได้แผ่นดินนำส่งคลังจำนวน 37.52 ล้านบาท เมื่อรวมยอดคงค้างต้นงวด จำนวน 290.51 ล้านบาท และหักเงินรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลังที่นำส่งแล้ว จำนวน 80.50 ล้านบาท คงเหลือเงินรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง จำนวน 247.53 ล้านบาท

4.12 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ประกอบด้วย

(1) ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น ได้แก่ วันหยุดพักผ่อนประจำปี

(2) ผลประโยชน์พนักงานระยะยาว ประกอบด้วย โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน โครงการผลประโยชน์พนักงานกรณีทำงานนาน และโครงการผลประโยชน์สวัสดิการกองทุนบำเหน็จ

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2560
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานต้นงวด	136.75	142.12
<u>บวก</u> รับรู้ผลประโยชน์พนักงานเพิ่มระหว่างงวด	0.46	0.23
<u>หัก</u> ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายจริงระหว่างงวด	<u>(3.78)</u>	<u>(5.60)</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานปลายงวด	133.43	136.75
<u>หัก</u> ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น	<u>(5.37)</u>	<u>(5.37)</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	<u>128.06</u>	<u>131.38</u>

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้ระหว่างงวดรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงาน

ก.วิ.ท

4.13 รายได้จากการขายและบริการ

	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
รายได้จากดอกเบี้ยรับจํานํา	159.93	163.69
รายได้จากกำไรจําหน่ายทรัพย์สินหลุดจําเนา	<u>26.41</u>	<u>17.22</u>
รวม	<u>186.34</u>	<u>180.91</u>

4.14 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	22.70	37.44
ทรัพย์สินรับจําเนาสงสัยะจะสุญ	<u>0.97</u>	<u>24.10</u>
รวม	<u>23.67</u>	<u>61.54</u>

ในงวดไตรมาสนี้ค่าใช้จ่าย – ทรัพย์สินรับจําเนาสงสัยะจะสุญ มีจํานวน 0.97 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลมาจากสำนักงานธนานุเคราะห์ประมาณการค่าเพื่อทรัพย์สินรับจําเนาสงสัยะจะสุญสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 เพิ่มขึ้นจากงวดปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

4.15 ต้นทุนทางการเงิน

	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชี	1.46	1.49
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะยาว	<u>12.96</u>	<u>13.19</u>
รวม	<u>14.42</u>	<u>14.68</u>

4.16 ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย จํานวน 16.35 ล้านบาท เป็นผลกำไรที่เกิดจากข้อสมมติที่นักคณิตศาสตร์ประกันภัยได้ประมาณการภาระหนี้สินโครงการผลประโยชน์พนักงานกับผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นจริงของงวดปีงบประมาณ 2555 - 2557 ประกอบด้วย โครงการผลประโยชน์หลังออกจางาน (เงินชดเชยพนักงานเกษียณอายุ) จํานวน 12.40 ล้านบาท และโครงการผลประโยชน์สวัสดิการกองทุน (เงินบำเหน็จพนักงาน) จํานวน 3.95 ล้านบาท

สำนักงานธนานุเคราะห์ได้บันทึกผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย จํานวน 16.35 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยแสดงในส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงอยู่ในรายการองค์ประกอบอื่นของส่วนกองทุนในส่วนกองทุนในงบแสดงฐานะการเงินและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนกองทุน

จ.สิน

4.17 รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

หน่วย : ล้านบาท

31 ธันวาคม 2560

31 ธันวาคม 2559

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการ

ผลประโยชน์ระยะสั้นคณะกรรมการ/อนุกรรมการ

1.01

1.04

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้น

0.43

0.69

รวม

1.44

1.73

รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ ประกอบด้วย รายจ่ายค่าตอบแทน กรรมการและผู้บริหารที่สำคัญ ซึ่งหมายถึง บุคคลที่มีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการวางแผน สั่งการ และ ควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ของสำนักงานธนานุเคราะห์ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม

4.18 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

(1) สำนักงานธนานุเคราะห์มีการกู้เงินเพื่อใช้ในกิจการ จำนวน 500 ล้านบาท โดยรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการพัฒนาศักยภาพและความมั่นคงของมนุษย์ได้ลงนามในสัญญา กับ ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2561 และรับเงินกู้ทั้งจำนวนแล้วในวันที่ 5 เมษายน 2561 ระยะเวลาตามสัญญา 10 ปี สิ้นสุดสัญญาในวันที่ 4 เมษายน 2571 ชำระคืนงวดแรกวันที่ 5 ตุลาคม 2563

(2) ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ ครั้งที่ 2/2561 เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2560 มีมติเห็นชอบการต่ออายุสัญญากู้เงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารออมสิน วงเงิน 500 ล้านบาท ต่อไปอีก 2 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563 ซึ่งจากเดิมสิ้นสุดในวันที่ 30 กันยายน 2561 โดยสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี มีหนังสือด่วนที่สุด ที่ นร. 0505/17671 ลงวันที่ 14 มิถุนายน 2561 แจ้งว่า คณะรัฐมนตรีได้ลงมติเห็นชอบตามที่กระทรวงการพัฒนาศักยภาพและความมั่นคงของมนุษย์เสนอ เมื่อวันที่ 12 มิถุนายน 2561 อนุมัติให้กระทรวงการพัฒนาศักยภาพและความมั่นคงของมนุษย์ต่ออายุสัญญากู้เงิน เบิกเกินบัญชีของสำนักงานธนานุเคราะห์ ปัจจุบันสำนักงานธนานุเคราะห์ได้ทำสัญญากู้เงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคาร ออมสิน ฉบับลงวันที่ 21 กันยายน 2561 ต่อไปอีก 2 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563

(3) ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ ครั้งที่ 6/2560 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 เห็นชอบให้สำนักงานธนานุเคราะห์จัดซื้อที่ดินพร้อมอาคารพาณิชย์ 4 ชั้น เลขที่ 120/84 และ 120/87 จำนวน 2 คูหา ถนนราชปรารภ เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร ตามโฉนดที่ดิน เลขที่ 6942 และ 6943 เนื้อที่ดินประมาณ 29 ตารางวา ในราคา 107 ล้านบาท เพื่อจัดตั้งสถานธนานุเคราะห์ 4 ปัจจุบันสำนักงานธนานุเคราะห์ ได้ประสานกรมที่ดินในการซื้อขายที่ดินและอาคาร พร้อมโอนกรรมสิทธิ์ให้กรมธนารักษ์ โดยรับมอบที่ดินและอาคาร เมื่อวันที่ 17 เมษายน 2561 เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

Signature

(4) ศาลากลางจังหวัดสุราษฎร์ธานี มีหนังสือ ที่ สฎ 0005/21668 ลงวันที่ 27 พฤศจิกายน 2560 เรื่อง การตรวจอาคารสถานที่เพื่อขออนุญาตตั้งโรงรับจำนำ (สถานธนาณูเคราะห์ 37) และศาลากลางจังหวัดสุราษฎร์ธานี มีหนังสือ ที่ สฎ 0018/22551 ลงวันที่ 13 ธันวาคม 2560 เรื่อง การอนุญาตตั้งโรงรับจำนำ (สถานธนาณูเคราะห์) ให้ได้รับใบอนุญาตตั้งโรงรับจำนำ จากผู้ว่าราชการจังหวัดสุราษฎร์ธานี ตามใบอนุญาตตั้งโรงรับจำนำ เลขที่ 5/2560 เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2560 โดยได้เปิดให้บริการแล้วเมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2560

(5) ศาลากลางจังหวัดอุดรธานี มีหนังสือ ที่ อต 0018/19447 ลงวันที่ 10 พฤศจิกายน 2560 เรื่อง การอนุญาตตั้งโรงรับจำนำ (สถานธนาณูเคราะห์ 38) และศาลากลางจังหวัดอุดรธานี มีหนังสือ ที่ อต 0018/20701 ลงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2560 เรื่อง การขออนุญาตตั้งโรงรับจำนำ ให้ได้รับใบอนุญาตตั้งโรงรับจำนำจากผู้ว่าราชการจังหวัดอุดรธานี ตามใบอนุญาตตั้งโรงรับจำนำ เลขที่ 8/2560 วันที่ 30 พฤศจิกายน 2560 โดยได้เปิดให้บริการแล้วเมื่อวันที่ 5 มกราคม 2561

(6) ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนาณูเคราะห์ ครั้งที่ 10/2560 เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2560 มีมติให้จัดซื้อที่ดินพร้อมอาคารพาณิชย์ 4 ชั้นครึ่ง จำนวน 2 คูหา เลขที่ 20/6 - 7 ถนนมหาธรรมราชา อำเภอเมือง จังหวัดพิษณุโลก โฉนดเลขที่ 50622 และ 50623 เนื้อที่ประมาณ 37 ตารางวา ในราคา 13.50 ล้านบาท เพื่อจัดตั้งสถานธนาณูเคราะห์ 39 (จังหวัดพิษณุโลก) โดยสำนักงานธนาณูเคราะห์ได้เบิกจ่ายค่าที่ดินพร้อมอาคารให้แก่ผู้ขายแล้วตามสัญญาเลขที่ 13/2560 ลงวันที่ 18 มกราคม 2560 และได้จดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ให้กระทรวงการคลังตามหนังสือ ที่ กค 0333.35/1224 ลงวันที่ 15 มิถุนายน 2560 ปัจจุบันสำนักงานธนาณูเคราะห์ กำลังดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานธนาณูเคราะห์ 39 ตามสัญญาจ้างเลขที่ 49/2560 ลงวันที่ 29 กันยายน 2560 ในวงเงิน 7.54 ล้านบาท และได้เปิดให้บริการแล้วเมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2561

(7) เมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2561 สำนักงานธนาณูเคราะห์ตรวจพบเหตุทุจริต กรณีผู้ช่วยพนักงานเก็บรักษาของ สถานธนาณูเคราะห์ 34 นำทรัพย์สินจำนำของผู้จำนำออกจากห้องมั่นคงไปจำนำที่โรงรับจำนำเอกชนหลายแห่ง ในช่วงระหว่างวันที่ 29 มิถุนายน 2561 ถึงวันที่ 24 สิงหาคม 2561 จำนวน 14 รายการ โดยในเบื้องต้นผู้กระทำผิดได้ไถ่ถอนทรัพย์สินจำนำคืนสำนักงานธนาณูเคราะห์แล้วจำนวน 8 รายการ และในวันที่ 4 กันยายน 2561 สำนักงานธนาณูเคราะห์ได้ไถ่ทรัพย์สินจำนำคืนกลับมาแล้วทั้งหมด ซึ่งมูลค่าความเสียหายที่สำนักงานธนาณูเคราะห์ชดเชยแทนผู้กระทำผิดเป็นจำนวนทั้งสิ้น 363,422.50 บาท

ปัจจุบันสำนักงานธนาณูเคราะห์ได้ดำเนินการแจ้งความดำเนินคดี และแต่งตั้งกรมสอบสวนทางวินัย พร้อมทั้งได้มีคำสั่งให้ผู้กระทำผิดออกจากงานเพื่อรอฟังผลการสอบสวนทางวินัย

(8) เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2561 เวลา 11.00 น. เกิดเหตุไฟไหม้อาคารข้างเคียงสถานธนาณูเคราะห์ 2 เป็นเหตุให้สถานธนาณูเคราะห์ 2 ได้รับความเสียหายบริเวณหลังคาของอาคาร พื้นที่ประมาณ 15 ตารางเมตร ส่วนโครงสร้างอาคารไม่ได้รับความเสียหาย ขณะนี้อยู่ระหว่างรอการเข้าตรวจสอบความเสียหายและประเมินค่าสินไหมทดแทนจากบริษัทประกัน



4.19 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ได้รับอนุมัติจากผู้บริหารของ
สำนักงานธนานุเคราะห์ เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2561 