



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
โดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการองค์การตลาดเพื่อเกษตรกร

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อขององค์การตลาดเพื่อเกษตรกรซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจจะพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

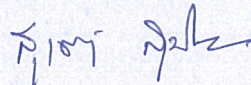
ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



(นางสาวสุนีย์ ด้านชลวิจิตร)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 9



(นางสาวสุนทรนิษฐ์ สุนทรไทรยาน)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 5 กรกฎาคม 2562

องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3.1	2,416,082,263.13	2,270,283,188.27
เงินลงทุนชั่วคราว	3.2	329,210,677.51	329,168,388.41
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	3.3	2,116,635.35	2,379,209.45
ลูกหนี้สินค้ารับฝาก	3.4	684,560,000.00	684,560,000.00
สินค้าคงเหลือ	3.5	201,853,238.46	201,853,249.41
สินค้ารับฝาก	3.6	13,107,050,523.08	19,964,564,995.24
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.7	62,976,113.01	117,166,399.43
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		16,803,849,450.54	23,569,975,430.21
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
รายได้ค้างรับจากรัฐบาล	3.8	755,599,033.41	826,992,309.47
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	3.9	12,132.00	12,132.00
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน-สุทธิ	3.10	201,291,193.61	205,404,080.04
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	3.11	21,240,772.49	14,233,612.43
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3.12	14,984,449.26	12,753,504.91
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3.13	164,422,136.44	164,422,136.44
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,157,549,717.21	1,223,817,775.29
รวมสินทรัพย์		17,961,399,167.75	24,793,793,205.50

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๗

องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร

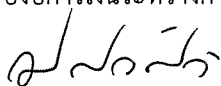
งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและค่าผลิตผลการเกษตร	3.14	410,988,155.69	277,151,398.23
เจ้าหนี้สินค้ำรับฝาก	3.15	13,107,050,523.08	19,964,564,995.24
เงินกู้กองทุนสงเคราะห์เกษตรกรที่ครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	3.16	151,560,420.55	151,560,420.55
เงินยืมกองทุนรวมเพื่อช่วยเหลือเกษตรกร	3.17	364,231,809.41	366,810,595.49
เงินรอส่งคืนครบกำหนดชำระ	3.18	1,309,895,412.17	1,290,155,633.85
ดอกผลค้างส่ง		59,673,750.52	59,117,570.52
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	3.19	794,951,206.54	866,955,081.60
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3.20	1,388,857,679.35	1,373,325,909.52
รวมหนี้สินหมุนเวียน		17,587,208,957.31	24,349,641,605.00
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินชดเชยค่าใช้จ่ายจากรัฐบาลรอการรับรู้	3.21	580,213,620.27	606,588,882.46
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้		98,317,074.99	92,738,306.39
รายได้จากการบริจาครอการรับรู้		2,400,798.91	1,966,931.04
เงินกู้กองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	3.16	404,237.55	404,237.55
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	3.22	55,868,204.00	73,290,704.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		737,203,935.72	774,989,061.44
รวมหนี้สิน		18,324,412,893.03	25,124,630,666.44
ส่วนของทุน			
ทุน	3.23	273,496,807.62	273,496,807.62
ขาดทุนสะสม		(636,510,532.90)	(604,334,268.56)
รวมส่วนของทุน		(363,013,725.28)	(330,837,460.94)
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		17,961,399,167.75	24,793,793,205.50

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายกมลวิศว์ แก้วแฝก)

ผู้อำนวยการองค์การตลาดเพื่อเกษตรกร



(นางสาววรรณมา อ่องอนุสรณ์)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี

รักษาการในตำแหน่งรองผู้อำนวยการ อ.ต.ก.

องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
หน่วย : บาท			
รายได้			
รายได้จากการขาย		8,699,482.63	10,902,673.26
รายได้อื่น	3.24		
รายได้เงินชดเชยค่าใช้จ่าย		62,502,859.62	134,862,721.79
อื่นๆ		60,809,136.62	55,306,983.87
รวมรายได้		<u>132,011,478.87</u>	<u>201,072,378.92</u>
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย		8,559,396.97	10,835,986.30
ค่าใช้จ่ายในการขาย		60,431,870.10	134,999,031.04
ค่าใช้จ่ายในการบริหารทั่วไปและอื่นๆ		97,403,493.65	95,883,125.03
รวมค่าใช้จ่าย	3.25	<u>166,394,760.72</u>	<u>241,718,142.37</u>
ขาดทุนสำหรับงวดจากกิจกรรมปกติ		(34,383,281.85)	(40,645,763.45)
เงินชดเชยผลขาดทุนจากการดำเนินงาน	3.26	(466,927.47)	(468,420.26)
ขาดทุนสำหรับงวด		<u>(34,850,209.32)</u>	<u>(41,114,183.71)</u>
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u><u>(34,850,209.32)</u></u>	<u><u>(41,114,183.71)</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๗

องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	ทุน	กำไร(ขาดทุน)สะสม	หน่วย : บาท รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	273,496,807.62	(433,020,691.41)	(159,523,883.79)
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	(17,953,977.76)	(17,953,977.76)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	(41,114,183.71)	(41,114,183.71)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	<u>273,496,807.62</u>	<u>(492,088,852.88)</u>	<u>(218,592,045.26)</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	273,496,807.62	(604,334,268.56)	(330,837,460.94)
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	2,673,944.98	2,673,944.98
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	(34,850,209.32)	(34,850,209.32)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	<u>273,496,807.62</u>	<u>(636,510,532.90)</u>	<u>(363,013,725.28)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	31 ธันวาคม 2561	หน่วย : บาท 31 ธันวาคม 2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ขาดทุนสำหรับงวด	(34,850,209.32)	(41,114,183.71)
รายการปรับกระทบขาดทุนสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคา	6,147,559.55	6,196,983.38
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	682,096.75	289,567.72
โอนกลับค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(24,643.76)	(564,966.89)
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้เป็นรายได้	(15,713,601.84)	(7,476,083.43)
ต้นทุนบริการและต้นทุนดอกเบี้ย -		
ภาวะผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	-	1,624,744.00
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(43,758,798.62)	(41,043,938.93)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	287,217.86	46,420,959.95
สินค้าคงเหลือ	10.95	(2,259.35)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	54,292,199.62	(6,831,469.25)
รายได้ค้างรับจากรัฐบาล	71,393,276.06	78,932,667.91
หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและค่าผลิตผลการเกษตร	133,836,757.46	(364,150,578.54)
เงินรอส่งคืนครบกำหนดชำระ	19,739,778.32	6,587,015.49
ดอกผลค้างส่ง	556,180.00	564,595.66
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(72,003,875.06)	(116,956,989.87)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	15,531,769.83	36,535,857.98
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	21,428,056.86	9,063,282.00
รายได้จากการบริจาครอการรับรู้	433,867.87	99,900.00
เงินชดเชยค่าใช้จ่ายจากรัฐบาลรอการรับรู้	(26,375,262.19)	176,848,334.52
จ่ายเงินตามโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	(17,422,500.00)	(14,843,000.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	157,938,678.96	(188,775,622.43)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(42,289.10)	(44,341.86)
เงินสดจ่ายซื้อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(913,975.00)	-
เงินสดจ่ายซื้ออาคารและอุปกรณ์	(8,213,340.00)	(433,000.00)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(2,970,000.00)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(12,139,604.10)</u>	<u>(477,341.86)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	145,799,074.86	(189,252,964.29)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ เริ่มต้นงวด	<u>2,270,283,188.27</u>	<u>2,244,302,912.49</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นสุดงวด	<u><u>2,416,082,263.13</u></u>	<u><u>2,055,049,948.20</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๗

องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

.....

1. ข้อมูลทั่วไป

- องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร (อ.ต.ก.) มีวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งตามที่กำหนดไว้ในพระราชกฤษฎีกา ดังนี้
- 1.1 จัดตั้งตลาดเพื่อให้เป็นแหล่งกลางในการซื้อขายผลิตผลหรือผลิตภัณฑ์ทางการเกษตร และสินค้าอื่นๆ
 - 1.2 ส่งเสริมและสนับสนุนให้เกษตรกร และสถาบันเกษตรกร ส่งผลิตผลหรือผลิตภัณฑ์ทางการเกษตร และสินค้าอุตสาหกรรมในครัวเรือนมาจำหน่ายโดยตรงโดยไม่ผ่านพ่อค้าคนกลาง และส่งเสริมให้มีการปรับปรุงคุณภาพมาตรฐาน และการผลิต ผลิตผลทางการเกษตรให้ตรงกับความต้องการของตลาด
 - 1.3 ดำเนินการหรือส่งเสริมให้สถาบันเกษตรกรดำเนินการค้า ขนส่งและรับฝากซึ่งผลิตผลหรือผลิตภัณฑ์ทางการเกษตร ปัจจัยในการผลิต วัสดุการเกษตร เครื่องมือเครื่องใช้ในการเกษตร หรือเครื่องอุปโภคและบริโภค พยายามราคาผลิตผลหรือผลิตภัณฑ์ทางการเกษตร และดำเนินการในฐานะตัวแทนของรัฐบาล และกระทรวง ทบวง กรม เพื่อจัดหาปัจจัยในการผลิตเครื่องอุปโภคและบริโภค จำหน่ายให้แก่เกษตรกร ในราคาอันสมควร
 - 1.4 ซื้อและจัดให้มีการซื้อผลิตผล หรือผลิตภัณฑ์ทางการเกษตรหรือสินค้าอุตสาหกรรมในครัวเรือนรวมทั้งเครื่องอุปโภคและบริโภคเพื่อจำหน่าย
 - 1.5 ช่วยเหลือเกษตรกรและสถาบันเกษตรกรในการผลิต การจำหน่าย การตลาด การเก็บรักษาและการขนส่งซึ่งผลิตผลหรือผลิตภัณฑ์ของการเกษตร

2. นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่สำคัญซึ่งใช้ในการจัดทำงบการเงินของ อ.ต.ก. มีดังต่อไปนี้

2.1 หลักเกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

- 2.1.1 งบการเงินของ อ.ต.ก. แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของโครงการต่างๆ ประกอบด้วยโครงการเชิงพาณิชย์ (ธุรกิจ) ของ อ.ต.ก. และโครงการเชิงสังคม (นโยบายของรัฐบาล) แบ่งเป็น
 1. งบการเงินแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานรวมของโครงการต่าง ๆ ทั้งโครงการเชิงพาณิชย์ของ อ.ต.ก. และโครงการเชิงสังคม
 2. งบการเงินโครงการเชิงพาณิชย์ของ อ.ต.ก. แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานรวมสำหรับโครงการที่ดำเนินการในเชิงพาณิชย์ของ อ.ต.ก.
 3. งบการเงินโครงการเชิงสังคมของ อ.ต.ก. แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานรวมสำหรับโครงการที่ดำเนินการในเชิงสังคม (นโยบายของรัฐบาล) ของ อ.ต.ก

๗

2.1.2 โครงการใดที่ดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วโอนปิดไปรวมอยู่ในโครงการเงินทุนบริหารซึ่งเป็นโครงการเชิงพาณิชย์ ของ อ.ต.ก.

2.1.3 การแสดงรายการบัญชีโครงการต่างๆ จะแยกแสดงเป็นแต่ละโครงการ เพื่อทราบฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานโดยมีบัญชีเงินโครงการเป็นบัญชีเดินสะพัดซึ่งมีดุลเป็นลูกหนี้หรือเจ้าหนี้ กับโครงการเงินทุนบริหาร เงินฝากธนาคารของโครงการต่างๆ บันทึบบัญชีรวมในโครงการเงินทุนบริหาร ยกเว้นโครงการตลาดกลาง

2.2 เกณฑ์ในการจัดหางบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินจัดทำเป็นแบบย่อ โดยแสดงข้อมูลเพิ่มเติมเฉพาะที่สำคัญ

การจัดหางบการเงินระหว่างกาลนี้เพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว การใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรใช้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีดังกล่าว

2.3 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ใช้นโยบายการบัญชีเช่นเดียวกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 เว้นแต่กรณีที่ อ.ต.ก. ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 ทุกฉบับมาถือปฏิบัติ การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่ออย่างมีสาระสำคัญต่อผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของ อ.ต.ก.

2.4 ข้อมูลในงบกระแสเงินสด

งบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 อ.ต.ก. ได้นำรายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้โอนเป็นรายได้ มาแสดงเป็นรายการปรับกระทบขาดทุนสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน ส่งผลให้งบกระแสเงินสดที่นำมาเปรียบเทียบสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มียอดที่เปลี่ยนแปลงไป

๗

3. ข้อมูลเพิ่มเติม

3.1 เงินสดและเงินฝากธนาคาร ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธ.ค. 61</u>	<u>30 ก.ย. 61</u>
เงินสด	0.00	0.00
เงินฝากระหว่างทาง	-	20.51
เงินฝากกระแสรายวัน	0.54	5.58
เงินฝากออมทรัพย์	2,315.45	2,144.10
เงินฝากประจำ (3 เดือน)	100.09	100.09
รวม	<u>2,416.08</u>	<u>2,270.28</u>

3.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธ.ค. 61</u>	<u>30 ก.ย. 61</u>
เงินฝากประจำ 6 เดือน	300.00	300.00
เงินฝากประจำ 12 เดือน	29.21	29.17
รวม	<u>329.21</u>	<u>329.17</u>

3.3 ลูกหนี้การค้า - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธ.ค. 61</u>	<u>30 ก.ย. 61</u>
โครงการเชิงพาณิชย์	67.33	67.59
โครงการเชิงสังคม	515.55	515.57
	582.88	583.16
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(580.76)	(580.78)
รวม	<u>2.12</u>	<u>2.38</u>

ลูกหนี้การค้าประกอบด้วย ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้การค้าฝากขาย ลูกหนี้การค้าตลาดกลาง
พหุโยธินและลูกหนี้เงินยืมโดยตรงค่าข้าวโพด

๗

3.4 ลูกหนี้สินค้ารับฝาก ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
โครงการ	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
รับจำหน่ายข้าวเปลือกนาปี 2543/2544	119.80	119.80
รับจำหน่ายข้าวเปลือกนาปี 2544/2545	154.03	154.03
รับจำหน่ายข้าวเปลือกนาปรังปี 2545	410.73	410.73
รวม	<u>684.56</u>	<u>684.56</u>

3.5 สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
สินค้าคงเหลือ	197.71	197.71
สินค้าขาดบัญชีดำเนินงานดี	1,811.62	1,811.62
หัก สำรองสินค้าขาดบัญชี	(1,811.62)	(1,811.62)
สินค้าขาดบัญชีรอการสอบสวน	1.04	1.04
หัก สำรองสินค้าขาดบัญชี	(1.04)	(1.04)
สินค้าขาดบัญชีและเสื่อมสภาพ	4.14	4.14
รวม	<u>201.85</u>	<u>201.85</u>

3.6 สินค้ารับฝาก ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
สินค้ารับฝาก	9,343.89	16,339.22
สินค้ารับฝากรอการตัดน้ำหนักยุบตัว	1,868.14	1,833.85
สินค้ารับฝากอยู่ระหว่างดำเนินงานดี	471.10	471.09
สินค้ารับฝากอยู่ระหว่างรอการสอบสวน	19.30	19.30
สินค้ารับฝากขาดบัญชีรอการชดใช้	1,404.62	1,301.10
รวม	<u>13,107.05</u>	<u>19,964.56</u>

สินค้ารับฝากและรายการที่เกี่ยวข้องกับสินค้ารับฝาก 4 รายการ เป็นสินค้าที่ อ.ต.ก. รับฝากจากเกษตรกรในโครงการตามนโยบายรัฐบาล (โครงการรับจำนำ) โดย อ.ต.ก. จะรับฝากสินค้าไว้ในโกดังและออกใบรับสินค้าและใบประทวนให้เกษตรกรเพื่อให้เกษตรกรนำใบประทวนไปจำนำกับ ธ.ก.ส. โดยบันทึกสินค้ารับฝากไว้ตามมูลค่าสินค้าที่เกษตรกรนำไปจำนำ โดยบันทึกบัญชีคู่กับเจ้าหนี้สินค้ารับฝาก ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.15

๗

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 สินค้ารับฝาก จำนวน 9,343.89 ล้านบาท มียอดคงเหลือลดลงเนื่องจากมีการจำหน่ายข้าวสารตามโครงการรับจำนำข้าวเปลือกของรัฐบาล ประกอบด้วย

- โครงการรับจำนำข้าวเปลือกนาปรัง ปี 2551	จำนวน	0.56	ล้านบาท
- โครงการรับจำนำข้าวเปลือกนาปี ปีการผลิต 2551/52	จำนวน	0.00	ล้านบาท
- โครงการรับจำนำข้าวเปลือกนาปรัง ปี 2552	จำนวน	34.64	ล้านบาท
- โครงการรับจำนำข้าวเปลือกนาปี ปีการผลิต 2554/55	จำนวน	682.77	ล้านบาท
- โครงการรับจำนำข้าวเปลือกนาปรัง ปี 2555	จำนวน	2,381.15	ล้านบาท
- โครงการรับจำนำข้าวเปลือกนาปี ปีการผลิต 2555/56	จำนวน	3,275.66	ล้านบาท
- โครงการรับจำนำข้าวเปลือกนาปี ปีการผลิต 2556/57	จำนวน	2,969.11	ล้านบาท

3.7 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
ดอกเบีย้ค้างรับ	0.18	2.01
ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง	5.84	1.19
ลูกหนี้อื่น	10.86	10.95
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(6.72)	(6.72)
ค่าเบีย้ประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	0.11	26.26
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า	45.65	73.04
อื่นๆ	7.06	10.44
รวม	<u>62.98</u>	<u>117.17</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นมียอดคงเหลือลดลงเนื่องจากโอนค่าเช่าจ่ายล่วงหน้ารับรู้เป็นค่าใช้จ่ายสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

3.8 รายได้ค้างรับจากรัฐบาล เป็นเงินที่ อ.ต.ก.จะได้รับดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
เงินชดเชยค่าใช้จ่าย	628.29	699.68
รายได้ค่าจ้างและค่าจัดการ	127.31	127.31
รวม	<u>755.60</u>	<u>826.99</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 รายได้ค้างรับจากรัฐบาลมียอดคงเหลือลดลงเนื่องจากได้รับเงินจากรัฐบาลเพื่อนำมาจ่ายชดเชยค่าใช้จ่ายตามโครงการต่าง ๆ ที่ได้รับชดเชย

3.9 เงินลงทุนระยะยาวอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
บริษัท ปุ๋ยเอ็นเอฟซี จำกัด (มหาชน)	25.60	25.60
บริษัท สิงค์-ไทยฟาร์ม จำกัด	1.23	1.23
บริษัท นมไทย-เดนมาร์ค จำกัด	4.00	4.00
หัก ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน	(30.82)	(30.82)
สุทธิ	0.01	0.01

3.10 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	ที่ดิน เพื่อการ ลงทุน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง เพื่อการลงทุน	อาคาร ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
<u>ราคาทุน</u>				
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	1.21	489.38	0.29	490.88
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	0.91	-	0.91
ลดลงระหว่างงวด	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	<u>1.21</u>	<u>490.29</u>	<u>0.29</u>	<u>491.79</u>
<u>ค่าเสื่อมราคาสะสม</u>				
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	-	285.47	-	285.47
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	5.03	-	5.03
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	-	<u>290.50</u>	-	<u>290.50</u>
<u>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</u>				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	1.21	199.79	0.29	201.29
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	1.21	203.91	0.29	205.41

3.11 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	ครุภัณฑ์	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	35.14	73.57	39.02	147.73
เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	0.18	8.03	-	8.21
(ลดลง) ระหว่างงวด	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	<u>35.32</u>	<u>81.60</u>	<u>39.02</u>	<u>155.94</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	28.56	66.77	38.17	133.50
รายการปรับปรุง	0.00	0.08	-	0.08
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	<u>0.19</u>	<u>0.76</u>	<u>0.17</u>	<u>1.12</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	<u>28.75</u>	<u>67.61</u>	<u>38.34</u>	<u>134.70</u>
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	6.57	13.99	0.68	21.24
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	6.58	6.80	0.85	14.23

3.12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	งานระหว่างทำ	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	10.89	6.93	17.82
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	9.90	2.97	12.87
รายการปรับปรุง	-	(9.90)	(9.90)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	<u>20.79</u>	<u>-</u>	<u>20.79</u>
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	5.07	-	5.07
รายการปรับปรุง	0.06	-	0.06
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	<u>0.68</u>	<u>-</u>	<u>0.68</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	<u>5.81</u>	<u>-</u>	<u>5.81</u>
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	14.98	-	14.98
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	5.82	6.93	12.75

3.13 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
เงินรอชดใช้ค่าสินค้าเสียหาย/รอชดใช้จากบริษัทประกัน	5.48	5.48
หัก สำรองเงินรอชดใช้ค่าสินค้าเสียหาย/รอชดใช้จากบริษัทประกัน	(5.48)	(5.48)
เงินรอชดใช้จากการดำเนินคดี	154.02	154.02
ลูกหนี้รอการชดใช้	11.16	11.16
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้รอการชดใช้	(0.82)	(0.82)
เงินมัดจำประกันสัญญาจ่าย	0.06	0.06
รวม	<u>164.42</u>	<u>164.42</u>

เงินรอชดใช้ค่าสินค้าเสียหาย/รอชดใช้จากบริษัทประกัน เป็นเงินรอชดใช้ตามโครงการต่าง ๆ ดังนี้

	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
โครงการเกี่ยวกับปุ๋ย	4.41	4.41
โครงการธุรกิจผลไม้ (มังคุดไปจีน)	1.07	1.07
รวม	<u>5.48</u>	<u>5.48</u>

3.14 เจ้าหนี้การค้าและค่าผลิตผลการเกษตร ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
เจ้าหนี้การค้า	0.11	0.13
เจ้าหนี้สินค้านำเข้า	39.46	40.41
เจ้าหนี้ค่าผลิตผลการเกษตร (ธ.ก.ส.)	364.99	230.18
เจ้าหนี้กรมส่งเสริมการเกษตร	6.43	6.43
รวม	<u>410.99</u>	<u>277.15</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เจ้าหนี้ค่าผลิตผลการเกษตร (ธ.ก.ส.) มียอดเพิ่มขึ้นจากงวดวันที่ 30 กันยายน 2561 เนื่องจากจำหน่ายข้าวสารตามโครงการรับจำนำของรัฐแต่ อ.ต.ก. ยังไม่ได้นำเงินส่งให้ ธ.ก.ส.

3.15 เจ้าหนี้สินค้านำเข้า

บันทึกบัญชีคู่กับสินค้านำเข้า ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 3.6

๗

3.16 เงินกู้กองทุนสงเคราะห์เกษตรกร ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
โครงการเชิงพาณิชย์ 1 โครงการ	56.12	56.12
โครงการเชิงสังคม 4 โครงการ	95.84	95.84
รวม	151.96	151.96
หัก ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		
โครงการเชิงพาณิชย์	(56.12)	(56.12)
โครงการเชิงสังคม	(95.44)	(95.44)
รวม	(151.56)	(151.56)
คงเหลือ	0.40	0.40

3.17 เงินยืมกองทุนรวมเพื่อช่วยเหลือเกษตรกร

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
ทุนหมุนเวียนปลอดดอกเบี้ย		
- โครงการรับซื้อข้าวสารฤดูการผลิตปี 2536	308.27	308.27
- โครงการรับซื้อข้าวเปลือกหอมมะลิปี 2543/2544	41.92	41.92
- โครงการสินเชื่อจัดหาปุ๋ยปี 2546/2547	14.04	16.62
รวม	364.23	366.81

3.18 เงินรอส่งคืนครบกำหนดชำระ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
กองทุนหมุนเวียนสำหรับอุดหนุนเกษตรกร	245.00	245.00
กองทุนรวมเพื่อช่วยเหลือเกษตรกร	181.12	164.29
เงินรอส่งคืนกรมบัญชีกลาง	883.78	880.87
รวม	1,309.90	1,290.16

3.19 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
ค่าใช้จ่ายในการขาย	628.02	699.36
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	133.43	134.10
ค่าเบี้ยปรับกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	33.50	33.50
รวม	794.95	866.96

3.20 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
เจ้าหนี้เงินยืมทตรงโครงการปุ๋ย		
จากสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	0.00	0.00
เงินรับล่วงหน้า	390.04	388.76
เงินมัดจำประกันสัญญา	675.65	693.81
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	1.09	2.89
ภาษีไม่ถึงกำหนด	0.04	0.15
เจ้าหนี้อื่นๆ	322.04	287.72
รวม	<u>1,388.86</u>	<u>1,373.33</u>

3.21 เงินชดเชยค่าใช้จ่ายจากรัฐบาลรอการรับรู้

เป็นเงินชดเชยค่าใช้จ่ายที่รัฐบาลจ่ายเป็นเงินจ่ายขาดให้กับ อ.ต.ก. ในการดำเนินโครงการตามนโยบายของรัฐบาล ซึ่งส่วนใหญ่จะจ่ายเพื่อเป็นค่าขนส่ง ค่าเช่าคลัง ค่าเบี้ยประกัน และค่าแรงงานกรรมกร เป็นต้น

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
เงินชดเชยค่าใช้จ่ายจากรัฐบาลรอการรับรู้	580.21	606.59

3.22 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	73.29	82.23
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	-	4.70
ต้นทุนดอกเบี้ย	-	1.80
ผลประโยชน์ที่จ่ายโดย อ.ต.ก.	(17.42)	(15.44)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	<u>55.87</u>	<u>73.29</u>

3.23 **ทุน ประกอบด้วย**

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>31 ธ.ค. 61</u>	<u>30 ก.ย. 61</u>
ทุนรับจากงบประมาณ	174.91	174.91
ทุนรับจากกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	86.88	86.88
ทุนรับจากกองทุนรวมเพื่อช่วยเหลือเกษตรกร	11.71	11.71
รวม	<u>273.50</u>	<u>273.50</u>

3.24 **รายได้อื่น ประกอบด้วย**

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>สำหรับงวดสามเดือน</u>	
	<u>31 ธ.ค. 61</u>	<u>31 ธ.ค. 60</u>
รายได้เงินชดเชยค่าใช้จ่าย	62.50	134.86
รายได้อื่นๆ		
รายได้ค่าตอบแทน	1.00	0.43
รายได้ค่าเช่า (แผงค้า)	29.50	30.06
รายได้ค่าธรรมเนียมพิเศษ	0.00	0.12
รายได้ค่าเช่าลานจอดรถยนต์	4.39	4.82
รายได้ค่าปรับ	0.15	0.11
ดอกเบี้ยรับจากเงินฝากธนาคาร	1.63	3.12
รายได้เงินอุดหนุนจากสำนักงานประมาณ	19.88	11.40
รายได้ค่าเช่าคลังสินค้า	0.56	1.67
รายได้อื่นๆ	3.70	3.58
รวม	<u>60.81</u>	<u>55.31</u>
รวมทั้งสิ้น	<u>123.31</u>	<u>190.17</u>

3.25 **ค่าใช้จ่ายจำแนกตามลักษณะ ประกอบด้วย**

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>สำหรับงวดสามเดือน</u>	
	<u>31 ธ.ค. 61</u>	<u>31 ธ.ค. 60</u>
ต้นทุนจำหน่ายสินค้า	8.56	10.84
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	43.29	47.45
ค่าสาธารณูปโภค	2.53	1.88
ค่าซ่อมแซม	0.02	0.04
ค่าวัสดุ	1.23	0.35

๗

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับงวดสามเดือน	
	31 ธ.ค. 61	31 ธ.ค. 60
ค่าเช่า	52.98	106.01
ค่าจ้างเหมาบริการ	16.78	7.16
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	6.83	6.49
ค่าใช้จ่ายอื่น	34.17	61.50
รวม	166.39	241.72

3.26 เงินชดเชยผลขาดทุนจากการดำเนินงาน

เป็นเงินชดเชยผลขาดทุนที่ อ.ต.ก. ได้รับเนื่องจากมีผลขาดทุนจากการดำเนินการในโครงการเชิงสังคมตามนโยบายรัฐบาล ซึ่งมีข้อตกลงที่ได้รับความเห็นชอบจากมติคณะรัฐมนตรีหรือมติคณะกรรมการนโยบายและมาตรการช่วยเหลือเพื่อเกษตรกรแล้ว

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับงวดสามเดือน	
	31 ธ.ค. 61	31 ธ.ค. 60
เงินชดเชยผลขาดทุนจากการดำเนินงาน	(0.47)	(0.47)

3.27 ผลการดำเนินงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 โครงการเชิงพาณิชย์ของ อ.ต.ก. 26 โครงการ และโครงการเชิงสังคมตามนโยบายของรัฐบาล 74 โครงการ รวม 100 โครงการ และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 โครงการเชิงพาณิชย์ของ อ.ต.ก. 26 โครงการ และโครงการเชิงสังคมตามนโยบายของรัฐบาล 70 โครงการ รวม 96 โครงการ

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับงวดสามเดือน	
	31 ธ.ค. 61	31 ธ.ค. 60
โครงการเชิงพาณิชย์ รวม		
รายได้	58.74	57.09
หัก ค่าใช้จ่าย	(92.99)	(76.92)
ขาดทุนสำหรับงวด	(34.25)	(19.83)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด (เชิงพาณิชย์)	(34.25)	(19.83)

หน่วย : ล้านบาท
สำหรับงวดสามเดือน

	31 ธ.ค. 61	31 ธ.ค. 60
โครงการเชิงสังคม รวม		
รายได้	73.27	143.98
หัก ค่าใช้จ่าย	(73.40)	(164.79)
ขาดทุนสำหรับงวดจากกิจกรรมปกติ	(0.13)	(20.81)
เงินชดเชยผลขาดทุนจากการดำเนินงาน	(0.47)	(0.47)
ขาดทุนสำหรับงวด	(0.60)	(21.28)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด (เชิงสังคม)	(0.60)	(21.28)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(34.85)	(41.11)

3.28 การจัดประเภทรายการใหม่

อ.ต.ก. ได้จัดประเภทรายการบัญชีในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงิน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท		
	ก่อนจัด ประเภทใหม่	เพิ่ม (ลด)	หลังจัด ประเภทใหม่
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	281.59	(164.42)	117.17
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	164.42	164.42

3.29 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากผู้อำนวยการองค์การตลาดเพื่อเกษตรกรให้ออกงบการเงินเมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม 2562



องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร
โครงการเชิงพาณิชย์
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

	31 ธันวาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	หน่วย : บาท 30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	2,416,082,263.13	2,270,283,188.27
เงินลงทุนชั่วคราว	329,210,677.51	329,168,388.41
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	2,116,635.35	2,379,209.45
สินค้าคงเหลือ	197,711,039.52	197,711,050.47
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	57,908,178.00	88,963,747.77
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	3,003,028,793.51	2,888,505,584.37
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
รายได้ค้างรับจากรัฐบาล	127,254,131.41	127,254,131.41
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	12,132.00	12,132.00
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน-สุทธิ	190,918,171.58	193,825,924.27
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	20,640,004.00	13,524,973.15
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5,515,709.53	5,823,504.91
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	131,103.00	131,103.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	344,471,251.52	340,571,768.74
รวมสินทรัพย์	3,347,500,045.03	3,229,077,353.11

๗

องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร

โครงการเชิงพาณิชย์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

	31 ธันวาคม 2561	หน่วย : บาท
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ	30 กันยายน 2561
	แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เงินโครงการ	3,597,431,787.96	3,410,180,648.44
เจ้าหนี้การค้าและค่าผลิตผลการเกษตร	1,005,906.93	1,476,093.54
เงินกู้กองทุนสงเคราะห์เกษตรกรที่ครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	56,121,181.55	56,121,181.55
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	37,699,557.68	38,322,127.44
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	114,482,042.93	132,754,288.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน	<u>3,806,740,477.05</u>	<u>3,638,854,338.97</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	85,086,645.82	83,405,129.17
รายได้จากการบริจาครอการรับรู้	2,400,798.91	1,966,931.04
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	55,868,204.00	73,290,704.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	<u>143,355,648.73</u>	<u>158,662,764.21</u>
รวมหนี้สิน	<u>3,950,096,125.78</u>	<u>3,797,517,103.18</u>
ส่วนของทุน		
ทุน	273,496,807.62	273,496,807.62
ขาดทุนสะสม	(876,092,888.37)	(841,936,557.69)
รวมส่วนของทุน	<u>(602,596,080.75)</u>	<u>(568,439,750.07)</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน	<u>3,347,500,045.03</u>	<u>3,229,077,353.11</u>

H

องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร

โครงการเชิงพาณิชย์

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	31 ธันวาคม 2561	หน่วย : บาท 31 ธันวาคม 2560
รายได้		
รายได้จากการขาย	8,699,482.63	10,902,673.26
รายได้อื่นๆ	50,043,456.65	46,187,078.13
รวมรายได้	<u>58,742,939.28</u>	<u>57,089,751.39</u>
ค่าใช้จ่าย		
ต้นทุนขาย	8,559,396.97	10,835,986.30
ค่าใช้จ่ายในการขาย	3,530,704.88	2,848,657.35
ค่าใช้จ่ายในการบริหารทั่วไปและอื่นๆ	80,904,327.01	63,239,473.63
รวมค่าใช้จ่าย	<u>92,994,428.86</u>	<u>76,924,117.28</u>
ขาดทุนสำหรับงวด	(34,251,489.58)	(19,834,365.89)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	<u>(34,251,489.58)</u>	<u>(19,834,365.89)</u>

องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร

โครงการเชิงพาณิชย์

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	ทุน	กำไร(ขาดทุน)สะสม	หน่วย : บาท รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	273,496,807.62	(672,082,909.21)	(398,586,101.59)
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	5,054,681.56	5,054,681.56
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	(19,834,365.89)	(19,834,365.89)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	<u>273,496,807.62</u>	<u>(686,862,593.54)</u>	<u>(413,365,785.92)</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	273,496,807.62	(841,936,557.69)	(568,439,750.07)
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	95,158.90	95,158.90
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	(34,251,489.58)	(34,251,489.58)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	<u>273,496,807.62</u>	<u>(876,092,888.37)</u>	<u>(602,596,080.75)</u>

องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร

โครงการเชิงสังคม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

	31 ธันวาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	หน่วย : บาท 30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินโครงการ	3,597,431,787.96	3,410,180,648.44
ลูกหนี้สินค้ารับฝาก	684,560,000.00	684,560,000.00
สินค้าคงเหลือ	4,142,198.94	4,142,198.94
สินค้ารับฝาก	13,107,050,523.08	19,964,564,995.24
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5,067,935.01	28,202,651.66
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	17,398,252,444.99	24,091,650,494.28
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
รายได้ค้างรับจากรัฐบาล	628,344,902.00	699,738,178.06
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน-สุทธิ	10,373,022.03	11,578,155.77
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	600,768.49	708,639.28
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9,468,739.73	6,930,000.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	164,291,033.44	164,291,033.44
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	813,078,465.69	883,246,006.55
รวมสินทรัพย์	18,211,330,910.68	24,974,896,500.83

๗

องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร

โครงการเชิงสังคม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

	31 ธันวาคม 2561	หน่วย : บาท
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้การค้าและค่าผลิตผลการเกษตร	409,982,248.76	275,675,304.69
เจ้าหนี้สินค้ำรับฝาก	13,107,050,523.08	19,964,564,995.24
เงินกู้กองทุนสงเคราะห์เกษตรกรที่ครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	95,439,239.00	95,439,239.00
เงินยืมกองทุนรวมเพื่อช่วยเหลือเกษตรกร	364,231,809.41	366,810,595.49
เงินรอส่งคืนครบกำหนดชำระ	1,309,895,412.17	1,290,155,633.85
ดอกผลค้างส่ง	59,673,750.52	59,117,570.52
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	757,251,648.86	828,632,954.16
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,274,375,636.42	1,240,571,621.52
รวมหนี้สินหมุนเวียน	17,377,900,268.22	24,120,967,914.47
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินชดเชยค่าใช้จ่ายจากรัฐบาลรอการรับรู้	580,213,620.27	606,588,882.46
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	13,230,429.17	9,333,177.22
เงินกู้กองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	404,237.55	404,237.55
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	593,848,286.99	616,326,297.23
รวมหนี้สิน	17,971,748,555.21	24,737,294,211.70
ส่วนของทุน		
ทุน	-	-
กำไรสะสม	239,582,355.47	237,602,289.13
รวมส่วนของทุน	239,582,355.47	237,602,289.13
รวมหนี้สินและส่วนของทุน	18,211,330,910.68	24,974,896,500.83

๗

องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร

โครงการเชิงสังคม

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
รายได้		
รายได้อื่น		
รายได้เงินชดเชยค่าใช้จ่าย	62,502,859.62	134,862,721.79
อื่น ๆ	10,765,679.97	9,119,905.74
รวมรายได้	<u>73,268,539.59</u>	<u>143,982,627.53</u>
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายในการขาย	56,901,165.22	132,150,373.69
ค่าใช้จ่ายในการบริหารทั่วไปและอื่นๆ	16,499,166.64	32,643,651.40
รวมค่าใช้จ่าย	<u>73,400,331.86</u>	<u>164,794,025.09</u>
ขาดทุนจากกิจกรรมปกติ	(131,792.27)	(20,811,397.56)
เงินชดเชยผลขาดทุนจากการดำเนินงาน	(466,927.47)	(468,420.26)
ขาดทุนสำหรับงวด	(598,719.74)	(21,279,817.82)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	<u>(598,719.74)</u>	<u>(21,279,817.82)</u>

๗

องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร

โครงการเชิงสังคม

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนกองทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	ทุน	กำไร(ขาดทุน)สะสม	หน่วย : บาท รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	-	239,062,217.80	239,062,217.80
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	(23,008,659.32)	(23,008,659.32)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	(21,279,817.82)	(21,279,817.82)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	-	194,773,740.66	194,773,740.66
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	-	237,602,289.13	237,602,289.13
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	2,578,786.08	2,578,786.08
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	(598,719.74)	(598,719.74)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	-	239,582,355.47	239,582,355.47

A