



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
โดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
องค์การสะพานปลา
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการองค์การสะพานปลา

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อขององค์การสะพานปลาซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 "การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ" การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจจะพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Or Or

(นางสาวสุนีย์ ด้านชลวิจิตร)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 9

Or Or

(นางสาวณัฐยา กาญจนวัฒน์านนท์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 30 สิงหาคม 2562

องค์การสะพานปลา
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2	37,015,945.76	48,303,066.38
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง	3	19,388,644.16	20,611,350.87
ลูกหนี้โครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำ และผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป		198,357.72	272,437.72
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ	4	32,585,178.95	33,779,313.72
เงินลงทุนชั่วคราว	5	89,221,867.93	125,724,860.59
สินค้าคงเหลือ		30,235.50	15,516.50
วัสดุคงเหลือ		374,645.47	288,923.96
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6	25,347,896.33	23,208,950.45
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		204,162,771.82	252,204,420.19
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว	7	73,318,255.71	73,318,255.71
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	8	815,564,230.78	783,541,519.68
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9	4,539,720.54	4,266,363.43
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	10	20,845,136.67	21,044,461.67
เงินประกันและเงินมัดจำ		315,962.83	315,962.83
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		914,583,306.53	882,486,563.32
รวมสินทรัพย์		1,118,746,078.35	1,134,690,983.51

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	หน่วย : บาท 30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		28,560.00	128,880.00
รายได้รับล่วงหน้า		981,080.05	1,400,882.19
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	11	22,632,379.94	22,753,713.72
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		3,228,210.16	1,565,550.94
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>26,870,230.15</u>	<u>25,849,026.85</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินรับฝาก	12	7,678,887.11	7,860,685.05
เงินประกัน		25,714,817.04	25,670,805.04
รายได้รอการรับรู้	13	21,459,868.82	60,337,789.66
รายได้จากการรับบริจาครอการรับรู้	14	733,277,747.36	700,328,663.41
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	15	109,039,097.94	118,708,793.32
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	16	41,076,505.00	40,153,663.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>938,246,923.27</u>	<u>953,060,399.48</u>
รวมหนี้สิน		<u>965,117,153.42</u>	<u>978,909,426.33</u>
ส่วนของทุน			
ทุน		16,758,479.28	16,758,479.28
กองทุนสวัสดิการ		49,100,641.85	49,086,177.85
กำไรสะสม		87,769,803.80	89,936,900.05
รวมส่วนของทุน		<u>153,628,924.93</u>	<u>155,781,557.18</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u>1,118,746,078.35</u>	<u>1,134,690,983.51</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายมณฑิธร อินทร์น้อย)

ผู้อำนวยการองค์การสะพานปลา

(นางสาววรรณดี วัฒยาทิน)

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงิน

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

องค์การสะพานปลา
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2561	หน่วย : บาท 31 ธันวาคม 2560
รายได้			
รายได้จากโครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำ และผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป		353,770.00	698,734.53
รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียม	17	22,837,526.14	19,110,747.45
รายได้กองทุนสวัสดิการ		471,001.16	447,728.54
รายได้ค่าเช่า	18	13,194,926.31	14,073,946.21
รายได้อื่น	19	13,821,601.41	12,043,529.22
รวมรายได้		<u>50,678,825.02</u>	<u>46,374,685.95</u>
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนโครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำ และผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป		284,647.00	674,593.35
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	20	38,066,503.09	36,915,323.81
เงินโอนเป็นทุนส่งเสริมการประมง		580,677.38	645,065.36
ค่าใช้จ่ายกองทุนสวัสดิการ		832,852.11	812,674.12
ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์	8	8,577,666.39	6,746,078.63
ค่าตัดจำหน่าย	9	140,799.97	129,027.48
ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	10	397,529.99	199,325.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		3,965,245.34	586,175.54
รวมค่าใช้จ่าย	21	<u>52,845,921.27</u>	<u>46,708,263.29</u>
ขาดทุนสำหรับงวด		(2,167,096.25)	(333,577.34)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>(2,167,096.25)</u>	<u>(333,577.34)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

องค์การสะพานปลา
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	ทุน	กองทุนสวัสดิการ	กำไรสะสม	หน่วย : บาท รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	16,758,479.28	46,596,576.51	89,407,827.95	152,762,883.74
กองทุนสวัสดิการ	-	25,676.52	-	25,676.52
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	(333,577.34)	(333,577.34)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	<u>16,758,479.28</u>	<u>46,622,253.03</u>	<u>89,074,250.61</u>	<u>152,454,982.92</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	16,758,479.28	49,086,177.85	89,936,900.05	155,781,557.18
กองทุนสวัสดิการ	-	14,464.00	-	14,464.00
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	(2,167,096.25)	(2,167,096.25)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	<u>16,758,479.28</u>	<u>49,100,641.85</u>	<u>87,769,803.80</u>	<u>153,628,924.93</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

องค์การสะพานปลา
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ขาดทุนสำหรับงวด	(2,167,096.25)	(333,577.34)
รายการปรับปรุงกระทบกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด		
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์	8,775,871.38	6,746,078.63
ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	199,325.00	199,325.00
ค่าตัดจำหน่าย - โปรแกรมคอมพิวเตอร์	140,799.97	129,027.48
หนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	54,311.55	(1,291,744.29)
สิทธิการเช่าโอนเป็นรายได้	(950,720.84)	(895,633.52)
รายได้จากการรับบริจาคการรับรู้โอนเป็นรายได้	(6,763,154.92)	(4,801,809.71)
ต้นทุนบริการ - ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	713,040.00	713,864.00
ต้นทุนดอกเบี้ย - ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	209,802.00	208,468.00
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	212,177.89	673,998.25
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง	1,640,572.89	2,364,417.79
ลูกหนี้โครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำ	74,080.00	19,378.68
และผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป		
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ	1,194,134.77	(226,611.22)
สินค้าคงเหลือ	(14,719.00)	(24,922.95)
วัสดุคงเหลือ	(85,721.51)	41,245.66
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(2,611,123.61)	(3,195,290.01)
งานระหว่างก่อสร้าง	(31,282,302.40)	(10,594,208.00)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(100,320.00)	(72,428.84)
รายได้รับล่วงหน้า	(419,802.14)	(325,623.58)
เงินค้างจ่าย	(121,333.78)	(2,460,496.60)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

องค์การสะพานปลา
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	31 ธันวาคม 2561	หน่วย : บาท 31 ธันวาคม 2560
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) (ต่อ)		
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,662,659.22	(292,965.72)
เงินรับฝาก	(181,797.94)	5,323,961.90
เงินประกัน	44,012.00	(2,976,162.00)
รายได้รอการรับรู้	(37,927,200.00)	-
รายได้จากการบริการรอการรับรู้	39,712,238.87	10,594,208.00
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	(9,669,695.38)	(14,995,736.06)
กองทุนสวัสดิการ	14,464.00	25,676.52
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	<u>(37,859,676.12)</u>	<u>(16,121,558.18)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น) ลดลง	36,502,992.66	(2,685,774.02)
เงินลงทุนระยะยาวเพิ่มขึ้น	-	(5,360,000.00)
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(9,516,280.08)	(330,235.56)
เงินสดจ่ายซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(414,157.08)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	<u>26,572,555.50</u>	<u>(8,376,009.58)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิลดลง	(11,287,120.62)	(24,497,567.76)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	48,303,066.38	52,517,853.61
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	<u>37,015,945.76</u>	<u>28,020,285.85</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

องค์การสะพานปลาเป็นหน่วยงานรัฐวิสาหกิจ สังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ จัดตั้งโดยพระราชบัญญัติจัดระเบียบกิจการแพปลา พ.ศ. 2496 และจัดอยู่ในกลุ่มเกษตรกรรมและพาณิชย์กรรม โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

1.1.1 จัดดำเนินการและนำมาซึ่งความเจริญของสะพานปลา ตลาดสินค้าสัตว์น้ำและอุตสาหกรรมการประมง

1.1.2 จัดดำเนินการ หรือควบคุม และอำนวยความสะดวกซึ่งกิจการแพปลา การขนส่งและกิจการอื่นๆ อันเกี่ยวกับกิจการแพปลา

1.1.3 จัดส่งเสริมฐานะ สวัสดิการ หรืออาชีพของชาวประมง และบูรณะหมู่บ้านการประมง

1.1.4 จัดส่งเสริมสหกรณ์หรือสมาคมการประมง

1.2 การจัดทำและจุดมุ่งหมายของงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ซึ่งได้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

1.3 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลโดยทั่วไป องค์การสะพานปลาได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 เว้นแต่มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 ทุกฉบับ มาถือปฏิบัติ การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติดังกล่าว ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชี วิธีการคำนวณ และผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินขององค์การสะพานปลา

2. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
เงินสด	34,659.60	43,341.96
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	2,179,372.23	874,135.23
- ออมทรัพย์	31,162,474.14	34,374,700.67
- ประจำ (ไม่เกิน 3 เดือน)	3,639,439.79	13,010,888.52
รวม	<u>37,015,945.76</u>	<u>48,303,066.38</u>

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 30 กันยายน 2561 ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงานจำนวน 1,162,444.18 บาท และ 782,926.78 บาท และของกองทุนสวัสดิการ จำนวน 1,584,453.44 บาท และ 1,843,233.46 บาท ตามลำดับ

เงินฝากธนาคารประเภทประจำไม่เกิน 3 เดือน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 30 กันยายน 2561 ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน จำนวน 13,209.67 บาท และ 13,005,428.87 บาท ตามลำดับ

3. ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง

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

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง	30,563,473.47	32,021,231.43
ดอกเบี้ยค้างรับ	4,957,203.63	5,140,018.56
รวมลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับ	35,520,677.10	37,161,249.99
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(16,132,032.94)	(16,549,899.12)
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง	<u>19,388,644.16</u>	<u>20,611,350.87</u>

4. ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
ลูกหนี้เงินกู้ยืมตามอายุการทำงาน	32,396,178.95	33,389,313.72
ลูกหนี้เงินกู้ยืมเพื่อกรณีอื่น ๆ	189,000.00	390,000.00
รวม	<u>32,585,178.95</u>	<u>33,779,313.72</u>

5. เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
เงินฝากธนาคารประเภทประจำเกินกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี		
ส่วนกลาง และทำเทียบเรือต่าง ๆ	25,624,102.69	63,182,589.27
โครงการพัฒนาการประมง	1,005.77	1,000.00
โครงการช่วยเหลือลดราคาน้ำมันฯ	9,159.24	9,159.24
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	50,974,663.24	50,930,706.60
กองทุนสวัสดิการ	12,612,936.99	11,601,405.48
รวม	<u>89,221,867.93</u>	<u>125,724,860.59</u>

6. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
เงินยืมโดยตรง	799,671.00	738,391.00
เงินค้ำรับอื่น ๆ	17,242,143.25	17,595,111.44
ลูกหนี้ - กรมสรรพากร	83,892.20	83,786.94
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้ำรับ	324,718.48	463,088.67
เงินจ่ายล่วงหน้า	6,897,471.40	4,328,572.40
รวม	<u>25,347,896.33</u>	<u>23,208,950.45</u>

7. เงินลงทุนระยะยาว ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
เงินฝากธนาคารประเภทประจำเกินกว่า 12 เดือน		
ส่วนกลาง และท่าเทียบเรือต่าง ๆ	17,001,543.84	17,001,543.84
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	56,316,711.87	56,316,711.87
รวม	<u>73,318,255.71</u>	<u>73,318,255.71</u>

8. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 รายละเอียดดังนี้

หน่วย : บาท						
	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	ครุภัณฑ์และ เครื่องมือเครื่องใช้	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน						
ณ 1 ตุลาคม 2561	29,261,638.20	1,297,900,739.75	60,961,260.52	3,848,050.37	64,719,139.70	1,456,690,828.54
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	-	1,017,520.55	-	40,071,085.37	41,088,605.92
รายการโอนเข้า (ออก)	-	8,498,759.53	-	-	(8,788,782.97)	(290,023.44)
ณ 31 ธันวาคม 2561	29,261,638.20	1,306,399,499.28	61,978,781.07	3,848,050.37	96,001,442.10	1,497,489,411.02
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ณ 1 ตุลาคม 2561	-	633,178,912.78	37,803,608.85	2,166,787.23	-	673,149,308.86
ค่าเสื่อมราคาประจํางวด	-	7,491,354.31	1,165,583.94	118,933.13	-	8,775,871.38
ณ 31 ธันวาคม 2561	-	640,670,267.09	38,969,192.79	2,285,720.36	-	681,925,180.24
ราคาตามบัญชี ณ 31 ธันวาคม 2561	29,261,638.20	665,729,232.19	23,009,588.28	1,562,330.01	96,001,442.10	815,564,230.78
ราคาตามบัญชี ณ 30 กันยายน 2561	29,261,638.20	664,721,826.97	23,157,651.67	1,681,263.14	64,719,139.70	783,541,519.68

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 8,775,871.38 บาท เป็นค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์รับบริการ จำนวน 6,563,830.00 บาท และ
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ของกองทฤษฎีสติการ จำนวน 49,209.99 บาท และค่าเสื่อมราคาที่เหลือจำนวน 2,162,831.39 บาท เป็นค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่องค์การ
สะพานปลาได้มาหรือซื้อมา

9. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 รายละเอียดดังนี้

	30 ก.ย. 61	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	หน่วย : บาท 31 ธ.ค. 61
ราคาทุน	5,355,893.98	414,157.08	5,770,051.06
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,089,530.55)	(140,799.97)	(1,230,330.52)
ราคาตามบัญชี	4,266,363.43	273,357.11	4,539,720.54

10. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 รายละเอียดดังนี้

	30 ก.ย. 61	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	หน่วย : บาท 31 ธ.ค. 61
ราคาทุน	31,892,000.00	-	31,892,000.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(10,847,538.33)	(199,325.00)	(11,046,863.33)
ราคาตามบัญชี	21,044,461.67	(199,325.00)	20,845,136.67

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเป็นอาคารที่ได้รับบริจาคและองค์การสะพานปลาได้นำไปให้เช่า มีค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 199,325.00 บาท

11. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
ค่าเช่าที่ราชพัสดุ	7,481,011.04	7,583,730.98
ค่าตอบแทน	3,840,302.85	3,840,302.85
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน อื่น ๆ	1,674,573.49	1,674,573.49
	9,636,492.56	9,655,106.40
รวม	22,632,379.94	22,753,713.72

12. เงินรับฝาก ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
เงินสมทบเครื่องมืออุปกรณ์การประมง	247,146.73	247,146.73
เงินรับฝากกรรมกรนอก	513,303.58	513,303.58
เงินรับฝากต่าง ๆ	6,918,436.80	7,100,234.74
รวม	7,678,887.11	7,860,685.05

13. รายได้รอการรับรู้

เป็นเงินค่าสิทธิในการให้บุคคลภายนอกเช่าอาคารพาณิชย์ จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามอายุสัญญา ในงวดมีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
ยอดยกมาต้นงวด	60,337,789.66	88,431,369.56
<u>เพิ่ม</u> ระหว่างงวด	72,800.00	739,800.00
	60,410,589.66	89,171,169.56
<u>หัก</u> รับรู้เป็นรายได้ในงวด	(950,720.84)	(3,833,379.90)
จ่ายคืนระหว่างงวด	(38,000,000.00)	(25,000,000.00)
ยอดคงเหลือสิ้นงวด	21,459,868.82	60,337,789.66

14. รายได้จาก การรับบริจาครอการรับรู้

เป็นสินทรัพย์จากการรับบริจาค ซึ่งองค์การสะพานปลาจะรับรู้ไว้ในบัญชีที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ และอสังหาริมทรัพย์ เพื่อการลงทุน คู่กับบัญชีรายได้จากการรับบริจาครอการรับรู้ และรับรู้เป็นรายได้จากการรับบริจาคตามมูลค่าของค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์จากการรับบริจาคดังนี้

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
ยอดยกมาต้นงวด	700,328,663.41	607,867,119.09
<u>บวก</u> รับบริจาคเพิ่มระหว่างงวด	39,712,238.87	116,443,924.00
	740,040,902.28	724,311,043.09
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาประจำงวด	(6,763,154.92)	(23,913,339.91)
ค่าตัดจำหน่าย	-	(69,039.77)
ยอดคงเหลือสิ้นงวด	733,277,747.36	700,328,663.41

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 6,763,154.92 บาท รับรู้คู่กับรายได้จากการรับบริจาคด้วยจำนวนเดียวกัน

15. กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน

กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงานเป็นกองทุนที่ตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกันเงินไว้จ่ายให้กับพนักงานที่ออกจากงาน ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับองค์การสะพานปลาวาดด้วยกองทุนสงเคราะห์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2521 เงินสมทบกองทุนสงเคราะห์ดังกล่าว มาจากดอกผลของกองทุน หากมีจำนวนไม่พอให้องค์การฯ จ่ายสมทบในส่วนที่ขาดตามข้อบังคับองค์การสะพานปลาวาดด้วย กองทุนสงเคราะห์ (ฉบับที่ 8) พ.ศ. 2534 ข้อ 5 การเปลี่ยนแปลงเงินกองทุนสงเคราะห์มีดังนี้

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
ยอดยกมาต้นงวด	118,708,793.32	126,824,166.81
<u>บวก</u> ดอกผลจากกองทุนสงเคราะห์	483,984.20	1,838,442.99
องค์การสะพานปลาจ่ายสมทบ	2,946,264.26	12,419,494.82
เงินทุนส่งเสริมการประมงจ่ายสมทบ	54,708.00	216,137.79
	122,193,749.78	141,298,242.41
<u>หัก</u> จ่ายให้พนักงานที่ออกจากงาน	(12,656,203.64)	(19,518,606.72)
โอนดอกผลให้องค์การสะพานปลา	(483,984.20)	(1,838,442.99)
เงินสมทบกองทุนฯ ของผู้ไม่มีสิทธิได้รับโอนเข้ากองทุนสวัสดิการ	(14,464.00)	(1,232,399.38)
ยอดคงเหลือสิ้นงวด (ภาระผูกพันที่ต้องจ่ายเงินสงเคราะห์ให้พนักงาน)	109,039,097.94	118,708,793.32

16. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว

องค์การสะพานปลารับรู้ภาระหนี้สินที่เกิดจากผลประโยชน์หลังออกจากงาน (เงินชดเชยกรณีเกษียณอายุ) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 61	30 ก.ย. 61
ยอดยกมาต้นงวด	40,153,663.00	39,898,307.00
<u>บวก</u> ต้นทุนบริการ	713,040.00	2,855,441.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	209,802.00	833,860.00
	41,076,505.00	43,587,608.00
<u>หัก</u> กำไรจากการประมาณการผลประโยชน์พนักงาน	-	(46,945.00)
จ่ายผลประโยชน์พนักงานเกษียณอายุ	-	(3,387,000.00)
ยอดคงเหลือสิ้นงวด	41,076,505.00	40,153,663.00

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย

	31 ธ.ค. 61
อัตราคิดลด	2.09%
อัตราการขึ้นเงินเดือน	6.00%
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	0.00% - 3.00%
อัตรารณณะ	TMO 2008

17. รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียม ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 61	31 ธ.ค. 60
ค่าบริการสัตว์น้ำ	2,406,563.53	2,580,261.44
ค่าธรรมเนียมสัตว์น้ำผ่านท่า	8,823,709.47	6,938,000.08
ค่าธรรมเนียมรถผ่านท่า	3,053,199.71	2,347,283.90
ค่าธรรมเนียมการใช้สถานที่	4,511,362.53	4,314,181.41
ค่าเช่าที่จำหน่ายน้ำแข็งและตั้งเครื่องมือ อื่น ๆ	1,779,617.00	736,988.00
	2,263,073.90	2,194,032.62
รวม	22,837,526.14	19,110,747.45

18. รายได้ค่าเช่า ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 61	31 ธ.ค. 60
ค่าเช่าอาคารและที่ดิน	10,556,357.31	10,869,350.21
ค่าเช่าที่จำหน่ายน้ำประปา	17,400.00	17,400.00
ค่าเช่าที่อื่น ๆ	2,621,169.00	3,187,196.00
รวม	13,194,926.31	14,073,946.21

19. รายได้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 61	31 ธ.ค. 60
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร	596,146.53	921,352.65
ค่าจำหน่ายไฟฟ้า น้ำประปา	2,916,970.91	3,083,167.01
สิทธิการเช่าโอนเป็นรายได้	2,677,303.36	2,433,014.72
รายได้จากการรับบริจาค	6,763,154.92	4,801,809.71
อื่น ๆ	868,025.69	804,185.13
รวม	13,821,601.41	12,043,529.22

20. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 61	31 ธ.ค. 60
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายบุคคล	12,689,979.23	12,965,484.45
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	12,430,461.85	10,833,237.15
	<u>25,120,441.08</u>	<u>23,798,721.60</u>
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		
ค่าใช้จ่ายบุคคล	11,821,147.41	11,913,830.33
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	1,124,914.60	1,202,771.88
	<u>12,946,062.01</u>	<u>13,116,602.21</u>
รวม	<u>38,066,503.09</u>	<u>36,915,323.81</u>

21. ค่าใช้จ่ายจำแนกตามลักษณะ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 61	31 ธ.ค. 60
ต้นทุนซื้อสินค้า	284,647.00	674,593.35
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	24,488,126.64	24,901,814.78
ค่าสาธารณูปโภค	3,760,334.86	3,914,673.96
ค่าซ่อมแซม	845,929.43	769,636.99
ค่าวัสดุ	602,646.58	613,459.27
ค่าเช่า	3,019,396.87	3,162,195.39
ค่าจ้างเหมาบริการ	4,580,224.55	4,278,012.62
เงินโอนเป็นทุนส่งเสริมการประมง	580,677.38	645,065.36
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	9,115,996.35	7,074,431.11
ค่าใช้จ่ายอื่น	5,567,941.61	674,380.46
รวม	<u>52,845,921.27</u>	<u>46,708,263.29</u>

22. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ผู้อำนวยการองค์การสะพานปลาอนุมัติให้ออกข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลในวันที่ 30 สิงหาคม 2562

น