

องค์การสะพานปลา

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2562	30 กันยายน 2561
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2	33,198,775.28	47,998,759.86
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง	3	16,939,349.41	20,611,350.87
ลูกหนี้โครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์แปรรูปสุทธิ	4	192,887.72	272,437.72
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ	5	30,839,596.82	33,779,313.72
เงินลงทุนชั่วคราว	6	87,178,309.53	126,029,167.11
สินค้าคงเหลือ		14,231.00	15,516.50
วัสดุคงเหลือ		391,102.43	288,923.96
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7	25,778,284.66	23,208,950.45
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>194,532,536.85</u>	<u>252,204,420.19</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว	8	72,318,255.71	73,318,255.71
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	9	862,747,703.16	783,541,519.68
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	10	4,597,370.84	4,266,363.43
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	11	20,645,811.67	21,044,461.67
เงินประกันและเงินมัดจำ		315,962.83	315,962.83
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>960,625,104.21</u>	<u>882,486,563.32</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>1,155,157,641.06</u></u>	<u><u>1,134,690,983.51</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2562	30 กันยายน 2561
<u>หนี้สินและส่วนของทุน</u>			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า	12	38,080.00	128,880.00
รายได้รับล่วงหน้า		1,166,871.39	1,400,882.19
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	13	16,839,513.16	21,519,330.83
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,391,674.17	1,565,550.94
รวมหนี้สินหมุนเวียน		19,436,138.72	24,614,643.96
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินรับฝาก	14	8,462,476.38	7,860,685.05
เงินประกัน		22,855,011.39	25,670,805.04
รายได้รอการรับรู้	15	20,894,012.91	60,337,789.66
รายได้จากการรับบริจาครอการรับรู้	16	779,735,384.34	700,328,663.41
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์พนักงาน	18	41,680,347.00	40,153,663.00
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	17	111,470,610.02	118,708,793.32
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		985,097,842.04	953,060,399.48
รวมหนี้สิน		1,004,533,980.76	977,675,043.44
ส่วนของทุน			
ทุน		16,758,479.28	16,758,479.28
กองทุนสวัสดิการ		49,237,178.69	47,828,975.89
กำไรสะสม		84,628,002.33	92,428,484.90
รวมส่วนของทุน		150,623,660.30	157,015,940.07
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		1,155,157,641.06	1,134,690,983.51

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ.....

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์มานพ กาญจนบุรภาพ)

ลงชื่อ.....

(นางสาววรรณดี วัฒยาทิน)

องค์การสะพานปลา
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561

		หน่วย:บาท	
	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2562	31 มีนาคม 2561
รายได้			
รายได้จากโครงการตลาดสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์ฯ		219,870.00	635,772.61
รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียม	19	22,296,985.93	21,394,200.39
รายได้กองทุนสวัสดิการ		461,582.58	473,583.27
รายได้อื่น	20	29,143,670.17	28,403,159.77
รวมรายได้		52,122,108.68	50,906,716.04
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนโครงการตลาดสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์ฯ		171,631.50	562,498.86
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	21	44,460,428.17	37,838,346.35
เงินโอนเป็นทุนส่งเสริมการประมง		748,848.53	654,904.97
ค่าใช้จ่ายกองทุนสวัสดิการ		171,746.50	176,744.65
ค่าเสื่อมราคา		8,993,988.03	6,694,014.52
ค่าตัดจำหน่าย		149,428.24	131,050.53
ค่าเสื่อมราคาสงหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		1,120.01	199,325.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		566,719.17	1,009,283.17
รวมค่าใช้จ่าย	22	55,263,910.15	47,266,168.05
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงิน		(3,141,801.47)	3,640,547.99
ต้นทุนทางการเงิน		-	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด		(3,141,801.47)	3,640,547.99
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		-	-
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
กำไรจากการประมาณการผลประโยชน์พนักงาน		-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(3,141,801.47)	3,640,547.99

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561

		หน่วย:บาท	
	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2562	31 มีนาคม 2561
รายได้			
รายได้จากโครงการตลาดสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์ฯ		573,640.00	1,334,507.14
รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียม	19	45,134,512.07	40,504,947.84
รายได้กองทุนสวัสดิการ		932,583.74	921,311.81
รายได้อื่น	20	56,160,197.89	54,520,635.20
รวมรายได้		102,800,933.70	97,281,401.99
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนโครงการตลาดสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์ฯ		456,278.50	1,237,092.21
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	21	82,526,931.26	74,753,670.16
เงินโอนเป็นทุนส่งเสริมการประมง		1,329,525.91	1,299,970.33
ค่าใช้จ่ายกองทุนสวัสดิการ		1,004,598.61	989,418.77
ค่าเสื่อมราคา	9	17,571,654.42	13,440,093.15
ค่าตัดจำหน่าย	10	290,228.21	260,078.01
ค่าเสื่อมราคาสงหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	11	398,650.00	398,650.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		4,531,964.51	1,595,458.71
รวมค่าใช้จ่าย	22	108,109,831.42	93,974,431.34
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงิน		(5,308,897.72)	3,306,970.65
ต้นทุนทางการเงิน		-	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		(5,308,897.72)	3,306,970.65
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
กำไร (ขาดทุน) จากการประเมินการผลประโยชน์พนักงาน		-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		(5,308,897.72)	3,306,970.65

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ทุน

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561

ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	ทุน	กองทุนสวัสดิการ	กำไรสะสม	หน่วย : บาท	
				รวม	
	16,758,479.28	46,596,576.51	89,407,827.95	152,762,883.74	
กองทุนสวัสดิการ		22,534.52	-	22,534.52	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี			3,306,970.65	3,306,970.65	
รายได้แผ่นดินค่าน้ำส่ง			-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	16,758,479.28	46,619,111.03	92,714,798.60	156,092,388.91	
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	16,758,479.28	47,828,975.89	92,428,484.90	157,015,940.07	
กองทุนสวัสดิการ		151,000.84		151,000.84	
การปรับกำไรสะสม		1,257,201.96	(3,157,201.96)	(1,900,000.00)	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี			(5,308,897.72)	(5,308,897.72)	
รายได้แผ่นดินค่าน้ำส่ง			665,617.11	665,617.11	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	16,758,479.28	49,237,178.69	84,628,002.33	150,623,660.30	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561

	หน่วย : บาท	
	31 มีนาคม 2562	31 มีนาคม 2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(5,308,897.72)	3,306,970.65
รายการปรับกระทบกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	17,571,654.42	13,440,093.15
ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	398,650.00	398,650.00
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	290,228.21	260,078.01
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	-	-
หนี้สงสัยจะสูญ	3,579,549.58	(1,111,407.61)
สิทธิการเช่าโอนเป็นรายได้	(39,991,939.25)	(1,920,611.46)
รายได้จากการการรับบริจาคหรือการรับรู้โอนเป็นรายได้	(20,147,253.36)	(9,603,619.48)
ต้นทุนบริการ - ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	1,426,080.00	1,427,723.00
ต้นทุนดอกเบี้ย - ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	419,604.00	416,932.00
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินการ	(41,762,324.12)	6,614,808.26
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง	3,830,602.01	(868,133.68)
ลูกหนี้ค่าสินค้าสัตว์น้ำและสินค้าแปรรูปสุทธิ	79,550.00	155,529.28
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ	2,939,716.90	(753,744.58)
สินค้าคงเหลือ	1,285.50	19,074.05
วัสดุคงเหลือ	(102,178.47)	(1,685.26)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(6,307,484.34)	(4,612,270.09)
งานระหว่างก่อสร้าง	(85,091,236.18)	(56,653,565.97)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(92,901.50)	20,880.00
รายได้รับล่วงหน้า	(234,010.80)	(1,373,901.97)
เงินค้างจ่าย	(6,577,716.17)	(5,984,878.05)

องค์การสะพานปลา
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561

	หน่วย : บาท	
	31 มีนาคม 2562	31 มีนาคม 2561
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) (ต่อ)		
รายได้รอการรับรู้	548,162.50	317,250.00
รายได้จากการการรับบริจาครอการรับรู้	99,553,974.29	56,653,565.97
เงินรับฝาก	601,791.33	5,331,414.54
เงินประกัน	(2,815,793.65)	(3,291,966.19)
หนี้สินหมุนเวียน	(173,876.77)	(119,770.00)
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	(7,238,183.30)	(12,847,848.45)
กองทุนสวัสดิการ	151,000.84	22,534.52
จ่ายเงินพนักงานเกษียณ	(319,000.00)	-
รายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง	665,617.11	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(42,343,004.82)	(17,372,707.62)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	38,850,857.58	2,949,245.13
เงินลงทุนระยะยาว (เพิ่มขึ้น) ลดลง	1,000,000.00	(5,360,000.00)
ลงทุนเพิ่มในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(11,686,601.72)	(793,340.47)
เงินลงทุนในโปรแกรมคอมพิวเตอร์และระบบสารสนเทศ	(621,235.62)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	27,543,020.24	(3,204,095.34)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินรับ(จ่ายชำระ) ทุนส่งเสริมการประมง	-	-
เงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(14,799,984.58)	(20,576,802.96)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	47,998,759.86	52,517,853.61
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	33,198,775.28	31,941,050.65

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

องค์การสะพานปลาเป็นหน่วยงานรัฐวิสาหกิจ สังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ จัดตั้งโดยพระราชบัญญัติจัดระเบียบกิจการแพปลา พ.ศ. 2496 และจัดอยู่ในกลุ่มเกษตรกรรมและพาณิชย์กรรม โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

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 การจัดทำ และจุดมุ่งหมายของงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555) เรื่องงบการเงินระหว่างกาล ซึ่งได้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาล จึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

1.3 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลโดยทั่วไป องค์การสะพานปลาได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 เว้นแต่มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 ทุกฉบับมาถือปฏิบัติ การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายบัญชี วิธีการคำนวณ และผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินขององค์การสะพานปลา

2. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 มีนาคม 2562	30 กันยายน 2561
เงินสด	50,793.07	43,341.96
เงินฝากธนาคาร		
- กระแสรายวัน	758,548.98	874,135.23
- ออมทรัพย์	32,370,703.05	34,070,394.15
- ประจำ (ไม่เกิน 3 เดือน)	18,730.18	13,010,888.52
รวม	33,198,775.28	47,998,759.86

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 30 กันยายน 2561 ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน จำนวน 427,142.30 บาท และ 478,620.26 บาท และของกองทุนสวัสดิการ จำนวน 3,514,724.97 บาท และ 1,843,233.46 บาท ตามลำดับ

เงินฝากธนาคารประเภทประจำไม่เกิน 3 เดือน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 30 กันยายน 2561 ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน จำนวน 13,242.97 บาท และ 13,005,428.87 บาท ตามลำดับ

3. ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง

เป็นลูกหนี้ชาวประมงที่องค์การสะพานปลาให้ความช่วยเหลือ โดยให้ชาวประมงกู้ยืมเงินในอัตราดอกเบี้ยต่ำ เพื่อเป็นค่าต่อเรือค่าเครื่องยนต์เรือ ค่าอุปกรณ์การประมง และค่าอาหารกุ้ง องค์การสะพานปลาได้เริ่มให้กู้ตามโครงการฯ ตั้งแต่ปี 2521 เป็นต้นมาจนถึงปัจจุบัน มีดังนี้

	หน่วย : บาท	
	31 มีนาคม 2562	30 กันยายน 2561
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง	28,345,150.37	32,021,231.43
ดอกเบี้ยค้างรับ	4,985,497.61	5,140,018.56
รวมลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับ	33,330,647.98	37,161,249.99
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(16,391,298.57)	(16,549,899.12)
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง	16,939,349.41	20,611,350.87

4. ลูกหนี้โครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 มีนาคม 2562	30 กันยายน 2561
ส่วนกลาง	192,887.72	272,437.72
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-
ลูกหนี้โครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์ฯ	192,887.72	272,437.72

5. ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 มีนาคม 2562	30 กันยายน 2561
ลูกหนี้กู้ยืมตามอายุการทำงาน	30,839,596.82	33,389,313.72
ลูกหนี้กู้เพื่อซื้อรถยนต์ และรถจักรยานยนต์	-	-
ลูกหนี้กู้เพื่อกรณีอื่นๆ	-	390,000.00
รวม	30,839,596.82	33,779,313.72

6. เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 มีนาคม 2562	30 กันยายน 2561
เงินฝากธนาคารประเภทประจำเกินกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี		
ส่วนกลาง และทำเทียบเรือต่างๆ	21,436,383.97	63,182,589.27
โครงการน้ำมันฯ	9,159.24	9,159.24
โครงการพัฒนาและสนับสนุนการประมง	1,005.77	1,000.00
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	53,101,365.66	51,235,013.12
กองทุนสวัสดิการ	12,630,394.89	11,601,405.48
รวม	<u>87,178,309.53</u>	<u>126,029,167.11</u>

7. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 มีนาคม 2562	30 กันยายน 2561
เงินยืมโดยตรง	819,377.00	738,391.00
เงินค้ำรับอื่น ๆ	19,225,568.46	17,595,111.44
ลูกหนี้ - กรมสรรพากร	83,892.20	83,786.94
ดอกเบียเงินฝากธนาคารค้ำรับ	386,069.60	463,088.67
เงินจ่ายล่วงหน้า	5,263,377.40	4,328,572.40
รวม	<u>25,778,284.66</u>	<u>23,208,950.45</u>

8. เงินลงทุนระยะยาว ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 มีนาคม 2562	30 กันยายน 2561
ส่วนกลาง และทำเทียบเรือต่างๆ	17,001,543.84	17,001,543.84
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	55,316,711.87	56,316,711.87
รวม	<u>72,318,255.71</u>	<u>73,318,255.71</u>

9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 รายละเอียด ดังนี้

	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	ครุภัณฑ์และ	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
						หน่วย : บาท
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		10,292,992.01	1,393,609.71	-	95,101,570.36	106,788,172.08
ลดลงระหว่างงวด		-	-	-	(10,010,334.18)	(10,010,334.18)
ณ 31 มีนาคม 2562	29,261,638.20	1,308,193,731.76	62,354,870.23	3,848,050.37	149,810,375.88	1,553,468,666.44
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ณ 1 ตุลาคม 2561	-	633,178,912.78	37,803,608.85	2,166,787.23	-	673,149,308.86
ค่าเสื่อมราคาประจํางวด	-	14,986,446.58	2,347,341.59	237,866.25	-	17,571,654.42
ค่าเสื่อมราคาสงบลดลง	-	-	-	-	-	-
ณ 31 มีนาคม 2562	-	648,165,359.36	40,150,950.44	2,404,653.48	-	690,720,963.28
ราคาตามบัญชี ณ 31 มีนาคม 2562	29,261,638.20	660,028,372.40	22,203,919.79	1,443,396.89	149,810,375.88	862,747,703.16
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

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดทุกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 จำนวน 17,571,654.42 บาท เป็นค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์จากการรับบริจาค จำนวน 13,526,309.94 บาท และค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ของกองทุนสวัสดิการ จำนวน 98,419.98 บาท และค่าเสื่อมราคาที่เหลือ จำนวน 3,946,924.50 บาท เป็นค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ต้องมีการระงับมาได้มาหรือเข้ามา

10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - โปรแกรมคอมพิวเตอร์และระบบสารสนเทศ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 รายละเอียด ดังนี้

	หน่วย : บาท		
	1 ตุลาคม 2561	เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	31 มีนาคม 2562
ราคาทุน	5,355,893.98	621,235.62	5,977,129.60
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,089,530.55)	(290,228.21)	(1,379,758.76)
ราคาตามบัญชี	<u>4,266,363.43</u>	<u>331,007.41</u>	<u>4,597,370.84</u>

11. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 รายละเอียด ดังนี้

	หน่วย : บาท		
	1 ตุลาคม 2561	เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	31 มีนาคม 2562
ราคาทุน	31,892,000.0	-	31,892,000.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(10,847,538.33)	(398,650.00)	(11,246,188.33)
ราคาตามบัญชี	<u>21,044,461.67</u>	<u>(398,650.00)</u>	<u>20,645,811.67</u>

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเป็นอาคารที่ได้รับบริจาคและองค์การสะพานปลาได้นำไปให้เช่า มีค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 จำนวน 398,650.00 บาท

12. เจ้าหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 มีนาคม 2562	30 กันยายน 2561
เจ้าหนี้โครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์แปรรูป	38,080.00	128,880.00
รวม	<u>38,080.00</u>	<u>128,880.00</u>

13. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 มีนาคม 2562	30 กันยายน 2561
ค่าเช่าที่ราชพัสดุ	7,481,011.04	7,481,011.04
ค่าตอบแทน	-	3,840,302.85
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	8,727.36	1,674,573.49
อื่น ๆ	9,349,774.76	8,523,443.45
รวม	<u>16,839,513.16</u>	<u>21,519,330.83</u>

14. เงินรับฝาก ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 มีนาคม 2562	30 กันยายน 2561
เงินสมทบเครื่องมืออุปกรณ์การประมง	247,146.73	247,146.73
เงินรับฝากกรมกรนอก	513,303.58	513,303.58
เงินรับฝากต่าง ๆ	7,702,026.07	7,100,234.74
รวม	8,462,476.38	7,860,685.05

15. รายได้รอการรับรู้

เป็นเงินค่าสิทธิในการให้บุคคลภายนอกเช่าอาคารพาณิชย์ จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามอายุสัญญา ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	31 มีนาคม 2562	30 กันยายน 2561
ยอดยกมาต้นงวด	60,337,789.66	88,431,369.56
รายการปรับปรุงบัญชี	-	-
ยอดหลังรายการปรับปรุง	60,337,789.66	88,431,369.56
<u>เพิ่ม</u> ระหว่างงวด	548,162.50	739,800.00
	60,885,952.16	89,171,169.56
<u>หัก</u> รับรู้เป็นรายได้ประจำงวด	(1,991,939.25)	(3,833,379.90)
จ่ายคืน	(38,000,000.00)	(25,000,000.00)
ยอดคงเหลือสิ้นงวด	20,894,012.91	60,337,789.66

16. รายได้จากการบริจากรอการรับรู้

เป็นสินทรัพย์จากการรับบริจาค ซึ่งองค์การสะพานปลาจะรับรู้ไว้ในบัญชี ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ และอสังหาริมทรัพย์ เพื่อการลงทุน คู่กับบัญชีรายได้จากการบริจากรอการรับรู้ และรับรู้เป็นรายได้จากการบริจาคมูลค่าของค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์จากการรับบริจาค ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	31 มีนาคม 2562	30 กันยายน 2561
ยอดยกมาต้นงวด	700,328,663.41	614,193,238.81
<u>หัก</u> รายการปรับปรุง สดง.	-	(6,326,119.72)
	700,328,663.41	607,867,119.09
<u>บวก</u> รับบริจาคเพิ่มระหว่างงวด	92,933,030.87	116,680,075.40
	793,261,694.28	724,547,194.49
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาประจำงวด	(13,526,309.94)	(24,149,491.71)
ค่าตัดจำหน่าย	-	(69,039.37)
ยอดคงเหลือสิ้นงวด	779,735,384.34	700,328,663.41

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 จำนวน 13,526,309.94 บาท รับรู้คู่กับ รายได้จากการบริจาคมูลค่าด้วยจำนวนเดียวกัน

17. กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน

กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงานเป็นกองทุนที่ตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกันเงินไว้จ่ายให้กับพนักงานที่ออกจากงาน ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับองค์การสะพานปลาวาด้วยกองทุนสงเคราะห์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2521 เงินสมทบกองทุนสงเคราะห์ดังกล่าวมาจากดอกผลของกองทุนเอง หากมีจำนวนไม่พอให้องค์การฯ จ่ายสมทบในส่วนที่ขาดตามข้อบังคับองค์การสะพานปลาวาด้วยกองทุนสงเคราะห์ (ฉบับที่ 8) พ.ศ. 2534 ข้อ 5 การเปลี่ยนแปลงเงินกองทุนสงเคราะห์มีดังนี้

	หน่วย : บาท	
	31 มีนาคม 2562	30 กันยายน 2561
ยอดยกมาต้นงวด	118,708,793.32	126,824,166.81
<u>บวก</u> ดอกผลจากกองทุนสงเคราะห์	844,618.87	1,838,442.99
องค์การสะพานปลาจ่ายสมทบ	6,310,867.68	12,419,494.82
เงินทุนส่งเสริมการประมงจ่ายสมทบ	64,167.00	216,137.79
	<hr/>	<hr/>
	125,928,446.87	141,298,242.41
<u>หัก</u> จ่ายให้พนักงานที่ออกจากงาน	(13,462,217.14)	(19,518,606.72)
โอนให้องค์การสะพานปลา	(844,618.87)	(1,838,442.99)
เงินสมทบกองทุนฯ ของผู้ไม่มีสิทธิได้รับโอนเข้ากองทุนสวัสดิการ	(151,000.84)	(1,232,399.38)
	<hr/>	<hr/>
ยอดคงเหลือสิ้นงวด (ภาระผูกพันที่ต้องจ่ายเงินสงเคราะห์ให้พนักงาน)	111,470,610.02	118,708,793.32

18. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว

องค์การสะพานปลาได้รับรู้ภาระหนี้สินที่เกิดจากผลประโยชน์หลังออกจากงาน (เงินชดเชยเกษียณอายุ) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 มีนาคม 2562	30 กันยายน 2561
ยอดยกมาต้นงวด	40,153,663.00	39,898,307.00
<u>บวก</u> ต้นทุนบริการ	1,426,080.00	2,855,441.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	419,604.00	833,860.00
	<hr/>	<hr/>
	41,999,347.00	43,587,608.00
<u>หัก</u> จ่ายผลประโยชน์พนักงานเกษียณอายุ/ลาออก	(319,000.00)	(3,387,000.00)
ขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการผลประโยชน์พนักงาน	-	(46,945.00)
รายการปรับปรุงของ สตง.	-	-
	<hr/>	<hr/>
คงเหลือสิ้นงวด	41,680,347.00	40,153,663.00

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย

	31 มีนาคม 2562	30 กันยายน 2561
อัตราคิดลด	2.09%	2.09%
อัตรากำไรขั้นเงินเดือน	6.00%	6.00%
อัตรากำไรหมุนเวียนของพนักงาน	0.00%-3.00%	0.00%-3.00%
อัตรามรณะ	TMO 2008	TMO 2008

19. รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียม ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	1 ม.ค. - 31 มี.ค. 62	1 ม.ค. - 31 มี.ค. 61
ค่าบริการสัตว์น้ำ	2,911,540.11	2,619,619.86
ค่าธรรมเนียมสัตว์น้ำผ่านท่า	8,777,576.71	8,935,012.78
ค่าธรรมเนียมรถผ่านท่า	2,935,576.21	2,861,036.02
ค่าธรรมเนียมใช้สถานที่	4,343,333.05	3,689,898.70
ค่าเช่าที่จำหน่ายน้ำแข็งและตั้งเครื่องมือ อื่นๆ	998,117.00	908,984.00
	2,330,842.85	2,379,649.03
รวม	22,296,985.93	21,394,200.39

	หน่วย : บาท	
	สำหรับงวดหกเดือน	
	1 ต.ค. 61 - 31 มี.ค. 62	1 ต.ค. 60 - 31 มี.ค. 61
ค่าบริการสัตว์น้ำ	5,318,103.64	5,199,881.30
ค่าธรรมเนียมสัตว์น้ำผ่านท่า	17,601,286.18	15,873,012.86
ค่าธรรมเนียมรถผ่านท่า	5,988,775.92	5,208,319.92
ค่าธรรมเนียมใช้สถานที่	8,854,695.58	8,004,080.11
ค่าเช่าที่จำหน่ายน้ำแข็งและตั้งเครื่องมือ อื่นๆ	2,777,734.00	1,645,972.00
	4,593,916.75	4,573,681.65
รวม	45,134,512.07	40,504,947.84

20. รายได้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	1 ม.ค. - 31 มี.ค. 62	1 ม.ค. - 31 มี.ค. 61
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร	422,233.01	480,844.87
ค่าจำหน่ายไฟฟ้า น้ำประปา	2,662,737.36	2,510,870.51
ค่าเช่า	15,556,797.85	16,437,433.98
สิทธิการเช่าโอนเป็นรายได้	2,775,285.45	2,690,328.03
รายได้จากการรับบริจาค	6,763,155.02	4,801,809.77
อื่นๆ	963,461.48	1,481,872.61
รวม	29,143,670.17	28,403,159.77

	หน่วย : บาท	
	สำหรับงวดหกเดือน	
	1 ต.ค. 61 - 31 มี.ค. 62	1 ต.ค. 60 - 31 มี.ค. 61
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร	850,758.49	939,913.42
ค่าจำหน่ายไฟฟ้า น้ำประปา	5,579,708.27	5,594,037.52
ค่าเช่า	28,751,724.16	30,511,380.19
สิทธิการเช่าโอนเป็นรายได้	5,452,588.81	5,123,342.75
รายได้จากการรับบริจาค	13,526,309.94	9,603,619.48
อื่นๆ	1,999,108.22	2,748,341.84
รวม	56,160,197.89	54,520,635.20

21. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	1 ม.ค. - 31 มี.ค. 62	1 ม.ค. - 31 มี.ค. 61
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายบุคคล	13,422,910.13	12,946,323.01
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	15,775,857.95	11,679,404.10
	<u>29,198,768.08</u>	<u>24,625,727.11</u>
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		
ค่าใช้จ่ายบุคคล	13,334,825.77	11,820,857.33
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	1,926,834.32	1,391,761.91
	<u>15,261,660.09</u>	<u>13,212,619.24</u>
รวม	44,460,428.17	37,838,346.35

	หน่วย : บาท	
	สำหรับงวดหกเดือน	
	1 ต.ค. 61 - 31 มี.ค. 62	1 ต.ค. 60 - 31 มี.ค. 61
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายบุคคล	26,112,889.36	25,911,807.46
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	28,242,617.80	22,512,641.25
	<u>54,355,507.16</u>	<u>48,424,448.71</u>
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		
ค่าใช้จ่ายบุคคล	25,132,973.18	23,734,687.66
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	3,038,450.92	2,594,533.79
	<u>28,171,424.10</u>	<u>26,329,221.45</u>
รวม	82,526,931.26	74,753,670.16

22. ค่าใช้จ่ายจำแนกตามลักษณะ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	1 ม.ค. - 31 มี.ค. 62	1 ม.ค. - 31 มี.ค. 61
ต้นทุนซื้อสินค้า	171,631.50	562,498.86
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	26,757,735.90	24,767,180.34
ค่าสาธารณูปโภค	3,661,801.10	3,505,067.50
ค่าซ่อมแซม	530,618.86	287,259.48
ค่าวัสดุ	603,610.67	681,429.17
ค่าเช่า	3,054,838.87	3,062,300.35
ค่าจ้างเหมาบริการ	3,216,120.88	3,019,400.00
เงินโอนทุนส่งเสริมการประมง	748,848.53	654,904.97
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	9,144,536.28	7,024,390.05
ค่าใช้จ่ายอื่น	7,374,167.56	3,701,737.33
รวม	<u>55,263,910.15</u>	<u>47,266,168.05</u>

	หน่วย : บาท	
	สำหรับงวดหกเดือน	
	1 ต.ค. 61 - 31 มี.ค. 62	1 ต.ค. 60 - 31 มี.ค. 61
ต้นทุนซื้อสินค้า	456,278.50	1,237,092.21
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	51,245,862.54	49,646,495.12
ค่าสาธารณูปโภค	7,422,135.96	7,419,741.46
ค่าซ่อมแซม	1,376,548.29	1,056,896.47
ค่าวัสดุ	1,206,257.25	1,294,888.44
ค่าเช่า	6,074,235.74	6,224,495.74
ค่าจ้างเหมาบริการ	6,553,590.33	6,380,352.32
เงินโอนทุนส่งเสริมการประมง	1,329,525.91	1,299,970.33
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	18,260,532.63	14,098,821.16
ค่าใช้จ่ายอื่น	14,184,864.27	5,315,678.09
รวม	<u>108,109,831.42</u>	<u>93,974,431.34</u>