



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

โดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำนักงานธนาคุณเคราะห์

กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และหมายเหตุประกอบ งบการเงินแบบย่อของสำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ ซึ่งผู้บริหารของสำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

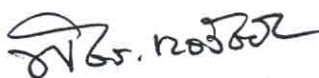
สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าว ประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์ เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้ จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทาน ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน


(นางกุลิสราห์ บุญทับ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 8


(นางสาวพัชรี ชาญธวัชชัย)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 27 ธันวาคม 2562

สำนักงานธรรมาภิบาล กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	198,630,641.07	98,104,467.68
เงินลงทุนระยะสั้น	4.2	-	27,804,347.54
ทรัพย์รับจํานำ	4.3	5,486,206,250.00	5,582,157,730.00
ทรัพย์หลุดจํานำ	4.4	71,966,500.00	75,600,600.00
ดอกเบี้ยรับจํานำค้างรับ		126,925,855.68	134,364,798.86
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ		1.20	103,160.60
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		4,553,187.56	3,260,541.70
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>5,888,282,435.51</u>	<u>5,921,395,646.38</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากเงินบำเหน็จพนักงาน		31,330,682.32	35,233,810.00
ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดชอบทางละเมิด	4.5	5,146,001.35	5,171,668.35
ลูกหนี้ทรัพย์รับจํานำขาดบัญชี		240,263.72	240,263.72
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4.6	412,950,432.60	416,966,309.58
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4.7	1,781,287.96	1,350,707.19
หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวพนักงาน	4.8	32,765,000.00	32,900,000.00
หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวผู้อํานวยการ	4.9	200,000.00	200,000.00
สินทรัพย์อื่น		625,900.00	625,900.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>485,039,567.95</u>	<u>492,688,658.84</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>6,373,322,003.46</u></u>	<u><u>6,414,084,305.22</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๖๖๓

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชี		11,325,072.22	320,992,816.53
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	4.10	393,750,000.00	393,750,000.00
เงินรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง	4.11	252,180,000.00	197,840,000.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน - ระยะสั้น	4.12	5,691,450.00	5,691,450.00
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		10,422,227.72	22,456,917.82
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		68,285,852.81	73,912,994.93
เจ้าหนี้อื่น		3,679,210.00	6,807,795.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>745,333,812.75</u>	<u>1,021,451,974.28</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	4.10	1,737,500,000.00	1,675,000,000.00
หลักประกันตัวพนักงาน	4.8	32,765,000.00	32,900,000.00
หลักประกันตัวผู้อำนวยการ	4.9	200,000.00	200,000.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน - ระยะยาว	4.12	157,144,379.00	157,542,932.00
หนี้สินอื่น		2,495,299.01	2,365,327.01
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>1,930,104,678.01</u>	<u>1,868,008,259.01</u>
รวมหนี้สิน		<u>2,675,438,490.76</u>	<u>2,889,460,233.29</u>
ส่วนของทุน			
ทุนประเดิม		999,213.35	999,213.35
ทุนรับจากงบประมาณ		29,989,845.00	29,989,845.00
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
กองทุนประกันภัย		90,313,588.46	85,320,787.20
ยังไม่ได้จัดสรร		3,576,580,865.89	3,428,717,396.38
องค์ประกอบอื่นของส่วนของทุน	4.16	-	(20,403,170.00)
รวมส่วนของทุน		<u>3,697,883,512.70</u>	<u>3,524,624,071.93</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u>6,373,322,003.46</u>	<u>6,414,084,305.22</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายวิสุทธิ์ จันมณี)

กรรมการผู้อำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์

รักษาการแทน ผู้อำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์

(นางสาวจันทพร หงษ์ทอง)

หัวหน้าฝ่ายคลังและพัสดุ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน		
	1 เม.ย. 62- 30 มิ.ย.62	1 เม.ย. 61 - 30 มิ.ย.61	1 ต.ค. 61 - 30 มิ.ย.62	1 ต.ค. 60 - 30 มิ.ย.61	
รายได้					
รายได้จากการขายและบริการ	4.13	185,378,508.95	188,153,527.15	576,116,284.10	558,677,097.33
กำไรจากการขายทรัพย์สินรับผิดทางละเมิด		-	374,832.00	44,333.00	952,065.00
รายได้อื่น		266,827.75	274,118.91	1,648,212.02	582,284.13
รวมรายได้		<u>185,645,336.70</u>	<u>188,802,478.06</u>	<u>577,808,829.12</u>	<u>560,211,446.46</u>
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและการให้บริการ		54,135,419.10	51,890,518.42	162,305,273.24	154,821,925.36
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4.14	15,857,217.99	27,497,102.18	47,935,522.11	79,325,823.07
ต้นทุนทางการเงิน	4.15	14,415,110.95	15,955,294.63	45,168,593.00	45,256,714.35
รวมค่าใช้จ่าย		<u>84,407,748.04</u>	<u>95,342,915.23</u>	<u>255,409,388.35</u>	<u>279,404,462.78</u>
กำไรสำหรับงวด		<u>101,237,588.66</u>	<u>93,459,562.83</u>	<u>322,399,440.77</u>	<u>280,806,983.68</u>
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>101,237,588.66</u>	<u>93,459,562.83</u>	<u>322,399,440.77</u>	<u>280,806,983.68</u>

๓๖

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

หน่วย : บาท

	ทุนประเดิม	ทุนรับจาก งบประมาณ	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่น ของส่วนของทุน	รวมส่วนของทุน
			จัดสรรแล้ว กองทุนประกันภัย	ยังไม่ได้จัดสรร		
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	-	-	-	(108,230,000.00)	-	(108,230,000.00)
จัดสรรเงินสมทบเข้ากองทุนประกันภัยตนเอง	-	-	4,974,503.71	(4,974,503.71)	-	-
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	280,806,983.68	-	280,806,983.68
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2561	999,213.35	29,989,845.00	85,320,787.20	3,380,472,440.62	16,350,622.00	3,513,132,908.17
ยอดยกมา ณ 1 ตุลาคม 2561	999,213.35	29,989,845.00	85,320,787.20	3,391,963,604.38	16,350,622.00	3,524,624,071.93
ปรับปรุงกำไรสะสม	-	-	-	16,350,622.00	(16,350,622.00)	-
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังสำหรับปี 2560 (เพิ่มเติม)	-	-	-	(25,290,000.00)	-	(25,290,000.00)
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังสำหรับปี 2562	-	-	-	(123,850,000.00)	-	(123,850,000.00)
จัดสรรเงินสมทบเข้ากองทุนประกันภัยตนเอง	-	-	4,992,801.26	(4,992,801.26)	-	-
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	322,399,440.77	-	322,399,440.77
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2562	999,213.35	29,989,845.00	90,313,588.46	3,576,580,865.89	-	3,697,883,512.70

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

	หน่วย : บาท	
หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2562	30 มิถุนายน 2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิสำหรับงวด	322,399,440.77	280,806,983.68
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	16,261,824.57	16,280,322.62
ค่าตัดจำหน่าย	412,510.23	531,130.50
ทรัพย์สินรับจำนำสงฆ์จะสุญ	(39,741,500.00)	3,122,000.00
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	(3,610.58)	1.00
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สินผิดทางละเมิด	(44,333.00)	(952,065.00)
รายได้จากการบริจาค	-	(7,222.50)
ดอกเบี้ยรับ	(476,451,543.19)	(475,264,174.77)
ดอกเบี้ยจ่าย	45,168,593.00	45,256,714.35
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(131,998,618.20)	(130,226,310.12)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ทรัพย์สินรับจำนำ	135,692,980.00	(273,087,550.00)
ทรัพย์สินหลุดจำนำ	3,634,100.00	(13,712,500.00)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,292,645.86)	(1,331,020.90)
เงินฝากเงินบำเหน็จพนักงาน	3,903,127.68	(3,222,068.54)
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)		
โบนัสกรรมการค้างจ่าย	(195,000.00)	(315,697.25)
โบนัสพนักงานค้างจ่าย	(1,455,236.01)	(17,172,428.53)
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	(94,800,000.00)	(161,000,000.00)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(3,976,906.11)	(4,597,421.63)
เจ้าหนี้อื่น	(3,128,585.00)	1,490,839.50
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	(398,553.00)	(2,417,561.60)
หนี้สินอื่น	129,972.00	(438,659.81)
เงินสดรับจากการจำหน่ายทรัพย์สินผิดทางละเมิด	70,000.00	1,678,000.00
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

6/6/62

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2562	30 มิถุนายน 2561
หน่วย : บาท			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)			
เงินสดรับดอกเบี้ย		483,993,645.77	468,619,267.04
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย		(57,203,283.10)	(47,863,024.29)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		<u>332,974,998.17</u>	<u>(183,596,136.13)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดรับจากการจำหน่ายทรัพย์สิน		15,566.00	-
เงินสดรับ (จ่าย) จากการลงทุนในเงินลงทุนระยะสั้น		27,804,347.54	(6,578.59)
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(12,257,903.01)	(118,871,746.78)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(843,091.00)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน		<u>14,718,919.53</u>	<u>(118,878,325.37)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากเงินเบิกเกินบัญชี		180,332,255.69	802,943,490.22
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินเบิกเกินบัญชี		(490,000,000.00)	(573,000,000.00)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว		400,000,000.00	500,000,000.00
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว		(337,500,000.00)	(418,750,000.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน		<u>(247,167,744.31)</u>	<u>311,193,490.22</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น สุทธิ		100,526,173.39	8,719,028.72
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด		98,104,467.68	88,236,455.74
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	4.1	<u>198,630,641.07</u>	<u>96,955,484.46</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๓๖๓

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

1. ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานธนานุเคราะห์เป็นรัฐวิสาหกิจ สังกัดกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ กระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ จัดตั้งตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2497 มีวัตถุประสงค์ที่สำคัญในการจัดตั้งดังนี้

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

- งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะทางการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด เช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินแสดงเฉพาะที่มีนัยสำคัญเท่านั้น

- การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ เพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 การใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรใช้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีดังกล่าว

- รายจ่ายที่เกิดขึ้นเป็นครั้งคราวในระหว่างงวดปีบัญชี จะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี โดยใช้เกณฑ์เดียวกับการแสดงรายจ่ายเป็นค่าใช้จ่าย หรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี ณ วันสิ้นงวดปีบัญชี

2.2 มาตรฐานการบัญชีและรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

สำนักงานธนานุเคราะห์ ได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้น เพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินที่น่าเสนอ

2.3 มาตรฐานการบัญชีและการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความ และการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ผู้บริหารของสำนักงานธนานุเคราะห์ได้ประเมินและเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีฉบับใหม่ มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงใหม่ การตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชีที่ปรับปรุงใหม่ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงใหม่ดังกล่าว จะไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินที่น่าเสนอ

3. การประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการและข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการนำนโยบายการบัญชีมาใช้ และจำนวนเงินของสินทรัพย์และหนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารจะใช้ดุลยพินิจที่มีนัยสำคัญในการนำนโยบายการบัญชีของสำนักงานธนานุเคราะห์ และแหล่งที่มาของข้อมูลที่สำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการที่มีอยู่มาใช้ เช่นเดียวกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

มี ๓

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561
เงินสดในมือ	32.52	29.88
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทกระแสรายวัน	2.60	3.29
ประเภทฝากออมทรัพย์	<u>163.51</u>	<u>64.93</u>
รวม	<u>198.63</u>	<u>98.10</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 198.63 ล้านบาท และ 98.10 ล้านบาท ตามลำดับ ไม่มีภาระผูกพัน

เงินฝากธนาคารประเภทฝากออมทรัพย์ จำนวน 163.51 ล้านบาท และ 64.93 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินเพื่อใช้หมุนเวียนในกิจการเกี่ยวกับการรับจำนำของแต่ละสถานธนาณูเคราะห์

4.2 เงินลงทุนระยะสั้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 เงินลงทุนระยะสั้นไม่มียอดคงเหลือ เนื่องจากสำนักงานธนาณูเคราะห์ มีการถอนเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภทเงินฝากประจำ 6 เดือน ก่อนวันครบกำหนด และปิดบัญชี เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2562

4.3 ทรัพย์สินรับจำนำ

เป็นสิ่งของที่รับจำนำเป็นประกันหนี้เงินกู้ตามพระราชบัญญัติโรงรับจำนำ พ.ศ. 2505 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ซึ่งสำนักงานธนาณูเคราะห์รับจำนำไว้ในอัตราที่เหมาะสมกับสภาพการณ์ของตลาดแต่ไม่เกินมูลค่าจริงของทรัพย์สินรับจำนำ ทรัพย์สินรับจำนำดังกล่าวหากเกิดการเสียหาย สำนักงานธนาณูเคราะห์อาจต้องรับผิดชอบชดใช้ในราคาที่สูงกว่าราคารับจำนำ

สำนักงานธนาณูเคราะห์ประมาณการค่าเผื่อทรัพย์สินรับจำนำสงสัยจะสูญของทรัพย์สินรับจำนำประเภท ทองรูปพรรณที่มีราคารับจำนำสูงกว่าราคาตลาดทั้งหมดเป็นจำนวนหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บไม่ได้ โดยบันทึกเป็นค่าเผื่อทรัพย์สินรับจำนำสงสัยจะสูญนำมาหักทรัพย์สินรับจำนำ เพื่อแสดงมูลค่าทรัพย์สินรับจำนำสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน และบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายทรัพย์สินรับจำนำสงสัยจะสูญในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 ทรัพย์สินรับจำนำมียอดคงเหลือสุทธิ 5,486.21 ล้านบาท และ 5,582.15 ล้านบาท ตามลำดับ ประกอบด้วย

ช.ก.

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2562		30 กันยายน 2561	
	จำนวนตัว รับจํานำ	จำนวนเงิน	จำนวนตัว รับจํานำ	จำนวนเงิน
ยอดต้นงวด	393,661	5,628.62	363,980	5,281.75
<u>บวก</u> ทรัพย์สินรับจํานำ	<u>1,016,779</u>	<u>14,402.32</u>	<u>1,309,064</u>	<u>18,967.68</u>
	1,410,440	20,030.94	1,673,044	24,249.43
<u>หัก</u> ใ้ถ่ถอน	<u>(963,385)</u>	<u>(13,765.00)</u>	<u>(1,214,643)</u>	<u>(17,742.57)</u>
ทรัพย์สินหลุดจํานำ	<u>(55,776)</u>	<u>(773.01)</u>	<u>(64,740)</u>	<u>(878.24)</u>
ทรัพย์สินรับจํานำคงเหลือ	<u>391,279</u>	5,492.93	<u>393,661</u>	5,628.62
<u>หัก</u> ค่าเผื่อทรัพย์สินรับจํานำสงสัยจะสูญ		<u>(6.72)</u>		<u>(46.47)</u>
ทรัพย์สินรับจํานำ - สุทธิ		<u>5,486.21</u>		<u>5,582.15</u>

4.4 ทรัพย์สินหลุดจํานำ

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

ในงวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 ทรัพย์สินหลุดจํานำประเภททองรูปพรรณมีมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (ราคาตลาด) สูงกว่าราคาทุน สำนักงานธนานุเคราะห์จึงไม่มีการรับรู้ผลขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงราคาทองคำเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และบันทึกมูลค่าทรัพย์สินหลุดจํานำด้วยราคาทุนในงบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 ทรัพย์สินหลุดจํานำมียอดคงเหลือสุทธิ จำนวน 71.97 ล้านบาท และ 75.60 ล้านบาท ตามลำดับ

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2562		30 กันยายน 2561	
	จำนวนตัว รับจํานำ	จำนวนเงิน	จำนวนตัว รับจํานำ	จำนวนเงิน
ยอดต้นงวด	5,271	75.60	3,841	50.38
<u>บวก</u> ทรัพย์สินหลุดจํานำระหว่างงวด	<u>55,776</u>	<u>773.01</u>	<u>64,740</u>	<u>878.24</u>
	61,047	848.61	68,581	928.62
<u>หัก</u> จําหน่ายทรัพย์สินหลุดจํานำระหว่างงวด	<u>(55,481)</u>	<u>(776.64)</u>	<u>(63,310)</u>	<u>(853.02)</u>
ทรัพย์สินหลุดจํานำ - สุทธิ	<u>5,566</u>	<u>71.97</u>	<u>5,271</u>	<u>75.60</u>

7/6m

4.5 ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดชอบทางละเมิด

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561
ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดชอบทางละเมิด	23.98	27.96
หัก จำหน่ายทรัพย์สินระหว่างงวด	(0.11)	(3.98)
ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดชอบทางละเมิด คงเหลือ	23.87	23.98
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(18.72)	(18.81)
ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดชอบทางละเมิด - สุทธิ	<u>5.15</u>	<u>5.17</u>

ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดชอบทางละเมิด ณ 30 มิถุนายน 2562 จำนวน 5.15 ล้านบาท เกิดจากทรัพย์สินหลุดจำหน่าย จำนวน 619 รายการ ราคารับจำหน่าย 23.98 ล้านบาท ระหว่างปีมีการจำหน่ายทรัพย์สินหลุดจำหน่ายจากฐานความรับผิดชอบทางละเมิด จำนวน 3 รายการ ราคารับจำหน่าย จำนวน 0.11 ล้านบาท เมื่อหักด้วยค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 0.08 ล้านบาท ราคาทุน - สุทธิ จำนวน 0.03 ล้านบาท เป็นเงินที่จำหน่ายได้ จำนวน 0.07 ล้านบาท ทำให้มีกำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สินรับผิดชอบทางละเมิด จำนวน 0.04 ล้านบาท

ทรัพย์สินหลุดจำหน่ายคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2562 จำนวน 616 รายการ ราคารับจำหน่าย 23.87 ล้านบาท ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 18.72 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดชอบทางละเมิด - สุทธิ จำนวน 5.15 ล้านบาท

4.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ราคาตามบัญชี - สุทธิ			ราคาตามบัญชี - สุทธิ			ราคาตามบัญชี - สุทธิ			
	ราคาทุน	เพิ่ม	(ลด)	ราคาทุน	ราคาสะสม	เพิ่ม	(ลด)	ราคาสะสม	บัญชี - สุทธิ	บัญชี - สุทธิ
	1 ต.ค. 61			30 มิ.ย. 62	1 ต.ค. 61			30 มิ.ย. 62	30 มิ.ย. 62	30 ก.ย. 61
ที่ดิน	72.61	-	-	72.61	-	-	-	-	72.61	72.61
อาคาร	321.97	-	-	321.97	112.14	10.05	-	122.19	199.78	209.83
เครื่องใช้สำนักงาน	97.61	5.01	(1.57)	101.05	61.72	6.11	(1.56)	66.27	34.78	35.89
อุปกรณ์ตามสัญญาเช่าการเงิน	15.85	-	-	15.85	15.75	0.10	-	15.85	-	0.10
งานระหว่างก่อสร้าง	98.54	7.63	(0.39)	105.78	-	-	-	-	105.78	98.54
รวม	606.58	12.64	(1.96)	617.26	189.61	16.26	(1.56)	204.31	412.95	416.97

ค่าเสื่อมราคาประจำงวด

16.26 21.50

ที่ดิน จำนวน 72.61 ล้านบาท สำนักงานธนาคาเคราะห์เป็นผู้จัดซื้อแต่กรรมสิทธิ์ในการถือครองที่ดินถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติที่ราชพัสดุ พ.ศ. 2518 โดยให้ออนกรรมสิทธิ์ในการถือครองที่ดินเป็นของกระทรวงการคลังและขึ้นทะเบียนเป็นที่ราชพัสดุ กรมธนารักษ์ และให้สำนักงานธนาคาเคราะห์ใช้ประโยชน์โดยให้ใช้

จก

เป็นที่ทำการสถานธนาคุณุเคราะห์ การบันทึกและแสดงรายการเป็นสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงินปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยกิจการรับรู้รายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เป็นสินทรัพย์ต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กิจการจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และกิจการสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

ในกรณีที่มีการจำหน่ายที่ดิน สำนักงานธนาคุณุเคราะห์ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังเป็นหลักการให้นำรายได้จากการจำหน่ายที่ดินมาลงทุนขยายกิจการแห่งใหม่

การบันทึกบัญชีมูลค่าที่ดินของสำนักงานธนาคุณุเคราะห์ในฐานะผู้จัดซื้อ แต่กรรมสิทธิ์ในการถือครองที่ดิน สำนักงานธนาคุณุเคราะห์ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติที่ราชพัสดุ พ.ศ. 2518 ซึ่งอาจมีความซ้ำซ้อนกับกรมธนารักษ์ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงมีข้อเสนอแนะให้สำนักงานธนาคุณุเคราะห์ดำเนินการหารือกับกรมธนารักษ์ โดยสำนักงานธนาคุณุเคราะห์ได้มีหนังสือถึงอธิบดีกรมธนารักษ์ ตามหนังสือ ที่ พม 5201/0677 ลงวันที่ 2 เมษายน 2562 ซึ่งกรมธนารักษ์ได้ตอบข้อหารือสรุปได้ว่า การบันทึกบัญชีที่ดินไว้ในบัญชีสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงินของสำนักงานธนาคุณุเคราะห์เป็นการบันทึกรายการซ้ำซ้อนกับกรมธนารักษ์ เนื่องจากกรมบัญชีกลางได้กำหนดให้กรมธนารักษ์ บันทึกบัญชีที่ดินราชพัสดุไว้ในงบการเงินของกรมธนารักษ์ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0410.3/15694 ลงวันที่ 30 พฤษภาคม 2548 ซึ่งกรณีการบันทึกบัญชีที่ดินของสำนักงานธนาคุณุเคราะห์ดังกล่าว กรมธนารักษ์ได้จัดให้มีการประชุม เพื่อหารือร่วมกันระหว่างกรมบัญชีกลาง กรมธนารักษ์ สำนักงานธนาคุณุเคราะห์ และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2562 ซึ่งที่ประชุมมีข้อสรุปว่า ตามที่มีการประกาศใช้พระราชบัญญัติที่ราชพัสดุ พ.ศ. 2562 แทนฉบับเดิม ตามมาตรา 7 (3) ของพระราชบัญญัตินี้ดังกล่าว ระบุว่า อสังหาริมทรัพย์ของรัฐวิสาหกิจที่เป็นนิติบุคคลและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่เป็นที่ราชพัสดุ ดังนั้น เพื่อความชัดเจนของสถานะในการจัดตั้งองค์กร ที่ประชุมจึงมีมติให้สำนักงานธนาคุณุเคราะห์ทำหนังสือหารือสำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกาต่อไป ปัจจุบันสำนักงานธนาคุณุเคราะห์อยู่ระหว่างดำเนินการ

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ราคาทุน	เพิ่ม	(ลด)	ราคาทุน	ค่าตัดจำหน่าย			ราคาตามบัญชี - สุทธิ	ราคาตามบัญชี - สุทธิ	
					สะสม	เพิ่ม	(ลด)			
	1 ต.ค. 61			30 มิ.ย. 62	1 ต.ค. 61			30 มิ.ย. 62	30 มิ.ย. 62	30 ก.ย. 61
สิทธิสัญญาเช่า	0.40	-	-	0.40	0.39	0.01	-	0.40	-	0.01
ระบบสารสนเทศ	25.33	0.84	-	26.17	23.99	0.40	-	24.39	1.78	1.34
รวม	25.73	0.84	-	26.57	24.38	0.41	-	24.79	1.78	1.35

ค่าตัดจำหน่ายประจำงวด

0.41

0.74

6/16

4.8 หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวพนักงาน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวพนักงาน จำนวน 32.76 ล้านบาท และ 32.90 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นหลักทรัพย์ที่พนักงานและลูกจ้างนำมาเป็นหลักประกันในการทำงาน ประกอบด้วย

(1) โฉนดที่ดิน จำนวน 14.06 ล้านบาท และ 14.60 ล้านบาท ตามลำดับ และ น.ส.3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 0.10 ล้านบาท ซึ่งได้ทำการจดทะเบียนไว้กับกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการตามวงเงินที่พนักงานต้องนำมาเป็นหลักประกัน แต่ไม่เกินราคาประเมินของกรรมที่ดิน

(2) เงินฝากธนาคาร ประเภทฝากประจำ 12 เดือน จำนวน 18.70 ล้านบาท และ 18.20 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งฝากไว้ในนามของสำนักงานธนานุเคราะห์โดยแยกบัญชีเงินฝากเป็นรายบุคคล ดอกเบี้ยที่เกิดขึ้นเป็นของพนักงาน โดยพนักงานสามารถขอถอนดอกเบี้ยได้ปีละครั้ง

4.9 หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวผู้อำนวยการ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 30 กันยายน 2561 หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวผู้อำนวยการ จำนวน 0.20 ล้านบาท เป็นเงินสดที่ผู้อำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ (นายบุญเลิศ พัฒนารุ่งอินทรีย์) นำมาเป็นหลักประกันในการดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561 ตามระเบียบสำนักงานธนานุเคราะห์ ว่าด้วยหลักประกันของพนักงาน พ.ศ. 2543 โดยคณะกรรมการสำนักงานธนานุเคราะห์มีคำสั่งที่ 3/2561 ลงวันที่ 17 เมษายน 2561 ให้นายบุญเลิศ พัฒนารุ่งอินทรีย์ ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ และจัดทำสัญญาจ้างปฏิบัติงานบริหารงานในตำแหน่งผู้อำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ เมื่อวันที่ 11 เมษายน 2561

สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ปิดบัญชีค้ำประกันตัวผู้อำนวยการ นายบุญเลิศ พัฒนารุ่งอินทรีย์ เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2562 เนื่องจากเสียชีวิตตั้งแต่วันที่ 13 สิงหาคม 2562

4.10 เงินกู้ยืมระยะยาว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 เงินกู้ยืมระยะยาวคงเหลือ จำนวน 1,737.50 ล้านบาท และเงินกู้ยืมระยะยาว ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี มีจำนวน 393.75 ล้านบาท ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561
ยอดยกมา	2,068.75	2,012.50
หัก ชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวระหว่างงวด	<u>(337.50)</u>	<u>(443.75)</u>
	1,731.25	1,568.75
บวก รับเงินกู้ยืมระยะยาวระหว่างงวด	<u>400.00</u>	<u>500.00</u>
	2,131.25	2,068.75
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	<u>(393.75)</u>	<u>(393.75)</u>
เงินกู้ยืมระยะยาวคงเหลือ	<u>1,737.50</u>	<u>1,675.00</u>

กมล

4.11 เงินรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561
ยอดต้นงวด	197.84	290.51
บวก สำรองเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง (เพิ่มเติม)	25.29	-
ประมาณการเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังระหว่างงวด	<u>123.85</u>	<u>128.33</u>
	346.98	418.84
หัก เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	<u>(94.80)</u>	<u>(221.00)</u>
เงินรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลังคงเหลือ	<u>252.18</u>	<u>197.84</u>

สำนักงานธนานุเคราะห์ บันทึกประมาณการเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังในอัตราร้อยละ 35 ของกำไรสุทธิก่อนหักประมาณการเงินโบนัสกรรมการและพนักงาน โดยในงวดนี้ประมาณการรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง จำนวน 123.85 ล้านบาท เมื่อรวมยอดคงค้างต้นงวด จำนวน 197.84 ล้านบาท บวกกับเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง เพิ่มเติม จำนวน 25.29 ล้านบาท และหักเงินรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลังที่นำส่งแล้ว จำนวน 94.80 ล้านบาท คงเหลือเงินรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง จำนวน 252.18 ล้านบาท

4.12 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ประกอบด้วย

- (1) ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น ได้แก่ วันหยุดพักผ่อนประจำปี
- (2) ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว ประกอบด้วย โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน โครงการผลประโยชน์พนักงานกรณีทำงานนาน และโครงการผลประโยชน์สวัสดิการกองทุนบำเหน็จ

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิถุนายน 2562	30 กันยายน 2561
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานต้นงวด	163.23	136.75
ปรับปรุงประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	20.40
บวก รับรู้ผลประโยชน์พนักงานเพิ่มระหว่างงวด	13.02	10.49
หัก ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายจริงระหว่างงวด	<u>(13.42)</u>	<u>(4.41)</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานปลายงวด	162.83	163.23
หัก ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน - ระยะสั้น	<u>(5.69)</u>	<u>(5.69)</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน - ระยะยาว	<u>157.14</u>	<u>157.54</u>

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้ระหว่างงวดรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงาน

4.13 รายได้จากการขายและบริการ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	เม.ย. 62 - มิ.ย. 62	เม.ย. 61 - มิ.ย. 61	ต.ค. 61 - มิ.ย. 62	ต.ค. 60 - มิ.ย. 61
ดอกเบียรับจํานำ	157.68	157.97	476.02	474.82
กำไรจําหน่ายทรัพย์สินหลุดจํานำ	<u>27.70</u>	<u>30.18</u>	<u>100.09</u>	<u>83.86</u>
รวม	<u>185.38</u>	<u>188.15</u>	<u>576.11</u>	<u>558.68</u>

4.14 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	เม.ย. 62 - มิ.ย. 62	เม.ย. 61 - มิ.ย. 61	ต.ค. 61 - มิ.ย. 62	ต.ค. 60 - มิ.ย. 61
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	25.51	29.26	87.68	76.21
ทรัพย์สินรับจํานำสงสัยจะสูญ	<u>(9.65)</u>	<u>(1.77)</u>	<u>(39.74)</u>	<u>3.12</u>
รวม	<u>15.86</u>	<u>27.49</u>	<u>47.94</u>	<u>79.33</u>

ในงวดไตรมาสนี้ค่าใช้จ่าย - ทรัพย์สินรับจํานำสงสัยจะสูญ มีจำนวน 39.74 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลมาจากสำนักงานธนานุเคราะห์ประมาณการค่าเผื่อทรัพย์สินรับจํานำสงสัยจะสูญสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 ลดลงจากงวดปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 (หมายเหตุ 4.3)

4.15 ต้นทุนทางการเงิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	เม.ย. 62 - มิ.ย. 62	เม.ย. 61 - มิ.ย. 61	ต.ค. 61 - มิ.ย. 62	ต.ค. 60 - มิ.ย. 61
ดอกเบียเงินเบิกเกินบัญชี	0.40	1.33	4.84	6.03
ดอกเบียเงินกู้ระยะยาว	<u>14.02</u>	<u>14.63</u>	<u>40.33</u>	<u>39.23</u>
รวม	<u>14.42</u>	<u>15.96</u>	<u>45.17</u>	<u>45.26</u>

4.16 ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย จำนวน 20.40 ล้านบาท เป็นผลขาดทุนที่เกิดจากข้อสมมติที่นักคณิตศาสตร์ประกันภัยได้ประมาณการภาระหนี้สินโครงการผลประโยชน์พนักงานกับผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นจริงของปีงบประมาณ 2558 - 2560 ประกอบด้วย โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน เงินชดเชยพนักงานเกษียณอายุ จำนวน 14.64 ล้านบาท และโครงการผลประโยชน์สวัสดิการกองทุนเงินบำเหน็จพนักงาน จำนวน 5.76 ล้านบาท

กวิ

สำนักงานธนานุเคราะห์ได้บันทึกผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย จำนวน 20.40 ล้านบาท แสดงอยู่ในรายการองค์ประกอบอื่นของส่วนของทุนในงบแสดงฐานะการเงินและ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน ในส่วนของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร

4.17 รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	เม.ย. 62 - มิ.ย. 62	เม.ย. 61 - มิ.ย. 61	ต.ค. 61 - มิ.ย. 62	ต.ค. 60 - มิ.ย. 61
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร				
ค่าตอบแทนกรรมการ				
ผลประโยชน์ระยะสั้นคณะกรรมการ/อนุกรรมการ	0.98	1.14	2.83	3.14
ค่าตอบแทนผู้บริหาร				
เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้น	<u>0.51</u>	<u>0.46</u>	<u>1.54</u>	<u>1.38</u>
รวม	<u>1.49</u>	<u>1.60</u>	<u>4.37</u>	<u>4.52</u>

รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ ประกอบด้วย รายจ่ายค่าตอบแทน กรรมการและผู้บริหารที่สำคัญ ซึ่งหมายถึง บุคคลที่มีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการวางแผน สั่งการ และ ควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ของสำนักงานธนานุเคราะห์ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม

4.18 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

(1) เมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2561 สำนักงานธนานุเคราะห์ตรวจพบเหตุทุจริต กรณีผู้ช่วยพนักงาน เก็บรักษาของ สถานธนานุเคราะห์ 34 นำทรัพย์สินจำนำของผู้จำนำออกจากห้องมั่นคงไปจำนำที่โรงรับจำนำเอกชน หลายแห่ง ในช่วงระหว่างวันที่ 29 มิถุนายน 2561 ถึงวันที่ 24 สิงหาคม 2561 จำนวน 14 รายการ โดยในเบื้องต้น ผู้กระทำผิดได้ไถ่ถอนทรัพย์สินจำนำคืนสำนักงานธนานุเคราะห์แล้ว จำนวน 8 รายการ และในวันที่ 4 กันยายน 2561 สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ไถ่ทรัพย์สินจำนำคืนกลับมาแล้วทั้งหมด ซึ่งมูลค่าความเสียหายที่สำนักงานธนานุเคราะห์ ชดใช้แทนผู้กระทำผิดเป็นจำนวนทั้งสิ้น 363,422.50 บาท โดยผู้กระทำผิดได้ชดใช้ความเสียหายตามมูลค่าที่ต้องชดใช้ ครบตามจำนวนเรียบร้อยแล้ว

สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ดำเนินการแจ้งความดำเนินคดีอาญา และดำเนินการทางวินัย ลงโทษไล่ออกตั้งแต่วันที่ 30 สิงหาคม 2561 ซึ่งเป็นวันที่ให้ออกจากงานไว้วางใจ

(2) เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2561 เวลา 11.00 น. เกิดเหตุไฟไหม้อาคารข้างเคียงสถานธนานุเคราะห์ 2 เป็นเหตุให้สถานธนานุเคราะห์ 2 ได้รับความเสียหายบริเวณหลังคาของอาคาร พื้นที่ประมาณ 15 ตารางเมตร ส่วนโครงสร้างอาคารไม่ได้รับความเสียหาย ซึ่งขณะนี้บริษัทได้ประเมินมูลค่าความเสียหายและจ่ายค่าสินไหมทดแทน ให้สำนักงานธนานุเคราะห์แล้วเมื่อวันที่ 3 พฤษภาคม 2562 ปัจจุบันอยู่ระหว่างรอดำเนินการซ่อมแซม

กช.ท

(3) สืบเนื่องจากเมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2561 สถานธนาุเคราะห์ 2 มีลูกค้ามาติดต่อไถ่ถอนทรัพย์สินจำนำ จำนวน 1 รายการ แต่ในวันดังกล่าวเป็นวันที่พนักงานเก็บรักษาของลาพักผ่อน และมีผู้ช่วยพนักงานเก็บรักษาของปฏิบัติหน้าที่แทนแต่หาทรัพย์สินจำนำของลูกค้าไม่พบ โดยสำนักงานธนาุเคราะห์ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริง ซึ่งกรณีนี้มีมูล่าเชื่อว่าพนักงานเก็บรักษาของนำทรัพย์สินจำนำออกจากห้องมั่นคงไป โดยไม่ได้รับอนุญาต จากการสอบสวนข้อเท็จจริงพบว่ามีมูลที่ควรกล่าวหาว่ากระทำผิดวินัยร้ายแรง สำนักงานธนาุเคราะห์จึงแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนทางวินัย ซึ่งผลการสอบสวนปรากฏว่า พนักงานเก็บรักษาของปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ สำนักงานธนาุเคราะห์จึงดำเนินการทางวินัยโดยลงโทษไล่ออก ตั้งแต่วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562

(4) ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนาุเคราะห์ ครั้งที่ 6/2561 เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2561 มีมติเห็นชอบแผนการกู้เงินประจำปีงบประมาณ 2562 จำนวน 500 ล้านบาท เพื่อใช้หมุนเวียนสำหรับรับจำนำและอื่น ๆ โดยสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี มีหนังสือด่วนที่สุด ที่ นร 0505/3372 ลงวันที่ 23 มกราคม 2562 แจ้งว่า คณะรัฐมนตรีมีมติเห็นชอบการกู้เงินดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว โดยให้กระทรวงการพัฒนาลังคมและความมั่นคงของมนุษย์จัดหาเงินกู้ระยะยาวประจำปีงบประมาณ 2562 จำนวน 500 ล้านบาท โดยธนาคารออมสินได้รับข้อเสนอเงื่อนไขการกู้เงินของสำนักงานธนาุเคราะห์ และสำนักงานธนาุเคราะห์ได้ทำสัญญากู้เงินกับธนาคารออมสิน จำนวน 500 ล้านบาท ปัจจุบันได้รับเงินกู้ตามข้อกำหนดในสัญญาเรียบร้อยแล้ว โดยมีงวดการรับเงินกู้ จำนวน 5 งวด ดังนี้

ครั้งที่ 1 รับเงินกู้ จำนวน 200 ล้านบาท เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2562

ครั้งที่ 2 รับเงินกู้ จำนวน 100 ล้านบาท เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2562

ครั้งที่ 3 รับเงินกู้ จำนวน 100 ล้านบาท เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2562

ครั้งที่ 4 รับเงินกู้ จำนวน 100 ล้านบาท เมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม 2562

4.19 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 ได้รับอนุมัติจากผู้บริหารของสำนักงานธนาุเคราะห์ เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2562