

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

องค์การมาตรฐาน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔ และ ๒๕๕๓

องค์การเภสัชกรรม

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

	หมายเหตุ	2554	2553
		บาท	บาท
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.1	3,852,694,411.23	2,909,848,479.64
เงินลงทุนชั่วคราว	3.2	1,603,161,291.01	634,248,796.19
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	2.4 , 3.3	1,888,375,560.46	2,728,459,034.41
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	3.4	63,841,823.94	26,348,154.56
สินค้าคงเหลือ	2.2 , 3.5	3,485,993,787.65	2,292,309,354.76
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.6	130,332,552.11	29,265,123.69
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		11,024,399,426.40	8,620,478,943.25
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	2.5 , 3.7	378,860,000.00	378,860,000.00
เงินลงทุนระยะยาว		-	400,000,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	3.8	62,234,859.06	61,608,921.46
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	2.3 , 3.9	1,969,280,964.80	1,914,216,233.51
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	3.10	10,006,076.68	7,966,945.73
สินทรัพย์ระหว่างดำเนินการ		540,398,158.21	308,308,190.70
ยาและเวชภัณฑ์โครงการสำรองยาและเวชภัณฑ์		9,476,512.15	7,261,325.26
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,970,256,570.90	3,078,221,616.66
รวมสินทรัพย์		13,994,655,997.30	11,698,700,559.91

08

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การเภสัชกรรม

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

	หมายเหตุ	2554	2553
		บาท	บาท
หนี้สินและส่วนทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		1,841,253,983.39	949,438,507.35
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3.11	967,206,235.52	636,391,065.87
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,808,460,218.91	1,585,829,573.22
กองทุนบำเหน็จผู้ปฏิบัติงาน	2.6 , 3.12.1	261,934,892.60	262,987,069.20
กองทุนเงินกู้องค์การเภสัชกรรม	2.6 , 3.12.2	65,000,000.00	30,000,000.00
รวมหนี้สิน		3,135,395,111.51	1,878,816,642.42
ส่วนทุน			
ทุน			
ทุนประเดิม		48,041,467.48	48,041,467.48
ทุนรับจากงบประมาณ		3,018,502.04	3,018,502.04
ทุนรับโอนจากเงินทุนหมุนเวียน		3,526,548.46	3,526,548.46
		54,586,517.98	54,586,517.98
ส่วนเกินทุนจากการบริจาค		20,248,176.92	20,619,868.20
สำรองโครงการสำรองยาและเวชภัณฑ์	3.13	49,914,409.60	49,914,409.60
กำไรสะสม		10,734,511,781.29	9,694,763,121.71
รวมส่วนทุน		10,859,260,885.79	9,819,883,917.49
รวมหนี้สินและส่วนทุน		13,994,655,997.30	11,698,700,559.91

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) วิฑิต อรรถเวชกุล
(นายวิฑิต อรรถเวชกุล)
ผู้อำนวยการองค์การเภสัชกรรม

(ลงชื่อ) สมชาย ศรีชัยนาค
(นายสมชาย ศรีชัยนาค)
หัวหน้าเจ้าหน้าที่ด้านการเงิน (CFO)

องค์การเภสัชกรรม
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

	หมายเหตุ	2554 บาท	2553 บาท
รายได้			
ขายยาและเวชภัณฑ์		11,455,603,202.01	9,495,629,975.29
ค่ารับจ้างทำของ		4,289,733.33	2,228,286.95
รายได้อื่น	3.14	247,139,638.44	178,210,997.59
รวมรายได้		11,707,032,573.78	9,676,069,259.83
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขายและรับจ้างทำของ		8,043,663,794.90	6,629,274,895.52
ค่าใช้จ่ายในการขาย	3.15	730,928,300.18	540,401,414.73
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	3.16	1,228,187,567.80	1,031,475,462.23
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ		118,527,122.25	33,060,901.21
รวมค่าใช้จ่าย		10,121,306,785.13	8,234,212,673.69
กำไรสุทธิ		1,585,725,788.65	1,441,856,586.14

03

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การเภสัชกรรม
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนกองทุน
สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

หน่วย : บาท
2554

	ทุน	ส่วนเกินทุน จากการบริจาค	สำรองโครงการ สำรองยาและเวชภัณฑ์	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	รวมส่วนกองทุน
ยอดต้นงวด	54,586,517.98	20,619,868.20	49,914,409.60	9,694,763,121.71	9,819,883,917.49
เพิ่ม (ลด) ระหว่างงวด	-	(371,691.28)	-	-	(371,691.28)
กำไรสุทธิสำหรับงวด	-	-	-	1,585,725,788.65	1,585,725,788.65
หัก เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	-	-	-	(545,977,129.07)	(545,977,129.07)
ยอดปลายงวด	54,586,517.98	20,248,176.92	49,914,409.60	10,734,511,781.29	10,859,260,885.79

หน่วย : บาท
2553

	ทุน	ส่วนเกินทุน จากการบริจาค	สำรองโครงการ สำรองยาและเวชภัณฑ์	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	รวมส่วนกองทุน
ยอดต้นงวด	54,586,517.98	11,965,602.08	49,914,409.60	9,230,246,401.15	9,346,712,930.81
เพิ่ม (ลด) ระหว่างงวด	-	8,654,266.12	-	-	8,654,266.12
กำไรสุทธิสำหรับงวด	-	-	-	1,441,856,586.14	1,441,856,586.14
หัก เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	-	-	-	(977,339,865.58)	(977,339,865.58)
ยอดปลายงวด	54,586,517.98	20,619,868.20	49,914,409.60	9,694,763,121.71	9,819,883,917.49

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การเภสัชกรรม

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

	2554	2553
	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิ	1,585,725,788.65	1,441,856,586.14
รายการปรับปรุงกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดสุทธิรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	261,810,917.76	245,265,499.32
ขาดทุนจากการขายและตัดบัญชีสินทรัพย์	11,544,679.41	4,416,803.36
ขาดทุนจากการตัดบัญชีสินค้า	29,076,546.43	12,575,832.89
สินค้าเสื่อมสภาพ	27,893,169.79	11,814,613.77
หนี้สูญรับคืน	(495,741.64)	(19,677.00)
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(3,717,194.98)	(4,538,897.92)
ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยน	(12,784,945.58)	(22,893,724.31)
หนี้สงสัยจะสูญ	193,112.35	2,057,251.19
รายได้จากการตัดบัญชีสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาค	(327,354.07)	-
สินทรัพย์ดำเนินงาน ลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า	842,913,532.48	(472,826,988.53)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	(37,493,669.38)	25,768,127.82
สินค้าคงเหลือ	(1,250,654,149.11)	237,106,622.30
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(101,067,428.42)	136,163,510.88
ยาและเวชภัณฑ์โครงการสำรองยาและเวชภัณฑ์	(2,215,186.89)	1,248,459.40
หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	832,537,866.04	(569,199,580.78)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	213,122,360.13	43,706,941.68
กองทุนบำเหน็จผู้ปฏิบัติงาน	(1,052,176.60)	4,328,812.00
กองทุนเงินกู้องค์การเภสัชกรรม	35,000,000.00	5,000,000.00
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,430,010,126.37	1,101,830,192.21

องค์การเภสัชกรรม

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

	2554	2553
	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจากการจำหน่ายสินทรัพย์	3,824,608.81	4,702,960.00
เงินลงทุนระยะยาว	400,000,000.00	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	(625,937.60)	(412,760.02)
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	22,500,000.00
จ่ายเงินลงทุนในที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(300,196,996.60)	(254,149,657.44)
จ่ายเงินลงทุนสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(3,502,902.39)	(6,467,294.51)
จ่ายเงินลงทุนในสินทรัพย์ระหว่างดำเนินการ	(189,466,152.63)	(59,677,126.23)
เงินฝากธนาคารประจำเกิน 3 เดือน(เพิ่มขึ้น) ลดลง	(968,912,494.82)	(282,438,239.18)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมลงทุน	(1,058,879,875.23)	(575,942,117.38)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินอุดหนุน (เงินงบประมาณ)	117,692,809.52	20,757,995.33
เงินรายได้นำส่งคลัง	(545,977,129.07)	(977,339,865.58)
เงินสดสุทธิ(ใช้ไป)ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(428,284,319.55)	(956,581,870.25)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	942,845,931.59	(430,693,795.42)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	2,909,848,479.64	3,340,542,275.06
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	3,852,694,411.23	2,909,848,479.64

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

0/3

องค์การเภสัชกรรม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

1. การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

องค์การเภสัชกรรม มีวัตถุประสงค์ตามมาตรา 6 แห่งพระราชบัญญัติองค์การเภสัชกรรม พ.ศ. 2509 ดังนี้

- (1) ผลิตยาและเวชภัณฑ์
- (2) ส่งเสริมให้มีการศึกษาและวิจัยการผลิตยาและเวชภัณฑ์
- (3) ส่งเสริมการวิเคราะห์ยาและเวชภัณฑ์ รวมทั้งวัตถุประสงค์ที่ใช้ในการผลิตยาและเวชภัณฑ์
- (4) ซื้อ ขาย แลกเปลี่ยนและให้ซึ่งยาและเวชภัณฑ์
- (5) ดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการผลิตยาและเวชภัณฑ์

องค์การเภสัชกรรม มีอำนาจกระทำการต่าง ๆ ภายในขอบเขตแห่งวัตถุประสงค์ดังกล่าว รวมถึงร่วมการงานหรือสมทบกับบุคคล หรือส่วนราชการอื่นเพื่อประโยชน์แห่งกิจการขององค์การเภสัชกรรม การเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือถือหุ้นในห้างหุ้นส่วนหรือนิติบุคคลใด ๆ และกู้ ยืม ให้ออก ให้ยืมเงิน โดยมีหลักประกันด้วยบุคคลหรือด้วยทรัพย์สิน

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 การรับรู้รายได้ - ค่าใช้จ่าย

- รายได้จากการขายยาและเวชภัณฑ์ รับรู้เมื่อส่งมอบเสร็จสิ้นแล้ว
- รายได้จากการรับจ้างทำของ วิเคราะห์วิจัย รับรู้ตามเกณฑ์เงินสด
- ดอกเบี้ย รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์
- เงินปันผล รับรู้เมื่อประกาศจ่ายเงินปันผล
- ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง
- เงินสนับสนุนการพัฒนาและบริการวิชาการ รับรู้ค่าใช้จ่ายพร้อมกับรายได้ที่เกิดขึ้นจากรายการเดียวกัน

2.2 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงตามราคาทุนที่ปรับผลต่างแล้ว โดยวิธีเข้าก่อนออกก่อนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ค่าใช้จ่ายของฝ่ายผลิตคิดเป็นต้นทุนของสินค้าที่ผลิตทั้งจำนวน การบันทึกบัญชีสินค้าใช้วิธีบันทึกแบบแสดงยอดสินค้าคงเหลือต่อเนื่อง (Perpetual Inventory Method) และตั้งสำรองสินค้าเสื่อมสภาพตามความเป็นจริง

2.3 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

แสดงตามราคาทุน ณ วันที่ซื้อ หรือได้มา หรือการก่อสร้างแล้วเสร็จ

ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภท ในอัตราร้อยละ 5 - 20 ต่อปี

0.1

สินทรัพย์ที่ได้รับบริจาคการคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ แบ่งเป็น 2 ประเภท ดังนี้

1. สินทรัพย์ที่ใช้ในการดำเนินงานเพื่อหารายได้โดยตรง ค่าเสื่อมราคาถือเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินงานประจำปี
2. สินทรัพย์ที่มีได้ใช้ในการดำเนินงานเพื่อหารายได้โดยตรง ค่าเสื่อมราคาจะนำไปหักบัญชีส่วนเกินทุนจากการบริจาค

สินทรัพย์ที่ซื้อมาราคารวมหน่วยละไม่เกิน 30,000 บาท และมีอายุการใช้งานไม่เกิน 2 ปี ถือเป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในปีที่ซื้อ

2.4 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

องค์การเภสัชกรรมตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการบัญชีและการเงินของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2548 หมวด 1 การบัญชี ข้อ 7 สำหรับลูกหนี้ที่ไม่ใช่ส่วนราชการหรือรัฐวิสาหกิจค้างชำระเกินกว่า 1 ปี ขึ้นไปนับจากวันที่หนี้ถึงกำหนดชำระในอัตราร้อยละ 100

2.5 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

แสดงตามวิธีราคาทุน

2.6 กองทุนบำเหน็จผู้ปฏิบัติงาน กองทุนเงินกู้องค์การเภสัชกรรม และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

องค์การเภสัชกรรมจัดตั้งกองทุนบำเหน็จผู้ปฏิบัติงานขึ้นตามพระราชบัญญัติจัดตั้งองค์การเภสัชกรรม พ.ศ. 2509 คณะกรรมการองค์การเภสัชกรรมโดยความเห็นชอบของคณะรัฐมนตรีให้วางข้อบังคับองค์การเภสัชกรรมว่าด้วยเงินบำเหน็จ เงินชดเชย และเงินทดแทน พ.ศ. 2513 โดยองค์การฯ จ่ายสมทบให้กองทุนในอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนพนักงาน ทั้งนี้ได้รวมรายการบัญชีต่าง ๆ ของกองทุนบำเหน็จผู้ปฏิบัติงานไว้ในงบการเงินขององค์การเภสัชกรรมด้วย

องค์การเภสัชกรรมได้จัดตั้งกองทุนเงินกู้องค์การเภสัชกรรมขึ้น ตามข้อบังคับองค์การเภสัชกรรมว่าด้วยการให้ผู้ปฏิบัติงานกู้เงิน พ.ศ. 2520 ให้ใช้บังคับนี้ตั้งแต่ 1 มกราคม 2521 โดยให้จัดสรรเงินกองทุนบำเหน็จผู้ปฏิบัติงานมาจัดตั้งกองทุนเงินกู้ฯ ตามจำนวนที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการองค์การเภสัชกรรมและคณะกรรมการองค์การเภสัชกรรมได้มีมติตามรายงานการประชุมครั้งที่ 11/2547 เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2547 เห็นชอบตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 16 กันยายน 2546 ให้องค์การเภสัชกรรมจัดสรรงบประมาณเข้ากองทุนเงินกู้องค์การเภสัชกรรมปีละ 5 ล้านบาท โดยเริ่มตั้งแต่ปีงบประมาณ 2548 เพื่อจ่ายเงินยืมกองทุนบำเหน็จผู้ปฏิบัติงานจนกว่าจะครบจำนวน 44.50 ล้านบาท ในปี 2554 คณะกรรมการองค์การเภสัชกรรม ได้มีมติตามรายงานการประชุม ครั้งที่ 12/2554 เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2554 เห็นชอบให้องค์การเภสัชกรรมจัดสรรเงินเพิ่มเติม จำนวน 30.00 ล้านบาท เพื่อสมทบเข้ากองทุนเงินกู้องค์การเภสัชกรรม ทั้งนี้ได้รวมรายการบัญชีต่าง ๆ ของกองทุนเงินกู้องค์การเภสัชกรรมไว้ในงบการเงินขององค์การเภสัชกรรมด้วย

องค์การเภสัชกรรมได้จัดให้มีการจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานองค์การเภสัชกรรม ซึ่งจดทะเบียนแล้ว เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2538 ผู้ที่เข้าปฏิบัติงานหลังวันที่ 1 พฤศจิกายน 2538 ต้องเป็นสมาชิกกองทุนฯ สำหรับพนักงานที่ปฏิบัติงานก่อนวันที่ดังกล่าวเลือกเป็นสมาชิกตามความสมัครใจ โดยองค์การเภสัชกรรม

จ่ายสมทบให้อัตราร้อยละ 9 ของเงินเดือน สำหรับพนักงานที่มีอายุการทำงานไม่เกิน 20 ปี และร้อยละ 10 ของเงินเดือนสำหรับพนักงานที่มีอายุการทำงานเกิน 20 ปี ต่อมาเมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2549 คณะกรรมการองค์การเภสัชกรรมได้มีมติที่ประชุมครั้งที่ 8/2549 ให้จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพเพิ่มอีกร้อยละ 2 สำหรับพนักงานที่มีอายุงานไม่เกิน 20 ปี ให้ได้รับเงินสมทบร้อยละ 11 ของเงินเดือน ส่วนพนักงานที่มีอายุงานเกิน 20 ปี ให้ได้รับเงินสมทบร้อยละ 12 ของเงินเดือนทั้งนี้ตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2549 เป็นต้นไป

เงินสมทบที่จ่ายให้กองทุนบำเหน็จฯ กองทุนเงินกู้ฯ และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

2.7 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสด หมายความว่ารวมถึงเงินสดและเงินฝากธนาคารที่มีกำหนดจ่ายไม่เกิน 3 เดือน ทั้งนี้ ได้รวมส่วนของกองทุนบำเหน็จผู้ปฏิบัติงาน และกองทุนเงินกู้ฯไว้ด้วย

3. ข้อมูลเพิ่มเติม

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2554</u>	<u>2553</u>
เงินสดคงเหลือที่สำนักงาน	0.75	0.67
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	1.28	8.76
- ออมทรัพย์	<u>1,530.97</u>	<u>745.67</u>
รวม	1,533.00	755.10
เงินฝากธนาคารประจำ 3 เดือน	1,819.69	1,654.75
ตัวแลกเงิน กำหนด 1 เดือน	500.00	-
ตัวแลกเงิน กำหนด 3 เดือน	-	<u>500.00</u>
รวม	<u>3,852.69</u>	<u>2,909.85</u>

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ 1,530.97 ล้านบาท มีเงินที่องค์การเภสัชกรรมสำรองไว้สำหรับโครงการสำรองยาและเวชภัณฑ์ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 3.13 เป็นเงิน 21.40 ล้านบาท เงินฝากธนาคารของกองทุนบำเหน็จผู้ปฏิบัติงาน 5.13 ล้านบาท และกองทุนเงินกู้ยืมองค์การเภสัชกรรม 33.75 ล้านบาท รวมอยู่ด้วย

ตรี

3.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2554	2553
เงินฝากธนาคาร - ประจำ 6 เดือน	503.16	429.24
- ประจำ 12 เดือน	400.00	205.01
ตั๋วแลกเงิน กำหนด 7 เดือน	200.00	-
ตั๋วแลกเงิน กำหนด 10 เดือน	500.00	-
รวม	<u>1,603.16</u>	<u>634.25</u>

3.3 ลูกหนี้การค้า - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	2554		2553	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ลูกหนี้ส่วนราชการ - ส่วนกลาง	137.64	7.28	1,011.74	37.05
ลูกหนี้ส่วนราชการ - ส่วนภูมิภาค	1,671.12	88.40	1,636.52	59.93
ลูกหนี้เอกชน และอื่นๆ	<u>81.75</u>	<u>4.32</u>	<u>82.63</u>	<u>3.02</u>
	1,890.51	100.00	2,730.89	100.00
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>2.13</u>	<u>0.11</u>	<u>2.43</u>	<u>0.09</u>
	<u>1,888.38</u>	<u>99.89</u>	<u>2,728.46</u>	<u>99.91</u>

3.4 เงินให้กู้ยืมระยะสั้น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2554	2553
ลูกหนี้เงินยืมทรองจ่าย และเงินประกันค่าภาษีศุลกากร	59.65	23.81
ลูกหนี้อื่นๆ	<u>4.19</u>	<u>2.54</u>
รวม	<u>63.84</u>	<u>26.35</u>

0/3

3.5 สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2554	2553
วัตถุดิบ	1,290.75	1,025.40
ผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป – ผลิตภัณฑ์ขององค์การเภสัชกรรม	742.14	406.23
– ผลิตภัณฑ์ของบริษัทอื่น	717.70	199.51
ผลิตภัณฑ์ระหว่างทำ	630.84	561.69
ภาชนะและอุปกรณ์การบรรจุ	141.52	112.86
พัสดุและอุปกรณ์	<u>7.71</u>	<u>9.20</u>
	3,530.66	2,314.89
<u>หัก</u> สำรองสินค้าเสื่อมสภาพ	<u>44.67</u>	<u>22.58</u>
รวม	<u>3,485.99</u>	<u>2,292.31</u>

3.6 สิทธิประโยชน์เวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2554	2553
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าเวชภัณฑ์ และอื่นๆ	92.97	2.11
เงินค้ำรับอื่น	28.40	21.94
ภาษีที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	<u>8.96</u>	<u>5.22</u>
รวม	<u>130.33</u>	<u>29.27</u>

3.7 เงินลงทุนในบริษัทร่วม องค์การเภสัชกรรม ได้ลงทุนในบริษัท ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	2554		2553	
	เงินลงทุน ล้านบาท	อัตราการถือหุ้น ร้อยละ	เงินลงทุน ล้านบาท	อัตราการถือหุ้น ร้อยละ
1. บริษัท เยนอร์ลฮอสพิตัลโปรดักส์ จำกัด (มหาชน)	57.66	49.60	57.66	49.60
2. บริษัท ไทยวัฒนาพานิชคู่มือเด็กซ์โทรส จำกัด	135.00	30.00	135.00	30.00
3. บริษัท ผลิตภัณฑ์สมุนไพรไทย จำกัด	39.20	49.00	39.20	49.00
4. บริษัท องค์การเภสัชกรรม-เมอร์ริเออร์ชีววัตถุ จำกัด	147.00	49.00	147.00	49.00
5. บริษัท เมดิคัล ดีไวซ์ แมนูแฟคเจอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	<u>93.60</u>	13.00	<u>93.60</u>	13.00
	472.46		472.46	
<u>หัก</u> ค่าเผื่อการด้อยค่า บริษัท เมดิคัล ดีไวซ์ แมนูแฟคเจอร์ฯ	<u>(93.60)</u>		<u>(93.60)</u>	
รวม	<u>378.86</u>		<u>378.86</u>	

ในปี 2554 ได้รับเงินปันผลจากบริษัทเอนอร์ล ฮอสปิทัลโปรดักส์ จำกัด (มหาชน) จำนวน 8.93 ล้านบาท บริษัทผลิตภัณฑ์สมุนไพรไทย จำกัด จำนวน 3.92 ล้านบาท และ บริษัท องค์การเภสัชกรรม - เมอร์ริเออร์ชีวัตถุ จำนวน 10.55 ล้านบาท และเข้าไปมีส่วนร่วมเป็นกรรมการของบริษัททั้ง 5 แห่ง

บริษัทไทยวัฒนาฟาร์มมาซูติคัลเด็กซ์โทรส จำกัด ถูกธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) ฟ้องล้มละลาย เป็นคดีหมายเลขดำที่ ล2273/2549 ต่อมาบริษัทเนชั่นแนล ฟูด คอร์ปอเรชั่น จำกัด ได้ยื่นคำร้องต่อศาลล้มละลายกลาง ขอให้ฟื้นฟูกิจการของบริษัทฯ ซึ่งศาลได้มีคำสั่งเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2551 ให้ฟื้นฟูกิจการของบริษัทตามพระราชบัญญัติ ล้มละลาย (คดีหมายเลขดำที่ พ.49/2550 หมายเลขคดีแดงที่ พ.31/2551) และเมื่อวันที่ 19 มกราคม 2552 ศาลล้มละลายกลางได้มีคำสั่งตั้งบริษัทเป็นผู้ทำแผน โดยได้ลงประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2552 ซึ่งหลังจากนี้เจ้าหนี้ทั้งหลายของบริษัทจะต้องยื่นคำขอรับชำระหนี้ในการฟื้นฟูกิจการต่อเจ้าพนักงาน พินิจทรัพย์ภายในกำหนด 1 เดือน นับแต่วันโฆษณาคำสั่งนี้และผู้ทำแผนจะต้องจัดทำแผนฟื้นฟูตามที่กฎหมาย กำหนดและส่งแผนให้เจ้าพนักงานพินิจทรัพย์ภายในกำหนดเวลา 3 เดือน นับแต่วันโฆษณาคำสั่งแต่งตั้งผู้ทำแผน ในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2552 ผู้ทำแผนได้นำส่งแผนฟื้นฟูกิจการต่อเจ้าพนักงานพินิจทรัพย์ และเจ้าพนักงานพินิจทรัพย์ได้นัดประชุมเจ้าหนี้เพื่อพิจารณาว่าจะยอมรับแผนหรือไม่และได้มีการเลื่อนประชุม เจ้าหนี้ เป็นวันที่ 15 ตุลาคม 2552 ซึ่งที่ประชุมเจ้าหนี้ได้มีมติพิเศษยอมรับแผนฟื้นฟูกิจการและเจ้าพนักงาน พินิจทรัพย์ได้นำเสนอศาลล้มละลายกลาง พิจารณาแผนซึ่งศาลล้มละลายกลางได้มีคำสั่งเห็นชอบแผนฟื้นฟู เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2553 ปัจจุบันอยู่ระหว่างบริษัทบริหารจัดการให้เป็นไปตามแผนฟื้นฟูกิจการ ซึ่งตามกฎหมาย จะต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาไม่เกิน 5 ปี และผู้บริหารแผนจะต้องรายงานการปฏิบัติงาน ต่อเจ้าพนักงานพินิจทรัพย์ทุก 3 เดือนตามที่เจ้าพนักงานพินิจทรัพย์กำหนด

บริษัทเมดิคัล ดีไวซ์ แมนูแฟคเจอร์ (ประเทศไทย) จำกัด หยุดดำเนินการ เนื่องจากบริษัท ประสบปัญหาขาดสภาพคล่องอย่างหนัก เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2551 ผู้บริหารของบริษัทได้มีหนังสือแจ้งความ ประสงค์ที่จะให้มีการดำเนินการชำระบัญชีบริษัท (Voluntary Liquidation) เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2552 คณะกรรมการพัฒนาธุรกิจเห็นชอบให้รับรู้การด้อยค่าของเงินลงทุนและคณะกรรมการองค์การเภสัชกรรม ในการประชุมครั้งที่ 3 ปีงบประมาณ 2553 เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2552 มีมติเห็นชอบให้ตั้งด้อยค่าจำนวน 93.60 ล้านบาทเต็มจำนวน องค์การเภสัชกรรมในฐานะผู้ถือหุ้นไม่ต้องรับผิดชอบในหนี้สินของบริษัทเนื่องจากได้ชำระ ค่าหุ้นครบถ้วนแล้ว(ตามกฎหมายผู้ถือหุ้นจะรับผิดชอบจำกัดเพียงไม่เกินจำนวนเงินที่ยังส่งไม่ครบมูลค่าของหุ้นที่ตนถือ)

3.8 เงินให้กู้ยืมระยะยาว จำนวน 62.23 ล้านบาท เกิดจากกองทุนเงินกู้ยืมขององค์การเภสัชกรรมให้พนักงาน กู้ยืมเงินเพื่อเป็น สวัสดิการ โดยคิดดอกเบี้ยตามอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำของธนาคารรัฐวิสาหกิจ

0/3

3.9 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
		2554	2553	
	มูลค่าตาม บัญชี	ค่าเสื่อม ราคาสะสม	ราคาสุทธิ	ราคาสุทธิ
ที่ดิน	317.55	-	317.55	317.55
อาคารโรงเรือนและสิ่งก่อสร้าง	985.14	470.81	514.33	480.48
เครื่องจักรเครื่องมือและอุปกรณ์การผลิต	2,768.21	1,766.52	1,001.69	979.28
ครุภัณฑ์ เครื่องใช้สำนักงาน	423.10	299.01	124.09	126.11
ยานพาหนะ	<u>73.18</u>	<u>61.56</u>	<u>11.62</u>	<u>10.80</u>
รวม	<u>4,567.18</u>	<u>2,597.90</u>	<u>1,969.28</u>	<u>1,914.22</u>

ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์ในงวดปี 2554 ส่วนของฝ่ายบริหาร 56.44 ล้านบาท และฝ่ายผลิต 199.60 ล้านบาท ส่วนเกินทุนจากการบริจาค 0.98 ล้านบาท

3.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ จำนวน 10.01 ล้านบาท เป็นโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ซื้อเข้ามาในปี 2552 -2554 มูลค่าตามบัญชี 3.29 ล้านบาท และ 6.16 ล้านบาท และ 4.21 ล้านบาท ตามลำดับ ค่าตัดจำหน่ายสะสม 3.65 ล้านบาท คงเหลือ 10.01 ล้านบาท

3.11 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2554	2553
โบนัสค้างจ่าย	152.10	140.81
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น ๆ	374.28	259.60
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	12.43	8.21
เงินประกันสัญญา	54.11	46.58
บัญชีพักรอตั้งหนี้เป็นสินค้าคงคลัง	1.23	(0.35)
รายได้รอการรับรู้	38.63	68.38
อื่น ๆ	38.61	29.78
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้	171.49	60.27
เงินรับชำระเกินจากลูกหนี้	171.03	1.49
ยาค้างส่ง	9.06	10.44
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอนำส่ง	<u>(55.76)</u>	<u>11.18</u>
รวม	<u>967.21</u>	<u>636.39</u>

0.3

3.12 เงินสมทบกองทุนบำเหน็จผู้ปฏิบัติงาน กองทุนเงินกู้องค์การเภสัชกรรม และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ

3.12.1 กองทุนบำเหน็จผู้ปฏิบัติงาน

องค์การเภสัชกรรมจัดตั้งกองทุนบำเหน็จผู้ปฏิบัติงานขึ้นตามพระราชบัญญัติจัดตั้งองค์การเภสัชกรรม พ.ศ. 2509 คณะกรรมการองค์การเภสัชกรรมโดยความเห็นชอบของคณะรัฐมนตรีให้วางข้อบังคับองค์การเภสัชกรรมว่าด้วยเงินบำเหน็จ เงินชดเชย และเงินทดแทน พ.ศ. 2513 โดยให้องค์การเภสัชกรรมจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนบำเหน็จผู้ปฏิบัติงานเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละสิบของเงินเดือนหรือค่าจ้างของผู้ปฏิบัติงาน ซึ่งจะจ่ายให้พนักงานและลูกจ้างในกรณีเกษียณอายุ ลาออก และถึงแก่กรรม กองทุนบำเหน็จผู้ปฏิบัติงานมีการเปลี่ยนแปลงสรุปได้ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2554</u>	<u>2553</u>
ยอดยกมา	262.99	258.66
เงินสมทบกองทุนฯ รับ	33.75	26.64
เงินสมทบกองทุนฯ จ่าย	<u>(34.81)</u>	<u>(22.31)</u>
เงินกองทุนบำเหน็จคงเหลือ	<u>261.93</u>	<u>262.99</u>
ภาระผูกพัน	<u>261.93</u>	<u>262.99</u>

3.12.2 กองทุนเงินกู้องค์การเภสัชกรรม

องค์การเภสัชกรรมจัดตั้งกองทุนเงินกู้องค์การเภสัชกรรมขึ้นตามข้อบังคับองค์การเภสัชกรรมว่าด้วยการให้ผู้ปฏิบัติงานกู้เงิน พ.ศ. 2520 มีผลบังคับตั้งแต่ 1 มกราคม 2521 กองทุนเงินกู้องค์การเภสัชกรรมได้กู้ยืมเงินจากกองทุนบำเหน็จผู้ปฏิบัติงานไปจัดตั้งกองทุนเงินกู้องค์การเภสัชกรรม ตั้งแต่วุดปี 2520 - 2547 จำนวนเงิน 44.5 ล้านบาท

ในงวดปี 2548 คณะกรรมการองค์การเภสัชกรรมได้มีมติตามรายงานการประชุมครั้งที่ 11/2547 วันที่ 31 สิงหาคม 2547 ให้จัดสรรเงินงบประมาณจากงบทำการขององค์การเภสัชกรรมเพื่อตัดจ่ายให้กองทุนเงินกู้องค์การเภสัชกรรมนำไปจ่ายคืนเงินกองทุนบำเหน็จผู้ปฏิบัติงานปีละ 5 ล้านบาท จนกว่าจะครบจำนวนเงิน 44.5 ล้านบาท ตามที่กู้ยืมโดยจ่ายคืนครั้งแรกเมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2548 ซึ่งคณะกรรมการองค์การเภสัชกรรมได้ถือปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 16 กันยายน 2546 ให้รัฐวิสาหกิจนำเงินจากงบทำการไปให้พนักงานกู้ยืมเพื่อเป็นสวัสดิการกองทุนเงินกู้องค์การเภสัชกรรม มีสินทรัพย์และหนี้สินสรุปได้ดังนี้

0.5

หน่วย : ล้านบาท

	<u>2554</u>	<u>2553</u>
เงินฝากธนาคาร	33.75	2.93
ลูกหนี้เงินกู้	62.24	61.61
ดอกเบี้ยค้างจ่ายองค์การเภสัชกรรม	(21.30)	(19.92)
ดอกเบี้ยค้างจ่ายกองทุนบำเหน็จฯ	(0.19)	(0.12)
เงินกู้ยืมจากกองทุนบำเหน็จ	<u>(9.50)</u>	<u>(14.50)</u>
กองทุนเงินกู้องค์การเภสัชกรรม	<u>(65.00)</u>	<u>(30.00)</u>

3.12.3 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

องค์การเภสัชกรรมได้จัดให้มีการจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานองค์การเภสัชกรรม ซึ่งจดทะเบียนแล้ว เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2538 ในงวดปี 2549 องค์การเภสัชกรรมได้ออนเงินบำเหน็จฯ ของพนักงานที่สมัครเข้าเป็นสมาชิกของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 176 คน จากเงินกองทุนบำเหน็จฯ เป็นเงิน 98.78 ล้านบาท ในปี 2554 ได้ออนเงินบำเหน็จฯ ของพนักงานที่สมัครเข้าเป็นสมาชิกของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 9 คน เป็นเงิน 13.41 ล้านบาท

3.13 สำรองโครงการสำรองยาและเวชภัณฑ์

คณะรัฐมนตรีได้มีมติอนุมัติให้องค์การเภสัชกรรมกักเงินรายได้ที่จะต้องนำส่งกระทรวงการคลังตั้งแต่ปี 2515 ถึง 2529 รวมเป็นเงินทั้งหมด 50 ล้านบาท เพื่อดำเนินการสำรองยาและเวชภัณฑ์ที่จำเป็น สำหรับใช้ในกรณีเกิดภาวะขาดแคลนยาภายในประเทศหรือยามฉุกเฉินและให้นำยาและเวชภัณฑ์ดังกล่าวออกหมุนเวียนใช้โดยจัดหาของใหม่เข้ามาแทนที่เพื่อป้องกันการเสื่อมคุณภาพในปี 2529 เกิดน้ำท่วมบริเวณองค์การเภสัชกรรมทำให้เวชภัณฑ์โครงการสำรองยาฯ ขององค์การเภสัชกรรมเสียหายคิดเป็นมูลค่า 0.09 ล้านบาท เงินสำรองโครงการสำรองยาจึงมียอดคงเหลือ 49.91 ล้านบาท ซึ่งองค์การเภสัชกรรม ได้นำเงินสำรองโครงการสำรองยาดังกล่าวไปดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ แล้ว 28.51 ล้านบาท คงเหลือฝากไว้ที่ธนาคาร 21.40 ล้านบาท ตามที่กล่าวไว้ในข้อ 3.1 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2554</u>	<u>2553</u>
1. จัดสร้างอาคารสำรองยาและเวชภัณฑ์ - 1 ขนาด 24x32 เมตร เป็นอาคาร ค.ส.ล. ชั้นครึ่ง เนื้อที่ 468 ตารางเมตร 1 หลัง	1.99	1.99
2. จัดสร้างอาคารสำรองยาและเวชภัณฑ์ - 2 ขนาด 22x38 เมตร เป็นอาคาร ค.ส.ล. ชั้นเดียว เนื้อที่ 847 ตารางเมตร 1 หลัง	4.00	4.00
3. ต่อเติมอาคารสำรองยาและเวชภัณฑ์ - 2 อีก 2 ชั้น ขนาด 22x38 เมตร เนื้อที่รวม 1,694 ตารางเมตร	13.04	13.04
4. จัดสำรองยาและเวชภัณฑ์ถึง 30 กันยายน 2554	<u>9.48</u>	<u>7.26</u>
	28.51	26.29
5. ค่ายาและเวชภัณฑ์ซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการจัดหาเพื่อสำรองให้ครบ โครงการฯรวมอยู่ในเงินฝากออมทรัพย์ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 3.1	<u>21.40</u>	<u>23.62</u>
รวม	<u>49.91</u>	<u>49.91</u>

3.14 รายได้อื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2554</u>	<u>2553</u>
ดอกเบียเงินฝากธนาคาร	70.01	45.41
ดอกเบียเงินให้กู้ยืม	1.58	0.84
เงินปันผลรับจากบริษัทร่วมทุน	23.40	21.76
ค่าปรับและชดใช้ค่าเสียหาย	28.43	14.63
ค่าตอบแทนจากการให้ใช้ผลงานวิจัย	0.61	0.28
รายได้จากการรับบริจาค	30.63	32.50
รายได้เงินอุดหนุนโครงการ	-	2.20
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลตัดบัญชี	6.48	0.47
รายได้อื่น ๆ	<u>86.00</u>	<u>60.12</u>
รวม	<u>247.14</u>	<u>178.21</u>

03

3.15 ค่าใช้จ่ายในการขาย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2554</u>	<u>2553</u>
ค่าใช้จ่ายในการบรรจุหีบห่อ	18.03	13.29
ค่าโฆษณา	137.53	64.78
ค่าใช้จ่ายโครงการ VMI	6.22	0.94
ค่าใช้จ่ายโครงการรับผิดชอบสังคม	60.70	4.54
เงินสนับสนุนการพัฒนาและบริการวิชาการ	264.84	250.84
ค่าขนส่ง	203.04	138.13
ค่าพาหนะเดินตลาด	1.98	1.75
ค่าพาหนะเก็บเงิน	0.26	0.20
เงินรางวัลการขาย	15.73	51.89
เงินรางวัลการเก็บเงิน	0.09	0.08
ค่าปรับส่งของล่าช้า	0.68	0.12
ภาษีเรียกคืนไม่ได้	0.03	0.08
ค่าใช้จ่ายแลกเปลี่ยนคินยา	0.20	0.01
เงินสนับสนุนโครงการ	<u>21.60</u>	<u>13.75</u>
รวม	<u>730.93</u>	<u>540.40</u>

3.16 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2554</u>	<u>2553</u>
ค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล		
เงินเดือน	411.37	390.27
เงินเพิ่มพิเศษ	1.89	1.62
ค่าจ้างชั่วคราวและอื่น ๆ	22.07	14.31
ค่าแรงล่วงเวลา	43.01	29.99
ค่าครองชีพ	5.94	7.61
โบนัสกรรมการ	1.60	1.52
โบนัสพนักงาน	168.84	157.30

03

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (ต่อ)

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2554</u>	<u>2553</u>
ค่าเล่าเรียนบุตร	2.18	2.59
เงินช่วยเหลือบุตร	0.68	0.33
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	3.44	3.46
ค่าที่พัก และเบี้ยเลี้ยงเดินทาง	10.71	10.77
ค่าใช้จ่ายในการศึกษา ฝึกอบรม และดูงาน	19.00	17.84
ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการต่างประเทศ	0.98	1.99
เงินสทบกองทุนบำเหน็จพนักงาน	11.96	9.31
เงินสทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	42.45	40.82
เงินสมทบกองทุนเงินกู้สวัสดิการ	35.00	5.00
ค่าพาหนะไปราชการ	6.47	6.10
ค่ารักษาพยาบาล	30.95	30.47
เงินชดเชยและเงินทดแทน	35.86	9.05
เงินช่วยเหลือค่าทำศพ	0.22	-
สวัสดิการอื่น ๆ	<u>0.77</u>	<u>0.54</u>
รวมค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล	<u>855.39</u>	<u>740.89</u>
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน		
ค่าใช้จ่ายในการวิจัย	45.00	15.00
ค่าตอบแทน	16.09	14.95
ค่าจ้างที่ปรึกษา	12.90	5.61
ค่าเบี้ยประกันภัย	2.35	2.16
ค่าสื่อสารอื่น	1.53	1.81
ค่าไปรษณีย์โทรเลข	1.95	2.06
ค่าโทรศัพท์	5.21	4.53
ค่าใช้จ่ายยานพาหนะ	0.45	0.47
ค่าซ่อมแซมโรงเรือน	1.97	1.08
ค่าปรับปรุงบริเวณสำนักงาน	0.28	0.07
ค่าซ่อมจักรกล	7.22	6.94
ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์	6.02	4.03
ค่าบริการงานซ่อมแซมสินทรัพย์	24.04	26.25
ค่านั่งสือห้องสมุด	0.82	0.76
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	7.94	8.37

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (ต่อ)

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>2554</u>	<u>2553</u>
ค่าวัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	0.26	0.36
ค่าไฟฟ้า	16.47	20.62
ค่ารับรอง	2.07	1.71
ค่าเช่าที่ดิน	26.77	19.83
ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ	9.19	4.32
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี	0.68	0.68
ค่าธรรมเนียมซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	0.54	0.29
เงินรางวัล	2.91	4.83
ค่าชักฟอก	0.04	0.03
วัสดุเครื่องแต่งกาย	0.77	0.49
วัสดุการช่าง	0.06	0.02
ค่าน้ำประปา	1.44	1.41
วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	1.59	1.35
ค่าวัสดุงานบ้าน	1.19	0.93
วัสดุคอมพิวเตอร์	0.10	0.11
ค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน	2.85	1.92
ค่าจ้างเหมาบริการ	34.98	16.41
ค่ารถรับ-ส่งพนักงาน	4.92	5.79
ค่าใช้จ่ายเพื่อการกุศล	13.51	10.37
ค่าใช้จ่ายโครงการใช้หวัดใหญ่	30.32	32.13
ค่าเช่าสินทรัพย์	1.78	-
ค่าใช้จ่ายรองรับการถ่ายทอดจากต่างประเทศ	4.55	-
อุปกรณ์การผลิตเพื่อการวิจัย	22.94	19.28
ค่าใช้จ่ายในการตรวจวิเคราะห์เพื่อการวิจัย	1.22	1.12
ค่าใช้จ่ายทรัพย์สินที่ราคาไม่เกิน 30,000.-	0.38	0.06
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์	56.44	51.82
ค่าตัดจำหน่ายซอฟต์แวร์	<u>1.06</u>	<u>0.62</u>
รวมค่าใช้จ่ายสำนักงาน	<u>372.80</u>	<u>290.59</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	<u>1,228.19</u>	<u>1,031.48</u>

03

3.17 เงินสนับสนุนการพัฒนาและบริการวิชาการ

เงินสนับสนุนการพัฒนาและบริการวิชาการ 264.84 ล้านบาท และ 250.84 ล้านบาท ในปี 2554 และ 2553 ตามลำดับ เป็นไปตามนโยบายการดำเนินงานขององค์การเภสัชกรรม โดยจ่ายให้เพื่อสนับสนุนด้านสวัสดิการและการพัฒนาในด้านต่าง ๆ แก่ภาครัฐที่สั่งซื้อยาและเวชภัณฑ์ได้ไม่เกินร้อยละ 5 ของยอดเงินที่ชำระแล้วในแต่ละปี (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ซึ่งเป็นไปตามระเบียบองค์การเภสัชกรรมว่าด้วยเงินสนับสนุนกิจกรรมภาครัฐ พ.ศ. 2546 โดยได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักเกณฑ์การจ่าย และยกเลิกระเบียบองค์การเภสัชกรรมว่าด้วยการให้ส่วนลดและเงินสนับสนุนส่งเสริมการจำหน่าย พ.ศ. 2541 และ 2545

องค์การเภสัชกรรมมีความจำเป็นต้องจ่ายเงินสนับสนุนการพัฒนาและบริการวิชาการดังนี้

1. เงินที่ใช้ในการจัดซื้อยาและเวชภัณฑ์มีโซยาของโรงพยาบาล/หน่วยงาน ในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ในปัจจุบันมาจากเงินเหมาจ่ายรายหัวที่สำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ (สปสช.) โอนเข้าบัญชีของหน่วยงานในลักษณะของเงินบำรุง ดังนั้นเงื่อนไขในการจัดซื้อยาฯ ที่ต้องดำเนินการตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีเปลี่ยนไปไม่เอื้อประโยชน์ในด้านรายได้จากการมีสิทธิพิเศษขององค์การเภสัชกรรม
2. เพื่อการสนับสนุนกิจกรรมต่อลูกค้าจะเป็นประโยชน์ต่อหน่วยงานและสาธารณะซึ่งขณะนี้บริษัทเอกชนก็ได้ดำเนินการเป็นปกติ และเพื่อไม่ให้เป็นการเสียเปรียบต่อการแข่งขัน
3. เพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจให้ลูกค้าชำระหนี้เร็วขึ้น

3.18 การจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีใหม่

สภาวิชาชีพบัญชีได้ปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีใหม่มีผลบังคับใช้ในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 ทั้งนี้ในงวดปีงบประมาณ 2555 องค์การเภสัชกรรมอยู่ระหว่างดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีใหม่

0/3
