

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
โดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการองค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อขององค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย ซึ่งผู้บริหารขององค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทยเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 "การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ" การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจจะพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสมบัติ ไชยกุล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 9

(นางสาวบุษณัฐรี เฟื่องพานิชย์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 31 สิงหาคม 2563

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2562 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	233,321,729.10	352,811,737.54
ลูกหนี้การค้า	4.2	819,902,696.40	1,045,607,880.54
ลูกหนี้อื่น		1,401,199.14	1,423,022.42
สินค้าคงเหลือ	4.3	2,029,915,184.85	1,138,008,523.42
วัสดุคงเหลือ	4.4	67,906,470.26	62,327,997.52
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.5	<u>194,094,327.93</u>	<u>56,793,447.45</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>3,346,541,607.68</u>	<u>2,656,972,608.89</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4.6	666,413,646.92	677,470,314.42
สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	4.7	858,702,766.48	826,412,558.39
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4.8	8,924,884.07	9,927,377.42
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	4.9	37,115,494.34	42,503,620.65
ปศุสัตว์คงเหลือ	4.10	17,624,135.00	17,747,295.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4.11	<u>985,515.95</u>	<u>1,318,920.25</u>
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>1,589,766,442.76</u>	<u>1,575,380,086.13</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>4,936,308,050.44</u></u>	<u><u>4,232,352,695.02</u></u>



หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2562 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า	4.12	2,008,946,603.74	1,275,642,367.28
เจ้าหนี้อื่น	4.13	19,461,447.59	39,243,085.55
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.14	49,699,372.36	33,350,642.17
เจ้าหนี้สัญญาเช่าการเงินที่ครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	4.16	485,808,531.21	438,797,656.78
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.15	<u>76,867,584.52</u>	<u>128,536,598.45</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>2,640,783,539.42</u>	<u>1,915,570,350.23</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้สัญญาเช่าการเงินระยะยาว	4.16	490,287,834.08	499,651,886.20
รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง	4.17	164,000,000.00	174,000,000.00
รายได้จากการบริจาคการรับรู้	4.18	7,701,373.41	7,909,663.75
ประมาณการหนี้สินโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	4.19	419,253,282.54	438,962,134.00
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	4.20	<u>16,276,924.65</u>	<u>13,398,480.31</u>
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>1,097,519,414.68</u>	<u>1,133,922,164.26</u>
รวมหนี้สิน		<u>3,738,302,954.10</u>	<u>3,049,492,514.49</u>
ส่วนของทุน			
ทุน	4.21	655,606,787.68	655,606,787.68
กำไรสะสม		<u>542,398,308.66</u>	<u>527,253,392.85</u>
รวมส่วนของทุน		<u>1,198,005,096.34</u>	<u>1,182,860,180.53</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u>4,936,308,050.44</u>	<u>4,232,352,695.02</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายสุชาติ จริยาเลิศศักดิ์)

รองผู้อำนวยการ ทำการแทนผู้อำนวยการ
องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย

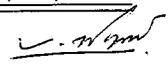


(นางสาวศิริพร วัฒนาเอี่ยมพันธ์)

หัวหน้าฝ่ายบัญชีและการเงิน

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2562	หน่วย : บาท 31 ธันวาคม 2561
รายได้			
รายได้จากการขาย	4.22	1,953,595,058.66	2,086,485,771.69
รายได้อื่น	4.23	<u>10,968,124.19</u>	<u>10,974,155.80</u>
รวมรายได้		<u>1,964,563,182.85</u>	<u>2,097,459,927.49</u>
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย		1,546,808,500.30	1,659,355,338.92
ค่าใช้จ่ายส่วนส่งเสริมกิจการโคนม		47,111,027.38	47,932,973.28
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร		343,985,231.25	280,993,464.26
ต้นทุนทางการเงิน		<u>11,513,508.11</u>	<u>15,455,018.36</u>
รวมค่าใช้จ่าย	4.24	<u>1,949,418,267.04</u>	<u>2,003,736,794.82</u>
กำไรสำหรับงวด		15,144,915.81	93,723,132.67
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น		<u>-</u>	<u>-</u>
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>15,144,915.81</u>	<u>93,723,132.67</u>



หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	ทุน	กำไรสะสม	หน่วย : บาท รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	651,366,787.68	424,829,643.62	1,076,196,431.30
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	15,144,915.81	15,144,915.81
รายได้แผ่นดินค้ำนำส่งปี 2560 เพิ่มเติม	-	(5,000,000.00)	(5,000,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	<u>651,366,787.68</u>	<u>434,974,559.43</u>	<u>1,086,341,347.11</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	655,606,787.68	527,253,392.85	1,182,860,180.53
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	15,144,915.81	15,144,915.81
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	<u>655,606,787.68</u>	<u>542,398,308.66</u>	<u>1,198,005,096.34</u>



หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

31 ธันวาคม 2562

31 ธันวาคม 2561

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

กำไรสำหรับงวด	15,144,915.81	93,723,132.67
รายการปรับปรุงกระทบยอดกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคา	71,331,634.31	68,924,801.48
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	6,390,619.66	6,120,057.50
หนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น	-	-
หนี้สูญรับคืน - ลูกหนี้การค้า	(346,093.57)	(139,209.60)
ภาวะผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	7,220,351.54	5,387,085.73
กำไรจากการประเมินค่าโค	(866,780.00)	(1,042,870.00)
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(277,200.78)	-
ต้นทุนทางการเงิน	11,513,508.11	15,455,018.36
ค่าใช้จ่ายตัดบัญชีสินทรัพย์	562.41	382,584.07
รายได้จากการรับบริจาคการรับรู้โอนเป็นรายได้	(355,848.34)	(384,603.03)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	109,755,669.15	188,425,997.18
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	226,051,277.71	137,951,380.85
ลูกหนี้อื่น	21,823.28	(60,869.35)
สินค้าคงเหลือ	(891,906,661.43)	(717,753,196.58)
วัสดุคงเหลือ	(5,578,472.74)	(4,994,514.31)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(137,300,880.48)	(187,370,599.67)
ปศุสัตว์คงเหลือ	989,940.00	610,875.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	333,404.30	(44,743.90)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	733,304,236.46	385,159,750.76
เจ้าหนี้อื่น	(8,193,712.33)	5,596,718.91
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	14,334,673.66	11,186,512.10
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(51,669,013.93)	87,387,557.05
จ่ายเงินตามโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	(26,929,203.00)	(27,735,035.27)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	2,878,444.34	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>(33,908,475.01)</u>	<u>(121,640,167.23)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายสำหรับอาคารและอุปกรณ์	(19,556,304.37)	(25,304,034.92)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	471,400.21	102,146.23
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(19,084,904.16)</u>	<u>(25,201,888.69)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายชำระเจ้าหนี้สัญญาเช่าการเงิน	(46,997,177.69)	(61,340,992.46)
จ่ายดอกเบี้ย	(9,499,451.58)	(15,200,423.92)
นำส่งรายได้แผ่นดิน	(10,000,000.00)	(25,000,000.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(66,496,629.27)</u>	<u>(101,541,416.38)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(119,490,008.44)	(248,383,472.30)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	352,811,737.54	483,777,895.53
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	<u>233,321,729.10</u>	<u>235,394,423.23</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. วัตถุประสงค์

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.) มีวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งตามที่กำหนดไว้ในพระราชกฤษฎีกา ดังนี้

1.1 วัตถุประสงค์ด้านส่งเสริมกิจการโคนม

- (ก) ส่งเสริมการเลี้ยงโคนมและสัตว์อื่นที่ให้น้ำนมและเนื้อ
- (ข) ฝึกอบรมบุคคลให้มีความรู้ความชำนาญในการเลี้ยงโคนมและสัตว์อื่นที่ให้น้ำนมและเนื้อ การผลิตน้ำนมและเนื้อ และการประกอบผลิตภัณฑ์จากน้ำนมและเนื้อ
- (ค) ช่วยเหลือ แนะนำ และให้คำปรึกษาแก่เกษตรกร ตลอดจนประสานงานและร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการกำจัดโรค การเลี้ยงดูสัตว์ การผสมเทียม อาหารและอื่น ๆ สำหรับโคนมและสัตว์อื่นที่ให้น้ำนม และเนื้อ
- (ง) พัฒนาและผลิตพันธุ์โคนมและสัตว์อื่นที่ให้น้ำนมและเนื้อ
- (จ) ส่งเสริมและสนับสนุนการบริโภคนมและผลิตภัณฑ์นมในประเทศ
- (ฉ) ดำเนินกิจกรรมอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือต่อเนื่องกับการส่งเสริมกิจการโคนม

1.2 วัตถุประสงค์ด้านธุรกิจอุตสาหกรรมโคนม

- (ก) ผลิต ซื่อ ขाय แลกเปลี่ยน และให้ซึ่งน้ำนมและเนื้อ ผลิตภัณฑ์จากน้ำนมและเนื้อ โคนมและสัตว์อื่นที่ให้น้ำนมและเนื้อ ตลอดจนอาหารสัตว์ น้ำเชื้อเอ็มบริโอ และอุปกรณ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการผลิตและการตลาด
- (ข) ดำเนินธุรกิจบริการเกี่ยวกับการเลี้ยงโคนมและสัตว์อื่นที่ให้น้ำนมและเนื้อ และการผลิตผลิตภัณฑ์จากน้ำนมและเนื้อ
- (ค) ดำเนินกิจกรรมอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือต่อเนื่องกับธุรกิจอุตสาหกรรมโคนม

2. เกณฑ์ในการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพ งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด



เกณฑ์การวัดมูลค่า

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ของพนักงานที่กำหนดไว้

สกุลเงินที่นำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท

การประมาณการและใช้ดุลยพินิจ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการและข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้

ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในงวดอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

3. นโยบายการบัญชี

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลโดยทั่วไป อ.ส.ค. ได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 เว้นแต่มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 ทุกฉบับมาถือปฏิบัติ การนำมามาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชี วิธีการคำนวณ และผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของ อ.ส.ค.

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

		หน่วย : บาท
	<u>31 ธ.ค. 62</u>	<u>30 ก.ย. 62</u>
เงินสด	74,001.29	77,131.98
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	(11,080,054.42)	(75,589,347.80)
- ออมทรัพย์	<u>244,327,782.23</u>	<u>428,323,953.36</u>
รวม	<u>233,321,729.10</u>	<u>352,811,737.54</u>

(Signature)

4.2 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 62	หน่วย : บาท 30 ก.ย. 62
ลูกหนี้ผลิตภัณฑณ์นม	616,831,244.49	845,098,740.95
ลูกหนี้สมาชิก	13,373,631.24	17,266,121.54
เช็คคืน	691,029.59	696,029.59
หัก ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(36,707,695.02)</u>	<u>(37,744,809.59)</u>
รวม	594,188,210.30	825,316,082.49
เช็คลงวันที่ล่วงหน้า	<u>225,714,486.10</u>	<u>220,291,798.05</u>
รวม	<u>819,902,696.40</u>	<u>1,045,607,880.54</u>

ลูกหนี้ผลิตภัณฑณ์นมส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้จากการจำหน่ายนมพาณิชย์และนมโรงเรียน
 ลูกหนี้สมาชิก เป็นลูกหนี้ค่าโคและค่าบริการที่ อ.ส.ค. ให้บริการแก่สมาชิกที่จัดส่งนํ้านมดิบให้ อ.ส.ค. เป็นประจำ
 เช็คลงวันที่ล่วงหน้า เป็นลูกหนี้ที่จ่ายชำระหนี้ค่าผลิตภัณฑณ์นมเป็นเช็คลงวันที่หลังวันสิ้นงวดบัญชี โดย อ.ส.ค.
 สามารถเรียกเก็บเงินได้ตามกำหนดเวลาในเช็ค

ลูกหนี้การค้า แยกตามอายุลูกหนี้ได้ ดังนี้

	ลูกหนี้การค้า			รวม
	นมพาณิชย์	นมโรงเรียน	นํ้านมดิบ	
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	228,945,765.03	125,475,174.74	8,862,300.00	363,283,239.77
เกินกำหนดชำระ				
- ไม่เกิน 1 เดือน	85,467,697.95	54,820,463.96	7,938,755.40	148,226,917.31
- เกิน 1 – 2 เดือน	18,847,015.18	18,233,207.92	2,337,093.35	39,417,316.45
- เกิน 2 – 3 เดือน	151,553.63	21,078,617.29	-	21,230,170.92
- เกิน 3 – 6 เดือน	857,422.97	5,347,053.54	-	6,204,476.51
- เกิน 6 – 12 เดือน	108,504.61	3,210,935.39	-	3,319,440.00
- เกิน 12 เดือน	<u>9,759,771.93</u>	<u>23,776,499.10</u>	<u>1,613,412.50</u>	<u>35,149,683.53</u>
รวม	<u>344,137,731.30</u>	<u>251,941,951.94</u>	<u>20,751,561.25</u>	<u>616,831,244.49</u>

(Signature)

4.3 สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

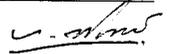
	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
ผลิตภัณฑ์นมสเตอริไลส์	1,130,274,435.08	782,680,674.94
ผลิตภัณฑ์นมพาสเจอร์ไรส์	17,117,229.13	6,127,309.35
ผลิตภัณฑ์อื่น	5,185,904.57	5,316,667.39
ผลิตภัณฑ์น้ำเชื้อ	22,395,456.82	23,277,613.19
น้ำนมดิบ	3,637,813.72	246,008.41
วัสดุการบรรจุและหีบห่อ	834,729,218.01	300,339,610.10
วัสดุการปรุงรสและสี	<u>16,575,127.52</u>	<u>20,020,640.04</u>
รวม	<u>2,029,915,184.85</u>	<u>1,138,008,523.42</u>

4.4 วัสดุคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	1,184,990.91	1,401,126.14
วัสดุวิทยาศาสตร์และสัตว์แพทย์	2,028,328.30	1,267,687.33
วัสดุสำนักงานและงานบ้านงานครัว	561,505.87	420,305.70
วัสดุซ่อมแซมและบำรุงรักษา	63,174,286.54	58,354,281.91
วัสดุผสมเทียม	606,964.33	554,583.76
วัสดุอื่น	<u>350,394.31</u>	<u>330,012.68</u>
รวม	<u>67,906,470.26</u>	<u>62,327,997.52</u>

4.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
ลูกหนี้ค่ากระดาษบรรจุนมจ่ายล่วงหน้า	185,419,550.86	52,802,283.28
ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง	5,645,237.79	149,950.25
รายได้ค้างรับ	87,815.60	195,384.96
อื่นๆ	<u>2,941,723.68</u>	<u>3,645,828.96</u>
รวม	<u>194,094,327.93</u>	<u>56,793,447.45</u>



4.6 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ประกอบด้วย

ราคาทุน	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งก่อสร้าง	ระบบไฟฟ้าและ ชลประทาน	ถนนและรั้ว	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง		รวม
							งานระหว่าง ก่อสร้าง	ก่อสร้าง	
ณ 1 ตุลาคม 2562	14,698,185.00	705,833,751.14	120,630,157.18	75,285,152.15	881,241,150.15	58,106,799.40	5,926,095.83	1,861,721,290.85	
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	-	-	-	3,723,337.02	155,041.72	4,090,000.00	7,968,378.74	
รับโอนสินทรัพย์สัญญาเช่าและอื่นๆ	-	-	-	-	147,558.00	-	-	147,558.00	
ลดลงระหว่างงวด	-	(1,843,776.00)	-	-	(5,932.63)	-	-	(1,849,708.63)	
ณ 31 ธันวาคม 2562	14,698,185.00	703,989,975.14	120,630,157.18	75,285,152.15	885,106,112.54	58,261,841.12	10,016,095.83	1,867,987,518.96	
ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	385,498,105.98	63,517,824.70	31,697,972.68	652,912,925.93	50,624,147.14	-	1,184,250,976.43	
ณ 1 ตุลาคม 2562	-	5,396,410.57	997,820.03	1,571,210.20	10,403,977.13	608,427.47	-	18,977,845.40	
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-	-	
รับโอนสินทรัพย์สัญญาเช่าและอื่นๆ	-	-	-	-	-	-	-	-	
ลดลงระหว่างงวด	-	(1,649,576.57)	-	-	(5,373.22)	-	-	(1,654,949.79)	
ณ 31 ธันวาคม 2562	-	389,244,939.98	64,515,644.73	33,269,182.88	663,311,529.84	51,232,574.61	-	1,201,573,872.04	
มูลค่าตามบัญชี	14,698,185.00	314,745,035.16	56,114,512.45	42,015,969.27	221,794,582.70	7,029,266.51	10,016,095.83	666,413,646.92	
ณ 30 กันยายน 2562	14,698,185.00	320,335,645.16	57,112,332.48	43,587,179.47	228,328,224.22	7,482,652.26	5,926,095.83	677,470,314.42	

มติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 28 กันยายน 2547 ให้ อ.ส.ค. ก่อสร้างโรงงานผลิตอาหารโคมนครบวรจตุรที่จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ มีค่าก่อสร้างตามสัญญา 33,990,000.00 บาท และค่าจ้างที่ปรึกษาควบคุมงาน 200,000.00 บาท รวมค่าก่อสร้างโรงงาน 34,383,000.00 บาท โดยใช้เงินงบประมาณ 34,330,000.00 บาท และ อ.ส.ค. ได้จ่ายเพิ่มเติมอีก 53,000.00 บาท ปัจจุบันได้ก่อสร้างเสร็จแล้วและเปิดดำเนินการโดยให้ชุมชนสหกรณ์โคมนครประจวบคีรีขันธ์-เพชรบุรี จำกัด เข้าตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2551 ระยะเวลา 10 ปี ปีละ 12,000.00 บาท

ปัจจุบันชุมชนสหกรณ์ได้ทำสัญญาเช่าต่อตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2561 ระยะเวลา 10 ปี ปีละ 12,000.00 บาท

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 18,977,845.40 บาท



4.7 สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ประกอบด้วย

	อาคาร	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	ยานพาหนะ	หน่วย : บาท รวม
ราคาทุน				
ณ 1 ตุลาคม 2562	153,687,039.25	1,340,521,392.16	48,715,436.55	1,542,923,867.96
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	83,125,000.00	1,519,000.00	84,644,000.00
ลดลงระหว่างงวด	-	(1,807,978.46)	(667,000.00)	(2,474,978.46)
ณ 31 ธันวาคม 2562	<u>153,687,039.25</u>	<u>1,421,838,413.70</u>	<u>49,567,436.55</u>	<u>1,625,092,889.50</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ 1 ตุลาคม 2562	11,341,924.97	689,170,257.49	15,999,127.11	716,511,309.57
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	1,931,585.70	47,976,804.94	2,445,398.27	52,353,788.91
ลดลงระหว่างงวด	-	(1,807,976.46)	(666,999.00)	(2,474,975.46)
ณ 31 ธันวาคม 2562	<u>13,273,510.67</u>	<u>735,339,085.97</u>	<u>17,777,526.38</u>	<u>766,390,123.02</u>
มูลค่าตามบัญชี				
ณ 31 ธันวาคม 2562	<u>140,413,528.58</u>	<u>686,499,327.73</u>	<u>31,789,910.17</u>	<u>858,702,766.48</u>
ณ 30 กันยายน 2562	<u>142,345,114.28</u>	<u>651,351,134.67</u>	<u>32,716,309.44</u>	<u>826,412,558.39</u>

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 52,353,788.91 บาท

4.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
ราคาทุนต้นงวด	26,110,453.42	22,789,590.47
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	3,320,862.95
ราคาทุนสิ้นงวด	<u>26,110,453.42</u>	<u>26,110,453.42</u>
ค่าตัดจำหน่ายสะสมต้นงวด	16,183,076.00	12,862,472.22
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	1,002,493.35	3,320,603.78
ค่าตัดจำหน่ายสะสมสิ้นงวด	<u>17,185,569.35</u>	<u>16,183,076.00</u>
มูลค่าตามบัญชี	<u>8,924,884.07</u>	<u>9,927,377.42</u>

อ.ส.ค. ได้รับโอนสิทธิการใช้ประโยชน์ในอาคารบนที่ราชพัสดุจากร้านสหกรณ์ อ.ส.ค. จำกัด มูลค่า 1,499,608.82 บาท ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 (ตามหนังสือร้านสหกรณ์ อ.ส.ค. จำกัด ที่ รส.อ.ส.ค. ลงวันที่ 13 มิถุนายน 2556 เรื่อง ขอส่งมอบสิทธิการใช้ประโยชน์ในอาคารบนที่ราชพัสดุ และมติที่ประชุม คณะกรรมการ อ.ส.ค. ครั้งที่ 8/2558 วันที่ 26 พฤษภาคม 2558) โดย อ.ส.ค. ได้บันทึกรับรู้เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและทยอยตัดเป็นค่าใช้จ่ายตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป



4.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนภายใต้สัญญาการเช่าเงิน ประกอบด้วย

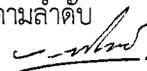
	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
ราคาทุนต้นงวด	150,047,605.42	150,047,605.42
เพิ่มขึ้น (ลดลง) ระหว่างงวด	-	-
ราคาทุนสิ้นงวด	<u>150,047,605.42</u>	<u>150,047,605.42</u>
ค่าตัดจำหน่ายสะสมต้นงวด	107,543,984.77	86,108,612.71
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	5,388,126.31	21,435,372.06
ค่าตัดจำหน่ายสะสมสิ้นงวด	<u>112,932,111.08</u>	<u>107,543,984.77</u>
มูลค่าตามบัญชี	<u>37,115,494.34</u>	<u>42,503,620.65</u>

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน เป็นรายการที่ อ.ส.ค. ได้ทำสัญญาเช่าระบบเทคโนโลยีสารสนเทศทางการบริหารจัดการ และการบัญชีเพื่อรองรับการพัฒนาระบบบริหารทรัพยากรองค์กร (ERP) ในอนาคตและอุปกรณ์ต่าง ๆ มูลค่าตามสัญญา 206,000,000.00 บาท (รวมดอกเบี้ยจ่ายและภาษีมูลค่าเพิ่ม) ระยะเวลาการเช่า 7 ปี ตามหมายเหตุ 4.25.3

4.10 ปุศสัตว์คงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
ณ 1 ตุลาคม 2562	17,747,295.00	16,184,770.00
บวก กำไรจากการประเมินค่าฝูงโค	866,780.00	4,662,245.00
บวก ซื้อโค	-	-
หัก ขายโค (318,730.00)	(1,522,640.00)	-
โคตาย (671,210.00)	(989,940.00)	(3,099,720.00)
ณ 31 ธันวาคม 2562	<u>17,624,135.00</u>	<u>17,747,295.00</u>

ปุศสัตว์คงเหลือเป็นโคที่ อ.ส.ค. ซื้อมาเพื่อดูแลและเลี้ยงไว้เพื่อทำการวิจัยพัฒนา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 30 กันยายน 2562 มีจำนวน 502 ตัว และ 521 ตัว มูลค่า 17,624,135.00 บาท และ 17,747,295.00 บาท ตามลำดับ



4.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนภายใต้สัญญาการเช่าเงิน ประกอบด้วย

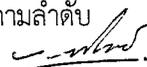
	หน่วย : บาท	
	<u>31 ธ.ค. 62</u>	<u>30 ก.ย. 62</u>
ราคาทุนต้นงวด	150,047,605.42	150,047,605.42
เพิ่มขึ้น (ลดลง) ระหว่างงวด	-	-
ราคาทุนสิ้นงวด	<u>150,047,605.42</u>	<u>150,047,605.42</u>
ค่าตัดจำหน่ายสะสมต้นงวด	107,543,984.77	86,108,612.71
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	5,388,126.31	21,435,372.06
ค่าตัดจำหน่ายสะสมสิ้นงวด	<u>112,932,111.08</u>	<u>107,543,984.77</u>
มูลค่าตามบัญชี	<u>37,115,494.34</u>	<u>42,503,620.65</u>

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน เป็นรายการที่ อ.ส.ค. ได้ทำสัญญาเช่าระบบเทคโนโลยีสารสนเทศทางการบริหารจัดการ และการบัญชีเพื่อรองรับการพัฒนาระบบบริหารทรัพยากรองค์กร (ERP) ในอนาคตและอุปกรณ์ต่าง ๆ มูลค่าตามสัญญา 206,000,000.00 บาท (รวมดอกเบี้ยจ่ายและภาษีมูลค่าเพิ่ม) ระยะเวลาการเช่า 7 ปี ตามหมายเหตุ 4.25.3

4.10 ปศุสัตว์คงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	<u>31 ธ.ค. 62</u>	<u>30 ก.ย. 62</u>
ณ 1 ตุลาคม 2562	17,747,295.00	16,184,770.00
บวก กำไรจากการประเมินค่าฝูงโค	866,780.00	4,662,245.00
บวก ซื้อโค		-
หัก ขายโค	(318,730.00)	(1,522,640.00)
โคตาย	(671,210.00)	(989,940.00)
	<u>(989,940.00)</u>	<u>(1,577,080.00)</u>
ณ 31 ธันวาคม 2562	<u>17,624,135.00</u>	<u>17,747,295.00</u>

ปศุสัตว์คงเหลือเป็นโคที่ อ.ส.ค. ซื้อมาเพื่อดูแลและเลี้ยงไว้เพื่อทำการวิจัยพัฒนา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 30 กันยายน 2562 มีจำนวน 502 ตัว และ 521 ตัว มูลค่า 17,624,135.00 บาท และ 17,747,295.00 บาท ตามลำดับ



4.11 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

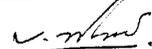
	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
เงินฝากธนาคารกองทุนบำเหน็จของผู้ปฏิบัติงาน	504,626.64	456,442.75
รายได้ขาดบัญชีหรือการสอบสวน	38,880.00	38,880.00
ลูกหนี้เงินมัดจำและเงินค้ำประกัน	119,200.00	119,200.00
ลูกหนี้ค้ำงาน	13,556,844.47	13,964,666.64
ดอกเบียค้ำรับลูกหนี้ค้ำงาน	<u>306,065.77</u>	<u>306,065.77</u>
	14,525,616.88	14,885,255.16
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ลูกหนี้อื่นค้ำงาน	<u>(13,540,100.93)</u>	<u>(13,566,334.91)</u>
รวม	<u>985,515.95</u>	<u>1,318,920.25</u>

4.12 เจ้าหนี้การค้า ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
เจ้าหนี้ค่าน้ำมันดิบ	480,778,202.28	371,177,208.15
เจ้าหนี้ค่าวัสดุบรรจุและหีบห่อ	1,248,703,530.04	575,586,608.97
เจ้าหนี้ค่าวัสดุปรุงรสและสี	18,335,335.95	17,952,466.20
เจ้าหนี้ซื้อสินค้ามาเพื่อจำหน่าย	7,949,718.52	9,253,687.33
เจ้าหนี้ค่าขนส่ง	53,000,144.03	85,129,590.74
เจ้าหนี้ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอื่น	<u>200,179,672.92</u>	<u>216,542,805.89</u>
รวม	<u>2,008,946,603.74</u>	<u>1,275,642,367.28</u>

4.13 เจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
เจ้าหนี้ซื้อทรัพย์สิน	2,197,428.62	13,785,354.25
เจ้าหนี้อื่น ๆ	5,038,735.76	4,986,940.80
เจ้าหนี้นมโรงเรียนรอการสะสาง	<u>12,225,283.21</u>	<u>20,470,790.50</u>
รวม	<u>19,461,447.59</u>	<u>39,243,085.55</u>



4.14 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	<u>31 ธ.ค. 62</u>	<u>30 ก.ย. 62</u>
ดอกเบียสัญญาเช่าการเงินค้างจ่าย	19,367,057.24	17,353,000.71
ภาษีมูลค่าเพิ่มสัญญาเช่าการเงินค้างจ่าย	12,253,680.89	9,851,878.13
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>18,078,634.23</u>	<u>6,145,763.33</u>
รวม	<u>49,699,372.36</u>	<u>33,350,642.17</u>

4.15 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	<u>31 ธ.ค. 62</u>	<u>30 ก.ย. 62</u>
เจ้าหนี้เงินมัดจำและค้ำประกันสัญญา	56,063,963.08	54,542,858.37
โบนัสพนักงานค้างจ่าย	34,000,000.00	68,008,317.36
โบนัสกรรมการค้างจ่าย	915,000.00	1,878,333.33
อื่น ๆ		
- เจ้าหนี้รับชำระเกิน	1,237,004.67	1,091,281.85
- รายได้รอดตัดบัญชี	-	381,588.19
- สินค้ารับล่วงหน้า	3,050,660.37	1,936,033.16
- ภาษีมูลค่าเพิ่ม	(24,735,375.47)	(6,629,585.08)
- อื่น ๆ	<u>6,336,331.87</u> (14,111,378.56)	<u>7,327,771.27</u> 4,107,089.39
รวม	<u>76,867,584.52</u>	<u>128,536,598.45</u>

(Signature)

4.16 เจ้าหนี้สัญญาเช่าการเงินระยะยาว ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	1,151,777,991.93	1,103,250,462.04
หัก ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคต	(175,681,626.64)	(164,800,919.06)
มูลค่าปัจจุบันของเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	976,096,365.29	938,449,542.98
หัก เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(485,808,531.21)	(438,797,656.78)
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินระยะยาว	<u>490,287,834.08</u>	<u>499,651,886.20</u>
มูลค่าปัจจุบันของเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน		
หนี้สินหมุนเวียน ภายใน 1 ปี	485,808,531.21	438,797,656.78
หนี้สินไม่หมุนเวียน เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	429,362,557.42	465,818,225.19
เกิน 5 ปี	<u>60,925,276.66</u>	<u>33,833,661.01</u>
รวม	<u>976,096,365.29</u>	<u>938,449,542.98</u>

เจ้าหนี้สัญญาเช่าการเงินระยะยาว เป็นค่าเช่าอาคาร เครื่องจักร และอุปกรณ์ ยานพาหนะและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศทางการบริหารจัดการและทางบัญชีที่ อ.ส.ค. ต้องจ่ายชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย ซึ่งมีภาระผูกพันตามหมายเหตุ 4.25.1 – 4.25.3

4.17 รายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
ปีงบประมาณ	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
2561	84,000,000.00	94,000,000.00
2562	<u>80,000,000.00</u>	<u>80,000,000.00</u>
รวม	<u>164,000,000.00</u>	<u>174,000,000.00</u>

รายได้แผ่นดินค้ำนำส่งของงวดปี 2561 จำนวน 94,000,000.00 บาท ปรับเพิ่มจากงวดปี 2561 ที่ตั้งไว้จำนวน 93,450,000.00 บาท เนื่องจาก อ.ส.ค. ได้รับอนุมัติตามหนังสือสำนักคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจที่ กค 0819.2/5684 ลงวันที่ 21 ตุลาคม 2562 ให้ อ.ส.ค. จัดสรรกำไรสุทธิประจำปี 2561 ดังนี้ โบนัสกรรมการ 908,871.53 บาท โบนัสพนักงาน 34,137,337.51 บาท นำส่งรายได้แผ่นดิน 94,000,000.00 บาท โดยให้ อ.ส.ค. ทอยนำส่งเป็น 5 งวด งวดที่ 1 จำนวน 10,000,000.00 บาท ตามหนังสือที่ กษ 1905/823 ลงวันที่ 31 ตุลาคม 2562 งวดที่ 2 จำนวน 21,000,000.00 บาท นำส่งภายในเดือน พฤศจิกายน 2562 งวดที่ 3 จำนวน 21,000,000.00 บาท นำส่งภายในเดือน ธันวาคม 2562 งวดที่ 4 จำนวน 21,000,000.00 บาท นำส่งภายในเดือน มกราคม 2563 และงวดที่ 5 จำนวน 21,000,000.00 บาท นำส่งภายในเดือน กุมภาพันธ์ 2563

4.18 รายได้จากการบริจาคหรือการรับรู้ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
รายได้จากการบริจาคหรือรับรู้	4,001,041.51	4,073,953.82
รายได้ที่รับรู้จากงบประมาณหรือการรับรู้	<u>3,700,331.90</u>	<u>3,835,709.93</u>
รวม	<u>7,701,373.41</u>	<u>7,909,663.75</u>

4.19 ประมาณการหนี้สินโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ วันที่ 30 กันยายน 2562 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 2562	30 ก.ย. 62
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันต้นงวด	438,962,134.00	345,880,041.00
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	5,675,362.29	14,568,886.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,544,989.25	6,982,225.00
ต้นทุนบริการในอดีต	-	108,229,729.00
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์		
ประกันภัย	-	(8,362,203.67)
ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายโดย อ.ส.ค.	<u>(26,929,203.00)</u>	<u>(28,336,543.33)</u>
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันสิ้นงวด	<u>419,253,282.54</u>	<u>438,962,134.00</u>

ค่าใช้จ่ายตามโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน ณ 31 ธันวาคม 2562 และ 30 กันยายน 2562 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	5,675,362.29	14,568,886.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,544,989.25	6,982,225.00
ต้นทุนบริการในอดีต	-	108,229,729.00
รวม	<u>7,220,351.54</u>	<u>129,780,840.00</u>

4.20 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
เจ้าหนี้เงินมัดจำและค่าประกันสัญญา เกิน 1 ปี	1,300,921.00	1,300,921.00
รายได้จากการให้ใช้สิทธิหรือการรับรู้	<u>14,976,003.65</u>	<u>12,097,559.31</u>
รวม	<u>16,276,924.65</u>	<u>13,398,480.31</u>

4.21 ทุน ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
ทุนประเดิม	30,637,747.11	30,637,747.11
ทุนรับจากงบประมาณ	621,406,540.57	621,406,540.57
ทุนรับจากเงินทุนเร่งรัดเพิ่มผลผลิตการเกษตร	<u>3,562,500.00</u>	<u>3,562,500.00</u>
รวม	<u>655,606,787.68</u>	<u>655,606,787.68</u>

4.22 รายได้จากการขาย ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 62	31 ธ.ค. 61
รายได้ผลิตภัณฑนมพาณิชย์	1,600,149,151.06	1,887,370,434.10
รายได้ผลิตภัณฑนมโรงเรียน	294,049,428.42	150,542,843.92
รายได้จากการขายนํ้านมดิบ	25,737,850.00	11,966,878.00
รายได้จากการขายนํ้าดื่ม	627,532.22	667,178.98
รายได้จากการขายอาหารสัตว์	21,393,872.72	24,840,813.69
รายได้จากการขายแร่ธาตุ	5,676,780.00	5,275,724.00
รายได้จากการบริการสัตว์แพทย์	2,347,113.96	2,524,814.32
รายได้จากการบริการผสมเทียม	<u>3,613,330.28</u>	<u>3,297,084.68</u>
รวม	<u>1,953,595,058.66</u>	<u>2,086,485,771.69</u>

4.23 รายได้อื่น ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 62	31 ธ.ค. 61
รายได้จากการบริการและธรรมเนียม	3,709,946.69	3,569,643.65
รายได้จากการจำหน่ายวัสดุอุปกรณ์ในการเลี้ยงดูโค	522,028.63	731,466.00
รายได้เงินสนับสนุน	17,203.00	43,200.00
รายได้จากการบริจาค	355,848.34	384,603.03
ดอกเบียรับ	272,761.20	295,282.72
กำไรจากการประเมินค่าฝูงโค	1,678,220.00	1,546,320.00
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	467,251.72	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	<u>3,944,864.61</u>	<u>4,403,640.40</u>
รวม	<u>10,968,124.19</u>	<u>10,974,155.80</u>

[Handwritten signature]

4.24 ค่าใช้จ่ายจำแนกตามลักษณะ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 62	31 ธ.ค. 61
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	(425,410,261.21)	(441,142,365.44)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	1,764,017,358.42	1,897,340,179.59
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	136,890,228.62	131,213,897.45
ค่าซ่อมแซม	46,492,450.90	54,697,272.53
ค่าขนส่ง	70,849,746.16	66,266,755.13
ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์	143,330,260.05	95,779,665.96
ค่าจ้างเหมาบริการ	49,414,324.82	42,855,722.02
ค่าเช่า	25,709,611.01	18,705,722.54
ค่าใช้สอยอื่น	11,406,189.13	11,679,867.71
ค่าสาธารณูปโภค	35,579,731.12	34,176,044.69
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	77,722,253.97	75,044,858.98
ค่าใช้จ่ายอื่น	1,902,865.94	1,664,155.30
ต้นทุนทางการเงิน	<u>11,513,508.11</u>	<u>15,455,018.36</u>
รวม	<u>1,949,418,267.04</u>	<u>2,003,736,794.82</u>

4.25 ภาวะผูกพัน

4.25.1 อ.ส.ค. ได้ทำสัญญาเช่าการเงินอาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์ รวมทั้งสิ้นจำนวน 32 สัญญา โดยจ่ายค่าเช่าในแต่ละปี ดังนี้

ปี	บาท
2563	264,103,719.80
2564	235,440,540.67
2565	133,638,285.75
2566	93,882,852.96
2567	85,339,910.46
2568	46,396,503.90
2569	18,854,453.02
2570	2,378,571.42

ว. วน.

4.25.2 อ.ส.ค. ได้ทำสัญญาเช่าการเงินยานพาหนะ รวมทั้งสิ้นจำนวน 25 สัญญา โดยจ่ายค่าเช่าในแต่ละปี ดังนี้

ปี	บาท
2563	8,562,974.93
2564	10,982,444.66
2565	9,006,303.92
2566	7,746,951.57
2567	1,563,635.96
2568	11,653.43

4.25.3 อ.ส.ค. ได้ทำสัญญาเช่าการเงิน ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศทางการบริหารจัดการและการบัญชี เพื่อรองรับการพัฒนาระบบบริหารทรัพยากรองค์กร (ERP) ในอนาคต จำนวน 1 สัญญา โดยจ่ายค่าเช่าในแต่ละปี ดังนี้

ปี	บาท
2563	22,071,428.55
2564	24,523,809.70

4.25.4 อ.ส.ค. ได้ทำสัญญาเช่าดำเนินงานเครื่องจักร และพื้นที่ รวมทั้งสิ้นจำนวน 8 สัญญา โดยจ่ายค่าเช่าในแต่ละปี ดังนี้

	บาท
ระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี	9,730,928.22
ระยะเวลาที่เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	7,238,269.40

4.25.5 อ.ส.ค. ได้ทำสัญญาเช่าดำเนินงาน ที่ดินราชพัสดุสำนักงานธนารักษ์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการนิคมสร้างตนเองเขื่อนอุบลรัตน์ และที่ดินเพื่อใช้เป็นสถานที่จอดรถ รวมทั้งสิ้นจำนวน 4 สัญญา โดยจ่ายค่าเช่าในแต่ละปี ดังนี้

	บาท
ระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี	1,865,478.00
ระยะเวลาที่เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	2,285,631.90

4.25.6 อ.ส.ค. ได้ทำสัญญาเช่าดำเนินงาน ระบบเครือข่ายสำรอง Cloud Service และ Cloud Saas จำนวน 1 สัญญา โดยจ่ายค่าเช่าในแต่ละปี ดังนี้

	บาท
ระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี	8,220,000.00
ระยะเวลาที่เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	13,015,000.000

5. งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติจากผู้อำนวยการ อ.ส.ค. ให้ออกงบการเงินเมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2563

