

องค์การสะพานปลา

รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565



บริษัท เคเอส ออดิท จำกัด

131/194 ถนนกาญจนาภิเษก แขวงทับช้าง เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร 10250

โทร. 0817020099 E-mail: audit@kas.co.th

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการองค์การสะพานปลา

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ(ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล)ขององค์การสะพานปลา ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็น ต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อที่ 31 เรื่อง หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นเกี่ยวกับความไม่แน่นอนจากการที่องค์กรสะพานปลาที่มีความถูกต้องร้องจำนวน 2 คดี อยู่ในระหว่างการพิจารณาของ ศาลชั้นต้น และค่าเช่าที่ดินราชพัสดุอยู่ระหว่างการเจรจาข้อตกลงกับกรมธนารักษ์ ทั้งนี้ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างเปลี่ยนแปลงไปในเรื่องดังกล่าว



นายเศรษฐา คะชินทร์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7372

บริษัท เคเอเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ: 20 พฤษภาคม 2565

องค์การสะพานปลา
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	31 มีนาคม 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2564 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2 125,753,058.93	91,313,523.56
เงินลงทุนชั่วคราว	3 92,091,184.09	91,452,565.95
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง - สุทธิ	4 226,038.68	1,916,541.87
ลูกหนี้โครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป	192,047.72	180,847.72
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ	5 25,309,647.26	28,847,197.26
สินค้าคงเหลือ	49,317.52	52,257.52
วัสดุคงเหลือ	734,795.98	408,327.08
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	6 15,324,152.09	16,591,190.54
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	259,680,242.27	230,762,451.50
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
เงินลงทุนระยะยาว	7 63,378,255.71	63,378,255.71
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	8 18,186,195.81	18,652,561.67
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	9 987,984,725.78	1,011,434,307.78
สินทรัพย์สิทธิการใช้งาน - สุทธิ	10 81,243,825.86	86,930,792.36
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	11 10,878,870.74	11,763,382.18
เงินประกันและเงินมัดจำ	323,462.83	323,462.83
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,161,995,336.73	1,192,482,762.53
รวมสินทรัพย์	1,421,675,579.00	1,423,245,214.03

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	31 มีนาคม 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2564 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้การค้า	19,040.00	28,560.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	12 13,520,117.02	15,268,127.34
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15 7,294,082.31	6,338,343.76
เงินรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง	13 17,827,162.40	7,345,610.66
รายได้รับล่วงหน้า	2,210,362.50	1,691,650.22
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	77,844.80	1,288,179.29
รวมหนี้สินหมุนเวียน	40,948,609.03	31,960,471.27
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินรับฝาก	14 26,161,080.27	26,030,566.89
เงินประกัน	25,612,600.03	25,325,814.72
หนี้สินตามสัญญาเช่า	15 80,631,003.39	88,069,982.85
รายได้รอการรับรู้	16 20,050,974.69	14,242,543.05
รายได้จากการรับบริจาคการรับรู้	17 896,338,284.94	918,395,968.28
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	18 90,812,674.31	97,435,842.12
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	19 62,504,103.98	59,704,625.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	1,202,110,721.61	1,229,205,342.91
รวมหนี้สิน	1,243,059,330.64	1,261,165,814.18
ส่วนของทุน		
ทุน	16,758,479.28	16,758,479.28
กองทุนสวัสดิการ	52,175,990.91	51,361,470.01
กำไรสะสมที่จัดสรรสำรอง	14,550,589.37	14,550,589.37
กำไรสะสม	95,131,188.80	79,408,861.19
รวมส่วนของทุน	178,616,248.36	162,079,399.85
รวมหนี้สินและส่วนของทุน	1,421,675,579.00	1,423,245,214.03

๒๓. ๗๑/

นายปรีดา ชิงสุขสถาวร
ผู้อำนวยการองค์การสะพานปลา

๑๖๐๖

นางสุรณี ยี่วรรณประพัฒน์
รักษาการแทน ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงิน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

องค์การสะพานปลา

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2565	2564
รายได้			
รายได้จากโครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำ และผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป		349,440.00	313,040.00
รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียม	20	59,051,345.10	36,402,053.33
รายได้กองทุนสวัสดิการ		578,162.67	755,853.36
รายได้ค่าเช่า	21	30,853,076.74	25,583,484.19
กำไรจากการขายและตัดจำหน่ายทรัพย์สิน		11,453,400.00	66,307,464.00
รายได้อื่น	22	33,269,471.30	30,695,721.04
รวมรายได้		135,554,895.81	160,057,615.92
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนโครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำ และผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป		251,936.99	158,300.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	23	72,971,183.68	84,174,878.09
ค่าใช้จ่ายกองทุนสวัสดิการ		652,614.50	761,286.42
ค่าใช้จ่ายตามโครงการส่งเสริมการประมง		53,641.00	26,856.00
ค่าเสื่อมราคา อาคารและอุปกรณ์		24,554,921.57	20,865,034.24
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		884,511.44	422,551.10
ค่าเสื่อมราคาสงหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		466,365.86	397,008.73
ค่าเสื่อมราคาสหิทธิการใช้ทรัพย์สิน		5,619,185.20	5,533,669.59
ค่าใช้จ่ายอื่น		1,242,643.73	1,454,282.78
รวมค่าใช้จ่าย	24	106,697,003.97	113,793,866.95
กำไร(ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงิน		28,857,891.84	46,263,748.97
ต้นทุนทางการเงิน		(2,654,012.49)	(2,767,484.93)
กำไร(ขาดทุน) สำหรับงวด		26,203,879.35	43,496,264.04

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

องค์การสะพานปลา

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2565	2564
รายได้			
รายได้จากโครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำ และผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป		174,720.00	144,480.00
รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียม	20	22,516,688.32	18,620,676.45
รายได้กองทุนสวัสดิการ		277,046.05	367,491.97
รายได้ค่าเช่า	21	15,296,329.80	13,025,493.91
รายได้อื่น	22	14,989,480.83	14,416,555.00
รวมรายได้		53,254,265.00	46,574,697.33
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนโครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำ และผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป		124,446.99	116,206.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	23	34,792,395.33	40,409,372.04
ค่าใช้จ่ายกองทุนสวัสดิการ		1,548.75	21,220.50
ค่าใช้จ่ายตามโครงการส่งเสริมการประมง		-	26,856.00
ค่าเสื่อมราคา อาคารและอุปกรณ์		11,596,882.74	10,329,953.98
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		443,961.10	209,449.78
ค่าเสื่อมราคาสงหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		200,599.21	196,594.52
ค่าเสื่อมราคาสิทธิการใช้ทรัพย์สิน		2,884,818.84	2,809,592.59
ค่าใช้จ่ายอื่น		667,191.15	1,016,394.51
รวมค่าใช้จ่าย	24	50,711,844.11	55,135,639.92
กำไร(ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงิน		2,542,420.89	(8,560,942.59)
ต้นทุนทางการเงิน		(1,328,273.46)	(1,400,108.83)
กำไร(ขาดทุน) สำหรับงวด		1,214,147.43	(9,961,051.42)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ซึ่งไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

องค์การสะพานปลา

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนลงทุน

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

หมายเหตุ	ทุน	กองทุนสวัสดิการ	จัดสรรสำรอง	กำไรสะสม	หน่วย : บาท	
						รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	16,758,479.28	50,806,517.58	14,550,589.37	68,808,092.64		150,923,678.87
กองทุนสวัสดิการ	-	554,952.43	-	(116,030.32)		438,922.11
ปรับปรุงเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังปี 2561	-	-	-	(301,617.11)		(301,617.11)
รายได้แผ่นดินกึ่งนำส่ง	-	-	-	(7,345,610.66)		(7,345,610.66)
เงินทุนส่งเสริมการประมง องค์การสะพานปลา	-	-	-	1,170,812.29		1,170,812.29
กำไร(ขาดทุน)ปีต่อเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	17,193,214.35		17,193,214.35
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	16,758,479.28	51,361,470.01	14,550,589.37	79,408,861.19		162,079,399.85
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	16,758,479.28	51,361,470.01	14,550,589.37	79,408,861.19		162,079,399.85
เงินรายได้แผ่นดินกึ่งนำส่งคลังปี 2565	-	-	-	(10,481,551.74)		(10,481,551.74)
กองทุนสวัสดิการ	-	-	-	-		-
เงินทุนส่งเสริมการประมง องค์การสะพานปลา	-	-	-	-		-
กำไร(ขาดทุน)ปีต่อเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	26,203,879.35		26,203,879.35
เงินสมทบกองทุนสงเคราะห์ที่ยังไม่ได้รับในปี 65	-	814,520.90	-	-		814,520.90
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	16,758,479.28	52,175,990.91	14,550,589.37	95,131,188.80		178,616,248.36

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

องค์การสะพานปลา

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	26,203,879.35	43,496,264.04
รายการปรับปรุงกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมการดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	8 466,365.86	397,008.73
ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์	9 24,554,921.57	20,865,034.24
ค่าเสื่อมราคาสิทธิการใช้งานทรัพย์สิน	10 5,619,185.20	5,533,669.59
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11 884,511.44	422,551.10
ตัดจำหน่ายอุปกรณ์ สิทธิการใช้งาน สิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตน (กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	(11,686,600.00)	(66,307,464.00)
หนี้สงสัยจะสูญ	484,067.91	9,760,300.55
สิทธิการเช่าโอนเป็นรายได้	16 (1,464,268.36)	(1,711,979.15)
รายได้จากการรับบริการการรับรู้โอนเป็นรายได้	17 (22,057,683.34)	(17,517,710.65)
ต้นทุนบริการ - ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	19 2,106,904.98	2,166,018.00
ต้นทุนดอกเบี้ย - ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	19 694,574.00	674,196.00
รายได้ดอกเบี้ยเงินลงทุนระยะยาว	(466,811.79)	(726,500.26)
ต้นทุนทางการเงิน (ดอกเบี้ยจ่าย)	2,586,231.19	2,767,484.93
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	27,925,278.01	(181,126.88)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมงลดลง	1,766,276.07	6,599,570.41
ลูกหนี้โครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูปเพิ่มขึ้น	(11,200.00)	16,800.00
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการลดลง	3,537,550.00	2,375,210.00
สินค้าคงเหลือลดลง	2,940.00	3,360.00
วัสดุคงเหลือเพิ่มขึ้น	(326,468.90)	21,304.02
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นลดลง	(340,608.67)	8,442,651.96
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้น	(9,520.00)	(285,680.00)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	1,974,027.20	(6,923,296.64)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

องค์การสะพานปลา

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2565	2564
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) (ต่อ)			
รายได้รับล่วงหน้าลดลง		518,712.28	(464,611.63)
หนี้สินหมุนเวียนอื่นลดลง		(1,210,334.49)	(369,955.04)
เงินรับฝากลดลง		130,513.38	6,757,631.41
เงินประกันลดลง		286,785.31	168,020.00
รายได้รอการรับรู้เพิ่มขึ้น	16	7,272,700.00	370,209.70
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงานลดลง		(6,623,167.81)	(6,636,724.81)
กองทุนสวัสดิการเพิ่มขึ้น		814,520.90	189,607.93
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน		35,708,003.28	10,082,970.43
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น) ลดลง		(638,618.14)	-
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9	(1,217,558.27)	(47,179,878.09)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์		11,776,600.00	66,543,139.00
เงินสดรับจากดอกเบี้ยอื่น		466,811.79	772,496.97
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		10,387,235.38	20,135,757.88
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับการอุดหนุนรัฐบาล		-	15,498,514.23
เงินสดจ่ายรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง		-	(991,000.00)
เงินสดจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่า		(9,069,472.10)	(2,243,581.07)
จ่ายต้นทุนทางการเงิน (ดอกเบี้ยจ่าย)		(2,586,231.19)	(2,767,484.93)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		(11,655,703.29)	9,496,448.23
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)		34,439,535.37	39,715,176.54
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด		91,313,523.56	68,586,159.50
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด		125,753,058.93	108,301,336.04

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

องค์การสะพานปลาเป็น หน่วยงานรัฐวิสาหกิจ สังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ จัดตั้งโดยพระราชบัญญัติจัดระเบียบกิจการแพปลา พ.ศ. 2496 และจัดอยู่ในกลุ่มเกษตรกรรมและพาณิชยกรรม โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

- 1.1 จัดดำเนินการและนำมาซึ่งความเจริญของสะพานปลา ตลาดสินค้าสัตว์น้ำและอุตสาหกรรมการประมง
- 1.2 จัดดำเนินการ หรือควบคุม และอำนวยความสะดวกซึ่งกิจการแพปลา การขนส่งและกิจการอื่น ๆ อันเกี่ยวกับกิจการแพปลา
- 1.3 จัดส่งเสริมฐานะ สวัสดิการ หรืออาชีพของชาวประมง และบูรณะหมู่บ้านการประมง
- 1.4 จัดส่งเสริมสหกรณ์หรือสมาคมการประมง

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลโดยองค์การสะพานปลาเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามองค์การสะพานปลาได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

1.3 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันยังมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารขององค์การสะพานปลาติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวดปัจจุบัน องค์การสะพานปลาได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินขององค์การสะพานปลา

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับ มาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทาง ปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารขององค์การสะพานปลาอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

1.5 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

2. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	31 มีนาคม 2565	30 กันยายน 2564
		(หน่วย : บาท)
		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินสด	157,918.35	140,095.12
เงินฝากกระแสรายวัน	790,887.59	2,214,079.55
เงินฝากออมทรัพย์	52,645,065.72	52,886,024.96
เงินฝากประจำ (ไม่เกิน 3 เดือน) (อัตราดอกเบี้ยต่อปี ปี 65 0.25%-0.35% ปี 64 0.40%)	72,159,187.27	36,073,323.93
รวม	125,753,058.93	91,313,523.56

3. เงินลงทุนชั่วคราว

	31 มีนาคม 2565	30 กันยายน 2564
		(หน่วย : บาท)
		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินฝากประจำ 3 เดือน ไม่เกิน 12 เดือน (อัตราดอกเบี้ยต่อปี ปี 65 0.25%-0.67% ปี 64 0.25%-0.40%)	92,091,184.09	91,452,565.95
รวม	92,091,184.09	91,452,565.95

4. ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง - สุทธิ

	(หน่วย : บาท)	
	31 มีนาคม 2565	30 กันยายน 2564
		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง	14,180,408.27	16,296,203.21
ดอกเบี้ยค้างรับ	5,623,816.38	5,274,297.52
รวมลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับ	19,804,224.65	21,570,500.73
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(19,578,185.97)	(19,653,958.86)
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง - สุทธิ	226,038.68	1,916,541.87

ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง เป็นลูกหนี้ชาวประมงที่องค์การสะพานปลาให้ความช่วยเหลือ โดยให้ชาวประมงกู้ยืมเงินในอัตราดอกเบี้ยต่ำเพื่อเป็นค่าต่อเรือ คาร์เครื่องยนต์เรือ ข่าอุปกรณ์การประมง และค่าอาหารฟุง วงการสะพานปลาได้เริ่มให้กู้ ตาม โครงการฯ ตั้งแต่ปี 2521 เป็นต้นมาจนถึงปัจจุบัน

5. ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ

	(หน่วย : บาท)	
	31 มีนาคม 2565	30 กันยายน 2564
		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้กู้ยืมตามอายุการทำงาน	25,120,767.26	28,721,197.26
ลูกหนี้กู้ยืมเพื่อกรณีอื่น ๆ	188,880.00	126,000.00
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ - สุทธิ	25,309,647.26	28,847,197.26

โครงการให้สินเชื่อกองทุนสวัสดิการ เพื่อเป็นกองทุนช่วยเหลือสำหรับให้พนักงานกู้ ในกรณีที่จำเป็น อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.00 ต่อปี หลักประกันเงินกู้ ได้แก่หลักทรัพย์ที่มีมูลค่า ค้ำเงินกู้หรือบุคคลค้ำประกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

	(หน่วย: บาท)	
	31 มีนาคม 2565	30 กันยายน 2564
		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินค้างรับอื่น ๆ	59,594,259.60	60,929,955.37
หัก : ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(48,835,114.27)	(48,275,273.48)
เงินค้างรับอื่น ๆ - สุทธิ	10,759,145.33	12,654,681.89
เงินยืมทตรง	964,316.00	529,571.00
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	211,923.97	230,201.66
ลูกหนี้อื่น ๆ	3,388,766.79	3,176,735.99
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	15,324,152.09	16,591,190.54

7. เงินลงทุนระยะยาว

	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ		(หน่วย: บาท)	
	31 มี.ค. 65	30 ก.ย. 64	31 มีนาคม 2565	30 กันยายน 2564
				(ตรวจสอบแล้ว)
เงินฝากประจำเกิน 12 เดือน	0.25-0.67	0.37-1.60	63,378,255.71	63,378,255.71
รวม			63,378,255.71	63,378,255.71

8. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ

	30 กันยายน 2564	เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	(หน่วย : บาท)
			31 มีนาคม 2565
ราคาทุน	31,892,000.00	-	31,892,000.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(13,239,438.33)	(466,365.86)	(13,705,804.19)
ราคาตามบัญชี	18,652,561.67	(466,365.86)	18,186,195.81

9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	1,011,434,307.78
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	1,195,339.57
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี	(90,000.00)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(24,554,921.57)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	987,984,725.78

10. สิทธิทรัพย์สินการใช้งาน - สุทธิ

รายการเปลี่ยนแปลงของ สิทธิทรัพย์สินการใช้งาน สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	86,930,792.36
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี	(67,781.30)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(5,619,185.20)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	81,243,825.86

องค์การสะพานปลาคำนวณมูลค่าสิทธิการใช้งาน ใช้ และหนี้สินตามสัญญาเช่า เฉพาะค่าเช่าที่ดินส่วนที่มีการแต่ชำระเท่านั้น สำหรับพื้นที่ที่มีการเช่าใช้งาน แต่ไม่มีการจ่ายชำระค่าเช่า ไม่ได้ถูกนำมาคำนวณเนื่องจาก ไม่มีการตัดข้อตกลงการเช่าที่ดินกับ กรมธนารักษ์ เป็นลายลักษณ์อักษร จึงไม่สามารถประเมินผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้น (ถ้ามี) ต่อมูลค่าสิทธิการใช้งาน และ หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน- สิทธิ

รายการเปลี่ยนแปลงของ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	11,763,382.18
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(884,511.44)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	10,878,870.74

12. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

	31 มีนาคม 2565	30 กันยายน 2564
		(ตรวจสอบแล้ว)
ค่าเช่าที่ราชพัสดุค้างจ่าย	4,433,764.80	4,433,764.80
ค่าตอบแทนค้างจ่าย	8,860,695.18	10,833,722.12
เจ้าหนี้อื่น ๆ	225,657.04	640.42
รวม	13,520,117.02	15,268,127.34

13. เงินรายได้แผ่นดินค้างนำส่งคลัง

	31 มีนาคม 2565	30 กันยายน 2564
		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินรายได้แผ่นดินค้างนำส่งคลัง		
ยอดคงเหลือตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	7,345,610.66	10,737,013.54
บวก สำรองเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	10,481,551.74	7,345,610.66
หัก นำส่งเงินรายได้แผ่นดินส่งคลัง	-	(10,737,013.54)
ยอดคงเหลือตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	17,827,162.40	7,345,610.66

14. เงินรับฝาก

	(หน่วย: บาท)	
	31 มีนาคม 2565	30 กันยายน 2564
		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินสมทบเครื่องมืออุปกรณ์การประมง	247,146.73	247,146.73
เงินรับฝากกรรมกรนอก	513,303.58	513,303.58
เงินรับล่วงหน้าขายที่ดิน	-	11,660,000.00
เงินรับฝากต่าง ๆ	25,400,629.96	13,610,116.58
รวม	26,161,080.27	26,030,566.89

15. หนี้สินตามสัญญาเช่า

	(หน่วย: บาท)	
	31 มีนาคม 2565	30 กันยายน 2564
		(ตรวจสอบแล้ว)
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	87,925,085.70	94,408,326.61
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(7,294,082.31)	(6,338,343.76)
หนี้สินตามสัญญาเช่า –		
สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	80,631,003.39	88,069,982.85

องค์การสะพานปลาได้ทำสัญญาเช่าที่ดิน เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกิจการ โดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน

16. รายได้รอการรับรู้

รายได้รอการรับรู้เป็นเงินค่าสิทธิ ในการให้บุคคลภายนอกเช่าอาคารพาณิชย์ จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามอายุสัญญา มีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	31 มีนาคม 2565	30 กันยายน 2564
		(ตรวจสอบแล้ว)
ยอดคงเหลือตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	14,242,543.05	17,148,406.09
บวก ระหว่างงวด	7,272,700.00	422,709.70
หัก รับรู้เป็นรายได้ระหว่างงวด	1,464,268.36	(3,328,572.74)
ยอดคงเหลือตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	<u>20,050,974.69</u>	<u>14,242,543.05</u>

17. รายได้จากการรับบริจาคการรับรู้

รายได้จากการรับบริจาคการรับรู้เป็นสินทรัพย์จากการรับบริจาคจากรัฐบาล ซึ่งองค์การสะพานปลาจะรับรู้ไว้ในบัญชีที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน คู่กับบัญชีรายได้จากการรับบริจาคการรับรู้ และรับรู้เป็นรายได้จากการรับบริจาคตามมูลค่าของค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์จากการรับบริจาค มีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	31 มีนาคม 2565	30 กันยายน 2564
		(ตรวจสอบแล้ว)
ยอดคงเหลือตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	918,395,968.28	939,024,670.74
บวก รับบริจาคเพิ่มระหว่างงวด	-	32,159,577.40
หัก ค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด	(22,057,683.34)	(52,788,279.86)
ยอดคงเหลือตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	<u>896,338,284.94</u>	<u>918,395,968.28</u>

18. กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน

องค์การสะพานปลาได้จัดตั้งกองทุนสงเคราะห์ตามข้อบังคับองค์การสะพานปลาว่าด้วยกองทุนสงเคราะห์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2521 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการสำรองไว้จ่ายให้กับพนักงานกรณีออกจากงาน โดยใช้แผนการกำหนดอัตราการจ่ายสมทบโดยที่สินทรัพย์ของกองทุนได้แยกออกจากสินทรัพย์ขององค์การสะพานปลา โดยคณะกรรมการองค์การสะพานปลา กองทุนสงเคราะห์ดังกล่าวได้รับเงินเข้าสมทบกองทุนจากองค์การสะพานปลา เงินจ่ายสมทบเข้ากองทุนสงเคราะห์บันทึกเป็นค่าใช้จ่าย ในงบกำไรขาดทุน สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่ได้จ่ายเงินสมทบนั้นหากมีจำนวนไม่พอให้องค์กรสะพานปลาจ่ายสมทบในส่วนที่ขาดตามข้อบังคับองค์การสะพานปลาว่าด้วยกองทุนสงเคราะห์ (ฉบับที่ 8) พ.ศ. 2534 ข้อ 5

การเปลี่ยนแปลงเงินสมทบกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน มีดังนี้

	31 มีนาคม 2565	30 กันยายน 2564
		(หน่วย: บาท)
		(ตรวจสอบแล้ว)
ยอดคงเหลือตามบัญชีต้นงวด	97,435,842.12	103,388,311.82
บวก ดอกผลจากกองทุนสงเคราะห์	279,318.43	777,525.64
องค์การสะพานปลาจ่ายสมทบ	5,611,182.17	11,646,772.69
เงินทุนส่งเสริมการประมงจ่ายสมทบ	120,540.00	361,620.00
หัก จ่ายให้พนักงานที่ออกจากงาน	(11,540,217.08)	(17,521,940.28)
โอนดอกผลให้องค์กรสะพานปลา	(814,672.90)	(777,525.64)
เงินสมทบกองทุนฯ ที่พนักงานไม่มีสิทธิได้รับ โอนเข้ากองทุนสวัสดิการ	(279,318.43)	(438,922.11)
ยอดคงเหลือตามบัญชีปลายงวด	90,812,674.31	97,435,842.12

หลักเกณฑ์การจ่ายเงินสมทบให้กองทุนสงเคราะห์ มีดังนี้

- สำหรับผู้ปฏิบัติงานที่มีอายุงานตั้งแต่ 1-5 ปี จ่ายเงินสมทบ 15% ของเงินเดือนที่ได้รับจริง
- สำหรับผู้ปฏิบัติงานที่มีอายุงานตั้งแต่ 5-10 ปี จ่ายเงินสมทบ 15% ของเงินเดือนที่ได้รับจริง
- สำหรับผู้ปฏิบัติงานที่มีอายุงานตั้งแต่ 10 ปีขึ้นไป จ่ายเงินสมทบ 20% ของเงินเดือนที่ได้รับจริง

19. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	31 มีนาคม 2565	30 กันยายน 2564
		(ตรวจสอบแล้ว)
ยอดคงเหลือตามบัญชีต้นงวด	59,704,625.00	58,121,645.00
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:		
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	2,106,904.98	4,332,058.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	692,574.00	1,348,436.00
<u>บวก</u> (กำไร) ขาดทุน จากการประมาณการผลประโยชน์พนักงาน	-	(1,565,647.32)
<u>หัก</u> ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด	-	(2,531,866.68)
ยอดคงเหลือตามบัญชีปลายงวด	62,504,103.98	59,704,625.00

20. รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียม

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	31 มีนาคม 2565	31 มีนาคม 2564
ค่าบริการสัตว์น้ำ	1,770,271.67	2,507,734.53
ค่าธรรมเนียมสัตว์น้ำผ่านท่า	11,497,184.70	6,758,818.64
ค่าธรรมเนียมสัตว์รัดผ่านท่า	2,337,658.65	2,734,955.78
ค่าธรรมเนียมการใช้สถานที่	3,940,279.34	3,550,208.34
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้ยืม	532,198.14	653,729.73
รายได้อื่น ๆ	2,439,095.82	2,415,229.43
รวม	22,516,688.32	18,620,676.45

20. รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียม (ต่อ)

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับงวดหกเดือน	
	31 มีนาคม 2565	31 มีนาคม 2564
ค่าบริการสัตว์น้ำ	3,658,433.18	4,448,899.08
ค่าธรรมเนียมสัตว์น้ำผ่านท่า	18,014,259.79	13,503,985.32
ค่าธรรมเนียมสัตว์รูดผ่านท่า	4,719,974.16	5,512,314.20
ค่าธรรมเนียมการใช้สถานที่	8,226,213.47	7,097,776.64
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้ยืม	956,415.24	1,265,696.30
รายได้อื่น ๆ	23,476,049.26	4,573,381.79
รวม	59,051,345.10	36,402,053.33

21. รายได้ค่าเช่า

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	31 มีนาคม 2565	31 มีนาคม 2564
รายได้ค่าเช่าอาคารและที่ดิน	13,570,395.07	11,306,672.66
รายได้ค่าเช่าอื่น ๆ	1,725,934.73	1,718,821.25
รวม	15,296,329.80	13,025,493.91

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับงวดหกเดือน	
	31 มีนาคม 2565	31 มีนาคม 2564
รายได้ค่าเช่าอาคารและที่ดิน	27,542,297.39	22,129,286.33
รายได้ค่าเช่าอื่น ๆ	3,310,779.35	3,454,197.86
รวม	30,853,076.74	25,583,484.19

22. รายได้อื่น

	(หน่วย: บาท)	
	31 มีนาคม 2565	31 มีนาคม 2564
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร	180,181.07	372,344.07
ค่าจำหน่ายไฟฟ้า น้ำประปา	2,993,742.87	2,784,781.47
สิทธิการเช่าอื่นเป็นรายได้	885,628.99	1,710,005.38
รายได้จากการรับบริจาค	10,243,815.90	8,676,758.84
รายได้อื่นๆ	686,112.00	872,665.24
รวม	14,989,480.83	14,416,555.00

	(หน่วย: บาท)	
	31 มีนาคม 2565	31 มีนาคม 2564
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร	466,811.79	726,500.26
ค่าจำหน่ายไฟฟ้า น้ำประปา	6,246,663.22	5,628,106.59
สิทธิการเช่าอื่นเป็นรายได้	2,829,948.42	3,560,912.95
รายได้จากการรับบริจาค	22,057,683.34	17,517,710.65
รายได้อื่นๆ	1,668,364.53	3,262,490.59
รวม	33,269,471.30	30,695,721.04

23. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	31 มีนาคม 2565	31 มีนาคม 2564
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายบุคคล	11,936,930.87	13,053,788.83
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	7,623,957.80	11,257,117.60
รวม	19,560,888.67	24,310,906.43
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		
ค่าใช้จ่ายบุคคล	13,921,816.36	11,792,180.51
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	1,309,690.30	4,306,385.10
รวม	15,231,506.66	16,098,465.61
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	34,792,395.33	40,409,372.04

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับงวดหกเดือน	
	31 มีนาคม 2565	31 มีนาคม 2564
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายบุคคล	22,953,527.65	26,210,004.03
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	17,263,655.82	24,381,268.53
รวม	40,217,183.47	50,591,272.56
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		
ค่าใช้จ่ายบุคคล	28,964,439.52	25,202,855.26
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	3,789,560.69	8,380,750.27
รวม	32,754,000.21	33,583,605.53
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	72,971,183.68	84,174,878.09

24. ค่าใช้จ่ายจำแนกตามลักษณะ

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	31 มีนาคม 2565	31 มีนาคม 2564
ต้นทุนซื้อสินค้า	124,446.99	116,206.00
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	25,858,747.23	24,845,969.34
ค่าสาธารณูปโภค	3,552,384.99	3,008,712.96
ค่าซ่อมแซม	768,544.15	766,898.05
ค่าวัสดุ	462,796.88	679,055.10
ค่าเช่า	714,161.03	279,402.58
ค่าจ้างเหมาบริการ	2,523,070.04	4,283,546.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	15,126,261.89	13,545,590.87
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	1,581,430.91	7,610,259.02
รวม	50,711,844.11	55,135,639.92

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับงวดหกเดือน	
	31 มีนาคม 2565	31 มีนาคม 2564
ต้นทุนซื้อสินค้า	251,936.99	158,300.00
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	51,917,967.17	51,412,859.29
ค่าสาธารณูปโภค	7,244,560.61	6,656,201.39
ค่าซ่อมแซม	1,404,750.72	1,378,620.87
ค่าวัสดุ	835,991.98	1,223,037.41
ค่าเช่า	975,234.53	1,168,829.85
ค่าจ้างเหมาบริการ	6,189,095.38	8,853,253.58
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	31,524,984.07	27,218,263.66
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	6,352,482.52	15,724,500.90
รวม	106,697,003.97	113,793,866.95

25. เครื่องมือทางการเงิน

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น			(หน่วย: บาท)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565	หมายเหตุ	เพิ่มขึ้น	กลับรายการ
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง	4	75,772.88	-
เงินค้างรับอื่น ๆ	6	559,841.79	-

26. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

26.1 โครงการสะพานปลาถูกฟ้องจากศาลปกครอง จำนวน 1 คดี ประกอบด้วย

26.1.1 องค์การสะพานปลาถูกฟ้องจากศาลปกครอง คดีเรื่องเรียกคืนหลักประกันสัญญาและเรียกค่าเสียหาย โดยขอให้ชำระคืนหลักประกันสัญญา จำนวน 13,190,000.00 บาท ค่าความเสียหาย จำนวน 27,066,000.00 บาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.50 ต่อปีในเงินต้นดังกล่าว และให้ชำระเงินจำนวน 44,000.00 บาท พร้อมเงินรายเดือนๆ ละ 22,000.00 บาท ทุกวันที่ 27 ของทุกเดือนนับแต่วันฟ้อง พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ตามคดีหมายเลขคำที่ 1807/2563 ลงวันที่ 8 กรกฎาคม 2563 ซึ่งขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาตัดสินของศาลชั้นต้น

26.2 การเช่าที่ดิน

26.2.1 องค์การสะพานปลาได้รับหนังสือเรียกเก็บค่าเช่าที่ดินราชพัสดุจากกรมธนารักษ์เลขที่ กค 0314/12747 ลงวันที่ 23 สิงหาคม 2561 ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2542 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2561 เป็นจำนวนเงิน 66,697,993.00 บาท ซึ่งองค์การสะพานปลาได้จ่ายชำระเป็นค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์ที่ดินแทนค่าเช่ามาโดยตลอดจนถึงปัจจุบัน ทั้งนี้ องค์การสะพานปลามีหนังสือที่ กษ 1705/2919 ลงวันที่ 5 สิงหาคม 2563 ถึงกรมธนารักษ์เพื่อขอผ่อนผันการชำระค่าเช่าค้างชำระออกไประยะหนึ่งก่อน และหนังสือ กษ 1709/2529 ลงวันที่ 1 กันยายน 2564 ให้กรมธนารักษ์พิจารณาทบทวนการคิดค่าเช่าเท่ากับค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์ที่ดินราชพัสดุ ซึ่งองค์การสะพานปลาชำระแก่กรมธนารักษ์ในปัจจุบัน จนกว่าองค์การสะพานปลาจะดำเนินการโครงการพัฒนาสะพานปลากรุงเทพมหานครบนที่ดินราชพัสดุ และขอให้พิจารณาต่ออายุสัญญาเช่า ให้องค์การสะพานปลา เพื่อให้โอกาสองค์การสะพานปลาได้จัดทำแผนโครงการพัฒนาที่ดินราชพัสดุต่อไป เรื่องดังกล่าวยังอยู่ระหว่างการพิจารณาของกรมธนารักษ์ ซึ่งฝ่ายบริหารขององค์การสะพานปลาไม่สามารถประเมินจำนวนเงินที่ต้องจ่ายได้จึงยังไม่บันทึกหนี้สินและค่าเช่าดังกล่าวในงบการเงิน

26.2 การเช่าที่ดิน (ต่อ)

- 26.2.2 องค์การสะพานปลา มีการเช่าใช้พื้นที่ดินราชพัสดุของกรมธนารักษ์ โดยที่ไม่มีการจัดทำสัญญาเช่าและไม่มีการชำระค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์ ซึ่งยังไม่มีหนังสือจากกรมธนารักษ์เป็นลายลักษณ์อักษรว่าจะจัดเก็บค่าเช่าและค่าธรรมเนียมการต่ออายุสัญญาเช่าในอัตราเท่าใด มีท่าเทียบเรือประมงจำนวน 4 แห่ง ได้แก่ หัวหิน (ปราณบุรี) ปัตตานี นราธิวาส และอ่างศิลา(ชลบุรี) โดยมีวัตถุประสงค์การใช้พื้นที่เพื่อบริหารท่าเทียบเรือประมง ไม่มีกำหนดอายุการใช้ประโยชน์ ซึ่งทางฝ่ายบริหารขององค์การสะพานปลาอยู่ระหว่างการรวบรวมข้อมูลเพื่อจัดทำสัญญาการใช้สิทธิ หรือสัญญาเช่ากับกรมธนารักษ์
- 26.2.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 องค์การสะพานปลา มีหนังสือค้ำประกันการเช่าที่ดินที่จังหวัดนราธิวาสที่ออกโดยธนาคารในนามขององค์การสะพานปลาเป็นจำนวนเงิน 414,770.00 บาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 จำนวนเงิน 414,770.00 บาท)