

(สำเนา)

ที่ กษ ๑๗๐๕.๑/๒๕๖๕

องค์การสะพานปลา
๑๔๙ ซอยเจริญกรุง ๕๘
แขวงยานนาวา เขตสาทร
กรุงเทพฯ ๑๐๑๒๐

๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอจัดส่งงบการเงินสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕ ขององค์การสะพานปลา
เรียน บริษัท เคเอเอส ออดิท จำกัด

สิ่งที่ส่งมาด้วย งบการเงินสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕ ขององค์การสะพานปลา

ตามที่องค์การสะพานปลาได้จ้าง บริษัท เคเอเอส ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชี ในการ
ตรวจสอบงบการเงิน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ นั้น

องค์การสะพานปลาได้จัดทำงบการเงินสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕
ขององค์การสะพานปลาเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

๒๖.๑๑/

(นายปรีดา ยังสุขสถาพร)
ผู้อำนวยการองค์การสะพานปลา

ฝ่ายบัญชีการเงิน
โทร. ๐ - ๒๒๑๑ - ๗๓๐๐ ต่อ ๑๕๕๐
โทรสาร ๐ - ๒๒๑๓ - ๒๗๘๐

เสร็จ ๑๖.๐.
นางสาว เกตุสุด สันตพัฒน์ (นาง)
นางกร ไชยเชื้อ
รับค้นฉบับแล้ว
E๓๖

ร. ผู้อำนวยการฝ่าย..... ๒๖.๑๑/ วันที่ ๒๖/๘/๖๕
หัวหน้าสำนักงาน..... วันที่.....
เจ้าหน้าที่ผู้ร่าง/พิมพ์/ทาน..... วันที่ 15 ส.ค. ๖๕

องค์การสะพานปลา
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2565	30 กันยายน 2564
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	2	128,873,333.66	91,313,523.56
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาและสนับสนุนการประมงสุทธิ	3	253,980.38	1,916,541.87
ลูกหนี้โครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์แปรรูปสุทธิ		192,047.72	180,847.72
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ	4	25,220,087.26	28,847,197.26
เงินลงทุนระยะสั้น	5	97,119,735.53	91,452,565.95
สินค้าคงเหลือ		49,317.52	52,257.52
วัสดุคงเหลือ		992,058.51	408,327.08
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6	18,080,169.68	16,591,190.54
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		270,780,730.26	230,762,451.50
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว	7	63,378,255.71	63,378,255.71
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	8	976,910,474.74	1,011,434,307.78
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9	10,438,646.68	11,763,382.18
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	10	17,987,416.90	18,652,561.67
สิทธิการใช้ทรัพย์สิน		76,378,193.91	86,930,792.36
เงินประกันและเงินมัดจำ		326,212.83	323,462.83
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,145,419,200.77	1,192,482,762.53
รวมสินทรัพย์		1,416,199,931.03	1,423,245,214.03

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

หน่วย : บาท

หมายเหตุ 30 มิถุนายน 2565

30 กันยายน 2564

หนี้สินและส่วนของทุน

หนี้สินหมุนเวียน

เจ้าหนี้การค้า		28,560.00	28,560.00
รายได้รับล่วงหน้า		2,213,998.00	1,691,650.22
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	11	19,507,465.24	22,613,738.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		160,687.23	1,288,179.29
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>21,910,710.47</u>	<u>25,622,127.51</u>

หนี้สินไม่หมุนเวียน

เงินรับฝาก	12	29,017,479.30	26,030,566.89
เงินประกัน		26,081,188.56	25,325,814.72
รายได้รอการรับรู้	13	20,491,808.44	14,242,543.05
รายได้จากการรับบริจาครอการรับรู้	14	886,271,725.02	918,395,968.28
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์พนักงาน	15	63,903,843.47	59,704,625.00
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	16	91,412,032.75	97,435,842.12
หนี้สินตามสัญญาเช่า		89,987,353.33	94,408,326.61
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>1,207,165,430.87</u>	<u>1,235,543,686.67</u>

รวมหนี้สิน

1,229,076,141.34 1,261,165,814.18

ส่วนของทุน

ทุน		16,758,479.28	16,758,479.28
กองทุนสวัสดิการ		52,536,321.67	51,361,470.01
กำไรสะสม		117,828,988.74	93,959,450.56

รวมส่วนของทุน

187,123,789.69 162,079,399.85

รวมหนี้สินและส่วนของทุน

1,416,199,931.03 1,423,245,214.03

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ..... ๑๖. ๑๑/

(นายปรีดา ยังสุขสถาพร)

ผู้อำนวยการองค์การสะพานปลา

ลงชื่อ..... ๑๖/

(นางสุรณีย์ วรรณประพัฒน์)

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงิน

องค์การสะพานปลา
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

	หมายเหตุ	2565	หน่วย : บาท
			2564
รายได้			
รายได้จากโครงการตลาดสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์ฯ		219,006.74	156,520.00
รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียม		20,630,038.92	20,629,151.86
รายได้จากค่าเช่า		15,041,115.80	16,082,569.12
รายได้กองทุนสวัสดิการ		306,832.78	454,486.21
รายได้อื่น		15,235,343.71	13,511,268.98
รวมรายได้		51,432,337.95	50,833,996.17
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนโครงการตลาดสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์ฯ		125,213.98	122,908.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร		36,816,860.16	40,518,959.59
ค่าใช้จ่ายกองทุนสวัสดิการ		315,250.05	474,912.01
ดอกเบี้ยจ่าย		1,299,805.76	2,738,758.72
ค่าเสื่อมราคา		11,225,420.17	10,073,482.64
ค่าตัดจำหน่าย		440,224.06	209,449.78
ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		198,778.91	195,474.47
ค่าเสื่อมราคาลิทธิการใช้ทรัพย์สิน		2,809,592.61	5,533,670.40
ค่าใช้จ่ายอื่น		486,533.42	281,205.95
รวมค่าใช้จ่าย		53,766,679.12	60,178,821.56
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(2,334,341.17)	(9,344,825.39)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

	หมายเหตุ	หน่วย:บาท	
		2565	2564
รายได้			
รายได้จากโครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำฯ		568,446.74	469,560.00
รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียม	17	79,681,384.02	57,031,205.19
รายได้จากค่าเช่า	18	45,898,253.93	41,666,053.31
รายได้กองทุนสวัสดิการ		908,814.11	1,264,459.72
รายได้อื่น	19	59,934,396.35	110,867,210.91
รวมรายได้		186,991,295.15	211,298,489.13
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนจากโครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำฯ		377,150.97	281,208.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	20	109,792,105.23	128,857,439.42
ค่าใช้จ่ายกองทุนสวัสดิการ		1,010,894.64	1,242,462.43
ดอกเบี้ยจ่าย		3,953,818.25	4,142,658.77
ค่าเสื่อมราคา อาคารและอุปกรณ์		35,780,341.74	31,145,335.40
ค่าตัดจำหน่าย		1,324,735.50	634,494.26
ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		665,144.77	595,213.72
ค่าใช้จ่ายตามโครงการส่งเสริมการประมง		102,641.00	56,856.00
ค่าเสื่อมราคาสหิทธิการใช้ทรัพย์สิน		8,428,777.81	8,343,261.40
ค่าใช้จ่ายอื่น		1,686,147.06	1,915,132.53
รวมค่าใช้จ่าย	21	163,121,756.97	177,214,061.93
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		23,869,538.18	34,084,427.20

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนลงทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

	ทุน	กองทุนสวัสดิการ	กำไรสะสม	หน่วย : บาท
				รวม
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	16,758,479.28	50,806,517.58	89,452,590.55	157,017,587.41
กองทุนสวัสดิการ				-
การปรับกำไรสะสม			(301,617.11)	(301,617.11)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี			32,753,251.08	32,753,251.08
เงินทุนส่งเสริมการประมง องค์การสะพานปลา			1,331,176.12	1,331,176.12
เงินสมทบกองทุนสงเคราะห์ที่ไม่ได้รับในปี 64		323,080.62		323,080.62
รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง			(17,406,215.92)	(17,406,215.92)
โบนัสพนักงาน			(6,093,908.54)	(6,093,908.54)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	16,758,479.28	51,129,598.20	99,735,276.18	167,623,353.66
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	16,758,479.28	51,361,470.01	93,959,450.56	162,079,399.85
กองทุนสวัสดิการ			(129,522.25)	(129,522.25)
การปรับกำไรสะสม				-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี			24,138,473.83	24,138,473.83
เงินทุนส่งเสริมการประมง องค์การสะพานปลา			(139,413.40)	(139,413.40)
เงินสมทบกองทุนสงเคราะห์ที่ไม่ได้รับในปี 65		1,174,851.66		1,174,851.66
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565	16,758,479.28	52,536,321.67	117,828,988.74	187,123,789.69

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

	2565	หน่วย : บาท 2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	23,869,538.18	34,084,427.20
รายการปรับกระทบกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์	35,780,341.74	39,678,018.14
ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	665,144.77	397,008.73
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,324,735.50	634,494.26
ค่าเสื่อมราคาสิทธิการใช้ทรัพย์สิน	8,428,777.81	8,343,261.40
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(11,453,400.00)	(66,307,464.00)
หนี้สงสัยจะสูญ	(381,483.52)	17,181,216.54
สิทธิการเช่าโอนเป็นรายได้	(1,867,434.61)	(2,544,910.65)
รายได้จากการการรับบริจาคหรือการรับรู้โอนเป็นรายได้	(93,545,090.96)	(54,363,310.06)
ต้นทุนทางการเงิน (ดอกเบี้ยจ่าย)	4,292,538.98	4,142,658.77
ต้นทุนบริการ - ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	3,160,357.47	3,249,027.00
ต้นทุนดอกเบี้ย - ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	1,038,861.00	1,011,294.00
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(28,687,113.64)	(14,494,278.67)
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง	2,083,924.22	8,796,442.46
ลูกหนี้โครงการสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป	(11,200.00)	16,800.00
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ	3,627,110.00	3,153,932.74
สินค้าคงเหลือ	2,940.00	1,008.00
วัสดุคงเหลือ	(583,731.43)	(93,741.46)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(2,576,664.68)	6,200,587.87
เงินประกันและเงินมัดจำ	(2,750.00)	(1,500.00)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	-	(276,160.00)
รายได้รับล่วงหน้า	522,347.78	(828,139.79)
เงินค้างจ่าย	2,694,586.86	(2,283,706.03)

องค์การสะพานปลา
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

	2565	หน่วย : บาท 2564
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) (ต่อ)		
รายได้รอการรับรู้	8,116,700.00	432,309.70
รายได้จากการการรับบริจาครอการรับรู้	61,306,154.03	13,209,331.24
เงินรับฝาก	2,986,912.41	5,389,671.55
เงินประกัน	755,373.84	2,088,578.17
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	35,007.94	(533,708.43)
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	(6,023,809.37)	(5,734,051.06)
กองทุนสวัสดิการ	1,174,851.66	831,307.26
จ่ายเงินพนักงานเกษียณ		(1,475,333.34)
รายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง	-	(7,278,336.92)
เงินสมทบกองทุนสงเคราะห์ไอออนเข้ากองทุนสวัสดิการ	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	74,107,753.26	21,615,291.96
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	11,543,400.00	66,307,464.00
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(5,667,169.58)	(164,183.43)
เงินลงทุนระยะยาว (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	-
ลงทุนเพิ่มในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(1,256,508.70)	(49,167,037.82)
เงินลงทุนในโปรแกรมคอมพิวเตอร์และระบบสารสนเทศ		(35,626.54)
เงินลงทุนเพิ่มในสินทรัพย์สิทธิการใช้	2,123,820.64	(13,128,032.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	6,743,542.36	3,812,584.21
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินอุดหนุนรัฐบาล	1,162,500.00	28,988,491.41
เงินสดจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่า	(9,350,512.26)	(20,718,791.01)
จ่ายต้นทุนทางการเงิน (ดอกเบี้ยจ่าย)	(4,292,538.98)	(4,142,658.77)
เงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(12,480,551.24)	4,127,041.63
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(8,497,829.52)	29,554,917.18
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	91,313,523.56	68,586,159.50
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	82,815,694.04	98,141,076.68

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

องค์การสะพานปลาเป็นหน่วยงานรัฐวิสาหกิจ สังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ จัดตั้งบัญญัติจัดระเบียบกิจการแพปลา พ.ศ. 2496 และจัดอยู่ในกลุ่มเกษตรกรรมและพาณิชย์กรรมโดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

1.1.1 จัดดำเนินการและนำมาซึ่งความเจริญของสะพานปลา ตลาดสินค้าสัตว์น้ำและอุตสาหกรรมประมง

1.1.2 จัดดำเนินการ หรือควบคุม และอำนวยความสะดวกซึ่งกิจการแพปลา การขนส่งและกิจการอื่นๆ อันเกี่ยวกับกิจการแพปลา

1.1.3 จัดส่งเสริมฐานะ สวัสดิการ หรืออาชีพของชาวประมง และบูรณะหมู่บ้านการประมง

1.1.4 จัดส่งเสริมสหกรณ์หรือสมาคมการประมง

1.2 การจัดทำ และจุดมุ่งหมายของงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2562) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ซึ่งได้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาล จึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้ งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

1.3 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลโดยทั่วไปองค์การสะพานปลาได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 เว้นแต่มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 ทุกฉบับมาถือปฏิบัติ การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อสาระสำคัญของนโยบายบัญชี วิธีการคำนวณ และผลการดำเนินงาน หรือฐานะการเงินขององค์การสะพานปลา

2. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 มิ.ย. 65	30 ก.ย. 64
เงินสด	120,193.45	140,095.12
เงินฝากธนาคาร		
- กระแสรายวัน	1,060,540.71	2,214,079.55
- ออมทรัพย์	55,472,247.32	52,886,024.96
- ประจํา(ไม่เกิน 3 เดือน)	72,220,352.18	36,073,323.93
รวม	<u>128,873,333.66</u>	<u>91,313,523.56</u>

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 30 กันยายน 2564 ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน จำนวน 623,876.31 บาท และ 4,441,523.46 บาท และของกองทุนสวัสดิการ จำนวน 6,462,024.98 บาท และ 11,781,923.47 บาท ตามลำดับ

เงินฝากธนาคารประเภทประจำไม่เกิน 3 เดือน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 30 กันยายน 2564 ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน จำนวน 13,494.-บาท และ 13,468.57 บาท ตามลำดับ

องค์การสะพานปลาได้นำเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ จำนวน 414,700.00 บาท ไปวางไว้กับธนาคารเพื่อเป็นหลักประกันหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของกิจการ

3. ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง

เป็นลูกหนี้ชาวประมงที่องค์การสะพานปลาให้ความช่วยเหลือ โดยให้ชาวประมงกู้ยืมเงินในอัตราดอกเบี้ยต่ำ เพื่อเป็นค่าต่อเรือค่าเครื่องยนต์เรือ ค่าอุปกรณ์การประมง และค่าอาหารกุ้ง องค์การสะพานปลาได้เริ่มให้กู้ตามโครงการฯ ตั้งแต่ปี 2521 เป็นต้นมาจนถึงปัจจุบัน มีดังนี้

	หน่วย : บาท	
	30 มิ.ย. 65	30 ก.ย. 64
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง	13,797,227.24	16,296,203.21
ดอกเบีย้ค้างรับ	5,689,349.26	5,274,297.51
รวมลูกหนี้และดอกเบีย้ค้างรับ	<u>19,486,576.50</u>	<u>21,570,500.72</u>
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(19,232,596.12)</u>	<u>(19,653,958.85)</u>
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง	<u>253,980.38</u>	<u>1,916,541.87</u>

4. ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 มิ.ย. 65	30 ก.ย. 64
ลูกหนี้กู้ยืมตามอายุการทำงาน	25,220,087.26	28,847,197.26
ลูกหนี้กู้เพื่อกรณีอื่นๆ	-	-
รวม	25,220,087.26	28,847,197.26

5. เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 มิ.ย. 65	30 ก.ย. 64
เงินฝากธนาคารประเภทประจำ		
เกินกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี		
ส่วนกลาง และทำเทียบเรือต่างๆ	4,292,205.82	4,303,263.29
โครงการพัฒนาและสนับสนุน	15,012,807.83	15,001,022.74
การประมง		
โครงการน้ำมันลดราคาช่วยเหลือ	9,427.41	9,427.41
ชาวประมง		
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	47,136,426.19	51,423,070.35
กองทุนสวัสดิการ	20,626,421.07	10,713,523.80
กองทุนส่งเสริมการประมง	10,042,447.21	10,002,258.36
รวม	97,119,735.53	91,452,565.95

6. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 มิ.ย. 65	30 ก.ย. 64
เงินยืมโดยตรง	1,036,947.50	529,571.00
เงินค้ำรับอื่น ๆ	14,676,602.41	12,587,119.61
ลูกหนี้ - กรมสรรพากร	79,948.49	67,562.28
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้ำรับ	198,089.86	230,201.66
เงินจ่ายล่วงหน้า	2,088,581.42	3,176,735.99
รวม	18,080,169.68	16,591,190.54

7. เงินลงทุนระยะยาว ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 มิ.ย. 65	30 ก.ย. 64
ส่วนกลาง และท่าเทียบเรือต่างๆ	17,001,543.84	17,001,543.84
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	46,376,711.87	46,376,711.87
กองทุนสวัสดิการ	-	-
รวม	<u>63,378,255.71</u>	<u>63,378,255.71</u>

8. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 รายละเอียด ดังนี้

	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	ครุภัณฑ์และ	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน						
ณ 1 ตุลาคม 2564	29,025,963.20	1,665,470,584.06	107,725,805.31	6,161,050.37	577,529.79	1,808,960,932.73
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด		461,727.86	411,669.99	-	473,110.85	1,346,508.70
ลดลงระหว่างงวด	(90,000.00)	-	-	-	-	(90,000.00)
รายการโอนเข้า (ออก)						-
ณ 30 มิถุนายน 2565	28,935,963.20	1,665,932,311.92	108,137,475.30	6,161,050.37	1,050,640.64	1,810,217,441.43
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ณ 1 ตุลาคม 2564	-	729,350,010.84	62,497,045.53	5,679,568.58	-	797,526,624.95
ค่าเสื่อมราคาประจำงวด	-	29,301,435.29	6,315,222.55	163,683.90	-	35,780,341.74
ค่าเสื่อมราคาสะสมลดลง	-	-	-	-	-	-
ณ 31 มีนาคม 2565	-	758,651,446.13	68,812,268.08	5,843,252.48	-	833,306,966.69
ราคาตามบัญชี ณ 30 มิถุนายน 2565	28,935,963.20	907,280,865.79	39,325,207.22	317,797.89	1,050,640.64	976,910,474.74
ราคาตามบัญชี ณ 1 ตุลาคม 2564	29,025,963.20	936,120,573.22	45,228,759.78	481,481.79	577,529.79	1,011,434,307.78

ค่าเสื่อมราคางวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 จำนวน 35,780,341.74 บาท เป็นค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์จากการรับบริจาค จำนวน 32,124,243.26 บาท และค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ของกองทุนสวัสดิการ จำนวน 1,273,986.75 บาท และค่าเสื่อมราคาที่เหลือ จำนวน 2,382,111.73 บาท เป็นค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ต้องแจ้งการสะทอนไปไม่ได้มากหรือเข้ามา

หน่วย : บาท

9. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - โปรแกรมคอมพิวเตอร์และระบบสารสนเทศ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565
รายละเอียด ดังนี้

	หน่วย : บาท		
	30 ก.ย. 64	เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	30 มิ.ย. 65
ราคาทุน	17,657,339.78	-	17,657,339.78
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(5,893,957.60)	(1,324,735.50)	(7,218,693.10)
ราคาตามบัญชี	<u>11,763,382.18</u>	<u>(1,324,735.50)</u>	<u>10,438,646.68</u>

10. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 รายละเอียด ดังนี้

	หน่วย : บาท		
	30 ก.ย. 64	เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	30 มิ.ย. 65
ราคาทุน	31,892,000.0	-	31,892,000.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(13,239,438.33)	(665,144.77)	(13,904,583.10)
ราคาตามบัญชี	<u>18,652,561.67</u>	<u>(665,144.77)</u>	<u>17,987,416.90</u>

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเป็นอาคารที่ได้รับบริจาคและองค์การสะพานปลาได้นำไปให้เช่า
มีค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 จำนวน 665,144.77 บาท

11. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 มิ.ย. 65	30 ก.ย. 64
ค่าเช่าที่ราชพัสดุ	5,296,572.79	4,433,764.80
รายได้ค้างนำส่งรัฐ ปี 64	7,345,610.66	7,345,610.66
อื่น ๆ	6,865,281.79	10,834,362.54
รวม	<u>19,507,465.24</u>	<u>22,613,738.00</u>

12. เงินรับฝาก ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 มิ.ย. 65	30 ก.ย. 64
เงินสมทบเครื่องมืออุปกรณ์การประมง	247,146.73	247,146.73
เงินรับฝากกรรมกรนอก	510,386.58	513,303.58
เงินรับฝากต่าง ๆ	28,259,945.99	25,270,116.58
รวม	<u>29,017,479.30</u>	<u>26,030,566.89</u>

13. รายได้รอการรับรู้

เป็นเงินค่าสิทธิในการให้บุคคลภายนอกเช่าอาคารพาณิชย์ จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามอายุสัญญา ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	30 มิ.ย. 65	30 ก.ย. 64
ยอดยกมาต้นงวด	14,242,543.05	17,148,406.09
รายการปรับปรุงบัญชี	-	-
ยอดหลังรายการปรับปรุง	14,242,543.05	17,148,406.09
<u>เพิ่ม</u> ระหว่างงวด	8,116,700.00	422,709.70
	22,359,243.05	17,571,115.79
<u>หัก</u> รับรู้เป็นรายได้ประจำงวด	(1,867,434.61)	(3,328,572.74)
จ่ายคืน	-	-
ยอดคงเหลือสิ้นงวด	<u>20,491,808.44</u>	<u>14,242,543.05</u>

14. รายได้จากการรับบริจาครอการรับรู้

เป็นสินทรัพย์จากการรับบริจาค ซึ่งองค์การสะพานปลาจะรับรู้ไว้ในบัญชี ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ และอสังหาริมทรัพย์ เพื่อการลงทุน คู่กับบัญชีรายได้จากการรับบริจาครอการรับรู้ และรับรู้เป็นรายได้จากการรับบริจาคตามมูลค่าของค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์จากการรับบริจาค ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	30 มิ.ย. 65	30 ก.ย. 64
ยอดยกมาต้นงวด	918,395,968.28	939,024,670.74
<u>บวก</u> รับบริจาคเพิ่มระหว่างงวด	15,498,514.23	32,159,577.40
	933,894,482.51	971,184,248.14
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(47,622,757.49)	(52,788,279.86)
ประจำงวด		
ยอดคงเหลือสิ้นงวด	<u>886,271,725.02</u>	<u>918,395,968.28</u>

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 จำนวน 47,622,757.49 บาท รับรู้คู่กับรายได้จากการรับบริจาคด้วยจำนวนเดียวกัน

15. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว

องค์การสะพานปลาได้รับรู้ภาระหนี้สินที่เกิดจากผลประโยชน์หลังออกจากงาน (เงินชดเชยเกษียณอายุ) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 มิ.ย. 65	30 ก.ย. 64
ยอดยกมาต้นงวด	59,704,625.00	58,121,645.00
<u>บวก</u> ต้นทุนบริการ	3,160,357.47	4,332,058.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,038,861.00	1,348,436.00
ต้นทุนบริการในอดีต	-	-
	63,903,843.47	63,802,139.00
<u>หัก</u> จ่ายผลประโยชน์พนักงานเกษียณอายุ	-	(2,531,866.68)
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการ	-	(1,565,647.32)
ผลประโยชน์พนักงาน		
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการ	-	-
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
คงเหลือต้นงวด	63,903,843.47	59,704,625.00

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย

	30 มิ.ย. 65	30 ก.ย. 64
อัตราคิดลด	2.32%	2.32%
อัตราการขึ้นเงินเดือน	6.00%	6.00%
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	0.00%-3.00%	0.00%-3.00%
อัตรารมณะ	TMO 2017	TMO 2017

16. กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน

กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงานเป็นกองทุนที่ตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกันเงินไว้จ่ายให้กับพนักงานที่ออกจากงาน ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับองค์การสะพานปลาวัดด้วยกองทุนสงเคราะห์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2521 เงินสมทบกองทุนสงเคราะห์ดังกล่าวมาจากดอกผลของกองทุนเอง หากมีจำนวนไม่พอให้องค์การฯ จ่ายสมทบในส่วนที่ขาดตามข้อบังคับองค์การสะพานปลาวัดด้วยกองทุนสงเคราะห์ (ฉบับที่ 8) พ.ศ. 2534 ข้อ 5 การเปลี่ยนแปลงเงินกองทุนสงเคราะห์มีดังนี้

	หน่วย : บาท	
	30 มิ.ย. 65	30 ก.ย. 64
ยอดยกมาต้นงวด	97,435,842.12	103,388,311.82
<u>บวก</u> ดอกผลจากกองทุนสงเคราะห์	395,374.72	777,525.64
องค์การสะพานปลาจ่ายสมทบ	8,237,969.94	11,646,772.69
เงินทุนส่งเสริมการประมงจ่ายสมทบ	185,058.00	361,620.00
	106,254,244.78	116,174,230.15
<u>หัก</u> จ่ายให้พนักงานที่ออกจากงาน	(13,271,833.65)	(17,521,940.28)
ดอกผลจากกองทุนสงเคราะห์โอนให้	(395,374.72)	(777,525.64)
องค์การสะพานปลา		
เงินสมทบกองทุนฯ ของผู้ไม่มีสิทธิได้	(1,175,003.66)	(438,922.11)
รับโอนเข้ากองทุนสวัสดิการ		
ยอดคงเหลือสิ้นงวด	91,412,032.75	97,435,842.12
(ภาระผูกพันที่ต้องจ่ายเงินสงเคราะห์ให้พนักงาน)		

17. รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียม

ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	30 มิ.ย. 65	30 มิ.ย. 64
ค่าบริการสัตว์น้ำ	1,158,885.23	6,002,071.59
ค่าธรรมเนียมสัตว์น้ำผ่านท่า	11,064,615.16	8,113,946.84
ค่าธรรมเนียมรถผ่านท่า	2,268,909.06	2,884,602.47
ค่าธรรมเนียมใช้สถานที่	3,309,790.09	368,307.67
ค่าเช่าที่จำหน่ายน้ำแข็งและตั้งเครื่องไม่	548,403.00	357,899.29
อื่นๆ	2,279,436.38	2,902,324.00
รวม	20,630,038.92	20,629,151.86

	หน่วย : บาท	
	สำหรับงวดเก้าเดือน	
	30 มิ.ย. 65	30 มิ.ย. 64
ค่าบริการสัตว์น้ำ	4,817,318.41	10,450,970.67
ค่าธรรมเนียมสัตว์น้ำผ่านท่า	29,078,874.95	21,617,932.16
ค่าธรรมเนียมรถผ่านท่า	6,988,883.22	8,396,916.67
ค่าธรรมเนียมใช้สถานที่	11,536,003.56	7,466,084.31
ค่าเช่าที่จำหน่ายน้ำแข็งและตั้งเครื่องไม่ อื่นๆ	2,071,184.00	2,319,730.29
	25,189,119.88	6,779,571.09
รวม	<u>79,681,384.02</u>	<u>57,031,205.19</u>

18. รายได้จากค่าเช่า ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	30 มิ.ย. 65	30 มิ.ย. 64
ค่าเช่าอาคารและที่ดิน	13,316,982.31	14,323,733.10
ค่าเช่าที่จำหน่ายน้ำประปา	-	-
ค่าเช่าที่อื่น ๆ	1,724,133.49	1,758,836.02
รวม	<u>15,041,115.80</u>	<u>16,082,569.12</u>

	หน่วย : บาท	
	สำหรับงวดเก้าเดือน	
	30 มิ.ย. 65	30 มิ.ย. 64
ค่าเช่าอาคารและที่ดิน	40,863,341.09	36,453,019.43
ค่าเช่าที่จำหน่ายน้ำประปา	-	-
ค่าเช่าที่อื่น ๆ	5,034,912.84	5,213,033.88
รวม	<u>45,898,253.93</u>	<u>41,666,053.31</u>

19. รายได้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	30 มิ.ย. 65	30 มิ.ย. 64
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร	135,872.61	174,541.65
ค่าจำหน่ายไฟฟ้า น้ำประปา	3,290,427.35	2,993,511.41
สิทธิการเช่าโอนเป็นรายได้	1,069,814.17	1,120,297.16
รายได้จากการรับบริจาค	10,066,559.92	8,446,230.45
อื่นๆ	672,669.66	776,688.31
รวม	15,235,343.71	13,511,268.98

	หน่วย : บาท	
	สำหรับงวดเก้าเดือน	
	30 มิ.ย. 65	30 มิ.ย. 64
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร	361,486.45	392,549.65
ค่าจำหน่ายไฟฟ้า น้ำประปา	9,491,525.57	8,587,363.00
สิทธิการเช่าโอนเป็นรายได้	3,899,762.59	4,681,210.11
รายได้จากการรับบริจาค	32,124,243.26	26,308,718.14
อื่นๆ	14,057,378.48	70,897,370.01
รวม	59,934,396.35	110,867,210.91

20. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	30 มิ.ย. 65	30 มิ.ย. 64
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายบุคคล	11,520,243.86	11,846,729.11
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	9,716,663.57	16,952,717.95
	21,236,907.43	28,799,447.06
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		
ค่าใช้จ่ายบุคคล	14,379,698.49	12,984,159.88
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	1,200,254.24	- 1,264,647.35
	15,579,952.73	11,719,512.53
รวม	36,816,860.16	40,518,959.59

	หน่วย : บาท	
	สำหรับงวดเก้าเดือน	
	30 มิ.ย. 65	30 มิ.ย. 64
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายบุคคล	34,480,003.51	38,367,201.07
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	26,984,380.78	44,757,305.91
	<u>61,464,384.29</u>	<u>83,124,506.98</u>
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		
ค่าใช้จ่ายบุคคล	43,337,906.01	40,214,096.14
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	4,989,814.93	5,518,836.30
	<u>48,327,720.94</u>	<u>45,732,932.44</u>
รวม	<u>109,792,105.23</u>	<u>128,857,439.42</u>

21. ค่าใช้จ่ายจำแนกตามลักษณะ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	30 มิ.ย. 65	30 มิ.ย. 64
ต้นทุนซื้อสินค้า	125,213.98	122,908.00
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	25,899,942.35	24,830,888.99
ค่าสาธารณูปโภค	-	3,141,294.74
ค่าซ่อมแซม	442,683.84	399,293.27
ค่าวัสดุ	299,540.55	395,102.38
ค่าเช่า	2,116,279.79	2,566,479.24
ค่าจ้างเหมาบริการ	2,839,829.81	1,817,904.32
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	11,864,423.14	10,478,406.89
ค่าใช้จ่ายอื่น	10,178,766	16,426,543.73
รวม	<u>53,766,679.12</u>	<u>60,178,821.56</u>

	หน่วย : บาท	
	สำหรับงวดเก้าเดือน	
	30 มิ.ย. 65	30 มิ.ย. 64
ต้นทุนซื้อสินค้า	377,150.97	281,208.00
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	63,438,211.03	65,597,137.33
ค่าสาธารณูปโภค	10,916,744.74	10,252,225.78
ค่าซ่อมแซม	1,819,440.15	1,744,379.68
ค่าวัสดุ	1,076,882.72	1,556,932.80
ค่าเช่า	3,049,122.43	6,240,399.19
ค่าจ้างเหมาบริการ	8,308,746.16	8,050,143.81
เงินโอนทุนส่งเสริมการประมง	3,953,818.25	4,142,658.77
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	36,977,690.49	32,068,010.62
ค่าใช้จ่ายอื่น	33,203,950.03	47,280,965.95
รวม	<u>163,121,756.97</u>	<u>177,214,061.93</u>