

องค์การสะพานปลา

รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565





รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการขององค์การสะพานปลา

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ขององค์การสะพานปลา ซึ่งผู้บริหาร ของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบ ในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบกับวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึง ไม่ได้แสดงความเห็น ต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 33 เรื่อง หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น เกี่ยวกับความ ไม่แน่นอนจากการที่องค์การสะพานปลามีคดีความถูกฟ้องร้องจำนวน 2 คดี อยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น และค่าเช่าที่ดินราชพัสดุอยู่ระหว่างการเจรจาข้อตกลงกับกรมธนารักษ์ ทั้งนี้ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องดังกล่าว

(นายเศรษฐา คະชินทร์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7372

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2566

องค์การสะพานปลา
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

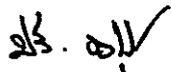
| หมายเหตุ | 31 ธันวาคม 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2565 (ตรวจสอบแล้ว) |
|---|--|----------------------------------|
| สินทรัพย์ | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 6 86,529,043.34 | 177,849,740.55 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | 7 188,931,450.99 | 94,363,699.71 |
| ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง - สุทธิ | 8 11,454.16 | 224,651.77 |
| ลูกหนี้โครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป | 255,052.72 | 209,967.72 |
| ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ | 9 21,444,408.63 | 23,553,158.63 |
| สินค้าคงเหลือ | 49,317.52 | 49,317.52 |
| วัสดุคงเหลือ | 481,038.70 | 571,694.24 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ | 10 16,968,428.58 | 17,004,619.93 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | 314,670,194.64 | 313,826,850.07 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | |
| เงินลงทุนระยะยาว | 11 53,055,543.84 | 50,905,543.84 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ | 12 17,582,503.24 | 17,783,466.53 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ | 13 955,907,561.86 | 965,623,974.87 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้งาน - สุทธิ | 14 72,882,829.35 | 75,692,421.96 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ | 15 9,542,606.01 | 9,987,668.30 |
| เงินประกันและเงินมัดจำ | 323,462.83 | 323,462.83 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 1,109,294,507.13 | 1,120,316,538.33 |
| รวมสินทรัพย์ | 1,423,964,701.77 | 1,434,143,388.40 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

| หมายเหตุ | 31 ธันวาคม 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2565 (ตรวจสอบแล้ว) |
|--|--|----------------------------------|
| หนี้สินและส่วนของทุน | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | |
| เจ้าหนี้การค้า | 123,069.44 | 40,320.00 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 16 12,446,097.29 | 15,679,135.36 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 19 12,790,556.61 | 10,639,115.66 |
| เงินรายได้แผ่นดินค้ำประกันส่งคลัง | 17 18,452,524.88 | 18,452,524.88 |
| รายได้รับล่วงหน้า | 2,942,845.64 | 3,008,324.79 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 1,362,126.85 | 1,362,429.30 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | 48,117,220.71 | 49,181,849.99 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | |
| เงินรับฝาก | 18 29,710,725.01 | 31,001,680.78 |
| เงินประกัน | 29,655,518.61 | 28,223,357.93 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 19 73,760,996.51 | 77,430,867.19 |
| รายได้รอการรับรู้ | 20 38,475,872.41 | 38,987,213.87 |
| รายได้จากการรับประกันการรับรู้ | 21 866,230,067.06 | 876,094,552.45 |
| กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน | 22 91,234,914.93 | 91,886,909.36 |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 23 34,180,362.98 | 64,344,291.00 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | 1,163,248,457.51 | 1,207,968,872.58 |
| รวมหนี้สิน | 1,211,365,678.22 | 1,257,150,722.57 |
| ส่วนของทุน | | |
| ทุน | 16,758,479.28 | 16,758,479.28 |
| กองทุนสวัสดิการ | 24 53,123,160.40 | 52,996,861.94 |
| กำไรสะสมที่จัดสรรสำรอง | 14,550,589.37 | 14,550,589.37 |
| กำไรสะสม | 128,166,794.50 | 92,686,735.24 |
| รวมส่วนของทุน | 212,599,023.55 | 176,992,665.83 |
| รวมหนี้สินและส่วนของทุน | 1,423,964,701.77 | 1,434,143,388.40 |



นายปริดา ชังสุขสถาพร

ผู้อำนวยการองค์การสะพานปลา



นางสุรณี วรรณประพัฒน์

รักษาการแทน ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงิน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว)

องค์การสะพานปลา
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

| | | (หน่วย : บาท) | |
|--|----------|----------------------|----------------------|
| | หมายเหตุ | 2566 | 2565 |
| รายได้ | | | |
| รายได้จากโครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำ | | | |
| และผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป | | 351,853.76 | 174,720.00 |
| รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียม | 25 | 18,907,989.49 | 36,534,656.78 |
| รายได้กองทุนสวัสดิการ | | 238,939.36 | 301,116.62 |
| รายได้ค่าเช่า | 26 | 18,257,022.55 | 15,556,746.94 |
| กำไรจากการขายและตัดจำหน่ายทรัพย์สิน | | - | 11,453,400.00 |
| รายได้อื่น | 27 | 16,690,209.87 | 18,279,990.47 |
| รวมรายได้ | | <u>54,446,015.03</u> | <u>82,300,630.81</u> |
| ค่าใช้จ่าย | | | |
| ต้นทุนโครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำ | | | |
| และผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป | | 227,866.58 | 127,490.00 |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร | 28 | 32,909,396.47 | 38,178,788.35 |
| ค่าใช้จ่ายกองทุนสวัสดิการ | | 645,732.50 | 657,938.75 |
| ค่าใช้จ่ายตามโครงการส่งเสริมการประมง | | - | 53,641.00 |
| ค่าเสื่อมราคา อาคารและอุปกรณ์ | | 11,312,676.93 | 12,958,038.83 |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | | 445,062.29 | 440,550.34 |
| ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | | 200,963.29 | 265,766.65 |
| ค่าเสื่อมราคาสหิทธิการใช้ทรัพย์สิน | | 2,809,592.61 | 2,734,366.36 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | 443,008.82 | 568,579.58 |
| รวมค่าใช้จ่าย | 29 | <u>48,994,299.49</u> | <u>55,985,159.86</u> |
| กำไร(ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงิน | | 5,451,715.54 | 26,315,470.95 |
| ต้นทุนทางการเงิน | | (1,258,753.28) | (1,325,739.03) |
| กำไร(ขาดทุน) สำหรับงวด | | <u>4,192,962.26</u> | <u>24,989,731.92</u> |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ | | | |
| ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน | | 31,287,097.00 | - |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | <u>35,480,059.26</u> | <u>24,989,731.92</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่ตอบตามแล้ว)

| | ทุน | กองทุนสวัสดิการ | จัดสรรสำรอง | กำไรสะสม | (หน่วย : บาท) |
|---|---------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|
| องค์การสะพานปลา | | | | | รวม |
| งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ลงทุน | | | | | |
| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 | | | | | |
| 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 |
| เงินสมทบกองทุนสงเคราะห์ที่ไม่มีสิทธิได้รับปี 2565 | - | 1,338,148.60 | - | - | 1,338,148.60 |
| โอนรายได้สูงกว่ารายจ่ายปี 64 ให้กองทุนสวัสดิการ | - | 297,243.33 | - | (297,243.33) | - |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | | | | | |
| กองทุนสวัสดิการ | - | - | - | (50,056.26) | (50,056.26) |
| เงินยืมส่งเสริมการประมง องค์การสะพานปลา | - | - | - | (538,907.55) | (538,907.55) |
| องค์การสะพานปลา | - | - | - | 25,270,995.41 | 25,270,995.41 |
| เงินรายได้แผ่นดินตั้งแต่ต้นปีถึงปี 2565 | - | - | - | (11,106,914.22) | (11,106,914.22) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 | 16,758,479.28 | 52,996,861.94 | 14,550,589.37 | 92,686,735.24 | 176,992,665.83 |
| | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565 | 16,758,479.28 | 52,996,861.94 | 14,550,589.37 | 92,686,735.24 | 176,992,665.83 |
| เงินสมทบกองทุนสงเคราะห์ที่ไม่มีสิทธิได้รับปี 2566 | - | 126,298.46 | - | - | 126,298.46 |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | | | | | |
| กองทุนสวัสดิการ | - | - | - | (345,316.60) | (345,316.60) |
| เงินยืมส่งเสริมการประมง องค์การสะพานปลา | - | - | - | (59,719.17) | (59,719.17) |
| องค์การสะพานปลา | - | - | - | 35,885,095.03 | 35,885,095.03 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 16,758,479.28 | 53,123,160.40 | 14,550,589.37 | 128,166,794.50 | 212,599,023.55 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

องค์การสะพานปลา

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

| | หมายเหตุ | 2566 | 2565 |
|--|----------|----------------|-----------------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี | | 4,192,962.26 | 24,989,731.92 |
| รายการปรับปรุงกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | | |
| จากกิจกรรมการดำเนินงาน | | | |
| ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 12 | 200,963.29 | 265,766.65 |
| ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์ | 13 | 11,312,676.93 | 12,958,038.83 |
| ค่าเสื่อมราคาสถิติการใช้ทรัพย์สิน | 14 | 2,809,592.61 | 2,734,366.36 |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 15 | 445,062.29 | 440,550.34 |
| ตัดจำหน่ายอุปกรณ์ สิทธิประโยชน์การใช้งาน สิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตน | | - | 3,611,221.37 |
| (กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน | | - | (11,453,400.00) |
| หนี้สงสัยจะสูญ | | (1,358,351.60) | 1,073,524.42 |
| สิทธิการเช่าโอนเป็นรายได้ | 20 | (1,096,184.46) | (773,740.98) |
| รายได้จากการรับบริการการรับผู้โอนเป็นรายได้ | 21 | (9,864,485.39) | (12,672,922.92) |
| ต้นทุนบริการ - ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว | 23 | 893,419.98 | 1,053,386.49 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย - ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว | 23 | 229,749.00 | 346,287.00 |
| รายได้ดอกเบี้ยเงินลงทุนระยะยาว | | (248,135.09) | (178,986.92) |
| ต้นทุนทางการเงิน (ดอกเบี้ยจ่าย) | | 1,258,753.28 | 1,325,739.03 |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ | | | |
| และหนี้สินดำเนินงาน | | 8,776,023.10 | 23,719,561.59 |
| การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | | | |
| ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง | | 812,772.02 | 814,095.53 |
| ลูกหนี้โครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป | | (45,085.00) | (11,200.00) |
| ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ | | 2,108,750.00 | 2,331,530.00 |
| สินค้าคงเหลือ | | - | 2,730.00 |
| วัสดุคงเหลือ | | 90,655.54 | (186,011.74) |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | 794,968.54 | 1,190,695.67 |
| เจ้าหนี้การค้า | | 82,749.44 | 19,040.00 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | | (3,233,038.07) | (1,223,148.11) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

องค์การสะพานปลา

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

| | | (หน่วย : บาท) | |
|---|----------|-----------------------------|------------------------------|
| | หมายเหตุ | 2566 | 2565 |
| การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | | | |
| รายได้รับล่วงหน้า | | (65,479.15) | (817,732.92) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | (302.45) | (1,140,977.37) |
| เงินรับฝาก | | (1,290,955.77) | (1,776,130.83) |
| เงินประกัน | | 1,432,160.68 | (60,192.92) |
| รายได้รอการรับรู้ | | 584,843.00 | 6,447,209.02 |
| จ่ายเงินกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน | | (651,994.43) | (8,748,925.92) |
| กองทุนสวัสดิการ | | 126,298.46 | 296,405.50 |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน | | <u>9,522,365.91</u> | <u>20,856,947.50</u> |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | |
| เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น | | (94,567,751.28) | 4,313,231.02 |
| เงินลงทุนระยะยาวเพิ่มขึ้น | | (2,150,000.00) | - |
| เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | | (1,596,263.92) | (406,075.89) |
| เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | | - | - |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ | | - | 11,570,000.00 |
| เงินสดรับจากดอกเบี้ยอื่น | | 248,135.09 | 178,986.92 |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | | <u>(98,065,880.11)</u> | <u>15,656,142.05</u> |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | |
| เงินสดชำระหนี้ตามสัญญาเช่า | | (1,518,429.73) | (6,960,855.17) |
| จ่ายต้นทุนทางการเงิน (ดอกเบี้ยจ่าย) | | (1,258,753.28) | (1,325,739.03) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | | <u>(2,777,183.01)</u> | <u>(8,286,594.20)</u> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | <u>(91,320,697.21)</u> | <u>28,226,495.35</u> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด | | <u>177,849,740.55</u> | <u>91,313,523.56</u> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด | 6 | <u><u>86,529,043.34</u></u> | <u><u>119,540,018.91</u></u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

องค์การสะพานปลาเป็น หน่วยงานรัฐวิสาหกิจ สังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ จัดตั้งโดยพระราชบัญญัติจัดระเบียบ
กิจการแพปลา พ.ศ. 2496 และจัดอยู่ในกลุ่มเกษตรกรรมและพาณิชยกรรม โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

1.1 จัดดำเนินการและนำมาซึ่งความเจริญของสะพานปลา ตลาดสินค้าสัตว์น้ำและอุตสาหกรรมการประมง

1.2 จัดดำเนินการหรือควบคุมและอำนวยความสะดวกซึ่งกิจการแพปลา การขนส่งและกิจการอื่นๆ อันเกี่ยวกับกิจการแพปลา

1.3 จัดส่งเสริมฐานะ สวัสดิการ หรืออาชีพของชาวประมง และบูรณะหมู่บ้านการประมง

1.4 จัดส่งเสริมสหกรณ์หรือสมาคมการประมง

2. การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันยังมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่
สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของ
องค์การสะพานปลาติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของ
สินทรัพย์ ประมาณการหนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจใน
ประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

3. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลโดยองค์การ
สะพานปลาเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามองค์การสะพานปลาได้แสดงรายการในงบแสดง
ฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ในรูปแบบ
เช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่าง
กาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่
รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

4. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปีปัจจุบัน องค์การสะพานปลาได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการขององค์การสะพานปลา

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับ มาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทาง ปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารขององค์การสะพานปลาอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

| | อัตราดอกเบี้ยร้อยละ | | (หน่วย : บาท) | |
|--------------------------------|---------------------|------------|----------------------|-----------------------|
| | 31 ธ.ค. 65 | 30 ก.ย. 65 | 31 ธันวาคม 2565 | 30 กันยายน 2565 |
| เงินสด | | | 195,249.43 | 57,896.42 |
| เงินฝากกระแสรายวัน | | | 369,913.67 | 1,706,918.89 |
| เงินฝากออมทรัพย์ | | | 85,963,880.24 | 79,475,601.27 |
| เงินฝากประจำ (ไม่เกิน 3 เดือน) | 0.25-0.38 | 0.25-0.38 | - | 96,609,323.97 |
| รวม | | | <u>86,529,043.34</u> | <u>177,849,740.55</u> |

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 จำนวนเงิน 85,963,880.24 บาท และจำนวนเงิน 79,475,601.27 บาท ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน จำนวน 795,493.91 บาท และ 442,360.17 บาท กองทุนสวัสดิการ จำนวน 11,470,548.69 บาท และ 11,473,232.17 บาท

องค์กรสะพานปลาได้นำเงินฝากประเภทออมทรัพย์ จำนวน 414,700.00 บาท ไปวางไว้กับธนาคารเพื่อเป็นหลักประกันหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคาร ในนามกิจการ

7. เงินลงทุนชั่วคราว

| | อัตราดอกเบี้ยร้อยละ | | (หน่วย : บาท) | |
|----------------------|---------------------|------------|-----------------------|----------------------|
| | 31 ธ.ค. 65 | 30 ก.ย. 65 | 31 ธันวาคม 2565 | 30 กันยายน 2565 |
| เงินฝากประจำ 3 เดือน | | | | |
| ไม่เกิน 12 เดือน | 0.25-0.70 | 0.25-0.70 | 188,931,450.99 | 94,363,699.71 |
| รวม | | | <u>188,931,450.99</u> | <u>94,363,699.71</u> |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง - สุทธิ

(หน่วย : บาท)

| | 31 ธันวาคม 2565 | 30 กันยายน 2565 |
|---|------------------|-------------------|
| ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง | 13,054,080.09 | 13,606,366.82 |
| บวก ดอกเบี้ยค้างรับ | 5,477,723.78 | 5,738,209.07 |
| รวมลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับ | 18,531,803.87 | 19,344,575.89 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (18,520,349.71) | (19,119,924.12) |
| ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง - สุทธิ | <u>11,454.16</u> | <u>224,651.77</u> |

ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง เป็นลูกหนี้ชาวประมงที่องค์การสะพานปลาให้ความช่วยเหลือ โดยให้ชาวประมงกู้ยืมเงิน ในอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 9.00-12.50 ต่อปี เพื่อเป็นค่าต่อเรือ ค่าเครื่องยนต์เรือ ค่าอุปกรณ์การประมง และค่าอาหารกุ้งหลักประกันเงินกู้คือ องค์การสะพานปลาได้เริ่มให้กู้ ตาม โครงการฯ ตั้งแต่ปี 2521 เป็นต้นมาจนถึงปัจจุบัน

9. ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ

(หน่วย : บาท)

| | 31 ธันวาคม 2565 | 30 กันยายน 2565 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| ลูกหนี้กู้ยืมตามอายุการทำงาน | 21,444,408.63 | 23,553,158.63 |
| ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ | <u>21,444,408.63</u> | <u>23,553,158.63</u> |

โครงการให้สินเชื่อกองทุนสวัสดิการเพื่อเป็นกองทุนช่วยเหลือสำหรับให้พนักงานกู้ในกรณีที่จำเป็น อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.50 ต่อปี หลักประกันเงินกู้ ได้แก่ หลักทรัพย์ที่มีมูลค่าค้ำเงินกู้หรือบุคคลค้ำประกัน

10. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

(หน่วย: บาท)

| | 31 ธันวาคม 2565 | 30 กันยายน 2565 |
|---|----------------------|----------------------|
| เงินค้างรับอื่น ๆ | 60,922,121.61 | 59,388,762.64 |
| หัก : ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (48,444,041.65) | (49,202,818.84) |
| เงินค้างรับอื่น ๆ - สุทธิ | 12,478,079.96 | 10,185,943.80 |
| เงินยืมตรง | 1,162,360.60 | 1,087,800.40 |
| ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ | 377,301.37 | 289,274.05 |
| ลูกหนี้อื่น ๆ | 2,950,686.65 | 5,441,601.68 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ | <u>16,968,428.58</u> | <u>17,004,619.93</u> |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

11. เงินลงทุนระยะยาว

| | อัตราดอกเบี้ยร้อยละ | | (หน่วย: บาท) | |
|---------------------------|---------------------|------------|----------------------|----------------------|
| | 31 ธ.ค. 65 | 30 ก.ย. 65 | 31 ธันวาคม 2565 | 30 กันยายน 2565 |
| เงินฝากประจำเกิน 12 เดือน | 0.38-0.43 | 0.38-0.43 | 53,055,543.84 | 50,905,543.84 |
| รวม | | | <u>53,055,543.84</u> | <u>50,905,543.84</u> |

12. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน – สุทธิ

| | (หน่วย : บาท) | | |
|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 1 ตุลาคม 2565 | เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | 31 ธันวาคม 2565 |
| ราคาทุน | 31,892,000.00 | - | 31,892,000.00 |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม | (14,108,533.47) | (200,963.29) | (14,309,496.76) |
| ราคาตามบัญชี | <u>17,783,466.53</u> | <u>(200,963.29)</u> | <u>17,582,503.24</u> |

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: บาท) |
|--|-----------------------|
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565 | 965,623,974.87 |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด – ราคาทุน | 1,596,263.92 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี | - |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (11,312,676.93) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | <u>955,907,561.86</u> |

14. สินทรัพย์สิทธิการใช้งาน - สุทธิ

รายการเปลี่ยนแปลงของ สินทรัพย์สิทธิการใช้งาน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: บาท) |
|---|----------------------|
| ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565 | 75,692,421.96 |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด | |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี | |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (2,809,592.61) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 72,882,829.35 |

องค์การสะพานปลาคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ และหนี้สินตามสัญญาเช่า เฉพาะค่าเช่าที่ดินส่วนที่มีการแต่ชำระเท่านั้น สำหรับพื้นที่ที่มีการเข้าใช้งาน แต่ไม่มีการจ่ายชำระค่าเช่า ไม่ได้ถูกนำมาคำนวณเนื่องจาก ไม่มีการตัดข้อตกลงการเช่าที่ดินกับกรมธนารักษ์ เป็นลายลักษณ์อักษร จึงไม่สามารถประเมินผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น (ถ้ามี) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้งาน และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน- สุทธิ

รายการเปลี่ยนแปลงของ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: บาท) |
|---|---------------------|
| ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565 | 9,987,668.30 |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด | - |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี | - |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (445,062.29) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 9,542,606.01 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

16. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

| | (หน่วย: บาท) | |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| | 31 ธันวาคม 2565 | 30 กันยายน 2565 |
| ค่าเช่าที่ราชพัสดุค้างจ่าย | 3,978,872.80 | 3,978,872.80 |
| เจ้าหนี้อื่น ๆ | 8,467,224.49 | 11,700,262.56 |
| รวม | <u>12,446,097.29</u> | <u>15,679,135.36</u> |

17. เงินรายได้แผ่นดินค้างนำส่งคลัง

| | (หน่วย: บาท) | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 31 ธันวาคม 2565 | 30 กันยายน 2565 |
| เงินรายได้แผ่นดินค้างนำส่งคลัง | | |
| ยอดคงเหลือตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565 | 18,452,524.88 | 7,345,610.66 |
| บวก สำรองเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง | - | 11,106,914.22 |
| หัก นำส่งเงินรายได้แผ่นดินส่งคลัง | - | - |
| ยอดคงเหลือตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | <u>18,452,524.88</u> | <u>18,452,524.88</u> |

18. เงินรับฝาก

| | (หน่วย: บาท) | |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| | 31 ธันวาคม 2565 | 30 กันยายน 2565 |
| เงินสมทบเครื่องมืออุปกรณ์การประมง | 247,146.73 | 247,146.73 |
| เงินรับฝากกรรมการนอก | 510,386.58 | 510,386.58 |
| เงินรับฝากต่าง ๆ | 28,953,191.70 | 30,491,294.20 |
| รวม | <u>29,710,725.01</u> | <u>31,001,680.78</u> |

19. หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย : บาท)

| | 31 ธันวาคม 2565 | | |
|---------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| | มูลค่าหนี้คงเหลือ | ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 86,551,553.12 | (12,790,556.61) | 73,760,996.51 |
| รวม | <u>86,551,553.12</u> | <u>(12,790,556.61)</u> | <u>73,760,996.51</u> |

(หน่วย : บาท)

| | 30 กันยายน 2565 | | |
|---------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| | มูลค่าหนี้คงเหลือ | ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 88,069,982.85 | (10,639,115.66) | 77,430,867.19 |
| รวม | <u>88,069,982.85</u> | <u>(10,639,115.66)</u> | <u>77,430,867.19</u> |

องค์กรสะพานปลาได้ทำสัญญาเช่าที่ดิน เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกิจการ โดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน

20. รายได้รอการรับรู้

รายได้รอการรับรู้เป็นเงินค่าสิทธิ ในการให้บุคคลภายนอกเช่าอาคารพาณิชย์ จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามอายุสัญญาที่มีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

(หน่วย: บาท)

| | 31 ธันวาคม 2565 | 30 กันยายน 2565 |
|---|----------------------|----------------------|
| ยอดคงเหลือตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565 | 38,987,213.87 | 14,242,543.05 |
| บวก ระหว่างงวด | 584,843.00 | 27,419,040.92 |
| หัก รับรู้เป็นรายได้ระหว่างงวด | 1,096,184.46 | (2,674,370.10) |
| ยอดคงเหลือตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | <u>38,475,872.41</u> | <u>38,987,213.87</u> |

21. รายได้จากการรับบริจาคการรับรู้

รายได้จากการรับบริจาคการรับรู้เป็นสินทรัพย์จากการบริจาคจากรัฐบาล ซึ่งองค์การสะพานปลาจะรับรู้ไว้ในบัญชีที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน คู่กับบัญชีรายได้จากการรับบริจาคการรับรู้ และรับรู้เป็นรายได้จากการรับบริจาคตามมูลค่าของค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์จากการรับบริจาค มีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

| | (หน่วย: บาท) | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31 ธันวาคม 2565 | 30 กันยายน 2565 |
| ยอดคงเหลือตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565 | 876,094,552.45 | 918,395,968.28 |
| <u>บวก</u> รับบริจาคเพิ่มระหว่างงวด | - | - |
| <u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด | (9,864,485.39) | (42,301,415.83) |
| ยอดคงเหลือตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | <u>866,230,067.06</u> | <u>876,094,552.45</u> |

22. กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน

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

การเปลี่ยนแปลงเงินสมทบกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน มีดังนี้

| | (หน่วย: บาท) | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 31 ธันวาคม 2565 | 30 กันยายน 2565 |
| ยอดคงเหลือตามบัญชีต้นงวด | 91,886,909.36 | 97,435,842.12 |
| <u>บวก</u> ดอกผลจากกองทุนสงเคราะห์ | 217,306.41 | 448,835.51 |
| องค์การสะพานปลาจ่ายสมทบ | 2,573,655.08 | 10,871,899.72 |
| เงินทุนส่งเสริมการประมงจ่ายสมทบ | 64,518.00 | 249,576.00 |
| <u>หัก</u> จ่ายให้พนักงานที่ออกจากงาน | 3,163,869.05 | 15,332,107.88 |
| โอนดอกผลให้องค์กรสะพานปลา | 126,298.46 | 1,338,300.60 |
| เงินสมทบกองทุนฯ ที่พนักงาน ไม่มีสิทธิได้รับ โอนเข้ากองทุนสวัสดิการ | 217,306.41 | 448,835.51 |
| ยอดคงเหลือตามบัญชีปลายงวด | <u>91,234,914.93</u> | <u>91,886,909.36</u> |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

หลักเกณฑ์การจ่ายเงินสมทบให้กองทุนสงเคราะห์ มีดังนี้

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

23. ดำรงผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดง ได้ดังนี้

| | (หน่วย: บาท) | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 31 ธันวาคม 2565 | 30 กันยายน 2565 |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นงวด | 64,344,291.00 | 59,704,625.00 |
| ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน: | | |
| <u>บวก</u> ต้นทุนบริการในปัจจุบัน | 893,419.98 | 4,213,810.00 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 229,749.00 | 1,385,148.00 |
| <u>หัก</u> (กำไร) ขาดทุน จากการประมาณการผลประโยชน์พนักงาน | 31,287,097.00 | (490,625.33) |
| ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด | - | (468,666.67) |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายงวด | <u>34,180,362.98</u> | <u>64,344,291.00</u> |

24. กองทุนสวัสดิการ

กองทุนสวัสดิการ จัดตั้งขึ้นตามข้อบังคับองค์การสะพานปลาว่าด้วยกองทุนสวัสดิการ พ.ศ. 2550 มีวัตถุประสงค์ประสงค์ เพื่อช่วยเหลือให้ผู้ปฏิบัติงานคู่ในกรณี จำเป็นและเพื่อจ่ายสวัสดิการให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน กองทุนสวัสดิการมีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

| | (หน่วย: บาท) | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 31 ธันวาคม 2565 | 30 กันยายน 2565 |
| ยอดคงเหลือตามบัญชีต้นงวด | 52,996,861.94 | 51,361,470.01 |
| <u>บวก</u> เงินสมทบของผู้ที่มีสิทธิ์ได้รับจากกองทุนสงเคราะห์ | 126,298.46 | 1,635,391.93 |
| รับโอนรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายของปีก่อนเข้าเงินกองทุน | - | - |
| ยอดคงเหลือตามบัญชีปลายงวด | <u>53,123,160.40</u> | <u>52,996,861.94</u> |

รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายของกองทุนสวัสดิการ จะแสดงรวมอยู่ในกำไร(ขาดทุน)สุทธิประจำปี ขององค์การสะพานปลา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

25. รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียม

| | (หน่วย: บาท) | |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| | สำหรับงวดสามเดือน | |
| | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| ค่าบริการสัตว์น้ำ | 1,427,666.06 | 1,888,161.51 |
| ค่าธรรมเนียมสัตว์น้ำผ่านท่า | 8,776,311.00 | 6,517,075.09 |
| ค่าธรรมเนียมรถผ่านท่า | 2,273,491.54 | 2,382,315.51 |
| ค่าธรรมเนียมการใช้สถานที่ | 4,032,231.80 | 4,285,934.13 |
| รายได้ดอกเบี้ยเงินให้ยืม | 123,502.05 | 424,217.10 |
| รายได้อื่นๆ | 2,274,787.04 | 21,036,953.44 |
| รวม | <u>18,907,989.49</u> | <u>36,534,656.78</u> |

26. รายได้ค่าเช่า

| | (หน่วย: บาท) | |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| | สำหรับงวดสามเดือน | |
| | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| รายได้ค่าเช่าอาคารและที่ดิน | 16,895,492.78 | 13,971,902.32 |
| รายได้ค่าเช่าอื่นๆ | 1,361,529.77 | 1,584,844.62 |
| รวม | <u>18,257,022.55</u> | <u>15,556,746.94</u> |

27. รายได้อื่น

| | (หน่วย: บาท) | |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| | สำหรับงวดสามเดือน | |
| | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร | 396,921.41 | 286,630.72 |
| ค่าจำหน่ายไฟฟ้า น้ำประปา | 3,709,876.17 | 3,252,920.35 |
| สิทธิการเช่าอื่นเป็นรายได้ | 1,945,070.12 | 1,944,319.43 |
| รายได้จากการรับบริจาค | 9,864,485.39 | 11,813,867.44 |
| รายได้อื่นๆ | 773,856.78 | 982,252.53 |
| รวม | 16,690,209.87 | 18,279,990.47 |

28. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร

| | (หน่วย: บาท) | |
|--|----------------------|----------------------|
| | สำหรับงวดสามเดือน | |
| | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | |
| ค่าใช้จ่ายบุคคล | 11,136,284.76 | 11,016,596.78 |
| ค่าใช้จ่ายสำนักงาน | 6,532,957.62 | 9,639,698.02 |
| รวม | 17,669,242.38 | 20,656,294.80 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | |
| ค่าใช้จ่ายบุคคล | 13,972,225.92 | 15,042,623.16 |
| ค่าใช้จ่ายสำนักงาน | 1,267,928.17 | 2,479,870.39 |
| รวม | 15,240,154.09 | 17,522,493.55 |
| รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร | 32,909,396.47 | 38,178,788.35 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

29. ค่าใช้จ่ายจำแนกตามลักษณะ

| | (หน่วย: บาท) | |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| | สำหรับงวดสามเดือน | |
| | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| ต้นทุนซื้อสินค้า | 227,866.58 | 127,490.00 |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน | 25,108,510.68 | 26,059,219.94 |
| ค่าสาธารณูปโภค | 3,840,144.23 | 3,692,175.62 |
| ค่าซ่อมแซม | 316,154.55 | 636,206.57 |
| ค่าวัสดุ | 553,575.00 | 373,195.10 |
| ค่าเช่า | 234,398.97 | 261,073.50 |
| ค่าจ้างเหมาบริการ | 2,466,158.00 | 3,666,025.34 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 11,958,702.51 | 16,398,722.18 |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ | 4,288,788.97 | 4,771,051.61 |
| รวม | <u>48,994,299.49</u> | <u>55,985,159.86</u> |

30. เครื่องมือทางการเงิน

| ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (หน่วย: บาท) | | |
|--|--------------|-----------|------------|
| | หมายเหตุ | เพิ่มขึ้น | กลับรายการ |
| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 | | | |
| ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง | 8 | | 599,574.41 |
| เงินค้ำรับอื่น ๆ | 10 | | 758,777.19 |

31. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

31.1 โครงการสะพานปลาถูกฟ้องจากศาลปกครอง จำนวน 1 คดี โดยมีรายละเอียดดังนี้

31.1.1 องค์การสะพานปลาถูกฟ้องจากศาลปกครอง คดีเรื่องเรียกคืนหลักประกันสัญญาและเรียกค่าเสียหายโดยขอให้ชำระคืนหลักประกันสัญญา 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 ตามคดีหมายเลขคดีที่ 1807/2563 ลงวันที่ 8 กรกฎาคม 2563 ซึ่งขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาคดีของศาลชั้นต้น

31.2 การเช่าที่ดินถูกฟ้องจากกรมธนารักษ์ จำนวน 1 คดี โดยมีรายละเอียดดังนี้

31.2.1 องค์การสะพานปลาได้รับหนังสือเรียกเก็บค่าเช่าที่ดินราชพัสดุจากกรมธนารักษ์เลขที่ กค 0314/12747 ลงวันที่ 23 สิงหาคม 2561 ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2542 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2561 เป็นจำนวนเงิน 66,697,993.00 บาท ซึ่งองค์การสะพานปลาได้จ่ายชำระเป็นค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์ในที่ดินแทนค่าเช่ามาโดยตลอดจนถึงปัจจุบัน ทั้งนี้องค์การสะพานปลามีหนังสือที่ กษ 1705/2919 ลงวันที่ 5 สิงหาคม 2563 ถึงกรมธนารักษ์เพื่อขอมั่นผันการชำระค่าเช่าค้างชำระออกไประยะหนึ่งก่อน และหนังสือ กษ 1709/2529 ลงวันที่ 1 กันยายน 2564 ให้กรมธนารักษ์พิจารณาทบทวนการคิดค่าเช่าเท่ากับค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์ในที่ดินราชพัสดุ ซึ่งองค์การสะพานปลาชำระแก่กรมธนารักษ์ในปัจจุบัน จนกว่าองค์การสะพานปลาจะดำเนินการโครงการพัฒนาสะพานปลากรุงเทพบนที่ดินราชพัสดุ และขอให้พิจารณาต่ออายุสัญญาเช่าให้องค์การสะพานปลา เพื่อให้โอกาสองค์การสะพานปลาได้จัดทำแผนโครงการพัฒนาที่ดินราชพัสดุต่อไป เรื่องดังกล่าวยังอยู่ระหว่างการพิจารณาของกรมธนารักษ์ ซึ่งฝ่ายบริหารขององค์การสะพานปลาไม่สามารถประเมินจำนวนเงินที่ต้องจ่ายได้จึงยังไม่บันทึกหนี้สินและค่าเช่าดังกล่าวในงบการเงิน

31.2.2 องค์การสะพานปลา มีการเช่าใช้พื้นที่ดินราชพัสดุของกรมธนารักษ์ โดยที่ไม่มีการจัดทำสัญญาเช่า และไม่มี การชำระค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์ ซึ่งยังไม่มีหนังสือจากกรมธนารักษ์เป็นลายลักษณ์อักษรว่าจะจัดเก็บค่าเช่าและค่าธรรมเนียมการต่ออายุสัญญาเช่าในอัตราเท่าใด มีท่าเทียบเรือประมงจำนวน 4 แห่ง ได้แก่ หัวหิน (ปราณบุรี) บัดตานี นราธิวาส และอ่างศิลา(ชลบุรี) โดยมีวัตถุประสงค์การใช้พื้นที่เพื่อการบริหารท่าเทียบเรือประมง ไม่มีกำหนดอายุการใช้ประโยชน์ ซึ่งทางฝ่ายบริหารขององค์การสะพานปลาอยู่ระหว่างการรวบรวมข้อมูลเพื่อจัดทำสัญญาการใช้สิทธิ หรือสัญญาเช่ากับกรมธนารักษ์

31.2.3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 องค์การสะพานปลา มีหนังสือค้ำประกันการเช่าที่ดินที่จังหวัดนราธิวาสที่ออกโดยธนาคารในนามขององค์การสะพานปลาเป็นจำนวนเงิน 414,770.00 บาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 จำนวนเงิน 414,770.00 บาท