

องค์การสะพานปลา

รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการขององค์การสะพานปลา

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและ
เก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวัน
เดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ(ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล)ขององค์การสะพานปลา ซึ่ง
ผู้บริหาร ของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี
ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทาง
การเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดย
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็น
ผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่า
การตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่ง
อาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็น ต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34
เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เห็น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 31 เรื่อง หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น เกี่ยวกับความไม่แน่นอนจากการที่
องค์การสะพานปลามีคดีความถูกฟ้องร้องจำนวน 3 คดี อยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น และค่าเช่าที่ดินราชพัสดุ
อยู่ระหว่างการเจรจาข้อตกลงกับกรมธนารักษ์ ทั้งนี้ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องดังกล่าว

(นายเศรษฐา คะชินทร์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7372

องค์การสะพานปลา
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2565 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	94,642,200.14	177,849,740.55
เงินลงทุนชั่วคราว	7	2,100,787.19	94,363,699.71
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง - สุทธิ	8	-	224,651.77
ลูกหนี้โครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป		182,527.72	209,967.72
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ	9	20,471,438.63	23,553,158.63
สินค้าคงเหลือ		49,317.52	49,317.52
วัสดุคงเหลือ		496,941.42	571,694.24
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	10	18,488,505.85	17,004,619.93
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		136,431,718.47	313,826,850.07
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว	11	273,322,257.35	50,905,543.84
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	12	17,187,129.81	17,783,466.53
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	13	934,103,337.66	965,623,974.87
สินทรัพย์สิทธิการใช้งาน - สุทธิ	14	67,263,644.14	75,692,421.96
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	15	8,666,995.50	9,987,668.30
เงินประกันและเงินมัดจำ		323,462.83	323,462.83
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,300,866,827.29	1,120,316,538.33
รวมสินทรัพย์		1,437,298,545.76	1,434,143,388.40

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2565 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		20,160.00	40,320.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	16	19,271,569.89	15,679,135.36
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	19	12,787,998.39	10,639,115.66
เงินรายได้แผ่นดินค้างนำส่งคลัง	17	15,300,856.53	18,452,524.88
รายได้รับล่วงหน้า		8,568,844.66	3,008,324.79
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,415,192.44	1,362,429.30
รวมหนี้สินหมุนเวียน		57,364,621.91	49,181,849.99
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินรับฝาก	18	26,267,901.08	31,001,680.78
เงินประกัน		30,783,129.20	28,223,357.93
หนี้สินตามสัญญาเช่า	19	67,726,625.69	77,430,867.19
รายได้รอการรับรู้	20	65,193,243.13	38,987,213.87
รายได้จากการรับบริจาคการรับรู้	21	846,506,655.50	876,094,552.45
กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน	22	93,498,347.93	91,886,909.36
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	23	36,096,567.61	64,344,291.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,166,072,470.14	1,207,968,872.58
รวมหนี้สิน		1,223,437,092.05	1,257,150,722.57
ส่วนของทุน			
ทุน			
กองทุนสวัสดิการ	24	54,547,940.31	52,996,861.94
กำไรสะสมที่จัดสรรสำรอง		14,550,589.37	14,550,589.37
กำไรสะสม		128,004,444.75	92,686,735.24
รวมส่วนของทุน		213,861,453.71	176,992,665.83
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		1,437,298,545.76	1,434,143,388.40

๒๕.๖๖/๑

นายปรีดา ยังสุขสถาพร
ผู้อำนวยการองค์การสะพานปลา



นางสาวปิยวรรณ แก้วกล้า
ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงิน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

องค์การสะพานปลา

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้			
รายได้จาก โครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำ และผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป		196,000.00	174,720.00
รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียม	25	21,493,040.98	20,674,325.66
รายได้กองทุนสวัสดิการ		425,548.16	271,119.70
รายได้ค่าเช่า	26	19,268,003.73	15,045,177.19
รายได้อื่น	27	14,858,238.41	15,271,056.79
รวมรายได้		<u>56,240,831.28</u>	<u>51,436,399.34</u>
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนโครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำ และผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป		142,561.38	125,213.98
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	28	32,803,959.68	36,820,921.55
ค่าใช้จ่ายกองทุนสวัสดิการ		104,488.59	129,201.75
ค่าใช้จ่ายตามโครงการส่งเสริมการประมง		26,055.40	49,000.00
ค่าเสื่อมราคา อาคารและอุปกรณ์		11,331,075.52	11,225,420.17
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		440,224.06	440,224.06
ค่าเสื่อมราคาส่งเสริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		198,778.91	198,778.91
ค่าเสื่อมราคาสิทธิการใช้ทรัพย์สิน		2,809,592.60	2,809,592.61
ค่าใช้จ่ายอื่น		402,714.99	672,581.72
รวมค่าใช้จ่าย	29	<u>48,259,451.13</u>	<u>52,470,934.75</u>
กำไร(ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงิน		7,981,380.15	(1,034,535.41)
ต้นทุนทางการเงิน		(1,186,578.57)	(1,299,805.76)
กำไร(ขาดทุน) สำหรับงวด		<u>6,794,801.58</u>	<u>(2,334,341.17)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว)

องค์การสะพานปลา

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้			
รายได้จากโครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำ และผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป		937,018.83	524,160.00
รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียม	25	58,006,778.24	79,725,670.76
รายได้กองทุนสวัสดิการ		893,108.70	849,282.37
รายได้ค่าเช่า	26	55,262,746.55	45,898,253.93
กำไรจากการขายและตัดจำหน่ายทรัพย์สิน		-	11,453,400.00
รายได้อื่น	27	48,381,230.06	48,540,528.09
รวมรายได้		<u>163,480,882.38</u>	<u>186,991,295.15</u>
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนโครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำ และผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป		625,960.47	377,150.97
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	28	103,321,718.05	109,792,105.23
ค่าใช้จ่ายกองทุนสวัสดิการ		1,002,895.09	781,816.25
ค่าใช้จ่ายตามโครงการส่งเสริมการประมง		119,055.40	102,641.00
ค่าเสื่อมราคา อาคารและอุปกรณ์		33,656,521.79	35,780,341.74
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		1,320,672.80	1,324,735.50
ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		596,336.72	665,144.77
ค่าเสื่อมราคาสิทธิการใช้ทรัพย์สิน		8,428,777.82	8,428,777.81
ค่าใช้จ่ายอื่น		1,413,882.15	1,915,225.45
รวมค่าใช้จ่าย	29	<u>150,485,820.29</u>	<u>159,167,938.72</u>
กำไร(ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงิน		<u>12,995,062.09</u>	<u>27,823,356.43</u>
ต้นทุนทางการเงิน		(3,675,190.28)	(3,953,818.25)
กำไร(ขาดทุน) สำหรับงวด		<u>9,319,871.81</u>	<u>23,869,538.18</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน		31,287,097.00	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>40,606,968.81</u>	<u>23,869,538.18</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น	ทุน	กองทุนสวัสดิการ	จัดสรรสำรอง	กำไรสะสม	รวม
องค์กรสะพานปลา					
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น					(หน่วย : บาท)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566					
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 2564 ให้กองทุนสวัสดิการ	-	297,243.33	-	(297,243.33)	-
กำไร (ขาดทุน) เปิดเสรีรวมสำหรับปี	-	-	-	(50,056.26)	(50,056.26)
กองทุนสวัสดิการ	-	-	-	(538,907.55)	(538,907.55)
เงินทุนส่งเสริมการประมง องค์กรสะพานปลา	-	-	-	25,270,995.41	25,270,995.41
องค์กรสะพานปลา	-	-	-	(11,106,914.22)	(11,106,914.22)
เงินรายได้แผ่นดินทั้งปีตั้งแต่ปี 2565	-	-	-	92,686,735.24	92,686,735.24
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
องค์กรสะพานปลา					
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น					
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566					
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	-	1,601,134.63	-	-	1,601,134.63
โอนรายได้ต่ำกว่ารายจ่ายปี 2565 เช่ากองทุนสวัสดิการ	-	(50,056.26)	-	50,056.26	-
ปรับปรุงโยมนันต์ค้างจ่ายปี 2565	-	-	-	(930,983.90)	(930,983.90)
ปรับปรุงเงินรายได้ค้างจ่ายปี 2564	-	-	-	(214,389.34)	(214,389.34)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	-	-	-	(112,797.79)	(112,797.79)
กองทุนสวัสดิการ	-	-	-	(583,275.83)	(583,275.83)
เงินทุนส่งเสริมการประมง องค์กรสะพานปลา	-	-	-	41,303,042.43	41,303,042.43
องค์กรสะพานปลา	-	-	-	(4,193,942.32)	(4,193,942.32)
เงินรายได้แผ่นดินทั้งปีตั้งแต่ปี 2566	-	-	-	128,004,444.75	128,004,444.75
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566	16,758,479.28	54,547,940.31	14,550,589.37	128,004,444.75	213,861,453.71

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

องค์การสะพานปลา

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

	หมายเหตุ	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		9,319,871.81	23,869,538.18
รายการปรับปรุงกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)			
จากกิจกรรมการดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	12	596,336.72	665,144.77
ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์	13	33,656,521.79	35,780,341.74
ค่าเสื่อมราคาสหกรณ์ใช้ทรัพย์สิน	14	8,428,777.82	8,428,777.81
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	15	1,320,672.80	1,324,735.50
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน		-	(11,686,600.00)
หนี้สงสัยจะสูญ		(1,781,293.33)	(381,483.52)
สิทธิการเช่าโอนเป็นรายได้	20	(3,902,673.60)	(1,867,434.61)
รายได้จากการรับบริจาคการรับรู้โอนเป็นรายได้	21	(29,587,896.95)	(32,238,936.93)
ต้นทุนบริการ - ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	23	2,680,259.94	3,160,357.47
ต้นทุนดอกเบี้ย - ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	23	689,247.00	1,038,861.00
รายได้ดอกเบี้ยเงินลงทุนระยะยาว		(541,792.11)	(729,544.23)
ต้นทุนทางการเงิน (ดอกเบี้ยจ่าย)		3,675,190.28	4,929,538.98
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์		24,553,222.17	32,293,296.16
และหนี้สินดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง		1,555,844.38	2,083,924.22
ลูกหนี้โครงการซื้อขายสินค้าสัตว์น้ำและผลิตภัณฑ์สัตว์น้ำแปรรูป		27,440.00	(11,200.00)
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ		3,081,720.00	3,627,110.00
สินค้าคงเหลือ		-	2,940.00
วัสดุคงเหลือ		74,752.82	(583,731.43)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(1,033,785.21)	(2,576,664.68)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		-	(2,750.00)
เข้าหนี้การค้า		(20,160.00)	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		3,592,434.53	2,694,586.86

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

องค์การสะพานปลา

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

	หมายเหตุ	2566	2565
(หน่วย : บาท)			
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
รายได้รับล่วงหน้า		5,560,519.87	522,347.78
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		52,763.14	35,007.94
เงินรับฝาก		(4,733,779.70)	2,986,912.41
เงินประกัน		2,559,771.27	755,373.84
รายได้รอการรับรู้		30,108,702.86	8,116,700.00
จ่ายเงินกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน		1,611,438.57	(6,023,809.37)
กองทุนสวัสดิการ		1,601,134.63	1,174,851.66
รายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง ปี 2566		(7,560,000.00)	-
จ่ายพนักงานเกษียณ (ค่าตอบแทน)		(330,133.33)	-
เงินจ่ายโบนัสกรรมการและพนักงาน		(930,983.90)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน		<u>59,770,902.10</u>	<u>45,094,895.39</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น		92,262,912.52	(5,667,169.58)
เงินลงทุนระยะยาวเพิ่มขึ้น		(222,416,713.51)	-
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(2,135,884.58)	(1,256,508.70)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์		-	11,776,600.00
เงินสดรับจากดอกเบี้ยอื่น		541,792.11	729,544.23
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		<u>(131,747,893.46)</u>	<u>5,582,465.95</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับการอุดหนุนรัฐบาล		-	1,162,500.00
เงินสดจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่า		(7,555,358.77)	(9,350,512.26)
จ่ายต้นทุนทางการเงิน (ดอกเบี้ยจ่าย)		(3,675,190.28)	(4,929,538.98)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		<u>(11,230,549.05)</u>	<u>(13,117,551.24)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)		(83,207,540.41)	37,559,810.10
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด		177,849,740.55	91,313,523.56
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นสุดงวด	6	<u>94,642,200.14</u>	<u>128,873,333.66</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสะพานปลา

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

องค์การสะพานปลาเป็น หน่วยงานรัฐวิสาหกิจ สังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ จัดตั้งโดยพระราชบัญญัติจัดระเบียบกิจการแพปลา พ.ศ. 2496 และจัดอยู่ในกลุ่มเกษตรกรรมและพาณิชย์กรรม 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 ประเมินการหนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจใน ประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

3. เหนือในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลโดยองค์การ สะพานปลาเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม องค์การสะพานปลาได้แสดงรายการในงบแสดง ฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ในรูปแบบเช่นเดียวกับ งบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่าง กาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้ รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรรู้ใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปีปัจจุบัน องค์การสะพานปลาได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินขององค์การสะพานปลา

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับ มาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทาง ปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้งาน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารขององค์การสะพานปลาอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย : บาท)	
	30 มิถุนายน 2566	30 กันยายน 2565
		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินสด	54,188.19	57,896.42
เงินฝากกระแสรายวัน	160,204.77	1,706,918.89
เงินฝากออมทรัพย์	94,422,198.01	79,475,601.27
เงินฝากประจำ (ไม่เกิน 3 เดือน) (อัตราดอกเบี้ยต่อปี 66 0.80% ปี 65 0.25%-0.38%)	5,609.17	96,609,323.97
รวม	94,642,200.14	177,849,740.55

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 จำนวนเงิน 94,422,198.01 บาท และจำนวนเงิน 79,475,601.27 บาท ได้รวมเงินฝากธนาคารของกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน จำนวน 1,011,305.17 บาท และ 716,421.37 บาท กองทุนสวัสดิการ จำนวน 15,426,446.34 บาท และ 9,790,349.07 บาท องค์การสะพานปลาได้นำเงินฝากประเภทออมทรัพย์ จำนวน 414,700.00 บาท ไปวางไว้กับธนาคารเพื่อเป็นหลักประกัน หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามกิจการ

7. เงินลงทุนชั่วคราว

	(หน่วย : บาท)	
	30 มิถุนายน 2566	30 กันยายน 2565
		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินฝากประจำ 3 เดือนไม่เกิน 12 เดือน (อัตราดอกเบี้ย ปี 66 0.60%-1.45% ปี 65 0.25%-0.70%)	2,100,787.19	94,363,699.71
รวม	2,100,787.19	94,363,699.71

8. ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง - สุทธิ

	(หน่วย : บาท)	
	30 มิถุนายน 2566	30 กันยายน 2565
		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง	12,368,085.42	13,606,366.82
<u>บวก</u> ดอกเบี้ยค้างรับ	5,420,646.09	5,738,209.07
รวมลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับ	17,788,731.51	19,344,575.89
<u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(17,788,731.51)	(19,119,924.12)
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง - สุทธิ	-	224,651.77

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง เป็นลูกหนี้ชาวประมงที่องค์การสะพานปลาให้ความช่วยเหลือ โดยให้ชาวประมงกู้ยืมเงินในอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 9.00 - 12.50 ต่อปี เพื่อเป็นค่าต่อเรือ ค่าเครื่องยนต์เรือ ค่าอุปกรณ์การประมง และค่าอาหารกุ้ง หลักประกันเงินกู้คือ องค์การสะพานปลาได้เริ่มให้กู้ ตาม โครงการฯ ตั้งแต่ปี 2521 เป็นต้นมาจนถึงปัจจุบัน

9. ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ

	30 มิถุนายน 2566	30 กันยายน 2565
		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้กู้ยืมตามอายุการทำงาน	20,471,438.63	23,553,158.63
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสวัสดิการ	20,471,438.63	23,553,158.63

โครงการให้สินเชื่อกองทุนสวัสดิการเพื่อเป็นกองทุนช่วยเหลือสำหรับให้พนักงานกู้ในกรณีที่ยังเป็น อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.50 ต่อปี หลักประกันเงินกู้ได้แก่หลักทรัพย์ที่มีมูลค่าค้ำเงินกู้หรือบุคคลค้ำประกัน

10. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

	30 มิถุนายน 2566	30 กันยายน 2565
		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินค้างรับอื่น ๆ	62,579,582.83	59,388,762.64
หัก : ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(48,752,718.12)	(49,202,818.84)
เงินค้างรับอื่น ๆ - สุทธิ	13,826,864.71	10,185,943.80
เงินยืมทศรอง	844,602.36	1,087,800.40
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	422,422.15	289,274.05
ลูกหนี้อื่น ๆ	3,394,616.63	5,441,601.68
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	18,488,505.85	17,004,619.93

11. เงินลงทุนระยะยาว

	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ		(หน่วย: บาท)	
	30 มิ.ย. 66	30 ก.ย. 65	30 มิถุนายน 2566	30 กันยายน 2565
				(ตรวจสอบแล้ว)
เงินฝากประจำ 12 เดือน	0.38 - 1.45	0.38 - 0.43	273,322,257.35	50,905,543.84
รวม			273,322,257.35	50,905,543.84

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

12. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ

	1 ตุลาคม 2565	เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	30 มิถุนายน 2566
ราคาทุน	31,892,000.00	-	31,892,000.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(14,108,533.47)	(596,336.72)	(14,704,870.19)
ราคาตามบัญชี	<u>17,783,466.53</u>	<u>(596,336.72)</u>	<u>17,187,129.81</u>

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	965,623,974.87
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	2,135,884.58
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(33,656,521.79)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566	<u>934,103,337.66</u>

14. สินทรัพย์สิทธิการใช้งาน - สุทธิ

รายการเปลี่ยนแปลงของ สินทรัพย์สิทธิการใช้งาน สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	75,692,421.96
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(8,428,777.82)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566	<u>67,263,644.14</u>

องค์การสะพานปลาคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้งาน และหนี้สินตามสัญญาเช่า เฉพาะค่าเช่าที่ดินส่วนที่มีการเช่าระยะเท่านั้น สำหรับพื้นที่ที่มีการเช่าใช้งาน แต่ไม่มีการจ่ายชำระค่าเช่า ไม่ได้ถูกนำมาคำนวณเนื่องจาก ไม่มีการตัดข้อคดลงการเช่าที่ดินกับกรมธนารักษ์ เป็นลายลักษณ์อักษร จึงไม่สามารถประเมินผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้น (ถ้ามี) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้งาน และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

รายการเปลี่ยนแปลงของ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	9,987,668.30
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(1,320,672.80)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566	<u>8,666,995.50</u>

16. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2566	30 กันยายน 2565 (ตรวจสอบแล้ว)
ค่าเช่าที่ราชพัสดุค้างจ่าย	11,215,156.65	3,978,872.80
เจ้าหนี้อื่น ๆ	8,056,413.24	11,700,262.56
รวม	<u>19,271,569.89</u>	<u>15,679,135.36</u>

17. เงินรายได้แผ่นดินค้ำประกันคลัง

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2566	30 กันยายน 2565 (ตรวจสอบแล้ว)
ยอดคงเหลือตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	18,452,524.88	7,345,610.66
บวก สำรองเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	4,193,942.31	11,106,914.22
หัก นำส่งเงินรายได้แผ่นดินคลัง	(7,345,610.66)	-
ยอดคงเหลือตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566	<u>15,300,856.53</u>	<u>18,452,524.88</u>

18. เงินรับฝาก

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2566	30 กันยายน 2565 (ตรวจสอบแล้ว)
เงินสมทบเครื่องมืออุปกรณ์การประมง	247,146.73	247,146.73
เงินรับฝากกรรมกรนอก	507,752.24	510,386.58
เงินรับฝากต่างๆ	25,513,002.11	30,244,147.47
รวม	<u>26,267,901.08</u>	<u>31,001,680.78</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

19. หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย : บาท)

	30 มิถุนายน 2566	
	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี
หนี้สินตามสัญญาเช่า	80,514,624.08	(12,787,998.39)
รวม	80,514,624.08	(12,787,998.39)

(หน่วย : บาท)

	30 กันยายน 2565	
	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี
หนี้สินตามสัญญาเช่า	88,069,982.85	(10,639,115.66)
รวม	88,069,982.85	(10,639,115.66)

องค์การสะพานปลาได้ทำสัญญาเช่าที่ดิน เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกิจการ โดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน

20. รายได้รอการรับรู้

รายได้รอการรับรู้เป็นเงินค่าสิทธิ ในการให้บุคคลภายนอกเช่าอาคารพาณิชย์ จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามอายุสัญญาที่มีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

(หน่วย: บาท)

	30 มิถุนายน 2566	30 กันยายน 2565
ยอดคงเหลือตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	38,987,213.87	14,242,543.05
บวก ระหว่างงวด	30,108,702.86	27,419,040.92
หัก รับรู้เป็นรายได้ระหว่างงวด	(3,902,673.60)	(2,674,370.10)
ยอดคงเหลือตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566	65,193,243.13	38,987,213.87

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

21. รายได้จากการรับบริจาคการรับรู้

รายได้จากการรับบริจาคการรับรู้เป็นสินทรัพย์จากการรับบริจาคจากรัฐบาล ซึ่งองค์การสะพานปลาจะรับรู้ไว้ในบัญชีที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน คู่กับบัญชีรายได้จากการรับบริจาคการรับรู้ และรับรู้เป็นรายได้จากการรับบริจาคตามมูลค่าของค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์จากการรับบริจาค มีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2566	30 กันยายน 2565
		(ตรวจสอบแล้ว)
ยอดคงเหลือตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	876,094,552.45	918,395,968.28
<u>บวก</u> รับบริจาคเพิ่มระหว่างงวด	-	-
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด	(29,587,896.95)	(42,301,415.83)
ยอดคงเหลือตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566	<u>846,506,655.50</u>	<u>876,094,552.45</u>

22. กองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน

องค์การสะพานปลาได้จัดตั้งกองทุนสงเคราะห์ตามข้อบังคับขององค์การสะพานปลาวาดด้วยกองทุนสงเคราะห์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2521 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการสำรองไว้จ่ายให้กับพนักงานกรณีออกจากงาน โดยใช้แผนการกำหนดอัตราการจ่ายสมทบโดยที่สินทรัพย์ของกองทุนได้แยกออกจากสินทรัพย์ขององค์การสะพานปลา โดยคณะกรรมการองค์การสะพานปลา กองทุนสงเคราะห์ดังกล่าวได้รับเงินเข้าสมทบกองทุนจากองค์การสะพานปลา เงินจ่ายสมทบเข้ากองทุนสงเคราะห์บันทึกเป็นค่าใช้จ่าย ในงบกำไรขาดทุน สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่ได้จ่ายเงินสมทบนั้นหากมีจำนวนไม่พอให้องค์กรสะพานปลาจ่ายสมทบในส่วนที่ขาดตามข้อบังคับขององค์การสะพานปลาวาดด้วยกองทุนสงเคราะห์ (ฉบับที่ 8) พ.ศ. 2534 ข้อ 5 การเปลี่ยนแปลงเงินสมทบกองทุนสงเคราะห์ผู้ปฏิบัติงาน มีดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2566	30 กันยายน 2565
		(ตรวจสอบแล้ว)
ยอดคงเหลือตามบัญชีต้นงวด	91,886,909.36	97,435,842.12
<u>บวก</u> ดอกผลจากกองทุนสงเคราะห์	711,269.62	448,835.51
องค์การสะพานปลาจ่ายสมทบ	8,161,628.22	10,871,899.72
เงินทุนส่งเสริมการประมงจ่ายสมทบ	205,740.00	249,576.00
<u>หัก</u> จ่ายให้พนักงานที่ออกจากงาน	(6,629,631.19)	(15,332,107.88)
โอนดอกผลให้องค์กรสะพานปลา	(711,269.62)	(1,338,300.60)
เงินสมทบกองทุนฯ ที่พนักงานไม่มีสิทธิได้รับ โอนเข้ากองทุนสวัสดิการ	(126,298.46)	(448,835.51)
ยอดคงเหลือตามบัญชีปลายงวด	<u>93,498,347.93</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. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

	30 มิถุนายน 2566	30 กันยายน 2565
		(หน่วย: บาท)
		(ตรวจสอบแล้ว)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นงวด	64,344,291.00	59,704,625.00
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:		
บวก ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	2,680,259.94	4,213,810.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	689,247.00	1,385,148.00
หัก กลับรายการประมาณการผลประโยชน์พนักงาน	(31,287,097.00)	(490,625.33)
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด	(330,133.33)	(468,666.67)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายงวด	<u>36,096,567.61</u>	<u>64,344,291.00</u>

24. กองทุนสวัสดิการ

กองทุนสวัสดิการ จัดตั้งขึ้นตามข้อบังคับองค์การสะพานปลาวัดด้วยกองทุนสวัสดิการ พ.ศ. 2550 มีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยเหลือให้ผู้ปฏิบัติงานคู่ในกรณี จำเป็นและเพื่อจ่ายสวัสดิการให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน กองทุนสวัสดิการมีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	30 มิถุนายน 2566	30 กันยายน 2565
		(หน่วย: บาท)
		(ตรวจสอบแล้ว)
ยอดคงเหลือตามบัญชีต้นงวด	52,996,861.94	51,361,470.01
บวก เงินสมทบของผู้ที่มีสิทธิ์ได้รับจากกองทุนสงเคราะห์	1,601,134.63	1,635,391.93
หัก ค่าใช้จ่ายสูงกว่ารายได้ของปีก่อนเข้าเงินกองทุน	(50,056.26)	-
ยอดคงเหลือตามบัญชีปลายงวด	<u>54,547,940.31</u>	<u>52,996,861.94</u>

รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายของกองทุนสวัสดิการ จะแสดงรวมอยู่ในกำไร (ขาดทุน) สุทธิประจำปี ขององค์การสะพานปลา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

25. รายได้จากค่าบริการและค่าธรรมเนียม

(หน่วย: บาท)

สำหรับงวดสามเดือน

	30 มิถุนายน 2566	30 มิถุนายน 2565
ค่าบริการสัตว์น้ำ	1,062,214.66	1,158,885.23
ค่าธรรมเนียมสัตว์น้ำผ่านท่า	12,055,462.76	11,064,615.16
ค่าธรรมเนียมรถผ่านท่า	2,235,878.47	2,268,909.06
ค่าธรรมเนียมการใช้สถานที่	3,868,869.46	3,309,790.09
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้ยืม	294,115.98	352,294.17
รายได้อื่น ๆ	1,976,499.65	-2,519,831.95
รวม	21,493,040.98	20,674,325.66

(หน่วย: บาท)

สำหรับงวดเก้าเดือน

	30 มิถุนายน 2566	30 มิถุนายน 2565
ค่าบริการสัตว์น้ำ	3,749,866.29	4,817,318.41
ค่าธรรมเนียมสัตว์น้ำผ่านท่า	28,693,566.38	29,078,874.95
ค่าธรรมเนียมรถผ่านท่า	6,775,151.50	6,988,883.22
ค่าธรรมเนียมการใช้สถานที่	11,492,168.97	11,536,003.56
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้ยืม	661,276.69	1,308,709.41
รายได้อื่น ๆ	6,634,748.41	25,995,881.21
รวม	58,006,778.24	79,725,670.76

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

26. รายได้ค่าเช่า

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	30 มิถุนายน 2566	30 มิถุนายน 2565
รายได้ค่าเช่าอาคารและที่ดิน	18,320,446.27	13,321,043.70
รายได้ค่าเช่าอื่นๆ	947,557.46	1,724,133.49
รวม	<u>19,268,003.73</u>	<u>15,045,177.19</u>

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับงวดเก้าเดือน	
	30 มิถุนายน 2566	30 มิถุนายน 2565
รายได้ค่าเช่าอาคารและที่ดิน	51,506,748.52	40,863,341.09
รายได้ค่าเช่าอื่นๆ	3,755,998.03	5,034,912.84
รวม	<u>55,262,746.55</u>	<u>45,898,253.93</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

27. รายได้อื่น

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	30 มิถุนายน 2566	30 มิถุนายน 2565
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร	345,380.93	262,732.44
ค่าจำหน่ายไฟฟ้า น้ำประปา	4,296,072.70	3,315,347.97
สิทธิการเช่าอื่นเป็นรายได้	129,817.15	1,069,814.17
รายได้จากการรับบริจาค	9,777,124.69	10,066,559.92
รายได้อื่นๆ	309,842.94	556,602.29
รวม	14,858,238.41	15,271,056.79

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับงวดเก้าเดือน	
	30 มิถุนายน 2566	30 มิถุนายน 2565
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร	1,055,770.78	729,544.23
ค่าจำหน่ายไฟฟ้า น้ำประปา	11,525,215.56	9,562,011.19
สิทธิการเช่าอื่นเป็นรายได้	4,178,824.91	3,899,762.59
รายได้จากการรับบริจาค	29,587,896.95	32,124,243.26
รายได้อื่นๆ	2,033,521.86	2,224,966.82
รวม	48,381,230.06	48,540,528.09

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

28. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	30 มิถุนายน 2566	30 มิถุนายน 2565
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายบุคคล	12,866,115.02	11,526,475.86
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	5,905,661.09	9,720,724.96
รวม	18,771,776.11	21,247,200.82
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		
ค่าใช้จ่ายบุคคล	13,003,056.89	14,373,466.49
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	1,029,126.68	1,200,254.24
รวม	14,032,183.57	15,573,720.73
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	32,803,959.68	36,820,921.55

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับงวดเก้าเดือน	
	30 มิถุนายน 2566	30 มิถุนายน 2565
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายบุคคล	34,856,359.18	34,480,003.51
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	22,806,298.34	26,984,380.78
รวม	57,662,657.52	61,464,384.29
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		
ค่าใช้จ่ายบุคคล	42,378,942.70	43,337,906.01
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	3,280,117.83	4,989,814.93
รวม	45,659,060.53	48,327,720.94
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	103,321,718.05	109,792,105.23

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

29. ค่าใช้จ่ายจำแนกตามลักษณะ

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	30 มิถุนายน 2566	30 มิถุนายน 2565
ต้นทุนซื้อสินค้า	142,561.38	125,213.98
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	25,869,171.91	25,899,942.35
ค่าสาธารณูปโภค	3,593,903.32	3,780,454.00
ค่าซ่อมแซม	267,424.72	442,683.84
ค่าวัสดุ	301,315.39	302,163.04
ค่าเช่า	476,358.81	2,163,185.09
ค่าจ้างเหมาบริการ	2,366,442.79	2,839,829.81
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	14,779,671.09	14,674,015.75
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	462,601.72	2,243,446.89
รวม	48,259,451.13	52,470,934.75

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับงวดเก้าเดือน	
	30 มิถุนายน 2566	30 มิถุนายน 2565
ต้นทุนซื้อสินค้า	625,960.47	377,150.97
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	77,235,301.88	77,817,909.52
ค่าสาธารณูปโภค	12,360,154.54	11,025,014.61
ค่าซ่อมแซม	977,251.37	1,847,434.56
ค่าวัสดุ	1,224,457.11	1,138,155.02
ค่าเช่า	1,547,462.31	3,138,419.62
ค่าจ้างเหมาบริการ	6,939,482.80	9,028,925.19
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	44,002,309.13	46,198,999.82
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	5,573,440.68	8,595,929.41
รวม	150,485,820.29	159,167,938.72

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

30. เครื่องมือทางการเงิน

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น			(หน่วย: บาท)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566	หมายเหตุ	เพิ่มขึ้น	กลับรายการ
ลูกหนี้เงินกู้โครงการพัฒนาการประมง	8	-	1,331,192.61
เงินค้างรับอื่น ๆ	10	-	450,100.72

31. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายนอก

31.1 องค์การสะพานปลาถูกฟ้องเรียกค่าเสียหาย จำนวน 3 คดี โดยมีรายละเอียดดังนี้

32.1.1 องค์การสะพานปลาถูกฟ้องจากศาลปกครอง คดีเรื่องเรียกคืนหลักประกันสัญญาและเรียกค่าเสียหาย โดยขอให้ชำระคืนหลักประกันสัญญา จำนวน 13,190,000.00 บาท ค่าความเสียหาย จำนวน 27,066,000.00 บาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.50 ต่อปีนับจากวันฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จแก่ฟ้องคดี โดยให้ชำระเงินจำนวน 44,000.00 บาทและชำระเงินเป็นรายเดือนๆ ละ 22,000.00 บาท ทุกวันที่ 27 ของทุกเดือน นับแต่วันฟ้อง พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ตามคดีหมายเลขคำที่ 1807/2563 ลงวันที่ 8 กรกฎาคม 2563 ซึ่งขณะนี้องค์การสะพานปลาได้สรุปสำนวนส่งคำให้การเพิ่มเติมแก่คำคัดค้านให้การต่อสู้คดีเมื่อวันที่ 18 เมษายน 2565 และยื่นอุทธรณ์ต่อศาลแล้ว

32.1.2 องค์การสะพานปลาถูกฟ้องจากศาลแรงงาน คดีเรื่องละเมิดต่อโจทก์ โดยขอให้องค์การชำระเงินเป็นจำนวน 200,000.00 บาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของเงินต้นดังกล่าวนับตั้งแต่ 2 กุมภาพันธ์ 2560 ซึ่งเป็นวันที่จำเลยได้ประกาศ เรื่องการขีตทรัพย์โจทก์ เป็นต้นไปจนถึงวันที่ 10 เมษายน 2564 และอัตราร้อยละ 5 ต่อปี ของต้นเงินนับตั้งแต่วันที่ 11 เมษายน 2564 ตามคดีหมายเลขคำที่ ร 2343/2565 ลงวันที่ 17 สิงหาคม 2565 ซึ่งขณะนี้อยู่ระหว่างศาลนัดให้การสืบพยาน ในวันที่ 26 กันยายน 2566

32.1.3 องค์การสะพานปลาถูกฟ้องจากศาลแพ่ง คดีเรื่อง ผิดสัญญาจ้างทำของ โดยขอให้องค์การชำระค่าบริการรักษาปลอดภัย เดือนตุลาคม ถึง ธันวาคม 2564 เดือนละ 102,109.50 บาท ระยะเวลา 3 เดือน เป็นจำนวนเงิน 306,271.50 บาท และเดือน มกราคม 2565 ระยะเวลา 20.5 วัน เป็นจำนวนเงิน 69,782.00 บาท รวมเป็น 376,053.50 บาท และชำระค่าเสียหายอันเป็นค่าบริการรักษาความปลอดภัยที่จำเลยผิดสัญญาแก่โจทก์ รวม 408,362.00 บาท และชำระเงินค้ำประกันตามสัญญา จำนวน 61,273.00 บาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 5 ต่อปีของต้นเงินทั้งหมด ตามคดีหมายเลขคำที่ ผป E 323/2565 ลงวันที่ 5 พฤษภาคม 2565 ซึ่งขณะนี้อยู่ระหว่างศาลนัดพิจารณาพิพากษา คดี ในปี 2567

31.2 การเช่าที่ดิน

- 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 ถึงกรมธนารักษ์เพื่อขอผ่อนผันการชำระค่าเช่าค้างชำระออกไประยะหนึ่งก่อน และหนังสือ กษ 1709/2529 ลงวันที่ 1 กันยายน 2564 ให้กรมธนารักษ์พิจารณาทบทวนการคิดค่าเช่าเท่ากับค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์ในที่ดินราชพัสดุ ซึ่งองค์การสะพานปลาชำระแก่กรมธนารักษ์ในปัจจุบัน จนกว่าองค์การสะพานปลาจะดำเนินการโครงการพัฒนาสะพานปลากรุงเทพมหานครที่ดินราชพัสดุ และขอให้พิจารณาต่ออายุสัญญาเช่า ให้องค์การสะพานปลา เพื่อให้โอกาสองค์การสะพานปลาได้จัดทำแผนโครงการพัฒนาที่ดินราชพัสดุดังกล่าว เรื่องดังกล่าวยังอยู่ระหว่างการพิจารณาของกรมธนารักษ์ ซึ่งฝ่ายบริหารขององค์การสะพานปลาไม่สามารถประเมินจำนวนเงินที่ต้องจ่ายได้จึงยังไม่บันทึกหนี้สินและค่าเช่าดังกล่าวในงบการเงิน
- 31.2.2 องค์การสะพานปลา มีการเช่าใช้พื้นที่ดินราชพัสดุของกรมธนารักษ์ โดยที่ไม่มีการจัดทำสัญญาเช่า และไม่มีการชำระค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์ ซึ่งยังไม่มียกข้อจากกรมธนารักษ์เป็นลายลักษณ์อักษรว่าจะจัดเก็บค่าเช่าและค่าธรรมเนียมการต่ออายุสัญญาเช่าในอัตราเท่าใด มีท่าเทียบเรือประมงจำนวน 4 แห่ง ได้แก่ หัวหิน (ปราณบุรี) บัดคานี นราธิวาส และอ่างศิลา (ชลบุรี) โดยมีวัตถุประสงค์การใช้พื้นที่เพื่อการบริหารท่าเทียบเรือประมง ไม่มีกำหนดอายุการใช้ประโยชน์ ซึ่งทางฝ่ายบริหารขององค์การสะพานปลาอยู่ระหว่างการรวบรวมข้อมูลเพื่อจัดทำสัญญาการใช้สิทธิ หรือสัญญาเช่ากับกรมธนารักษ์
- 31.2.3 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 องค์การสะพานปลา มีหนังสือค้ำประกันการเช่าที่ดินที่จังหวัดนราธิวาสที่ออกโดยธนาคารในนามขององค์การสะพานปลาเป็นจำนวนเงิน 414,770.00 บาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 จำนวนเงิน 414,770.00 บาท

