

เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ

พระราชบัญญัติว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๕๖

สำนักงานธนานุเคราะห์
เลขรับที่ 1650
รับวันที่ 1 ก.ค. 2556
เวลา..... น.

ที่ ตผ ๐๐๓๘ / ๑๘๕๒

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๕๐๐

๑๑ กรกฎาคม ๒๕๕๖

เรื่อง การตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๕ และ ๒๕๕๔ ของ
สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์

- อ้างถึง ๑. หนังสือสำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ ที่ พม ๕๒๐๑/๑๗๐๑๒
ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๕๕
๒. หนังสือสำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ ที่ พม ๕๒๐๑/๑๐๙๐
ลงวันที่ ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๕๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๕ และ ๒๕๕๔
ของสำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ จำนวน ๓ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง สำนักงานธนานุเคราะห์ส่งงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน
๒๕๕๕ ของสำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ เพื่อให้ตรวจสอบ นั้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน
๒๕๕๕ และ ๒๕๕๔ ของสำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ เสร็จแล้ว รายละเอียด
ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

ททค

กษณ ๓

(นายนิธิศ มนูญพร)

ผู้อำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์

16 ก.ค. 56

สำนักตรวจสอบการเงินที่ ๑๘

โทร. ๐ ๒๒๗๑ ๘๑๖๕

โทรสาร ๐ ๒๖๑๘ ๕๗๙๒

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : audit18@oag.go.th

นางกมลทิพย์ มังกรแก้ว

(นางกมลทิพย์ มังกรแก้ว)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ ๑๘ ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
สำนักงานธนานุเคราะห์
กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ
พระบรมราชโองการพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของสำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ ซึ่งผู้บริหารของสำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าว จากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ ใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารของสำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ เป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

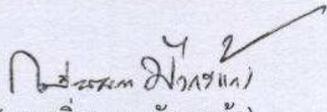
สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของสำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ
พระบรมราชโองการพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว

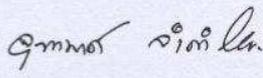


- 2 -

ตามที่อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 3 และ ข้อ 5 สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ ซึ่งออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งกำหนดให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป เพื่อจัดทำและนำเสนองบการเงินนี้ งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบได้ แสดงตามรูปแบบใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555


(นางกลีนพกา มังกรแก้ว)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 18


(นางสาวจุฑามาศ จำคำสอน)
ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานธนารักษ์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

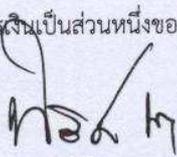
		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	30 กันยายน 2555	30 กันยายน 2554
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6.1	232,703,981.44	256,292,317.12
ทรัพย์รับจำนำ	6.2	6,153,882,095.00	5,591,907,655.00
ทรัพย์หลุดจำนำ	6.3	45,636,100.00	8,471,600.00
ดอกเบี้ยรับจำนำค้างรับ		150,413,301.95	124,120,051.11
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ		138,196.17	130,967.01
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6.4	5,256,114.64	3,327,974.20
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>6,588,029,789.20</u>	<u>5,984,250,564.44</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดชอบทางละเมิด - สุทธิ	6.5	9,775,300.67	9,775,300.67
ลูกหนี้ทรัพย์รับจำนำขาดบัญชี - สุทธิ	6.6	525,084.69	525,084.69
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	6.7	235,005,710.95	216,747,877.21
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	6.8	15,974,635.28	20,233,764.42
หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวพนักงาน	6.9	30,287,000.00	29,825,000.00
หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวผู้อำนวยการ	6.10	200,000.00	200,000.00
สินทรัพย์อื่น	6.11	610,514.00	467,414.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>292,378,245.59</u>	<u>277,774,440.99</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>6,880,408,034.79</u></u>	<u><u>6,262,025,005.43</u></u>

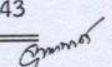
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กมลรัตน์

สำนักงานธรรมาภิบาล กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	30 กันยายน 2555	30 กันยายน 2554
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชี	6.12	-	25,688,672.19
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	6.13	415,902,000.00	390,902,000.00
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินกำหนดชำระ 1 ปี	6.14	622,912.50	-
เงินรายได้แผ่นดินค้ำประกันคลัง	6.15	163,050,000.00	175,300,000.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน - ระยะสั้น	6.16	4,933,829.00	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		45,664,787.10	32,338,283.70
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		44,568,362.25	49,368,200.35
เจ้าหนี้		18,333,044.77	22,405,094.99
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>693,074,935.62</u>	<u>696,002,251.23</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	6.13	3,458,084,000.00	3,098,986,000.00
หลักประกันของพนักงาน		30,287,000.00	29,825,000.00
หลักประกันของผู้บริหาร		200,000.00	200,000.00
สำรองเมื่อผลขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินลดจำหน่าย		500,000.00	500,000.00
กองทุนบำเหน็จพนักงาน		-	30,745,460.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน-ระยะยาว	6.16	131,812,111.00	-
หนี้สินอื่น		3,778,091.14	3,403,420.91
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>3,624,661,202.14</u>	<u>3,163,659,880.91</u>
รวมหนี้สิน		<u>4,317,736,137.76</u>	<u>3,859,662,132.14</u>
ส่วนของทุน			
ทุนประเดิม		999,213.35	999,213.35
ทุนรับจากงบประมาณ		29,989,845.00	29,989,845.00
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
กองทุนประกันภัย	6.17	56,204,504.05	49,429,577.58
ยังไม่ได้จัดสรร		2,475,478,334.63	2,321,944,237.36
รวมส่วนของทุน		<u>2,562,671,897.03</u>	<u>2,402,362,873.29</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u>6,880,408,034.79</u>	<u>6,262,025,005.43</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			


(นายนิทิศ มนูญพร)


สุพิศมมา จันทร์ศรี
(นางสุพิศตรา จันทร์ศรี)

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2555	2554
รายได้			
รายได้จากการขายและบริการ	6.18	847,693,824.98	790,097,722.01
รายได้อื่น	6.19	2,610,307.51	1,032,258.94
รวมรายได้		<u>850,304,132.49</u>	<u>791,129,980.95</u>
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขายและบริการ	6.20	193,233,665.22	174,858,397.87
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	6.21	92,053,544.52	78,175,844.60
ต้นทุนทางการเงิน	6.22	142,036,357.01	86,433,973.89
รวมค่าใช้จ่าย		<u>427,323,566.75</u>	<u>339,468,216.36</u>
กำไรสุทธิ	6.23	<u>422,980,565.74</u>	<u>451,661,764.59</u>
กำไรเบ็ดเสร็จ		<u>422,980,565.74</u>	<u>451,661,764.59</u>

Q...

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

หน่วย : บาท

	ทุนประเดิม	ทุนรับจาก งบประมาณ	กำไรสะสม		รวมส่วนของทุน
			จัดสรรแล้ว กองทุนประกันภัย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดยกมา ณ 1 ตุลาคม 2553	999,213.35	29,989,845.00	43,058,272.32	2,052,453,778.03	2,126,501,108.70
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังสำหรับปี 2553 (เพิ่มเติม)				(500,000.00)	(500,000.00)
จัดสรรเข้ากองทุนประกันภัยตนเอง	-	-	6,371,305.26	(6,371,305.26)	-
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังสำหรับปี 2554	-	-	-	(175,300,000.00)	(175,300,000.00)
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	451,661,764.59	451,661,764.59
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2554	999,213.35	29,989,845.00	49,429,577.58	2,321,944,237.36	2,402,362,873.29
ยอดยกมา ณ 1 ตุลาคม 2554	999,213.35	29,989,845.00	49,429,577.58	2,321,944,237.36	2,402,362,873.29
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	-	(99,091,542.00)	(99,091,542.00)
ยอดยกมา ณ 1 ตุลาคม 2554	999,213.35	29,989,845.00	49,429,577.58	2,222,852,695.36	2,303,271,331.29
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังสำหรับปี 2554 (เพิ่มเติม)				(530,000.00)	(530,000.00)
จัดสรรเข้ากองทุนประกันภัยตนเอง	-	-	6,774,926.47	(6,774,926.47)	-
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังสำหรับปี 2555	-	-	-	(163,050,000.00)	(163,050,000.00)
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	422,980,565.74	422,980,565.74
ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2555	999,213.35	29,989,845.00	56,204,504.05	2,475,478,334.63	2,562,671,897.03

พิมพ์

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

	หน่วย : บาท	
	2555	2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิ	422,980,565.74	451,661,764.59
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	11,713,114.05	11,356,055.94
ค่าตัดจำหน่าย	4,259,129.14	1,718,186.48
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	(65,994.49)	590.14
ดอกเบี้ยรับ	(732,715,787.77)	(669,056,142.76)
ดอกเบี้ยจ่าย	142,036,357.01	86,433,973.89
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(151,792,616.32)	(117,885,571.72)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ทรัพย์สินรับจํานํา	(561,974,440.00)	(746,587,075.00)
ทรัพย์สินหลุดจํานํา	(37,164,500.00)	7,202,150.00
งานระหว่างก่อสร้าง	-	(9,942,000.00)
งานระหว่างพัฒนาระบบ	-	(4,510,000.00)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,928,140.44)	(399,138.76)
สินทรัพย์อื่น	(143,100.00)	(122,800.00)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น	605,204.00	-
โบนัสกรรมการค้างจ่าย	(12,193.01)	14,792.74
โบนัสพนักงานค้างจ่าย	(3,185,560.91)	3,359,523.10
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(1,602,084.18)	(338,349.88)
กองทุนบำเหน็จพนักงาน	-	(7,975,970.00)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	6,303,734.00	-
เจ้าหนี้	10,379,949.78	16,987,197.99
หนี้สินอื่น	374,670.23	275,049.15
เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	(175,830,000.00)	(165,000,000.00)
เงินสดรับดอกเบี้ย	706,415,307.77	664,900,411.25
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(128,709,853.61)	(70,480,350.65)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(338,263,622.69)	(430,502,131.78)

๑๓๓๗

สำนักงานธรรมาภิบาล กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2555	2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดรับจากการจำหน่ายทรัพย์สิน		68,268.50	7,350.00
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(39,292,309.30)	(27,245,456.30)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(4,510,000.00)	(10,322,312.00)
เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมลงทุน		<u>(43,734,040.80)</u>	<u>(37,560,418.30)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากเงินเบิกเกินบัญชี		764,867,924.77	1,205,469,923.53
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินเบิกเกินบัญชี		(790,556,596.96)	(1,224,049,620.00)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว		(615,902,000.00)	(359,652,000.00)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน		<u>358,409,327.81</u>	<u>621,768,303.53</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		(23,588,335.68)	153,705,753.45
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด		<u>256,292,317.12</u>	<u>102,586,563.67</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	6.1	<u>232,703,981.44</u>	<u>256,292,317.12</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

อนุมัติ

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
สรุปกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จแยกตามหน่วยงานย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

		หน่วย : บาท	
		2555	2554
สถานธนานุเคราะห์ 1	บริเวณกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ กทม.	15,749,088.41	17,044,596.97
สถานธนานุเคราะห์ 2	เชิงสะพานพุทธยอดฟ้า (ฝั่งพระนคร) กทม.	6,174,116.93	6,263,907.79
สถานธนานุเคราะห์ 3	บางยี่เรือ ถนนอินทรพิทักษ์ กทม.	3,393,038.97	3,745,972.70
สถานธนานุเคราะห์ 4	เชิงสะพานเฉลิมโลก กทม.	18,925,589.20	16,585,549.11
สถานธนานุเคราะห์ 5	ตลาดสี่มุมเมือง จังหวัดปทุมธานี	14,016,106.25	17,532,675.05
สถานธนานุเคราะห์ 6	สามแยกไฟฉาย กทม.	11,568,827.48	12,058,248.08
สถานธนานุเคราะห์ 7	ถนนลาดพร้าว กทม.	4,412,168.32	7,481,540.23
สถานธนานุเคราะห์ 8	วัดทุ่งลานนา - रामค้ำแหง 2 กทม.	6,221,415.04	4,925,985.02
สถานธนานุเคราะห์ 9	สะพานใหม่ดอนเมือง กทม.	14,556,510.92	20,429,295.93
สถานธนานุเคราะห์ 10	เชิงสะพานดาวคนอง กทม.	14,264,569.33	13,972,424.12
สถานธนานุเคราะห์ 11	ถนนกรุงเทพ - นนทบุรี บางซื่อ กทม.	6,124,214.05	6,155,870.98
สถานธนานุเคราะห์ 12	บ้านพักคนชราบางแค กทม.	22,158,162.28	23,168,564.81
สถานธนานุเคราะห์ 13	ถนนสาธุประดิษฐ์ กทม.	18,403,094.07	18,376,194.80
สถานธนานุเคราะห์ 14	วัดไทร บางขุนเทียน กทม.	6,962,032.49	8,742,543.94
สถานธนานุเคราะห์ 15	สี่แยกหลักสี่ กทม.	8,176,703.09	10,647,117.22
สถานธนานุเคราะห์ 16	ตรงข้ามมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ กทม.	12,239,744.73	14,820,008.84
สถานธนานุเคราะห์ 17	สามแยกธนบุรี - ปากท่อ กทม.	10,754,733.58	10,955,209.95
สถานธนานุเคราะห์ 18	บริเวณศูนย์ชุมชนห้วยขวาง กทม.	28,264,627.23	29,041,132.48
สถานธนานุเคราะห์ 19	หน้าวัดศรีบุญเรือง กทม.	24,381,183.68	25,308,982.01
สถานธนานุเคราะห์ 20	ซอยอุดมสุข กทม.	14,023,743.24	14,548,250.63
สถานธนานุเคราะห์ 21	ตรงข้ามตลาดพงษ์เพชร กทม.	6,076,879.57	15,771,663.00
สถานธนานุเคราะห์ 22	ถนนสุวินทวงศ์ เขตมีนบุรี กทม.	11,275,820.45	11,304,992.17
สถานธนานุเคราะห์ 23	ใกล้วัดชลประทาน ปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี	22,446,355.29	25,675,864.34
สถานธนานุเคราะห์ 24	บางบอน กทม.	12,052,264.67	11,005,153.21
สถานธนานุเคราะห์ 25	หนองแขม กทม.	3,669,566.80	6,116,622.49
สถานธนานุเคราะห์ 26	ใกล้เขตหลักสี่ กทม.	17,924,344.43	16,530,862.23
สถานธนานุเคราะห์ 27	ถนนสุขาภิบาล 1 สามแยก กม.8 กทม.	18,027,884.15	18,939,009.45
สถานธนานุเคราะห์ 28	ถนนจันทอุดม อำเภอเมือง จังหวัดระยอง	23,603,113.07	22,037,877.03
สถานธนานุเคราะห์ 29	ตรงข้าม ม. เกษมบัณฑิต กทม.	6,549,732.72	6,149,601.59
สถานธนานุเคราะห์ 30	เขตลาดกระบัง กทม.	12,194,122.36	9,846,037.11
สถานธนานุเคราะห์ 31	เขตสายไหม กทม.	10,783,901.87	12,673,612.73
สถานธนานุเคราะห์ 32	เขตทุ่งครุ กทม.	9,266,394.64	9,424,635.47
สถานธนานุเคราะห์ 33	อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ	4,916,449.32	4,381,763.11

สำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

1. ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานธนานุเคราะห์เป็นรัฐวิสาหกิจ สังกัดกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ กระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ จัดตั้งตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2497 มีวัตถุประสงค์ที่สำคัญในการจัดตั้ง ดังนี้

1.1 เพื่อช่วยเหลือประชาชนผู้มีรายได้น้อยที่ประสบปัญหาเฉพาะหน้า ต้องการเงินไปบรรเทาความเดือดร้อนโดยนำทรัพย์สินมาจำนำ เสียดอกเบี้ยในอัตราต่ำ

1.2 เพื่อเป็นการตรึงระดับราคารับจำนำโรงรับจำนำเอกชน มิให้เรียกเก็บอัตราดอกเบี้ย และค่าใช้จ่ายต่าง ๆ จากประชาชนผู้มาใช้บริการเกินอัตราที่กำหนดตามพระราชบัญญัติโรงรับจำนำ พ.ศ. 2505

ปัจจุบัน สำนักงานธนานุเคราะห์มีสถานธนานุเคราะห์ในสังกัด จำนวน 34 แห่ง ตั้งอยู่ในกรุงเทพฯ 29 แห่ง จังหวัดนนทบุรี 2 แห่ง จังหวัดปทุมธานี 1 แห่ง จังหวัดระยอง 1 แห่ง และจังหวัดสมุทรปราการ 1 แห่ง โดยในงวดบัญชีปี 2555 สถานธนานุเคราะห์ 34 อำเภอเมืองนนทบุรี จังหวัดนนทบุรี ได้เปิดดำเนินการเมื่อวันที่ 30 มกราคม 2555 โดยได้รับอนุญาตให้จัดตั้งตามมติคณะกรรมการควบคุมโรงรับจำนำ เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2554

2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

1. งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมสำนักงานกลางและสถานธนานุเคราะห์ในสังกัด จำนวน 34 แห่ง

2. สำนักงานธนานุเคราะห์ได้จัดทำงบการเงินตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความรวมถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี และตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 28 กันยายน 2554

3. แม่บทการบัญชี มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศให้ใช้แม่บทการบัญชี (ปรับปรุง 2552) มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ประกาศในราชกิจจานุเบกษา (วันที่ 26 พฤษภาคม 2553) ส่วนมาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2553 แล้ว มีรายละเอียด ดังนี้

สมหมาย

มีผลบังคับใช้สำหรับระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและ ข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง รายได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19	เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 26	เรื่อง การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29	เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง ประมาณการหนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่ อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2	เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6	เรื่อง การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15	เรื่อง สัญญาการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31	เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา

สำนักงานธรรมาภิบาลฯ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้น
สำหรับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนี้ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 รายได้ดอกเบียรับจํานำ และดอกเบียรับจํานำค้างรับ รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคํานึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์รับจํานำคงเหลือ โดยใช้อัตราดอกเบียตามที่คณะกรรมการอํานวยการสำนักงานธนานุเคราะห์กําหนด ซึ่งไม่เกินอัตราดอกเบียตามพระราชบัญญัติโรงรับจํานำ พ.ศ. 2505

4.2 ทรัพย์รับจํานำ แสดงในราคารับจํานำ ทรัพย์รับจํานำเป็นทรัพย์ที่ผู้จํานำจะต้องไม่ขาดส่งดอกเบียเป็นเวลาเกินกว่า 4 เดือน หากเกินกําหนดเวลาดังกล่าวสำนักงานธนานุเคราะห์จะจัดทําบัญชีทรัพย์จํานำที่ผู้จํานำขาดส่งดอกเบียเป็นเวลากว่า 4 เดือน โดยจะปิดประกาศไว้ที่สถานธนานุเคราะห์ และยื่นต่อเจ้าพนักงานผู้ออกใบอนุญาตผู้จํานำมีสิทธิมาขอไถ่คืนภายใน 30 วันนับตั้งแต่วันประกาศ

4.3 ทรัพย์หลุดจํานำ เป็นทรัพย์รับจํานำที่ผู้จํานำไม่มาไถ่ถอน และขาดส่งดอกเบียภายในระยะเวลาที่กำหนด ทรัพย์หลุดจํานำดังกล่าวถือเป็นกรรมสิทธิ์ของสำนักงานธนานุเคราะห์ ซึ่งสำนักงานธนานุเคราะห์มีหลักการปฏิบัติโดยการนำทรัพย์หลุดจํานำออกจําหน่ายโดยวิธีการขายทอดตลาด และรับรู้ส่วนต่างของจํานวนเงินที่ได้รับจากการจําหน่ายทรัพย์หลุดจํานำกับราคารับจํานำ เป็นกำไรจากการจําหน่ายทรัพย์หลุดจํานำ หากขายทอดตลาดไม่ได้ติดต่อกัน 2 งวด ตามระเบียบสำนักงานธนานุเคราะห์ว่าด้วยการรับจํานำ การเก็บรักษาทรัพย์จํานำ การไถ่และการจําหน่ายทรัพย์หลุดจํานำ พ.ศ. 2546 ข้อ 38 ผู้รับจํานำต้องรับผิดชอบชดใช้เท่าราคาทีคณะกรรมการประเมินราคาทรัพย์หลุดจํานำกําหนด แต่จะต้องไม่น้อยกว่าราคาประเมินขั้นต่ำ

4.4 ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดชอบทางละเมิด - สุทธิ แสดงมูลค่าตามราคาทรัพย์รับจํานำที่หลุดจํานำและจําหน่ายไม่ได้ หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ประมาณขึ้นตามจํานวนเงินของลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้

4.5 ลูกหนี้ทรัพย์รับจํานำขาดบัญชี - สุทธิ แสดงตามมูลค่าของทรัพย์ที่รับจํานำขาดบัญชีหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญซึ่งประมาณขึ้นตามจํานวนเงินของลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้

4.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ แสดงในราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มาหรือก่อสร้างแล้วเสร็จหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคา คำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภท (หลังจากหักมูลค่าซาก) ซึ่งประมาณได้ระหว่าง 5 - 40 ปี

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ หายยัดจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายอย่างเป็นระบบ ตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ ดังนี้

- สิทธิในสัญญาเช่าอาคาร ตัดจ่ายตามอายุสัญญาเช่า
- ระบบสารสนเทศตัดจ่ายภายในระยะเวลา 5 ปี

4.8 หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวพนักงาน บันทึกบัญชีตามประเภทของหลักทรัพย์แต่ละประเภทคู่กับบัญชีหลักประกันตัวพนักงาน ดังนี้

- ที่ดิน ที่เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันตัวพนักงานได้จดจํานองไว้กับกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการตามมูลค่าวงเงินค้ำประกันแต่ไม่เกินราคาประเมินของกรมที่ดิน

- พันธบัตร หรือหลักทรัพย์อื่น รับรู้ตามมูลค่าที่ตราไว้ของหลักทรัพย์นั้น ๆ

4.9 สำรองเพื่อผลขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินหลุดจำนำ

สำนักงานธนานุเคราะห์ได้กันสำรองเพื่อผลขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินหลุดจำนำในอัตราร้อยละ 1 ของกำไรสุทธิแต่ละปี และหยุดสำรองเพื่อผลขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินหลุดจำนำ เมื่อมีจำนวนครบ 500,000 บาท

4.10 กองทุนบำเหน็จพนักงาน ปฏิบัติตามระเบียบสำนักงานธนานุเคราะห์ว่าด้วยเงินบำเหน็จพนักงาน พ.ศ. 2530 โดยสำนักงานธนานุเคราะห์ได้จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนบำเหน็จพนักงาน ในอัตราร้อยละ 12 โดยสมทบให้เต็มตามจำนวนภาระผูกพันที่จะต้องจ่าย ณ วันครบเกษียณอายุงาน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของสำนักงานธนานุเคราะห์

4.11 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สำนักงานธนานุเคราะห์ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานตามข้อบังคับกองทุนเฉพาะส่วนของสำนักงานธนานุเคราะห์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ กระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ ภายใต้กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สวัสดิการมั่นคง ซึ่งจดทะเบียนแล้ว ตามข้อบังคับกองทุนฯ สมาชิกต้องจ่ายสะสมเป็นรายเดือนเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 3 ถึง ร้อยละ 10 ของเงินเดือนสมาชิกซึ่งขึ้นอยู่กับอายุงานของสมาชิกแต่ละคน และสำนักงานธนานุเคราะห์ต้องจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนฯ เป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 9 - 10 ของเงินเดือนพนักงานซึ่งขึ้นอยู่กับอายุงานของพนักงานแต่ละคน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของสำนักงานธนานุเคราะห์

4.12 กองทุนประกันภัยแบบประกันภัยตนเอง (กปภ.) สำนักงานธนานุเคราะห์ได้จัดให้มีกองทุนประกันภัยแบบประกันภัยตนเองขึ้น โดยถือปฏิบัติตามระเบียบสำนักงานธนานุเคราะห์ว่าด้วยการจัดตั้งกองทุนประกันภัยตนเอง พ.ศ. 2543 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2550 เพื่อประกันภัยเงินสดในมือและทรัพย์สินรับจำนำ เนื่องจากถูกโจรกรรมหรือมีภัยพิบัติอื่น โดยสำนักงานธนานุเคราะห์จะต้องจัดสรรกำไรสะสมสมทบเข้ากองทุนประกันภัยในอัตราร้อยละ 1.5 ของกำไรสุทธิประจำปีที่ผ่านมาแล้ว โดยไม่ต้องรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย และไม่ได้มีการกั้นเงินสดและนำฝากธนาคารแยกไว้ต่างหากโดยเฉพาะ

5. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2554 สำนักงานธนานุเคราะห์ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 3 ซึ่งสำนักงานธนานุเคราะห์มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี ดังนี้

- การนำเสนองบการเงิน
- ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
- สัญญาเช่า
- ผลประโยชน์ของพนักงาน

5.1 การนำเสนองบการเงิน

สำนักงานธนานุเคราะห์ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ภายใต้ข้อกำหนดของมาตรฐานที่ปรับปรุงใหม่ งบการเงินประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงิน
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
- งบกระแสเงินสด
- หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ข้อมูลเปรียบเทียบได้มีการนำเสนอใหม่เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของมาตรฐานฉบับปรับปรุงใหม่ การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวมีผลกระทบต่อการนำเสนองบการเงินเท่านั้น

5.2 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สำนักงานธนานุเคราะห์ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ในการระบุและบันทึกบัญชีต้นทุนและค่าเสื่อมราคาของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญจากการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 และมีผลกระทบต่อสำนักงานธนานุเคราะห์ เกี่ยวกับอาคารต้องแยกมูลค่าของสิทธิ์ที่รวมอยู่ในตัวอาคารออกเพื่อคำนวณค่าเสื่อมราคาและกำหนดอายุการใช้งานตามความเหมาะสม ซึ่งสำนักงานธนานุเคราะห์มีผลกระทบเกี่ยวกับการแยกมูลค่าของสิทธิ์นั้นมีเพียง 2 แห่ง ได้แก่ สถานธนานุเคราะห์ 11 และสถานธนานุเคราะห์ 34

5.3 สัญญาเช่า

สำนักงานธนานุเคราะห์ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง สัญญาเช่า เกี่ยวกับการกำหนดนโยบายการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เหมาะสมในสถานะของผู้เช่าในการปฏิบัติเกี่ยวกับสัญญาเช่าการเงิน ซึ่งสำนักงานธนานุเคราะห์ได้ทำสัญญาจ้างให้บริการระบบเครือข่าย MPLS กับบริษัท กสท โทรคมนาคม จำกัด (มหาชน) โดยเมื่อสิ้นสุดสัญญาสำนักงานธนานุเคราะห์จะได้รับกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์ที่เช่าตามเงื่อนไขที่ตกลงกัน

5.4 ผลประโยชน์ของพนักงาน

สำนักงานธนานุเคราะห์ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์พนักงาน ตามผลการประเมินภาวะผูกพันผลประโยชน์ระยะสั้นและระยะยาว ประกอบด้วย

- ผลประโยชน์หลังออกจากงาน
- ผลประโยชน์กรณีปฏิบัติงานครบ 20 ปี
- สวัสดิการกองทุนบำเหน็จ
- วันหยุดพักผ่อนประจำปีสะสม

การประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานคำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งใช้วิธีการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ โดยข้อสมมติฐานที่ใช้ในการคำนวณได้จากการวิเคราะห์ และพิจารณาให้เหมาะสมที่จะเป็นค่าประมาณการที่ดีที่สุดของสำนักงานฯ ทั้งนี้เหตุผลของการกำหนดสมมติฐานดังกล่าวเป็น ดังนี้

หลักการทั่วไป สมมติฐานทางคณิตศาสตร์ประกันภัยควรจะ

- ต้องเป็นกลาง และสอดคล้องกัน
- เป็นตัวแปรที่เหมาะสมของสำนักงานฯ เพื่อสามารถนำไปกำหนดและคำนวณผลประโยชน์

หลังเกษียณได้อย่างถูกต้อง

ข้อสมมติฐานของการคำนวณจะเป็นการพิจารณาจากทั้งข้อมูลสภาพเศรษฐกิจภายนอก ข้อมูลในระดับภาคธุรกิจรายสาขา ตลอดจนข้อมูลที่ได้จากประสบการณ์โดยตรงของสำนักงานฯ ทั้งนี้ข้อสมมติฐานที่ใช้จะต้องพิจารณาถึงเหตุการณ์ที่ประมาณการไปในอนาคต (ระยะยาว) โดยจะไม่คำนึงถึงความผันผวนหรือผลกระทบที่เกิดขึ้น

ระยะสั้น

สมมติ

สมมติฐานทางการเงิน

1. อัตราคิดลด ข้อเสนอสมมติฐาน : ร้อยละ 4.0 ต่อปี

ภายใต้มาตรฐานการบัญชีไทยฉบับที่ 19 อัตราคิดลดจะพิจารณาจากอัตราผลตอบแทนในตลาด (market rate) ของหุ้นกู้ภาคเอกชนที่ได้รับการจัดอันดับอยู่ในเกณฑ์ระดับดี ณ วันสิ้นงวดตามงบแสดงฐานะการเงิน ภายใต้สกุลเงินและระยะเวลาที่สอดคล้องกับการจ่ายผลประโยชน์แก่พนักงาน ในประเทศที่ตลาดหุ้นกู้เอกชนดังกล่าว มีการซื้อขายในตลาดน้อย ความอ้างอิงตามอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาล

2. อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ ข้อเสนอสมมติฐาน : ไม่มี

เนื่องจากการประเมินภาระผูกพันสำหรับการสำรองทางบัญชีแบบไม่จัดตั้งกองทุน จึงไม่มีความจำเป็นต้องกำหนดสมมติฐานอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการ อย่างไรก็ตามหากมีการจัดตั้งกองทุนเพื่อใช้ในการรองรับภาระผูกพัน (หรือผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่าย) ในอนาคต อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์โครงการที่คาดการณ์ไว้จะต้องนำมาพิจารณาโดยขึ้นอยู่กับนโยบายการจัดสรรสินทรัพย์ (หลักทรัพย์) ในการลงทุน และผลตอบแทนจากการลงทุนในสินทรัพย์ต่าง ๆ

3. อัตราเงินเพื่อ ข้อเสนอสมมติฐาน : ร้อยละ 3.0 ต่อปี

อัตราเงินเพื่อไม่ได้ถูกนำมาใช้ในการประเมินภาระผูกพันโดยตรง แต่อัตราเงินเพื่อจะถูกนำมาพิจารณาประกอบกับการวิเคราะห์และกำหนดสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับการปรับขึ้นเงินเดือนของพนักงาน

4. อัตราการขึ้นเงินเดือน ข้อเสนอสมมติฐาน : ร้อยละ 7.5 ต่อปี

การคาดการณ์อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคตนั้น ตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 19 ระบุว่า จะต้องพิจารณารวมถึงอัตราเงินเพื่อ อายุงาน การเลื่อนขั้นหรือตำแหน่งงาน ตลอดจนปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น อุปสงค์/อุปทานในตลาดแรงงาน เป็นต้น

5. ราคาทองคำ ข้อเสนอสมมติฐาน : 24,550 บาท ต่อทองคำรูปพรรณ น้ำหนัก 1 บาท ปรับเพิ่มขึ้น ร้อยละ 3.0 ต่อปี

ตามมาตรฐานการบัญชีระหว่างประเทศ ฉบับที่ 19 สมมติฐานทางการเงินจะพิจารณาจากราคาตลาดอ้างอิง ณ วันที่ทำการประเมินภาระผูกพันผลประโยชน์

สมมติฐานด้านประชากรศาสตร์

1. อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน ข้อเสนอสมมติฐาน : จำแนกตามอายุ ดังนี้

ร้อยละ 1.0 ต่อปี สำหรับช่วงอายุน้อยกว่า 40 ปี

ร้อยละ 0.5 ต่อปี สำหรับช่วงอายุตั้งแต่ 40 ปีแต่น้อยกว่า 55 ปี

ร้อยละ 0.0 ต่อปี สำหรับช่วงอายุตั้งแต่ 55 ปี ขึ้นไป

อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน เป็นอัตราส่วนของพนักงานที่สมัครใจลาออกจากรางาน (ไม่รวมกรณีเสียชีวิต ทูพพลภาพ การเกษียณอายุก่อนกำหนด การปรับลดโครงสร้างกำลังแรงงาน) การพิจารณากำหนดอัตราการหมุนเวียนของพนักงานเป็นสิ่งที่มีความสำคัญ เนื่องจากหากกำหนดอัตราการหมุนเวียนที่สูงเกินจริง จะส่งผลให้ผลลัพธ์จากการประเมินผลประโยชน์มีต้นทุนที่น้อยกว่า กรณีอัตราการหมุนเวียนของพนักงานที่ต่ำ โดยทั่วไปจะต้องระมัดระวังการกำหนดอัตราการหมุนเวียนให้เหมาะสม เพื่อการสำรองเงินในการจ่ายผลประโยชน์ในอนาคต

9/11/2561

เนื่องจากการประเมินผลประโยชน์มีลักษณะที่เป็นการประมาณการอย่างต่อเนื่อง ดังนั้นในกรณีของการปรับลดกำลังคนหรือการปรับลดค่าใช้จ่ายสำหรับพนักงาน จะถูกพิจารณาเป็นเหตุการณ์พิเศษที่เกิดขึ้นเป็นครั้งคราว (ระยะสั้น) ซึ่งไม่สามารถวิเคราะห์หรือคาดการณ์โอกาสของเหตุการณ์ได้เช่นเดียวกับกรณีการลาออกโดยสมัครใจ

2. อัตราการเสียชีวิต ข้อเสนอสมมติฐาน : ตารางมรณะไทย พ.ศ.2551 สำหรับเพศชายและเพศหญิง ตารางมรณะไทย พ.ศ.2551 เป็นข้อมูลทางการล่าสุดที่แสดงถึงโอกาสการเสียชีวิต โดยใช้ฐานข้อมูลจากผู้ถือกรรมธรรม์ประกันชีวิตของบริษัทประกันชีวิตในประเทศไทย ตารางมรณะไทยดังกล่าว จึงมีความเหมาะสมที่จะใช้เป็นสถิติอ้างอิงสำหรับการวิเคราะห์โอกาสการเสียชีวิตสำหรับพนักงาน

3. อัตราการทุพพลภาพ ข้อเสนอสมมติฐาน : ไม่มี จากข้อมูลในอดีตของสำนักงานฯ ไม่พบการพ้นสภาพการจ้างงานอันเนื่องมาจากทุพพลภาพ ดังนั้น จึงไม่มีอัตราการทุพพลภาพ ในการประเมินภาระผูกพันครั้งนี้ (ร้อยละ 0.0 ต่อปี)

4. อัตราเกษียณอายุก่อนกำหนด ข้อเสนอสมมติฐาน : ไม่มี สำนักงานฯ ไม่มีนโยบายเกี่ยวกับการเกษียณอายุก่อนกำหนด

5. อัตราการเกษียณอายุปกติ ข้อเสนอสมมติฐาน : พนักงานทุกคนที่มีอายุถึงอายุเกษียณปกติ สำนักงานฯ มีนโยบายให้พนักงานเกษียณอายุในเดือนตุลาคมของทุกปี ดังนั้น จึงกำหนดให้พนักงานทุกคนที่อายุครบ 60 ปี จะเกษียณในเดือนตุลาคมถัดไป

สำนักงานธนาคารฯ รับรู้ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานสุทธิจากต้นทุนบริการ และมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการและรับรู้ค่าใช้จ่ายโครงการผลประโยชน์เป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ซึ่งในงวดบัญชีปี 2555 สำนักงานธนาคารฯ รับรู้ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานต้นงวด โดยวิธีรับรู้เข้ากำไรสะสม จำนวน 99.09 ล้านบาท

6. ข้อมูลเพิ่มเติม

6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

		หน่วย : ล้านบาท
เงินสดในมือ	2555	2554
เงินฝากธนาคาร	25.28	18.05
ประเภทกระแสรายวัน	0.71	1.75
ประเภทฝากเผื่อเรียก	206.71	236.49
รวม	232.70	256.29

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 232.70 ล้านบาท และ 256.29 ล้านบาท ตามลำดับ ไม่มีภาระผูกพัน

เงินฝากธนาคารประเภทฝากเผื่อเรียกจำนวน 206.71 ล้านบาทและ 236.49 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินเพื่อใช้หมุนเวียนในกิจการเกี่ยวกับการรับจำนำของแต่ละสถานธนาคาร

6.2 ทรัพย์สินรับจํานำ

เป็นสิ่งของที่รับจํานำเป็นประกันหนี้เงินกู้ตามพระราชบัญญัติโรงรับจํานำ พ.ศ. 2505 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ซึ่งสำนักงานธนานุเคราะห์รับจํานำไว้ในอัตราที่เหมาะสมกับสภาพการณ์ของตลาดแต่ไม่เกินมูลค่าจริงของทรัพย์สินรับจํานำ ทรัพย์สินรับจํานำดังกล่าวหากเกิดการเสียหาย สำนักงานธนานุเคราะห์อาจต้องรับผิดชอบชดใช้ในราคาที่สูงกว่าราคารับจํานำ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 ทรัพย์สินรับจํานำ จำนวน 6,153.88 ล้านบาท และ 5,591.91 ล้านบาท ตามลำดับ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	2555		2554	
	จำนวนตัว รับจํานำ	จำนวนเงิน	จำนวนตัว รับจํานำ	จำนวนเงิน
ยอดต้นงวด	330,162	5,591.91	324,282	4,845.32
<u>บวก</u> ทรัพย์สินรับจํานำ	<u>1,167,003</u>	<u>20,678.33</u>	<u>1,229,690</u>	<u>19,893.37</u>
	1,497,165	26,270.24	1,553,972	24,738.69
<u>หัก</u> โฉ่ถอน	<u>(1,111,752)</u>	<u>(19,592.21)</u>	<u>(1,194,868)</u>	<u>(18,835.39)</u>
ทรัพย์สินหลุดจํานำ	(35,111)	(524.12)	(28,942)	(311.39)
ทรัพย์สินอายุัด	(2)	(0.03)	-	-
ทรัพย์สินรับจํานำคงเหลือ	<u>350,300</u>	<u>6,153.88</u>	<u>330,162</u>	<u>5,591.91</u>

6.3 ทรัพย์สินหลุดจํานำ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	2555		2554	
	จำนวนตัว รับจํานำ	จำนวนเงิน	จำนวนตัว รับจํานำ	จำนวนเงิน
ยอดต้นงวด	955	8.47	1,384	15.67
<u>บวก</u> ทรัพย์สินหลุดจํานำระหว่างงวด	<u>35,111</u>	<u>524.12</u>	<u>28,942</u>	<u>311.39</u>
	36,066	532.59	30,326	327.06
<u>หัก</u> จําหน่ายทรัพย์สินหลุดจํานำระหว่างงวด	<u>(32,857)</u>	<u>(486.69)</u>	<u>(29,361)</u>	<u>(318.38)</u>
ทรัพย์สินหลุดจํานำรอดำเนินการ	-	-	(5)	(0.09)
ทรัพย์สินบริจาค	(1)	(0.01)	-	-
ทรัพย์สินหลุดจํานำโอนเป็นเครื่องใช้สำนักงาน	(1)	(0.01)	-	-
ทรัพย์สินหลุดจํานำโอนเป็นฝักอบรม	(21)	(0.24)	-	-
ทรัพย์สินอายุัด	-	-	(5)	(0.12)
ทรัพย์สินหลุดจํานำคงเหลือ	<u>3,186</u>	<u>45.64</u>	<u>955</u>	<u>8.47</u>

6.4 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2555	2554
ทรัพย์สินสูญจําหน่ายรดาเนินการ	1.74	1.74
วัสดุสำนักงาน	0.96	0.49
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆ	<u>2.56</u>	<u>1.10</u>
รวม	<u>5.26</u>	<u>3.33</u>

6.4.1 ทรัพย์สินสูญจําหน่ายรดาเนินการ จํานวน 1.74 ล้านบาท เป็นทรัพย์สินสูญจําหน่ายที่ขายทอดตลาด ไม่ได้ติดต่อกัน 2 งวด ซึ่งผู้รับจําหน่ายต้องรับผิดชอบค่าใช้จ่ายราคาทีคณะกรรมการประเมินราคาทรัพย์สินสูญจําหน่ายกำหนด แต่ต้องไม่น้อยกว่าราคาประเมินขั้นต่ำ ประกอบด้วย ทรัพย์สินสูญจําหน่ายรดาเนินการที่สถานธนาณูเคราะห์ 6 จํานวน 11 รายการ ราคารับจําหน่าย 0.29 ล้านบาท และสถานธนาณูเคราะห์ 7 จํานวน 42 รายการ ราคารับจําหน่าย 1.45 ล้านบาท รายละเอียดดังนี้

- สถานธนาณูเคราะห์ 6 มีทรัพย์สินสูญจําหน่ายรดาเนินการ จํานวน 11 รายการ ราคารับจําหน่าย 0.29 ล้านบาท มีราคาประเมินขั้นต่ำ 0.34 ล้านบาท เป็นทรัพย์สินสูญจําหน่ายรดาเนินการที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดปี 2553 แต่เนื่องจากผู้รับจําหน่ายทรัพย์สินดังกล่าวได้ถูกไล่ออกแล้วตามคำสั่งที่ 141/2550 ลงวันที่ 5 ตุลาคม 2550 สำนักงานธนาณูเคราะห์ จึงได้ทำหนังสือที่ พม 5201/1165 ลงวันที่ 16 มิถุนายน 2553 แจ้งผู้รับผิดชอบให้มาชดใช้ (ตามช่วงระยะเวลาของทรัพย์สินสูญ) ปัจจุบันยังไม่ได้รับการชดใช้

- สถานธนาณูเคราะห์ 7 มีทรัพย์สินสูญจําหน่ายรดาเนินการ จํานวน 42 รายการ ราคารับจําหน่าย 1.45 ล้านบาท สำนักงานธนาณูเคราะห์ได้ดำเนินการตามกระบวนการของระเบียบแล้ว จํานวน 32 รายการ มีผู้รับผิดชอบ จํานวน 2 คน สำนักงานธนาณูเคราะห์ได้ดำเนินการทางวินัย โดยมีคำสั่งลงโทษไล่ออก และแจ้งความต่อนักงานสอบสวนสถานีตำรวจนครบาลสุทธีสาร เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2551 สำนักงานธนาณูเคราะห์ติดตามความคืบหน้าของคดีตามหนังสือที่ พม 5201/1870 ลงวันที่ 22 กันยายน 2554 แต่ยังไม่ได้รับการแจ้งผล ส่วนความรับผิดชอบทางละเมิด กระทรวงการคลังได้แจ้งผลการพิจารณาเมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2554 ให้ผู้รับผิดชอบคนแรก รับผิดชอบใช้ค่าเสียหาย จํานวน 6 รายการ เป็นเงิน 0.18 ล้านบาท ผู้รับผิดชอบคนที่ 2 รับผิดชอบใช้ค่าเสียหาย จํานวน 26 รายการ เป็นเงิน 0.66 ล้านบาท สำนักงานธนาณูเคราะห์จึงได้มีหนังสือเรียกให้ผู้ต้องรับผิดชอบชดใช้ค่าเสียหายตามหนังสือที่ พม 5201/1440 และหนังสือที่ พม 5201/1441 ลงวันที่ 29 กรกฎาคม 2554 ตามลำดับ ซึ่งยังไม่ได้รับการติดต่อ

ชดใช้

๑๓๓๖

กรณีทรัพย์สินหลุดจำนำรอดำเนินการของผู้รับผิดชอบคนที่ 2 ซึ่งต้องรับผิดชอบค่าใช้จ่ายเสียหายจำนวน 26 รายการ เป็นเงิน 0.66 ล้านบาท นั้น ปัจจุบันสำนักงานธนานุเคราะห์ได้ทำการตรวจสอบรายการทรัพย์สินในความรับผิดชอบอีกครั้งพบว่า มีรายการจำนวนทรัพย์สินที่ต้องรับผิดชอบค่าใช้จ่ายเพิ่มเติมอีก 4 รายการและมีภาระบุราคาประเมินทรัพย์สินผิด 1 รายการ สำนักงานธนานุเคราะห์จึงดำเนินการสอบสวนความรับผิดชอบเพิ่มเติมซึ่งกระทรวงการคลังได้พิจารณาแล้วจึงมีหนังสือที่ กค 0410.6/12141 ลงวันที่ 2 เมษายน 2556 ให้ผู้รับผิดชอบคนที่ 2 รับผิดชอบค่าใช้จ่ายเพิ่มเติมจำนวนทั้งสิ้นจำนวน 30 รายการ เป็นเงิน 0.81 ล้านบาท นอกจากนี้แก้ไข ให้เป็นไปตามหนังสือที่ กค 0410.6/20824 ลงวันที่ 20 กรกฎาคม 2554

6.4.2 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2555	2554
เงินยืมตรง	1.46	-
เงินรอเรียกคืน	0.99	0.99
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	0.10	0.10
เงินประกัน	<u>0.01</u>	<u>0.01</u>
รวม	<u>2.56</u>	<u>1.10</u>

เงินรอเรียกคืน จำนวน 0.99 ล้านบาท ได้แก่

(1) เงินรอเรียกคืนของสถานธนานุเคราะห์ 2 จำนวน 0.97 ล้านบาท เป็นเงินรอเรียกคืนซึ่งเกิดจากทรัพย์สินรับจำนำของสถานธนานุเคราะห์ 2 ได้สูญหายไปจากห้องมั่นคง จำนวน 14 รายการ ราคารับจำนำ จำนวน 0.63 ล้านบาท ซึ่งทรัพย์สินดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของพนักงานเก็บรักษาของและผู้ช่วยพนักงานเก็บรักษาของของสำนักงานธนานุเคราะห์ ต่อมาผู้จำนำได้มาทำการไถ่ถอนทรัพย์สินรับจำนำไปทั้งหมด โดยสำนักงานธนานุเคราะห์ได้ชดเชยความเสียหายให้แก่ผู้จำนำไปในราคารับจำนำ จำนวน 0.63 ล้านบาท และรวมส่วนต่างราคาตลาด ณ วันไถ่ถอนจำนวน 0.34 ล้านบาท รวมเป็นเงิน 0.97 ล้านบาท ซึ่งได้บันทึกบัญชีไว้เป็นเงินรอเรียกคืนทั้งจำนวน สำนักงานธนานุเคราะห์ได้ดำเนินการแจ้งความดำเนินคดีอาญาและดำเนินการทางวินัยกับผู้รับผิดชอบโดยมีคำสั่งลงโทษไล่ออก ส่วนความรับผิดชอบทางละเมิด กระทรวงการคลังได้แจ้งผลการพิจารณาความรับผิดชอบทางละเมิด เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2554 โดยให้บุคคลทั้งสองชดเชยค่าสินไหมทดแทนคืนให้แก่สำนักงานธนานุเคราะห์คนละกึ่งหนึ่งของความเสียหายที่เกิดขึ้น เป็นเงิน 0.49 ล้านบาท แต่บุคคลทั้งสองได้ยื่นอุทธรณ์ต่ออธิบดีกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2554 และวันที่ 30 มีนาคม 2554 ตามลำดับ ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ของบุคคลทั้งสอง

(2) เงินรอเรียกคืนอื่น ๆ จำนวน 0.02 ล้านบาท

6.5 ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดทางละเมิด

หน่วย : ล้านบาท

	2555	2554
ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดทางละเมิด	41.48	41.48
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(31.70)	(31.70)
ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดทางละเมิด - สุทธิ	<u>9.78</u>	<u>9.78</u>

ลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดทางละเมิด จำนวน 41.48 ล้านบาท เกิดจากสถานธนาณูเคราะห์ 27 มีทรัพย์สินหลุดจำนำที่จำหน่ายไม่ได้ตั้งแต่งวดบัญชีปี 2550 ซึ่งเป็นทรัพย์สินรับจำนำเกินมูลค่ารวม 1,105 รายการ ราคารับจำนำ 41.48 ล้านบาท ทำให้สำนักงานธนาณูเคราะห์เสียหาย ทรัพย์สินรับจำนำเกินมูลค่าจำนวนดังกล่าวมีราคา รับจำนำสูงเกินมูลค่ากว่าสภาพของทรัพย์สินรับจำนำ ทำให้ไม่มีผู้ประมูลราคาในการขายทอดตลาด ซึ่งตามระเบียบ สำนักงานธนาณูเคราะห์ว่าด้วยการรับจำนำ การเก็บรักษาทรัพย์สินรับจำนำ การไถ่ และการจำหน่ายทรัพย์สินหลุดจำนำ พ.ศ. 2546 จะต้องดำเนินการขายทอดตลาด ถ้าทรัพย์สินหลุดจำนำขายทอดตลาดไม่ได้ติดต่อกัน 2 งวด ผู้รับจำนำต้อง รับผิดชอบชดใช้เท่าราคาที่ดินคณะกรรมการประเมินราคาทรัพย์สินหลุดจำนำกำหนดแต่จะต้องไม่น้อยกว่าราคาประเมิน ขั้นต้น สำนักงานธนาณูเคราะห์ได้ดำเนินการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดทางละเมิด และแจ้งความดำเนินคดีกับ ผู้เกี่ยวข้องแล้ว พร้อมทั้งได้ดำเนินการทางวินัยกับผู้รับผิดชอบ โดยมีคำสั่งลงโทษไล่ออก ปัจจุบันสำนักงาน ป.ป.ช. ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินคดีอยู่ระหว่างไต่สวนข้อเท็จจริงยังไม่แล้วเสร็จ สำหรับทรัพย์สินรับจำนำเกินมูลค่าดังกล่าว ยังไม่สามารถนำออกขายได้ เนื่องจากต้องเก็บไว้เป็นพยานวัตถุในการดำเนินคดีอาญา

สำนักงานธนาณูเคราะห์ได้ดำเนินการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดทางละเมิดเสร็จแล้วบางส่วน จำนวน 789 รายการ มูลค่ารับจำนำ 30.50 ล้านบาท และได้ส่งเรื่องให้กระทรวงการคลังพิจารณาผลการสอบ ข้อเท็จจริงความรับผิดทางละเมิด ซึ่งกระทรวงการคลังได้พิจารณาแล้วให้ผู้รับผิดชอบชดใช้ค่าเสียหายตามราคา ที่รับจำนำหักด้วยราคาที่สำนักงานธนาณูเคราะห์กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินราคาและรับจำนำ สำนักงานธนาณูเคราะห์ได้ประเมินราคาทรัพย์สินรับจำนำดังกล่าว เป็นเงิน 6.57 ล้านบาท ผลต่างที่ผู้รับผิดชอบต้องชดใช้ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 23.93 ล้านบาท สำนักงานธนาณูเคราะห์แจ้งให้ผู้รับผิดชอบชดใช้ค่าเสียหายไปแล้ว จำนวน 2 ครั้ง ตั้งแต่วันที่ 25 กรกฎาคม 2551 และวันที่ 10 ตุลาคม 2551 ปัจจุบันงานนิติการยังคงติดตามสืบทรัพย์สิน เพื่อบังคับชำระหนี้

สำนักงานธนาณูเคราะห์คาดว่าลูกหนี้ขาดใช้ความรับผิดทางละเมิด จำนวน 23.93 ล้านบาท จะเก็บเงินไม่ได้จึงได้ประมาณการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวนแล้ว สำหรับทรัพย์สินหลุดจำนำที่ยังจำหน่ายไม่ได้ ส่วนที่เหลืออีกจำนวน 316 รายการ มูลค่ารับจำนำ 10.98 ล้านบาท อยู่ระหว่างการดำเนินการสอบสวนความรับผิด ทางละเมิดซึ่งยังไม่แล้วเสร็จ สำนักงานธนาณูเคราะห์ได้ประเมินราคาทรัพย์สินรับจำนำดังกล่าว เป็นเงิน 3.21 ล้านบาท ผลต่างที่ผู้รับผิดชอบต้องชดใช้ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 7.77 ล้านบาท สำนักงานธนาณูเคราะห์คาดว่าจะเก็บเงินไม่ได้ จึงได้ประมาณการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวน รวมเป็นค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญทั้งสิ้น จำนวน 31.70 ล้านบาท

Amnat

6.6 ลูกหนี้ทรัพย์สินรับจํานำขาดบัญชี - สุทธิ

	หน่วย : ล้านบาท			
	2555			2554
	สธ. 4	สธ. 23	รวม	รวม
ลูกหนี้ทรัพย์สินรับจํานำขาดบัญชี	2.48	1.19	3.67	3.67
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(2.28)	(0.86)	(3.14)	(3.14)
ลูกหนี้ทรัพย์สินรับจํานำขาดบัญชี - สุทธิ	<u>0.20</u>	<u>0.33</u>	<u>0.53</u>	<u>0.53</u>

6.6.1 ลูกหนี้ทรัพย์สินรับจํานำขาดบัญชี สธ. 4 จำนวน 2.48 ล้านบาท เกิดจากการทุจริตทรัพย์สินรับจํานำของสถานธนาคุณุเคราะห์ 4 ในงวดบัญชีปี 2539 โดยมีทรัพย์สินรับจํานำขาดบัญชี รวม 305 รายการ คิดเป็นมูลค่า 2.48 ล้านบาท ซึ่งสำนักงานธนาคุณุเคราะห์ได้ดำเนินการทางวินัยและดำเนินคดีทั้งทางคดีอาญาและคดีแพ่งกับเจ้าหน้าที่ ผลทางคดีอาญา ศาลชั้นต้นพิพากษาให้จำคุกจำเลยที่ 1 และ 2 เป็นเวลารายละ 20 ปี จำเลยที่ 2 ยื่นอุทธรณ์และฎีกา เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2544 ศาลฎีกาพิพากษายืนตามคำพิพากษาศาลอุทธรณ์ โดยให้จำคุกจำเลยที่ 2 เป็นเวลา 20 ปีแต่จำเลยที่ 2 ได้ถึงแก่กรรมระหว่างจำคุก ดังนั้น คดีแพ่ง พนักงานอัยการและทนายจำเลยได้นัดสืบพยานและติดตามทนายหรือผู้ปกครองทรัพย์สินมรดกของจำเลยที่ 2 มาเป็นคู่ความแทน สำหรับคดีแพ่งศาลชั้นต้นมีคำพิพากษาเมื่อวันที่ 23 กันยายน 2547 ให้บุคคลทั้งสองร่วมกันชดใช้ ปัจจุบันอยู่ระหว่างการสืบทรัพย์สิน

สำนักงานธนาคุณุเคราะห์ได้บันทึกลูกหนี้ทรัพย์สินรับจํานำขาดบัญชี จำนวน 2.48 ล้านบาท ไว้ทั้งจำนวน โดยเป็นลูกหนี้ที่คาดว่าจะได้รับเงินชดใช้ จำนวน 0.27 ล้านบาท และลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บไม่ได้ 2.21 ล้านบาท สำนักงานธนาคุณุเคราะห์ทยอยรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายโดยการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญภายในระยะเวลา 5 ปี ตั้งแต่งวดบัญชีปี 2540 โดยได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลัง และในงวดบัญชีปี 2544 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ทรัพย์สินรับจํานำขาดบัญชีที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้เพิ่มขึ้นอีก จำนวน 0.07 ล้านบาทรวมค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญทั้งสิ้น จำนวน 2.28 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้ทรัพย์สินรับจํานำขาดบัญชีสุทธิ จำนวน 0.20 ล้านบาท

6.6.2 ลูกหนี้ทรัพย์สินรับจํานำขาดบัญชี สธ. 23 จำนวน 1.19 ล้านบาท เกิดจากการทุจริตทรัพย์สินรับจํานำของสถานธนาคุณุเคราะห์ 23 ในงวดบัญชีปี 2552 พนักงานเก็บรักษาของได้นำทรัพย์สินรับจํานำออกจากห้องมันคง ซึ่งเป็นของผู้มาใช้บริการและนำทรัพย์สินรับจํานำนั้นมาเวียนจํานำ โดยนำทรัพย์สินรับจํานำนั้นออกไปให้ผู้อื่นนำมาจํานำให้แล้วนำเงินไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว โดยมีทรัพย์สินรับจํานำขาดบัญชี จำนวน 25 รายการ คิดเป็นมูลค่า 1.19 ล้านบาท สำนักงานธนาคุณุเคราะห์ได้ดำเนินการทางวินัยมีคำสั่งไล่ออกตามคำสั่งที่ 118/2554 ลงวันที่ 13 กันยายน 2554 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 16 มีนาคม 2552 ส่วนคดีอาญาได้แจ้งความต่อพนักงานสอบสวนสถานีตำรวจภูธรปากเกร็ด เมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2552 ซึ่งปัจจุบันสถานีตำรวจภูธรปากเกร็ดได้มีหนังสือ ดช 0016.45/6781 ลงวันที่ 2 พฤษภาคม 2555 แจ้งว่าได้ส่งเรื่องให้สำนักงานอัยการจังหวัดนนทบุรีดำเนินการฟ้อง ต่อมาอัยการจังหวัดนนทบุรีพิจารณาแล้วเห็นว่าเรื่องนี้อยู่ในอำนาจการพิจารณาไต่สวนของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) จึงได้ส่งเรื่องให้ ป.ป.ช. ดำเนินการตามหนังสือที่ ดช 0016.45/3616 ลงวันที่ 27 เมษายน 2555

g-m

กรณีความรับผิดชอบทางแพ่งผู้รับผิดชอบได้ทำหนังสือรับสภาพหนี้เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2552 โดยได้ชดใช้ จำนวน 0.10 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2554 ผู้รับผิดชอบได้นำเงิน จำนวน 0.02 ล้านบาท มาชดใช้ค่าเสียหายเพิ่มเติม รวมชดใช้แล้วทั้งสิ้น 0.12 ล้านบาท สำนักงานธนานุเคราะห์ได้บันทึกบัญชีเงินจำนวนดังกล่าวพักไว้เป็นเงินรอจ่ายแสดงไว้ในหนี้สินอื่นในงบแสดงฐานะการเงิน ปัจจุบันผู้รับผิดชอบยังไม่ได้ชดใช้ในส่วนที่เหลือ สำนักงานธนานุเคราะห์ได้บันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชี สธ. 23 ที่คาดว่าจะเรียกเก็บไม่ได้ จำนวน 0.86 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้ทรัพย์สินรับจำนำขาดบัญชี - สุทธิ จำนวน 0.33 ล้านบาท

6.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ราคาทุน	เพิ่ม	ลด	ราคาทุน	ค่าเสื่อม	เพิ่ม	ลด	ค่าเสื่อม	ราคาตาม	ราคาตาม
	1 ต.ค. 54			30 ก.ย. 55	ราคาสะสม			ราคาสะสม	บัญชี - สุทธิ	บัญชี - สุทธิ
					1 ต.ค. 54			30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54
ที่ดิน	50.92	5.06	-	55.98	-	-	-	-	55.98	50.92
อาคาร	184.49	34.00	0.27	218.22	60.38	5.89	-	66.27	151.95	124.11
เครื่องใช้สำนักงาน	62.90	3.53	4.72	61.71	37.26	5.35	4.72	37.89	23.82	25.64
อุปกรณ์ตามสัญญาเช่าการเงิน	-	2.13	-	2.13	-	0.25	-	0.25	1.88	-
ยานพาหนะ	5.58	-	-	5.58	4.14	0.22	-	4.36	1.22	1.44
งานระหว่างก่อสร้าง	14.64	0.16	14.64	0.16	-	-	-	-	0.16	14.64
รวม	318.53	44.88	19.63	343.78	101.78	11.71	4.72	108.77	235.01	216.75

ค่าเสื่อมราคาประจำงวด

11.71

11.35

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 ที่ดินจำนวน 55.98 ล้านบาท สำนักงานธนานุเคราะห์เป็นผู้จัดซื้อ แต่กรรมสิทธิ์ในการถือครองที่ดินถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติที่ราชพัสดุ พ.ศ. 2518 โดยให้โอนกรรมสิทธิ์ในการถือครองที่ดินเป็นของกระทรวงการคลังและขึ้นทะเบียนเป็นที่ราชพัสดุ กรมธนารักษ์ ในกรณีที่มีการจำหน่ายที่ดินรายได้จากการจำหน่ายที่ดิน สำนักงานธนานุเคราะห์ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังเป็นหลักการให้นำมาลงทุนขยายกิจการแห่งใหม่

ในงวดปีงบประมาณ 2555 สำนักงานธนานุเคราะห์ได้จัดซื้ออาคารพร้อมที่ดิน เพื่อจัดตั้งสถานธนานุเคราะห์ใหม่ 2 แห่ง คือ สถานธนานุเคราะห์ 21 (ใหม่) เลขที่ 295/9 - 10 ถนนช่างอากาศอุทิศ แขวงดอนเมือง เขตดอนเมือง กรุงเทพมหานคร เมื่อวันที่ 26 กรกฎาคม 2555 จำนวนทั้งสิ้น 16.00 ล้านบาท โดยแยกเป็นที่ดิน จำนวน 1.46 ล้านบาท และอาคาร จำนวน 14.54 ล้านบาท และสำหรับสถานธนานุเคราะห์ 25 (ใหม่) เลขที่ 144 - 145 ถนนเพชรเกษม แขวงหนองค้างพลู เขตหนองแขม กรุงเทพมหานคร เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2555 จำนวนทั้งสิ้น 8.40 ล้านบาท โดยแยกเป็นที่ดิน จำนวน 3.60 ล้านบาท และอาคาร จำนวน 4.80 ล้านบาท

สำหรับอาคารสถานธนานุเคราะห์ 21 (เดิม) ได้ปิดดำเนินการตั้งแต่วันที่ 30 มกราคม 2555 เป็นการชั่วคราว เนื่องจากโครงสร้างอาคารชำรุดและเสียหาย คณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์จึงได้มีมติให้สถานธนานุเคราะห์ 21 ย้ายไปเปิดทำการที่สถานธนานุเคราะห์ 34 ดังนั้น จึงไม่มีการคำนวณค่าเสื่อมราคา - อาคาร ของสถานธนานุเคราะห์ 21 (เดิม) ปัจจุบันสำนักงานธนานุเคราะห์อยู่ระหว่างการพิจารณาดำเนินการเกี่ยวกับอาคารดังกล่าว

อนึ่ง ในงวดปีนี้สำนักงานธนานุเคราะห์ยังได้รับรู้อุปสรรคตามสัญญาเช่าการเงิน จำนวน 2.13 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2555 ซึ่งเป็นไปตามสัญญาจ้างให้บริการเครือข่าย MPLS และให้บริการอินเทอร์เน็ต ระหว่างสำนักงานธนานุเคราะห์ กับบริษัท กสท โทรคมนาคม จำกัด (มหาชน)

6.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ราคาทุน	เพิ่ม	ลด	ราคาทุน	ค่าตัดจำหน่าย	เพิ่ม	ลด	ค่าตัดจำหน่าย	ราคาตาม	ราคาตาม
	1 ต.ค. 54			30 ก.ย. 55	สะสม			สะสม	บัญชี - สุทธิ	บัญชี - สุทธิ
					1 ต.ค. 54			30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 55	30 ก.ย. 54
สิทธิสัญญาเช่า	0.40	-	-	0.40	0.15	0.03	-	0.18	0.22	0.25
ระบบสารสนเทศ	17.84	3.95	-	21.79	1.81	4.22	-	6.03	15.76	16.03
งานระหว่างพัฒนาฯ	3.95	-	3.95	-	-	-	-	-	-	3.95
รวม	22.19	3.95	3.95	22.19	1.96	4.25	-	6.21	15.98	20.23

ค่าตัดจำหน่ายประจำงวด

4.25

1.72

6.9 หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวพนักงาน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวพนักงาน จำนวน 30.29 ล้านบาท และ 29.83 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นหลักทรัพย์ที่พนักงานและลูกจ้างนำมาเป็นหลักประกันในการทำงาน ประกอบด้วย

6.9.1 โฉนดที่ดิน จำนวน 14.38 ล้านบาท และ 14.19 ล้านบาท ตามลำดับ และ น.ส.3 จำนวน 0.10 ล้านบาท และ 0.73 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งได้ทำการจดทะเบียนไว้กับกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ ตามวงเงินที่พนักงานต้องนำมาเป็นหลักประกัน แต่ไม่เกินราคาประเมินของกรรมที่ดิน

6.9.2 เงินฝากธนาคาร ประเภทฝากประจำ 12 เดือน จำนวน 15.76 ล้านบาท และ 14.86 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งฝากไว้ในนามของสำนักงานธนานุเคราะห์โดยแยกบัญชีเงินฝากเป็นรายบุคคล ดอกเบี้ยที่เกิดขึ้น เป็นของพนักงานและลูกจ้าง โดยพนักงานและลูกจ้างสามารถขอถอนดอกเบี้ยได้ปีละครั้ง

6.9.3 พันธบัตร จำนวน 0.05 ล้านบาท และ 0.05 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งรับไว้ตามมูลค่าที่ตราไว้ของหลักทรัพย์นั้น ๆ

6.10 หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวผู้อำนวยการ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 หลักทรัพย์ค้ำประกันตัวผู้อำนวยการ จำนวน 0.20 ล้านบาท เป็นเงินสดที่ผู้อำนวยการนำมาเป็นหลักประกันตามสัญญาจ้างผู้อำนวยการของสำนักงานธนานุเคราะห์

Qmnd

6.11 สินทรัพย์อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2555	2554
ทรัพย์สินฝึกอบรม	0.26	-
ทรัพย์สินอายุัด	0.32	0.47
สินทรัพย์อื่น ๆ	0.03	-
สินทรัพย์อื่น - สุทธิ	0.61	0.47

ทรัพย์สินอายุัด จำนวน 0.32 ล้านบาท เป็นทรัพย์สินที่กลุ่มมิชชันนารีนำของรูปพรรณสอดใส่มาจำหน่ายให้กับสถานชานาเคราะห์ต่าง ๆ รวม 19 รายการ ซึ่งสำนักงานชานาเคราะห์ได้ดำเนินการแจ้งความกับสถานีตำรวจแล้ว รายละเอียดดังนี้

(1) ทรัพย์สินอายุัดที่รับจำหน่ายตั้งแต่ปี 2543 จำนวน 28 รายการ เป็นเงิน 0.16 ล้านบาท พนักงานสอบสวนไม่สามารถติดตามจับกุมผู้กระทำผิดมาดำเนินคดีได้ส่งผลให้คดีหมดอายุความ คณะกรรมการอำนวยการสำนักงานชานาเคราะห์ มีมติเห็นชอบตามรายงานการประชุม ครั้งที่ 15/2554 เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2554 ให้นำทรัพย์สินอายุัด จำนวน 26 รายการ เป็นเงิน 0.15 ล้านบาท ไปหลอมและนำออกจำหน่ายได้เงิน 0.34 ล้านบาท ตามใบเสร็จรับเงินเล่มที่ 023 เลขที่ 0734 ลงวันที่ 24 พฤษภาคม 2555 คงเหลือทรัพย์สินอายุัด 2 รายการ เป็นเงิน 0.01 ล้านบาท ศาลมีคำสั่งริบทรัพย์สินของกลางและให้ผู้จำหน่ายวางเงินชดใช้ ปัจจุบันผู้จำหน่ายยังไม่ได้วางเงินชดใช้ จึงต้องติดตามบังคับตามคำพิพากษาของศาลต่อไป

(2) ทรัพย์สินอายุัด จำนวน 16 รายการ เป็นเงิน 0.31 ล้านบาท ประกอบด้วย ทรัพย์สินอายุัดรับจำหน่ายตั้งแต่ปี 2538 - 2551 จำนวน 10 รายการ เป็นเงิน 0.16 ล้านบาท อยู่ระหว่างการตรวจสอบข้อมูลเพื่อติดตามผลความคืบหน้า จำนวน 1 ราย เป็นเงิน 0.03 ล้านบาท ผู้จำหน่ายตกลงยินยอมชำระหนี้ทรัพย์สินอายุัด ปัจจุบันได้รับชำระหนี้ครบตามราคาจำหน่ายแล้วในเดือนสิงหาคม 2555 ส่วนทรัพย์สินอายุัดอีกจำนวน 5 รายการ เป็นเงิน 0.12 ล้านบาท ได้ดำเนินคดีอาญาแล้ว ปัจจุบันอยู่ระหว่างการติดตามจับตัวผู้กระทำผิดมาดำเนินคดี คงเหลือทรัพย์สินอายุัดทั้งสิ้นจำนวน 15 รายการ เป็นเงิน 0.28 ล้านบาท

(3) ทรัพย์สินอายุัด สถานชานาเคราะห์ 25 จำนวน 2 รายการ เป็นเงิน 0.03 ล้านบาท สำนักงานชานาเคราะห์ได้ดำเนินการแจ้งความดำเนินคดีที่สถานีตำรวจนครบาลหนองแขม และอนุญาตให้นำทรัพย์สินไปประกอบการดำเนินคดี

6.12 เงินเบิกเกินบัญชี

เงินเบิกเกินบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 ไม่มียอดคงเหลือ เนื่องจากสัญญากู้เบิกเงินเกินบัญชีครบกำหนดเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2555 จึงได้มีการต่ออายุสัญญากู้เบิกเงินเกินบัญชี วงเงิน 500 ล้านบาท ออกไปอีก 2 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2555 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2557

๑๓๓๖

6.13 เงินกู้ยืมระยะยาว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 เงินกู้ยืมระยะยาวคงเหลือ จำนวน 3,458.09 ล้านบาท และเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 415.90 ล้านบาท เป็นเงินกู้จากธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) 1 สัญญา ธนาคารออมสิน 4 สัญญา ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) 2 สัญญา และธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) 1 สัญญา ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ลำดับที่	สัญญา ลงวันที่	วงเงินกู้	เงินกู้ยืมระยะยาว ยกมา 1 ต.ค. 54	เพิ่ม (ลด)	เงินกู้ยืมระยะยาว ทั้งสิ้น 30 ก.ย. 55	เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	เงินกู้ยืมระยะยาว คงเหลือ 30 ก.ย. 55	การชำระคืนเงินต้น	อัตราดอกเบี้ย	วันสิ้นสุดสัญญา / การค้ำประกัน
1	14 มิ.ย. 2547 ธ. ไทยพาณิชย์	400.00	150.00	(50.00)	100.00	50.00	50.00	16 งวด ๆ ละ 25 ล้านบาท กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 14 มิ.ย. และ 14 ธ.ค.) ปลอดเงินต้น 2 ปี โดยเริ่มชำระ งวดแรก 14 ธ.ค. 2549	เงินฝากประจำ บุคคลธรรมดา 6 เดือน เฉลี่ย 5 ธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ บวก 0.70 % ต่อปี กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 14 มิ.ย. และ 14 ธ.ค.) โดยเริ่มชำระ งวดแรก 14 ธ.ค. 2547	13 มิ.ย. 2557/ (ไม่มีผู้ค้ำประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน)
2	9 พ.ค. 2548 ธ. ออมสิน	423.23	211.61	(52.90)	158.71	52.90	105.81	16 งวด งวดที่ 1 ชำระเป็นเงิน 26,465 ล้านบาท งวดที่ 2 - 16 งวดละ 26,451 ล้านบาท กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 31 พ.ค. และ 30 พ.ย.) ปลอดเงินต้น 2 ปี โดยเริ่มชำระ งวดแรก 30 พ.ย. 2550	เงินฝากประจำ บุคคลธรรมดา 6 เดือน เฉลี่ย 5 ธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ บวก 1.25% ต่อปี กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 31 พ.ค. และ 30 พ.ย.) โดยเริ่มชำระ งวดแรก 30 พ.ย. 2548	8 พ.ค. 2558 / (ไม่มีผู้ค้ำประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน)

จพพจ

หน่วย : ล้านบาท

ลำดับ ที่	สัญญา ลงวันที่	วงเงินกู้	เงินกู้ยืม ระยะยาว ยกมา 1 ต.ค. 54	เพิ่ม (ลด)	เงินกู้ยืม ระยะยาว ทั้งสิ้น 30 ก.ย. 55	เงินกู้ยืมระยะ ยาวที่ถึง กำหนดชำระ ภายใน 1 ปี	เงินกู้ยืม ระยะยาว คงเหลือ 30 ก.ย. 55	การชำระคืน เงินต้น	อัตราดอกเบี้ย	วันสิ้นสุด สัญญา / การค้ำประกัน
3	3 พ.ย. 2548 ธ. ออมสิน	523.78	215.78	(88.00)	127.78	88.00	39.78	12 งวด งวดที่ 1 - 11 งวดละ 44 ล้านบาท งวดที่ 12 ชำระ 39.78 ล้านบาท กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 3 พ.ค. และ 3 พ.ย.) ปลอดเงินต้น 2 ปี โดยเริ่มชำระ งวดแรก 6 พ.ค. 2551	เงินฝากประจำ บุคคลธรรมดา 6 เดือน เฉลี่ย 5 ธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ บวก 1.25 % ต่อปี กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 3 พ.ค. และ 3 พ.ย.) โดยเริ่มชำระ งวดแรก 3 พ.ค. 2549	2 พ.ย. 2556/ (ไม่มีผู้ค้ำประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน)
4	28 ก.ค.2549 ธ. กรุงเทพ	450.00	281.25	(281.25)	-	-	-	16 งวดๆ ละ 28.125 ล้านบาท กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน นับจากวันที่ เบิกเงินกู้ (วันที่ 31 ม.ค. และ 31 ก.ค.) ปลอดเงินต้น 2 ปี โดยเริ่มชำระ งวดแรก 2 ก.พ. 2552	MLR ลบ 1.75 % ต่อปี ของธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน) กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน นับแต่วันที่ เบิกเงินกู้ (วันที่ 31 ม.ค. และ 31 ก.ค.) โดยเริ่มชำระ งวดแรก 31 ม.ค. 2550	30 ก.ค. 2559/ (ไม่มีผู้ค้ำประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน)

หน่วย : ล้านบาท

ลำดับ ที่	สัญญา ลงวันที่	วงเงินกู้	เงินกู้ยืม ระยะยาว ยกมา 1 ต.ค. 54	เพิ่ม (ลด)	เงินกู้ยืม ระยะยาว ทั้งสิ้น 30 ก.ย. 55	เงินกู้ยืมระยะ ยาวที่ถึง กำหนดชำระ ภายใน 1 ปี	เงินกู้ยืม ระยะยาว คงเหลือ 30 ก.ย. 55	การชำระคืน เงินต้น	อัตราดอกเบี้ย	วันสิ้นสุด สัญญา / การค้าประกัน
5	26 ก.ย. 2550 ธ. กรุงเทพ	900.00	731.25	(112.50)	618.75	112.50	506.25	16 งวดๆ ละ 56.25 ล้านบาท กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 28 เม.ย. และ 28 ต.ค.) ปลอดเงินต้น 2 ปี โดยเริ่มชำระ งวดแรก 28 เม.ย. 2553	เงินฝากประจำ บุคคลธรรมดา 6 เดือน เฉลี่ย 5 ธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ บวก 1.00 % ต่อปี กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 28 เม.ย. และ 28 ต.ค.) โดยเริ่มชำระ งวดแรก 28 เม.ย. 2551	28 ต.ค. 2560/ (ไม่มีผู้ค้าประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน)
6	8 ต.ค. 2552 ธ. กรุงเทพ	500.00	500.00	(31.25)	468.75	62.50	406.25	16 งวดๆ ละ 31.25 ล้านบาท กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 24 มิ.ย. และ 24 ธ.ค.) ปลอดเงินต้น 2 ปี โดยเริ่มชำระ งวดแรก 25 มิ.ย. 2555	เงินฝากประจำ บุคคลธรรมดา 6 เดือน เฉลี่ย 5 ธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ บวก 0.99 % ต่อปี กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 24 มิ.ย. และ 24 ธ.ค.) โดยเริ่มชำระ งวดแรก 24 มิ.ย. 2553	23 ธ.ค. 2562/ (ไม่มีผู้ค้าประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน)

หน่วย : ล้านบาท

ลำดับ ที่	สัญญา ลงวันที่	วงเงินกู้	เงินกู้ยืม ระยะยาว ยกมา 1 ต.ค. 54	เพิ่ม (ลด)	เงินกู้ยืม ระยะยาว ทั้งสิ้น 30 ก.ย. 55	เงินกู้ยืมระยะ ยาวที่ถึง กำหนดชำระ ภายใน 1 ปี	เงินกู้ยืม ระยะยาว คงเหลือ 30 ก.ย. 55	การชำระคืน เงินต้น	อัตราดอกเบี้ย	วันสิ้นสุด สัญญา / การค้ำประกัน
7	27 ส.ค. 2553 ธ. ออมสิน	400.00	400.00	-	400.00	50.00	350.00	16 งวดๆ ละ 25.00 ล้านบาท กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 28 ก.พ. และ 31 ส.ค.) ปลอดเงินต้น 2 ปี โดยเริ่มชำระ งวดแรก 28 ก.พ. 2556	เงินฝากประจำ บุคคลธรรมดา 6 เดือน เฉลี่ย 5 ธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ บวก 0.98 % ต่อปี กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 28 ก.พ. และ 31 ส.ค.) โดยเริ่มชำระ งวดแรก 28 ก.พ. 2554	30 ส.ค. 2563/ (ไม่มีผู้ค้ำประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน)
8	12 พ.ค. 2554 ธ. ออมสิน	1,000.00	1,000.00	-	1,000.00	-	1,000.00	16 งวดๆ ละ 62.50 ล้านบาท กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน วันที่ 20 พ.ค. และ 20 พ.ย.) ปลอดเงินต้น 2 ปี โดยเริ่มชำระ งวดแรก 20 พ.ย. 2556	เงินฝากประจำ บุคคลธรรมดา 6 เดือน เฉลี่ย 5 ธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ บวก 1.435% ต่อปี กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 20 พ.ค. และ 20 พ.ย.) โดยเริ่มชำระ งวดแรก 21 พ.ย. 2554	19 พ.ค. 2564/ (ไม่มีผู้ค้ำประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน))

๘๓๗๑

หน่วย : ล้านบาท

ลำดับที่	สัญญา ลงวันที่	วงเงินกู้	เงินกู้ยืม ระยะยาว ยกมา 1 ต.ค. 54	เพิ่ม (ลด)	เงินกู้ยืม ระยะยาว ทั้งสิ้น 30 ก.ย. 55	เงินกู้ยืมระยะ ยาวที่ถึง กำหนดชำระ ภายใน 1 ปี	เงินกู้ยืม ระยะยาว คงเหลือ 30 ก.ย. 55	การชำระคืน เงินต้น	อัตราดอกเบี้ย	วันสิ้นสุด สัญญา / การค้ำประกัน
9	1 มิ.ย.55 ธ. กรุงเทพ	1,000.00	-	1,000.00	1,000.00	-	1,000.00	16 งวดๆ ละ 62.50 ล้านบาท กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน วันที่ 7 ธ.ค. และ 7 มิ.ย.) ปลอดเงินต้น 2 ปี โดยเริ่มชำระ งวดแรก 7 ธ.ค. 2557	เงินฝากประจำ บุคคลธรรมดา 6 เดือน เฉลี่ย 5 ธนาคารพาณิชย์ ขนาดใหญ่ บวก 1.60% ต่อปี กำหนดชำระ ทุกงวด 6 เดือน (วันที่ 7 ธ.ค. และ 7 มิ.ย.) โดยเริ่มชำระ งวดแรก 7 ธ.ค. 2555	6 มิ.ย.2565/ (ไม่มีผู้ค้ำประกัน และ ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน)
รวม			3,489.89	384.10	3,873.99	415.90	3,458.09			

6.14 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน เกิดจากสำนักงานธนานุเคราะห์ทำสัญญาเช่าบริการเครือข่ายระบบ MPLS และให้บริการอินเทอร์เน็ตฯ กับบริษัท กสท โทรคมนาคม จำกัด (มหาชน) กำหนดระยะเวลา 24 เดือน โดยสัญญาจะครบกำหนดในวันที่ 31 มีนาคม 2556 และเมื่อสิ้นสุดสัญญาผู้รับจ้างจะส่งมอบอุปกรณ์ที่ติดตั้งทั้งหมดให้เป็นกรรมสิทธิ์ของสำนักงานธนานุเคราะห์

ในงวดนี้สำนักงานธนานุเคราะห์รับรู้อุปกรณ์ตามสัญญาเช่าการเงินเป็นสินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน จำนวน 2.13 ล้านบาท ซึ่งหนี้สินจำนวนดังกล่าวเป็นหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินกำหนดชำระ 1 ปี ระหว่างงวดมีการชำระหนี้แล้ว 1.51 ล้านบาท คงเหลือค้างชำระ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 จำนวน 0.62 ล้านบาท

6.15 เงินรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง

หน่วย : ล้านบาท

	2555	2554
ยอดต้นงวด	175.30	164.50
บวก สำรองเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง (เพิ่มเติม)	0.53	0.50
ประมาณการเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังระหว่างงวด	<u>163.05</u>	<u>175.30</u>
	338.88	340.30
หัก เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังระหว่างงวด	<u>(175.83)</u>	<u>(165.00)</u>
เงินรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลังคงเหลือ	<u>163.05</u>	<u>175.30</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 สำนักงานธนานุเคราะห์ ได้บันทึกค้างจ่ายเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง ในอัตราร้อยละ 35 ของกำไรสุทธิก่อนหักประมาณการเงินโบนัสกรรมการและพนักงาน โดยในงวดนี้ประมาณการ รายได้แผ่นดินค้างนำส่งมีจำนวน 163.05 ล้านบาท

6.16 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ประกอบด้วย

(1) ภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะสั้น ได้แก่วันหยุดพักผ่อนประจำปีสะสม

	หน่วย : ล้านบาท	
	2555	2554
ภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะสั้นต้นงวด	4.33	-
รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายระหว่างงวด	<u>0.60</u>	<u>-</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะสั้นปลายงวด	<u>4.93</u>	<u>-</u>

(2) ภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาว ประกอบด้วย โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน โครงการผลประโยชน์กรณีทำงานนาน และโครงการผลประโยชน์สวัสดิการกองทุนบำเหน็จ

	หน่วย : ล้านบาท	
	2555	2554
ภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวต้นงวด	125.51	-
รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเพิ่ม (ลด) ระหว่างงวด	<u>6.30</u>	<u>-</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวปลายงวด	<u>131.81</u>	<u>-</u>

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานดังกล่าวข้างต้น สำนักงานธนานุเคราะห์รับรู้โดยวิธีเปลี่ยนทันที เป็นต้นไป โดยปรับภาระผูกพันผลประโยชน์ต้นงวดกับบัญชีกำไรสะสมต้นปี ส่งผลให้กำไรสะสมต้นปีปรับลด จำนวน 99.09 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงาน

6.17 กองทุนประกันภัย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และวันที่ 30 กันยายน 2554 กองทุนประกันภัย จำนวน 56.20 ล้านบาท และ 49.43 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นกองทุนประกันภัยแบบประกันภัยตนเองเพื่อประกันภัยเงินสด ในมือและทรัพย์สินรับจำนำอันเนื่องมาจากถูกโจรกรรมหรือมีภัยพิบัติอื่น โดยสำนักงานธนานุเคราะห์ต้องจัดสรรกำไร สะสมสมทบเข้ากองทุนประกันภัยตนเองในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 1.5 ของกำไรสุทธิประจำปีที่ผ่านมาแล้ว โดยไม่ต้องรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายและไม่ได้มีการกันเงินสดและนำฝากธนาคารแยกไว้ต่างหากโดยเฉพาะ ในงวดบัญชี ปี 2555 และ 2554 ได้จัดสรรกำไรสะสมสมทบกองทุนประกันภัยตนเอง จำนวน 6.77 ล้านบาท และ 6.37 ล้านบาท

กมล

6.18 รายได้จากการขายและการให้บริการ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2555	2554
รายได้จากดอกเบี้ยรับจํานํา	731.82	668.53
รายได้จากกำไรจํานําทรัพย์หลุดจํานํา	<u>115.87</u>	<u>121.57</u>
รวม	<u>847.69</u>	<u>790.10</u>

6.19 รายได้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2555	2554
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	0.90	0.53
รายได้จากกำไรจํานําทรัพย์สิ้น	0.06	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	<u>1.65</u>	<u>0.50</u>
รวม	<u>2.61</u>	<u>1.03</u>

6.20 ต้นทุนขายและบริการ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2555	2554
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	138.42	132.82
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนฯ และบำเหน็จพนักงานฯ	16.68	16.59
ค่าเบี้ยเลี้ยงตำรวจและยาม	7.63	5.56
ค่าพาหนะ	0.74	0.74
ค่าสาธารณูปโภค	4.03	3.67
ค่าซ่อมแซม	9.24	0.83
ค่าเบี้ยประกันภัย	0.12	0.12
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาต	0.06	0.06
ค่าภาษีโรงเรือน	0.41	0.42
ค่าวัสดุ	1.83	1.68
ค่าใช้จ่ายพัฒนาบุคลากร	2.54	1.24
ค่าเช่าอาคาร และค่าเช่าที่ดิน	0.15	0.15
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	0.06	0.08
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจํานํา	8.31	8.53
ค่าจ้างทำความสะอาด	2.36	2.24
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	<u>0.65</u>	<u>0.13</u>
รวม	<u>193.23</u>	<u>174.86</u>

6.21 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2555	2554
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	37.21	36.83
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนฯ และบำเหน็จพนักงานฯ	12.99	7.52
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	1.79	2.42
ค่ารับรอง	0.13	0.13
ค่าการกุศล	1.99	2.27
ค่าจ้างผู้อำนวยการ	2.30	2.17
ค่าพาหนะ	0.08	0.08
ค่าสาธารณูปโภค	5.86	1.03
ค่าซ่อมแซม	0.12	0.79
ค่าเบี้ยประกันภัย	0.01	0.03
ค่าสอบบัญชี	0.30	0.30
ค่าวัสดุ	4.46	3.82
ค่าวารสารและโฆษณา	2.31	1.43
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	0.36	0.41
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับรถยนต์	0.06	0.17
ค่าใช้จ่ายพัฒนาบุคลากร	2.23	3.85
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	0.08	0.09
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	7.65	4.54
ค่าจ้างที่ปรึกษา	4.39	7.26
ค่าตอบแทนผู้อำนวยการ	-	0.29
ค่าจ้างทำความสะอาด	0.43	0.43
ค่าเช่ารถยนต์	1.20	0.45
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	1.75	1.86
ค่าบำรุงรักษา	3.94	-
ค่าจ้างบริษัทเอกชน	0.38	-
ค่าเช่าพื้นที่สำรองข้อมูล	0.03	-
รวม	<u>92.05</u>	<u>78.17</u>

รวม

6.22 ต้นทุนทางการเงิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2555	2554
ดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชี	8.64	5.34
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะยาว	<u>133.40</u>	<u>81.09</u>
รวม	<u>142.04</u>	<u>86.43</u>

6.23 รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2555	2554
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร		
ค่าตอบแทนกรรมการ		
ผลประโยชน์ระยะสั้นคณะกรรมการ/อนุกรรมการ	2.32	2.89
ค่าตอบแทนผู้บริหาร		
เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้น	<u>2.93</u>	<u>3.10</u>
รวม	<u>5.25</u>	<u>5.99</u>

รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ ประกอบด้วย รายจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารที่สำคัญ ซึ่งหมายถึง บุคคลที่มีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการวางแผน สั่งการ และควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ของสำนักงานธนานุเคราะห์ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม

6.24 ผลการดำเนินงาน

ในงวดบัญชีปี 2555 สำนักงานธนานุเคราะห์มีรายได้รวม 850.30 ล้านบาท เมื่อหักต้นทุนขายและบริการ จำนวน 193.23 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 92.05 ล้านบาท ต้นทุนทางการเงิน จำนวน 142.04 ล้านบาท แล้วมีกำไรสุทธิ 422.98 ล้านบาท ลดลงจากงวดบัญชีปี 2554 จำนวน 28.68 ล้านบาท

กำไรสุทธิประจำปีงบประมาณ 2555 ที่ลดลงเนื่องจากมีต้นทุนขายและบริการและค่าใช้จ่ายในการบริหารที่เพิ่มสูงขึ้นรวมถึงต้นทุนทางการเงินที่เพิ่มขึ้นจากภาระดอกเบี้ย ประกอบกับในงวดบัญชีนี้ สำนักงานธนานุเคราะห์ ได้บันทึกปรับมูลค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์พนักงาน จึงส่งผลให้กำไรสุทธิประจำปีงบประมาณ 2555 ลดลงดังกล่าว

กมลดา

6.25 การจัดประเภทรายการใหม่

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 สำนักงานธนานุเคราะห์ได้จัดประเภทรายการบัญชีใหม่ ทั้งนี้เพื่อให้รายการบัญชีที่นำมาเปรียบเทียบสอดคล้องกับรายการบัญชีในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 การจัดประเภทรายการใหม่ดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบการเงินที่ได้รายงานไว้เดิม

การจัดประเภทรายการใหม่ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	การแสดงรายการเดิม	การแสดงรายการใหม่
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
รายได้		
รายได้จากการขายและบริการ	-	790.10
รายได้อื่น	1.03	1.03
ดอกเบี้ยรับจํานํา	668.53	-
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สินเหลือจํานํา	121.57	-
ค่าใช้จ่าย		
ต้นทุนขายและบริการ	-	174.86
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	-	78.18
ต้นทุนทางการเงิน	-	86.43
ค่าใช้จ่ายในการขาย	137.49	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	67.58	-
ดอกเบี้ยจ่าย	86.43	-
โบนัสกรรมการและพนักงาน	47.97	-

6.26 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

สำนักงานธนานุเคราะห์ ได้มีหนังสือที่ พม 5201/16035 ลงวันที่ 13 พฤศจิกายน 2555 เรื่อง ขอลความเห็นชอบการกู้ยืมเงินเพื่อใช้ในกิจการของสำนักงานธนานุเคราะห์ ประจำปีงบประมาณ 2556 จำนวน 700.00 ล้านบาท ซึ่งกระทรวงการคลังได้มีหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค 0904/4113 ลงวันที่ 13 มีนาคม 2556 ให้ความเห็นชอบให้กระทรวงการพัฒนาศักยภาพและความมั่นคงของมนุษย์กู้ยืมเงินเพื่อใช้ในกิจการของสำนักงานธนานุเคราะห์ จำนวน 700.00 ล้านบาท โดยกระทรวงการคลังไม่คัดค้าน และคณะรัฐมนตรีมีมติเห็นชอบเมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2556 ปัจจุบันสำนักงานธนานุเคราะห์ได้ทำสัญญาเงินกู้กับธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) แล้วตามสัญญาเงินกู้เลขที่ C 010140256/0325 ลงวันที่ 14 มิถุนายน 2556 โดยเบิกเงินกู้งวดแรก จำนวน 500.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2556

กัมมธ