

รายงานของผู้สอบบัญชี และ งบการเงิน

ของ

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมป่าสัตว์ จำกัด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมป่าไม้ จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

สินทรัพย์	หมายเหตุ	ปี 2566	ปี 2565
		บาท	บาท
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	2	57,958,082.35	142,662,784.25
เงินฝากสหกรณ์อื่น	3	580,090,369.04	461,985,307.43
เงินลงทุนระยะสั้น-สุทธิ	4	356,919,964.88	234,649,715.41
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - สุทธิ	5	518,905,156.74	542,518,184.98
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ		1,510,212.36	630,318.25
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6	25,434,674.26	41,423,499.73
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>1,540,818,459.63</u>	<u>1,423,869,810.05</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว-สุทธิ	4	2,237,140,895.45	2,216,300,573.47
เงินให้กู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	5	3,572,489,353.51	3,442,569,906.56
เครื่องใช้สำนักงาน - สุทธิ	7	957,389.48	1,390,051.02
สิทธิการใช้ซอฟต์แวร์-สุทธิ		250,936.98	678,936.98
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	8	19,500.00	19,500.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>5,810,858,075.42</u>	<u>5,660,958,968.03</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>7,351,676,535.05</u></u>	<u><u>7,084,828,778.08</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมป่าสัตว์ จำกัด

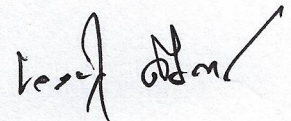
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

หนี้สินและทุนของสหกรณ์	หมายเหตุ	ปี 2566	ปี 2565
		บาท	บาท
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินรับฝาก	9	3,408,299,019.12	3,281,997,700.08
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	10	10,760,057.20	10,756,445.41
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>3,419,059,076.32</u>	<u>3,292,754,145.49</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	11	18,226,697.58	18,848,116.78
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>18,226,697.58</u>	<u>18,848,116.78</u>
รวมหนี้สิน		<u>3,437,285,773.90</u>	<u>3,311,602,262.27</u>
ทุนของสหกรณ์			
ทุนเรือนหุ้น (มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท)		3,380,453,780.00	3,242,278,160.00
ทุนสำรอง		363,514,605.60	341,390,250.82
ทุนสะสมตามข้อบังคับ ระเบียบและอื่น ๆ	12	14,546,794.87	17,003,738.72
กำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น	13	(71,112,595.12)	(47,983,337.51)
กำไรสุทธิประจำปี		226,988,175.80	220,537,703.78
รวมทุนของสหกรณ์		<u>3,914,390,761.15</u>	<u>3,773,226,515.81</u>
รวมหนี้สินและทุนของสหกรณ์		<u>7,351,676,535.05</u>	<u>7,084,828,778.08</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

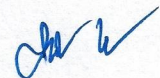
ลงชื่อ



(นายทองทวี ดิมะการ)

ประธานกรรมการ

ลงชื่อ



(นายมนัส เทพรัักษ์)

กรรมการและเลขานุการ

วันที่ 25 ตุลาคม 2566

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมป่าไม้ จำกัด

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

	ปี 2566		ปี 2565	
	บาท	%	บาท	%
รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากเงินลงทุน				
ดอกเบี้ยรับลูกหนี้เงินกู้	252,415,352.48	72.24	252,322,055.35	73.93
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร	85,663.61	0.02	56,301.21	0.02
ดอกเบี้ยรับเงินฝากสหกรณ์	12,992,951.67	3.72	15,114,005.29	4.43
ผลตอบแทนจากเงินลงทุน	83,916,599.79	24.02	73,819,809.72	21.63
รวมรายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากเงินลงทุน	349,410,567.55	100.00	341,312,171.57	100.00
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยและเงินลงทุน				
ดอกเบี้ยจ่ายเงินรับฝาก	87,044,417.25	24.91	84,406,737.60	24.73
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมระยะสั้น	170,972.52	0.05	558,547.72	0.16
ผลขาดทุนจากการค้ำยืมค่า-หุ้นกู้ บมจ.การบินไทย	9,000,000.00	2.58	9,000,000.00	2.64
รวมค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยและเงินลงทุน	96,215,389.77	27.54	93,965,285.32	27.53
หัก หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ				
หนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้เงินกู้	(6,807,864.34)	(1.95)	(3,040,926.11)	(0.89)
หนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้เงินกู้ขาดสมาชิกภาพ	3,506,840.14	1.00	(614,711.00)	(0.18)
หนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้เงินกู้ตามคำพิพากษา	(1,153,611.00)	(0.33)	697,528.00	0.20
รวมหนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ	(4,454,635.20)	(1.27)	(2,958,109.11)	(0.87)
รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากเงินลงทุนสุทธิ	257,649,812.98	73.74	250,304,995.36	73.34
บวก รายได้อื่น				
ค่าธรรมเนียมแรกเข้า	16,440.00	0.00	25,000.00	0.01
รายได้เบ็ดเตล็ด	24,974.92	0.00	64,964.72	0.01
รวมรายได้อื่น	41,414.92	0.01	89,964.72	0.02
หัก ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน				
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่				
เงินเดือน/ค่าจ้าง/ค่าตอบแทนพิเศษ	10,457,805.50	2.99	10,833,198.00	3.24
เงินประจำตำแหน่ง	60,000.00	0.02	45,000.00	0.01
ค่าเบี้ยประชุม/เบี้ยเลี้ยง/พาหนะ/เช่าที่พัก	68,410.00	0.02	106,600.00	0.03
ค่าล่วงเวลา	219,656.50	0.06	163,631.00	0.05
ค่าสวัสดิการเจ้าหน้าที่	97,415.00	0.03	165,605.00	0.05
ค่าใช้จ่ายในการอบรมสัมมนา	47,050.00	0.01	26,025.00	0.01

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมปลัดสัตว์ จำกัด
งบกำไรขาดทุน (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

	ปี 2566		ปี 2565	
	บาท	%	บาท	%
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่ (ต่อ)				
เงินประกันสังคมและกองทุนทดแทน	229,594.00	0.07	184,972.00	0.06
ค่าบำเหน็จเจ้าหน้าที่	900,886.00	0.26	1,357,710.00	0.41
เงินชดเชยเจ้าหน้าที่	62,588.53	0.02	206,123.63	0.06
รวม	12,143,405.53	3.48	13,088,864.63	3.92
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารและอุปกรณ์				
ค่าเสื่อมราคา	608,641.54	0.17	587,323.16	0.18
สิทธิการใช้ซอฟต์แวร์ตัดจ่าย	428,000.00	0.12	503,000.00	0.15
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาทรัพย์สิน	549,915.96	0.16	451,058.12	0.13
รวม	1,586,557.50	0.45	1,541,381.28	0.46
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสมาชิก				
ค่าใช้จ่ายในการอบรมสัมมนาผู้แทนสมาชิก	1,565,250.17	0.45	1,157,384.71	0.35
รวม	1,565,250.17	0.45	1,157,384.71	0.35
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น				
ค่าเบี้ยประชุม - กรรมการ	412,500.00	0.12	322,300.00	0.09
ค่าเบี้ยประชุม - บุคคลภายนอก	11,800.00	0.01	41,900.00	0.01
ค่ารับรอง	144,877.95	0.04	133,355.63	0.04
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	344,307.22	0.10	470,923.01	0.14
ค่าของใช้สำนักงาน	769,194.08	0.22	616,847.40	0.18
ค่าเบี้ยเลี้ยงพาหนะและค่าเช่าที่พัก - กรรมการ	788,525.18	0.23	517,680.40	0.15
ค่าเบี้ยเลี้ยงพาหนะและค่าเช่าที่พัก - บุคคลภายนอก	7,040.00	0.01	29,623.00	0.01
ค่าใช้จ่ายในการประชุมใหญ่	7,950,852.00	2.28	8,941,077.10	2.68
ค่าใช้จ่ายในการอบรมสัมมนา	339,666.00	0.10	418,403.00	0.12
ค่าใช้จ่ายในการประชาสัมพันธ์	390,269.00	0.11	398,850.33	0.12
ค่าตอบแทน	272,101.00	0.08	243,821.00	0.07
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี	120,000.00	0.03	120,000.00	0.04
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบกิจการ	151,550.00	0.04	131,500.00	0.04
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	235,063.15	0.07	218,259.85	0.07
ค่าสาธารณูปโภค	420,216.90	0.12	338,093.78	0.10
ค่าไปรษณีย์	479,093.00	0.14	451,053.00	0.13

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมปลัดตัว จำกัด

งบกำไรขาดทุน (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

	ปี 2566		ปี 2565	
	บาท	%	บาท	%
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น (ต่อ)				
ค่าธรรมเนียมโอนเงินและค่าอากรเช็ก	453,889.59	0.13	461,797.66	0.14
ค่าเบี้ยประกันภัย	12,202.80	0.01	12,202.97	0.01
สวัสดิการเงินบำเหน็จดำรงชีพ	1,600,000.00	0.47	0.00	0.00
ค่าเช่าตู้โทรศัพท์	2,568.00	0.01	749.00	0.01
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาโปรแกรมระบบงานสหกรณ์	315,000.00	0.09	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายดำเนินคดี	55,105.00	0.02	77,847.00	0.02
ค่าใช้จ่ายปฏิบัติงานทำลายเอกสาร	45,640.00	0.01	0.00	0.00
หนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้เงินขาดบัญชี	0.00	0.00	0.00	0.00
หนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้เงินรับฝากตลาดเคลื่อน	0.00	0.00	0.00	0.00
ขาดทุนจากการเลิกใช้ทรัพย์สิน	0.00	0.00	7,499.30	0.01
ค่าใช้จ่ายอื่น	86,378.03	0.03	115,842.25	0.03
รวม	<u>15,407,838.90</u>	<u>4.41</u>	<u>14,069,625.68</u>	<u>4.21</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	<u>30,703,052.10</u>	<u>8.79</u>	<u>29,857,256.30</u>	<u>8.94</u>
กำไรสุทธิประจำปี	<u>226,988,175.80</u>	<u>64.96</u>	<u>220,537,703.78</u>	<u>64.61</u>

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมปลัดสัตว์ จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

	ปี 2566	ปี 2565
	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิประจำปี	226,988,175.80	220,537,703.78
รายการปรับปรุงเพื่อกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	608,641.55	587,323.16
สิทธิการใช้ซอฟต์แวร์ตัดจ่าย	428,000.00	503,000.00
ขาดทุนจากการเลิกใช้ทรัพย์สิน	0.00	7,499.30
หนี้สงสัยจะสูญ-ลูกหนี้เงินกู้	(6,807,864.34)	(2,958,109.11)
หนี้สงสัยจะสูญ-ลูกหนี้อื่น	2,353,229.14	0.00
ผลขาดทุนจากการด้อยค่า-หุ้นกู้ บมจ.การบินไทย	9,000,000.00	9,000,000.00
กำไรจากการเลิกกองทุนส่วนบุคคล	0.00	(3,719,616.27)
ส่วนต่ามูลค่าเงินลงทุนตัดจ่าย	0.00	(62,309.59)
สำรองบำเหน็จเจ้าหน้าที่	900,886.00	1,357,710.00
สำรองเงินชดเชยเจ้าหน้าที่	62,588.53	206,123.63
รายได้ค้างรับ	(25,294,924.46)	(25,977,070.10)
วัสดุสำนักงานใช้ไป	349,361.90	470,923.01
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,084,077.81	972,592.62
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	(42,374.06)	10,168.97
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	209,629,797.87	200,935,939.40
สินทรัพย์ดำเนินงาน		
เงินสดจ่ายลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	(169,591,324.84)	(74,864,863.03)
เงินสดรับจากลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	169,114,559.84	67,622,668.96
เงินสดจ่ายลูกหนี้เงินกู้สามัญ	(2,168,456,485.49)	(1,800,036,081.75)
เงินสดรับจากลูกหนี้เงินกู้สามัญ	2,069,866,863.12	1,923,352,964.73
เงินสดรับจากลูกหนี้เงินกู้ขาดสมาชิกภาพ	19,801,609.00	26,529,693.25
เงินสดรับจากลูกหนี้เงินกู้ตามคำพิพากษา	700,518.00	115,400.00
เงินสดให้กู้ลูกหนี้เงินกู้ขาดสมาชิกภาพ	(23,287,523.14)	0.00
เงินสดรับรายได้ค้างรับ	40,483,138.60	23,453,783.19
เงินสดจ่ายซื้อวัสดุสำนักงาน	(430,591.64)	(332,613.09)
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	44,321.02	(44,321.02)

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมป่าไม้ จำกัด

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

	ปี 2566	ปี 2565
	บาท	บาท
หนี้สินดำเนินงาน		
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(1,568,805.45)	(980,860.46)
เงินสดจ่ายกองทุนศูนย์ประสานงานฌาปนกิจสงเคราะห์	(319,721.69)	0.00
เงินสดรับกองทุนศูนย์ประสานงานฌาปนกิจสงเคราะห์	682,887.96	369,527.94
เงินรอนำส่ง เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(116,973.13)	(386,925.05)
เงินโอนรอตรวจสอบ เพิ่มขึ้น (ลดลง)	1,399,624.55	57,668.25
เงินรอจ่ายคืน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	0.00	1,784,538.72
เงินสดจ่ายสำรองบำเหน็จเจ้าหน้าที่	(1,918,060.00)	0.00
เงินสดจ่ายเงินประกันสัญญา	(30,000.00)	(13,500.00)
เงินสดจ่ายค่าล่วงเวลา	(6,561.00)	0.00
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	145,997,273.58	367,563,020.04
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องใช้สำนักงาน	(175,980.00)	(482,525.60)
เงินสดจ่ายลงทุนในพันธบัตร	(239,829.06)	(57,769,316.80)
เงินสดจ่ายลงทุนในกองทุนส่วนบุคคล	(200,000,000.00)	(200,000,000.00)
เงินสดรับจากการเลิกกองทุนส่วนบุคคล	100,000,000.00	103,719,616.27
เงินสดจ่ายลงทุนในหุ้นกู้	(695,000,000.00)	(1,134,000,000.00)
เงินสดรับจากเงินลงทุนในหุ้นกู้	620,000,000.00	590,200,000.00
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(175,415,809.06)	(698,332,226.13)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากการออกตั๋วสัญญาใช้เงิน	205,000,000.00	765,000,000.00
เงินสดจ่ายไถ่ถอนตั๋วสัญญาใช้เงิน	(205,000,000.00)	(845,000,000.00)
เงินสดรับจากเงินรับฝาก	579,048,680.13	597,920,623.91
เงินสดจ่ายคืนเงินรับฝาก	(452,747,361.09)	(465,956,234.91)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(162,856,891.00)	(159,924,161.50)
เงินสดจ่ายเงินเฉลี่ยคืน	(24,083,809.00)	(25,990,638.25)
เงินสดจ่ายโบนัสกรรมการและเจ้าหน้าที่	(3,777,000.00)	(4,114,000.00)
เงินสดจ่ายค่าบำรุงสันนิบาตสหกรณ์	(30,000.00)	(30,000.00)

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมปลัดัว จำกัด

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

	ปี 2566	ปี 2565
	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน (ต่อ)		
เงินสดรับจากทุนเรือนหุ้น	228,488,080.00	209,895,210.00
เงินสดจ่ายคืนทุนเรือนหุ้น	(90,866,460.00)	(106,565,600.00)
เงินสดจ่ายทุนสาธารณประโยชน์	(8,298,800.00)	(10,497,903.34)
เงินสดรับทุนสาธารณประโยชน์	1,515,500.00	725,094.82
เงินสดจ่ายทุนส่งเสริมการศึกษา	(1,502,200.00)	(1,741,700.00)
เงินสดรับทุนสาธารณประโยชน์-สงเคราะห์ผู้ค้าประกันเงินกู้	1,967,430.88	0.00
เงินสดจ่ายทุนสาธารณประโยชน์-สงเคราะห์ผู้ค้าประกันเงินกู้	(3,293,274.73)	0.00
เงินสดรับทุนเพื่อจัดตั้งหรือปรับปรุงสำนักงาน รับคืน	5,000.00	0.00
เงินสดจ่ายทุนเพื่อจัดตั้งหรือปรับปรุงสำนักงาน จ่ายชำระ	(750,000.00)	0.00
เงินสดจ่ายทุนสวัสดิการเพื่อการสงเคราะห์แก่สมาชิก	0.00	(576,000.00)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>62,818,895.19</u>	<u>(46,855,309.27)</u>
เงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น	33,400,359.71	(377,624,515.36)
เงินสด ณ วันต้นปี	604,648,091.68	982,272,607.04
เงินสด ณ วันสิ้นปี	<u><u>638,048,451.39</u></u>	<u><u>604,648,091.68</u></u>

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมปลัดตำรวจ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี ลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

1. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

- สหกรณ์บันทึกบัญชีโดยใช้เกณฑ์คงค้าง เว้นแต่รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ของลูกหนี้ที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้จะรับรู้เมื่อได้รับเงิน
- สหกรณ์รับรู้รายได้ดอกเบี้ยตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา ส่วนจำนวนรายได้จะเท่ากับอัตราดอกเบี้ยคูณด้วยจำนวนเงินต้นที่ค้างชำระตามระยะเวลาที่กู้ยืม
- สหกรณ์ระงับการรับรู้รายได้ดอกเบี้ยรับจากหุ้นกู้ บมจ.การบินไทย เนื่องจากมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับความสามารถในการชำระดอกเบี้ยของผู้ถือหุ้นกู้ ทั้งนี้ จนกว่าจะได้รับชำระจริง
- สหกรณ์ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ว่าด้วยการจัดชั้นคุณภาพลูกหนี้เงินกู้และการเผื่อนี้สงสัยจะสูญ พ.ศ. 2544 เท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ว่าด้วยการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร พ.ศ. 2563 โดยค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนตามจำนวนที่คำนวณได้
- สหกรณ์จัดประเภทเงินลงทุนระยะสั้น/เงินลงทุนระยะยาวเป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดโดยพิจารณาจากเงินลงทุนซึ่งไม่มีสภาพคล่องในตลาดซื้อขายคล่อง
- สหกรณ์จัดประเภทเงินลงทุนระยะสั้น/เงินลงทุนระยะยาวเป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาดโดยพิจารณาจากเงินลงทุนซึ่งมีสภาพคล่องในตลาดซื้อขายคล่อง
- เงินลงทุนในตราสารทุนระยะสั้น/เงินลงทุนในตราสารทุนระยะยาวที่เป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดแสดงด้วยราคาทุน
- ในปี 2566 สหกรณ์ได้โอนเปลี่ยนแปลงประเภทเงินลงทุน โดยเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดไปเป็นหลักทรัพย์เพื่อขายและแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนในการบันทึกบัญชี และรับรู้ผลต่างระหว่างราคาตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรมแสดงแยกต่างหากในส่วนทุนของสหกรณ์ และรับรู้ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงโดยนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติย้อนหลัง
- เงินลงทุนในตราสารหนี้ระยะสั้น/เงินลงทุนในตราสารหนี้ระยะยาว ที่เป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาดที่สหกรณ์มีความตั้งใจถือไว้จนครบกำหนดแสดงด้วยราคาทุน ตัดจำหน่ายด้วยผลต่างระหว่างราคาทุนและมูลค่าที่ตราไว้ของเงินลงทุนในตราสารหนี้ โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุของตราสารหนี้ สำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้ระยะสั้น/เงินลงทุนในตราสารหนี้ระยะยาว ที่เป็นเงินลงทุนหลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาดที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ทั้งนี้ สหกรณ์รับรู้การเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่อยู่ในความต้องการของตลาดเป็นกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น โดยแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนทุนของสหกรณ์ และจะรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเมื่อสหกรณ์ได้จำหน่ายเงินลงทุนนั้น
- เงินลงทุนในหุ้นกู้ บมจ.การบินไทย เป็นเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่สหกรณ์ผู้กักพันธต้องถือจนครบกำหนดได้ถอนตามแผนฟื้นฟูกิจการฉบับที่ศาลล้มละลายกลางเห็นชอบแล้ว จึงแสดงมูลค่าในงบการเงินด้วยราคาทุน หรือราคาทุนตัดจำหน่าย ตามแต่กรณีของการได้มาซึ่งหุ้นกู้
- สหกรณ์บันทึกการซื้อค่าหุ้นกู้ บมจ.การบินไทย โดยทยอยรับรู้การซื้อค่าในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของมูลค่าที่ตราไว้ในหุ้นกู้ และจะทยอยรับรู้การซื้อค่าเพิ่มขึ้นอีกไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ในแต่ละปี
- เครื่องใช้สำนักงาน แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงในอัตราที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนด

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมปลูสัตว์ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

1. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

- สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาภายหลังระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ว่าด้วยการบัญชีสหกรณ์ พ.ศ.2560 มีผลบังคับใช้ ตัดจำหน่ายตามอายุการใช้สิทธิที่ได้รับและการเปลี่ยนแปลงการใช้ซอฟต์แวร์ใหม่ตามลำดับ แต่ต้องไม่น้อยกว่าอัตราค่าเสื่อมราคาตามระเบียบฯ สำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ไม่ทราบอายุแน่นอนให้ตัดจำหน่ายเป็นเวลาไม่เกิน 10 ปี ทั้งนี้ สหกรณ์จะบันทึกค่าตัดจำหน่ายหักจากบัญชีสินทรัพย์ที่มีการตัดจำหน่ายนั้นโดยตรง
- ค่าซ่อมบำรุง ค่าซ่อมแซม รวมทั้งการซื้อมาเปลี่ยนแทนสำหรับสินทรัพย์รายการย่อยๆ ถือเป็นค่าใช้จ่ายหักจากรายได้ การต่อเติมหรือเพิ่มเติมอาคารและอุปกรณ์รายใหญ่ๆ ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์
- สหกรณ์ตีราคาวัสดุคงเหลือ/ของใช้สิ้นเปลืองตามราคาทุน
- เงินสดในงบกระแสเงินสด หมายถึง เงินสดในมือและเงินฝากธนาคารทุกประเภท และ เงินฝากสหกรณ์ทุกประเภท ทั้งนี้รวมถึงเงินฝากธนาคารและเงินฝากสหกรณ์ที่นำไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันหนี้สินด้วย
- สหกรณ์ได้จัดประเภทรายการของงบการเงินปีก่อนในบางรายการ เพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบกับปีปัจจุบัน

2. เงินสดและเงินฝากธนาคาร ประกอบด้วย

	ปี 2566	ปี 2565
	บาท	บาท
เงินสด	121,484.25	177,296.75
เงินฝากธนาคาร		
กระแสรายวัน	300,000.00	301,000.00
ออมทรัพย์	57,536,598.10	142,182,487.50
สลากออมทรัพย์ ธ.ก.ส.	0.00	2,000.00
รวม	57,958,082.35	142,662,784.25

3. เงินฝากสหกรณ์อื่น ประกอบด้วย

	ปี 2566	ปี 2565
	บาท	บาท
ประเภท : ออมทรัพย์		
สหกรณ์ข้าราชการสหกรณ์ จำกัด	10,000.00	11,288.51
สหกรณ์ออมทรัพย์กรมการขนส่งทางบก จำกัด	10,111.54	11,601.45
สหกรณ์ออมทรัพย์กรมประมง จำกัด	10,000.00	12,253.30
สหกรณ์ออมทรัพย์กรมวิชาการเกษตร จำกัด	10,000.00	12,465.34
สหกรณ์ออมทรัพย์มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ จำกัด	10,070.23	11,718.01
สหกรณ์ออมทรัพย์ดาว์วัน เอเชีย (ประเทศไทย) จำกัด	10,000.00	11,181.83
สหกรณ์ออมทรัพย์กรมส่งเสริมการเกษตร จำกัด	10,000.00	19,689.42
สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขจังหวัดขอนแก่น จำกัด	0.00	151,868,424.65

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมป่าไม้ จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

3. เงินฝากสหกรณ์อื่น ประกอบด้วย (ต่อ)	ปี 2566	ปี 2565
ประเภท : ออมทรัพย์พิเศษ	บาท	บาท
สหกรณ์ออมทรัพย์กรมป่าไม้ จำกัด	10,187.27	13,778.40
สหกรณ์ออมทรัพย์สำนักงานปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม จำกัด	10,000.00	12,906.52
สหกรณ์ออมทรัพย์ข้าราชการจังหวัดนครราชสีมา จำกัด	100,000,000.00	0.00
ประเภท : ประจำ		
ชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด	300,000,000.00	100,000,000.00
สหกรณ์ออมทรัพย์ตำรวจสุราษฎร์ธานี จำกัด	0.00	130,000,000.00
สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขสุราษฎร์ธานี จำกัด	80,000,000.00	80,000,000.00
บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด(มหาชน)	100,000,000.00	0.00
รวม	<u>580,090,369.04</u>	<u>461,985,307.43</u>

4. เงินลงทุน-สุทธิ ประกอบด้วย	ปี 2566		ปี 2565	
	บาท		บาท	
เงินลงทุนระยะสั้น	ราคายุติธรรม	ราคาทุน	ราคายุติธรรม	ราคาทุน
เงินลงทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาด-หลักทรัพย์เพื่อขาย				
กองทุนส่วนบุคคล-บลจ.กสิกรไทย	96,084,001.52	100,000,000.00	99,417,479.86	100,000,000.00
กองทุนส่วนบุคคล-บลจ.แอสเซท พลัส	95,428,463.36	100,000,000.00	0.00	0.00
หุ้นกู้ - บมจ.ซีพี ออลล์	0.00	0.00	30,388,012.80	30,000,000.00
หุ้นกู้ - บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	0.00	0.00	5,088,077.65	5,000,000.00
หุ้นกู้ - บมจ.ปตท.	0.00	0.00	49,008,803.10	30,000,000.00
หุ้นกู้ - บมจ.ปูนซีเมนต์ไทย	10,012,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00
หุ้นกู้ - บมจ.ช.การช่าง	10,021,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00
หุ้นกู้ - บมจ.ระบบขนส่งมวลชนกรุงเทพ	50,010,000.00	50,000,000.00	0.00	0.00
หุ้นกู้ - บมจ.เบอร์ลี่ ยุคเกอร์	10,064,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00
หุ้นกู้ - บมจ.ปูนซีเมนต์นครหลวง	10,049,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00
หุ้นกู้ - บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ	50,225,000.00	50,000,000.00	50,747,342.00	50,000,000.00
หุ้นกู้ - บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์	15,034,500.00	15,000,000.00		
หุ้นกู้ - บมจ.พลังงานบริสุทธิ์	9,992,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00
รวม		<u>365,000,000.00</u>		<u>215,000,000.00</u>
บวก(หัก) ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน		(8,080,035.12)		19,649,715.41
รวมเงินลงทุนระยะสั้น		<u>356,919,964.88</u>		<u>234,649,715.41</u>

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมปลัดบัว จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

4. เงินลงทุน-สุทธิ ประกอบด้วย (ต่อ)

เงินลงทุนระยะยาว	ปี 2566		ปี 2565	
	ราคายุติธรรม	ราคาทุน	ราคายุติธรรม	ราคาทุน
เงินลงทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาด-หลักทรัพย์เพื่อขาย				
หุ้นกู้ - บมจ.ปูนซีเมนต์ไทย	0.00	0.00	10,104,526.30	10,000,000.00
หุ้นกู้ - บมจ.ปตท.	66,570,000.00	70,000,000.00	65,597,416.50	70,000,000.00
หุ้นกู้ - บมจ.ปตท.สผ.ศูนย์บริหารเงิน	75,792,000.00	80,000,000.00	75,473,920.80	80,000,000.00
หุ้นกู้ - บมจ.ซีพี ออลล์	24,590,000.00	25,000,000.00	82,206,740.30	85,000,000.00
หุ้นกู้ - บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	58,734,000.00	60,000,000.00	57,710,970.60	60,000,000.00
หุ้นกู้ - บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	143,490,000.00	150,000,000.00	96,244,297.50	100,000,000.00
หุ้นกู้ - บมจ.ช.การช่าง	120,466,000.00	125,000,000.00	128,952,023.30	135,000,000.00
หุ้นกู้ - บมจ.ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ	58,171,200.00	59,000,000.00	58,024,927.09	59,000,000.00
หุ้นกู้ - บมจ.ระบบขนส่งมวลชนกรุงเทพ	33,768,000.00	35,000,000.00	84,009,797.35	85,000,000.00
หุ้นกู้ - บมจ.บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์	180,324,000.00	185,000,000.00	182,283,395.00	185,000,000.00
หุ้นกู้ - บมจ.เบอร์ลี่ ยุคเกอร์	0.00	0.00	10,215,246.40	10,000,000.00
หุ้นกู้ - บมจ.อิน โครามา เวนเจอร์ส	87,112,000.00	90,000,000.00	110,989,252.25	115,000,000.00
หุ้นกู้ - บมจ.ปูนซีเมนต์นครหลวง	5,073,500.00	5,000,000.00	15,318,186.20	15,000,000.00
หุ้นกู้ - บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ	70,110,000.00	70,000,000.00	120,346,691.10	120,000,000.00
หุ้นกู้ - บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์	130,708,500.00	135,000,000.00	142,069,672.80	150,000,000.00
หุ้นกู้ - บมจ.พลังงานบริสุทธิ์	94,878,000.00	95,000,000.00	103,807,041.90	105,000,000.00
หุ้นกู้ - บมจ.พีทีที โกลบอล เคมิคอล	204,807,500.00	215,000,000.00	202,931,584.45	215,000,000.00
หุ้นกู้ - บมจ.ไออาร์พีซี	87,595,000.00	90,000,000.00	29,351,010.40	30,000,000.00
หุ้นกู้ - บมจ.ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี	78,468,000.00	80,000,000.00	77,501,159.10	80,000,000.00
หุ้นกู้ - บมจ.เอสซีจี แพคเกจจิ้ง	2,388,240.00	2,400,000.00	2,383,225.13	2,400,000.00
หุ้นกู้ - บมจ.บ้านปู	135,656,000.00	140,000,000.00	88,054,717.00	90,000,000.00
หุ้นกู้ - บมจ.บีซีพีจี	23,007,500.00	25,000,000.00	23,277,211.75	25,000,000.00
หุ้นกู้ - บมจ.ซีเค พาวเวอร์	38,487,000.00	40,000,000.00	9,013,806.60	10,000,000.00
หุ้นกู้ - บจก.น้ำตาลมิตรผล	23,092,500.00	25,000,000.00	22,996,226.50	25,000,000.00
หุ้นกู้ - บมจ.บางจาก คอร์ปอเรชั่น	28,782,000.00	30,000,000.00	28,615,435.20	30,000,000.00
หุ้นกู้ - บมจ.เอสซีจี เคมิคอลส์	88,418,000.00	90,000,000.00	88,899,970.40	90,000,000.00

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมปลัดสัตว์ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

4. เงินลงทุน-สุทธิ ประกอบด้วย (ต่อ)	ปี 2566		ปี 2565	
		บาท		บาท
เงินลงทุนระยะยาว	ราคายุติธรรม	ราคาทุน	ราคายุติธรรม	ราคาทุน
เงินลงทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาด-หลักทรัพย์เพื่อขาย				
หุ้นกู้ - บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ซี	14,914,500.00	15,000,000.00	14,771,392.35	15,000,000.00
หุ้นกู้ - บมจ. ไทยออยล์	29,070,000.00	30,000,000.00	0.00	0.00
หุ้นกู้ - บมจ. แอควาเนซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส	38,972,000.00	40,000,000.00	0.00	0.00
หุ้นกู้ - บมจ. เงินดีดล้อย	14,922,000.00	15,000,000.00	0.00	0.00
พันธบัตรรัฐบาล	58,071,455.45	58,052,170.00	55,448,729.20	57,831,626.39
รวม		2,079,452,170.00		2,054,231,626.39
บวก(หัก) ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน		(63,013,274.55)		(67,633,052.92)
รวม		2,016,438,895.45		1,986,598,573.47
เงินลงทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาด-ตามแผนฟื้นฟูกิจการ				
หุ้นกู้ - บมจ. การบินไทย		180,000,000.00		180,000,000.00
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน-หุ้นกู้		27,000,000.00		18,000,000.00
รวม		153,000,000.00		162,000,000.00
เงินลงทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด				
หุ้นสามัญบริษัท สหประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)		200,000.00		200,000.00
หุ้นชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด		67,502,000.00		67,502,000.00
รวม		67,702,000.00		67,702,000.00
รวมเงินลงทุนระยะยาว		2,237,140,895.45		2,216,300,573.47

บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน) เข้าสู่กระบวนการฟื้นฟูกิจการตามคำสั่งศาลล้มละลายกลาง เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2563 และเข้าสู่กระบวนการฟื้นฟูกิจการตามคำสั่งเห็นชอบด้วยแผน เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2564 ซึ่งส่งผลอย่างสำคัญให้กำหนดระยะเวลาไถ่ถอนหุ้นกู้ตามที่ระบุไว้เดิมนั้น ได้เปลี่ยนแปลงไป โดยมีการขยายไปอีก 8 ปี นับแต่วันครบกำหนดไถ่ถอนเดิม แต่ไม่เกินวันทำการสุดท้ายของปี 2579 ส่วนอัตราดอกเบี้ยมีการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยจากที่ระบุเดิม เป็นดอกเบี้ยอัตราใหม่ ร้อยละ 1.50 ต่อปี โดยเริ่มคำนวณนับแต่วันถัดจากวันที่ศาลล้มละลายกลางมีคำสั่งเห็นชอบด้วยแผนเป็นต้นไป ดอกเบี้ยที่เกิดจากการคำนวณตามแผนดังกล่าว สหกรณ์จะรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์เงินสด โดยเริ่มรับเงินตั้งแต่วันที่ 2567 โดยสรุปตามตารางดังนี้

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมปลูสัตว์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

4. เงินลงทุน-สุทธิ ประกอบด้วย (ต่อ)

กลุ่มเจ้าหนี้	ปีที่ครบกำหนด ได้ก่อนเดิม	ปีที่ครบกำหนด ได้ก่อนใหม่	อัตราดอกเบี้ย ตั้งพัก(ร้อยละ)
18.	ปี 2563	ปี 2571	1.50
19.	ปี 2564	ปี 2572	1.50
20.	ปี 2565	ปี 2573	1.50
21.	ปี 2566	ปี 2574	1.50
22.	ปี 2567	ปี 2575	1.50
23.	ปี 2568	ปี 2576	1.50
24.	ปี 2569	ปี 2577	1.50
25.	ปี 2570	ปี 2578	1.50
26.	ปี 2571	ปี 2579	1.50
27.	ปี 2572	ปี 2579	1.50
28.	ปี 2573	ปี 2579	1.50
29.	ปี 2575	ปี 2579	1.50
30.	ปี 2576	ปี 2579	1.50
31.	ปี 2577	ปี 2579	1.50

5. เงินให้กู้ยืม - สุทธิ ประกอบด้วย

	ปี 2566		ปี 2565	
	บาท		บาท	
	ระยะสั้น	ระยะยาว	ระยะสั้น	ระยะยาว
เงินให้กู้ยืม - ปกติ				
ลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	56,586,596.07	0.00	55,836,831.07	0.00
ลูกหนี้เงินกู้สามัญ	468,854,301.53	3,572,489,353.51	478,296,243.11	3,441,688,886.56
ลูกหนี้เงินกู้ขาดสมาชิกภาพ	0.00	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้เงินกู้ตามคำพิพากษา	0.00	0.00	122,400.00	881,020.00
รวม	<u>525,440,897.60</u>	<u>3,572,489,353.51</u>	<u>534,255,474.18</u>	<u>3,442,569,906.56</u>

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมป่าสัตว์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

5. เงินให้กู้ยืม - สุทธิ ประกอบด้วย (ต่อ)

	ปี 2566		ปี 2565	
	บาท		บาท	
	ระยะสั้น	ระยะยาว	ระยะสั้น	ระยะยาว
เงินให้กู้ยืม - ไม่ก่อให้เกิดรายได้				
ลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	0.00	0.00	273,000.00	0.00
ลูกหนี้เงินกู้สามัญ	0.00	0.00	22,768,903.00	0.00
ลูกหนี้เงินกู้ขาดสมาชิกภาพ	4,253,819.14	0.00	767,905.00	0.00
ลูกหนี้เงินกู้ตามคำพิพากษา	3,194,666.50	0.00	2,891,764.50	0.00
รวม	<u>7,448,485.64</u>	<u>0.00</u>	<u>26,701,572.50</u>	<u>0.00</u>
รวมเงินให้กู้ยืม	<u>532,889,383.24</u>	<u>3,572,489,353.51</u>	<u>560,957,046.68</u>	<u>3,442,569,906.56</u>
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ				
ลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	0.00	0.00	235,700.00	0.00
ลูกหนี้เงินกู้สามัญ	8,330,542.86	0.00	14,902,707.20	0.00
ลูกหนี้เงินกู้ขาดสมาชิกภาพ	4,253,819.14	0.00	746,979.00	0.00
ลูกหนี้เงินกู้ตามคำพิพากษา	1,399,864.50	0.00	2,553,475.50	0.00
รวม	<u>13,984,226.50</u>	<u>0.00</u>	<u>18,438,861.70</u>	<u>0.00</u>
เงินให้กู้ยืม - สุทธิ	<u>518,905,156.74</u>	<u>3,572,489,353.51</u>	<u>542,518,184.98</u>	<u>3,442,569,906.56</u>

6. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	ปี 2566	ปี 2565
	บาท	บาท
เครื่องเขียนแบบพิมพ์	224,308.65	143,078.91
ผลตอบแทนเงินลงทุนค้างรับ	20,305,936.76	35,658,893.41
ดอกเบี้ยเงินฝากสหกรณ์ค้างรับ	4,862,054.79	5,557,206.49
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	0.00	19,999.90
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	42,374.06	44,321.02
รวม	<u>25,434,674.26</u>	<u>41,423,499.73</u>

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมปลัดบัว จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

	ปี 2566	ปี 2565
	บาท	บาท
7. เครื่องใช้สำนักงาน - สุทธิ ประกอบด้วย		
เครื่องใช้สำนักงาน	4,867,175.55	4,917,520.56
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	3,909,786.07	3,527,469.54
เครื่องใช้สำนักงาน - สุทธิ	957,389.48	1,390,051.02
8. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย		
เงินประกันถึงน้ำดื่ม	2,200.00	2,200.00
เงินประกันการใช้ไฟฟ้า	17,300.00	17,300.00
รวม	19,500.00	19,500.00
9. เงินรับฝาก ประกอบด้วย		
เงินรับฝาก - สมาชิก		
เงินรับฝากออมทรัพย์	44,105,342.65	29,965,442.91
เงินรับฝากออมทรัพย์พิเศษ	3,364,114,557.01	3,251,954,368.19
รวม	3,408,219,899.66	3,281,919,811.10
เงินรับฝาก - สหกรณ์อื่น		
เงินรับฝากออมทรัพย์	79,119.46	77,888.98
รวม	79,119.46	77,888.98
รวมเงินรับฝาก	3,408,299,019.12	3,281,997,700.08

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมปลัดบัว จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 สำหรับปี ลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

10. หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย	ปี 2566	ปี 2565
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
เงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืนค้างจ่าย	337,366.50	1,055,556.25
เงินรอนำส่ง	1,006,445.65	992,011.81
เงินโอนรอตรวจสอบ	4,247,751.27	2,917,687.97
เงินรอจ่ายคืน - เงินรับฝาก	184,876.80	158,667.79
เงินรอจ่ายคืน - ค่าหุ้น	80,081.23	378,720.58
เงินรอจ่ายคืน - กรมบังคับคดี	47,676.54	11,898.00
เงินรอจ่ายคืน - รับชำระหนี้เกิน	1,851,240.57	2,408,088.25
เงินรอจ่ายคืน - เงินกองทุนช่วยเหลือผู้ค้าประกันเงินกู้	26,456.00	26,456.00
เงินรอจ่ายคืน - ฌาปนกิจสงเคราะห์	12,180.00	0.00
เงินรอจ่ายคืน - ค่าสงเคราะห์ศพฌาปนกิจสงเคราะห์	823,975.46	1,172,178.21
เงินรอจ่ายคืน - เงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืน	28,835.78	28,835.78
เงินรอจ่ายคืน - เงินขาดเงินปันผลเฉลี่ยคืน	11,460.50	11,460.50
เงินรอจ่ายคืน - ค่าเบี้ยประกันชีวิต	1,500,148.73	502,033.47
เงินค้างจ่าย	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	548,234.12	972,592.62
ดอกเบี้ยเงินรับฝากค้างจ่าย	53,328.05	120,258.18
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมค้างจ่าย	0.00	0.00
รวม	<u>10,760,057.20</u>	<u>10,756,445.41</u>

11. หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย	ปี 2566	ปี 2565
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
เงินประกันสัญญา	19,800.00	49,800.00
กองทุนศูนย์ประสานงานฌาปนกิจสงเคราะห์	1,226,888.61	863,722.34
สำรองบำเหน็จเจ้าหน้าที่	14,684,331.00	15,701,505.00
สำรองเงินชดเชยเจ้าหน้าที่	2,295,677.97	2,233,089.44
รวม	<u>18,226,697.58</u>	<u>18,848,116.78</u>

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมปลัดบัว จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

12. ทุนสะสมตามข้อบังคับ ระเบียบและอื่น ๆ ประกอบด้วย	ปี 2566	ปี 2565
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
ทุนสาธารณประโยชน์	2,223,079.47	3,934,823.32
ทุนส่งเสริมการศึกษา	1,215.00	3,415.00
ทุนปรับปรุงสำนักงาน	7,611,500.40	8,356,500.40
ทุนสวัสดิการเพื่อการสงเคราะห์แก่สมาชิก	8,000.00	6,000.00
ทุนรักษาระดับอัตราเงินปันผล	4,703,000.00	4,703,000.00
รวม	<u><u>14,546,794.87</u></u>	<u><u>17,003,738.72</u></u>

13. กำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น	ปี 2566	ปี 2565
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
ยอดยกมาต้นงวด	(47,983,337.51)	61,468,785.79
การเปลี่ยนแปลงในระหว่างงวด	(23,129,257.61)	(109,452,123.30)
ยอดคงเหลือปลายงวด	<u><u>(71,112,595.12)</u></u>	<u><u>(47,983,337.51)</u></u>

14. เรื่องอื่นๆ

สหกรณ์ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นศูนย์ประสานงานสมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์สมาชิกสหกรณ์ออมทรัพย์ราชการไทย และสมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์สหกรณ์สมาชิกของชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยบันทึกบัญชีผ่านระบบบัญชีของสหกรณ์ และได้มีการกำหนดระเบียบ ว่าด้วยกองทุนศูนย์ประสานงานฌาปนกิจสงเคราะห์ ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อบันทึกรายได้-ค่าใช้จ่าย เกี่ยวกับการดำเนินงานของศูนย์ประสานงานฌาปนกิจสงเคราะห์แยกต่างหากจากกิจการของสหกรณ์