



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
กองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง
ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ผลการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดิน และมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากกองทุน ตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

๑๐



ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือ ความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลข้อมูลที่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปรูปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุน ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ
ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
ขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูล
ว่างการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขต
และช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึง
ข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่าง
การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นายเทอดพงษ์ พงษ์ศักดิ์ศรี)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 3

(นางอดิณุช เอียนชัยวัฒนา)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ



สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 25 กันยายน 2561

กองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

| | หมายเหตุ | 2560 | 2559 (หน่วย:บาท) |
|-----------------------------------|----------|---------------------------------|--------------------------------|
| สินทรัพย์ | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 4 | 9,286,760,266.29 | 1,888,805,341.86 |
| ลูกหนี้ระยะสั้น | 5 | 43,769,515.62 | 15,345,443.88 |
| เงินลงทุนระยะสั้น | 6 | 7,000,000,000.00 | 5,295,000,000.00 |
| วัสดุคงเหลือ | | 187,015.22 | - |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | <u>16,330,716,797.13</u> | <u>7,199,150,785.74</u> |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | |
| อุปกรณ์ | 7 | 1,654,117.94 | - |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 8 | 2,215,604.56 | - |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | <u>3,869,722.50</u> | <u>-</u> |
| รวมสินทรัพย์ | | <u><u>16,334,586,519.63</u></u> | <u><u>7,199,150,785.74</u></u> |
| หนี้สิน | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | |
| เจ้าหนี้ระยะสั้น | 9 | - | 1,371,525.00 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | <u>-</u> | <u>1,371,525.00</u> |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | |
| เงินรับฝากระยะยาว | 10 | 126,325.00 | 10,325.00 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 11 | 10,614.62 | - |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | <u>136,939.62</u> | <u>10,325.00</u> |
| รวมหนี้สิน | | <u>136,939.62</u> | <u>1,381,850.00</u> |
| สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน | | <u><u>16,334,449,580.01</u></u> | <u><u>7,197,768,935.74</u></u> |
| สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน | | | |
| รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม | | <u>16,334,449,580.01</u> | <u>7,197,768,935.74</u> |
| รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน | | <u><u>16,334,449,580.01</u></u> | <u><u>7,197,768,935.74</u></u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

นายสุรพล แสงสนิท

(นายสุรพล แสงสนิท)

กรรมการและเลขานุการ

คณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ

นางสาวจิน ทรัพย์ลักษณ์

(นางสาวจิน ทรัพย์ลักษณ์)

เลขานุการกรม

กองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

| | หมายเหตุ | (หน่วย:บาท) | |
|---|----------|-------------------------|-------------------------|
| | | 2560 | 2559 |
| รายได้ | | | |
| รายได้จากสถาบันการเงินเฉพาะกิจ | 12 | 8,996,669,840.06 | 7,168,128,410.60 |
| รายได้จากการบริจาค | 13 | 1,185.38 | - |
| รายได้ดอกเบี้ย | | 147,502,162.07 | 36,192,876.14 |
| รายได้อื่น | | - | 400.00 |
| รวมรายได้ | | 9,144,173,187.51 | 7,204,321,686.74 |
| ค่าใช้จ่าย | | | |
| ค่าใช้จ่ายบุคลากร | 14 | 454,877.16 | - |
| ค่าตอบแทน | 15 | 6,645,100.00 | 6,533,000.00 |
| ค่าใช้จ่ายสอย | 16 | 177,444.00 | 19,751.00 |
| ค่าวัสดุ | 17 | 138,737.18 | - |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 18 | 89,021.40 | - |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 19 | 35,363.50 | - |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 7,540,543.24 | 6,552,751.00 |
| รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ | | 9,136,632,644.27 | 7,197,768,935.74 |

๑.

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ดร.พรหม ฐน

(นายสุรณ แสงสนิท)

กรรมการและเลขานุการ

คณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ

นางสาวจิน ทรัพย์ลักษณ์

(นางสาวจิน ทรัพย์ลักษณ์)

เลขานุการกรม

กองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

กองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ จัดตั้งขึ้นในสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ตามพระราชบัญญัติกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ พ.ศ. 2558 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้สำหรับการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงินให้มั่นคงและมีเสถียรภาพ ช่วยเหลือหรือสนับสนุนทางการเงินแก่สถาบันการเงินเฉพาะกิจ และเสริมสร้างความมั่นคงทางเศรษฐกิจและทางการเงินของประเทศ

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินของกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจได้จัดทำขึ้นตามหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ฉบับที่ 2 และระบบบัญชีของกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/7124 ลงวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2560 โดยบันทึกบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง

การแสดงรายการในงบการเงิน ปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางบัญชีประกอบมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0423.2/ว 237 ลงวันที่ 8 กันยายน 2557

รอบระยะเวลาบัญชีใช้ปีงบประมาณเป็นเกณฑ์ โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคมของปีหนึ่งถึงวันที่ 30 กันยายนของปีถัดไป

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นรอบระยะเวลาบัญชีแรกที่เริ่มดำเนินการของกองทุน โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2559

หมายเหตุ 3 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

รายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดที่จะเปลี่ยนให้เป็นเงินสดได้ภายใน 3 เดือน เช่น เงินฝากประจำ บัตรเงินฝาก และตั๋วเงินที่มีวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือน แสดงไว้เป็นรายการเทียบเท่าเงินสด

3.2 เงินลงทุน

เงินลงทุนแยกแสดงในงบแสดงฐานะการเงินเป็นเงินลงทุนระยะสั้นภายใต้หัวข้อสินทรัพย์หมุนเวียน และเงินลงทุนระยะยาวภายใต้หัวข้อสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

เงินลงทุนระยะสั้น หมายถึง เงินลงทุนที่หน่วยงานตั้งใจจะถือไว้ไม่เกิน 1 ปี นับตั้งแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาการรายงาน หากมีความตั้งใจจะถือไว้เกินกว่า 1 ปี จะจัดเป็นเงินลงทุนระยะยาว

3.3 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง ของใช้สิ้นเปลืองนอกจากสินค้าที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูงและไม่มีลักษณะคงทนถาวร แสดงตามราคาทุนและตีราคาวัสดุคงเหลือ โดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน

3.4 อุปกรณ์

อุปกรณ์ ได้แก่ ครุภัณฑ์ประเภทต่างๆ รับรู้เป็นสินทรัพย์เฉพาะรายการที่มีมูลค่าต่อหน่วย ตั้งแต่ 5,000 บาท ขึ้นไป แสดงมูลค่าตามมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ราคาทุนของอุปกรณ์ รวมถึงรายจ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมใช้งานต้นทุนในการต่อเติมหรือปรับปรุง ซึ่งทำให้หน่วยงานได้รับประโยชน์ตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ เพิ่มขึ้นจากมาตรฐานเดิมคือราคาทุนของสินทรัพย์ ค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมถือเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

ค่าเสื่อมราคابันทิกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

| | |
|---------------------|-------|
| ครุภัณฑ์สำนักงาน | 10 ปี |
| ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ | 3 ปี |

3.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิตามบัญชี
- ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

| | |
|--------------------|------|
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 3 ปี |
|--------------------|------|

3.6 รายได้รอการรับรู้-ระยะยาว (หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น)

รายได้รอการรับรู้ระยะยาว เป็นสินทรัพย์ที่หน่วยงานได้รับความช่วยเหลือรับบริจาคโดยมีผู้มอบให้หน่วยงานไว้ใช้ในการดำเนินงาน รวมทั้งการได้รับเงินสดที่มีเงื่อนไขเป็นข้อจำกัดในการใช้จ่ายเงิน ซึ่งหน่วยงานยังไม่อาจรับรู้รายได้

รายได้รอการรับรู้จะถูกทยอยตัดบัญชีเพื่อรับรู้รายได้ตามเกณฑ์ที่เป็นระบบและสมเหตุสมผลตลอดระยะเวลาที่จำเป็นเพื่อจับคู่รายได้กับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง เช่น ทยอยรับรู้รายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ได้รับความช่วยเหลือหรือบริจาค

3.7 รายได้จากสถาบันการเงินเฉพาะกิจ

หมายถึง เงินรายได้ที่กำหนดให้สถาบันการเงินเฉพาะกิจนำส่งเข้ากองทุนพัฒนาสถาบันการเงินเฉพาะกิจตามมาตรา 15 และเงินเพิ่มตามมาตรา 16 แห่งพระราชบัญญัติกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ พ.ศ. 2558 โดยกองทุนไม่มีภาระผูกพันต้องจ่ายคืนและสถาบันการเงินเฉพาะกิจไม่มีฐานะเป็นเจ้าของกองทุน โดยรับรู้เป็นรายได้ของกองทุนเมื่อกองทุนมีสิทธิได้รับและทราบจำนวนเงินที่แน่นอนแล้ว

3.8 รายได้จากการบริจาค

รายได้จากการได้รับความช่วยเหลือและบริจาคเป็นสินทรัพย์ที่ให้ประโยชน์แก่หน่วยงานเกินหนึ่งปี โดยทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์การคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ได้รับตลอดอายุของสินทรัพย์นั้น

หมายเหตุ 4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

| | (หน่วย:บาท) | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | ปี 2560 | ปี 2559 |
| เงินฝากธนาคารกรุงไทย (ออมทรัพย์)-บัญชีหลัก | 65,191,192.25 | 50,290,842.86 |
| เงินฝากธนาคารกรุงไทย (ออมทรัพย์)-ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | 11,569,074.04 | 13,514,499.00 |
| เงินฝากธนาคารอาคารสงเคราะห์ (ประจำ 3 เดือน) | - | 1,825,000,000.00 |
| เงินฝากธนาคารออมสิน (ประจำ 3 เดือน) | <u>9,210,000,000.00</u> | <u>-</u> |
| รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | <u>9,286,760,266.29</u> | <u>1,888,805,341.86</u> |

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้ระยะสั้น

| | (หน่วย:บาท) | |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| | ปี 2560 | ปี 2559 |
| ลูกหนี้เงินยืม | 2,090.00 | - |
| ดอกเบียค้างรับ | <u>43,767,425.62</u> | <u>15,345,443.88</u> |
| รวมลูกหนี้ระยะสั้น | <u>43,769,515.62</u> | <u>15,345,443.88</u> |

หมายเหตุ 6 เงินลงทุนระยะสั้น

| | (หน่วย:บาท) | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | ปี 2560 | ปี 2559 |
| เงินฝากธนาคารออมสิน (ประจำ 12 เดือน) | - | 867,500,000.00 |
| เงินฝากธนาคารอาคารสงเคราะห์ (ประจำ 6 เดือน) | - | 1,825,000,000.00 |
| เงินฝากธนาคารอาคารสงเคราะห์ (ประจำ 12 เดือน) | - | 2,602,500,000.00 |
| เงินฝากธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร (ประจำ 6 เดือน) | <u>7,000,000,000.00</u> | <u>-</u> |
| รวมเงินลงทุนระยะสั้น | <u>7,000,000,000.00</u> | <u>5,295,000,000.00</u> |

หมายเหตุ 7 อุปกรณ์

| | (หน่วย:บาท) | |
|--|----------------------------|-----------------|
| | ปี 2560 | ปี 2559 |
| ครุภัณฑ์สำนักงาน | 435,443.90 | - |
| <u>หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-ครุภัณฑ์สำนักงาน</u> | <u>32,183.03</u> | <u>-</u> |
| ครุภัณฑ์สำนักงาน-สุทธิ | <u>403,260.87</u> | <u>-</u> |
| ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ | 388,300.00 | - |
| <u>หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์</u> | <u>31,442.93</u> | <u>-</u> |
| ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์-สุทธิ | <u>356,857.07</u> | <u>-</u> |
| งานระหว่างทำ | <u>894,000.00</u> | <u>-</u> |
| <u>รวมอุปกรณ์-สุทธิ</u> | <u><u>1,654,117.94</u></u> | <u><u>-</u></u> |

หมายเหตุ 8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

| | (หน่วย:บาท) | |
|---|----------------------------|-----------------|
| | ปี 2560 | ปี 2559 |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 2,241,000.00 | - |
| <u>หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม-โปรแกรมคอมพิวเตอร์</u> | <u>25,395.44</u> | <u>-</u> |
| <u>รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ</u> | <u><u>2,215,604.56</u></u> | <u><u>-</u></u> |

หมายเหตุ 9 เจ้าหนี้ระยะสั้น

| | (หน่วย:บาท) | |
|----------------------------|-----------------|----------------------------|
| | ปี 2560 | ปี 2559 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | 1,128,525.00 |
| <u>ใบสำคัญค้างจ่าย</u> | <u>-</u> | <u>243,000.00</u> |
| <u>รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น</u> | <u><u>-</u></u> | <u><u>1,371,525.00</u></u> |

หมายเหตุ 10 เงินรับฝากระยะยาว

| | (หน่วย:บาท) | |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | ปี 2560 | ปี 2559 |
| เงินประกันสัญญา-ระยะยาว | <u>126,325.00</u> | <u>10,325.00</u> |
| <u>รวมเงินรับฝากระยะยาว</u> | <u><u>126,325.00</u></u> | <u><u>10,325.00</u></u> |

หมายเหตุ 11 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

| | (หน่วย:บาท) | |
|----------------------------|-------------------------|-----------------|
| | ปี 2560 | ปี 2559 |
| รายได้รอการรับรู้-ระยะยาว | <u>10,614.62</u> | <u>-</u> |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | <u><u>10,614.62</u></u> | <u><u>-</u></u> |

หมายเหตุ 12 รายได้จากสถาบันการเงินเฉพาะกิจ

สถาบันการเงินเฉพาะกิจ ทั้ง 4 แห่ง ได้นำส่งเงินเข้ากองทุนปีละ 2 ครั้ง ซึ่งเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ เรื่อง การกำหนดยอดเงินที่ได้รับจากประชาชนและการคำนวณเงินนำส่งเข้ากองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ ลงวันที่ 30 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

| | (หน่วย:บาท) |
|--|--------------------------------|
| ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 | |
| ครั้งที่ 1 - งวดปี 2558 นำส่งเข้ากองทุน ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2559 | 3,494,758,887.19 |
| ครั้งที่ 2 - งวดปี 2559 (งวดที่ 1) นำส่งเข้ากองทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2559 | <u>3,673,369,523.41</u> |
| รวมรายได้จากสถาบันการเงินเฉพาะกิจ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 | <u><u>7,168,128,410.60</u></u> |
| ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 | |
| ครั้งที่ 1 - งวดปี 2559 (งวดที่ 2) นำส่งเข้ากองทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 | 3,680,592,135.57 |
| ครั้งที่ 2 - งวดปี 2560 (งวดที่ 1) นำส่งเข้ากองทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2560 | <u>5,316,077,704.49</u> |
| รวมรายได้จากสถาบันการเงินเฉพาะกิจ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 | <u><u>8,996,669,840.06</u></u> |

หมายเหตุ 13 รายได้จากการบริจาค

| | (หน่วย:บาท) | |
|-----------------------|------------------------|-----------------|
| | ปี 2560 | ปี 2559 |
| รายได้จากการบริจาค | <u>1,185.38</u> | <u>-</u> |
| รวมรายได้จากการบริจาค | <u><u>1,185.38</u></u> | <u><u>-</u></u> |

หมายเหตุ 14 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

| | (หน่วย:บาท) | |
|---------------------------|-------------------|----------|
| | ปี 2560 | ปี 2559 |
| ค่าจ้าง | 436,645.16 | - |
| เงินสมทบกองทุนประกันสังคม | <u>18,232.00</u> | <u>-</u> |
| รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร | <u>454,877.16</u> | <u>-</u> |

หมายเหตุ 15 ค่าตอบแทน

| | (หน่วย:บาท) | |
|------------------|---------------------|---------------------|
| | ปี 2560 | ปี 2559 |
| ค่าตอบแทนกรรมการ | <u>6,645,100.00</u> | <u>6,533,000.00</u> |
| รวมค่าตอบแทน | <u>6,645,100.00</u> | <u>6,533,000.00</u> |

หมายเหตุ 16 ค่าใช้สอย

| | (หน่วย:บาท) | |
|------------------------|-------------------|------------------|
| | ปี 2560 | ปี 2559 |
| ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม | 153,749.00 | - |
| ค่าธรรมเนียมธนาคาร | - | 400.00 |
| ค่าใช้จ่ายในการประชุม | <u>23,695.00</u> | <u>19,351.00</u> |
| รวมค่าใช้สอย | <u>177,444.00</u> | <u>19,751.00</u> |

หมายเหตุ 17 ค่าวัสดุ

| | (หน่วย:บาท) | |
|-------------------------------|-------------------|----------|
| | ปี 2560 | ปี 2559 |
| ค่าวัสดุ | 42,413.98 | - |
| ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์ | <u>96,323.20</u> | <u>-</u> |
| รวมค่าวัสดุ | <u>138,737.18</u> | <u>-</u> |

หมายเหตุ 18 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

| | (หน่วย:บาท) | |
|----------------------------------|------------------|----------|
| | ปี 2560 | ปี 2559 |
| ครุภัณฑ์สำนักงาน | 32,183.03 | - |
| ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ | 31,442.93 | - |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | <u>25,395.44</u> | <u>-</u> |
| รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | <u>89,021.40</u> | <u>-</u> |

หมายเหตุ 19 ค่าใช้จ่ายอื่น

| | (หน่วย:บาท) | |
|------------------------|------------------|----------|
| | ปี 2560 | ปี 2559 |
| ค่าจ้างปรับปรุงสถานที่ | <u>35,363.50</u> | <u>-</u> |
| รวมค่าใช้จ่ายอื่น | <u>35,363.50</u> | <u>-</u> |

๑

สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
กองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ
รายงานการรับ - จ่ายเงิน
ประจำปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย:บาท)

| | |
|------------------------------|-------------------|
| เงินคงเหลือ ณ วันต้นงวด | 7,183,805,341.86 |
| รายรับ : | |
| รายรับจากเงินงบประมาณ | - |
| รายรับจากการดำเนินงาน | 8,996,669,840.06 |
| รายรับจากดอกเบี้ย | 119,080,180.33 |
| รายรับอื่น | 116,000.00 |
| รวมรายรับ | 9,115,866,020.39 |
| รายจ่าย : | |
| รายจ่ายบุคลากร | 436,645.16 |
| รายจ่ายจากการดำเนินงาน | 8,275,820.20 |
| รายจ่ายครุภัณฑ์ | 4,163,267.10 |
| รายจ่ายที่ดินและสิ่งก่อสร้าง | 35,363.50 |
| รายจ่ายอื่น | - |
| รวมรายจ่าย | 12,911,095.96 |
| เงินคงเหลือ ณ วันปลายงวด | 16,286,760,266.29 |

๐.