

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

สินทรัพย์	หมายเหตุ	ปี 2567	ปี 2566
		บาท	บาท
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	2	14,259,809.26	18,630,813.85
เงินฝากสหกรณ์อื่น	3	81,000,000.00	271,000,000.00
เงินลงทุนระยะสั้น	4	0.00	40,000,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - สุทธิ	5	406,137,408.34	405,006,438.18
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมรับ - สุทธิ	6	561,300.00	425,069.25
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	8	4,411,583.60	4,639,649.14
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		506,370,101.20	739,701,970.42
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ	4	745,700,000.00	618,700,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	5	2,857,628,490.05	2,830,093,702.22
เครื่องใช้สำนักงานและยานพาหนะ - สุทธิ	9	381,011.39	302,711.03
ค่าปรับปรุงสำนักงานรถตัดจ่าย		60,480.00	0.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		3,603,769,981.44	3,449,096,413.25
รวมสินทรัพย์		4,110,140,082.64	4,188,798,383.67

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

หนี้สินและทุนของสหกรณ์	หมายเหตุ	ปี 2567	ปี 2566
		บาท	บาท
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น	10	66,600,000.00	197,600,000.00
เงินรับฝาก	11	1,800,312,967.20	1,805,813,906.86
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	12	20,115,886.33	15,666,888.23
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>1,887,028,853.53</u>	<u>2,019,080,795.09</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
สำรองบำเหน็จเข้าหน้าที่		9,177,666.00	8,150,080.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>9,177,666.00</u>	<u>8,150,080.00</u>
รวมหนี้สิน		<u>1,896,206,519.53</u>	<u>2,027,230,875.09</u>
ทุนของสหกรณ์			
ทุนเรือนหุ้น (มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท)		1,738,689,590.00	1,705,405,900.00
ทุนสำรอง		269,316,490.99	251,779,269.36
ทุนสะสมตามข้อบังคับ ระเบียบและอื่น ๆ	13	28,555,431.34	32,646,987.34
กำไรสุทธิประจำปี		177,372,050.78	171,735,351.88
รวมทุนของสหกรณ์		<u>2,213,933,563.11</u>	<u>2,161,567,508.58</u>
รวมหนี้สินและทุนของสหกรณ์		<u>4,110,140,082.64</u>	<u>4,188,798,383.67</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

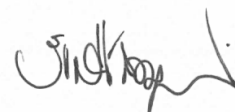
ลงชื่อ



(นายแพทย์มานิต ชีระตันติกานนท์)

ประธานกรรมการ

ลงชื่อ



(นายรังสรรค์ งามมูลแสน)

กรรมการและเลขานุการ

วันที่ 9 มกราคม 2568

สหกรณ์ออมทรัพย์ กรมควบคุมโรค จำกัด

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	ปี 2567		ปี 2566	
	บาท	%	บาท	%
รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากเงินลงทุน				
ดอกเบี้ยรับลูกหนี้เงินกู้	209,962,700.54	86.71	203,977,074.82	83.79
ดอกเบี้ยรับลูกหนี้เงินกู้ตามคำพิพากษา	754,166.26	0.31	1,250,522.95	0.51
ดอกเบี้ยรับลูกหนี้เงินกู้สหกรณ์อื่น	816,357.14	0.34	1,114,277.40	0.46
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร	53,104.64	0.02	26,476.11	0.01
ดอกเบี้ยรับเงินฝากสหกรณ์	3,912,338.83	1.62	10,705,114.57	4.40
ผลตอบแทนจากเงินลงทุน	26,620,952.59	10.99	26,356,290.75	10.82
รางวัลสลากออมสิน	19,600.00	0.01	14,400.00	0.01
รวมรายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากเงินลงทุน	242,139,220.00	100.00	243,444,156.60	100.00
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยและเงินลงทุน				
ดอกเบี้ยจ่ายเงินรับฝาก	45,345,220.72	18.73	46,949,709.94	19.28
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมระยะสั้น	6,340,281.30	2.62	9,143,339.09	3.76
ขาดทุนจากการค้ำยืมเงินกู้ บมจ. การบินไทย	0.00	0.00	2,500,000.00	1.03
รวมค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยและเงินลงทุน	51,685,502.02	21.35	58,593,049.03	24.07
หัก หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ				
หนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้เงินกู้	(188,955.90)	(0.08)	(318,884.92)	(0.13)
หนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้เงินกู้ขาดสมาชิกภาพ	507,293.82	0.21	477,264.16	0.20
หนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้เงินกู้ระหว่างดำเนินคดี	(1,977,248.71)	(0.82)	(425,997.04)	(0.17)
หนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้เงินกู้ตามคำพิพากษา	5,525,850.39	2.28	4,642,741.51	1.89
หนี้สงสัยจะสูญ - ดอกเบี้ยตามคำพิพากษาค้างรับ	(21,628.25)	(0.01)	(128,037.24)	(0.05)
รวมหนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ	3,845,311.35	1.58	4,247,086.47	1.74
รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากเงินลงทุนสุทธิ	186,608,406.63	77.07	180,604,021.10	74.19
บวก รายได้อื่น				
ค่าธรรมเนียมแรกเข้า	26,900.00	0.01	40,300.00	0.02
รายได้ค่าปรับถอนเงินฝาก	300.00	0.00	300.00	0.00
รายได้อื่น	2,060.26	0.00	2,094.09	0.00
รายได้ค่าปรับคืนเงินกู้พิเศษ	15,250.00	0.01	13,426.00	0.01
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	99,999.00	0.04	0.00	0.00
รวมรายได้อื่น	144,509.26	0.06	56,120.09	0.03

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด

งบกำไรขาดทุน (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

หัก ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	ปี 2567		ปี 2566	
	บาท	%	บาท	%
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่				
เงินเดือน	4,234,992.25	1.75	4,030,045.00	1.66
ค่าบำเหน็จเจ้าหน้าที่	1,027,586.00	0.42	792,969.00	0.33
ค่าล่วงเวลา	38,798.00	0.02	37,947.00	0.02
เงินสมทบกองทุนประกันสังคมและกองทุนเงินทดแทน	105,529.00	0.04	104,027.00	0.04
ค่าเครื่องแบบเจ้าหน้าที่	33,750.00	0.01	36,000.00	0.01
เงินประจำตำแหน่ง	132,000.00	0.05	132,000.00	0.05
ค่าเบี้ยเลี้ยงและพาหนะเจ้าหน้าที่	47,332.00	0.02	35,975.00	0.01
ค่าเบี้ยประชุมเจ้าหน้าที่	140,800.00	0.06	126,400.00	0.05
รวม	5,760,787.25	2.37	5,295,363.00	2.17
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับที่ดิน อาคารและอุปกรณ์				
ค่าเสื่อมราคา	114,897.84	0.05	106,641.65	0.04
ค่าปรับปรุงสำนักงานตัดจ่าย	15,120.00	0.01	0.00	0.00
ค่าวัสดุอุปกรณ์คอมพิวเตอร์	65,454.58	0.03	50,841.40	0.02
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาทรัพย์สิน	20,280.00	0.01	22,955.00	0.01
ค่าซ่อมแซมรถยนต์	19,177.77	0.01	11,496.56	0.00
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	3,000.00	0.00	11,000.00	0.00
ค่าเบี้ยประกันและค่าภาษีรถยนต์	15,926.96	0.01	12,373.59	0.01
ค่าดูแลรักษาระบบคอมพิวเตอร์	148,359.78	0.06	147,156.03	0.06
รวม	402,216.93	0.18	362,464.23	0.14
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น				
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	479,994.00	0.20	462,100.00	0.19
ค่าเครื่องแบบกรรมการ	0.00	0.00	27,000.00	0.01
ค่ารับรอง	145,150.00	0.06	127,488.00	0.05
ค่าวัสดุงานบ้าน	19,502.00	0.01	7,636.00	0.00
ค่าวัสดุสำนักงาน	30,182.27	0.01	37,599.71	0.02
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	71,414.88	0.03	49,670.19	0.02
ค่าใช้จ่ายประชุมใหญ่	171,100.00	0.07	160,955.00	0.07
ค่าตอบแทนหน่วยงาน	150,000.00	0.06	198,000.00	0.08
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบกิจการ	96,000.00	0.04	103,000.00	0.04

สหกรณ์ออมทรัพย์ กรมควบคุมโรค จำกัด

งบกำไรขาดทุน (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น (ต่อ)	ปี 2567		ปี 2566	
	บาท	%	บาท	%
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี	140,000.00	0.06	140,000.00	0.06
ค่าโทรศัพท์ - ค่าไปรษณีย์	126,822.13	0.05	118,071.78	0.05
ค่าเบี้ยเลี้ยงและยานพาหนะ	584,282.00	0.24	573,662.00	0.24
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	45,559.40	0.02	44,318.55	0.02
ค่าพิมพ์รายงาน	50,000.00	0.02	50,000.00	0.02
ค่าใช้จ่ายในการศึกษาดูงาน	148,000.00	0.06	194,545.00	0.08
ค่าประชาสัมพันธ์	149,621.00	0.06	127,473.75	0.05
ค่าใช้จ่ายดำเนินคดี	334,493.08	0.14	412,064.79	0.17
ค่าใช้จ่ายในการสัมมนาผู้ประสานงานสหกรณ์	452,080.00	0.19	395,988.50	0.16
ค่าใช้จ่ายอื่น	23,660.17	0.01	12,229.89	0.01
ค่าใช้จ่ายจดจำนองเงินกู้พิเศษ	0.00	0.00	4,500.00	0.00
หนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้ค้ลาคเคลื่อน	0.00	0.00	(58.74)	(0.00)
หนี้สงสัยจะสูญ - เงินรอเรียกคืน	0.00	0.00	20,717.66	0.01
รวม	3,217,860.93	1.33	3,266,962.08	1.35
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	9,380,865.11	3.88	8,924,789.31	3.66
กำไรสุทธิประจำปี	177,372,050.78	73.25	171,735,351.88	70.54

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	ปี 2567	ปี 2566
	บาท	บาท
กำไรสุทธิประจำปี	177,372,050.78	171,735,351.88
รายการปรับปรุงเพื่อระบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน		
หนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้เงินกู้	3,866,939.60	4,375,123.71
หนี้สงสัยจะสูญ - ดอกเบี้ยตามคำพิพากษา	(21,628.25)	(128,037.24)
หนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น	0.00	20,658.92
ค่าเสื่อมราคา	114,897.84	106,641.65
ค่าปรับปรุงสำนักงานตัดจ่าย	15,120.00	0.00
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(99,999.00)	0.00
ค่าบำเหน็จเจ้าหน้าที่	1,027,586.00	792,969.00
รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนค้างรับ	(4,701,432.88)	(4,950,728.15)
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	15,926.96	5,218.99
เครื่องเขียนแบบพิมพ์และวัสดุคอมพิวเตอร์ฯ	108,865.23	98,242.59
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	9,758,240.26	10,074,975.59
ขาดทุนจากการด้อยค่าหุ้นกู้ บมจ.การบินไทย	0.00	2,500,000.00
กำไรจากการดำเนินการก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	187,456,566.54	184,630,416.94
สินทรัพย์ดำเนินงาน		
เงินสดรับเงินให้กู้สหกรณ์อื่น	31,000,000.00	6,000,000.00
เงินสดจ่ายเงินกู้ลูกหนี้	(157,212,420.00)	(131,771,076.00)
เงินสดรับจากเงินกู้ลูกหนี้	144,299,012.50	117,825,809.75
เงินสดจ่ายเงินกู้สามัญ	(550,611,305.13)	(625,115,109.15)
เงินสดรับจากเงินกู้สามัญ	650,523,210.57	733,945,625.61
เงินสดจ่ายเงินกู้พิเศษ	(899,780,020.00)	(732,531,067.25)
เงินสดรับจากเงินกู้พิเศษ	732,594,123.93	496,483,657.77
เงินสดรับจากเงินกู้ขาดสมาชิกภาพ	11,583,581.44	11,741,149.79
เงินสดรับจากเงินกู้ตามคำพิพากษา	3,007,690.30	3,929,668.78
เงินสดรับจากเงินกู้ระหว่างดำเนินคดี	2,063,428.80	0.00
เงินรอเรียกคืน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(214,570.00)	(20,717.66)
เงินยืมทศรอง (เพิ่มขึ้น) ลดลง	0.00	9,648,004.00
เงินสดรับรายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนค้างรับ	4,972,356.40	5,152,954.46
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	(7,741.21)	(8,185.75)
เงินสดจ่ายค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์และวัสดุอุปกรณ์คอมพิวเตอร์	(59,941.46)	(117,324.23)

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	ปี 2567	ปี 2566
	บาท	บาท
หนี้สินดำเนินงาน		
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(10,083,779.47)	(10,465,360.37)
เงินรอจ่ายคืน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	65,603.31	37,583.86
เงินรอตรวจสอบ เพิ่มขึ้น (ลดลง)	497,146.00	116,183.98
ทุนเรือนหุ้นรอจ่ายคืน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	4,177,250.00	(158,100.00)
เงินสดจ่ายสำรองบำเหน็จเจ้าหน้าที่	0.00	(321,657.00)
เงินสดสุทธิ ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	154,270,192.52	69,002,457.53
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายเงินลงทุนในหุ้นกู้	(25,000,000.00)	(20,000,000.00)
เงินสดรับเงินลงทุนในหุ้นกู้	40,000,000.00	15,000,000.00
เงินสดจ่ายลงทุนในหุ้นชุมนุมสหกรณ์กรุงเทพ จำกัด	(2,000,000.00)	(2,000,000.00)
เงินสดจ่ายลงทุนในหุ้นชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด	(100,000,000.00)	0.00
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องใช้สำนักงาน	(193,199.20)	(174,677.50)
เงินสดรับจากการจำหน่ายยานพาหนะ	100,000.00	0.00
เงินสดจ่ายค่าปรับปรุงสำนักงาน	(75,600.00)	0.00
เงินสดสุทธิ ใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(87,168,799.20)	(7,174,677.50)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากตัวสัญญาใช้เงิน	2,547,000,000.00	3,891,205,139.72
เงินสดจ่ายคืนตัวสัญญาใช้เงิน	(2,678,000,000.00)	(4,010,205,139.72)
เงินสดรับจากเงินรับฝาก	278,178,105.27	248,739,070.90
เงินสดจ่ายคืนเงินรับฝาก	(283,391,523.93)	(203,432,823.46)
เงินสดจ่ายปันผลและเงินเฉลี่ยคืน	(140,833,395.00)	(138,546,562.25)
เงินสดจ่ายค่าบำรุงสันนิบาตสหกรณ์แห่งประเทศไทย จำกัด	(30,000.00)	(30,000.00)
เงินสดจ่ายโบนัสกรรมการและเจ้าหน้าที่	(2,287,718.25)	(2,286,620.00)
เงินสดรับจากทุนเรือนหุ้น	59,406,290.00	58,235,320.00
เงินสดจ่ายคืนทุนเรือนหุ้น	(26,122,600.00)	(31,217,880.00)
เงินสดจ่ายทุนสะสมตามระเบียบและข้อบังคับ ฯ	(15,391,556.00)	(9,608,752.00)
เงินสดสุทธิ ใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(261,472,397.91)	(197,148,246.81)
เงินสดสุทธิ ลดลง	(194,371,004.59)	(135,320,466.78)
เงินสด ณ วันต้นปี	289,630,813.85	424,951,280.63
เงินสด ณ วันสิ้นปี	95,259,809.26	289,630,813.85

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

1. สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

- สหกรณ์บันทึกบัญชีโดยใช้เกณฑ์คงค้าง เว้นแต่รายได้ดอกเบี้ยของลูกหนี้ที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้ จะรับรู้เมื่อได้รับเงิน
- สหกรณ์รับรู้รายได้ดอกเบี้ยตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา ส่วนจำนวนรายได้จะเท่ากับอัตราดอกเบี้ยคูณด้วยจำนวนเงินต้นที่ค้างชำระตามระยะเวลาที่กู้ยืม
- สหกรณ์ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ ว่าด้วยการบัญชีของสหกรณ์ และกลุ่มเกษตรกร พ.ศ. 2563 และตามประกาศนายทะเบียนสหกรณ์ เรื่อง การประมาณการค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ สำหรับสหกรณ์ออมทรัพย์และสหกรณ์เครดิตยูเนียนที่เรียกเก็บเงินงวดชำระหนี้จากสมาชิกโดยการหักจากเงินได้ ณ ที่จ่าย พ.ศ.2567 โดยค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อนบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนตามจำนวนที่คำนวณได้
- เงินลงทุนระยะสั้น/เงินลงทุนระยะยาว เป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาด ซึ่งเป็นตราสารที่ตั้งใจถือจนครบกำหนด แสดงด้วยราคาทุนหรือราคาทุนตัดจำหน่ายแล้วแต่กรณี และจะรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเมื่อสหกรณ์ได้จำหน่ายเงินลงทุนนั้น
- เงินลงทุนระยะยาวที่เป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด แสดงด้วยราคาทุนและจะรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเมื่อสหกรณ์จำหน่ายเงินลงทุนนั้น
- สหกรณ์ระงับการรับรู้รายได้ดอกเบี้ยรับจากหุ้นกู้ บมจ.การบินไทย เนื่องจากมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับความสามารถในการชำระดอกเบี้ยของผู้ถือหุ้นกู้ ทั้งนี้ จนกว่าจะได้รับการชำระจริง
- เงินลงทุนในหุ้นกู้ บมจ.การบินไทย เป็นเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่สหกรณ์ผูกพันต้องถือจนครบกำหนด ใกล้เคียงตามแผนฟื้นฟูกิจการฉบับที่ศาลล้มละลายกลางเห็นชอบแล้ว จึงแสดงมูลค่าในงบการเงินด้วยราคาทุน หรือราคาทุนตัดจำหน่าย ตามแต่กรณีของการได้มาซึ่งหุ้นกู้ เงินลงทุนดังกล่าวในปี 2567 ได้มีการแปลงหุ้นสามัญตามแผนฟื้นฟูกิจการ 12.25 ล้านบาท
- สหกรณ์หยุดรับรู้การด้อยค่าหุ้นกู้ บมจ.การบินไทย เนื่องจาก บมจ.การบินไทย มีสถานะทางการเงินและผลการดำเนินงานมีแนวโน้มในทางที่ดีขึ้นตามลำดับ แต่ทั้งนี้ หากพบว่าข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการด้อยค่าหุ้นกู้ บมจ.การบินไทย สหกรณ์จะรับรู้การด้อยค่าหุ้นกู้ บมจ.การบินไทย ทันทีตามระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ ว่าด้วยการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร พ.ศ. 2563 และเพื่อให้เป็นไปตามหลักความระมัดระวัง
- สหกรณ์ไม่ได้ลดยอดบัญชีค่าเผื่อนี้สงสัยค่าเงินลงทุนหุ้นกู้ บมจ.การบินไทย ลง แต่คงจำนวนค่าเผื่อนี้สงสัยค่าเงินลงทุนไว้จนกว่า บมจ.การบินไทย จะกลับเข้าสู่การซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และไม่เข้าลักษณะการด้อยค่าตามระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ ว่าด้วยการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร พ.ศ. 2563
- เครื่องใช้สำนักงานและยานพาหนะ ที่ได้มาก่อนระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ว่าด้วยการบัญชีสหกรณ์ พ.ศ.2560 แสดงด้วยมูลค่าคงเหลือตามบัญชีหลังหักค่าเสื่อมราคาประจำปี ส่วนเครื่องใช้สำนักงานและยานพาหนะที่ได้มาภายหลัง แสดงด้วยมูลค่าราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามที่ระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์กำหนด
- ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี ตัดจ่ายเป็นรายปี ระยะเวลา 5 ปี
- สหกรณ์ตีราคาเครื่องเขียนแบบพิมพ์คงเหลือตามราคาทุน
- ค่าซ่อมบำรุง ค่าซ่อมแซม รวมทั้งการซื้อมาเปลี่ยนแทนสำหรับสินทรัพย์รายการย่อย ๆ ถือเป็นค่าใช้จ่ายหักจากรายได้ การต่อเติม หรือเพิ่มเติมอาคารและอุปกรณ์รายใหญ่ ๆ ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

1. สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

- เงินสำรองบำเหน็จเจ้าหน้าที่ คำนวณขึ้นโดยนำเงินเดือนๆสุดท้ายของเจ้าหน้าที่คูณด้วยจำนวนปีเต็มแห่งเวลาการทำงานเศษของปีถ้าถึงครึ่งหนึ่งให้นับเศษเป็นหนึ่งปี แต่ผลต่างระหว่างยอดคงเหลือเงินสำรองบำเหน็จเจ้าหน้าที่ปัจจุบันกับปีก่อนบันทึกเป็นค่าบำเหน็จเจ้าหน้าที่ในงบกำไรขาดทุนจนกว่าเจ้าหน้าที่จะมีสิทธิได้รับเงินบำเหน็จ ตามระเบียบสหกรณ์
- เงินสดในงบกระแสเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภท และเงินฝากสหกรณ์ทุกประเภท ทั้งนี้รวมถึงเงินฝากธนาคาร และเงินฝากสหกรณ์ที่นำไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันหนี้สินด้วย
- สหกรณ์ได้จัดประเภทรายการของงบการเงินปีก่อนในบางรายการ เพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบกับปีปัจจุบัน

2. เงินสดและเงินฝากธนาคาร ประกอบด้วย

	ปี 2567	ปี 2566
	บาท	บาท
เงินสด	199,007.00	297,637.00
เงินฝากธนาคาร		
กระแสรายวัน	8,654.22	13,900.88
ออมทรัพย์	11,052,148.04	15,319,275.97
สลากออมสินพิเศษ	3,000,000.00	3,000,000.00
รวม	<u>14,259,809.26</u>	<u>18,630,813.85</u>

3. เงินฝากสหกรณ์อื่น ประกอบด้วย

	ปี 2567	ปี 2566
	บาท	บาท
เงินฝากออมทรัพย์พิเศษ		
สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขมหาสารคาม จำกัด	0.00	160,000,000.00
สหกรณ์ออมทรัพย์โรงพยาบาลมหาราชนครราชสีมา จำกัด	0.00	30,000,000.00
เงินฝากประจำ		
ชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด	81,000,000.00	81,000,000.00
รวม	<u>81,000,000.00</u>	<u>271,000,000.00</u>

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

4. <u>เงินลงทุน-สุทธิ</u> ประกอบด้วย	ปี 2567	ปี 2566
	บาท	บาท
<u>เงินลงทุนระยะสั้น</u>	<u>ราคาทุน</u>	<u>ราคาทุน</u>
<u>เงินลงทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาด-ตั้งใจถือไว้จนครบกำหนด</u>		
หุ้นกู้ บมจ.ซีพี ออลล์	0.00	40,000,000.00
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	0.00	40,000,000.00
<u>เงินลงทุนระยะยาว</u>		
<u>เงินลงทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาด-ตั้งใจถือไว้จนครบกำหนด</u>		
พันธบัตรออมทรัพย์พิเศษของกระทรวงการคลัง	20,000,000.00	20,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	20,000,000.00	20,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	65,000,000.00	65,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.ซีพี ออลล์	25,000,000.00	25,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.อินโดรามา เวนเจอร์ส	55,000,000.00	55,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล	30,000,000.00	30,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	25,000,000.00	25,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.พีทีที โกลบอล เคมิคอล	50,000,000.00	50,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.เบอร์ลี่ ยุคเกอร์	20,000,000.00	20,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.ช.การช่าง	25,000,000.00	25,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี	10,000,000.00	10,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส	5,000,000.00	5,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.ไออาร์พีซี	15,000,000.00	15,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ	20,000,000.00	5,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.บ้านปู	10,000,000.00	10,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.ปตท.	15,000,000.00	15,000,000.00
หุ้นกู้ ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท	5,000,000.00	5,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์	30,000,000.00	20,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.ระบบขนส่งมวลชนกรุงเทพ	10,000,000.00	10,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.บางจาก คอร์ปอเรชั่น	5,000,000.00	5,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.บีทีเอส กรุ๊ป	10,000,000.00	10,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.ปตท. สผ. ศูนย์บริหารเงิน	10,000,000.00	10,000,000.00
หุ้นกู้ บจก.บี.กริม บีไอพีเพาเวอร์	5,000,000.00	5,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี	10,000,000.00	10,000,000.00

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

4. เงินลงทุน-สุทธิ ประกอบด้วย (ต่อ)

	ปี 2567	ปี 2566
	บาท	บาท
	<u>ราคาทุน</u>	<u>ราคาทุน</u>
<u>เงินลงทุนระยะยาว</u>		
<u>เงินลงทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาด-ตั้งใจถือไว้จนครบกำหนด</u>		
หุ้นกู้ บมจ. เอสซีจี เคมิคอลส์	10,000,000.00	10,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ. เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม	10,000,000.00	10,000,000.00
รวม	<u>515,000,000.00</u>	<u>490,000,000.00</u>
<u>เงินลงทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด-ตามแผนฟื้นฟูกิจการ</u>		
หุ้นสามัญ บมจ. การบินไทย	12,250,000.00	0.00
หุ้นกู้ บมจ. การบินไทย	37,750,000.00	50,000,000.00
รวม	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>
(หัก) ค่าเพื่อการด้อยค่าหุ้นกู้ บมจ. การบินไทย	(7,500,000.00)	(7,500,000.00)
รวม	<u>42,500,000.00</u>	<u>42,500,000.00</u>
<u>เงินลงทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด</u>		
หุ้นชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด	150,000,000.00	50,000,000.00
หุ้นชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขไทย จำกัด	20,000,000.00	20,000,000.00
หุ้นสามัญ บมจ. สหประกันชีวิต จำกัด	200,000.00	200,000.00
หุ้นชุมนุมสหกรณ์กรุงเทพ จำกัด	18,000,000.00	16,000,000.00
รวม	<u>188,200,000.00</u>	<u>86,200,000.00</u>
รวมเงินลงทุนระยะยาว	<u>745,700,000.00</u>	<u>618,700,000.00</u>

บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน) เข้าสู่กระบวนการฟื้นฟูกิจการตามคำสั่งศาลล้มละลายกลาง เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2563 และเข้าสู่กระบวนการฟื้นฟูกิจการตามคำสั่งเห็นชอบด้วยแผน เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2564 ซึ่งส่งผลอย่างสำคัญให้กำหนดเวลาตามที่ระบุไว้เดิม ได้เปลี่ยนแปลงไปโดยมีการขยายไปอีก 8 ปี นับแต่วันครบกำหนดไถ่ถอนเดิม แต่ไม่เกินวันทำการสุดท้ายของปี 2579 ส่วนอัตราดอกเบี้ยมีการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยจากที่ระบุเดิม เป็นดอกเบี้ยอัตราใหม่ร้อยละ 1.50 ต่อปี โดยเริ่มคำนวณนับแต่วันถัดจากวันที่ศาลล้มละลายกลางมีคำสั่งเห็นชอบด้วยแผนเป็นต้นไป ดอกเบี้ยที่เกิดจากการคำนวณตามแผนดังกล่าว สหกรณ์จะรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์เงินสด โดยเริ่มรับเงินตั้งแต่วันที่ 2567 โดยสรุปตามตารางดังนี้

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

4. เงินลงทุน-สุทธิ ประกอบด้วย (ต่อ)

กลุ่มเจ้าหนี้ ผู้ถือหุ้นกู้	ปีที่ครบกำหนด ไถ่ถอนเดิม	ปีที่ครบกำหนด ไถ่ถอนใหม่	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

- ต่อมาวันที่ 20 ตุลาคม 2565 ศาลล้มละลายกลาง ได้มีคำสั่งเห็นชอบการขอแก้ไขแผนฟื้นฟูกิจการ โดยสาระสำคัญของการแก้ไขเป็นการปรับเปลี่ยนวิธีการชำระหนี้จากเดิมที่จะได้รับชำระด้วยเงินสดจนครบถ้วน เปลี่ยนเป็นได้รับชำระหนี้ด้วยการแปลงหนี้เงินต้นตามแผนในอัตราร้อยละ 24.50 ของภาระหนี้เงินต้นคงค้างตามคำสั่งถึงที่สุดให้ได้รับชำระหนี้เป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ราคา 2.5452 บาทต่อหุ้น โดยได้รับชำระภายในปี 2567 ภาระหนี้เงินต้นคงค้างส่วนที่เหลือหลังจากการแปลงหุ้นกู้เป็นหุ้นสามัญภาคบังคับจะได้รับชำระหนี้จากกระแสเงินสดตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนที่ศาลเห็นชอบตามเดิม

ลำดับที่	วันที่ซื้อหุ้น	รายละเอียด			มูลค่าการแปลงหนี้หุ้นกู้เป็นหุ้นทุน			ราคามูลค่าหุ้น ผู้ตามบัญชี	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น ตัดจำหน่าย	ค่าต่อการปรับ มูลค่า	วันครบ กำหนดไถ่ ถอนเดิม	วันครบ กำหนดไถ่ ถอนใหม่ตาม	ดอกเบี้ยตั้งพัก ตามแผนที่ฟื้นฟู
		จำนวน หน่วย	มูลค่าที่ตราไว้ (ต่อหน่วย)	มูลค่ารวมทั้งสิ้น	แปลงงหนี้ภาค บังคับ	แปลงงหนี้ภาค สมัครใจ	ยอดมูลค่าหุ้น คงเหลือหลังการ						
1	30/8/2556	10,000	1,000.00	10,000,000.00	2,450,000.00	0.00	7,550,000.00	7,550,000.00	0.00	1,500,000.00	30/8/2566	30/8/2574	381,780.92
2	16/8/2561	20,000	1,000.00	20,000,000.00	4,900,000.00	0.00	15,100,000.00	15,100,000.00	0.00	3,000,000.00	16/8/2576	16/8/2579	763,561.57
3	12/11/2562	20,000	1,000.00	20,000,000.00	4,900,000.00	0.00	15,100,000.00	15,100,000.00	0.00	3,000,000.00	13/11/2577	13/11/2579	763,561.57
รวม				50,000,000.00	12,250,000.00	0.00	37,750,000.00	37,750,000.00	0.00	7,500,000.00			1,908,904.06

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

4. เงินลงทุน-สุทธิ ประกอบด้วย (ต่อ)

สหกรณ์ได้นำเงินลงทุนไปค้ำประกันเงินกู้ยืมดังต่อไปนี้

ที่	รายชื่อเงินลงทุน	มูลค่า (บาท)	ค้ำประกันธนาคาร
1	หุ้นกู้ บมจ.ซีพี เอฟ (ประเทศไทย)	40,000,000.00	ธนาคารกรุงไทย
2	หุ้นกู้ บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	25,000,000.00	"
3	หุ้นกู้ บมจ.พีทีที โกลบอล เคมิคอล	30,000,000.00	"
	รวม	95,000,000.00	

ที่	รายชื่อเงินลงทุน	มูลค่า (บาท)	ค้ำประกันธนาคาร
1	หุ้นกู้ บมจ.ซีพี เอฟ (ประเทศไทย)	10,000,000.00	ธนาคารกรุงเทพ
2	หุ้นกู้ บมจ.ซีพี ออลล์	15,000,000.00	"
	รวม	25,000,000.00	

ที่	รายชื่อเงินลงทุน	มูลค่า (บาท)	ค้ำประกันธนาคาร
1	หุ้นกู้ บมจ.ซีพี ออลล์	10,000,000.00	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา
2	หุ้นกู้ บมจ.อิน โดราม่า เวนเจอร์ส	55,000,000.00	"
3	หุ้นกู้ บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล	30,000,000.00	"
4	หุ้นกู้ บมจ.พีทีที โกลบอล เคมิคอล	20,000,000.00	"
5	หุ้นกู้ บมจ.เบอร์ลี่ ยุคเกอร์	20,000,000.00	"
6	หุ้นกู้ บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส	5,000,000.00	"
7	หุ้นกู้ บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ	5,000,000.00	"
8	หุ้นกู้ บมจ.บ้านปู	10,000,000.00	"
9	หุ้นกู้ บมจ.ปตท.	15,000,000.00	"
10	หุ้นกู้ ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท	5,000,000.00	"
11	หุ้นกู้ บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์	10,000,000.00	"
12	หุ้นกู้ บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี	10,000,000.00	"
13	หุ้นกู้ บมจ.ปตท. สผ.ศูนย์บริหารเงิน	10,000,000.00	"
14	หุ้นกู้ บจก.เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม	10,000,000.00	"
	รวม	215,000,000.00	

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

4. เงินลงทุน-สุทธิ ประกอบด้วย (ต่อ)

สหกรณ์ได้นำเงินลงทุนไปค้ำประกันเงินกู้ยืมดังต่อไปนี้ (ต่อ)

ที่	รายชื่อเงินลงทุน	มูลค่า (บาท)	ค้ำประกันธนาคาร
1	หุ้นกู้ บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	20,000,000.00	ธนาคารไอซีบีซี (ไทย)
2	หุ้นกู้ บมจ.ซีพี เอฟ (ประเทศไทย)	15,000,000.00	"
3	หุ้นกู้ บมจ.บริหารสินทรัพย์กรุงเทพ	5,000,000.00	"
4	หุ้นกู้ บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ	15,000,000.00	"
5	หุ้นกู้ บมจ.ช.การช่าง	25,000,000.00	"
6	หุ้นกู้ บมจ.ศรีตรังแอโรอินดัสทรี	10,000,000.00	"
7	หุ้นกู้ บมจ. กอล์ฟ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์	20,000,000.00	"
8	หุ้นกู้ บมจ.บีกริมเพาเวอร์	5,000,000.00	"
9	หุ้นกู้ บมจ.เอสซีจี เคมิคอลส์	10,000,000.00	"
10	หุ้นกู้ บมจ.บางจากคอร์ปอเรชั่น	5,000,000.00	"
	รวม	130,000,000.00	

5. เงินให้กู้ยืม-สุทธิ ประกอบด้วย

	ปี 2567		ปี 2566	
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินให้กู้ยืม - ปกติ	ระยะสั้น	ระยะยาว	ระยะสั้น	ระยะยาว
ลูกหนี้เงินกู้สหกรณ์อื่น	0.00	0.00	6,000,000.00	25,000,000.00
ลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	60,689,533.25	31,879,884.00	55,055,640.00	24,672,785.75
ลูกหนี้เงินกู้สามัญ	227,048,305.18	1,416,079,274.09	234,931,668.00	1,518,253,404.28
ลูกหนี้เงินกู้พิเศษ	116,549,762.75	1,407,815,270.95	104,383,080.00	1,252,796,057.63
ลูกหนี้เงินกู้ขาดสมาชิกภาพ	360,792.00	1,854,061.01	1,232,775.25	9,371,454.56
รวม	404,648,393.18	2,857,628,490.05	401,603,163.25	2,830,093,702.22
เงินให้กู้ยืม - ไม่ก่อให้เกิดรายได้				
ลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	72,416.00	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้เงินกู้สามัญ	851,131.25	0.00	1,868,326.75	0.00
ลูกหนี้เงินกู้ขาดสมาชิกภาพ	3,972,754.04	0.00	4,623,896.39	0.00
ลูกหนี้เงินกู้ระหว่างดำเนินคดี	459,920.00	0.00	2,437,168.71	0.00
ลูกหนี้เงินกู้ตามคำพิพากษา	30,090,299.95	0.00	24,564,449.56	0.00
รวม	35,446,521.24	0.00	33,493,841.41	0.00
รวมเงินให้กู้ยืม	440,094,914.42	2,857,628,490.05	435,097,004.66	2,830,093,702.22

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

5. เงินให้กู้ยืม-สุทธิ ประกอบด้วย (ต่อ)

	ปี 2567		ปี 2566	
	บาท		บาท	
	ระยะสั้น	ระยะยาว	ระยะสั้น	ระยะยาว
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ				
ลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	14,483.20	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้เงินกู้สามัญ	170,226.25	0.00	373,665.35	0.00
ลูกหนี้เงินกู้ขาดสมาชิกภาพ	3,222,576.68	0.00	2,715,282.86	0.00
ลูกหนี้เงินกู้ระหว่างดำเนินคดี	459,920.00	0.00	2,437,168.71	0.00
ลูกหนี้เงินกู้ตามคำพิพากษา	30,090,299.95	0.00	24,564,449.56	0.00
รวม	33,957,506.08	0.00	30,090,566.48	0.00
เงินให้กู้ยืม - สุทธิ	406,137,408.34	2,857,628,490.05	405,006,438.18	2,830,093,702.22

6. ดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ - สุทธิ ประกอบด้วย

	ปี 2567	ปี 2566
	บาท	บาท
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ	561,300.00	425,069.25
ดอกเบี้ยตามคำพิพากษาค้างรับ	11,832.74	33,460.99
รวม	573,132.74	458,530.24
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ-ดอกเบี้ยตามคำพิพากษาค้างรับ	11,832.74	33,460.99
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ - สุทธิ	561,300.00	425,069.25

7. ลูกหนี้อื่นระยะสั้น - สุทธิ ประกอบด้วย

	ปี 2567	ปี 2566
	บาท	บาท
ลูกหนี้ตลาดเคลื่อน	636,046.55	636,046.55
ทุนเรือนหุ้นตลาดเคลื่อน	93,780.00	93,780.00
รวม	729,826.55	729,826.55
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		
ลูกหนี้ตลาดเคลื่อน	636,046.55	636,046.55
ทุนเรือนหุ้นตลาดเคลื่อน	93,780.00	93,780.00
รวม	729,826.55	729,826.55
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น - สุทธิ	0.00	0.00

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

8. <u>สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ</u> ประกอบด้วย	ปี 2567	ปี 2566
	บาท	บาท
ผลตอบแทนจากเงินลงทุนค้ำรับ	3,994,283.57	4,387,576.71
ดอกเบี้ยเงินฝากสหกรณ์อื่นค้ำรับ	145,849.31	138,082.19
เครื่องเขียนแบบพิมพ์	56,880.72	80,875.60
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	0.00	8,185.75
วัสดุอุปกรณ์คอมพิวเตอร์	0.00	24,928.89
เงินรอเรียกคืน	235,287.66	20,717.66
รวม	4,432,301.26	4,660,366.80
<u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - เงินรอเรียกคืน	20,717.66	20,717.66
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	4,411,583.60	4,639,649.14
9. <u>เครื่องใช้สำนักงานและยานพาหนะ - สุทธิ</u> ประกอบด้วย	ปี 2567	ปี 2566
	บาท	บาท
ส่วนที่ไม่แสดงค่าเสื่อมราคาสะสม		
เครื่องใช้สำนักงาน	93.00	93.00
ยานพาหนะ	0.00	1.00
รวมส่วนที่ไม่แสดงค่าเสื่อมราคาสะสม	93.00	94.00
ส่วนที่แสดงค่าเสื่อมราคาสะสม		
เครื่องใช้สำนักงาน	910,786.71	717,587.51
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม	529,868.32	414,970.48
รวมส่วนที่แสดงค่าเสื่อมราคาสะสม	380,918.39	302,617.03
มูลค่า-สุทธิ	381,011.39	302,711.03
10. <u>เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น</u> ประกอบด้วย	ปี 2567	ปี 2566
	บาท	บาท
เงินกู้ยืมระยะสั้น	6,600,000.00	6,600,000.00
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	60,000,000.00	191,000,000.00
รวม	66,600,000.00	197,600,000.00

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

10. เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น ประกอบด้วย (ต่อ)

รายละเอียดเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร ตัวสัญญาใช้เงิน และเงินกู้ยืมระยะสั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ปรากฏดังนี้

รายการ	วงเงินกู้ยืม (หน่วย : ล้านบาท)		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		เงินกู้คงเหลือ (หน่วย : ล้านบาท)		หลักประกัน
	ปี 2567	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2566	
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร							
ธนาคารกรุงไทย จำกัด	30.00	30.00	MOR		0.00	0.00	คณะกรรมการ+หุ้นกู้
เงินกู้ยืมระยะสั้น							
เงินกู้มูลนิธิต้องกันโรคเอดส์	3.50	3.50	2.50	2.80	3.50	3.50	คณะกรรมการ+ผู้จัดการ
เงินกู้มูลนิธิสุรินทร์ ฟินิจวงส์	2.00	2.00	2.50	2.80	2.00	2.00	คณะกรรมการ+ผู้จัดการ
เงินกู้สมาคมมาลาเรียแห่งประเทศไทย	1.10	1.10	2.50	2.80	1.10	1.10	คณะกรรมการ+ผู้จัดการ
ตัวสัญญาใช้เงิน							
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด	300.00	200.00	2.80	2.45	0.00	91.00	คณะกรรมการ+หุ้นกู้
ธนาคารกรุงไทย จำกัด	150.00	150.00	2.80	2.10	30.00	0.00	คณะกรรมการ+หุ้นกู้
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด	25.00	0.00	MRR		0.00	0.00	คณะกรรมการ+หุ้นกู้
ธนาคารไอซีบีซี (ไทย) จำกัด	100.00	100.00	2.25	2.10	30.00	100.00	คณะกรรมการ+หุ้นกู้

11. เงินรับฝาก ประกอบด้วย

	ปี 2567	ปี 2566
	บาท	บาท
เงินรับฝาก-สมาชิก		
เงินรับฝากออมทรัพย์	241,757,167.47	256,925,828.69
เงินรับฝากออมทรัพย์พิเศษ	989,383,016.73	1,021,519,057.96
เงินรับฝากประจำ	566,297,415.10	524,564,210.78
รวม	<u>1,797,437,599.30</u>	<u>1,803,009,097.43</u>
เงินรับฝาก-อื่น		
เงินรับฝากออมทรัพย์พิเศษ (นิติบุคคลและอื่นๆ)	2,875,367.90	2,804,809.43
รวม	<u>2,875,367.90</u>	<u>2,804,809.43</u>
รวมเงินรับฝาก	<u>1,800,312,967.20</u>	<u>1,805,813,906.86</u>

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

12 . <u>หนี้สินหมุนเวียนอื่น</u> ประกอบด้วย	ปี 2567	ปี 2566
	บาท	บาท
เงินรอตรวจสอบ	1,256,306.33	759,160.33
เงินรอจ่ายคืน	2,034,117.49	1,968,514.18
ทุนเรือนหุ้นรอจ่ายคืน	6,922,923.50	2,745,673.50
ดอกเบี้ยเงินรับฝากค้างจ่าย	9,363,801.03	9,669,457.70
ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย	70,000.00	70,000.00
ค่าซ่อมแซมบำรุงทรัพย์สินค้างจ่าย	17,600.00	16,000.00
ดอกเบี้ยตัวสัญญาใช้เงินค้างจ่าย	57,150.69	78,150.69
ค่าตอบแทนค้างจ่าย	150,000.00	150,000.00
ค่าดูแลระบบคอมพิวเตอร์ค้างจ่าย	20,062.50	20,062.50
เงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืนค้างจ่าย	144,298.75	109,760.75
ภาษีดอกเบี้ยเงินฝากหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	70,626.04	71,858.58
เงินสมทบกองทุนประกันสังคมค้างจ่าย	9,000.00	8,250.00
รวม	20,115,886.33	15,666,888.23
13 . <u>ทุนสะสมตามข้อบังคับ ระเบียบและอื่น ๆ</u> ประกอบด้วย	ปี 2567	ปี 2566
	บาท	บาท
ทุนสาธารณประโยชน์	1,650,368.27	1,721,368.27
ทุนรักษาระดับอัตราเงินปันผล	17,257,849.29	16,257,849.29
ทุนส่งเสริมการอบรมทางสหกรณ์	2,502,590.15	2,335,990.15
ทุนสวัสดิการสมาชิกและครอบครัว	7,144,623.63	12,331,779.63
รวม	28,555,431.34	32,646,987.34

14 . การดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องของสหกรณ์

สหกรณ์ดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยกฎกระทรวง ซึ่งกำหนดให้สหกรณ์ดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยกฎกระทรวงไม่น้อยกว่าร้อยละหนึ่งของยอดเงินรับฝากทั้งหมด