

รายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน

ของ

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายทะเบียนสหกรณ์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบกำไรขาดทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากสหกรณ์และได้ปฏิบัติตามจรรยาบรรณของผู้สอบบัญชีสหกรณ์ตามระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ คือ เรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวม และในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้



เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ
<p>ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญลูกหนี้เงินให้กู้ อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ. 5</p> <p>การประมาณการค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ลูกหนี้เงินให้กู้ต้องอาศัยดุลยพินิจของ คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ ค่อนข้างมากในการประเมินพฤติกรรมของ ลูกหนี้ที่คาดว่าจะชำระหนี้ไม่ได้ กับลักษณะ การดำเนินธุรกิจสินเชื่อของสหกรณ์ที่มีเงิน ให้กู้ยืม จำนวน 2,416.50 ล้านบาท คิดเป็น ร้อยละ 81.50 ของสินทรัพย์ทั้งสิ้น โดยมีค่า เผื่อนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 1.67 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.07 ของลูกหนี้เงินให้กู้ ซึ่ง เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ</p>	<p>ข้าพเจ้าได้ประเมินและทดสอบระบบการควบคุมภายใน ของสหกรณ์ที่เกี่ยวกับการประเมินค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ● สอบถามเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการคำนวณค่าเผื่อนี้สงสัยจะ สูญ ● สอบทานความสมเหตุสมผลเกี่ยวกับพฤติกรรมของลูกหนี้เงินให้ กู้ที่คาดว่าจะชำระหนี้ไม่ได้ ● สอบถามนโยบายของสหกรณ์ในการประมาณการค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ ● สอบทานดุลยพินิจคณะกรรมการในการประเมินสถานะและ พฤติกรรมของลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงิน ไม่ได้ เพื่อตั้งค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญเต็มจำนวน ● ตรวจสอบการค้างชำระของลูกหนี้กับบัญชีย่อยลูกหนี้ ● ตรวจสอบลูกหนี้ที่ไม่ได้รับคำยืนยันยอดอย่างสมเหตุสมผลว่ามี สถานะชำระหนี้ได้ ● สอบทานการประมาณการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญว่ามีความ เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามระเบียบที่นายทะเบียนสหกรณ์ กำหนด ● สุ่มทดสอบการคำนวณและตรวจสอบการบันทึกบัญชีค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ ณ วันสิ้นปีบัญชีเป็นไปตามระเบียบที่นายทะเบียน สหกรณ์กำหนด



ความรับผิดชอบของคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ต่องบการเงิน

คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงิน ที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของสหกรณ์ในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์มีความตั้งใจที่จะเลิกสหกรณ์หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล คือ ความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์จะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่า รายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน



- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของสหกรณ์
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ ว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของสหกรณ์ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้สหกรณ์ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์เกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้นข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้า เพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว



(นางสาวรุ่งทิพย์ วัชรเมธานนท์)

ผู้สอบบัญชี

วันที่ 24 มกราคม 2561

www.nskauditing.com

2/123 ถนนราชบุรีพัฒนา แขวงสะพานสูง เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร 10240

โทร. (02)115-9940, (089) 205-7861 แฟกซ์ : (02)115-8404



NSK Auditing Company Limited



NSKauditing



สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

สินทรัพย์	หมายเหตุ	ปี 2560	ปี 2559
		บาท	บาท
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	2	59,012,956.37	54,134,854.68
เงินฝากสหกรณ์อื่น	3	355,180,251.89	161,616,209.29
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - สุทธิ	5	253,843,361.50	249,070,223.48
ลูกหนี้ระยะสั้น - สุทธิ	6	2,592,900.00	798,918.29
รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากการลงทุนค้างรับ-สุทธิ	7	2,397,775.41	1,289,282.04
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8	95,352.03	244,690.22
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>673,122,597.20</u>	<u>467,154,178.00</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว	4	130,200,000.00	120,200,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	5	2,160,993,990.92	2,175,771,759.49
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	9	574,685.36	500,016.67
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>2,291,768,676.28</u>	<u>2,296,471,776.16</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>2,964,891,273.48</u></u>	<u><u>2,763,625,954.16</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

		ปี 2560	ปี 2559
	หมายเหตุ	บาท	บาท
<u>หนี้สินและทุนของสหกรณ์</u>			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินรับฝาก	11	1,123,787,468.55	1,001,617,118.61
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	12	17,243,706.26	18,559,343.55
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>1,141,031,174.81</u>	<u>1,020,176,462.16</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	13	19,200,000.00	19,200,000.00
สำรองบำเหน็จเจ้าหน้าที่		5,522,103.00	4,874,161.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>24,722,103.00</u>	<u>24,074,161.00</u>
รวมหนี้สิน		<u>1,165,753,277.81</u>	<u>1,044,250,623.16</u>
ทุนของสหกรณ์			
ทุนเรือนหุ้น (มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท)		1,480,246,760.00	1,422,270,250.00
ทุนสำรอง		160,987,029.16	146,774,429.02
ทุนสะสมตามข้อบังคับ ระเบียบและอื่น ๆ	14	25,076,407.34	22,720,064.84
กำไรสุทธิประจำปี		132,827,799.17	127,610,587.14
รวมทุนของสหกรณ์		<u>1,799,137,995.67</u>	<u>1,719,375,331.00</u>
รวมหนี้สินและทุนของสหกรณ์		<u>2,964,891,273.48</u>	<u>2,763,625,954.16</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

(นายแพทย์อนันต์ อริยะชัยพาณิชย์)

ประธานกรรมการ

ลงชื่อ

(นายรังสรรค์ ถามูลแสน)

เลขานุการ

วันที่ 24 มกราคม 2561

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	ปี 2560		ปี 2559	
	บาท	%	บาท	%
รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากเงินลงทุน				
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้	163,363,406.34	90.30	164,150,703.68	94.10
ดอกเบี้ยรับเงินฝาก	10,651,538.39	5.89	3,174,392.28	1.82
ผลตอบแทนจากเงินลงทุน	6,888,500.00	3.81	7,120,198.65	4.08
รวมรายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากเงินลงทุน	180,903,444.73	100.00	174,445,294.61	100.00
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยและเงินลงทุน				
ดอกเบี้ยจ่ายเงินรับฝาก	38,142,326.40	21.08	38,278,734.11	21.94
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมระยะสั้น	434,958.90	0.24	222,939.52	0.13
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมระยะยาว	576,000.03	0.32	577,578.08	0.33
รวมค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยและเงินลงทุน	39,153,285.33	21.64	39,079,251.71	22.40
หัก หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ				
หนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม	1,623,778.63	0.90	0.00	0.00
รวมหนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ	1,623,778.63	0.90	0.00	0.00
รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากเงินลงทุนสุทธิ	140,126,380.77	77.46	135,366,042.90	77.60
บวก รายได้อื่น				
ค่าธรรมเนียมแรกเข้า	20,200.00	0.01	25,500.00	0.01
เงินรางวัลสลากออมสิน	106,200.00	0.06	107,600.00	0.06
เงินรางวัลสลาก รทส.	34,400.00	0.02	0.00	0.00
ดอกเบี้ยรับตามคำพิพากษา	948,935.60	0.52	1,142,940.09	0.66
รายได้อื่น	16,268.61	0.01	15,770.10	0.01
รวมรายได้อื่น	1,126,004.21	0.62	1,291,810.19	0.74
หัก ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน				
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่				
เงินเดือน	4,253,170.16	2.35	4,113,904.33	2.36
ค่าครองชีพ	10,485.00	0.01	15,985.00	0.01
บำเหน็จเจ้าหน้าที่	647,942.00	0.36	154,413.00	0.09
ค่าล่วงเวลา	122,388.00	0.07	201,866.00	0.12
เงินสมทบกองทุนประกันสังคมและกองทุนเงินทดแทน	131,415.00	0.07	153,227.00	0.09
ค่าเครื่องแบบเจ้าหน้าที่	48,000.00	0.03	48,000.00	0.03

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด

งบกำไรขาดทุน (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	ปี 2560		ปี 2559	
	บาท	%	บาท	%
ค่าเสื่อมราคา	224,435.61	0.12	169,122.04	0.10
ค่าปรับปรุงสำนักงานตัดจ่าย	0.00	0.00	24,800.00	0.01
ค่าสิทธิการใช้ซอฟต์แวร์ตัดจ่าย	0.00	0.00	84,081.31	0.05
ค่าวัสดุอุปกรณ์คอมพิวเตอร์	114,384.50	0.06	92,588.01	0.05
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาทรัพย์สิน	58,918.00	0.03	31,455.00	0.02
ค่าซ่อมแซมรถยนต์	13,758.06	0.01	37,241.67	0.02
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	24,000.00	0.01	22,000.00	0.01
ค่าเบี้ยประกันและค่าภาษีรถยนต์	15,193.71	0.01	14,313.03	0.01
ค่าดูแลรักษาระบบคอมพิวเตอร์	91,560.99	0.05	85,960.49	0.05
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น				
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	417,200.00	0.23	467,000.00	0.27
ค่ารับรอง	112,161.75	0.06	108,390.75	0.06
ค่าวัสดุงานบ้าน	11,849.50	0.01	25,517.00	0.01
ค่าวัสดุสำนักงาน	60,865.48	0.03	83,958.83	0.05
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	114,990.87	0.06	90,015.87	0.05
ค่าใช้จ่ายประชุมใหญ่	415,410.00	0.23	342,055.00	0.20
ค่าตอบแทนหน่วยงาน	150,000.00	0.08	150,000.00	0.09
ค่าตอบแทนหน่วยงานเจ้าหน้าที่ช่วยงานสหกรณ์ฯ	4,000.00	0.00	0.00	0.00
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบกิจการ	72,000.00	0.04	71,820.00	0.04
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี	85,000.00	0.05	80,000.00	0.05
ค่าโทรศัพท์ - ค่าไปรษณีย์	332,614.26	0.18	359,195.81	0.21
ค่าเบี้ยเลี้ยงและยานพาหนะ	631,319.50	0.35	667,239.52	0.38
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	110,999.36	0.06	106,755.65	0.06
ค่าพิมพ์รายงาน	196,000.00	0.11	204,000.00	0.12
ค่าใช้จ่ายในการศึกษาดูงาน	91,254.65	0.05	185,872.00	0.11
ค่าประชาสัมพันธ์	117,676.00	0.07	138,236.00	0.08
ค่าใช้จ่ายดำเนินคดี	156,557.00	0.09	236,275.00	0.14

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด

งบกำไรขาดทุน (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น (ต่อ)	ปี 2560		ปี 2559	
	บาท	%	บาท	%
ค่าเบี้ยเลี้ยงและยานพาหนะ (ดำเนินคดี)	177,170.00	0.10	148,062.00	0.08
ค่าใช้จ่ายในการสัมมนาผู้ประสานงานสหกรณ์	765,438.68	0.42	822,094.50	0.47
ค่าใช้จ่ายจกจ้างองเงินกู้พิเศษ	10,567.50	0.01	6,589.75	0.00
หนี้สงฆ์จะสุญ - ลูกหนี้ตามคำพิพากษา	4,100,948.58	2.27	15,110,163.22	8.66
หนี้สงฆ์จะสุญ - ลูกหนี้ระหว่างดำเนินคดี (เจ้าหนี้ที่)	(10,000.00)	(0.01)	(100,000.00)	(0.06)
หนี้สงฆ์จะสุญ - ลูกหนี้ระหว่างดำเนินคดี (สมาชิก)	(6,626,813.02)	(3.66)	(16,281,251.72)	(9.33)
หนี้สงฆ์จะสุญ - ดอกเบี้ยรับลูกหนี้ตามคำพิพากษา	398,112.34	0.22	703,403.35	0.40
หนี้สงฆ์จะสุญ - ลูกหนี้เงินกู้ตลาดเคลื่อน	636,105.29	0.35	0.00	0.00
หนี้สงฆ์จะสุญ - ทุนเรือนหุ้นตลาดเคลื่อน	93,780.00	0.05	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	43,727.04	0.02	72,916.54	0.04
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	8,424,585.81	4.66	9,047,265.95	5.19
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	132,827,799.17	73.42	127,610,587.14	73.15

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	ปี 2560	ปี 2559
	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิ	132,827,799.17	127,610,587.14
รายการปรับปรุงเพื่อกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน		
หนี้สงสัยจะสูญ	215,911.82	(567,685.15)
ค่าเสื่อมราคา	224,435.61	169,122.04
ค่าสิทธิการใช้ซอฟต์แวร์ตัดจ่าย	0.00	84,081.31
สำรองบำเหน็จเจ้าหน้าที่	647,942.00	154,413.00
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมรับ	(171,626.02)	0.00
ค่าเบี้ยประกันจ่ายล่วงหน้า	4,026.06	3,774.29
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	3,091.13	2,985.12
ค่าตอบแทนค้างจ่าย	150,000.00	150,000.00
ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย	35,000.00	80,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	48,620.00	34,299.75
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมค้างจ่าย	42,423.29	48,920.55
ดอกเบี้ยเงินรับฝากค้างจ่าย	13,564,817.58	15,074,573.62
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์และวัสดุอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่ใช้ไป	245,836.06	222,910.88
ผลตอบแทนจากเงินลงทุนค้างรับ	(1,235,700.00)	(1,235,700.00)
ดอกเบี้ยลูกหนี้พิพากษาค้างรับ	(398,112.34)	(703,403.35)
ดอกเบี้ยเงินฝากสหกรณ์อื่นค้างรับ	(990,449.39)	(53,582.04)
ค่าดูแลระบบคอมพิวเตอร์ค้างจ่าย	18,750.00	0.00
กำไรจากการดำเนินการก่อนการเปลี่ยนแปลงลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	145,232,764.97	141,075,297.16
สินทรัพย์ดำเนินงาน		
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมเงิน	(102,551,742.00)	(95,018,790.00)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมเงิน	99,050,131.75	87,149,069.75
เงินสดจ่ายเงินให้กู้สามัญ	(786,634,003.50)	(790,027,656.00)
เงินสดรับจากเงินให้กู้สามัญ	796,388,010.42	794,139,391.28
เงินสดจ่ายเงินให้กู้พิเศษ	(3,823,000.00)	(4,620,000.00)
เงินสดรับจากเงินให้กู้พิเศษ	4,868,020.50	5,611,195.00
เงินสดรับจากลูกหนี้ระหว่างดำเนินคดี (จนท.)	10,000.00	100,000.00
เงินสดรับจากลูกหนี้ระหว่างดำเนินคดี	0.00	1,197,444.50
เงินสดรับจากลูกหนี้พิพากษา	3,609,299.19	15,000.00

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	ปี 2560	ปี 2559
	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)		
สินทรัพย์ดำเนินงาน		
เงินสดจ่ายจากลูกหนี้เงินยืมทตรง	(2,592,900.00)	0.00
เงินสดรับจากลูกหนี้เงินยืมทตรง	0.00	1,400.00
เงินสดจ่ายจากเงินทตรงดำเนินคดี	0.00	(131,925.00)
เงินสดรับจากเงินทตรงดำเนินคดี	131,925.00	0.00
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องเขียนแบบพิมพ์และวัสดุอุปกรณ์คอมพิวเตอร์	(229,375.37)	(249,442.57)
เงินสดจ่ายค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	(3,093.00)	(4,026.06)
เงินสดรับลูกหนี้เงินยืมทตรงสมาคม ฅกส.	0.00	18,740.00
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	(3,071.69)	(3,091.13)
เงินสดรับผลตอบแทนจากเงินลงทุนค้ำรับ	1,235,700.00	1,548,928.76
เงินสดรับจากดอกเบี้ยเงินฝากสหกรณ์อื่นค้ำรับ	53,582.04	0.00
เงินสดรับลูกหนี้ตลาดเคลื่อน	69,033.00	128,265.00
เงินสดรับทุนเรือนหุ้นตลาดเคลื่อน	0.00	600.00
หนี้สินดำเนินงาน		
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย	(34,299.75)	(366,103.00)
เงินสดจ่ายค่าธรรมเนียมสอบบัญชีค้ำจ่าย	(80,000.00)	0.00
เงินสดจ่ายค่าตอบแทนค้ำจ่าย	(150,000.00)	0.00
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยเงินกู้ยืมค้ำจ่าย	(48,920.55)	(41,582.47)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยเงินรับฝากค้ำจ่าย	(15,074,573.62)	(11,816,233.42)
เงินสดจ่ายค่าดูแลรักษาระบบคอมฯ ค้ำจ่าย	0.00	(16,050.00)
เงินสดจ่ายเจ้าหน้าที่	0.00	(73,830.00)
เงินสดจ่ายเงินรับฝากสหกรณ์อื่นค้ำจ่าย	0.00	(908,219.18)
เงินสดรับเงินรอจ่ายคืน	2,146,906.49	4,780,433.75
เงินสดจ่ายเงินรอจ่ายคืน	(2,279,840.74)	(4,969,684.00)
เงินสดรับภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้ำจ่าย	4,081,530.23	3,641,657.76
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้ำจ่าย	(4,087,530.97)	(3,628,561.64)
เงินสดรับเงินประกันสังคมรอนำส่ง	267,921.00	292,108.00
เงินสดจ่ายเงินประกันสังคมรอนำส่ง	(279,608.00)	(281,040.00)
เงินสดรับเงินรอตรวจสอบ	56,837,997.51	86,697,493.99
เงินสดจ่ายเงินรอตรวจสอบ	(56,792,911.76)	(86,710,736.99)

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	ปี 2560	ปี 2559
	บาท	บาท
หนี้สินดำเนินงาน (ต่อ)		
เงินสดรับเงินรอตตรวจสอบสมาคม ฅกส.	0.00	2,600.00
เงินสดจ่ายจากสำรองบำเหน็จเจ้าหน้าที่	0.00	(217,005.00)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	139,317,951.15	127,315,648.49
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้อตัวสัญญาใช้เงินขุมนุมนสหกรณ์ออมทรัพย์ฯ	0.00	(80,000,000.00)
เงินสดจากการไถ่ถอนตัวสัญญาใช้เงินขุมนุมนสหกรณ์ออมทรัพย์ฯ	0.00	140,000,000.00
เงินสดรับจากการไถ่ถอนพันธบัตร	0.00	15,000,000.00
เงินสดจ่ายซื้อค่าเครื่องใช้สำนักงาน	(299,104.30)	(192,865.50)
เงินสดจ่ายซื้อหุ้นขุมนุมนสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด	(10,000,000.00)	0.00
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(10,299,104.30)	74,807,134.50
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายไถ่ถอนตัวสัญญาใช้เงิน	0.00	(60,000,000.00)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืม	0.00	20,000,000.00
เงินสดจ่ายจากเงินกู้ยืม	0.00	(20,000,000.00)
เงินสดรับจากเงินรับฝาก	244,529,488.01	377,801,754.86
เงินสดจ่ายคืนเงินรับฝาก	(122,359,138.07)	(216,121,603.41)
เงินสดจ่ายคืนเงินรับฝากสหกรณ์ออมทรัพย์ รพ.ราชวิถี	0.00	(100,000,000.00)
เงินสดจ่ายปันผลและเงินเฉลี่ยคืน	(104,522,800.00)	(84,748,793.25)
เงินสดจ่ายสันนิบาตสหกรณ์	(30,000.00)	(10,000.00)
เงินสดจ่ายโบนัสกรรมการและเจ้าหน้าที่	(1,840,355.00)	(1,019,887.00)
เงินสดรับทุนเรือนหุ้นรอจ่ายคืน	0.00	132,260.00
เงินสดจ่ายทุนเรือนหุ้นรอจ่ายคืน	(783,250.00)	(132,260.00)
เงินสดรับจากทุนเรือนหุ้น	91,736,901.50	115,706,114.50
เงินสดจ่ายคืนทุนเรือนหุ้น	(32,663,891.50)	(33,894,964.50)
เงินสดจ่ายทุนส่งเสริมการอบรมทางสหกรณ์	(87,957.50)	(144,300.00)
เงินสดจ่ายทุนสาธารณประโยชน์	(4,555,700.00)	(4,082,150.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	69,423,297.44	(6,513,828.80)
เงินสดสุทธิ เพิ่มขึ้น (ลดลง)	198,442,144.29	195,608,954.19
เงินสด ณ วันต้นปี	215,751,063.97	20,142,109.78
เงินสด ณ วันสิ้นปี	414,193,208.26	215,751,063.97

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

1. สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

- สหกรณ์บันทึกบัญชีโดยใช้เกณฑ์คงค้าง เว้นแต่ดอกเบี้ยค้างรับลูกหนี้ที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้
- สหกรณ์รับรู้รายได้ดอกเบี้ยตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา ส่วนจำนวนรายได้จะเท่ากับอัตราดอกเบี้ยคูณด้วยจำนวนเงินต้นที่ค้างชำระตามระยะเวลาที่กู้ยืม
- สหกรณ์ได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ ว่าด้วย การจัดชั้นคุณภาพลูกหนี้เงินกู้และการเผื่อนี้สงสัยจะสูญ พ.ศ. 2544
- เงินลงทุนระยะยาวเป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาดซึ่งเป็นตราสารที่จะถือจนครบกำหนดแสดงด้วยราคาทุน ทั้งนี้สหกรณ์รับรู้การเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนเป็นกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น โดยแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนทุนของสหกรณ์และจะรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน เมื่อสหกรณ์ได้จำหน่ายเงินลงทุนนั้น
- เงินลงทุนระยะยาวที่เป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดแสดงด้วยราคาทุนและจะรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเมื่อสหกรณ์จำหน่ายเงินลงทุนนั้น
- เครื่องใช้สำนักงาน และยานพาหนะแสดงด้วยยอดคงเหลือตามบัญชีหักค่าเสื่อมราคาประจำปี ค่าเสื่อมราคาเครื่องใช้สำนักงานคำนวณโดยวิธีเส้นตรง ในอัตราที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนด
- สหกรณ์ตีราคาเครื่องเขียนแบบพิมพ์คงเหลือตามราคาทุน
- ค่าซ่อมบำรุง ค่าซ่อมแซม รวมทั้งการซื้อมาเปลี่ยนแทนสำหรับสินทรัพย์รายการย่อย ๆ ถือเป็นค่าใช้จ่ายหักจากรายได้ การต่อเติมหรือเพิ่มเติมอาคารและอุปกรณ์รายใหญ่ ๆ ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์
- เงินสดในงบกระแสเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภท และเงินฝากสหกรณ์ทุกประเภท ทั้งนี้รวมถึงเงินฝากธนาคาร และเงินฝากสหกรณ์ที่นำไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันหนี้สินด้วย
- สหกรณ์ได้จัดประเภทรายการของงบการเงินปี 2559 ในบางรายการเพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบกับปี 2560

2. เงินสดและเงินฝากธนาคาร ประกอบด้วย

	ปี 2560	ปี 2559
	บาท	บาท
เงินสด	273,283.00	251,803.45
เงินฝากธนาคาร		
กระแสรายวัน	56,008.65	(9,945.85)
ออมทรัพย์	38,683,664.72	43,892,997.08
สลากออมสิน	10,000,000.00	10,000,000.00
สลาก ธกส.	10,000,000.00	0.00
รวม	<u>59,012,956.37</u>	<u>54,134,854.68</u>

ข้อผูกพัน

สลากออมสินจำนวน 10,000,000.00 บาท สหกรณ์ได้นำไปค้ำประกันการกู้ยืมเงินเบิกเกินบัญชีจากธนาคารออมสิน สาขาแคแครง
ในวงเงิน 9,500,000.00 บาท

๕

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

3. เงินฝากสหกรณ์อื่น ประกอบด้วย	ปี 2560	ปี 2559
	บาท	บาท
เงินฝากออมทรัพย์พิเศษ-สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขนครราชสีมา จำกัด	157,168.18	872,602.74
เงินฝากออมทรัพย์พิเศษ-สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขขอนแก่น จำกัด	104,023,083.71	60,743,606.55
เงินฝากประจำ-สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขอำนาจเจริญ จำกัด	100,000,000.00	100,000,000.00
เงินฝากออมทรัพย์พิเศษ-สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขมหาสารคาม จำกัด	50,000,000.00	0.00
เงินฝากออมทรัพย์พิเศษ-สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขชัยภูมิ จำกัด	51,000,000.00	0.00
เงินฝากประจำ-สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขนครศรีธรรมราช จำกัด	20,000,000.00	0.00
เงินฝากออมทรัพย์พิเศษ-สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขยโสธร จำกัด	20,000,000.00	0.00
เงินฝากออมทรัพย์พิเศษ-สหกรณ์ออมทรัพย์มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล จำกัด	10,000,000.00	0.00
รวม	355,180,251.89	161,616,209.29

4. เงินลงทุน ประกอบด้วย	ปี 2560	ปี 2559
	บาท	บาท
<u>เงินลงทุนระยะยาว</u>	<u>ราคาทุน</u>	<u>ราคาทุน</u>
เงินลงทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาด		
หุ้นกู้ บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	10,000,000.00	10,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.การบินไทย	10,000,000.00	10,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.ซีทีเอช	55,000,000.00	55,000,000.00
รวม	75,000,000.00	75,000,000.00
เงินลงทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด		
หุ้นชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด	50,000,000.00	40,000,000.00
หุ้นชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขไทย จำกัด	5,000,000.00	5,000,000.00
หุ้นสามัญ บมจ.สหประกันชีวิต	200,000.00	200,000.00
รวม	55,200,000.00	45,200,000.00
รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น	130,200,000.00	120,200,000.00

ข้อผูกพัน

- หุ้นกู้ บมจ.การบินไทย จำนวน 10,000,000.00 บาท หุ้นกู้ บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำนวน 10,000,000.00 บาท และหุ้นกู้ บมจ.ซีทีเอช จำนวน 55,000,000.00 บาท สหกรณ์นำไปค้ำประกันเงินกู้ยืมธนาคารกรุงศรีอยุธยา

✓

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

5. เงินให้กู้ยืม-สุทธิ ประกอบด้วย	ปี 2560		ปี 2559	
	บาท		บาท	
	ระยะสั้น	ระยะยาว	ระยะสั้น	ระยะยาว
เงินให้กู้ยืม - ปกติ				
ลูกหนี้เงินกู้ - ลูกเงิน	46,621,806.00	3,114,327.00	43,257,214.00	3,116,804.00
ลูกหนี้เงินกู้ - สามัญ	200,826,203.25	2,140,313,485.17	201,811,801.50	2,154,129,313.49
ลูกหนี้เงินกู้ - พิเศษ	3,197,018.75	17,566,178.75	3,282,576.00	18,525,642.00
ลูกหนี้เงินกู้ - ขาดสมาชิกภาพ	1,168,422.38	0.00	718,631.98	0.00
รวมเงินให้กู้ยืม - ปกติ	<u>251,813,450.38</u>	<u>2,160,993,990.92</u>	<u>249,070,223.48</u>	<u>2,175,771,759.49</u>
เงินให้กู้ยืม - ไม่ก่อให้เกิดรายได้				
ลูกหนี้เงินกู้ - ลูกเงิน	139,495.25	0.00	0.00	0
ลูกหนี้เงินกู้ - สามัญ	3,514,194.50	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้เงินกู้ - ขาดสมาชิกภาพ	41,356.00	0.00	41,356.00	0.00
รวมเงินให้กู้ยืม - ไม่ก่อให้เกิดรายได้	<u>3,695,045.75</u>	<u>0.00</u>	<u>41,356.00</u>	<u>0.00</u>
รวมเงินให้กู้ยืม	<u>255,508,496.13</u>	<u>2,160,993,990.92</u>	<u>249,111,579.48</u>	<u>2,175,771,759.49</u>
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ				
ลูกหนี้เงินกู้ - ลูกเงิน	(69,747.63)	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้เงินกู้ - สามัญ	(1,554,031.00)	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้เงินกู้ - ขาดสมาชิกภาพ	(41,356.00)	0.00	(41,356.00)	0.00
เงินให้กู้ยืม - สุทธิ	<u>253,843,361.50</u>	<u>2,160,993,990.92</u>	<u>249,070,223.48</u>	<u>2,175,771,759.49</u>
			ปี 2560	ปี 2559
6. ลูกหนี้ระยะสั้น - สุทธิ ประกอบด้วย			บาท	บาท
ลูกหนี้เงินกู้ลูกเงินคลาดเคลื่อน			93,646.81	162,679.81
ลูกหนี้เงินกู้สามัญคลาดเคลื่อน			528,747.73	528,747.73
ลูกหนี้เงินกู้พิเศษคลาดเคลื่อน			13,710.75	13,710.75
ทุนเรือนหุ้นคลาดเคลื่อน			93,780.00	93,780.00
ลูกหนี้ระหว่างดำเนินคดี (สมาชิก)			742,663.00	7,369,476.02
ลูกหนี้ระหว่างดำเนินคดี (เจ้าหน้าที่)			887,776.75	897,776.75
ลูกหนี้ตามคำพิพากษา			20,702,308.68	16,601,360.10
ลูกหนี้เงินยืมทตรง			2,592,900.00	0.00
รวม			<u>25,655,533.72</u>	<u>25,667,531.16</u>
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ			(23,062,633.72)	(24,868,612.87)
ลูกหนี้ - สุทธิ			<u>2,592,900.00</u>	<u>798,918.29</u>

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

6. ลูกหนี้ระยะสั้น - สุทธิ ประกอบด้วย (ต่อ)

ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญข้างต้น ประกอบด้วย ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ ลูกหนี้เงินกู้ตลาดเคลื่อน จำนวน 636,105.29 บาท
 ทุนเรือนหุ้นตลาดเคลื่อน จำนวน 93,780.00 บาท ลูกหนี้ระหว่างดำเนินคดี (สมาชิก) จำนวน 742,663.00 บาท ลูกหนี้ระหว่างดำเนินคดี
 (เจ้าหน้าที่) 887,776.75 บาท และลูกหนี้ตามคำพิพากษาจำนวน 20,702,308.68 บาท

ลูกหนี้เงินกู้และทุนเรือนหุ้นตลาดเคลื่อน เกิดจากยอดรวมบัญชีย่อยของเงินกู้แต่ละประเภทมียอดต่ำกว่ายอดบัญชีแยกประเภทลูกหนี้
 (บัญชีคุมยอด) และทุนเรือนหุ้นเกิดจากยอดรวมบัญชีย่อยสูงกว่าบัญชีแยกประเภททุนเรือนหุ้น (บัญชีคุมยอด) สหกรณ์กำลัง
 ดำเนินการตรวจสอบ คืบสาเหตุของการตลาดเคลื่อน และได้หาผู้รับผิดชอบแล้ว อันเกิดจากการทุจริตของเจ้าหน้าที่ได้ดำเนินการ
 การทางกฎหมายไปบางส่วน ซึ่งจำนวนเงินดังกล่าวสหกรณ์ได้ตั้งค่าเผื่อไว้ทั้งหมดแล้ว

	ปี 2560	ปี 2559
	บาท	บาท
7. <u>รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากการลงทุนค้างรับ-สุทธิ</u> ประกอบด้วย		
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ	171,626.02	0.00
ดอกเบี้ยลูกหนี้ตามคำพิพากษาค้างรับ	1,101,515.69	703,403.35
ผลตอบแทนจากเงินลงทุนค้างรับ	1,235,700.00	1,235,700.00
ดอกเบี้ยเงินฝากสหกรณ์อื่นค้างรับ	990,449.39	53,582.04
<u>หัก</u> ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ-ดอกเบี้ยลูกหนี้ตามคำพิพากษาค้างรับ	(1,101,515.69)	(703,403.35)
รวม	<u>2,397,775.41</u>	<u>1,289,282.04</u>

8. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

เงินซีมทตรงดำเนินคดี	0.00	131,925.00
ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	3,093.00	4,026.06
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	3,071.69	3,091.13
เครื่องเขียนแบบพิมพ์	73,123.34	53,891.53
วัสดุอุปกรณ์คอมพิวเตอร์	16,064.00	51,756.50
รวม	<u>95,352.03</u>	<u>244,690.22</u>

9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ ประกอบด้วย

เครื่องใช้สำนักงาน	574,684.36	500,015.67
ยานพาหนะ	1.00	1.00
รวม	<u>574,685.36</u>	<u>500,016.67</u>

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

10. เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น ประกอบด้วย

10.1 วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร

สหกรณ์มีวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาติวานนท์ จำนวน 30,000,000.00 บาท อัตราดอกเบี้ย MOR ต่อปี โดยมีคณะกรรมการและผู้จัดการเป็นหลักประกัน ณ วันสิ้นปีไม่มียอดคงเหลือ

สหกรณ์มีวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารออมสิน สาขาแคราย จำนวน 9,500,000.00 บาท อัตราดอกเบี้ยเท่ากับต้นทุนสลากออมสินพิเศษ 3 ปี งวดที่นำมาค้ำประกันบวกร้อยละ 1.50 โดยมีสลากออมสิน จำนวน 10,000,000.00 บาท เป็นหลักประกัน ณ วันสิ้นปีไม่มียอดคงเหลือ

10.2 วงเงินกู้ตัวสัญญาใช้เงิน

สหกรณ์มีวงเงินออกตัวสัญญาใช้เงิน กับธนาคารออมสิน โดยมีคณะกรรมการและผู้จัดการเป็นหลักประกัน จำนวน 240 ล้านบาท ณ วันสิ้นปีไม่มียอดคงเหลือ

สหกรณ์มีวงเงินออกตัวสัญญาใช้เงิน กับธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำนวน 71,250,000.00 บาท โดยมีหุ้นกู้ บมจ.การบินไทย จำนวน 10,000,000.00 บาท หุ้นกู้ บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำนวน 10,000,000.00 บาท และหุ้นกู้ บมจ.ซีพีออลล์ จำนวน 55,000,000.00 บาท เป็นหลักประกัน ณ วันสิ้นปีไม่มียอดคงเหลือ

สหกรณ์มีวงเงินออกตัวสัญญาใช้เงินกับธนาคารกรุงไทย จำนวน 150,000,000 บาท โดยมีคณะกรรมการและผู้จัดการเป็นหลักประกัน ณ วันสิ้นปีไม่มียอดคงเหลือ

	<u>ปี 2560</u>	<u>ปี 2559</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
11. <u>เงินรับฝาก</u> ประกอบด้วย		
เงินรับฝากสะสมทรัพย์	37,209,277.50	35,893,478.11
เงินรับฝากออมทรัพย์	7,845,517.23	3,376,251.70
เงินรับฝากออมทรัพย์พิเศษ	438,229,875.40	294,036,587.39
เงินรับฝากประจำ	640,502,798.42	668,310,801.41
รวม	<u>1,123,787,468.55</u>	<u>1,001,617,118.61</u>

12. หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

ทุนเรือนหุ้นรอจ่ายคืน	335,073.50	21,823.50
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมค้างจ่าย	42,423.29	48,920.55
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	48,620.00	34,299.75
ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย	35,000.00	80,000.00
เงินรอจ่ายคืน	1,833,253.07	1,966,187.32
เงินสมทบประกันสังคมและกองทุนเงินทดแทนค้างจ่าย	11,807.00	23,494.00
ภาษีดอกเบี้ยเงินฝากหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	160,833.95	173,511.95
เงินรอตรวจสอบ	957,946.11	912,860.36
เงินปันผลและเงินเจดีย์คืนค้างจ่าย	78,504.50	73,672.50
ค่าตอบแทนค้างจ่าย	150,000.00	150,000.00
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	6,677.26	0.00
ค่าดูแลระบบคอมพิวเตอร์ค้างจ่าย	18,750.00	0.00
ดอกเบี้ยเงินรับฝากค้างจ่าย	13,564,817.58	15,074,573.62
รวม	<u>17,243,706.26</u>	<u>18,559,343.55</u>

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

13. เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย	ปี 2560		ปี 2559	
	ถึงกำหนดชำระ (บาท)		ถึงกำหนดชำระ (บาท)	
	ภายใน 1 ปี	เกิน 1 ปี	ภายใน 1 ปี	เกิน 1 ปี
เงินกู้ยืมบุคคลภายนอก	0.00	12,600,000.00	0.00	12,600,000.00
เงินกู้มูลนิธิป้องกันโรคเอดส์	0.00	3,500,000.00	0.00	3,500,000.00
เงินกู้มูลนิธิสุรินทร์ ทินิจพงศ์	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00
เงินกู้สมาคมมาลาเรียแห่งประเทศไทย	0.00	1,100,000.00	0.00	1,100,000.00
รวม	0.00	19,200,000.00	0.00	19,200,000.00

รายละเอียดเงินกู้ยืมระยะยาว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ปรากฏดังนี้

รายการ	วงเงินกู้ยืม		อัตราดอกเบี้ย		ปีที่เริ่มทำสัญญา	หลักประกัน
	(หน่วย : ล้านบาท)		(ร้อยละ)			
	ปี 2560	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2559		
เงินกู้ยืมบุคคลภายนอก	12.60	12.60	3.00	3.00	2534	คณะกรรมการ+ผู้จัดการ
เงินกู้มูลนิธิป้องกันโรคเอดส์	3.50	3.50	3.00	3.00	2549	คณะกรรมการ+ผู้จัดการ
เงินกู้มูลนิธิสุรินทร์ ทินิจพงศ์	2.00	2.00	3.00	3.00	2550	คณะกรรมการ+ผู้จัดการ
เงินกู้สมาคมมาลาเรียแห่งประเทศไทย	1.10	1.10	3.00	3.00	2535	คณะกรรมการ+ผู้จัดการ

14. ทุนสะสมตามข้อบังคับ ระเบียบและอื่นๆ ประกอบด้วย	ปี 2560	ปี 2559
	บาท	บาท
ทุนสาธารณประโยชน์	6,128,836.27	4,684,536.27
ทุนรักษาระดับอัตราเงินปันผล	13,257,849.29	12,757,849.29
ทุนส่งเสริมการอบรมทางสหกรณ์	1,597,710.15	1,585,667.65
ทุนสวัสดิการเจ้าหน้าที่	980,143.00	880,143.00
กองทุนสวัสดิการช่วยเหลือสมาชิก	3,111,868.63	2,811,868.63
รวม	25,076,407.34	22,720,064.84

16. การดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องของสหกรณ์

สหกรณ์ดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยกฎกระทรวง ซึ่งกำหนดให้สหกรณ์ดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยกฎกระทรวงไม่น้อยกว่าร้อยละหนึ่งของยอดเงินรับฝากทั้งหมด

✓