

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

สินทรัพย์	หมายเหตุ	ปี 2562	ปี 2561
		บาท	บาท
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	2	31,839,619.13	33,191,240.37
เงินฝากสหกรณ์อื่น	3	551,356,777.10	411,876,274.90
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - สุทธิ	5	275,674,681.76	258,353,658.92
ลูกหนี้ระยะสั้น - สุทธิ	6	5,395,000.00	3,753,750.00
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมรับ		301,967.90	326,673.10
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	7	3,255,482.50	3,023,234.10
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		867,823,528.39	710,524,831.39
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว	4	336,200,000.00	265,200,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	5	2,313,104,020.62	2,229,202,192.93
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	8	350,839.20	543,024.38
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	9	219,018.00	320,443.20
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,649,873,877.82	2,495,265,660.51
รวมสินทรัพย์		3,517,697,406.21	3,205,790,491.90

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หนี้สินและทุนของสหกรณ์	หมายเหตุ	ปี 2562	ปี 2561
		บาท	บาท
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น	10	53,200,000.00	65,200,000.00
เงินรับฝาก	11	1,513,677,455.76	1,259,178,044.45
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	12	19,740,645.69	19,608,725.31
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>1,586,618,101.45</u>	<u>1,343,986,769.76</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
สำรองบำเหน็จเจ้าหน้าที่		5,578,948.00	6,011,808.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>5,578,948.00</u>	<u>6,011,808.00</u>
รวมหนี้สิน		<u>1,592,197,049.45</u>	<u>1,349,998,577.76</u>
ทุนของสหกรณ์			
ทุนเรือนหุ้น (มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท)		1,559,969,010.00	1,516,458,700.00
ทุนสำรอง		188,881,593.80	174,945,946.33
ทุนสะสมตามข้อบังคับ ระเบียบและอื่น ๆ	13	30,000,457.34	27,812,843.34
กำไรสุทธิประจำปี		146,649,295.62	136,574,424.47
รวมทุนของสหกรณ์		<u>1,925,500,356.76</u>	<u>1,855,791,914.14</u>
รวมหนี้สินและทุนของสหกรณ์		<u>3,517,697,406.21</u>	<u>3,205,790,491.90</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ

(นายแพทย์มานิต ชีระตันติกานนท์)

ประธานกรรมการ

ลงชื่อ

(นายรังสรรค์ ธานีแสน)

เลขานุการ

วันที่ 16 มกราคม 2563

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	ปี 2562		ปี 2561	
	บาท	%	บาท	%
รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากเงินลงทุน				
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้	171,615,077.98	83.70	165,040,025.84	87.10
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร	22,651.08	0.01	87,550.25	0.05
ดอกเบี้ยรับเงินฝากสหกรณ์	19,184,250.26	9.36	15,214,037.95	8.03
ผลตอบแทนจากเงินลงทุน	14,214,105.40	6.93	9,139,294.52	4.82
รวมรายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากเงินลงทุน	205,036,084.72	100.00	189,480,908.56	100.00
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยและเงินลงทุน				
ดอกเบี้ยจ่ายเงินรับฝาก	45,538,110.16	22.21	41,930,458.16	22.13
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมระยะสั้น	3,768,851.72	1.84	2,533,715.48	1.34
รวมค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยและเงินลงทุน	49,306,961.88	24.05	44,464,173.64	23.47
หัก หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ				
หนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้เงินกู้	599,884.80	0.29	(1,004,891.35)	(0.53)
หนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้พื้นสมาชิกภาพ	(199,840.00)	(0.10)	378,193.98	0.20
รวมหนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ	400,044.80	0.20	(626,697.37)	(0.33)
รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากเงินลงทุนสุทธิ	155,329,078.04	75.76	145,643,432.29	76.86
บวก รายได้อื่น				
ค่าธรรมเนียมแรกเข้า	29,700.00	0.01	28,700.00	0.02
เงินรางวัลสลากออมสิน	147,600.00	0.07	158,400.00	0.08
เงินรางวัลสลาก รทส.	133,200.00	0.06	103,200.00	0.05
ดอกเบี้ยรับตามคำพิพากษา	751,921.45	0.37	122,765.20	0.06
รายได้ค่าปรับถอนเงินฝาก	500.00	0.00	0.00	0.00
รายได้อื่น	902.84	0.00	551.30	0.00
รวมรายได้อื่น	1,063,824.29	0.52	413,616.50	0.22
หัก ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน				
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่				
เงินเดือน	4,317,601.00	2.11	4,470,140.00	2.36
ค่าครองชีพ	0.00	0.00	8,640.00	0.00
บ้านหนึ่งเจ้าหน้าที่	340,860.00	0.17	489,705.00	0.26
ค่าล่วงเวลา	25,403.75	0.01	53,687.00	0.03
เงินสมทบกองทุนประกันสังคมและกองทุนเงินทดแทน	128,452.00	0.06	144,892.00	0.08
ค่าเครื่องแบบเจ้าหน้าที่	45,000.00	0.02	48,000.00	0.03

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด
งบกำไรขาดทุน (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	ปี 2562		ปี 2561	
	บาท	%	บาท	%
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่ (ต่อ)				
เงินประจำตำแหน่ง	72,000.00	0.04	78,000.00	0.04
ค่าเบี้ยเลี้ยงและพาหนะเจ้าหน้าที่	40,170.00	0.02	0.00	0.00
ค่าเบี้ยประชุมเจ้าหน้าที่	172,400.00	0.08	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับที่ดิน อาคารและอุปกรณ์				
ค่าเสื่อมราคา	234,878.18	0.11	235,939.48	0.12
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	0.00	0.00	38.00	0.00
ค่าปรับปรุงสำนักงานตัดจ่าย	16,167.60	0.01	18,517.60	0.01
ค่าจัดทำเว็บไซต์ตัดจ่าย	85,257.60	0.04	85,257.60	0.04
ค่าวัสดุอุปกรณ์คอมพิวเตอร์	64,888.78	0.03	95,888.00	0.05
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาทรัพย์สิน	26,090.00	0.01	40,075.00	0.02
ค่าซ่อมแซมรถยนต์	47,606.47	0.02	21,198.87	0.01
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	18,030.00	0.01	23,000.00	0.01
ค่าเบี้ยประกันและค่าภาษีรถยนต์	13,161.26	0.01	13,679.40	0.01
ค่าดูแลรักษาระบบคอมพิวเตอร์	95,310.74	0.05	95,310.74	0.05
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น				
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	371,900.00	0.18	604,272.00	0.32
ค่ารับรอง	135,622.50	0.07	161,113.00	0.09
ค่าวัสดุงานบ้าน	10,962.00	0.01	16,260.00	0.01
ค่าวัสดุสำนักงาน	35,759.23	0.02	79,118.88	0.04
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	78,202.20	0.04	86,613.55	0.05
ค่าใช้จ่ายประชุมใหญ่	562,671.00	0.27	449,693.99	0.24
ค่าตอบแทนหน่วยงาน	150,000.00	0.07	150,000.00	0.08
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบกิจการ	84,000.00	0.04	66,000.00	0.03
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี	100,000.00	0.05	100,000.00	0.05
ค่าโทรศัพท์ - ค่าไปรษณีย์	158,659.14	0.08	300,006.30	0.16
ค่าเบี้ยเลี้ยงและยานพาหนะ	796,076.20	0.39	879,466.50	0.46
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	60,970.58	0.03	100,118.60	0.05
ค่าพิมพ์รายงาน	126,374.00	0.06	182,000.00	0.10
ค่าใช้จ่ายในการศึกษาดูงาน	367,768.00	0.18	400,759.75	0.21

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด
งบกำไรขาดทุน (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	ปี 2562		ปี 2561	
	บาท	%	บาท	%
<u>ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น (ต่อ)</u>				
ค่าประชาสัมพันธ์	8,000.00	0.00	93,955.25	0.05
ค่าใช้จ่ายดำเนินคดี	53,950.65	0.03	14,502.00	0.01
ค่าเบี้ยเลี้ยงและยานพาหนะ (ดำเนินคดี)	87,951.00	0.04	108,322.00	0.06
ค่าจ่ายในการสัมมนาผู้ประสานงานสหกรณ์	298,398.97	0.15	484,302.25	0.26
ค่าใช้จ่ายจางานเงินกู้พิเศษ	56,806.00	0.03	23,858.00	0.01
หนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้ตามคำพิพากษา	551,705.00	0.27	182,066.22	0.10
หนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้ระหว่างดำเนินคดี (สมาชิก)	0.00	0.00	(742,663.00)	(0.39)
หนี้สงสัยจะสูญ - ดอกเบี้ยรับลูกหนี้ตามคำพิพากษา	(180,745.89)	(0.09)	(249,214.94)	(0.13)
ค่าใช้จ่ายอื่น	85,298.75	0.04	70,105.28	0.04
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	<u>9,743,606.71</u>	<u>4.75</u>	<u>9,482,624.32</u>	<u>5.00</u>
กำไรสุทธิประจำปี	<u>146,649,295.62</u>	<u>71.52</u>	<u>136,574,424.47</u>	<u>72.08</u>

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

<u>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</u>	<u>ปี 2562</u>	<u>ปี 2561</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
กำไรสุทธิ	146,649,295.62	136,574,424.47
รายการปรับปรุงเพื่อกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน		
หนี้สงสัยจะสูญ	771,003.91	(1,436,509.09)
ขาดทุนจากการเลิกใช้สินทรัพย์	0.00	38.00
ค่าเสื่อมราคา	234,878.18	235,939.48
ค่าใช้จ่ายตัดบัญชี	101,425.20	101,425.20
สำรองบำเหน็จเจ้าหน้าที่	340,860.00	489,705.00
รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนค้างรับ	(3,480,664.79)	(3,261,480.12)
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	6,726.50	6,164.69
เครื่องเขียนแบบพิมพ์และวัสดุคอมพิวเตอร์ใช้ไป	120,061.20	207,153.05
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	13,436,183.69	13,972,768.81
กำไรจากการดำเนินการก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	158,179,769.51	146,889,629.49
สินทรัพย์ดำเนินงาน		
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ฉุกเฉิน	(109,444,367.00)	(105,368,301.00)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ฉุกเฉิน	103,363,805.75	103,277,515.00
เงินสดจ่ายเงินให้กู้สามัญ	(1,119,669,382.00)	(1,095,016,244.00)
เงินสดรับจากเงินให้กู้สามัญ	1,038,278,377.02	1,029,435,895.19
เงินสดจ่ายเงินให้กู้พิเศษ	(21,695,400.00)	(8,982,000.00)
เงินสดรับจากเงินให้กู้พิเศษ	6,059,892.75	4,418,265.75
เงินสดรับจากลูกหนี้พ้นสมาชิกภาพ	553,819.40	143,067.00
เงินสดรับจากลูกหนี้ระหว่างดำเนินคดี	0.00	183,741.28
เงินสดรับจากลูกหนี้ตามคำพิพากษา	378,653.75	376,855.50
เงินสดจ่ายจากลูกหนี้เงินยืมทดลอง	(7,189,253.00)	(5,463,268.00)
เงินสดรับจากลูกหนี้เงินยืมทดลอง	5,548,003.00	4,302,418.00
เงินสดจ่ายจากเงินทดลองดำเนินคดี	0.00	(67,935.00)
เงินสดรับจากเงินทดลองดำเนินคดี	0.00	67,935.00
เงินสดรับรายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนค้างรับ	3,442,226.01	2,646,990.35
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	(7,806.45)	(6,726.50)
เงินสดจ่ายค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์และวัสดุอุปกรณ์คอมพิวเตอร์	(107,339.78)	(199,666.29)

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

<u>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)</u>	<u>ปี 2562</u>	<u>ปี 2561</u>
หนี้สินดำเนินงาน	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(13,954,018.81)	(13,859,610.87)
เงินสดรับเงินรอจ่ายคืน	622,634.39	776,386.79
เงินสดจ่ายเงินรอจ่ายคืน	(597,045.14)	(773,606.29)
เงินสดรับภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	3,504,714.07	3,908,349.21
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	(3,518,392.88)	(3,947,941.29)
เงินสดรับเงินประกันสังคมรอนำส่ง	261,312.00	286,753.00
เงินสดจ่ายเงินประกันสังคมรอนำส่ง	(273,178.00)	(286,694.00)
เงินสดรับเงินรอตรวจสอบ	12,464,386.10	92,200,441.01
เงินสดจ่ายเงินรอตรวจสอบ	(13,902,783.10)	(90,672,991.76)
เงินสดรับจากเจ้าหนี้อื่น	0.00	341,030.40
เงินสดจ่ายเจ้าหนี้อื่น	(341,030.40)	0.00
เงินสดรับจากเงินประกันสัญญาจ้าง	0.00	34,103.04
เงินสดจ่ายเงินประกันสัญญาจ้าง	(34,103.04)	0.00
เงินสดจ่ายบำเหน็จเจ้าหน้าที่	(773,720.00)	0.00
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	41,149,774.15	64,644,391.01
<u>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</u>		
เงินสดจ่ายลงทุนในเงินลงทุนในหลักทรัพย์	(70,000,000.00)	(120,000,000.00)
เงินสดจ่ายซื้อหุ้นชุมนุมสหกรณ์กรุงเทพ จำกัด	(1,000,000.00)	0.00
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องใช้สำนักงาน	(42,693.00)	(204,316.50)
เงินสดจ่ายซื้อหุ้นชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขไทย จำกัด	0.00	(15,000,000.00)
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายรอดับบัญชี	0.00	(421,868.40)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(71,042,693.00)	(135,626,184.90)
<u>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</u>		
เงินสดรับจากออกตั๋วสัญญาใช้เงิน	1,153,000,000.00	474,250,000.00
เงินสดจ่ายไถ่ถอนตั๋วสัญญาใช้เงิน	(1,154,000,000.00)	(428,250,000.00)
เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืม	(11,000,000.00)	0.00
เงินสดรับจากเงินรับฝาก	605,722,257.58	305,589,566.47
เงินสดจ่ายคืนเงินรับฝาก	(351,222,846.27)	(170,198,990.57)

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน (ต่อ)	ปี 2562	ปี 2561
	บาท	บาท
เงินสดรับทุนเรือนหุ้นร่อยจ่ายคืน	3,629,810.75	717,086.00
เงินสดจ่ายทุนเรือนหุ้นร่อยจ่ายคืน	(1,167,668.00)	(337,950.00)
เงินสดจ่ายปันผลและเงินเฉลี่ยคืน	(113,343,690.25)	(109,847,987.00)
เงินสดจ่ายค่าบำรุงสันนิบาตสหกรณ์	(30,000.00)	(30,000.00)
เงินสดจ่าย โบนัสกรรมการและเจ้าหน้าที่	(1,863,988.00)	(1,484,000.00)
เงินสดรับจากทุนเรือนหุ้น	79,334,465.75	83,412,665.25
เงินสดจ่ายคืนทุนเรือนหุ้น	(35,824,155.75)	(47,200,725.25)
เงินสดจ่ายทุนสาธารณประโยชน์	(5,212,986.00)	(4,589,764.00)
เงินสดรับทุนส่งเสริมการอบรมทางสหกรณ์	600.00	0.00
เงินสดจ่ายทุนส่งเสริมการอบรมทางสหกรณ์	0.00	(173,800.00)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	168,021,799.81	101,856,100.90
เงินสดสุทธิ เพิ่มขึ้น	138,128,880.96	30,874,307.01
เงินสด ณ วันต้นปี	445,067,515.27	414,193,208.26
เงินสด ณ วันสิ้นปี	583,196,396.23	445,067,515.27

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

1. สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

- สหกรณ์บันทึกบัญชีโดยใช้เกณฑ์คงค้าง เว้นแต่ดอกเบี้ยค้างรับลูกหนี้ที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้
- สหกรณ์รับรู้รายได้ดอกเบี้ยตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา ส่วนจำนวนรายได้จะเท่ากับอัตราดอกเบี้ยคูณด้วยจำนวนเงินต้นที่ค้างชำระตามระยะเวลาที่กู้ยืม
- สหกรณ์ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ ว่าด้วย การจัดชั้นคุณภาพลูกหนี้เงินกู้และการเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ พ.ศ. 2544
- เงินลงทุนระยะยาวเป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาด ซึ่งเป็นตราสารที่ตั้งใจถือจนครบกำหนด แสดงด้วยราคาทุนหรือราคาทุนตัดจำหน่ายแล้วแต่กรณี และจะรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเมื่อสหกรณ์ได้จำหน่ายเงินลงทุนนั้น
- ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี ตัดจ่ายเป็นระยะเวลา 4-5 ปี
- เงินลงทุนระยะยาวที่เป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดแสดงด้วยราคาทุนและจะรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเมื่อสหกรณ์จำหน่ายเงินลงทุนนั้น
- ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ที่ได้มาก่อนระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ว่าด้วยการบัญชีสหกรณ์ พ.ศ.2560 มีผลบังคับใช้ แสดงด้วยมูลค่าคงเหลือตามบัญชีหลังหักค่าเสื่อมราคาประจำปี ส่วนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาภายหลัง แสดงด้วยมูลค่าราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามที่ระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์กำหนด ยกเว้นที่ดิน
- สหกรณ์ได้ราคาเครื่องเขียนแบบพิมพ์คงเหลือตามราคาทุน
- ค่าซ่อมบำรุง ค่าซ่อมแซม รวมทั้งการซื้อมาเปลี่ยนแทนสำหรับสินทรัพย์รายการย่อย ๆ ถือเป็นค่าใช้จ่ายหักจากรายได้ การต่อเติม หรือเพิ่มเติมอาคารและอุปกรณ์รายใหญ่ ๆ ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์
- เงินสดในงบกระแสเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภท และเงินฝากสหกรณ์ทุกประเภท ทั้งนี้รวมถึงเงินฝากธนาคาร และเงินฝากสหกรณ์ที่นำไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันหนี้สินด้วย
- สหกรณ์ได้จัดประเภทรายการของงบการเงินปี 2561 ในบางรายการเพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบกับปี 2562

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

2. <u>เงินสดและเงินฝากธนาคาร</u> ประกอบด้วย	<u>ปี 2562</u>	<u>ปี 2561</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
เงินสด	297,300.00	291,200.00
เงินฝากธนาคาร		
กระแสรายวัน	22,289.03	(158,904.10)
ออมทรัพย์	11,520,030.10	13,058,944.47
สลากออมสินพิเศษ	10,000,000.00	10,000,000.00
สลากออมทรัพย์ ธกส.	10,000,000.00	10,000,000.00
รวม	<u>31,839,619.13</u>	<u>33,191,240.37</u>

3. <u>เงินฝากสหกรณ์อื่น</u> ประกอบด้วย	<u>ปี 2562</u>	<u>ปี 2561</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
เงินฝากออมทรัพย์พิเศษ-สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขขอนแก่น จำกัด	86,499,353.14	49,265,679.11
เงินฝากออมทรัพย์พิเศษ-สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขมหาสารคาม จำกัด	100,000,000.00	100,000,000.00
เงินฝากออมทรัพย์พิเศษ-สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขชัยภูมิ จำกัด	51,000,000.00	51,000,000.00
เงินฝากออมทรัพย์พิเศษ-สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขสกลนคร จำกัด	93,857,423.96	61,448,292.36
เงินฝากออมทรัพย์พิเศษ-สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขนครราชสีมา จำกัด	0.00	162,303.43
เงินฝากออมทรัพย์พิเศษ-สหกรณ์ออมทรัพย์มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล จำกัด	0.00	10,000,000.00
เงินฝากออมทรัพย์พิเศษ-สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขยโสธร จำกัด	0.00	0.00
เงินฝากประจำ-สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขนครศรีธรรมราช จำกัด	0.00	20,000,000.00
เงินฝากประจำ-สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขอำนาจเจริญ จำกัด	100,000,000.00	100,000,000.00
เงินฝากประจำ-สหกรณ์ออมทรัพย์โรงพยาบาลเลิดสิน	100,000,000.00	0.00
เงินฝาก-สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขหนองคาย จำกัด	20,000,000.00	20,000,000.00
รวม	<u>551,356,777.10</u>	<u>411,876,274.90</u>

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

4. <u>เงินลงทุน</u> ประกอบด้วย	ปี 2562	ปี 2561
	บาท	บาท
<u>เงินลงทุนระยะยาว</u>	<u>ราคาทุน</u>	<u>ราคาทุน</u>
<u>เงินลงทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาด-ตั้งใจถือไว้จนครบกำหนด</u>		
หุ้นกู้ บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	30,000,000.00	30,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.การบินไทย	50,000,000.00	30,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.ซีพีออลส์	55,000,000.00	55,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.ซีพี เอฟ (ประเทศไทย)	40,000,000.00	40,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.อินโดรามา เวนเจอร์ส	40,000,000.00	40,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ. ไมเนอร์	30,000,000.00	0.00
หุ้นกู้ บมจ.บริหารสินทรัพย์กรุงเทพ	20,000,000.00	0.00
รวม	265,000,000.00	195,000,000.00
<u>เงินลงทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด</u>		
หุ้นชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด	50,000,000.00	50,000,000.00
หุ้นชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขไทย จำกัด	20,000,000.00	20,000,000.00
หุ้นสามัญ บมจ.สหประกันชีวิต	200,000.00	200,000.00
หุ้นชุมนุมสหกรณ์กรุงเทพ จำกัด	1,000,000.00	0.00
รวม	71,200,000.00	70,200,000.00
รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น	336,200,000.00	265,200,000.00

สหกรณ์ได้นำเงินลงทุนไปกำกับเงินกู้ยืมดังต่อไปนี้

รายชื่อเงินลงทุน	มูลค่า (บาท)	กำกับธนาคาร
หุ้นกู้ บมจ.ซีพี เอฟ (ประเทศไทย)	40,000,000.00	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)
หุ้นกู้ บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	20,000,000.00	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)
หุ้นกู้ บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	10,000,000.00	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)
หุ้นกู้ บมจ.การบินไทย	50,000,000.00	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)
หุ้นกู้ บมจ.ซีพีออลส์	55,000,000.00	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)
หุ้นกู้ บมจ.อินโดรามา เวนเจอร์ส	40,000,000.00	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)
หุ้นกู้ บมจ. ไมเนอร์	30,000,000.00	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)
หุ้นกู้ บมจ.บริหารสินทรัพย์กรุงเทพ	20,000,000.00	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 สำหรับปี ลสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

5. เงินให้กู้ยืม-สุทธิ ประกอบด้วย

	ปี 2562		ปี 2561	
	บาท		บาท	
	ระยะสั้น	ระยะยาว	ระยะสั้น	ระยะยาว
เงินให้กู้ยืม - ปกติ				
ลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	45,789,584.00	12,211,780.00	41,796,434.25	10,123,028.00
ลูกหนี้เงินกู้สามัญ	221,468,014.04	2,265,057,701.62	210,943,553.05	2,197,477,179.18
ลูกหนี้เงินกู้พิเศษ	5,127,900.00	35,834,539.00	3,724,946.00	21,601,985.75
ลูกหนี้เงินกู้ขาดสมาชิกภาพ	657,518.15	0.00	376,959.90	0.00
รวมเงินให้กู้ยืม - ปกติ	273,043,016.19	2,313,104,020.62	256,841,893.20	2,229,202,192.93
เงินให้กู้ยืม - ไม่ก่อให้เกิดรายได้				
ลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	0.00	0.00	1,340.50	0.00
ลูกหนี้เงินกู้สามัญ	3,276,435.65	0.00	1,776,414.00	0.00
ลูกหนี้เงินกู้ขาดสมาชิกภาพ	793,711.98	0.00	772,448.48	0.00
รวมเงินให้กู้ยืม-ไม่ก่อให้เกิดรายได้	4,070,147.63	0.00	2,550,202.98	0.00
รวมเงินให้กู้ยืม	277,113,163.82	2,313,104,020.62	259,392,096.18	2,229,202,192.93
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ				
ลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	0.00	0.00	268.10	0.00
ลูกหนี้เงินกู้สามัญ	1,218,772.08	0.00	618,619.18	0.00
ลูกหนี้เงินกู้ขาดสมาชิกภาพ	219,709.98	0.00	419,549.98	0.00
รวมค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	1,438,482.06	0.00	1,038,437.26	0.00
เงินให้กู้ยืม - สุทธิ	275,674,681.76	2,313,104,020.62	258,353,658.92	2,229,202,192.93

ลูกหนี้เงินกู้ขาดสมาชิกภาพ คือลูกหนี้เงินกู้ที่สหกรณ์ โอนหุ้นชำระหนี้และยังคงมีหนี้ค้างชำระ ลูกหนี้ยังคงผูกพันตามสัญญาเงินกู้โดยครบถ้วน จึงจัดประเภทเป็นลูกหนี้เงินกู้ตามความเป็นจริงและตามระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ว่าด้วยการบัญชีของสหกรณ์ พ.ศ 2560 ข้อ 6.

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	<u>ปี 2562</u>	<u>ปี 2561</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
6. ลูกหนี้ระยะสั้น - สุทธิ ประกอบด้วย		
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉินคลาดเคลื่อน	93,646.81	93,646.81
ลูกหนี้เงินกู้สามัญคลาดเคลื่อน	528,747.73	528,747.73
ลูกหนี้เงินกู้พิเศษคลาดเคลื่อน	13,710.75	13,710.75
ทุนเรือนหุ้นคลาดเคลื่อน	93,780.00	93,780.00
ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง	5,395,000.00	3,753,750.00
ลูกหนี้ตามคำพิพากษา	22,323,856.65	21,772,151.65
รวม	28,448,741.94	26,255,786.94
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		
ลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉินคลาดเคลื่อน	93,646.81	93,646.81
ลูกหนี้เงินกู้สามัญคลาดเคลื่อน	528,747.73	528,747.73
ลูกหนี้เงินกู้พิเศษคลาดเคลื่อน	13,710.75	13,710.75
ทุนเรือนหุ้นคลาดเคลื่อน	93,780.00	93,780.00
ลูกหนี้ตามคำพิพากษา	22,323,856.65	21,772,151.65
รวม	23,053,741.94	22,502,036.94
ลูกหนี้ระยะสั้น - สุทธิ	5,395,000.00	3,753,750.00
7. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น-สุทธิ ประกอบด้วย	<u>ปี 2562</u>	<u>ปี 2561</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
ผลตอบแทนจากเงินลงทุนค้างรับ	2,808,056.17	1,987,228.77
ดอกเบี้ยเงินฝากสหกรณ์อื่นค้างรับ	370,640.72	947,578.25
ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	4,434.25	2,315.07
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	3,372.20	4,411.43
เครื่องเขียนแบบพิมพ์	45,169.15	67,673.57
วัสดุอุปกรณ์คอมพิวเตอร์	23,810.01	14,027.01
ดอกเบี้ยลูกหนี้ตามคำพิพากษาค้างรับ	671,554.86	852,300.75
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ-ดอกเบี้ยลูกหนี้ตามคำพิพากษาค้างรับ	(671,554.86)	(852,300.75)
รวม	3,255,482.50	3,023,234.10

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	<u>ปี 2562</u>	<u>ปี 2561</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
8. <u>ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ</u> ประกอบด้วย		
ส่วนที่ไม่แสดงค่าเสื่อมราคาสะสม		
เครื่องใช้สำนักงาน	169,035.45	351,005.87
ยานพาหนะ	1.00	1.00
รวมส่วนที่ไม่แสดงค่าเสื่อมราคาสะสม	169,036.45	351,006.87
ส่วนที่แสดงค่าเสื่อมราคาสะสม		
ราคาทุน		
เครื่องใช้สำนักงาน	247,009.50	204,316.50
รวม	247,009.50	204,316.50
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - เครื่องใช้สำนักงาน	65,206.75	12,298.99
รวมส่วนที่แสดงค่าเสื่อมราคาสะสม	181,802.75	192,017.51
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ	350,839.20	543,024.38
9. <u>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น</u> ประกอบด้วย		
	<u>ปี 2562</u>	<u>ปี 2561</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
ค่าปรับปรุงสำนักงานรอดัดจ่าย	48,502.80	64,670.40
ค่าจัดทำเว็บไซต์รอดัดจ่าย	170,515.20	255,772.80
รวม	219,018.00	320,443.20
10. <u>เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น</u> ประกอบด้วย		
	<u>ปี 2562</u>	<u>ปี 2561</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
เงินกู้ยืมระยะสั้น	8,200,000.00	19,200,000.00
ตั๋วสัญญาใช้เงิน - ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	45,000,000.00	46,000,000.00
รวม	53,200,000.00	65,200,000.00

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

รายละเอียดเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร ตัวสัญญาใช้เงิน และเงินกู้ยืมระยะสั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ปรากฏดังนี้

รายการ	วงเงินกู้ยืม		อัตราดอกเบี้ย		เงินกู้คงเหลือ		หลักประกัน
	(หน่วย : ล้านบาท)		(ร้อยละ)		(หน่วย : ล้านบาท)		
	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2561	
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร							
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	30.00	30.00	MOR		0.00	0.00	คณะกรรมการ+หุ้นกู้
เงินกู้ยืมระยะสั้น							
เงินกู้ยืมบุคคลภายนอก	12.60	12.60	2.80	2.80	1.60	12.60	คณะกรรมการ
เงินกู้มูลนิธิต้องกันโรคเอดส์	3.50	3.50	2.80	2.80	3.50	3.50	คณะกรรมการ
เงินกู้มูลนิธิสุรินทร์ ฟินิจฟงส์	2.00	2.00	2.80	2.80	2.00	2.00	คณะกรรมการ
เงินกู้สมาคมมาลาเรียแห่งประเทศไทย	1.10	1.10	2.80	2.80	1.10	1.10	คณะกรรมการ
ตัวสัญญาใช้เงิน							
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด	200.00	200.00	2.45	2.70	45.00	46.00	คณะกรรมการ+หุ้นกู้
ธนาคารกรุงไทย จำกัด	150.00	200.00	MOR-1.50		0.00	0.00	คณะกรรมการ+หุ้นกู้

11 . เงินรับฝาก ประกอบด้วย

เงินรับฝาก-สมาชิก

เงินรับฝากออมทรัพย์พิเศษ

เงินรับฝากประจำ

รวม

ปี 2562

บาท

ปี 2561

บาท

930,263,786.60	619,121,138.67
583,413,669.16	640,056,905.78
1,513,677,455.76	1,259,178,044.45

12 . หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

ทุนเรือนหุ้นรอจ่ายคืน

ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมค้างจ่าย

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย

เงินรอจ่ายคืน

ปี 2562

บาท

ปี 2561

บาท

3,176,352.25	714,209.50
222,523.29	56,608.80
75,300.00	10,800.00
50,000.00	50,000.00
1,861,622.82	1,836,033.57

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมควบคุมโรค จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

12. <u>หนี้สินหมุนเวียนอื่น</u> (ต่อ) ประกอบด้วย	<u>ปี 2562</u>	<u>ปี 2561</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
ภาษีดอกเบี้ยเงินฝากหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	89,040.32	121,855.06
เงินรอตรวจสอบ	1,046,998.36	2,485,395.36
เงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืนค้างจ่าย	86,498.25	85,399.50
ค่าตอบแทนค้างจ่าย	150,000.00	150,000.00
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	25,200.00	6,064.07
ค่าดูแลระบบคอมพิวเตอร์ค้างจ่าย	18,750.00	18,750.00
ดอกเบี้ยเงินรับฝากค้างจ่าย	12,938,360.40	13,686,610.01
เงินสมทบกองทุนประกันสังคมค้างจ่าย	0.00	11,866.00
เจ้าหนี้อื่นๆ	0.00	341,030.40
เงินประกันสัญญาจ้าง	0.00	34,103.04
รวม	<u>19,740,645.69</u>	<u>19,608,725.31</u>

13. <u>ทุนสะสมตามข้อบังคับ ระเบียบและอื่น ๆ</u> ประกอบด้วย	<u>ปี 2562</u>	<u>ปี 2561</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
ทุนสาธารณประโยชน์	9,026,086.27	8,039,072.27
ทุนรักษาระดับอัตราเงินปันผล	14,257,849.29	13,757,849.29
ทุนส่งเสริมการอบรมทางสหกรณ์	1,624,510.15	1,523,910.15
ทุนสวัสดิการเจ้าหน้าที่	1,180,143.00	1,080,143.00
กองทุนสวัสดิการช่วยเหลือสมาชิก	3,911,868.63	3,411,868.63
รวม	<u>30,000,457.34</u>	<u>27,812,843.34</u>

14. การดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องของสหกรณ์

สหกรณ์ดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยกฎกระทรวง ซึ่งกำหนดให้สหกรณ์ดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยกฎกระทรวงไม่น้อยกว่าร้อยละหนึ่งของยอดเงินรับฝากทั้งหมด