

รายงานของผู้สอบบัญชี

เรียน สมาชิกสหกรณ์ออมทรัพย์กรมประชาสัมพันธ์ จำกัด

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ สหกรณ์ออมทรัพย์กรมประชาสัมพันธ์ จำกัด ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 งบกำไรขาดทุน และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของสหกรณ์ออมทรัพย์กรมประชาสัมพันธ์ จำกัด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ความรับผิดชอบของข้าพเจ้า ได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากสหกรณ์และได้ปฏิบัติตามจรรยาบรรณของผู้สอบบัญชีสหกรณ์ ตามระเบียบกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ คือ เรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบแต่ละเรื่อง มีดังต่อไปนี้

ในหมายเหตุประกอบบข้อ 4 ลูกหนี้เงินให้กู้ เป็นวัตถุประสงค์ของสหกรณ์ เพื่อช่วยเหลือด้านการเงินแก่สมาชิกและเป็นธุรกิจที่นำมาซึ่งรายได้ของสหกรณ์ ได้กำหนด

แนวการตรวจสอบบัญชีเกี่ยวกับเงินให้กู้และรายได้จากดอกเบี้ยเงินให้กู้ ตรวจสอบสัญญาเงินกู้พร้อมการจัดทำทะเบียนจ่ายเงินกู้ การบันทึกบัญชีลูกหนี้เงินกู้ ระบบโปรแกรมที่นำมาใช้ในระบบงาน สามารถให้ข้อมูลและจัดทำรายงานตามรูปแบบที่ราชการกำหนด เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบงบการเงิน การคำนวณดอกเบี้ยจากเงินให้กู้

ความรับผิดชอบของคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ต่องบการเงิน

คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนอ งบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควร ตามระเบียบกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ และ รับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์พิจารณา ว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์รับผิดชอบในการ ประเมินความสามารถของสหกรณ์ในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้อง การดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าวและการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์มีความตั้งใจที่จะเลิก สหกรณ์หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุ สมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็น สาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและเสนอรายงาน ของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล คือ ความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบ ตามมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบกรมตรวจบัญชีสหกรณ์จะสามารถตรวจพบ ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญ เมื่อคาดการณ์ได้อย่าง สมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมี ผลต่อการตัดสินใจ ทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบกรมตรวจ บัญชีสหกรณ์ ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและการสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ ตลอดจนการตรวจสอบการปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

○ ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

○ ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบเพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของสหกรณ์

○ ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์

○ สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของสหกรณ์ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าอย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้สหกรณ์ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

○ ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์เกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้า เพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

พันตำรวจเอกหญิง

(สมหมาย ลีมีวัฒนาภรณ์)

ผู้สอบบัญชีสหกรณ์

923/60 ถนนเอกชัย ตำบลมหาชัย

อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรสาคร

25 กรกฎาคม 2566

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมประชาสัมพันธ์ จำกัด


งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

		ปี 2566	ปี 2565
	หมายเหตุ	บาท	บาท
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินฝากธนาคาร	2	194,098,205.69	152,306,311.73
เงินฝากชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์ แห่งประเทศไทย จำกัด		10,000,000.00	0.00
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - สุทธิ	4	212,926,232.94	205,702,197.95
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ		754,855.00	510,861.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5	1,310,120.98	556,419.74
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		419,089,414.61	359,075,790.42
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว	3	3,313,500.00	3,313,500.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	4	1,524,113,758.43	1,500,081,335.86
อุปกรณ์ - สุทธิ	6	180,933.73	349,778.68
สิทธิการใช้ซอฟต์แวร์รอดัดจ่าย		660,840.00	858,128.00
เงินค้ำประกัน		35,000.00	35,000.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,528,304,032.16	1,504,637,742.54
รวมสินทรัพย์		1,947,393,446.77	1,863,713,532.96
หนี้สินและทุนของสหกรณ์			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินรับฝาก	7	741,074,331.47	712,056,261.18
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	8	3,145,570.84	4,213,371.36
รวมหนี้สินหมุนเวียน		744,219,902.31	716,269,632.54
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	9	6,218,116.83	7,525,528.94
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		6,218,116.83	7,525,528.94
รวมหนี้สิน		750,438,019.14	723,795,161.48

หมายเหตุ	ปี 2566	ปี 2565
	บาท	บาท
ทุนของสหกรณ์		
ทุนเรือนหุ้น (มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท)		
หุ้นที่ชำระเต็มมูลค่าแล้ว	1,024,125,090.00	972,570,570.00
ทุนสำรอง	94,311,455.64	86,925,660.30
ทุนสะสมตามข้อบังคับ	10	7,390,146.78
ระเบียบและอื่น ๆ		
กำไรสุทธิประจำปี	71,360,914.27	73,031,994.40
รวมทุนของสหกรณ์	1,196,955,427.63	1,139,918,371.48
รวมหนี้สินและทุนของสหกรณ์	1,947,393,446.77	1,863,713,532.96

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ)


 (นางทัศนีย์ พลธานีโก)
 ประธานกรรมการ

(ลงชื่อ)


 (นายศรีเมือง จันตะศรี)
 เลขานุการ
 25 กรกฎาคม 2566

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมประชาสัมพันธ์ จำกัด

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

	ปี 2566		ปี 2565	
	บาท	%	บาท	%
รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากการลงทุน				
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้	98,251,769.00	99.34	97,216,045.00	99.44
ดอกเบี้ยรับจากลูกหนี้พันสมาชิกภาพ	143,241.68	0.14	133,992.00	0.14
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร	104,169.11	0.11	68,543.87	0.07
ดอกเบี้ยรับเงินฝากชุมนุมสหกรณ์	218,630.14	0.22	0.00	0.00
ผลตอบแทนเงินลงทุน	184,558.00	0.19	342,696.83	0.35
รวมรายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากการลงทุน	98,902,367.93	100.00	97,761,277.70	100.00
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยและเงินลงทุน				
ดอกเบี้ยจ่ายเงินรับฝาก	14,409,384.82	14.57	15,581,390.42	15.94
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืม	0.00	0.00	0.00	0.00
รวมค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยและเงินลงทุน	14,409,384.82	14.57	15,581,390.42	15.94
หัก				
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ				
หนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้เงินให้กู้	5,125,331.45	5.18	(3,087,759.80)	(3.16)
หนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้เงินกู้ขาดสมาชิกภาพ	(512,645.61)	(0.52)	1,851,744.78	1.90
รวมหนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ	4,612,685.84	4.66	(1,236,015.02)	(1.26)
รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากเงินลงทุนสุทธิ	79,880,297.27	80.77	83,415,902.30	85.32
บวก รายได้อื่น				
รายได้ค่าธรรมเนียมแรกเข้า	3,950.00	0.00	5,800.00	0.01
รายได้เบ็ดเตล็ด	46,710.42	0.05	28.00	0.00
รายได้ค่าธรรมเนียมจากการถอนเงินรับฝาก	500.00	0.00	1,300.00	0.00
รายได้ค่าธรรมเนียมออกสมุดบัญชีเล่มใหม่	800.00	0.00	600.00	0.00
รายได้จากการถูกสลากออมสิน	499,000.00	0.50	55,750.00	0.06
กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายสินทรัพย์	0.00	0.00	5,000.00	0.00
รวมรายได้อื่น	550,960.42	0.55	68,478.00	0.07

	ปี 2566		ปี 2565	
	บาท	%	บาท	%
หัก ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน				
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่				
เงินเดือน	2,770,800.00	2.80	3,254,460.00	3.33
ค่าล่วงเวลา	128,600.00	0.13	109,150.00	0.11
ค่าเบี้ยเลี้ยงพาหนะ-เจ้าหน้าที่	2,740.00	0.00	1,230.00	0.00
ค่ารักษาพยาบาล	144,732.00	0.15	172,823.50	0.18
ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่	160,500.00	0.16	105,200.00	0.11
ค่าบำเหน็จเจ้าหน้าที่	0.00	0.00	282,040.00	0.29
เงินชดเชยเจ้าหน้าที่	650,000.67	0.66	910,040.00	0.93
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	42,300.00	0.04	43,050.00	0.04
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	1,640.00	0.00	1,662.00	0.00
ค่าปรับประกันสังคม	0.00	0.00	0.00	0.00
ค่าเครื่องแบบเจ้าหน้าที่	0.00	0.00	69,000.00	0.07
ค่าเล่าเรียนบุตร	10,175.00	0.01	8,200.00	0.01
ดอกเบี้ยจ่ายเงินประกันเจ้าหน้าที่	9,278.08	0.01	8,668.94	0.01
	<u>3,920,765.75</u>	<u>3.96</u>	<u>4,965,524.44</u>	<u>5.08</u>
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์				
ค่าเสื่อมราคา	168,844.95	0.17	181,691.15	0.18
สิทธิการใช้ซอฟต์แวร์ตัดจ่าย	440,088.00	0.44	429,064.00	0.44
ค่าปรับปรุงอาคารสำนักงานตัดจ่าย	98,953.60	0.10	0.00	0.00
ค่าบำรุงรักษาระบบคอมพิวเตอร์	215,339.64	0.22	126,743.64	0.13
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาสินทรัพย์	1,605.00	0.00	9,234.00	0.01
	<u>924,831.19</u>	<u>0.93</u>	<u>746,732.79</u>	<u>0.76</u>
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสมาชิก				
ค่าอบรมสัมมนา	3,000.00	0.00	67,979.30	0.07
ค่าใช้จ่ายในการประชาสัมพันธ์	0.00	0.00	35,000.00	0.04
ค่าใช้จ่ายโครงการสร้างอาชีพเสริมแก่สมาชิก	0.00	0.00	85,200.00	0.09
ค่าใช้จ่ายโครงการประเมินผลความพอใจสมาชิก	78,065.26	0.08	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายโครงการสหกรณ์เข้มขันสมาชิกเข้มแข็ง	0.00	0.00	227,799.63	0.23
ค่าใช้จ่ายจากการประណอมหนี้	0.00	0.00	0.00	0.00
	<u>81,065.26</u>	<u>0.08</u>	<u>415,978.93</u>	<u>0.43</u>

	ปี 2566		ปี 2565	
	บาท	%	บาท	%
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น				
ค่าเบี้ยประชุม	699,220.00	0.71	581,300.00	0.59
ค่าใช้จ่ายในการประชุมใหญ่	911,094.00	0.92	1,496,604.30	1.53
ค่าใช้จ่ายในการสรรหากรรมการดำเนินการ	135,185.00	0.14	100,212.00	0.10
ค่าเบี้ยเลี้ยงพาหนะกรรมการ	866,624.32	0.88	563,211.45	0.57
ค่าตอบแทนผู้จัดการ	567,000.00	0.57	534,000.00	0.55
ค่าตอบแทนทรัพย์สิน	16,800.00	0.02	16,800.00	0.02
ค่าตอบแทนเลขานุการ	16,800.00	0.02	16,800.00	0.02
ค่าตอบแทนที่ปรึกษา	45,000.00	0.05	135,000.00	0.14
ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ประจำหน่วย	132,000.00	0.13	132,000.00	0.14
ค่าตอบแทนผู้ทำคุณประโยชน์ให้สหกรณ์	19,000.00	0.02	27,400.00	0.03
ค่าของที่ระลึก	0.00	0.00	2,200.00	0.00
ค่ารับรอง	166,736.50	0.17	101,743.80	0.10
ค่าสินทรัพย์บริจาค	0.00	0.00	15,361.07	0.02
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	0.00	0.00	0.00	0.00
วัสดุสำนักงานและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	195,894.70	0.20	249,897.26	0.26
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบกิจการ	84,000.00	0.08	75,000.00	0.08
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี	70,000.00	0.07	70,000.00	0.07
ค่าโทรศัพท์	40,461.88	0.04	38,532.09	0.04
ค่าไปรษณีย์	66,693.00	0.07	102,398.00	0.10
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	21,894.00	0.02	6,102.00	0.01
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	83,830.82	0.08	56,897.77	0.06
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	5,447.00	0.01	2,690.00	0.00
	<u>4,143,681.22</u>	<u>4.20</u>	<u>4,324,149.74</u>	<u>4.42</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	<u>9,070,343.42</u>	<u>9.17</u>	<u>10,452,385.90</u>	<u>10.69</u>
กำไรสุทธิ	<u>71,360,914.27</u>	<u>72.15</u>	<u>73,031,994.40</u>	<u>74.70</u>

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมประชาสัมพันธ์ จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

	<u>ปี 2566</u>	<u>ปี 2565</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิ	71,360,914.27	73,031,994.40
รายการปรับปรุงเพื่อกระทบยอดกำไร (ขาดทุน) สุทธิ		
เป็นเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์	168,844.95	181,691.15
ค่าปรับปรุงอาคารสำนักงานตัดจ่าย	98,953.60	0.00
หนี้สงสัยจะสูญ-ลูกหนี้เงินกู้	5,125,331.45	(3,087,759.80)
หนี้สงสัยจะสูญ-ลูกหนี้เงินกู้ขาดสมาชิกภาพ	(512,645.61)	1,851,744.78
สิทธิการใช้ซอฟต์แวร์ตัดจ่าย	477,624.00	429,064.00
ปรับปรุงทุนสำรอง	82,595.90	153,324.26
บำเหน็จเจ้าหน้าที่	0.00	282,040.00
เงินชดเชยเจ้าหน้าที่	650,000.67	910,040.00
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ	(754,855.00)	(510,861.00)
ดอกเบี้ยเงินฝากสหกรณ์อื่นค้างรับ	(15,342.47)	0.00
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์และวัสดุสำนักงานใช้ไป	229,451.07	253,952.81
เจ้าหน้าที่ ห้างหุ้นส่วนจำกัด ทีแม็กซ์ วิศวกรรม	0.00	494,768.00
เจ้าหน้าที่อื่นค้างจ่าย	794,058.00	0.00
ค่าตรวจสอบกิจการค้างจ่าย	7,000.00	0.00
ค่าตอบแทนการสอบบัญชีค้างจ่าย	70,000.00	70,000.00
ดอกเบี้ยจ่ายเงินรับฝากประจำค้างจ่าย	0.00	85,089.79
ดอกเบี้ยเงินประกันเจ้าหน้าที่ค้างจ่าย	0.00	9,437.01
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง	<u>77,781,930.83</u>	<u>74,154,525.40</u>
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
สินทรัพย์ดำเนินงาน		
เงินสดรับเงินประกันสังคมรอนำส่ง	132,411,352.00	0.00
เงินสดจ่ายเงินประกันสังคมรอนำส่ง	(132,411,352.00)	0.00

	ปี 2566 บาท	ปี 2565 บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)		
เงินสดจ่ายลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	(60,973,500.00)	(48,670,070.00)
เงินสดจ่ายลูกหนี้เงินกู้สามัญ	(490,105,884.31)	(469,343,429.00)
เงินสดจ่ายลูกหนี้เงินกู้พิเศษ	(29,535,503.00)	(29,470,094.00)
เงินสดรับจากลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	54,685,420.00	49,122,950.00
เงินสดรับจากลูกหนี้เงินกู้สามัญ	470,998,725.44	429,341,854.13
เงินสดรับจากลูกหนี้เงินกู้พิเศษ	21,537,693.00	19,391,496.00
เงินสดรับจากลูกหนี้ขาดสมาชิกภาพ	4,277,102.74	2,239,249.42
เงินสดจ่ายจากลูกหนี้ขาดสมาชิกภาพ	(6,753,197.27)	(4,623,511.20)
เงินสดรับดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ	510,861.00	450,156.00
เงินสดจ่ายเงินรอกเรียกคืน	(26,160.00)	(759,337.33)
เงินสดรับเงินรอกเรียกคืน	16,462.00	759,512.33
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องเขียนแบบพิมพ์และวัสดุสำนักงาน	(263,007.44)	(206,477.21)
หนี้สินดำเนินงาน		
เงินสดรับเงินประกันสังคมรอนำส่ง	46,500.00	44,275.00
เงินสดจ่ายเงินประกันสังคมรอนำส่ง	(42,300.00)	(45,850.00)
เงินสดรับภาษีหัก ณ ที่จ่าย	259,889.69	210,536.97
เงินสดจ่ายภาษีหัก ณ ที่จ่าย	(252,151.27)	(211,277.77)
เงินสดจ่ายค่าตรวจจสอบกิจการค้างจ่าย	0.00	(6,000.00)
เงินสดจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีค้างจ่าย	(70,000.00)	(65,000.00)
เงินสดจ่ายเจ้าหนี้ ห้างหุ้นส่วนจำกัด ทีแม็กซ์	(494,768.00)	0.00
วิศวกรรมค้างจ่าย		
เงินสดจ่ายค่าตอบแทนเลขา	0.00	(1,400.00)
เงินสดรับเงินประกันสัญญา	29,190.00	0.00
เงินสดจ่ายเงินประกันสัญญา	0.00	(159,516.00)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยจ่ายเงินรับฝากประจำค้างจ่าย	(29,487.67)	(105,630.26)
เงินสดรับเงินรอกจ่ายคืน	6,407,813.48	12,397,727.66
เงินสดจ่ายเงินรอกจ่ายคืน	(6,161,516.29)	(12,735,501.98)
เงินสดจ่ายเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืนค้างจ่าย	0.00	(19,967.37)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยเงินค้ำประกันเจ้าหน้าที่ค้างจ่าย	0.00	(18,874.02)
เงินสดจ่ายสำรองบำเหน็จเจ้าหน้าที่	(1,134,834.00)	0.00
เงินสดจ่ายสำรองเงินชดเชยเจ้าหน้าที่	(907,866.00)	0.00

	<u>ปี 2566</u>	<u>ปี 2565</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)		
เงินสดรับเงินรับล่วงหน้า	267,296,389.00	0.00
เงินสดจ่ายเงินรับล่วงหน้า	(266,929,865.00)	0.00
เงินสดรับเงินเก็บเกินรอกจ่ายคืน	512,222.00	379,177.00
เงินสดจ่ายเงินเก็บเกินรอกจ่ายคืน	(483,995.00)	(362,637.00)
เงินสดรับเงินประกันเจ้าหนี้ที่	154,278.08	18,105.95
เงินสดจ่ายเงินประกันเจ้าหนี้ที่	(68,990.86)	(9,437.01)
เงินสดรับเงินรอตตรวจสอบ	206,247,388.16	399,147,581.24
เงินสดจ่ายเงินรอตตรวจสอบ	<u>(208,274,167.70)</u>	<u>(397,212,017.29)</u>
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	<u>38,254,671.61</u>	<u>23,631,119.66</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องใช้สำนักงาน	(727,058.00)	(47,540.10)
เงินสดจ่ายสิทธิการใช้ซอฟต์แวร์รอตจ่าย	(280,336.00)	0.00
เงินสดจ่ายค่าปรับปรุงสำนักงานระหว่างก่อสร้าง	<u>(67,000.00)</u>	<u>(494,768.00)</u>
เงินสดสุทธิ (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	<u>(1,074,394.00)</u>	<u>(542,308.10)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากเงินรับฝาก	123,972,194.56	134,627,746.12
เงินสดจ่ายคืนเงินรับฝาก	(94,954,124.27)	(101,451,645.67)
เงินสดจ่ายค่าบำรุงสันนิบาตสหกรณ์แห่งประเทศไทย	(30,000.00)	(30,000.00)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(51,387,872.00)	(51,114,401.82)
เงินสดจ่ายเฉลี่ยคืน	(9,668,506.10)	(9,573,049.30)
เงินสดจ่ายโบนัสกรรมการและเจ้าหน้าที่	(2,044,895.84)	(2,185,746.60)
เงินสดรับจากทุนเรือนหุ้น	71,831,390.00	71,738,960.00
เงินสดจ่ายคืนทุนเรือนหุ้น	(20,276,870.00)	(17,982,320.00)
เงินสดรับทุนสาธารณประโยชน์	505,000.00	0.00
เงินสดจ่ายทุนสาธารณประโยชน์	(1,425,500.00)	(1,518,595.00)
เงินสดรับทุนเพื่อส่งเสริมสวัสดิการ	500,000.00	0.00
เงินสดจ่ายทุนเพื่อส่งเสริมสวัสดิการ	<u>(2,409,200.00)</u>	<u>(2,445,700.00)</u>
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	<u>14,611,616.35</u>	<u>20,065,247.73</u>
เงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น(ลดลง)	51,791,893.96	43,154,059.29
เงินสด ณ วันต้นปี	<u>152,306,311.73</u>	<u>109,152,252.44</u>
เงินสด ณ วันสิ้นปี	<u>204,098,205.69</u>	<u>152,306,311.73</u>

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมประชาสัมพันธ์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

1. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

- สหกรณ์บันทึกบัญชีโดยใช้เกณฑ์คงค้าง
- สหกรณ์รับรู้รายได้ดอกเบี้ยตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา ส่วนจำนวนรายได้จะเท่ากับอัตราดอกเบี้ยคูณด้วยจำนวนเงินต้นที่ค้างชำระตามระยะเวลาที่กู้ยืม
- สหกรณ์ระงับการรับรู้รายได้ที่เกิดจากดอกเบี้ยลูกหนี้เงินกู้ขาดสมาชิกภาพ จะรับรู้เป็นรายได้ต่อเมื่อได้รับชำระเป็นเงินสดเท่านั้น
- เงินลงทุนระยะยาวที่เป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด แสดงด้วยราคาทุน
- สหกรณ์ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้ในจำนวนที่เพียงพอสำหรับการขาดทุนซึ่งอาจเกิดขึ้น โดยการพิจารณาลูกหนี้แต่ละรายที่ค้างอยู่ ณ วันสิ้นปี และตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ว่าด้วย การจัดชั้นคุณภาพลูกหนี้เงินกู้และการเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ พ.ศ. 2544
- สหกรณ์ตีราคาวัสดุคงเหลือตามราคาทุน
- ค่าเสื่อมราคาเครื่องใช้สำนักงาน คำนวณฯ โดยวิธีเส้นตรงในอัตราที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนด และบันทึกบัญชีค่าเสื่อมราคาคู่กับบัญชีค่าเสื่อมราคาสะสม ตามระเบียบว่าด้วยการบัญชีของสหกรณ์ พ.ศ. 2563
- สิทธิในการใช้ซอฟต์แวร์ต่างๆ ตัดจ่ายตามระยะเวลาของอายุการใช้งาน หรือตามการเปลี่ยนแปลงการใช้ซอฟต์แวร์ใหม่
- ค่าซ่อมบำรุง ค่าซ่อมแซม รวมทั้งการซื้อมาเปลี่ยนแทนสำหรับสินทรัพย์รายการย่อยๆ ถือเป็นค่าใช้จ่ายหักจากรายได้ การต่อเติม หรือเพิ่มเติมอาคารและอุปกรณ์รายใหญ่ ๆ ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์
- เงินสดในงบกระแสเงินสด หมายถึง เงินสดในมือเงินฝากธนาคารทุกประเภทและเงินฝากสหกรณ์ทุกประเภท ทั้งนี้รวมถึงเงินฝากธนาคารและเงินฝากสหกรณ์ที่นำไปเป็นหลักทรัพย์ ค่าประกันหนี้สินด้วย

2. เงินฝากธนาคาร ประกอบด้วย

	<u>ปี 2566</u>	<u>ปี 2565</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
เงินฝากธนาคาร		
ออมทรัพย์	94,098,205.69	72,306,311.73
สลากออมสินพิเศษ	100,000,000.00	80,000,000.00
รวม	<u>194,098,205.69</u>	<u>152,306,311.73</u>

3. เงินลงทุน ประกอบด้วย

	ปี 2566	ปี 2565
	บาท	บาท
เงินลงทุนระยะยาว		
เงินลงทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด		
- หุ้นชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด	3,113,500.00	3,113,500.00
- หุ้นบริษัทสหประกันชีวิต จำกัด	200,000.00	200,000.00
รวมเงินลงทุนระยะยาว	3,313,500.00	3,313,500.00

4. เงินให้กู้ยืม - สุทธิ ประกอบด้วย

	ปี 2566		ปี 2565	
	บาท		บาท	
	ระยะสั้น	ระยะยาว	ระยะสั้น	ระยะยาว
เงินให้กู้ยืม - ปกติ				
ลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	17,595,200.00	0.00	11,311,920.00	0.00
ลูกหนี้เงินกู้สามัญ	161,542,517.55	1,380,849,102.43	182,942,665.95	1,364,384,241.86
ลูกหนี้เงินกู้พิเศษ	11,345,343.00	143,264,656.00	11,447,612.00	135,164,577.00
รวมเงินให้กู้ยืม-ปกติ	190,483,060.55	1,524,113,758.43	205,702,197.95	1,499,548,818.86
เงินให้กู้ยืม - ไม่ก่อให้เกิดรายได้				
ลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	4,800.00	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้เงินกู้สามัญ	24,042,446.70	0.00	0.00	0.00
รวมเงินให้กู้ยืม -	24,047,246.70	0.00	0.00	0.00
ไม่ก่อให้เกิดรายได้				
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ				
ลูกหนี้ฉุกเฉิน	960.00	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้เงินกู้สามัญ	5,751,737.41	0.00	0.00	0.00
รวมเงินให้กู้ยืม -	18,294,549.29	0.00	0.00	0.00
ไม่ก่อให้เกิดรายได้ สุทธิ				
ลูกหนี้อื่นอันมีมูลหนี้ที่เกิดจากการให้เงินกู้				
ลูกหนี้เงินกู้ขาดสมาชิกภาพ	5,388,450.26	0.00	876,558.25	2,035,797.48
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	1,239,827.16	0.00	876,558.25	1,503,280.48
รวมลูกหนี้อื่นที่เกิดจาก	4,148,623.10	0.00	0.00	532,517.00
สัญญากู้-สุทธิ				
เงินให้กู้ยืม - สุทธิ	212,926,232.94	1,524,113,758.43	205,702,197.95	1,500,081,335.86

5. ลูกหนี้อื่น - สุทธิ ประกอบด้วย

	<u>ปี 2566</u>	<u>ปี 2565</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
ดอกเบี้ยเงินฝากสหกรณ์อื่นค้างรับ	15,342.47	0.00
สำนักงานระหว่างก่อสร้าง	0.00	494,768.00
ครุภัณฑ์ระหว่างตรวจรับ	727,058.00	0.00
ค่าปรับปรุงสำนักงานรอดัดจ่าย	395,814.40	0.00
ส่วนปรับปรุงสำนักงานระหว่างก่อสร้าง	67,000.00	0.00
วัสดุคงเหลือ	95,208.11	61,651.74
เงินรอเรียกคืน	9,698.00	0.00
รวม	<u>1,310,120.98</u>	<u>556,419.74</u>

6. อุปกรณ์-สุทธิ ประกอบด้วย

	<u>ปี 2566</u>	<u>ปี 2565</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
อุปกรณ์สำนักงาน	2,327,831.79	2,327,831.79
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	2,146,898.06	1,978,053.11
อุปกรณ์-สุทธิ	<u>180,933.73</u>	<u>349,778.68</u>

7. เงินรับฝาก ประกอบด้วย

	<u>ปี 2566</u>	<u>ปี 2565</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
เงินรับฝาก - สมาชิก		
เงินรับฝากออมทรัพย์	453,151.41	448,738.95
เงินฝากออมทรัพย์สหกรณ์มั่นคงสมาชิกมั่งคั่งฯ	1,863,569.62	2,053,610.23
เงินรับฝากออมทรัพย์พิเศษ	734,257,610.44	704,153,912.00
เงินรับฝากประจำ	4,500,000.00	5,400,000.00
รวมเงินรับฝาก	<u>741,074,331.47</u>	<u>712,056,261.18</u>

8. หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	<u>ปี 2566</u>	<u>ปี 2565</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
เงินปันผลค้างจ่าย	290.98	290.98
เงินเฉลี่ยคืนค้างจ่าย	10,551.97	10,551.89
ดอกเบี้ยเงินรับฝากประจำค้างจ่าย	35,061.65	64,549.32

	<u>ปี 2566</u>	<u>ปี 2565</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
เจ้าหนี้ ห้างหุ้นส่วนจำกัด ทีแม็กซ์ วิศวกรรม	0.00	494,768.00
เจ้าหนี้ บริษัท ออฟฟิศเมท จำกัด	143,258.00	0.00
เจ้าหนี้ บริษัท เจนที จำกัด	583,800.00	0.00
เจ้าหนี้ ผู้ออกแบบปรับปรุงสำนักงาน	67,000.00	0.00
เงินรอการตรวจสอบ	1,048,843.30	3,075,622.84
เงินรอจ่ายคืน	699,041.51	452,744.32
เงินเก็บเกินรอจ่ายคืน	63,172.00	34,945.00
เงินรับล่วงหน้า	366,524.00	0.00
เงินประกันสังคมรอนำส่ง	5,250.00	1,050.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย (รอนำส่ง)	16,587.43	8,849.01
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบกิจการค้างจ่าย	7,000.00	0.00
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชีค้างจ่าย	70,000.00	70,000.00
เงินประกันสัญญา	29,190.00	0.00
รวม	<u>3,145,570.84</u>	<u>4,213,371.36</u>

9. หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	<u>ปี 2566</u>	<u>ปี 2565</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
สำรองเงินชดเชยเจ้าหนี้ที่	1,052,174.67	1,310,040.00
เงินประกันเจ้าหนี้ที่และลูกจ้าง	408,956.16	323,668.94
สำรองบำเหน็จเจ้าหนี้ที่	4,756,986.00	5,891,820.00
รวม	<u>6,218,116.83</u>	<u>7,525,528.94</u>

10. ทุนสะสมตามข้อบังคับระเบียบและอื่น ๆ ประกอบด้วย

	<u>ปี 2566</u>	<u>ปี 2565</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
ทุนรักษาระดับอัตราเงินปันผล	6,940,712.13	6,930,712.13
ทุนเพื่อส่งเสริมสวัสดิการ	216,843.65	126,043.65
ทุนสาธารณประโยชน์	411.94	333,391.00
รวม	<u>7,157,967.72</u>	<u>7,390,146.78</u>