

## รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ สมาชิกสหกรณ์ออมทรัพย์กรมประชาสัมพันธ์ จำกัด

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ สหกรณ์ออมทรัพย์กรมประชาสัมพันธ์ จำกัด ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 งบกำไรขาดทุนและงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ สหกรณ์ออมทรัพย์กรมประชาสัมพันธ์ จำกัด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์

### มติในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีและตามระเบียบกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากสหกรณ์และได้ปฏิบัติตามจรรยาบรรณของผู้สอบบัญชีสหกรณ์ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ คือ เรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การประมาณการค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญลูกหนี้เงินให้กู้ ประกอบกับการดำเนินธุรกิจด้านสินเชื่อซึ่งระหว่างปีจ่ายเงินให้กู้ผู้สมาชิกทั้งสิ้น จำนวน 531,461,189.20 บาท ยอดลูกหนี้เงินกู้คงเหลือ ณ วันสิ้นปี จำนวน 1,655,623,723.94 บาท หรือ ร้อยละ 93.68 ของสินทรัพย์ที่มีทั้งสิ้น รายได้ดอกเบี้ยรับจากการให้เงินกู้ ร้อยละ 99.94 ของรายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากการลงทุน ซึ่งอาจทำให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าของค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญลูกหนี้เงินให้กู้ ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญในการตรวจสอบการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้เงินให้กู้

ข้าพเจ้าได้ประเมินและทดสอบระบบการควบคุมภายในของสหกรณ์ที่เกี่ยวกับการประมาณการค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญลูกหนี้เงินให้กู้ สอบทานการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญลูกหนี้เงินให้กู้ของปีก่อนเปรียบเทียบกับ การตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของปีปัจจุบันที่เจ้าหน้าที่สหกรณ์จัดเก็บ สอบถามเจ้าหน้าที่และตรวจสอบการค้างชำระของลูกหนี้เงินให้กู้ ตรวจสอบดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับวันสิ้นปีว่าลูกหนี้เงินให้กู้อยู่รายใดมีดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับมากผิดปกติมีความเป็นไปได้เพียงใดกับดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับเหล่านี้ ตรวจสอบการค้างชำระของลูกหนี้เงินให้กู้กับบัญชีย่อยลูกหนี้เงินให้กู้ของปีปัจจุบันและการเคลื่อนไหวของการรับชำระคืนในเดือนกรกฎาคม 2564 ตรวจสอบหนังสือยืนยันยอดที่ได้รับกลับคืนจากลูกหนี้ การตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเงินให้กู้มีความเพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์กำหนด การบันทึกบัญชีค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญลูกหนี้เงินให้กู้ ณ วันสิ้นปี

## ความรับผิดชอบของคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ต่อการเงิน

คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนอเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์พิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของสหกรณ์ในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ มีความตั้งใจที่จะเลิกสหกรณ์หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล คือ ความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ จะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่า รายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบการปฏิบัติงานของข้าพเจ้า รวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของสหกรณ์

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่า มีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของสหกรณ์ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับ

กตม  
1

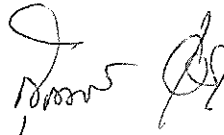
หลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้สหกรณ์ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้

o ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์เกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญ (ถ้ามี) ในระบบการควบคุมภายใน ซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็น "เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ" ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้า เพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

(ลงชื่อ)

  
(นางสาวสุกังค์ เวสารัชชารีย์กุล)  
ผู้สอบบัญชีสหกรณ์

69/380 ซอยนวมินทร์ 153 แยก 2-3  
ถนนนวมินทร์ แขวงนวลจันทร์ เขตบึงกุ่ม  
กรุงเทพมหานคร 10230  
โทร. 081-874-6229  
วันที่ 7 สิงหาคม 2564

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมประชาสัมพันธ์ จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

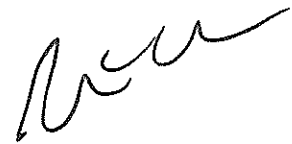
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

		ปี 2564	ปี 2563
	หมายเหตุ	บาท	บาท
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินฝากธนาคาร	2	109,152,252.44	36,198,823.12
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - สุทธิ	4	200,818,329.00	187,989,134.00
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ		450,156.00	432,884.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5	109,302.34	280,196.94
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>310,530,039.78</u>	<u>224,901,038.06</u>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
เงินลงทุนระยะยาว	3	3,313,500.00	3,283,500.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	4	1,451,717,635.14	1,391,770,446.49
เครื่องใช้สำนักงาน - สุทธิ	6	483,929.73	668,747.57
สิทธิการใช้ซอฟต์แวร์รอดตัดจ่าย		1,287,192.00	1,716,256.00
เงินค้ำประกันไปรษณีย์		10,000.00	10,000.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>1,456,812,256.87</u>	<u>1,398,984,710.56</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>1,767,342,296.65</u></u>	<u><u>1,622,349,988.12</u></u>
<b>หนี้สินและทุนของสหกรณ์</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
เงินรับฝาก	7	678,880,160.73	600,109,328.11
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	8	2,282,898.49	3,636,571.24
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>681,163,059.22</u>	<u>603,745,899.35</u>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>			
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	9	6,324,780.00	5,258,460.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>6,324,780.00</u>	<u>5,258,460.00</u>
รวมหนี้สิน		<u><u>687,487,839.22</u></u>	<u><u>609,004,359.35</u></u>

		ปี 2564	ปี 2563
	หมายเหตุ	บาท	บาท
<b>ทุนของสหกรณ์</b>			
ทุนเรือนหุ้น (มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท)			
หุ้นที่ชำระเต็มมูลค่าแล้ว		918,813,930.00	865,887,680.00
ทุนสำรอง		79,486,514.04	72,175,222.24
ทุนสะสมตามข้อบังคับ ระเบียบและอื่น ๆ	10	8,695,793.35	9,630,492.73
กำไรสุทธิประจำปี		72,858,220.04	65,652,233.80
<b>รวมทุนของสหกรณ์</b>		<b>1,079,854,457.43</b>	<b>1,013,345,628.77</b>
<b>รวมหนี้สินและทุนของสหกรณ์</b>		<b>1,767,342,296.65</b>	<b>1,622,349,988.12</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

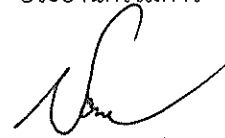
(ลงชื่อ)



(นางทัศนีย์ พลธานีโก)

ประธานกรรมการ

(ลงชื่อ)



(นายประจวบ หวันวิเศษ)

เจริญญิก

วันที่ 2 สิงหาคม 2564

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมประชาสัมพันธ์ จำกัด  
งบกำไรขาดทุน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

	ปี 2564		ปี 2563	
	บาท	%	บาท	%
<b>รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากการลงทุน</b>				
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้	96,004,120.00	99.94	91,304,067.00	99.01
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร	60,652.90	0.06	180,074.59	0.20
ดอกเบี้ยรับเงินฝากชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด	0.00	0.00	565,041.08	0.61
ผลตอบแทนเงินลงทุน	0.00	0.00	163,873.24	0.18
<b>รวมรายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากการลงทุน</b>	<b>96,064,772.90</b>	<b>100.00</b>	<b>92,213,055.91</b>	<b>100.00</b>
<b>ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยและเงินลงทุน</b>				
ดอกเบี้ยจ่ายเงินรับฝาก	15,800,063.90	16.45	16,714,445.82	18.13
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืม	349,534.25	0.36	142,576.72	0.15
<b>รวมค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยและเงินลงทุน</b>	<b>16,149,598.15</b>	<b>16.81</b>	<b>16,857,022.54</b>	<b>18.28</b>
<b>หัก</b> หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ				
หนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้เงินให้กู้	1,026,487.30	1.07	1,509,764.50	1.64
<b>รวมหนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ</b>	<b>1,026,487.30</b>	<b>1.07</b>	<b>1,509,764.50</b>	<b>1.64</b>
<b>รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากเงินลงทุนสุทธิ</b>	<b>78,888,687.45</b>	<b>82.12</b>	<b>73,846,268.87</b>	<b>80.08</b>
<b>บวก</b> รายได้อื่น				
รายได้ค่าธรรมเนียมแรกเข้า	5,550.00	0.01	5,750.00	0.01
ดอกเบี้ยรับลูกหนี้เงินกู้ขาดสมาชิกภาพ	659,577.00	0.69	68,258.00	0.07
รายได้เบ็ดเตล็ด	3,511.51	0.00	9,853.29	0.01
รายได้ค่าธรรมเนียมจากการถอนเงินรับฝาก	800.00	0.00	0.00	0.00
รายได้ค่าธรรมเนียมออกสมุดคู่บัญชีเล่มใหม่	550.00	0.00	0.00	0.00
รายได้จากการถูกสลากออมสิน	0.00	0.00	97,200.00	0.11
รายได้ค่าปรับจัดจ้างพัฒนางาน	0.00	0.00	279,793.28	0.30
<b>รวมรายได้อื่น</b>	<b>669,988.51</b>	<b>0.70</b>	<b>460,854.57</b>	<b>0.50</b>
<b>หัก</b> ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน				
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่				
เงินเดือน	3,053,700.00	3.18	2,827,380.00	3.07
ค่าล่วงเวลา	110,200.00	0.12	136,000.00	0.15
ค่าเบี้ยเลี้ยงพาหนะ	3,865.00	0.00	5,229.00	0.01
ค่ารักษาพยาบาล	143,844.86	0.15	190,135.00	0.21
ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่	89,300.00	0.09	86,560.00	0.09
ค่าบำเหน็จเจ้าหน้าที่	666,320.00	0.69	846,330.00	0.92
เงินชดเชยเจ้าหน้าที่	400,000.00	0.42	0.00	0.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	49,350.00	0.05	59,850.00	0.06

	ปี 2564		ปี 2563	
	บาท	%	บาท	%
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	1,887.00	0.00	1,387.00	0.00
ค่าปรับประกันสังคม	67.20	0.00	0.00	0.00
ค่าเครื่องแบบเจ้าหน้าที่	0.00	0.00	8,560.00	0.01
ดอกเบี้ยจ่ายเงินประกันเจ้าหน้าที่	9,437.01	0.01	20,559.57	0.02
	<u>4,527,971.07</u>	<u>4.71</u>	<u>4,181,990.57</u>	<u>4.54</u>
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์				
ค่าเสื่อมราคา	184,817.84	0.19	203,210.03	0.22
สิทธิการใช้ซอฟต์แวร์ตัดจ่าย	429,064.00	0.45	429,064.00	0.46
ค่าบำรุงรักษาระบบคอมพิวเตอร์	18,459.64	0.02	34,244.28	0.04
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาสินทรัพย์	21,042.50	0.02	9,576.50	0.01
	<u>653,383.98</u>	<u>0.68</u>	<u>676,094.81</u>	<u>0.73</u>
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสมาชิก				
ค่าอบรมสัมมนา	23,100.00	0.03	3,600.00	0.00
ค่าใช้จ่ายในการประชาสัมพันธ์	13,005.00	0.01	50,000.00	0.05
ค่าใช้จ่ายโครงการสร้างอาชีพเสริมแก่สมาชิก	38,487.00	0.04	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายโครงการประเมินผลความพอใจสมาชิก	30,000.00	0.03	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายจากการประណอมหนี้	261,717.24	0.27	182,227.00	0.20
	<u>366,309.24</u>	<u>0.38</u>	<u>235,827.00</u>	<u>0.25</u>
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น				
ค่าเบี้ยประชุม	424,300.00	0.44	366,400.00	0.40
ค่าใช้จ่ายในการประชุมใหญ่	802,377.20	0.84	747,871.00	0.81
ค่าใช้จ่ายในการสรรหากรรมการดำเนินการ	154,699.00	0.16	174,106.40	0.19
ค่าเบี้ยเลี้ยงพาหนะกรรมการ	521,533.29	0.54	484,237.80	0.52
ค่าตอบแทนผู้จัดการ	445,161.30	0.46	300,000.00	0.32
ค่าตอบแทนเหรียญิก	16,200.00	0.02	14,400.00	0.02
ค่าตอบแทนเลขานุการ	16,200.00	0.02	14,400.00	0.03
ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ประจำหน่วย	132,000.00	0.14	128,000.00	0.14
ค่าตอบแทนผู้ทำคุณประโยชน์ให้สหกรณ์	11,100.00	0.01	12,200.00	0.01
ค่าของที่ระลึก	5,751.00	0.01	799.00	0.00
ค่ารับรอง	101,783.02	0.11	73,012.03	0.08
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	62,850.98	0.07	52,874.05	0.06
วัสดุสำนักงานและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	59,090.57	0.06	132,051.46	0.14
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบกิจการ	72,000.00	0.07	78,000.00	0.08
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี	65,000.00	0.07	65,000.00	0.07
ค่าโทรศัพท์	72,822.39	0.08	36,562.84	0.04
ค่าไปรษณีย์	86,249.00	0.09	91,266.00	0.10

	ปี 2564		ปี 2563	
	บาท	%	บาท	%
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	20,762.00	0.02	43,659.57	0.05
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	53,071.73	0.05	23,890.58	0.02
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	295.33	0.00	9,424.40	0.01
หนี้สงสัยจะสูญ-ลูกหนี้เงินกู้ขาดสมาชิกภาพ	(1,970,455.18)	(2.05)	712,822.13	0.77
	<u>1,152,791.63</u>	<u>1.21</u>	<u>3,560,977.26</u>	<u>3.86</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	<u>6,700,455.92</u>	<u>6.98</u>	<u>8,654,889.64</u>	<u>9.38</u>
กำไรสุทธิ	<u>72,858,220.04</u>	<u>75.84</u>	<u>65,652,233.80</u>	<u>71.20</u>



สหกรณ์ออมทรัพย์กรมประชาสัมพันธ์ จำกัด  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

	<u>ปี 2564</u>	<u>ปี 2563</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>		
กำไรสุทธิ	72,858,220.04	65,652,233.80
รายการปรับปรุงเพื่อกระทบยอดกำไร (ขาดทุน) สุทธิเป็นเงินสดสุทธิ จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์	184,817.84	203,210.03
หนี้สงสัยจะสูญ-ลูกหนี้เงินกู้	1,026,487.30	2,222,586.63
หนี้สงสัยจะสูญ-ลูกหนี้เงินกู้ขาดสมาชิกภาพ	(1,970,455.18)	0.00
สิทธิการใช้ซอฟต์แวร์ตัดจ่าย	429,064.00	429,064.00
บำเหน็จเจ้าหน้าที่	666,320.00	846,330.00
เงินชดเชยเจ้าหน้าที่	400,000.00	0.00
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ	(450,156.00)	(432,884.00)
ผลตอบแทนจากเงินลงทุนค้างรับ	0.00	(163,873.24)
ค่าตรวจสอบกิจการค้างจ่าย	6,000.00	78,000.00
ค่าตอบแทนการสอบบัญชีค้างจ่าย	65,000.00	65,000.00
ค่าตอบแทนเลขานุการค้างจ่าย	1,400.00	0.00
ดอกเบี้ยจ่ายเงินรับฝากประจำค้างจ่าย	85,089.79	30,131.14
ดอกเบี้ยเงินประกันเจ้าหน้าที่ค้างจ่าย	9,437.01	10,546.35
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์และวัสดุสำนักงานใช้ไป	180,302.79	184,925.51
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน สินทรัพย์ดำเนินงาน	<u>73,491,527.59</u>	<u>69,125,270.22</u>
เงินสดจ่ายลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	(56,939,800.00)	(67,723,500.00)
เงินสดจ่ายลูกหนี้เงินกู้สามัญ	(468,221,389.20)	(628,608,532.00)
เงินสดจ่ายลูกหนี้เงินกู้พิเศษ	(6,300,000.00)	(32,110,000.00)
เงินสดรับจากลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	58,863,747.00	69,475,490.00
เงินสดรับจากลูกหนี้เงินกู้สามัญ	380,423,680.02	483,393,057.68
เงินสดรับจากลูกหนี้เงินกู้พิเศษ	16,721,168.00	20,442,694.00
เงินสดรับจากลูกหนี้ขาดสมาชิกภาพ	3,620,178.41	3,203,162.70
เงินสดรับดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ	432,884.00	263,364.00
เงินสดรับผลตอบแทนเงินลงทุนค้างรับ	163,873.24	0.00
เงินสดรับดอกเบี้ยเงินฝาก ชสอ.ค้างรับ	0.00	42,739.73
เงินสดจ่ายเงินรอเรียกคืน	(241,531.54)	(1,305,936.35)

	<u>ปี 2564</u>	<u>ปี 2563</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
เงินสดรับเงินรอเรียกคืน	262,239.54	1,319,516.30
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องเขียนแบบพิมพ์และวัสดุสำนักงาน	(193,989.43)	(237,514.92)
<b>หนี้สินดำเนินงาน</b>		
เงินสดรับเงินรับชำระระหว่างทาง	2,397,488.03	238,353,065.20
เงินสดจ่ายเงินรับชำระระหว่างทาง	(4,909,655.75)	(236,967,883.70)
เงินสดรับเงินประกันสังคมรอนำส่ง	39,375.00	55,125.00
เงินสดจ่ายเงินประกันสังคมรอนำส่ง	(42,000.00)	(55,125.00)
เงินสดรับภาษีหัก ณ ที่จ่าย	174,036.43	204,816.28
เงินสดจ่ายภาษีหัก ณ ที่จ่าย	(168,939.00)	(241,669.67)
เงินสดจ่ายค่าตรวจสอบกิจการค้างจ่าย	(117,000.00)	(39,000.00)
เงินสดจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีค้างจ่าย	(65,000.00)	(65,000.00)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยจ่ายเงินรับฝากประจำค้างจ่าย	(30,131.14)	(26,945.20)
เงินสดรับเงินรอจ่ายคืน	14,523,634.77	8,787,601.74
เงินสดจ่ายเงินรอจ่ายคืน	(14,118,579.77)	(8,895,974.14)
เงินสดจ่ายเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืนค้างจ่าย	(92,564.49)	0.00
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยเงินค้ำประกันเจ้าหน้าที่ค้างจ่าย	(10,546.35)	0.00
เงินสดรับเงินเก็บเกินรอจ่ายคืน	412,669.00	0.00
เงินสดจ่ายเงินเก็บเกินรอจ่ายคืน	(394,264.00)	0.00
เงินสดรับเงินรอตรวจสอบ	391,348,069.42	0.00
เงินสดจ่ายเงินรอตรวจสอบ	(390,208,010.53)	0.00
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>821,169.25</b>	<b>(81,611,178.13)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>		
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องใช้สำนักงาน	0.00	(46,690.00)
เงินสดจ่ายซื้อหุ้นชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์ฯ	(30,000.00)	0.00
เงินสดจ่ายซื้อสิทธิการใช้ซอฟต์แวร์ค้างจ่าย	0.00	(1,345,160.00)
<b>เงินสดสุทธิ (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน</b>	<b>(30,000.00)</b>	<b>(1,391,850.00)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>		
เงินสดรับเงินกู้ยืม	30,011,890.41	30,000,000.00
เงินสดจ่ายเงินกู้ยืม	(30,011,890.41)	(30,000,000.00)
เงินสดรับจากเงินรับฝาก	156,576,280.48	134,564,542.69
เงินสดจ่ายคืนเงินรับฝาก	(77,805,447.86)	(109,289,877.98)
เงินสดจ่ายค่าบำรุงสันนิบาตสหกรณ์แห่งประเทศไทย	(30,000.00)	(30,000.00)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(46,756,469.73)	(43,593,661.80)
เงินสดจ่ายเฉลี่ยคืน	(8,043,390.27)	(7,547,035.41)
เงินสดจ่ายโบนัสกรรมการและเจ้าหน้าที่	(1,838,262.55)	(1,759,965.56)

	ปี 2564	ปี 2563
	บาท	บาท
เงินสดรับจากทุนเรือนหุ้น	69,303,370.00	65,828,990.00
เงินสดจ่ายคืนทุนเรือนหุ้น	(16,377,120.00)	(17,757,890.00)
เงินสดจ่ายทุนสาธารณประโยชน์	(670,300.00)	(1,068,165.00)
เงินสดจ่ายทุนสวัสดิการสงเคราะห์สมาชิก	0.00	(489,935.00)
เงินสดจ่ายทุนเพื่อส่งเสริมสวัสดิการ	(2,196,400.00)	(774,765.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	<u>72,162,260.07</u>	<u>18,082,236.94</u>
เงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น(ลดลง)	72,953,429.32	(64,920,791.19)
เงินสด ณ วันต้นปี	<u>36,198,823.12</u>	<u>101,119,614.31</u>
เงินสด ณ วันสิ้นปี	<u><u>109,152,252.44</u></u>	<u><u>36,198,823.12</u></u>

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมประชาสัมพันธ์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

1. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

- สหกรณ์บันทึกบัญชีโดยใช้เกณฑ์คงค้าง
- สหกรณ์รับรู้รายได้ดอกเบี้ยตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา ส่วนจำนวนรายได้จะเท่ากับอัตราดอกเบี้ยคูณด้วยจำนวนเงินต้นที่ค้างชำระตามระยะเวลาที่กู้ยืม
- สหกรณ์ระงับการรับรู้รายได้ที่เกิดจากดอกเบี้ยลูกหนี้เงินกู้ขาดสมาชิกภาพ จะรับรู้เป็นรายได้ต่อเมื่อได้รับชำระเป็นเงินสดเท่านั้น
- เงินลงทุนระยะยาวที่เป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดแสดงด้วยราคาทุน
- สหกรณ์ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้ในจำนวนที่เพียงพอสำหรับการขาดทุนซึ่งอาจเกิดขึ้น โดยการพิจารณาลูกหนี้แต่ละรายที่ค้างอยู่ ณ วันสิ้นปี และตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ว่าด้วย การจัดชั้นคุณภาพลูกหนี้เงินกู้และการเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ พ.ศ. 2544
- สหกรณ์ตีราคาวัสดุคงเหลือตามราคาทุน
- ค่าเสื่อมราคาเครื่องใช้สำนักงาน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงในอัตราที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนด และบันทึกบัญชีค่าเสื่อมราคาคู่กับบัญชีค่าเสื่อมราคาสะสม ตามระเบียบว่าด้วยการบัญชีของสหกรณ์ พ.ศ. 2560
- สิทธิในการใช้ซอฟต์แวร์ต่างๆ ตัดจ่ายตามระยะเวลาของอายุการใช้งาน หรือตามการเปลี่ยนแปลงการใช้ซอฟต์แวร์ใหม่
- ค่าซ่อมบำรุง ค่าซ่อมแซม รวมทั้งการซื้อมาเปลี่ยนแทนสำหรับสินทรัพย์รายการย่อยๆ ถือเป็นค่าใช้จ่ายหักจากรายได้ การต่อเติมหรือเพิ่มเติมอาคารและอุปกรณ์รายใหญ่ ๆ ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์
- เงินสดในงบกระแสเงินสด หมายถึง เงินสดในมือเงินฝากธนาคารทุกประเภทและเงินฝากสหกรณ์ทุกประเภท ทั้งนี้รวมถึงเงินฝากธนาคารและเงินฝากสหกรณ์ที่นำไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันหนี้สินด้วย

2. เงินฝากธนาคาร ประกอบด้วย

	ปี 2564	ปี 2563
	บาท	บาท
เงินฝากธนาคาร		
กระแสรายวัน	0.00	150.68
ออมทรัพย์	109,152,252.44	36,198,672.44
รวม	109,152,252.44	36,198,823.12

3. เงินลงทุน ประกอบด้วย

	ปี 2564	ปี 2563
	บาท	บาท
<u>เงินลงทุนระยะยาว</u>		
<u>เงินลงทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด</u>		
- หุ้นชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด	3,113,500.00	3,083,500.00
- หุ้นบริษัทสหประกันชีวิต จำกัด	200,000.00	200,000.00
รวมเงินลงทุนระยะยาว	3,313,500.00	3,283,500.00

4. เงินให้กู้ยืม - สุทธิ ประกอบด้วย

	ปี 2564		ปี 2563	
	บาท	บาท	บาท	บาท
	ระยะสั้น	ระยะยาว	ระยะสั้น	ระยะยาว
<b>เงินให้กู้ยืม - ปกติ</b>				
ลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	11,764,800.00	0.00	13,602,523.00	0.00
ลูกหนี้เงินกู้สามัญ	178,864,658.00	1,320,398,564.94	162,949,760.00	1,254,581,260.76
ลูกหนี้เงินกู้พิเศษ	10,188,871.00	124,155,625.00	10,902,428.00	133,823,613.00
รวมเงินให้กู้ยืม-ปกติ	200,818,329.00	1,444,554,189.94	187,454,711.00	1,388,404,873.76
<b>เงินให้กู้ยืม - ไม่ก่อให้เกิดรายได้</b>				
ลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	0.00	0.00	86,224.00	0.00
ลูกหนี้เงินกู้สามัญ	1,142,589.00	6,919,521.00	332,400.00	1,664,203.00
ลูกหนี้เงินกู้พิเศษ	260,377.00	1,928,718.00	150,000.00	2,078,718.00
รวมเงินให้กู้ยืม - ไม่ก่อให้เกิดรายได้	1,402,966.00	8,848,239.00	568,624.00	3,742,921.00
รวมเงินให้กู้ยืม-ปกติ	202,221,295.00	1,453,402,428.94	188,023,335.00	1,392,147,794.76
<b>ลูกหนี้อื่นที่เกิดจากสัญญา</b>				
ลูกหนี้เงินกู้ขาดสมาชิกภาพ-ฉุกเฉิน	0.00	0.00	23,811.00	0.00
ลูกหนี้เงินกู้ขาดสมาชิกภาพ-สามัญ	141,648.00	386,445.95	776,964.00	3,347,497.36
รวมลูกหนี้อื่นที่เกิดจากสัญญา	141,648.00	386,445.95	800,775.00	3,347,497.36
รวมลูกหนี้เงินกู้ทั้งสิ้น	202,362,943.00	1,453,788,874.89	188,824,110.00	1,395,495,292.12
<b>หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ</b>				
ลูกหนี้เงินกู้	1,402,966.00	1,684,793.80	525,512.00	1,535,760.50
ลูกหนี้เงินกู้ขาดสมาชิกภาพ	141,648.00	386,445.95	309,464.00	2,189,085.13
รวมค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	1,544,614.00	2,071,239.75	834,976.00	3,724,845.63
เงินให้กู้ยืม-สุทธิ	200,818,329.00	1,451,717,635.14	187,989,134.00	1,391,770,446.49

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญลูกหนี้เงินกู้ แยกเป็นของลูกหนี้เงินให้กู้ต่างๆ ดังนี้

	ปี 2564		ปี 2563	
	บาท	บาท	บาท	บาท
	ระยะสั้น	ระยะยาว	ระยะสั้น	ระยะยาว
ลูกหนี้เงินให้กู้ฉุกเฉิน	43,112.00	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้เงินให้กู้สามัญ	332,400.00	571,401.50	1,142,589.00	850,623.30
ลูกหนี้เงินให้กู้พิเศษ	150,000.00	964,359.00	260,377.00	834,170.50
รวม	525,512.00	1,535,760.50	1,402,966.00	1,684,793.80

การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเป็นไปตามคำแนะนำกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ เรื่อง การจัดชั้นคุณภาพลูกหนี้เงินกู้และการเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ พ.ศ. 2544

ลูกหนี้เงินกู้ขาดสมาชิกภาพเป็นลูกหนี้ที่ไม่มีหุ้นอยู่ในสหกรณ์ แต่ยังเป็นลูกหนี้สหกรณ์อยู่จึงเป็นความเสี่ยงที่อาจจะไม่ได้รับชำระคืน จึงตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้เงินกู้ขาดสมาชิกภาพเต็มจำนวน

มติที่ประชุมคณะกรรมการดำเนินการ ชุดที่ 31 ครั้งที่ 8/2564 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2564 พิจารณาให้ความช่วยเหลือแก่สมาชิก เนื่องจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด-19) โดยกำหนดเงื่อนไขและหลักเกณฑ์ตามประกาศสหกรณ์ออมทรัพย์กรมประชาสัมพันธ์ จำกัด เรื่อง การขอรับสวัสดิการช่วยเหลือสมาชิกผู้ติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ดังนี้

1. ผู้ป่วยจากการติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ยืนยัน ได้เข้ารับการรักษาพยาบาลในสถานพยาบาลหรือโรงพยาบาลสนาม หรือ HOSPITEL จะได้รับเงินสวัสดิการช่วยเหลือ รายละ 2,000.00 บาท

2.. ผู้เสียชีวิตจากการติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 จะได้รับเงินสวัสดิการช่วยเหลือรายละ 5,000.00 บาท มอบให้ทายาทผู้มี สิทธิ์ โดยไม่นำไปหักกรณีมีหนี้ค้างชำระกับสหกรณ์ฯ

สมาชิกผู้ติดเชื้อฯ แจ้งความประสงค์และขอรับสวัสดิการได้ภายใน 90 วัน นับจากวันที่ทราบผลการตรวจยืนยันว่าได้รับ เชื้อไวรัสโคโรนา 2019 คณะกรรมการดำเนินการจะดำเนินการพิจารณาจัดสรรเงินสวัสดิการให้ความช่วยเหลือต่อไป ประกาศ ณ วันที่ 14 พฤษภาคม 2564

สหกรณ์ฯ จึงไม่มีลูกหนี้เกี่ยวกับเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 คงเหลือ ณ วันสิ้นปีบัญชีปัจจุบันแต่อย่างใด

5. สินทรัพย์หมุนเวียน ประกอบด้วย

	ปี 2564	ปี 2563
	บาท	บาท
ผลตอบแทนจากการลงทุนค้างรับ	0.00	163,873.24
วัสดุคงเหลือ	109,127.34	95,440.70
เงินรอเรียกคืน	175.00	20,883.00
รวม	109,302.34	280,196.94

6. เครื่องใช้สำนักงาน-สุทธิ ประกอบด้วย

	ปี 2564	ปี 2563
	บาท	บาท
เครื่องใช้สำนักงาน	2,773,027.22	2,780,323.08
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	2,289,097.49	2,111,575.51
เครื่องใช้สำนักงาน-สุทธิ	483,929.73	668,747.57

สหกรณ์ได้มีการเปลี่ยนแปลงการบันทึกบัญชีค่าเสื่อมราคาให้เป็นไปตามระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ว่าด้วย การบัญชีของสหกรณ์ พ.ศ. 2560 กำหนดให้คำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวรในแต่ละรอบปี ค่าเสื่อมราคาที่ยังคำนวณได้ ให้แสดงไว้ในบัญชีค่าเสื่อมราคา สะสมโดยแยกตามประเภทของสินทรัพย์ที่เกิดค่าเสื่อมราคานั้น ไม่ให้นำค่าเสื่อมราคาไปหักกับสินทรัพย์โดยตรง ทั้งนี้ประกาศใช้ เมื่อวันที่ 28 กันยายน พ.ศ. 2560

7. เงินรับฝาก ประกอบด้วย

	ปี 2564	ปี 2563
	บาท	บาท
เงินรับฝาก - สมาชิก		
เงินรับฝากออมทรัพย์	482,830.96	572,980.87
เงินฝากออมทรัพย์สหกรณ์มั่นคงสมาชิกมั่งคั่ง ฯ	3,169,093.67	2,235,923.21
เงินรับฝากออมทรัพย์พิเศษ	667,028,236.10	592,200,424.03
เงินรับฝากประจำ	8,200,000.00	5,100,000.00
รวมเงินรับฝาก	678,880,160.73	600,109,328.11

8. หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	<u>ปี 2564</u>	<u>ปี 2563</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
เงินปันผลค้างจ่าย	14,226.26	97,178.74
เงินเฉลี่ยคืนค้างจ่าย	6,032.09	15,644.10
เงินปันผล	0.00	249,781.98
เงินเฉลี่ยคืน	0.00	1,799.19
เงินรอการตรวจสอบ	1,140,058.89	0.00
เงินรอจ่ายคืน	790,518.64	393,063.64
เงินเก็บเกินรอจ่ายคืน	18,405.00	0.00
เงินประกันสังคมรอนำส่ง	2,625.00	5,250.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย ( รอนำส่ง)	9,589.81	4,492.38
ดอกเบี้ยเงินประกันเจ้าหน้าที่ค้างจ่าย	9,437.01	10,546.35
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบกิจการค้างจ่าย	6,000.00	117,000.00
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชีค้างจ่าย	65,000.00	65,000.00
ค่าตอบแทนเลขานุการค้างจ่าย	1,400.00	0.00
เงินรับชำระระหว่างทาง	0.00	2,512,167.72
ดอกเบี้ยจ่ายเงินรับฝากค้างจ่าย	85,089.79	30,131.14
เงินประกันสัญญา	134,516.00	134,516.00
<b>รวม</b>	<b>2,282,898.49</b>	<b>3,636,571.24</b>

9. หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	<u>ปี 2564</u>	<u>ปี 2563</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
สำรองเงินชดเชยเจ้าหน้าที่	400,000.00	0.00
เงินประกันเจ้าหน้าที่และลูกจ้าง	315,000.00	315,000.00
สำรองบำเหน็จเจ้าหน้าที่	5,609,780.00	4,943,460.00
<b>รวม</b>	<b>6,324,780.00</b>	<b>5,258,460.00</b>

10. ทุนสะสมตามข้อบังคับระเบียบและอื่น ๆ ประกอบด้วย

	<u>ปี 2564</u>	<u>ปี 2563</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
ทุนรักษาระดับอัตราเงินปันผล	6,920,712.13	6,910,712.13
ทุนเพื่อส่งเสริมสวัสดิการ	429,612.85	826,012.85
ทุนสาธารณประโยชน์	1,345,468.37	1,893,767.75
<b>รวม</b>	<b>8,695,793.35</b>	<b>9,630,492.73</b>