



รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน
สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบรายงานการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงานตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอ และเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงรายงานการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งผู้บริหารจะจัดเตรียมรายงานประจำปีให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต่อรายงานการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับรายงานการเงิน หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้อ่านรายงานประจำปี หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงาน หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของหน่วยงาน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนอง
- สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปรูปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปรูปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงานต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางกุลิสราห์ บุญทับ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 8

(นางสาวพัชรี ชาญธวัชชัย)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2561	2560
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	2,532,870,124.12	2,260,183,065.97
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	5	25,515,262.94	22,309,445.52
เงินลงทุนระยะสั้น	6	534,628,500.00	534,628,500.00
วัสดุคงเหลือ	7	141,563.13	167,895.16
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8	119,741.11	88,172.62
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		3,093,275,191.30	2,817,377,079.27
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	9	4,541,455,913.75	4,273,871,251.11
เงินลงทุนระยะยาว	10	200,000,000.00	300,000,000.00
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	11	153,098,905.17	152,574,337.99
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	12,240,577.84	5,932,687.09
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		4,906,795,396.76	4,732,378,276.19
รวมสินทรัพย์		8,000,070,588.06	7,549,755,355.46

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

(นางบุษกร ชาติวากร)

หัวหน้าสำนักงานการเงินและบัญชี

(นางสมชาติ ภาระสุวรรณ)

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2561	2560
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	13	9,504,305.33	7,590,979.18
รายได้รับล่วงหน้า	14	5,938,353.85	4,111,970.22
เงินรับฝากระยะสั้น	15	8,458,941.42	7,413,889.53
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	16	302,320.26	272,314.83
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>24,203,920.86</u>	<u>19,389,153.76</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	17	22,112,275.35	32,308,813.91
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>22,112,275.35</u>	<u>32,308,813.91</u>
รวมหนี้สิน		<u>46,316,196.21</u>	<u>51,697,967.67</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>7,953,754,391.85</u>	<u>7,498,057,387.79</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
ทุน	18	2,979,453,401.47	2,979,453,401.47
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม		4,974,300,990.38	4,518,603,986.32
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>7,953,754,391.85</u>	<u>7,498,057,387.79</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

(นางบุษกร ธาตวากร)

หัวหน้าสำนักงานการเงินและบัญชี

(นายสมชาติ ภาரசสุวรรณ)

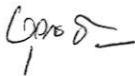
ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน


สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2561	2560
รายได้			
รายได้จากเงินอุดหนุน	19	1,668,730,000.00	1,743,383,600.00
รายได้จากการดำเนินงาน	20	159,297,232.91	142,482,056.69
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร		40,487,644.95	43,618,759.74
ดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาล		11,283,917.80	11,611,863.00
รายได้อื่น	21	59,611,653.23	132,899,213.72
รวมรายได้		1,939,410,448.89	2,073,995,493.15
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	22	135,806,272.47	133,940,698.32
ค่าตอบแทน	23	672,020.00	723,906.00
ค่าใช้จ่ายสอย	24	24,107,547.22	23,884,020.01
ค่าวัสดุ	25	4,865,796.84	5,678,670.76
ค่าสาธารณูปโภค	26	7,891,561.08	8,686,290.96
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนา	27	154,135,952.94	152,629,731.47
ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุน	28	1,133,400,170.64	1,340,457,484.53
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	29	14,843,491.75	15,062,537.22
ค่าใช้จ่ายอื่น	30	7,990,631.89	12,132,629.60
รวมค่าใช้จ่าย		1,483,713,444.83	1,693,195,968.87
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	31	455,697,004.06	380,799,524.28

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้


(นางบุษกร ชาติวากร)
หัวหน้าสำนักการเงินและบัญชี


(นายสมชาติ ภาระสุวรรณ)
ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ	ทุน	รายได้สูง(ต่ำ)	องค์ประกอบอื่น	(หน่วย : บาท)
		กว่าค่าใช้จ่าย สะสม	ของสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน	รวม สินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	2,979,453,401.47	4,137,804,462.04	-	7,117,257,863.51
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2560				
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	-	380,799,524.28	-	380,799,524.28
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	2,979,453,401.47	4,518,603,986.32	-	7,498,057,387.79
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	2,979,453,401.47	4,518,603,986.32	-	7,498,057,387.79
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2561				
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	-	455,697,004.06	-	455,697,004.06
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	2,979,453,401.47	4,974,300,990.38	-	7,953,754,391.85

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

กค.ท

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	455,697,004.06	380,799,524.28
รายการปรับกระทบรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	-	4,160.24
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	14,843,491.75	15,062,537.22
หนี้สงสัยจะสูญ	6,528,651.44	10,196,596.60
รายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ย	(10,196,538.56)	(10,299,223.51)
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	1,317,500.00
ค่าจ้างเหมาบริการ	414,960.00	-
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	467,287,568.69	397,081,094.83
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	(4,084,490.54)	1,113,133.87
วัสดุคงเหลือ	26,332.03	(4,497.52)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(31,568.49)	26,737.05
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	(273,234,640.96)	(421,094,402.27)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	1,913,326.15	(31,859,507.52)
รายได้รับล่วงหน้า	1,826,383.63	(4,713,130.78)
เงินรับฝากระยะสั้น	1,045,051.89	(2,843,754.23)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	30,005.43	(59,176.63)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	194,777,967.83	(62,353,503.20)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	-	150.00
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(13,344,649.68)	(6,422,603.00)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(8,746,260.00)	(4,058,252.50)
เงินสดจ่ายจากเงินลงทุนระยะสั้นครบกำหนด	-	(200,000,000.00)
เงินสดรับจากเงินลงทุนระยะยาวครบกำหนด	100,000,000.00	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	<u>77,909,090.32</u>	<u>(210,480,705.50)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	272,687,058.15	(272,834,208.70)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	<u>2,260,183,065.97</u>	<u>2,533,017,274.67</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันปลายงวด	<u><u>2,532,870,124.12</u></u>	<u><u>2,260,183,065.97</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

1. ข้อมูลทั่วไป

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) (พอช.) (Community Organizations Development Institute (Public Organization) CODI) เป็นองค์การมหาชนตามกฎหมายว่าด้วยองค์การมหาชน สังกัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ โดยพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2543 (ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2543 มีผลบังคับใช้เมื่อพ้นกำหนดเก้าสิบวันนับแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษาเป็นต้นไป) โดยให้ยุบรวมสำนักงานพัฒนาชุมชนเมือง สังกัดการเคหะแห่งชาติ และสำนักงานกองทุนพัฒนาชนบท สังกัดสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติเข้าด้วยกัน โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

1.1 สนับสนุนและให้การช่วยเหลือแก่องค์กรชุมชนและเครือข่ายองค์กรชุมชนเกี่ยวกับการประกอบอาชีพ การพัฒนาอาชีพ การเพิ่มรายได้ การพัฒนาที่อยู่อาศัยและสิ่งแวดล้อม และการพัฒนาชีวิตความเป็นอยู่ของสมาชิกในชุมชนทั้งในเมืองและชนบท โดยยึดหลักการพัฒนาแบบองค์รวมหรือบูรณาการ และหลักการพัฒนาที่สมาชิกชุมชนมีส่วนร่วมเป็นแนวทางสำคัญ ทั้งนี้ เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนและประชาสังคม

1.2 สนับสนุนและให้การช่วยเหลือทางการเงินแก่องค์กรชุมชนและเครือข่ายองค์กรชุมชน

1.3 สนับสนุนและให้การช่วยเหลือเพื่อการพัฒนาองค์กรชุมชนและเครือข่ายองค์กรชุมชนตลอดจนประสานงาน การสนับสนุนการให้การช่วยเหลือดังกล่าวจากหน่วยงานต่าง ๆ ทั้งภาครัฐและเอกชน

1.4 ส่งเสริมสนับสนุนและสร้างความร่วมมือขององค์กรชุมชนและเครือข่ายองค์กรชุมชนทั้งในระดับท้องถิ่น ระดับจังหวัด และระดับประเทศ

2. เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

2.1 รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งรวมถึงหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ และแสดงรายการในรายงานการเงินตามแนวปฏิบัติทางบัญชี เรื่อง รูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0410.3/ว 357 ลงวันที่ 15 สิงหาคม 2561

2.2 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่ปรับปรุงใหม่

มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่มีผลบังคับใช้ในงวดอนาคต

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2561 เป็นต้นไป

มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 1

เรื่อง การนำเสนอรายงานการเงิน

มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 3

เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด

มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 5

เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม

มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 12

เรื่อง สินค้าคงเหลือ



มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 13	เรื่อง สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 14	เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงาน
มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 16	เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 17	เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 31	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
นโยบายการบัญชีภาครัฐ	เรื่อง เงินลงทุน

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2562 เป็นต้นไป

มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 9 เรื่อง รายได้จากรายการแลกเปลี่ยน

ฝ่ายบริหารเชื่อว่ามาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ข้างต้น จะไม่มีผลกระทบต่อ
อย่างเป็นสาระสำคัญต่อรายงานการเงินในงวดที่นำมาถือปฏิบัติ

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การนำเสนอรายงานการเงิน

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) นำเสนอรายงานการเงินในภาพรวม โดยรวมรายงาน
การเงินของโครงการกองทุนพัฒนาชนบท ธนาคารออมสิน (สพช.) ไว้ด้วยกัน

3.2 การบันทึกบัญชี

การบันทึกบัญชีของสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) จัดทำขึ้นตามเกณฑ์คงค้าง ซึ่งเป็นไป
ตามข้อกำหนดในหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ฉบับที่ 2 ตามประกาศกระทรวงการคลัง
เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2546 ส่วนโครงการกองทุนพัฒนาชนบท ธนาคารออมสิน (สพช.) แยกการบันทึกบัญชีต่างหาก

3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.3.1 รายได้เงินอุดหนุนที่ได้รับจัดสรรจากรัฐบาลประจำปีงบประมาณ ประกอบด้วย

(1) เงินอุดหนุนที่เป็นงบบริหารจัดการโครงการและเงินอุดหนุนที่เป็นงบสนับสนุนการพัฒนา
องค์กรชุมชนรับรู้เมื่อได้รับอนุมัติเงินจากกรมบัญชีกลาง สำหรับงบสนับสนุนการพัฒนาองค์กรชุมชน พอช.
จะดำเนินการสนับสนุนพัฒนาองค์กรชุมชนทั้งหมดและรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเมื่อ พอช. อนุมัติการจ่ายเงิน
ให้แก่องค์กรชุมชนตามงวดที่ขอเบิก

(2) รายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ย เป็นเงินอุดหนุนที่รัฐชดเชยให้สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน
(องค์การมหาชน) เนื่องจาก พอช. ใต้ให้องค์กรชุมชนกู้ยืมเงินเพื่อพัฒนาที่อยู่อาศัย โดย พอช. คิดดอกเบี้ยเงินกู้จาก
องค์กรชุมชนในอัตราร้อยละ 1 ของวงเงินสินเชื่อที่ได้รับอนุมัติจาก พอช. โดย พอช. บันทึกเงินอุดหนุนที่ได้รับจาก
รัฐบาลเป็นรายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ยรับล่วงหน้า เมื่อมีการอนุมัติสินเชื่อจะบันทึกเป็นรายได้เงินอุดหนุน
ส่วนต่างดอกเบี้ยรับรู้ในส่วนที่ได้รับอนุมัติสินเชื่อแล้ว และทยอยรับรู้เป็นรายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ยตาม
สัดส่วนการเบิกจ่ายจริงตลอดอายุของสัญญา

3.3.2 รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ รับรู้รายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง
ยกเว้นดอกเบี้ยเงินให้กู้ที่ผิดนัดชำระเกิน 3 งวดติดต่อกัน จะยังไม่มีกรรับรู้รายได้ แต่หากเมื่อมีการรับชำระดอกเบี้ยจริง
จะรับรู้ตามเกณฑ์เงินสด

ส.บ.น

3.3.3 รายได้ค่าปรับรับรู้เมื่อรับชำระเงิน

3.3.4 ค่าใช้จ่ายรับรู้เมื่อเกิดรายการ และบันทึกบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง

3.4 วัสดุคงเหลือ แสดงในราคาทุนและตีราคาวัสดุคงเหลือโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน

3.5 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) กำหนดหลักเกณฑ์การประมาณค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญตามหลักเกณฑ์การจัดชั้นสินทรัพย์และการกันเงินสำรอง สำหรับยอดเงินให้กู้และดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับส่วนที่เกินมูลค่าหลักทรัพย์ที่นำมาค้ำประกันตามระเบียบสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจัดชั้นสินทรัพย์และการกันเงินสำรอง พ.ศ. 2552 ดังนี้

ระดับ	ลูกหนี้จัดชั้น	ระยะเวลาค้างชำระ	อัตราการกันเงินสำรองร้อยละ
1	จัดชั้นปกติ	ไม่เกิน 1 เดือน	-
2	จัดชั้นกล่าวถึงเป็นพิเศษ	เกิน 1 เดือนไม่เกิน 3 เดือน	..
3	จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	เกิน 3 เดือนไม่เกิน 12 เดือน	25
4	จัดชั้นสงสัย	เกิน 12 เดือนไม่เกิน 24 เดือน	75
5	จัดชั้นสงสัยจะสูญ	เกินกว่า 24 เดือน	100
6	จัดชั้นสูญ	ไม่มีทางที่จะได้รับชำระหนี้แล้ว	100

3.6 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน แสดงในราคาทุน

อาคารและอุปกรณ์ แสดงตามราคาทุน ณ วันที่ตรวจรับและอนุมัติให้ใช้งานหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมสินทรัพย์ที่มีราคาต่อหน่วย หรือชุดต่ำกว่า 5,000.00 บาท บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในปีที่ได้มาและบันทึกไว้ในทะเบียนคุมสินทรัพย์ทุกรายการ

ค่าเสื่อมราคา คำนวณจากราคาทุนของอาคาร อุปกรณ์ โดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้งานของสินทรัพย์แต่ละประเภท ดังนี้

	อัตราร้อยละ
อาคารและส่วนประกอบ	5
ครุภัณฑ์สำนักงาน	10 - 20
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ เครื่องตกแต่งสำนักงาน ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุสื่อสาร และครุภัณฑ์ยานพาหนะ	20

3.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ แสดงในราคาทุนหักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสม โดยจะตัดจำหน่ายภายใน 5 ปี

๖๕

3.8 รายได้รอการรับรู้ระยะยาว ประกอบด้วย

3.8.1 สินทรัพย์ได้รับบริจาค บันทึกเป็นรายได้รอการรับรู้และทยอยรับรู้เป็นรายได้คู่กับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องตามอายุการใช้งานของสินทรัพย์นั้น

3.8.2 รายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ยรอรับรู้ จะบันทึกเมื่อ พอช. ได้มีการอนุมัติสินเชื่อแล้วและทยอยรับรู้เป็นรายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ยตามสัดส่วนการเบิกจ่ายจริงตลอดอายุของสัญญา

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
เงินสดในมือ	47,471.00	41,754.50
เงินทดรองจ่าย	200,367.24	200,367.10
เงินฝากธนาคาร		
- ประเภทกระแสรายวัน	(3,181,791.23)	(4,148,166.38)
- ประเภทออมทรัพย์	1,585,804,077.11	1,542,089,110.75
- ประเภทฝากประจำ 3 เดือน	950,000,000.00	722,000,000.00
	<u>2,532,622,285.88</u>	<u>2,259,940,944.37</u>
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>2,532,870,124.12</u>	<u>2,260,183,065.97</u>

5. ลูกหนี้อื่นระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
5.1 ลูกหนี้เงินยืม		
เงินยืมทดรองจ่าย	-	1,036,084.00
รวมลูกหนี้เงินยืม	<u>-</u>	<u>1,036,084.00</u>
5.2 ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้โครงการคอมพิวเตอร์	138,200.00	276,600.00
เพื่อการพัฒนาศักยภาพฯ		
ลูกหนี้อื่น ๆ	1,304,666.00	1,404,666.00
ลูกหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	4,424,380.00	-
ลูกหนี้ - เงินกู้ค่าประกัน	465,943.46	466,483.46
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(104,338.24)	-
รวมลูกหนี้อื่น	<u>6,228,851.22</u>	<u>2,147,749.46</u>

๑๖.๓

ลูกหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ พอช. ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน โดยกรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน (พพ.) กระทรวงพลังงาน เพื่อดำเนินโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงานในหน่วยงานภาครัฐ โดยดำเนินการเปลี่ยนเครื่องปรับอากาศที่มีอายุการใช้งาน 10 ปีขึ้นไป เป็นเครื่องปรับอากาศใหม่ที่มีประสิทธิภาพในระดับเบอร์ 5 และเปลี่ยนระบบแสงสว่างภายในอาคารจากหลอดฟลูออเรสเซนต์เป็นหลอดประหยัดไฟฟ้าชนิด LED ซึ่งในงวดปี 2561 พอช. ได้บันทึกลูกหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ พร้อมรับรู้รายได้จากการอุดหนุนเพื่อการลงทุน จำนวน 4.42 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ลูกหนี้ - เงินกู้ค้ำประกัน จำนวน 0.46 ล้านบาท ได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญจำนวน 0.10 ล้านบาท เนื่องจากเป็นลูกหนี้ประเภทจัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน โดยลูกหนี้ได้รับอนุมัติให้ปรับโครงสร้างหนี้ตั้งแต่เดือนมกราคม 2560 ถึงเดือนธันวาคม 2560 และเมื่อหมดระยะเวลาปรับโครงสร้างหนี้แล้ว ลูกหนี้ค้างชำระหนี้จำนวน 9 งวด ตั้งแต่เดือนมกราคม 2561 ถึงเดือนกันยายน 2561

		(หน่วย : บาท)	
		2561	2560
5.3 รายได้ค้ำรับ			
ดอกเบียพันธบัตรรัฐบาลค้ำรับ		1,686,575.34	1,992,657.53
ดอกเบียเงินฝากธนาคารค้ำรับ		9,217,646.43	8,146,742.38
		10,904,221.77	10,139,399.91
ดอกเบียเงินให้กู้ค้ำรับ	11,694,678.52	11,524,365.84	
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(3,312,488.57)	8,382,189.95	(2,538,153.69)
ดอกเบียเงินให้กู้ค้ำรับรอเรียกเก็บ	43,090,550.66	44,900,755.70	
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(43,090,550.66)	-	(44,900,755.70)
รวมรายได้ค้ำรับ		19,286,411.72	19,125,612.06
รวมลูกหนี้อื่นระยะสั้น		25,515,262.94	22,309,445.52

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ดอกเบียเงินให้กู้ค้ำรับรอเรียกเก็บ จำนวน 43.09 ล้านบาท เป็นดอกเบียค้ำรับของเงินให้กูระยะยาวส่วนที่ตัดยอดมาตั้งพักไว้ตามข้อตกลงในการปรับโครงสร้างหนี้ของลูกหนี้แต่ละรายและได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของดอกเบียเงินให้กู้ค้ำรับรอเรียกเก็บดังกล่าวไว้ทั้งจำนวน



ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ยอดยกมาต้นงวด	47,438,909.39	47,064,551.34
บวก เพิ่มระหว่างงวด	2,246,967.33	2,490,134.45
หัก ลดระหว่างงวด	(3,282,837.49)	(2,115,776.40)
ยอดคงเหลือปลายงวด	<u>46,403,039.23</u>	<u>47,438,909.39</u>

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 46.40 ล้านบาท ประกอบด้วย ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของดอกเบียเงินให้กู้ค้างรับของ พอช. จำนวน 2.65 ล้านบาท ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของดอกเบียเงินให้กู้ค้างรับส่วนที่เป็นเงินให้กู้สมทบ (กองทุนพัฒนาชนบท ธนาคารออมสิน) จำนวน 0.66 ล้านบาท และค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของดอกเบียเงินให้กู้ค้างรับรอเรียกเก็บจำนวน 43.09 ล้านบาท

6. เงินลงทุนระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
เงินฝากธนาคาร	534,628,500.00	534,628,500.00
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	<u>534,628,500.00</u>	<u>534,628,500.00</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 เงินลงทุนระยะสั้น จำนวน 534.63 ล้านบาท เป็นเงินฝากธนาคารประเภทเงินฝากประจำที่มีวันครบกำหนดภายใน 1 ปี มีอัตราดอกเบี้ยอยู่ระหว่างอัตราร้อยละ 1.00 ถึง 1.55 ต่อปี

7. วัสดุคงเหลือ

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
วัสดุสำนักงานคงเหลือ	131,705.85	156,503.73
วัสดุคอมพิวเตอร์คงเหลือ	9,857.28	11,391.43
รวมวัสดุคงเหลือ	<u>141,563.13</u>	<u>167,895.16</u>

8. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
เงินมัดจำ - เงินประกัน	3,500.00	2,500.00
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	116,241.11	85,672.62
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>119,741.11</u>	<u>88,172.62</u>

6/6/61

9. เงินให้กู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย เงินให้กู้ที่มีระยะเวลาการให้กู้ตั้งแต่ 3 - 20 ปี ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
เงินให้กู้ระยะยาวของ พอช.		
เงินให้กู้หมุนเวียน	14,457,984.24	12,915,876.22
เงินให้กู้พัฒนาอาชีพ	43,538,147.81	45,460,202.35
เงินให้กู้พัฒนาที่อยู่อาศัย	58,704,337.94	67,026,409.97
เงินให้กู้พัฒนาที่อยู่อาศัย (มิใช่โครงการ)	40,911,379.52	41,433,480.26
เงินให้กู้สินเชื่อเครือข่าย	2,310,619.20	2,310,619.20
เงินให้กู้สินเชื่อเพื่อการฟื้นฟู	555,756.21	567,627.26
เงินให้กู้พัฒนาที่อยู่อาศัย (บ้านมั่นคง)	4,249,035,093.51	3,957,559,683.76
เงินให้กู้สินเชื่อเพื่อพัฒนาธุรกิจชุมชน	147,521,333.70	148,648,271.04
เงินให้กู้โครงการแก้ไขปัญหาด้านการเงินและสินเชื่อฯ	116,312,566.64	119,103,991.84
เงินให้กู้เพื่อพัฒนาแบบองค์รวม	103,071,491.75	106,083,822.17
เงินให้กู้สินเชื่อเพื่อการซ่อมแซมที่อยู่อาศัยให้ชุมชนฯ	5,413,351.96	5,413,351.96
รวม	<u>4,781,832,062.48</u>	<u>4,506,523,336.03</u>
เงินให้กู้ระยะยาวของ มพช.		
เงินให้กู้เพื่อพัฒนาความเข้มแข็งฯ	93,430,764.73	94,768,111.32
รวม	<u>93,430,764.73</u>	<u>94,768,111.32</u>
เงินให้กู้ระยะยาวของ สพช.		
เงินให้กู้สมทบ	44,844,283.98	45,564,522.88
เงินให้ยืมสมทบ	37,566,149.26	37,582,649.26
รวม	<u>82,410,433.24</u>	<u>83,147,172.14</u>
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาว	4,957,673,260.45	4,684,438,619.49
หัก ค่าเผื่อน้ำสงสัจจะสุญ	(416,217,346.70)	(410,567,368.38)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาว	<u>4,541,455,913.75</u>	<u>4,273,871,251.11</u>

6/2/20

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ประกอบด้วย

					(หน่วย : บาท)		
					2561	2560	
	ต่ำกว่ามาตรฐาน	สงสัย	สงสัยจะสูญ	รวม			
	25%	75%	100%				
ยกมาต้นงวด	17,078,778.63	58,642,384.48	334,846,205.27	410,567,368.38	410,567,368.38	402,237,044.47	
ค่าเผื่อหนี้สงสัย							
จะสูญเพิ่ม (ลด)	(6,514,744.51)	967,019.33	11,197,703.50	5,649,978.32	5,649,978.32	8,330,323.91	
ยกไปปลายงวด	<u>10,564,034.12</u>	<u>59,609,403.81</u>	<u>346,043,908.77</u>	<u>416,217,346.70</u>	<u>416,217,346.70</u>	<u>410,567,368.38</u>	

ในงวดปี 2561 สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชนมีการฟ้องร้องดำเนินคดีทางกฎหมายกับองค์กรชุมชนที่ผิดนัดชำระหนี้ รวมทั้งสิ้น จำนวน 7 องค์กร 17 สัญญา มูลค่าหนี้ 20.92 ล้านบาท ประกอบด้วย องค์กรที่ศาลพิพากษาแล้ว จำนวน 4 องค์กร 12 สัญญา มูลค่าหนี้ 13.83 ล้านบาท และองค์กรที่อยู่ระหว่างพิจารณาคดีในชั้นศาล จำนวน 3 องค์กร 5 สัญญา มูลค่าหนี้ 7.09 ล้านบาท

10. เงินลงทุนระยะยาว

			(หน่วย : บาท)	
			2561	2560
พันธบัตรรัฐบาล			200,000,000.00	300,000,000.00
รวมเงินลงทุนระยะยาว			<u>200,000,000.00</u>	<u>300,000,000.00</u>

พันธบัตรรัฐบาล จำนวน 200.00 ล้านบาท เป็นพันธบัตรรัฐบาลปี พ.ศ. 2558 จำนวน 200.00 ล้านบาท อายุ 5 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.80 ต่อปี

วิจิตร

11. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

(หน่วย : บาท)

รายการ	ราคาทุน 1 ต.ค. 60	เพิ่ม	(ลด)	ราคาทุน 30 ก.ย. 61	ค่าเสื่อม ราคาสะสม 1 ต.ค. 60	เพิ่ม	(ลด)	ค่าเสื่อม ราคาสะสม 30 ก.ย. 61	ราคาตาม บัญชี - สุทธิ 30 ก.ย. 61	ราคาตาม บัญชี - สุทธิ 30 ก.ย. 60
ที่ดิน	48,487,479.00	-	-	48,487,479.00	-	-	-	-	48,487,479.00	48,487,479.00
อาคาร	174,647,570.03	4,017,264.96	-	178,664,834.99	80,893,164.73	8,772,268.11	-	89,665,432.84	88,999,402.15	93,754,405.30
อุปกรณ์	80,136,065.52	9,340,834.72	-	89,476,900.24	71,020,611.83	3,632,854.39	-	74,653,466.22	14,823,434.02	9,115,453.69
สินทรัพย์ระหว่างทำ	1,217,000.00	9,641,710.97	(10,070,120.97)	788,590.00	-	-	-	-	788,590.00	1,217,000.00
รวม	304,488,114.55	22,999,810.65	(10,070,120.97)	317,417,804.23	151,913,776.56	12,405,122.50	-	164,318,899.06	153,098,905.17	152,574,337.99

ค่าเสื่อมราคาประจำงวด

12,405,122.50 12,927,027.01

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ราคาทุนที่เพิ่มขึ้น จำนวน 22,999,810.65 บาท มาจากการซื้อระหว่างปี จำนวน 13,344,649.68 บาท อาคารรับโอนจากสินทรัพย์ระหว่างทำ จำนวน 4,017,184.19 บาท และ อุปกรณ์รับโอนจากสินทรัพย์ระหว่างทำ จำนวน 5,637,976.78 บาท ที่ลดลง จำนวน 10,070,120.97 บาท เกิดจากสินทรัพย์ระหว่างทำโอนไปอาคาร จำนวน 4,017,184.19 บาท โอนไปอุปกรณ์ จำนวน 5,637,976.78 บาท และโอนไปค่าจ้างเหมาบริการ จำนวน 414,960.00 บาท

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย : บาท)

รายการ	ราคาทุน 1 ต.ค. 60	เพิ่ม	(ลด)	ราคาทุน 30 ก.ย. 61	ค่าตัดจำหน่าย สะสม 1 ต.ค. 60	เพิ่ม	(ลด)	ค่าตัดจำหน่าย สะสม 30 ก.ย. 61	ราคาตาม บัญชี - สุทธิ 30 ก.ย. 61	ราคาตาม บัญชี - สุทธิ 30 ก.ย. 60
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	35,076,532.99	7,926,560.00	-	43,003,092.99	30,133,595.90	2,438,369.25	-	32,571,965.15	10,431,127.84	4,942,937.09
สินทรัพย์ระหว่างพัฒนา	989,750.00	8,746,260.00	(7,926,560.00)	1,809,450.00	-	-	-	-	1,809,450.00	989,750.00
รวม	36,066,282.99	16,672,820.00	(7,926,560.00)	44,812,542.99	30,133,595.90	2,438,369.25	-	32,571,965.15	12,240,577.84	5,932,687.09

ค่าตัดจำหน่ายประจำงวด

2,438,369.25 2,135,510.21

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ราคาทุนที่เพิ่มขึ้น จำนวน 16,672,820.00 บาท มาจากการพัฒนาระบบสารสนเทศระหว่างปี จำนวน 8,746,260.00 บาท และโปรแกรมคอมพิวเตอร์รับโอนจากสินทรัพย์ระหว่างพัฒนา จำนวน 7,926,560.00 บาท

สินทรัพย์

13. เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าบริหารกองทุนค้ำจ่าย	1,799,429.45	1,829,560.16
ค่าสอบบัญชีค้ำจ่าย	1,600,000.00	1,514,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่นค้ำจ่าย	6,104,375.88	4,247,419.02
เจ้าหนี้อื่น	500.00	-
รวมเจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	<u>9,504,305.33</u>	<u>7,590,979.18</u>

14. รายได้รับล่วงหน้า

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 รายได้รับล่วงหน้า จำนวน 5.94 ล้านบาท เป็นเงินที่ พอช. ได้รับจากการรับชำระหนี้เงินกู้หรือเป็นเงินค่าเช่าที่ดินของชุมชนหรืออื่น ๆ ซึ่งอยู่ระหว่างการตรวจสอบ โดย พอช. จะบันทึกเป็นบัญชีพักไว้ก่อนเมื่อตรวจสอบชัดเจนแล้วจึงจะหักล้างบัญชีออก

15. เงินรับฝากระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
เงินรับฝาก - ค่าเช่าที่ดิน	5,550,326.55	5,685,046.55
เงินรับฝากอื่น	289,385.39	900,076.40
เงินรับฝากอื่น - สสส.	1,223,914.73	-
เงินหลักประกันสัญญา	1,395,314.75	820,141.58
เงินหลักประกันผลงาน	-	8,625.00
รวมเงินรับฝากระยะสั้น	<u>8,458,941.42</u>	<u>7,413,889.53</u>

เงินรับฝาก - สสส. เป็นเงินทุนสนับสนุนจากสำนักงานกองทุนสนับสนุนการเสริมสร้างสุขภาพ (สสส.) ให้ พอช. จำนวน 13.46 ล้านบาท เพื่อดำเนิน “โครงการสนับสนุนการพัฒนาตนเองของชุมชนริมคลองนำอยู่” เพื่อสนับสนุนให้ชุมชนเกิดการพัฒนาคุณภาพชีวิต โดยใช้ทุนและศักยภาพของแต่ละหน่วยงานและชุมชนริมคลองในการพัฒนาตนเองและต่อยอดขยายผลไปยังพื้นที่ทำงานใกล้เคียง เสริมสร้างความเข้มแข็งให้ชุมชนริมคลองมีความสามารถในการพัฒนาสังคม สุขภาพ และสิ่งแวดล้อม ระยะเวลาดำเนินโครงการ 2 ปี ในปีงบประมาณ 2561 พอช. ได้รับเงินทุนสนับสนุนงวดที่ 1 แล้ว จำนวน 3.44 ล้านบาท ซึ่ง พอช. ได้บันทึกบัญชีเป็นเงินรับฝาก - สสส. ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มียอดคงเหลือ จำนวน 1.22 ล้านบาท

รวม

16. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย - ภ.ง.ด.1	229,620.90	171,902.46
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย - ภ.ง.ด.3	6,300.00	16,492.51
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย - ภ.ง.ด.53	66,399.36	83,919.86
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	302,320.26	272,314.83

17. เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
รายได้เงินอุดหนุน - ส่วนต่างดอกเบี้ยรอการรับรู้		
ยอดยกมาต้นงวด	32,308,812.91	42,608,036.42
หัก โอนเป็นรายได้	(10,196,538.56)	(10,299,223.51)
ยอดคงเหลือปลายงวด	22,112,274.35	32,308,812.91
สินทรัพย์รับบริจาครอการรับรู้	1.00	1.00
รวมเจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	22,112,275.35	32,308,813.91

รายได้เงินอุดหนุน - ส่วนต่างดอกเบี้ยรอการรับรู้ เป็นเงินอุดหนุนส่วนต่างของดอกเบี้ยสำหรับสินเชื่อเพื่อพัฒนาที่อยู่อาศัยที่รัฐบาลจ่ายอุดหนุนให้กับ พอช. ในกรณีที่ พอช. ให้องค์กรชุมชนกู้ยืมเงินเพื่อพัฒนาที่อยู่อาศัย โดยคิดดอกเบี้ยเงินกู้จากองค์กรชุมชนในอัตราร้อยละ 1 หรือ 2 ต่อปีของวงเงินสินเชื่อที่ได้รับอนุมัติจาก พอช. และรัฐบาลชดเชยให้อัตราร้อยละ 2 หรือ 3 ต่อปี โดย พอช. ทายอดรับรู้เป็นรายได้ภายในระยะเวลา 15 ปี ตั้งแต่ปี 2546 ถึง 2549 รัฐบาลชดเชยส่วนต่างดอกเบี้ยให้ พอช. จำนวน 163.80 ล้านบาท และตั้งแต่ปี 2550 เป็นต้นมา รัฐบาลไม่ได้จ่ายเงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ยให้ พอช. แล้ว ในงวดบัญชีปี 2561 พอช. รับรู้รายได้เงินอุดหนุน - ส่วนต่างดอกเบี้ย จำนวน 10.20 ล้านบาท

สินทรัพย์รับบริจาครอการรับรู้ เพื่อใช้ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติภัยสึนามิ ตามที่บริษัท ฮิตาชิ คอนสตรัคชัน แมชีเนอรี (ไทยแลนด์) จำกัด ได้บริจาครถชุดดิน ยี่ห้อ ฮิตาชิ รุ่น ZX200 เมื่อวันที่ 19 มกราคม 2548 เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติในภาคใต้ ซึ่งมีราคาตามบัญชี - สุทธิ จำนวน 1.00 บาท



18. ทุน

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน	2,633,908,159.77	2,633,908,159.77
โครงการสวัสดิการผู้สูงอายุ	80,049,221.69	80,049,221.69
โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งขององค์กรชุมชนเมือง และชนบท	200,000,000.00	200,000,000.00
โครงการกองทุนพัฒนาชนบทธนาคารออมสิน	65,496,020.01	65,496,020.01
รวมทุน	<u>2,979,453,401.47</u>	<u>2,979,453,401.47</u>

19. รายได้จากเงินอุดหนุน

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
รายได้เงินอุดหนุนงบบริหารจัดการ	146,905,000.00	152,141,765.00
รายได้เงินอุดหนุนงบบสนับสนุนการพัฒนาองค์กรชุมชน :		
โครงการเสริมสร้างขีดความสามารถของชุมชน :		
โครงการสนับสนุนการจัดตั้งและพัฒนากิจการ ของสภาองค์กรชุมชนตำบล	87,480,000.00	94,061,085.00
โครงการพัฒนาระบบเศรษฐกิจและทุนชุมชน		
ฐานรากบนวิถีเศรษฐกิจพอเพียง	33,750,000.00	33,750,000.00
โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชั่วคราวกรณีไฟไหม้ไร่เรือ	19,440,000.00	17,529,750.00
โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชนริมคลอง	199,680,000.00	703,953,600.00
โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตกลุ่มคนไร้บ้าน	58,770,000.00	47,070,000.00
โครงการสนับสนุนบ้านพอเพียงชนบท	303,750,000.00	182,250,000.00
โครงการสนับสนุนการจัดสวัสดิการชุมชน	155,835,000.00	152,627,400.00
โครงการแก้ไขปัญหาชุมชนแออัด “บ้านมั่นคง”	663,120,000.00	360,000,000.00
รวมรายได้จากเงินอุดหนุน	<u>1,668,730,000.00</u>	<u>1,743,383,600.00</u>

๓๖๓

20. รายได้จากการดำเนินงาน

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้หมุนเวียน	234,854.60	185,499.23
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้พัฒนาอาชีพ	471,310.52	393,589.23
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้พัฒนาที่อยู่อาศัย	1,795,836.66	2,179,477.27
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้พัฒนาที่อยู่อาศัย (มิใช่โครงการ)	644,329.78	490,306.55
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เครือข่าย	85,000.00	4,736.10
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เพื่อการฟื้นฟู	2,560.02	1,683.42
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เพื่อพัฒนารัฐกิจชุมชน	733,812.22	1,028,084.54
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เพื่อพัฒนาที่อยู่อาศัย (บ้านมั่นคง)	141,993,091.80	124,316,150.81
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เพื่อพัฒนาแบบองค์รวม	1,368,449.50	1,228,254.52
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้โครงการแก้ไขปัญหาด้านการเงินฯ	953,871.70	847,577.98
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็ง	376,735.78	440,828.19
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้สมทบ	380,306.10	1,007,209.00
รายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ย	10,196,538.56	10,299,223.51
รายได้ค่าธรรมเนียมจากการให้ยืม	60,000.00	55,000.00
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เพื่อซ่อมแซมที่อยู่อาศัย	-	1,839.32
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เพื่อค้ำประกัน	535.67	2,597.02
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	159,297,232.91	142,482,056.69

21. รายได้อื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
รายได้ค่าปรับ	723,227.05	835,968.94
รายได้อื่น ๆ	5,618,534.20	2,249,026.78
รายได้รับคืนเงินอุดหนุน :		
โครงการบ้านมั่นคง	48,821,411.98	129,771,100.00
โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชนริมคลอง	15,700.00	-
โครงการพัฒนาเศรษฐกิจและทุนชุมชน	4,200.00	-
โครงการบ้านมั่นคงชนบทเพื่อผู้ยากจนและด้อยโอกาส	4,000.00	5,800.00
โครงการเสริมสร้างขีดความสามารถของชุมชน	200.00	-
โครงการสวัสดิการชุมชน	-	37,318.00
รายได้จากการอุดหนุนเพื่อการลงทุน	4,424,380.00	-
รวมรายได้อื่น	59,611,653.23	132,899,213.72

๖๓๓

22. ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
เงินเดือนและค่าจ้าง		
เงินเดือน	109,957,451.01	106,083,767.00
ค่าจ้างชั่วคราว	2,016,480.00	2,983,830.00
ค่าอาหารทำการนอกเวลา	1,065,700.00	1,527,550.00
รวม	<u>113,039,631.01</u>	<u>110,595,147.00</u>
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการ		
เงินช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาล	1,769,569.00	1,659,237.41
เงินช่วยเหลือค่าเล่าเรียนบุตร	499,383.00	527,139.75
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	9,810,901.80	9,470,721.25
เงินชดเชยการออกจากงาน	7,024,650.00	3,479,570.00
ค่าเวชภัณฑ์รักษาพยาบาล/ตรวจสอบสุขภาพ	234,840.00	274,945.76
ค่าเบี้ยประกันชีวิต	436,738.99	537,561.75
ค่าเช่าบ้าน	662,600.00	680,000.07
ค่าพาหนะเหมาจ่าย	631,166.66	635,000.00
เงินทดแทนอันเนื่องจากการปฏิบัติงาน	344,592.00	344,592.00
เงินเพิ่มพิเศษเฉพาะตำแหน่ง	844,866.67	768,800.00
เงินเพิ่มพิเศษ	507,333.34	858,333.33
ค่าตอบแทนพิเศษผู้ปฏิบัติงาน	-	4,109,650.00
รวม	<u>22,766,641.46</u>	<u>23,345,551.32</u>
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	<u><u>135,806,272.47</u></u>	<u><u>133,940,698.32</u></u>

23. ค่าตอบแทน

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าตอบแทนผู้อำนวยการ	410,000.00	453,906.00
ค่าตอบแทนพิเศษค่าครองชีพ	11,220.00	24,000.00
ค่าตอบแทนพิเศษพื้นที่เสี่ยงภัย	250,800.00	246,000.00
รวมค่าตอบแทน	<u>672,020.00</u>	<u>723,906.00</u>

6/1/20

24. ค่าใช้สอย

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าใช้จ่ายพิธีการ	18,315.00	142,668.00
ค่ารับรอง	49,580.00	48,638.00
ค่ารับรองประจำตำแหน่ง	3,705,900.00	3,710,400.00
ค่าพาหนะในการเดินทาง	37,581.00	26,439.00
ค่าบริการรักษาความสะอาด	2,065,000.00	2,078,600.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษายานพาหนะ	183,025.03	174,109.83
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาครุภัณฑ์และอาคารฯ	1,669,377.70	979,894.75
ค่าบริการเช่าซื้อกำจัดกลิ่น	104,967.00	133,215.00
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	321,515.50	319,110.00
ค่าภาษีรถยนต์	33,289.29	40,138.98
ค่าบริการบำรุงรักษาครุภัณฑ์	3,079,710.72	2,838,285.83
ค่าเบี้ยประกันภัยรถยนต์	75,420.83	72,168.77
ค่าเช่าอาคารสถานที่	220,491.20	207,691.60
ค่าบริการกำจัดปลวก แมลงและหนู	70,000.00	69,999.98
ค่าเช่าครุภัณฑ์สำนักงาน	523,313.48	810,509.93
ค่าเช่ายานพาหนะ	3,219,497.50	4,019,485.00
ค่าเบี้ยประกันอัคคีภัย	144,752.84	153,601.78
ค่าบริการรับ - ส่งเอกสาร	681,829.00	732,013.04
ค่าจ้างเหมาบริการ	629,188.72	151,370.00
ค่าติดตั้งและเดินสายโทรศัพท์	-	2,605.00
ค่าสอบบัญชี	800,000.00	800,000.00
ค่าบริการรักษาความปลอดภัย	2,888,102.00	2,897,301.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	233,966.82	366,517.10
ค่าเช่าระบบเครือข่าย	1,234,844.87	1,198,058.26
ค่าบำรุงรักษาสวน	138,449.27	81,639.00
ค่าใช้จ่ายในการบริหารกองทุน	1,799,429.45	1,829,560.16
เงินช่วยเหลือค่าฌาปนกิจ	180,000.00	-
รวมค่าใช้จ่าย	24,107,547.22	23,884,020.01

กษ

25. ค่าวัสดุ

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
วัสดุสำนักงาน	1,619,825.12	1,993,860.06
วัสดุงานบ้าน	565,749.77	724,691.71
วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	203,268.00	390,178.00
วัสดุคอมพิวเตอร์	2,419,573.95	2,519,663.99
วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	57,380.00	50,277.00
รวมค่าวัสดุ	4,865,796.84	5,678,670.76

26. ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าไปรษณีย์โทรเลขและโทรพิมพ์	751,007.00	844,757.00
ค่าโทรศัพท์และโทรสาร	3,035,255.06	3,179,782.85
ค่าไฟฟ้า	3,952,772.44	4,495,114.26
ค่าน้ำประปา	152,526.58	166,636.85
รวมค่าสาธารณูปโภค	7,891,561.08	8,686,290.96

27. ค่าใช้จ่ายในการพัฒนา

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าใช้จ่ายในการสร้างและพัฒนาคลังองค์กรชุมชนและท้องถิ่น	4,050,024.00	6,084,680.00
ค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนการพัฒนาเครือข่ายองค์กรชุมชนและ ขบวนการ	49,905.00	6,633.00
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาระบบการบริหารจัดการองค์กร	17,014,262.55	17,368,378.52
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาองค์กรเรียนรู้และบุคลากร	2,644,519.75	4,291,090.40
ค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนความร่วมมือพหุภาคีเพื่อการพัฒนา	1,292,552.00	1,372,053.00
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาระบบสินเชื่อเพื่อการพัฒนาองค์กรชุมชน	7,162,968.00	3,491,379.40
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนากระบวนการเรียนรู้องค์ความรู้และระบบ สารสนเทศ	380,441.00	479,363.00
ค่าใช้จ่ายในการเพิ่มศักยภาพองค์กรชุมชนให้เป็นแกนกลาง ในการพัฒนา	28,738,980.00	30,552,331.82
ค่าใช้จ่ายในการเสริมสร้างความเข้มแข็งประชาสังคม	852,393.00	1,707,147.00
ค่าใช้จ่ายสื่อเพื่อการพัฒนา	4,749,887.25	3,784,249.00

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าใช้จ่ายในการประชาสัมพันธ์และวิเทศสัมพันธ์	1,781,689.50	2,756,605.00
ค่าใช้จ่ายในการสัมมนาส่วน	843,083.00	625,336.00
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาระบบสารสนเทศ	313,029.17	138,140.17
ค่าใช้จ่ายในการเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชน	16,138,502.75	9,566,073.50
ค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนสภาองค์กรชุมชน	-	2,000.00
ค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนเศรษฐกิจฐานราก	3,365,712.87	1,446,376.34
ค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนพัฒนาที่อยู่อาศัยชนบท	4,739,782.00	3,716,369.75
ค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนพัฒนาคุณภาพชีวิตกลุ่มคนไร้บ้าน	1,003,909.00	938,420.00
ค่าใช้จ่ายโครงการฟื้นฟูชุมชนผู้ประสบภัยน้ำท่วมโดยชุมชนฯ	-	5,093,838.00
ค่าใช้จ่ายงบพัฒนาโครงการชุมชนริมคลอง	21,618,606.10	31,854,825.57
ค่าใช้จ่ายงบพัฒนาโครงการบ้านมั่นคง	37,395,706.00	27,354,442.00
รวมค่าใช้จ่ายในการพัฒนา	154,135,952.94	152,629,731.47

28. ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุน

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
โครงการเสริมสร้างขีดความสามารถ		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการเสริมสร้างขีดความสามารถ	95,125,050.00	120,292,199.00
รวม	95,125,050.00	120,292,199.00
โครงการพัฒนาความมั่นคงที่อยู่อาศัยคนจนในชุมชนแออัด		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนการพัฒนาที่อยู่อาศัย	136,482,300.00	191,646,123.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนงบสนับสนุนโครงการบ้านมั่นคง	158,813,643.68	226,175,240.83
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนงบสนับสนุนขบวนการบ้านมั่นคง	36,492,993.00	26,050,942.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนงบสนับสนุนการบริหารจัดการปรับปรุงชุมชน	5,385,408.50	13,415,275.50
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนงบช่วยเหลือผู้ได้รับผลกระทบและเสียโอกาส	3,816,000.00	80,803,000.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเงินช่วยเหลือผู้เข้าร่วมโครงการบ้านมั่นคง ที่ได้รับผลกระทบจากการสร้างเขื่อน	16,749,729.96	-
รวม	357,740,075.14	538,090,581.33
โครงการบ้านมั่นคงชนบทเพื่อผู้ยากจนและผู้ด้อยโอกาส		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการบ้านมั่นคงชนบทเพื่อผู้ยากจน และผู้ด้อยโอกาส	716,811.00	35,132,784.20
รวม	716,811.00	35,132,784.20

จ.ร.น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
โครงการสนับสนุนการจัดสวัสดิการชุมชน		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการสนับสนุนการจัดสวัสดิการชุมชน	155,597,929.00	148,787,459.00
รวม	<u>155,597,929.00</u>	<u>148,787,459.00</u>
โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชั่วคราวกรณีไฟไหม้ไร่เรือ		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชั่วคราว	19,436,755.00	5,022,000.00
รวม	<u>19,436,755.00</u>	<u>5,022,000.00</u>
โครงการบ้านพอเพียงชนบท		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการบ้านพอเพียงชนบท	307,226,765.00	177,001,884.00
รวม	<u>307,226,765.00</u>	<u>177,001,884.00</u>
โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตกลุ่มคนไร้บ้าน		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตกลุ่มคนไร้บ้าน	31,489,909.00	40,500,000.00
รวม	<u>31,489,909.00</u>	<u>40,500,000.00</u>
โครงการพัฒนาเศรษฐกิจและทุนชุมชนฐานราก		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการพัฒนาเศรษฐกิจและทุนฯ	34,172,917.50	26,228,366.00
รวม	<u>34,172,917.50</u>	<u>26,228,366.00</u>
โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชนริมคลอง		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนงบสนับสนุนการพัฒนาและปรับปรุง		
สาธารณูปโภคชุมชนริมคลอง	47,422,981.00	96,470,053.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนงบช่วยเหลือผู้ได้รับผลกระทบและเสียโอกาส	69,131,370.00	152,932,158.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนงบช่วยเหลือและสนับสนุนการพัฒนา		
ชุมชนริมคลอง	15,339,608.00	-
รวม	<u>131,893,959.00</u>	<u>249,402,211.00</u>
รวมค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุน	<u><u>1,133,400,170.64</u></u>	<u><u>1,340,457,484.53</u></u>

29. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์	12,405,122.50	12,927,027.01
ค่าตัดจำหน่าย	2,438,369.25	2,135,510.21
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	<u><u>14,843,491.75</u></u>	<u><u>15,062,537.22</u></u>

๑๖๗

30. ค่าใช้จ่ายอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าใช้จ่ายอื่น	3,138,907.60	3,152,440.73
หนี้สงสัยจะสูญ	4,851,724.29	8,976,028.63
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	-	4,160.24
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>7,990,631.89</u>	<u>12,132,629.60</u>

31. รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) มีผลการดำเนินงานในงวดบัญชีปี 2561 เปรียบเทียบกับงวดบัญชีปี 2560 สรุปได้ ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	2561	2560	เพิ่ม (ลด)	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้				
รายได้จากเงินอุดหนุน	1,668,730,000.00	1,743,383,600.00	(74,653,600.00)	(4.28)
รายได้จากการดำเนินงาน	159,297,232.91	142,482,056.69	16,815,176.22	11.80
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	40,487,644.95	43,618,759.74	(3,131,114.79)	(7.18)
ดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาล	11,283,917.80	11,611,863.00	(327,945.20)	(2.82)
รายได้อื่น	59,611,653.23	132,899,213.72	(73,287,560.49)	(55.15)
รวมรายได้	<u>1,939,410,448.89</u>	<u>2,073,995,493.15</u>	<u>(134,585,044.26)</u>	<u>(6.49)</u>
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	135,806,272.47	133,940,698.32	1,865,574.15	1.39
ค่าตอบแทน	672,020.00	723,906.00	(51,886.00)	(7.17)
ค่าใช้จ่ายสอย	24,107,547.22	23,884,020.01	223,527.21	0.94
ค่าวัสดุ	4,865,796.84	5,678,670.76	(812,873.92)	(14.31)
ค่าสาธารณูปโภค	7,891,561.08	8,686,290.96	(794,729.88)	(9.15)
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนา	154,135,952.94	152,629,731.47	1,506,221.47	0.99
ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุน	1,133,400,170.64	1,340,457,484.53	(207,057,313.89)	(15.45)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	14,843,491.75	15,062,537.22	(219,045.47)	(1.45)
ค่าใช้จ่ายอื่น	7,990,631.89	12,132,629.60	(4,141,997.71)	(34.14)
รวมค่าใช้จ่าย	<u>1,483,713,444.83</u>	<u>1,693,195,968.87</u>	<u>(209,482,524.04)</u>	<u>(12.37)</u>
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	<u>455,697,004.06</u>	<u>380,799,524.28</u>	<u>74,897,479.78</u>	<u>19.67</u>

ในงวดบัญชีปี 2561 พอช. มีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย จำนวน 455.70 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดบัญชีปี 2560 จำนวน 74.90 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 19.67

Handwritten signature

32. ภาวะผูกพัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) มีภาวะผูกพัน ดังนี้

1. ภาวะผูกพันในการเบิกจ่ายเงินสนับสนุนองค์กรในโครงการหลักที่อยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน 1,129.98 ล้านบาท ประกอบด้วย

- 1.1 โครงการบ้านมั่นคง จำนวน 540.94 ล้านบาท
- 1.2 โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชนริมคลอง จำนวน 522.35 ล้านบาท
- 1.3 โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตกลุ่มคนไร้บ้าน จำนวน 33.85 ล้านบาท
- 1.4 โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชั่วคราวกรณีไฟไหม้ไถ่เรือ จำนวน 30.25 ล้านบาท
- 1.5 โครงการสนับสนุนการจัดสวัสดิการชุมชน จำนวน 1.99 ล้านบาท
- 1.6 โครงการเสริมสร้างขีดความสามารถของชุมชน จำนวน 0.60 ล้านบาท

ซึ่ง พอช. จะต้องกันเงินไว้เพื่อจ่ายในปีถัดไป เมื่อองค์กรชุมชนได้ดำเนินการตามแผนงานที่ระบุไว้

2. ภาวะผูกพันในการสนับสนุนสินเชื่อเพื่อการพัฒนา จำนวน 2,179.80 ล้านบาท ประกอบด้วย

- 2.1 สินเชื่อพัฒนาที่อยู่อาศัยโครงการบ้านมั่นคง จำนวน 1,887.86 ล้านบาท
- 2.2 สินเชื่อพัฒนาที่อยู่อาศัยโครงการบ้านมั่นคง (ภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง 2555) จำนวน 287.87 ล้านบาท
- 2.3 สินเชื่อประเภทอื่น จำนวน 4.07 ล้านบาท

โดยเป็นภาวะผูกพันที่ พอช. จะต้องกันเงินไว้เพื่อจ่ายให้กับองค์กรชุมชนในปีถัดไปเมื่อองค์กรชุมชนได้ดำเนินการตามแผนงานที่ระบุไว้ในโครงการ

3. ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 พอช. มีภาวะผูกพันเป็นโจทก์และเป็นผู้ถูกฟ้องคดี รวม 2 คดี ดังนี้

1) พอช. เป็นโจทก์ฟ้องคดีแพ่งในคดีหมายเลขแดงที่ 536/2560 เรื่อง ละเมิด โดยเรียกค่าเสียหายกับอดีตเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน 1 ราย กรณีใช้จ่ายเงินโครงการ จำนวน 8 โครงการ ทุนทรัพย์ 400,335.00 บาท ศาลอุทธรณ์ภาค 4 พิพากษาให้จำเลยชำระเงินให้แก่โจทก์ จำนวน 3 โครงการ ทำให้ พอช. ไม่ได้รับชำระเงินเต็มตามฟ้อง พอช. จึงได้มีหนังสือขอให้พนักงานอัยการดำเนินการขออนุญาตฎีกาตามหนังสือ พม ด่วนที่สุด ที่ 5310/814 ลงวันที่ 11 พฤษภาคม 2561 คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

2) พอช. ในฐานะเป็นผู้ถูกฟ้องคดีปกครองจากอดีตเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในคดีหมายเลขดำที่ บ.95/2560 เรื่อง ขอให้ศาลยกเลิกคำสั่งให้ชดใช้เงิน จำนวน 6,000 บาท และคำสั่งลงโทษปลดออก โดยให้ พอช. ชดใช้เงินดังต่อไปนี้ เงินเดือนที่ผู้ฟ้องคดีพึงได้รับตามสัญญา ประโยชน์ตอบแทนกรณีสิ้นสุดสัญญาจ้าง เงินช่วยเหลือค่าเช่าบ้าน เงินช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาล ค่าเสียหายต่อชื่อเสียง และเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครอง โดยคดีดังกล่าว พอช. เชื่อว่าจะไม่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของ พอช.



33. การจัดประเภทรายการใหม่

ตัวเลขเปรียบเทียบในงบการเงินปี 2560 มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทและการแสดงรายการในงบการเงินปี 2561 ดังนี้

งบแสดงฐานะการเงิน

	(หน่วย : บาท)		
	ก่อนจัดประเภทใหม่	เพิ่ม (ลด)	หลังจัดประเภทใหม่
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	24,175,718.21	(1,866,272.69)	22,309,445.52
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	4,272,004,978.42	1,866,272.69	4,273,871,251.11
รวม	4,296,180,696.63	-	4,296,180,696.63

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

	(หน่วย : บาท)		
	ก่อนจัดประเภทใหม่	เพิ่ม (ลด)	หลังจัดประเภทใหม่
ดอกเบียเงินให้กู้ค้างรับ	11,524,365.84	-	11,524,365.84
ดอกเบียเงินให้กู้ค้างรับรอเรียกเก็บ	44,900,755.70	-	44,900,755.70
	56,425,121.54	-	56,425,121.54
<u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(671,881.00)	(1,866,272.69)	(2,538,153.69)
<u>ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ</u>	(44,900,755.70)	-	(44,900,755.70)
	(45,572,636.70)	(1,866,272.69)	(47,438,909.39)
รวมดอกเบียเงินให้กู้ค้างรับ	10,852,484.84	(1,866,272.69)	8,986,212.15
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	4,684,438,619.49	-	4,684,438,619.49
<u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(412,433,641.07)	1,866,272.69	(410,567,368.38)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาว	4,272,004,978.42	1,866,272.69	4,273,871,251.11
รวม	4,282,857,463.26	-	4,282,857,463.26

ก.น

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ					
งบบุคลากร					
งบดำเนินงาน					
งบลงทุน					
งบอุดหนุน	1,668,730,000.00			1,668,730,000.00	-
งบรายจ่ายอื่น					
รวม	1,668,730,000.00	-	-	1,668,730,000.00	-

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ					
งบบุคลากร					
งบดำเนินงาน					
งบลงทุน					
งบอุดหนุน	1,743,383,600.00			1,743,383,600.00	-
งบรายจ่ายอื่น					
รวม	1,743,383,600.00	-	-	1,743,383,600.00	-

จ.ช.ท.