

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

รายงานการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการ
สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบรายงานการเงินของสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนและงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ผลการดำเนินงานและงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงรายงานการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อรายงานการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อ

ข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับรายงานการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล เพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

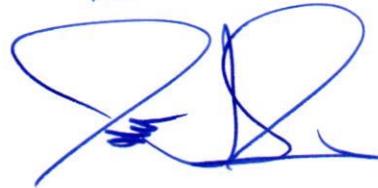
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่ารายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้งบรายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)
 - ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
 - สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
 - ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาววันนิสา งามบัวทอง



(นางสาววันนิสา งามบัวทอง)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6838

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2565

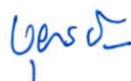
สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

	หมายเหตุ	2564	2563
(หน่วย : บาท)			
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	2,682,422,474.60	1,920,009,493.49
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	6	21,164,639.71	20,875,744.13
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	7	466,187,519.66	531,219,397.02
เงินลงทุนระยะสั้น	8	1,014,628,500.00	1,934,628,500.00
วัสดุคงเหลือ	9	1,532,763.33	1,493,015.48
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	184,713.85	221,584.45
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>4,186,120,611.15</u>	<u>4,408,447,734.57</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	11	4,286,402,086.47	4,159,536,252.55
เงินลงทุนระยะยาว	12	500,000,000.00	100,000,000.00
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	13	136,977,299.82	147,840,443.17
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	14	12,670,775.07	11,772,795.25
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>4,936,050,161.36</u>	<u>4,419,149,490.97</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>9,122,170,772.51</u></u>	<u><u>8,827,597,225.54</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางบุษกร ธาตวากร)

หัวหน้าสำนักงานการเงินและบัญชี



(นายปฐิฎาณ จุมผา)

รองผู้อำนวยการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

	หมายเหตุ	2564	2563
(หน่วย : บาท)			
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	15	12,289,593.08	8,704,783.92
เงินรับฝากระยะสั้น	16	16,114,289.36	13,451,477.36
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	17	8,415,311.37	8,627,698.91
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>36,819,193.81</u>	<u>30,783,960.19</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	18	3,139,263.96	6,083,470.98
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>3,139,263.96</u>	<u>6,083,470.98</u>
รวมหนี้สิน		<u><u>39,958,457.77</u></u>	<u><u>36,867,431.17</u></u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
ทุน	19	2,979,453,401.47	2,979,453,401.47
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม		6,102,758,913.27	5,811,276,392.90
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u><u>9,082,212,314.74</u></u>	<u><u>8,790,729,794.37</u></u>
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u><u>9,122,170,772.51</u></u>	<u><u>8,827,597,225.54</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางบุษกร ชาติวากร)

หัวหน้าสำนักงานการเงินและบัญชี



(นายปฐิภาณ จุมผา)

รองผู้อำนวยการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)	
		2564	2563
รายได้			
รายได้จากเงินงบประมาณ	20	1,752,805,200.00	2,230,947,100.00
รายได้จากการดำเนินงาน	21	128,500,606.49	101,716,966.20
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร		29,730,102.87	46,262,498.45
รายได้ดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาล		6,153,698.61	4,632,219.16
รายได้อื่น	22	33,578,493.50	173,114,932.27
รวมรายได้		1,950,768,101.47	2,556,673,716.08
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	23	155,548,160.46	147,585,129.06
ค่าตอบแทน	24	768,750.00	1,316,490.00
ค่าใช้จ่าย	25	24,943,569.67	24,470,811.13
ค่าวัสดุ	26	4,482,391.73	4,163,637.33
ค่าสาธารณูปโภค	27	7,068,768.18	7,438,460.87
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	28	17,874,471.45	16,916,643.47
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนา	29	164,412,640.55	147,653,400.29
ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุน	30	1,254,880,468.90	1,475,346,722.91
ค่าใช้จ่ายอื่น	31	29,306,360.16	31,425,377.07
รวมค่าใช้จ่าย		1,659,285,581.10	1,856,316,672.13
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	32	291,482,520.37	700,357,043.95

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางบุษกร ชาติวากร)
หัวหน้าสำนักงานการเงินและบัญชี



(นายปฏิภาณ จุมผา)
รองผู้อำนวยการ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ	ทุน	(หน่วย : บาท)	
		รายได้สูง(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย สะสม	รวม สินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	2,979,453,401.47	5,110,919,348.95	8,090,372,750.42
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2563			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี	-	700,357,043.95	700,357,043.95
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	2,979,453,401.47	5,811,276,392.90	8,790,729,794.37
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี	-	291,482,520.37	291,482,520.37
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	2,979,453,401.47	6,102,758,913.27	9,082,212,314.74

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	291,482,520.37	700,357,043.95
รายการปรับกระทบรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(56,531.93)	2,270,501.88
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	17,874,471.45	16,916,643.47
หนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	(53,051,375.14)	12,959,659.92
รายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ย	(2,944,207.02)	(7,029,110.34)
หนี้สูญ	80,795,717.93	-
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	334,100,595.66	725,474,738.88
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	(324,548.05)	1,511,070.56
วัสดุคงเหลือ	(39,747.85)	(365,416.21)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	36,870.60	(150,519.95)
เงินให้กู้ยืม	(89,542,646.88)	(183,643,171.11)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	3,726,399.16	939,479.07
เงินรับฝากระยะสั้น	2,662,812.00	2,663,545.31
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(212,387.54)	(25,992,875.39)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	250,407,347.10	520,436,851.16

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	60,329.00	338,995.00
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(3,289,233.49)	(8,186,730.47)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(4,765,461.50)	(4,269,983.50)
เงินสดรับ (จ่าย) จากเงินลงทุนระยะสั้นครบกำหนด	1,020,000,000.00	(1,300,000,000.00)
เงินสดรับ (จ่าย) จากเงินลงทุนระยะยาวครบกำหนด	(500,000,000.00)	200,000,000.00
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	512,005,634.01	(1,112,117,718.97)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	762,412,981.11	(591,680,867.81)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นปี	1,920,009,493.49	2,511,690,361.30
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันปลายปี	2,682,422,474.60	1,920,009,493.49

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม :

รายการที่ไม่เป็นตัวเงิน

รายการซื้ออาคารที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ	-	141,590
-------------------------------------	---	---------

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

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 สังกัดการเคหะแห่งชาติและสำนักงานกองทุนพัฒนาชนบท สังกัดสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติเข้าด้วยกัน โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

1.1 สนับสนุนและให้การช่วยเหลือแก่องค์กรชุมชนและเครือข่ายองค์กรชุมชนเกี่ยวกับการประกอบอาชีพ การพัฒนาอาชีพ การเพิ่มรายได้ การพัฒนาที่อยู่อาศัยและสิ่งแวดล้อม และการพัฒนาชีวิตความเป็นอยู่ของสมาชิกในชุมชนทั้งในเมืองและชนบท โดยยึดหลักการพัฒนาแบบองค์รวมหรือบูรณาการ และหลักการพัฒนาที่สมาชิกชุมชนมีส่วนร่วมเป็นแนวทางสำคัญ ทั้งนี้ เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนและประชาสังคม

1.2 สนับสนุนและให้การช่วยเหลือทางการเงินแก่องค์กรชุมชนและเครือข่ายองค์กรชุมชน

1.3 สนับสนุนและให้การช่วยเหลือเพื่อการพัฒนาองค์กรชุมชนและเครือข่ายองค์กรชุมชนตลอดจนประสานงานการสนับสนุนการให้การช่วยเหลือดังกล่าวจากหน่วยงานต่าง ๆ ทั้งภาครัฐและเอกชน

1.4 ส่งเสริมสนับสนุนและสร้างความร่วมมือขององค์กรชุมชนและเครือข่ายองค์กรชุมชนทั้งในระดับท้องถิ่น ระดับจังหวัด และระดับประเทศ

2. เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

รายงานการเงินของสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) ฉบับนี้จัดทำขึ้นตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 รายการที่ปรากฏในรายงานการเงินฉบับนี้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ และการจัดทำรายงานการเงินถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำรายงานการเงินประจำปี ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0410.2 / ว 15 ลงวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2563 และแสดงรูปแบบในการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.2 / ว 479 ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2563

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

3. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และฉบับปรับปรุง

ในระหว่างปี 2564 กระทรวงการคลังได้แก้ไขหลักการและนโยบายการบัญชีภาครัฐ และมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 3 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาดและเพิ่มเติม นโยบายการบัญชีภาครัฐ เรื่อง บัตรภาษี ในมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. 2561 ตามประกาศกระทรวงการคลัง เรื่องมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2564 และได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว

3.1 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2563

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 3 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 23 เรื่อง รายได้จากรายการไม่แลกเปลี่ยน

มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และฉบับปรับปรุงข้างต้นไม่มีผลกระทบต่อรายงานการเงินในงวดปัจจุบัน

3.2 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ที่จะมีผลบังคับใช้ในงวดอนาคต

- นโยบายการบัญชีภาครัฐ เรื่อง บัตรภาษี มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2564

ฝ่ายบริหารเชื่อว่านโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ข้างต้น จะไม่มีผลกระทบต่อรายงานการเงินในงวดที่นำมาถือปฏิบัติ

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การนำเสนอรายงานการเงิน

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) นำเสนอรายงานการเงินในภาพรวม โดยรวมรายงานการเงินของโครงการกองทุนพัฒนาชนบท ธนาคารออมสิน (สพข.) ไว้ด้วยกัน

4.2 การบันทึกบัญชี

การบันทึกบัญชีของสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) จัดทำขึ้นตามเกณฑ์คงค้าง ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. 2561 ส่วนโครงการกองทุนพัฒนาชนบท ธนาคารออมสิน (สพข.) แยกการบันทึกบัญชีต่างหาก

4.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เช็ค ดราฟต์และธนาคาณัติ หน่วยงานจะรับรู้เงินสดและเงินฝากธนาคารในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ และแสดงรายการดังกล่าวไว้ในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบแสดงฐานะการเงิน

รายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนเงินที่เท่ากันหรือใกล้เคียงกับมูลค่าเดิม ซึ่งความแตกต่างในมูลค่าดังกล่าวไม่มีนัยสำคัญ

4.4 ลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้โครงการคอมพิวเตอร์ หมายถึง ลูกหนี้ภายในหน่วยงานเพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานยืมเงินในการจัดหา ซ่อมแซมหรือปรับปรุงคอมพิวเตอร์หรืออุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของสถาบันได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเพื่อเป็นการช่วยเหลือแบ่งเบาภาระและความเดือดร้อนให้กับผู้ปฏิบัติงานโดยไม่มีดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียม แสดงตามมูลค่าที่จะได้รับโดยไม่ตั้งบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้โครงการซ่อมแซมรถยนต์ หมายถึง ลูกหนี้ภายในหน่วยงานเพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานยืมเงินในการซ่อมแซมรถยนต์ที่ใช้ปฏิบัติงาน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของสถาบันได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเพื่อเป็นการช่วยเหลือแบ่งเบาภาระและความเดือดร้อนให้กับผู้ปฏิบัติงานโดยไม่มีดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียม แสดงตามมูลค่าที่จะได้รับโดยไม่ตั้งบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

4.5 เงินให้กู้

เงินให้กู้ หมายถึง เงินที่หน่วยงานให้องค์กรชุมชนและบุคคลภายนอกกู้ยืม โดยมีสัญญาการกู้ยืมเป็นหลักฐาน และมีการคิดดอกเบี้ย แสดงรายการตามมูลค่าสุทธิตามบัญชี โดยมีการประมาณการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับเงินให้กู้ส่วนที่คาดว่าจะไม่สามารถเรียกเก็บเงินได้

4.6 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) กำหนดหลักเกณฑ์การประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามหลักเกณฑ์การจัดชั้นสินทรัพย์และการกันเงินสำรอง 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

4.7 เงินลงทุน

เงินลงทุน หมายถึง เงินฝากธนาคารประเภทประจำที่มีกำหนดจ่ายคืนเกินกว่า 3 เดือน ตราสารหนี้ ตราสารทุน และสินทรัพย์อื่นที่ถือไว้เพื่อรับผลตอบแทน

หน่วยงานจัดประเภทเป็นเงินลงทุนระยะสั้นหรือจัดประเภทเป็นเงินลงทุนระยะยาว ดังนี้

เงินลงทุนระยะสั้น หมายถึง เงินลงทุนที่หน่วยงานตั้งใจจะถือไว้ไม่เกิน 1 ปี หรือมีกำหนดจ่ายคืนไม่เกิน 1 ปี นับตั้งแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาการรายงาน

เงินลงทุนระยะยาว หมายถึง เงินลงทุนที่หน่วยงานตั้งใจจะถือไว้เกิน 1 ปี หรือมีกำหนดจ่ายคืนเกินกว่า 1 ปี นับตั้งแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาการรายงาน

ตราสารหนี้ หมายถึง ตราสารที่แสดงว่าผู้ออกตราสารมีภาระผูกพันทั้งทางตรงและทางอ้อมที่จะต้องจ่ายเงินสดหรือสินทรัพย์อื่นให้แก่ผู้ถือตราสารตามจำนวนและเงื่อนไขที่กำหนดไว้โดยชัดเจนหรือโดยปริยาย หน่วยงานจัดประเภทดังนี้

ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด หมายถึง เงินลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ที่หน่วยงานมีความตั้งใจแน่วแน่และมีความสามารถที่จะถือไว้จนครบกำหนดได้ก่อน โดยที่หน่วยงานจะไม่ขายตราสารดังกล่าว ก่อนครบกำหนดหรือจะไม่โอนเปลี่ยนแปลงประเภทตราสารดังกล่าว หน่วยงานวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารหนี้ทุกชนิดที่หน่วยงานตั้งใจจะถือจนครบกำหนด ด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่า ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาการรายงาน

4.8 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง สินทรัพย์ที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูง และไม่มีลักษณะคงทนถาวร หน่วยงานวัดมูลค่าวัสดุคงเหลือในราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน

4.9 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

หน่วยงานแสดงรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

หน่วยงานรับรู้รายการอุปกรณ์ เฉพาะรายการที่มีมูลค่าขั้นต่ำต่อหน่วยหรือต่อชุดตั้งแต่ 10,000 บาท ขึ้นไป ยกเว้นรายการที่ได้มาก่อนปี 2563 รับรู้เป็นอุปกรณ์เมื่อมูลค่าขั้นต่ำตั้งแต่ 5,000 บาท ขึ้นไป

ราคาทุนรวมต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์ เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพและสถานที่ที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหาร ราคาทุนของสินทรัพย์ที่ก่อสร้างขึ้นเองประกอบด้วยต้นทุนค่าวัสดุ ค่าแรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีรูปแบบและอายุการให้ประโยชน์ที่แตกต่างกัน และมีต้นทุนที่มีนัยสำคัญจะบันทึกส่วนประกอบนั้นแยกต่างหากจากกัน

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง ต้นทุนในการเปลี่ยนแทนส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตราบัญชีของรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่หน่วยงานจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตหรือศักยภาพในการให้บริการเพิ่มขึ้นจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าตามบัญชี ส่วนต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

อาคารและส่วนประกอบ	20 ปี
ครุภัณฑ์สำนักงาน	5 ปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	5 ปี
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5 ปี
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุสื่อสาร	5 ปี
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	5 ปี
ครุภัณฑ์งานบ้าน	5 ปี
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	5 ปี
ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	

4.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ ต้นทุนที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ รวมถึงระบบงานต่าง ๆ และต้นทุนเว็บไซต์ ทั้งที่ได้มาจากการจัดซื้อ และการจ้างพัฒนาขึ้น โดยหน่วยงานมีสิทธิ์ควบคุมการใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์นั้น และคาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจหรือศักยภาพในการให้บริการจากสินทรัพย์นั้นเกินกว่าหนึ่งปี หน่วยงานแสดงรายการสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม

ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 5 ปี

4.11 รายได้รอการรับรู้ระยะยาว ประกอบด้วย

(1) สินทรัพย์ได้รับบริจาค บันทึกเป็นรายได้รอการรับรู้และทยอยรับรู้เป็นรายได้คู่กับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องตามอายุการใช้งานของสินทรัพย์นั้น

(2) รายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ยรอรับรู้ จะบันทึกเมื่อ พอช. ได้มีการอนุมัติสินเชื่อแล้วและทยอยรับรู้เป็นรายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ยตามสัดส่วนการเบิกจ่ายจริงตลอดอายุของสัญญา

4.12 สัญญาเช่าดำเนินงาน

หน่วยงานรับรู้จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า นอกจากนี้จะมีเกณฑ์อื่นที่เป็นระบบซึ่งสะท้อนถึงระยะเวลาที่ผู้เช่าได้รับประโยชน์ได้ดีกว่า

4.13 ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สิน หมายถึง หนี้สินที่มีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับจังหวะเวลา หรือจำนวนที่ต้องจ่ายชำระ แต่เป็นภาระผูกพันในปัจจุบันซึ่งมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่หน่วยงานจะต้องจ่ายชำระภาระผูกพันนั้นในอนาคต และสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ เช่น หนี้สินค่าชดเชยความเสียหาย หน่วยงานจะรับรู้ประมาณการหนี้สินด้วยจำนวนประมาณการที่ดีที่สุดของรายจ่ายที่จะต้องจ่าย ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินเพื่อชำระภาระผูกพันนั้น

4.14 รายได้จากเงินงบประมาณและเงินอุดหนุน

รายได้เงินอุดหนุนที่ได้รับจัดสรรจากรัฐบาลประจำปีงบประมาณ ประกอบด้วย

(1) เงินอุดหนุนที่เป็นงบบริหารจัดการโครงการและเงินอุดหนุนที่เป็นงบสนับสนุนการพัฒนาองค์กรชุมชนรับรู้เมื่อได้รับอนุมัติเงินจากกรมบัญชีกลาง สำหรับงบสนับสนุนการพัฒนาองค์กรชุมชน พอช. จะดำเนินการสนับสนุนพัฒนาองค์กรชุมชนทั้งหมดและรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเมื่อ พอช. อนุมัติการจ่ายเงินให้แก่องค์กรชุมชนตามงวดที่ขอเบิก

(2) รายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ย เป็นเงินอุดหนุนที่รัฐชดเชยให้สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) เนื่องจาก พอช. ได้ให้องค์กรชุมชนกู้ยืมเงินเพื่อพัฒนาที่อยู่อาศัย โดย พอช. คิดดอกเบี้ยเงินกู้จากองค์กรชุมชนในอัตราร้อยละ 1 ของวงเงินสินเชื่อที่ได้รับอนุมัติจาก พอช. โดย พอช. บันทึกเงินอุดหนุนที่ได้รับจากรัฐบาลเป็นรายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ยรับล่วงหน้าเมื่อมีการอนุมัติสินเชื่อจะบันทึกเป็นรายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ยรับรู้ในส่วนที่ได้รับอนุมัติสินเชื่อแล้ว และทยอยรับรู้เป็นรายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ยตามสัดส่วนการเบิกจ่ายจริงตลอดอายุของสัญญา

4.15 รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้

รับรู้รายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง ยกเว้นดอกเบี้ยเงินให้กู้ที่ผิดนัดชำระเกิน 3 งวดติดต่อกัน จะยังไม่มีกรรับรู้รายได้ แต่หากเมื่อมีการรับชำระดอกเบี้ยจริงจะรับรู้ตามเกณฑ์เงินสด

4.16 รายได้ค่าปรับ

รับรู้เมื่อรับชำระเงิน

4.17 ค่าใช้จ่าย

รับรู้เมื่อเกิดรายการ และบันทึกบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
เงินสดในมือ	-	14,202.00
เงินฝากสถาบันการเงิน		
- ประเภทกระแสรายวัน	3,231,554.00	(15,654.83)
- ประเภทออมทรัพย์	2,179,190,920.60	1,620,010,946.32
เงินฝากประจำที่มีกำหนดจ่ายคืนไม่เกิน 3 เดือน	500,000,000.00	300,000,000.00
	<u>2,682,422,474.60</u>	<u>1,919,995,291.49</u>
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>2,682,422,474.60</u>	<u>1,920,009,493.49</u>

เงินฝากสถาบันการเงิน จำนวน 3,229,554 บาท ซึ่งแสดงรวมอยู่ในเงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน และเงินฝากสถาบันการเงิน จำนวน 1,934,910 บาท ซึ่งแสดงรวมอยู่ในเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์เป็นเงินนอกงบประมาณที่มีข้อจำกัดในการใช้จ่ายเพื่อจ่ายต่อบุคคลหรือหน่วยงานอื่นตามวัตถุประสงค์ที่ระบุไว้ในสัญญาความร่วมมือนั้น หน่วยงานไม่สามารถนำไปใช้จ่ายเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของหน่วยงานตามปกติได้ (หมายเหตุ 16) แต่มีหน้าที่ถือไว้เพื่อจ่ายตามวัตถุประสงค์ของเงินฝากสถาบันการเงิน ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
เงินรับฝาก - สกสว.	3,229,554.00	-
เงินรับฝาก - บพท.	1,574,620.00	-
เงินรับฝาก - ช่วยเหลือคนเปราะบางฯจังหวัดขอนแก่น	360,290.00	-
	<u>5,164,464.00</u>	<u>-</u>

6. ลูกหนี้อื่นระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
6.1 ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้โครงการคอมพิวเตอร์ เพื่อการพัฒนาศักยภาพฯ	113,500.00	324,681.00
ลูกหนี้โครงการซ่อมแซมรถยนต์	108,100.00	155,655.00
ลูกหนี้อื่น ๆ	1,683,715.05	1,393,810.86
ลูกหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	-	100,000.00
รวมลูกหนี้อื่น	<u>1,905,315.05</u>	<u>1,974,146.86</u>

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
6.2 รายได้ค้างรับ		
ดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาลค้างรับ	2,828,219.17	909,863.01
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	6,109,886.26	9,238,237.20
	8,938,105.43	10,148,100.21
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ	13,442,259.65	12,479,401.45
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(3,121,040.42)</u>	<u>(3,882,052.59)</u>
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับรอเรียกเก็บ	43,980,620.36	43,249,668.71
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(43,980,620.36)</u>	<u>(43,249,668.71)</u>
รายได้ค้างรับ - บุคคลภายนอก	-	156,148.20
รวมรายได้ค้างรับ	<u>19,259,324.66</u>	<u>18,901,597.27</u>
รวมลูกหนี้อื่นระยะสั้น	<u><u>21,164,639.71</u></u>	<u><u>20,875,744.13</u></u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับรอเรียกเก็บ จำนวน 43.98 ล้านบาท เป็นดอกเบี้ยค้างรับของเงินให้กู้ระยะยาวส่วนที่ตัดยอดมาตั้งพักไว้ตามข้อตกลงในการปรับโครงสร้างหนี้ของลูกหนี้แต่ละรายและได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับรอเรียกเก็บดังกล่าวไว้ทั้งจำนวน

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
ยอดยกมาต้นงวด	47,131,721.30	46,296,113.45
บวก เพิ่มระหว่างงวด	1,887,540.53	923,368.79
หัก ลดระหว่างงวด	<u>(1,917,601.05)</u>	<u>(87,760.94)</u>
ยอดคงเหลือปลายงวด	<u><u>47,101,660.78</u></u>	<u><u>47,131,721.30</u></u>

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 47.10 ล้านบาท ประกอบด้วย ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของดอกเบียเงินให้กู้ค้ำรับของพอช. จำนวน 3.07 ล้านบาท ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของดอกเบียเงินให้กู้ค้ำรับส่วนที่เป็นเงินให้กู้สมทบ (กองทุนพัฒนาชนบท ธนาคารออมสิน) จำนวน 0.05 ล้านบาท และค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของดอกเบียเงินให้กู้ค้ำรับรอเรียกเก็บ จำนวน 43.98 ล้านบาท ซึ่งเป็นการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญไว้ทั้งจำนวน

7. เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
เงินให้กู้ระยะสั้น		
- ส่วนของเงินให้กู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	689,772,856.62	805,207,943.67
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	<u>(223,585,336.96)</u>	<u>(273,988,546.65)</u>
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	<u>466,187,519.66</u>	<u>531,219,397.02</u>

เงินให้กู้ระยะสั้น				(หน่วย : บาท)
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ ไม่เกิน 30 วัน	เกินกำหนดชำระ เกินกว่า 30 วัน	รวม
2564	347,683,831.64	26,949,476.08	315,139,548.90	689,772,856.62
2563	405,692,668.63	33,896,314.99	365,618,960.05	805,207,943.67

8. เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	ตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดภายใน 1 ปี	
	2564	2563
ตราสารหนี้	1,014,628,500.00	1,934,628,500.00
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	<u>1,014,628,500.00</u>	<u>1,934,628,500.00</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ตราสารหนี้ที่ถือไว้เป็นเงินลงทุนระยะสั้น จำนวน 1,014.63 ล้านบาท เป็นเงินฝากธนาคารประเภทเงินฝากประจำที่มีวันครบกำหนดภายใน 1 ปี มีอัตราดอกเบี้ยอยู่ระหว่างอัตราร้อยละ 0.55 ถึง 1.45 ต่อปี จำนวน 914.63 ล้านบาท และพันธบัตรรัฐบาล จำนวน 100 ล้านบาท อายุ 3 ปี 1 เดือน อัตราดอกเบี้ย 2.46 ต่อปี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 ตราสารหนี้ จำนวน 134,628,500 บาท มีข้อจำกัดในการใช้จ่ายเงินเพื่อเป็นกองทุนสำหรับค่าประกันความเสี่ยงของสินเชื่อในโครงการบ้านมั่นคงตามข้อตกลง หน่วยงานไม่สามารถนำไปใช้จ่ายเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของหน่วยงานตามปกติได้ แต่มีหน้าที่ถือไว้ตามข้อตกลงของโครงการ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ตราสารหนี้ที่ถือไว้เป็นเงินลงทุนระยะสั้น จำนวน 1,934.63 ล้านบาท เป็นเงินฝากธนาคารประเภทเงินฝากประจำที่มีวันครบกำหนดภายใน 1 ปี มีอัตราดอกเบี้ยอยู่ระหว่างอัตราร้อยละ 0.81 ถึง 1.40 ต่อปี

9. วัสดุคงเหลือ

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
วัสดุสำนักงานคงเหลือ	490,239.88	525,578.54
วัสดุคอมพิวเตอร์คงเหลือ	1,039,523.45	964,235.94
วัสดุงานบ้านคงเหลือ	3,000.00	3,201.00
รวมวัสดุคงเหลือ	<u>1,532,763.33</u>	<u>1,493,015.48</u>

10. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
เงินมัดจำ - เงินประกัน	-	2,500.00
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	184,713.85	219,084.45
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>184,713.85</u>	<u>221,584.45</u>

7

11. เงินให้กู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย เงินให้กู้ที่มีระยะเวลาการให้กู้ตั้งแต่ 2 - 20 ปี ดังนี้

	2564	2563
(หน่วย : บาท)		
เงินให้กู้ระยะยาวของ พอช.		
เงินให้กู้หมุนเวียน	11,287,789.61	12,815,990.60
เงินให้กู้พัฒนาอาชีพ	40,914,227.64	43,001,974.62
เงินให้กู้พัฒนาที่อยู่อาศัย	48,573,470.00	50,604,321.71
เงินให้กู้พัฒนาที่อยู่อาศัย (มิโซโครงการ)	38,922,519.97	39,891,461.06
เงินให้กู้สินเชื่อเครือข่าย	2,300,670.68	2,303,719.85
เงินให้กู้สินเชื่อเพื่อการฟื้นฟู	525,697.16	534,373.46
เงินให้กู้พัฒนาที่อยู่อาศัย (บ้านมั่นคง)	4,387,029,187.33	4,343,880,256.32
เงินให้กู้สินเชื่อเพื่อพัฒนาธุรกิจชุมชน	145,049,143.82	145,624,539.20
เงินให้กู้โครงการแก้ไขปัญหาด้านการเงินและสินเชื่อ ฯ	110,620,513.82	112,035,330.43
เงินให้กู้เพื่อพัฒนาแบบองค์กรรวม	98,433,864.92	99,714,541.44
เงินให้กู้สินเชื่อเพื่อการซ่อมแซมที่อยู่อาศัยให้ชุมชน ฯ	5,014,776.63	5,218,146.47
เงินให้กู้สินเชื่อพัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชนริมคลองเปรมฯ	120,174,385.45	65,989,000.00
เงินให้กู้สินเชื่อค้าประกัน	465,943.46	465,943.46
รวม	<u>5,009,312,190.49</u>	<u>4,922,079,598.62</u>
เงินให้กู้ระยะยาวของ มพช.		
เงินให้กู้เพื่อพัฒนาความเข้มแข็ง ฯ	89,588,896.16	90,241,141.12
รวม	<u>89,588,896.16</u>	<u>90,241,141.12</u>
เงินให้กู้ระยะยาวของ สพช.		
เงินให้กู้สมทบ	3,418,851.00	43,707,119.70
เงินให้ยืมสมทบ	-	37,545,149.26
รวม	<u>3,418,851.00</u>	<u>81,252,268.96</u>
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาว	5,102,319,937.65	5,093,573,008.70
หัก ส่วนที่จะครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	<u>(689,772,856.62)</u>	<u>(805,207,943.67)</u>
	4,412,547,081.03	4,288,365,065.03
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	<u>(126,144,994.56)</u>	<u>(128,828,812.48)</u>
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	<u><u>4,286,402,086.47</u></u>	<u><u>4,159,536,252.55</u></u>

ในงวดปี 2564 สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชนมีการฟ้องร้องดำเนินคดีทางกฎหมายกับองค์กรชุมชนที่ผิดนัดชำระหนี้ ซึ่งเป็นคดีที่อยู่ระหว่างพิจารณาคดีในชั้นศาล จำนวน 10 องค์กร 19 คดี 22 สัญญา มูลหนี้ 92.49 ล้านบาท

12. เงินลงทุนระยะยาว

เงินลงทุนระยะยาว ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด	
	2564	2563
ตราสารหนี้	600,000,000.00	100,000,000.00
หัก ตราสารหนี้ส่วนที่จะครบกำหนดภายใน 1 ปี	(100,000,000.00)	-
รวมเงินลงทุนระยะยาว-สุทธิ	500,000,000.00	100,000,000.00

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 เงินลงทุนระยะยาวในตราสารหนี้ข้างต้น แยกตามระยะเวลาที่จะครบกำหนด
ดังนี้

	ครบกำหนดภายใน			รวม
	1 ปี	6 - 10 ปี	11 - 15 ปี	
ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด	100,000,000.00	300,000,000.00	200,000,000.00	600,000,000.00

ตราสารหนี้ที่ถือไว้เป็นเงินลงทุนระยะยาวจำนวน 500,000,000 บาท เป็นตราสารหนี้ที่ออกโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ประกอบด้วย พันธบัตรรัฐบาลปี พ.ศ. 2564 จำนวน 500,000,000 บาท อายุ 15 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.80 ต่อปี และอายุ 10 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.20 ต่อปี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 เงินลงทุนระยะยาวในตราสารหนี้ข้างต้น แยกตามระยะเวลาที่จะครบกำหนด
ดังนี้

	ครบกำหนดภายใน		รวม
	1 ปี	2 - 5 ปี	
ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด	-	100,000,000.00	100,000,000.00

ตราสารหนี้ที่ถือไว้เป็นเงินลงทุนระยะยาวจำนวน 100,000,000 บาท เป็นตราสารหนี้ที่ออกโดยธนาคารแห่งประเทศไทย เป็นพันธบัตรรัฐบาลปี พ.ศ. 2561 จำนวน 100,000,000 บาท อายุ 3 ปี 1 เดือน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.46 ต่อปี

13. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
ที่ดิน	48,487,479.00	48,487,479.00
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	191,935,882.49	191,029,803.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	<u>(113,395,720.16)</u>	<u>(103,840,640.00)</u>
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง-สุทธิ	<u>78,540,162.33</u>	<u>87,189,163.00</u>
ครุภัณฑ์	83,361,926.25	83,448,971.23
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-ครุภัณฑ์	<u>(73,412,267.76)</u>	<u>(71,285,170.06)</u>
ครุภัณฑ์ สุทธิ	<u>9,949,658.49</u>	<u>12,163,801.17</u>
รวม ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ	<u><u>136,977,299.82</u></u>	<u><u>147,840,443.17</u></u>

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ราคาทุนที่เพิ่มขึ้น จำนวน 3,853,722.98 บาท มาจากการซื้อระหว่างปี จำนวน 3,147,643.49 บาท อาคารรับโอนจากสินทรัพย์ระหว่างทำ จำนวน 706,079.49 บาท ที่ลดลง จำนวน 3,034,688.47 บาท เกิดจากสินทรัพย์ระหว่างทำโอนไปอาคาร จำนวน 706,079.49 บาท และจำหน่ายอุปกรณ์ จำนวน 2,328,608.98 บาท

14 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	55,328,757.99	49,769,302.99
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม-สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	<u>42,657,982.92</u>	<u>38,790,501.24</u>
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	<u>12,670,775.07</u>	<u>10,978,801.75</u>
สินทรัพย์ระหว่างพัฒนา	-	793,993.50
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	<u><u>12,670,775.07</u></u>	<u><u>11,772,795.25</u></u>

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ราคาทุนที่เพิ่มขึ้น จำนวน 10,128,571.50 บาท มาจากการพัฒนาระบบสารสนเทศ ระหว่างปี จำนวน 4,569,116.50 บาท โปรแกรมคอมพิวเตอร์รับโอนสินทรัพย์ระหว่างพัฒนา จำนวน 5,363,110.00 บาท และมาจากการซื้อระหว่างปี จำนวน 196,345.00 บาท

15. เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น

	2564	2563
ค่าบริหารกองทุนค้ำจ่าย	939,807.75	1,757,826.57
ค่าสอบบัญชีค้ำจ่าย	950,000.00	800,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่นค้ำจ่าย	10,399,785.33	6,005,367.35
เจ้าหนี้การค้า	-	141,590.00
รวมเจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	12,289,593.08	8,704,783.92

16. เงินรับฝากระยะสั้น

	2564	2563
เงินรับฝาก - ค่าเช่าที่ดิน	8,552,806.50	7,309,193.50
เงินรับฝากอื่น	879,701.11	641,557.59
เงินรับฝาก - สสส.	-	3,659,995.22
เงินรับฝาก - สกสว.	3,229,554.00	-
เงินรับฝาก - บพท.	1,574,620.00	-
เงินรับฝาก - ช่วยเหลือคนเปราะบางฯจังหวัดขอนแก่น	360,290.00	-
เงินหลักประกันสัญญา	1,517,317.75	1,840,731.05
รวมเงินรับฝากระยะสั้น	16,114,289.36	13,451,477.36

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 มีเงินรับฝากที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น จำนวน 3 หน่วยงาน ดังนี้

- เงินรับฝาก - สกสว. เป็นเงินสนับสนุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม กองทุนส่งเสริมวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม โดยกระทรวงการพัฒนาศักยภาพและความมั่นคงของมนุษย์ ให้ พอช. จำนวน 4.36 ล้านบาท เพื่อดำเนินโครงการวิจัยการศึกษาพื้นที่ต้นแบบในการพัฒนาชุมชนเข้มแข็งพึ่งพาตนเองและเท่าทันต่อการเปลี่ยนแปลง โดยอาศัยการดำเนินงานอย่างบูรณาการ ระยะเวลาโครงการ 1 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564 ซึ่งการดำเนินการภายใต้โครงการดังกล่าวยังไม่บรรลุผลตามเป้าหมายเนื่องจากระยะเวลาดำเนินโครงการล่าช้า และสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ที่มีความรุนแรงอย่างต่อเนื่อง ทำให้ไม่สามารถดำเนินงานได้ตามแผน พอช.จึงได้ขอขยายการดำเนินโครงการไปอีก 6 เดือน โดยสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และในปีงบประมาณ 2564 พอช. ได้รับเงินทุนสนับสนุนงวดที่ 1 และ 2 จำนวน 3.93 ล้านบาท ซึ่งพอช.ได้บันทึกบัญชีเป็นเงินรับฝาก-สกสว. ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 มียอดคงเหลือจำนวน 3.23 ล้านบาท

- เงินรับฝาก - บพท. เป็นเงินสนับสนุนจากสำนักงานสภานโยบายการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรมแห่งชาติ ให้ พอช. จำนวน 5.00 ล้านบาท เพื่อใช้ในการดำเนินโครงการการวิจัยการสนับสนุนการจัดการเชิงพื้นที่เพื่อการแก้ไขปัญหาและลดผลกระทบจากการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ภายใต้แผนงานการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อแก้ไขปัญหาคนจนอย่างเบ็ดเสร็จและแม่นยำ ระยะเวลาดำเนินโครงการ 6 เดือน เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ในปีงบประมาณ 2564 พอช. ได้รับเงินทุนสนับสนุนงวดที่ 1 จำนวน 4.01 ล้านบาท ซึ่งพอช.ได้บันทึกบัญชีเป็นเงินรับฝาก-บพท. ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 มียอดคงเหลือ จำนวน 1.57 ล้านบาท

- เงินรับฝาก - ช่วยเหลือคนเปราะบางฯจังหวัดขอนแก่น เป็นเงินสนับสนุนจากกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ จำนวน 0.36 ล้านบาท เพื่อดำเนินโครงการ “Khonkaen Food Stamp Fight Covid-19 : คุปองปันกัน” ช่วยเหลือคนเปราะบาง คนไร้บ้านและชุมชนเมือง ระยะเวลาดำเนินโครงการตั้งแต่วันที่ 2 กันยายน 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ในปีงบประมาณ 2564 พอช. ได้รับเงินอุดหนุน จำนวน 0.36 ล้านบาท ซึ่งพอช.ได้บันทึกบัญชีเป็นเงินรับฝาก- ช่วยเหลือคนเปราะบางฯจังหวัดขอนแก่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 มียอดคงเหลือ จำนวน 0.36 ล้านบาท

17. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย - ภ.ง.ด.1	349,788.60	254,355.10
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย - ภ.ง.ด.3	3,510.97	5,692.79
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย - ภ.ง.ด.53	40,887.20	85,223.52
รายได้รับล่วงหน้า	8,021,124.60	8,282,427.50
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	8,415,311.37	8,627,698.91

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 รายได้รับล่วงหน้า จำนวน 8.02 ล้านบาท เป็นเงินที่ พอช. ได้รับจากการรับชำระหนี้เงินกู้หรือเป็นเงินค่าเช่าที่ดินของชุมชนหรืออื่นๆ ซึ่งอยู่ระหว่างการตรวจสอบ โดย พอช. จะบันทึกเป็นบัญชีพักไว้ก่อน เมื่อตรวจสอบข้อมูลชัดเจนแล้วจึงจะหักล้างออกจากบัญชี

18. เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
รายได้เงินอุดหนุน - ส่วนต่างดอกเบี้ยรอการรับรู้		
ยอดยกมาต้นงวด	6,083,469.98	13,112,580.32
หัก โอนเป็นรายได้	(2,944,207.02)	(7,029,110.34)
ยอดคงเหลือปลายงวด	3,139,262.96	6,083,469.98
สินทรัพย์รับบริจาครอการรับรู้	1.00	1.00
รวมเจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	3,139,263.96	6,083,470.98

รายได้เงินอุดหนุน - ส่วนต่างดอกเบี้ยรอการรับรู้ เป็นเงินอุดหนุนส่วนต่างของดอกเบี้ยสำหรับสินเชื่อเพื่อพัฒนาที่อยู่อาศัยที่รัฐบาลจ่ายอุดหนุนให้กับ พอช. ในกรณีที่ พอช. ให้องค์กรชุมชนกู้ยืมเงินเพื่อพัฒนาที่อยู่อาศัย โดยคิดดอกเบี้ยเงินกู้จากองค์กรชุมชนในอัตราร้อยละ 1 หรือ 2 ต่อปีของวงเงินสินเชื่อที่ได้รับอนุมัติจาก พอช. และรัฐบาลชดเชยให้ในอัตราร้อยละ 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 2564 พอช. รับรู้รายได้เงินอุดหนุน - ส่วนต่างดอกเบี้ย จำนวน 2.94 ล้านบาท

สินทรัพย์บริจาครอการรับรู้ เพื่อใช้ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติภัยสึนามิ ตามที่บริษัท อิตาชิ คอนสตรัคชัน แมชีเนอรี (ไทยแลนด์) จำกัด ได้บริจาครถชุดดิน ยี่ห้อ อิตาชิ รุ่น ZX200 เมื่อวันที่ 19 มกราคม 2548 เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติในภาคใต้ ซึ่งมีราคาตามบัญชี - สุทธิ จำนวน 1.00 บาท

19. ทุน

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
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	2,979,453,401.47	2,979,453,401.47

20. รายได้จากเงินงบประมาณ

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
รายได้เงินอุดหนุนงบบริหารจัดการ	143,814,216.00	163,974,302.00
รายได้เงินอุดหนุนงบสนับสนุนการพัฒนาองค์กรชุมชน :		
โครงการเสริมสร้างขีดความสามารถของชุมชน :		
โครงการสนับสนุนการจัดตั้งและพัฒนากิจการ ของสภาองค์กรชุมชนตำบล	36,716,400.00	48,825,000.00
โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชั่วคราวกรณีไฟไหม้ ไล่อื้อ	16,200,000.00	16,200,000.00
โครงการสนับสนุนบ้านพอเพียงชนบท	303,750,000.00	451,089,000.00
โครงการสนับสนุนการจัดสวัสดิการชุมชน	249,696,000.00	332,864,640.00
โครงการแก้ไขปัญหาชุมชนแออัด “บ้านมั่นคง”	501,084,000.00	226,296,000.00
โครงการพัฒนาและเชื่อมโยงกลุ่มธุรกิจชุมชน	46,955,340.00	62,800,650.00
โครงการพัฒนาขีดความสามารถผู้นำชุมชนสู่การสร้าง ความเข้มแข็งให้กับชุมชนท้องถิ่น	15,635,880.00	21,215,340.00
โครงการพัฒนาศักยภาพผู้นำองค์กรชุมชนสู่การสร้าง ความเข้มแข็งให้กับชุมชนท้องถิ่น	-	4,145,760.00
โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งสภาองค์กรชุมชนตำบล ในพื้นที่ชายแดนใต้	3,686,130.00	-
โครงการพัฒนาศักยภาพและเครือข่ายองค์กรชุมชน ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ	20,838,330.00	-
โครงการสร้างต้นแบบศูนย์เรียนรู้การบริหารจัดการขยะ อย่างยั่งยืนและครบวงจร	1,644,000.00	-
โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชนริมคลองเปรมประชากร :		
โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชนริมคลอง เปรมประชากร	164,034,904.00	513,536,408.00
โครงการสนับสนุนการให้สินเชื่อกองเปรมประชากร	248,750,000.00	390,000,000.00
รวมรายได้จากเงินอุดหนุน	1,752,805,200.00	2,230,947,100.00

ในปีงบประมาณ 2564 พอช. ได้รับการสนับสนุนงบประมาณจากสำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ เพื่อดำเนินโครงการสร้างต้นแบบศูนย์การเรียนรู้การบริหารจัดการขยะอย่างยั่งยืนและครบวงจร เพื่อสร้างเศรษฐกิจหมุนเวียนตามหลักเศรษฐกิจพอเพียง และสร้างต้นแบบ 1 อำเภอ 1 ตำบลของสุพรรณบุรี เพื่อการบริหารจัดการขยะอย่างยั่งยืนพร้อม “ร้านรายน้าใจ” สู่วิถีวิถีการระบาดของไวรัสโควิด 19 จำนวน 1.64 ล้านบาท

21. รายได้จากการดำเนินงาน

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้หมุนเวียน	96,883.52	128,244.13
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้พัฒนาอาชีพ	136,233.00	321,804.96
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้พัฒนาที่อยู่อาศัย	1,196,174.54	1,192,326.59
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้พัฒนาที่อยู่อาศัย (มิใช่โครงการ)	611,053.51	146,750.22
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เครือข่าย	6,174.92	778.44
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เพื่อการฟื้นฟู	923.91	967.01
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เพื่อพัฒนาธุรกิจชุมชน	321,164.30	732,145.01
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เพื่อพัฒนาที่อยู่อาศัย (บ้านมั่นคง)	120,184,275.09	90,539,327.16
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เพื่อพัฒนาแบบองค์รวม	996,617.73	703,123.45
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้โครงการแก้ไขปัญหาด้านการเงิน ฯ	456,025.36	481,241.65
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็ง	254,670.45	281,203.29
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้สมทบ	(527,509.00)	129,346.00
รายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ย	2,944,207.02	7,029,110.34
รายได้ค่าธรรมเนียมจากการให้ยืม	60,000.00	30,000.00
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เพื่อซ่อมแซมที่อยู่อาศัย	30,617.42	597.95
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้พัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชนริมคลอง เปรมประชากร	1,733,094.72	-
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	128,500,606.49	101,716,966.20

22. รายได้อื่น

	2564	2563
รายได้ค่าปรับ	144,494.13	206,758.63
รายได้อื่น ๆ	2,175,794.23	4,678,009.50
หนี้สูญได้รับคืน	1,200.00	-
รายได้โครงการวิจัยการศึกษาพื้นที่ต้นแบบในการพัฒนาชุมชน เข้มแข็งพึ่งพาตนเองและเท่าทันต่อการเปลี่ยนแปลง	698,046.00	-
รายได้เงินรับคืนเงินอุดหนุน :		
โครงการบ้านมั่นคง	16,319,545.14	168,072,020.00
โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชนริมคลอง	4,016,968.00	45,000.00
โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชั่วคราวกรณีไฟไหม้ ไล้รื้อ	10,148,741.00	18,000.00
โครงการบ้านพอเพียงชนบท	205.00	95,144.14
โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตของผู้มีรายได้น้อยในชุมชนเมือง	8,500.00	-
โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตของผู้มีรายได้น้อยในชนบท	65,000.00	-
รวมรายได้อื่น	33,578,493.50	173,114,932.27

23. ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	2564	2563
เงินเดือน	128,745,511.01	122,164,250.67
ค่าจ้างชั่วคราว	1,777,200.00	1,985,241.33
ค่าอาหารทำการนอกเวลา	584,100.00	769,800.00
เงินช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาล	2,539,191.81	2,631,161.37
เงินช่วยเหลือค่าเล่าเรียนบุตร	454,278.00	491,229.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	11,380,235.46	10,695,063.00
เงินชดเชยการออกจากงาน	5,872,883.60	5,278,160.00
ค่าเวชภัณฑ์รักษาพยาบาล/ตรวจสุขภาพ	318,552.34	308,900.00
ค่าเบี้ยประกันชีวิต	566,699.13	467,865.05
ค่าเช่าบ้าน	1,255,533.05	782,100.00
ค่าพาหนะเหมาจ่าย	647,666.77	618,500.00
เงินทดแทนอันเนื่องจากการปฏิบัติงาน	293,076.00	344,592.00
เงินเพิ่มพิเศษเฉพาะตำแหน่ง	1,113,233.29	1,048,266.64
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	155,548,160.46	147,585,129.06

24. ค่าตอบแทน

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
ค่าตอบแทนผู้อำนวยการ	548,550.00	1,063,290.00
ค่าตอบแทนพิเศษพื้นที่เสี่ยงภัย	206,400.00	253,200.00
ค่าตอบแทนพิเศษ - ค่าครองชีพ	13,800.00	-
รวมค่าตอบแทน	768,750.00	1,316,490.00

25. ค่าใช้สอย

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
ค่าใช้จ่ายพิธีการ	29,050.00	22,829.00
ค่ารับรอง	102,311.00	60,140.00
ค่ารับรองประจำตำแหน่ง	4,246,950.09	4,138,266.78
ค่าพาหนะในการเดินทาง	7,341.00	11,779.00
ค่าบริการรักษาความสะอาด	2,240,982.64	1,961,177.07
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษายานพาหนะ	63,921.91	99,356.39
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาครุภัณฑ์และอาคาร ฯ	630,824.86	354,276.90
ค่าบริการเช่าซื้อกำจัดกลิ่น	154,256.55	120,712.00
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	315,158.50	482,809.00
ค่าภาษีรถยนต์	29,353.66	30,900.85
ค่าบริการบำรุงรักษาครุภัณฑ์	4,135,694.63	4,205,730.02
ค่าเบี้ยประกันภัยรถยนต์	46,333.54	64,375.54
ค่าเช่าอาคารสถานที่	239,694.00	239,694.00
ค่าบริการกำจัดปลวก แมลงและหนู	75,910.00	70,000.00
ค่าเช่าครุภัณฑ์สำนักงาน	527,005.13	552,620.12
ค่าเช่ายานพาหนะ	3,396,602.00	3,423,152.00
ค่าเบี้ยประกันอัคคีภัย	131,811.16	131,811.16
ค่าบริการรับ - ส่งเอกสาร	568,144.00	565,711.00
ค่าจ้างเหมาบริการ	293,728.00	194,908.69
ค่าสอบบัญชี	950,000.00	400,000.00
ค่าบริการรักษาความปลอดภัย	3,089,088.00	3,036,363.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	287,604.00	278,078.91

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
ค่าเช่าระบบเครือข่าย	1,357,230.77	1,352,440.28
ค่าบำรุงรักษาสวน	54,700.00	58,400.00
ค่าใช้จ่ายในการบริหารกองทุน	939,807.75	1,757,826.57
ค่าเช่าลิขสิทธิ์และใบรับรองดิจิทัล	940,066.48	857,452.85
เงินช่วยเหลือค่าฌาปนกิจ	90,000.00	-
รวมค่าใช้จ่าย	24,943,569.67	24,470,811.13

26. ค่าวัสดุ

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
วัสดุสำนักงาน	1,500,813.96	1,320,255.84
วัสดุงานบ้าน	380,936.82	560,530.75
วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	135,359.00	166,390.00
วัสดุคอมพิวเตอร์	2,444,251.95	2,063,250.74
วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	21,030.00	53,210.00
รวมค่าวัสดุ	4,482,391.73	4,163,637.33

27. ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
ค่าไปรษณีย์โทรเลขและโทรพิมพ์	495,582.00	575,074.15
ค่าโทรศัพท์และโทรสาร	3,252,976.63	3,244,152.03
ค่าไฟฟ้า	3,196,171.62	3,470,483.41
ค่าน้ำประปา	124,037.93	148,751.28
รวมค่าสาธารณูปโภค	7,068,768.18	7,438,460.87

28. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	9,555,080.16	9,716,304.48
ครุภัณฑ์	4,451,909.61	4,061,145.07
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,867,481.68	3,139,193.92
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	17,874,471.45	16,916,643.47

29. ค่าใช้จ่ายในการพัฒนา

	2564	2563
ค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนการพัฒนาเครือข่ายองค์กรชุมชน และขบวนการ	13,277,514.09	-
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาระบบการบริหารจัดการองค์กร	11,294,221.90	14,446,957.08
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาองค์กรเรียนรู้และบุคลากร	1,979,885.25	3,236,517.00
ค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนความร่วมมือพหุภาคีเพื่อการพัฒนา	869,662.00	754,002.00
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาระบบสินเชื่อเพื่อการพัฒนาองค์กรชุมชน	12,780,863.82	12,734,958.51
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาระบบการเรียนรู้องค์ความรู้และ ระบบสารสนเทศ	620,640.00	1,205,557.00
ค่าใช้จ่ายในการเพิ่มศักยภาพองค์กรชุมชนให้เป็นแกนกลาง ในการพัฒนา	26,153,387.18	27,528,650.00
ค่าใช้จ่ายในการเสริมสร้างความเข้มแข็งประชาสังคม	2,486,386.74	1,353,175.00
ค่าใช้จ่ายสื่อเพื่อการพัฒนา	1,237,111.50	5,440,344.00
ค่าใช้จ่ายในการประชาสัมพันธ์และวิเทศสัมพันธ์	1,313,204.00	1,127,393.92
ค่าใช้จ่ายในการสัมมนาส่วน	627,968.00	997,069.50
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาระบบสารสนเทศ	127,898.00	185,375.00
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาการออมทรัพย์และระบบการเงินชุมชน	-	575,134.00
ค่าใช้จ่ายการเสริมสร้างความเข้มแข็งชุมชน	53,095,429.54	40,268,566.25
ค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนพัฒนาที่อยู่อาศัยชนบท	16,785,452.27	10,809,784.75
ค่าใช้จ่ายงบพัฒนาโครงการบ้านมั่นคง	15,936,623.00	16,549,995.50
ค่าใช้จ่ายประกันชีวิตลูกจ้างโครงการ	28,007.96	52,610.27
ค่าใช้จ่ายตรวจสอบสุขภาพและเวชภัณฑ์ลูกจ้างโครงการ	23,200.00	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนกรณีสิ้นสุดสัญญาจ้างของ ลูกจ้างโครงการ	634,300.80	-
ค่าใช้จ่ายการสนับสนุนการดำเนินงานพัฒนาที่อยู่อาศัย ชุมชนริมคลอง	1,810,539.50	8,497,050.51
ค่าใช้จ่ายการสนับสนุนแผนบูรณาการพัฒนาพื้นที่ระดับภาค	3,330,345.00	1,890,260.00
รวมค่าใช้จ่ายในการพัฒนา	164,412,640.55	147,653,400.29

30. ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุน

	2564	(หน่วย : บาท) 2563
โครงการเสริมสร้างขีดความสามารถ		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการเสริมสร้างขีดความสามารถ	40,150,185.00	44,971,315.00
รวม	40,150,185.00	44,971,315.00
โครงการพัฒนาความมั่นคงที่อยู่อาศัยคนจนในชุมชนแออัด		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนการพัฒนาที่อยู่อาศัย	47,475,623.50	86,362,487.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนสนับสนุนโครงการบ้านมั่นคง	42,615,342.00	64,674,510.03
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนสนับสนุนขบวนการบ้านมั่นคง	13,380,500.00	58,181,050.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนสนับสนุนการบริหารจัดการ ปรับปรุงชุมชน	866,180.50	1,539,558.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนพัฒนากระบวนการ	2,647,280.00	6,700,700.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนพัฒนาที่อยู่อาศัยโครงการบ้านมั่นคง	53,179,974.00	662,875.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนพัฒนากระบวนการเมืองและภาคีพัฒนา	4,490,000.00	2,800,000.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการบ้านมั่นคง	185,657,685.00	-
รวม	350,312,585.00	220,921,180.03
โครงการสนับสนุนการจัดสวัสดิการชุมชน		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการสนับสนุนการจัดสวัสดิการชุมชน	252,313,586.00	329,906,746.00
รวม	252,313,586.00	329,906,746.00
โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชั่วคราวกรณีไฟไหม้ไต้เรือ		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชั่วคราวฯ	10,567,806.00	35,366,357.00
รวม	10,567,806.00	35,366,357.00
โครงการบ้านพอเพียงชนบท		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการบ้านพอเพียงชนบท	328,884,010.00	424,805,530.00
รวม	328,884,010.00	424,805,530.00
โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตกลุ่มคนไร้บ้าน		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตกลุ่มคนไร้บ้าน	-	12,928,420.00
รวม	-	12,928,420.00

	2564	2563
		(หน่วย : บาท)
โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชนริมคลอง		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนสนับสนุนการพัฒนาและปรับปรุง สาธารณูปโภคชุมชนริมคลอง	15,327,459.00	8,714,239.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนช่วยเหลือผู้ได้รับผลกระทบ และเสียโอกาส	13,398,755.00	11,603,250.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนช่วยเหลือและสนับสนุนการพัฒนา ชุมชนริมคลอง	37,056,060.00	119,137,099.88
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชน ริมคลองเปรมประชากร	66,825,706.90	62,365,715.00
รวม	132,607,980.90	201,820,303.88
โครงการพัฒนาและเชื่อมโยงกลุ่มธุรกิจชุมชน		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการพัฒนาและเชื่อมโยงกลุ่ม ธุรกิจชุมชน	50,765,594.00	58,889,896.00
รวม	50,765,594.00	58,889,896.00
แผนงานบูรณาการการพัฒนาพื้นที่ระดับภาค		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการพัฒนาขีดความสามารถ ผู้นำชุมชนภาคเหนือ	15,635,880.00	21,215,340.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการพัฒนาศักยภาพผู้นำองค์กร ชุมชนภาคใต้ชายแดน	-	4,145,760.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการพัฒนาศักยภาพคนและเครือข่าย องค์กรชุมชนภาคตะวันออกเฉียงเหนือ	16,609,251.00	-
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งสภา องค์กรชุมชนตำบลในพื้นที่ชายแดนใต้	2,580,291.00	-
รวม	34,825,422.00	25,361,100.00
โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้มีรายได้น้อย		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้มี รายได้น้อยในชุมชนเมือง	23,033,900.00	49,201,100.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้มี รายได้น้อยในชนบท	338,600.00	71,174,775.00
รวม	23,372,500.00	120,375,875.00

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
โครงการอื่นๆ		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการสร้างต้นแบบศูนย์การเรียนรู้ การบริหารจัดการขยะอย่างยั่งยืนและครบวงจร	1,150,800.00	-
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อน ชุมชนผู้มีรายได้น้อยที่ได้รับผลกระทบโควิด	29,930,000.00	-
รวม	<u>31,080,800.00</u>	<u>-</u>
รวมค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุน	<u>1,254,880,468.90</u>	<u>1,475,346,722.91</u>

31. ค่าใช้จ่ายอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
ค่าใช้จ่ายอื่น	920,503.30	39,354.94
หนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	(53,051,375.14)	13,292,424.66
หนี้สูญ	80,795,717.93	-
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(56,531.93)	2,270,501.88
ค่าใช้จ่ายผลกึ่งเป็นรายได้แผ่นดิน	-	15,823,095.59
ค่าใช้จ่ายโครงการวิจัยการศึกษาพื้นที่ต้นแบบในการพัฒนา ชุมชนเข้มแข็งพึ่งพาตนเองและเท่าทันต่อการเปลี่ยนแปลง	698,046.00	-
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>29,306,360.16</u>	<u>31,425,377.07</u>

ในการประชุมคณะกรรมการสถาบันครั้งที่ 3/2564 วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 และครั้งที่ 6/2564 วันที่ 22 เมษายน 2564 มีมติเห็นชอบจำหน่ายลูกหนี้จากบัญชีเป็นหนี้สูญ ยอดหนี้รวม 81,453,511.40 บาท แบ่งเป็น ยอดหนี้เงินต้นคงค้างจำนวน 80,795,717.93 บาท ดอกเบี้ยรับรู้รายได้จำนวน 657,793.47 บาท ในการพิจารณาจำหน่ายลูกหนี้จากบัญชีเป็นหนี้สูญ พิจารณาจากภาระหนี้เงินต้นคงเหลือรวมดอกเบี้ยรับรู้รายได้ตามเกณฑ์ ซึ่งจะกระทบต่อฐานะการเงินของสถาบัน เนื่องจากสถาบันได้ดำเนินการตั้งสำรองหนี้สูญครบทั้งจำนวนแล้ว

32. รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) มีผลการดำเนินงานในงวดบัญชีปี 2564 เปรียบเทียบกับงวดบัญชีปี 2563 สรุปได้ ดังนี้

	2564	2563	(หน่วย : บาท)	
			เพิ่ม (ลด) จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้				
รายได้จากเงินงบประมาณ	1,752,805,200.00	2,230,947,100.00	(478,141,900.00)	(21.43)
รายได้จากการดำเนินงาน	128,500,606.49	101,716,966.20	26,783,640.29	26.33
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	29,730,102.87	46,262,498.45	(16,532,395.58)	(35.74)
รายได้ดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาล	6,153,698.61	4,632,219.16	1,521,479.45	32.85
รายได้อื่น	33,578,493.50	173,114,932.27	(139,536,438.77)	(80.60)
รวมรายได้	1,950,768,101.47	2,556,673,716.08	(605,905,614.61)	(23.70)
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	155,548,160.46	147,585,129.06	7,963,031.40	5.40
ค่าตอบแทน	768,750.00	1,316,490.00	(547,740.00)	(41.61)
ค่าใช้สอย	24,943,569.67	24,470,811.13	472,758.54	1.93
ค่าวัสดุ	4,482,391.73	4,163,637.33	318,754.40	7.66
ค่าสาธารณูปโภค	7,068,768.18	7,438,460.87	(369,692.69)	(4.97)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	17,874,471.45	16,916,643.47	957,827.98	5.66
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนา	164,412,640.55	147,653,400.29	16,759,240.26	11.35
ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุน	1,254,880,468.90	1,475,346,722.91	(220,466,254.01)	(14.94)
ค่าใช้จ่ายอื่น	29,306,360.16	31,425,377.07	(2,119,016.91)	(6.74)
รวมค่าใช้จ่าย	1,659,285,581.10	1,856,316,672.13	197,031,091.03	(10.61)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	291,482,520.37	700,357,043.95	(408,874,523.58)	(58.38)

ในงวดบัญชีปี 2564 พอช. มีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย จำนวน 291.48 ล้านบาท ลดลงจากงวดบัญชีปี 2563 จำนวน 408.87 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 58.38

33. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) มีภาระผูกพัน ดังนี้

33.1 ภาระผูกพันในการเบิกจ่ายเงินสนับสนุนองค์กรในโครงการหลักที่อยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน 1,711.72 ล้านบาท ประกอบด้วย

1. โครงการบ้านมั่นคง จำนวน 871.43 ล้านบาท

2. โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชนริมคลอง จำนวน 800.19 ล้านบาท
3. โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชั่วคราวกรณีไฟไหม้ไถ่หรือ จำนวน 31.56 ล้านบาท
4. งบประมาณสนับสนุนแผนงานบูรณาการการพัฒนาพื้นที่ระดับภาค จำนวน 5.34 ล้านบาท
5. โครงการบ้านพอเพียงชนบท จำนวน 1.15 ล้านบาท
6. โครงการเสริมสร้างขีดความสามารถของชุมชน จำนวน 0.91 ล้านบาท
7. โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้มีรายได้น้อย จำนวน 0.58 ล้านบาท
8. โครงการสร้างต้นแบบศูนย์เรียนรู้การบริหารจัดการขยะอย่างยั่งยืนและครบวงจร จำนวน 0.49 ล้านบาท
9. โครงการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนชุมชนผู้มีรายได้น้อยที่ได้รับผลกระทบโควิด จำนวน 0.07 ล้านบาท

ซึ่ง พอช. จะต้องกันเงินไว้เพื่อจ่ายในปีถัดไป เมื่อองค์กรชุมชนได้ดำเนินการตามแผนงานที่ระบุไว้

33.2 ภาระผูกพันในการสนับสนุนสินเชื่อเพื่อการพัฒนา จำนวน 1,633.46 ล้านบาท ประกอบด้วย

1. สินเชื่อพัฒนาที่อยู่อาศัยโครงการบ้านมั่นคง จำนวน 809.91 ล้านบาท
2. สินเชื่อพัฒนาที่อยู่อาศัยโครงการบ้านมั่นคง (ภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง 2555) จำนวน 71.94 ล้านบาท
3. สินเชื่อพัฒนาที่อยู่อาศัยริมคลองเปรมประชากร จำนวน 751.61 ล้านบาท

โดยเป็นภาระผูกพันที่ พอช. จะต้องกันเงินไว้เพื่อจ่ายให้กับองค์กรชุมชนในปีถัดไปเมื่อองค์กรชุมชนได้ดำเนินการตามแผนงานที่ระบุไว้ในโครงการ

33.3 ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน

หน่วยงานในฐานะผู้เช่ามีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
ไม่เกิน 1 ปี	2,999,952.00	2,999,952.00
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	2,999,952.00	5,999,904.00
รวม	5,999,904.00	8,999,856.00

34. หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 พอช. มีภาระผูกพันเป็นโจทก์และเป็นผู้ถูกฟ้องคดี ในคดีแพ่ง คดีอาญา และคดีปกครอง ดังนี้

34.1 คดีแพ่ง

1) พอช. เป็นโจทก์ ฟ้องคดีหมายเลขดำที่ พ 4709/2563 เรื่อง นำเงินงบประมาณโครงการบ้านมั่นคงไปใช้ผิดวัตถุประสงค์ ถือว่าจำเลยผิดสัญญา พอช. จึงฟ้องเรียกเงินค่าเสียหาย ทุนทรัพย์ 10,048,158 บาท โดยจำเลยได้ยื่นคำร้องขอให้ชี้ขาดอำนาจหน้าที่ระหว่างศาล ศาลแพ่งและศาลปกครองมีความเห็นพ้องกันว่า คดีอยู่ในอำนาจศาลปกครอง ศาลแพ่งจึงได้มีคำสั่งจำหน่ายคดีออกจากสารบบความ ปัจจุบัน พอช. ได้ดำเนินคดีปกครองตามข้อ 34.3 (6)

2) พอช. เป็นโจทก์ ฟ้องคดีหมายเลขดำที่ พ 4710/2563 เรื่อง นำเงินงบประมาณโครงการบ้านมั่นคงไปใช้ผิดวัตถุประสงค์ ถือว่าจำเลยผิดสัญญา พอช. จึงฟ้องเรียกเงินค่าเสียหาย ทุนทรัพย์ 6,840,210 บาท ศาลแพ่งนัดชี้สองสถานและกำหนดแนวทางการดำเนินคดีหรือนัดสืบพยานโจทก์ ซึ่งในวันนัดคู่ความแถลงร่วมกันว่า คดีไม่สามารถเจรจาตกลงกันได้ ขอให้ศาลดำเนินกระบวนการพิจารณาต่อไป แต่เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ศาลจึงเลื่อนนัดไปพิจารณาในเดือนกุมภาพันธ์ 2565

3) พอช. เป็นโจทก์ ฟ้องคดีหมายเลขดำที่ พ 3561/2563 เรื่อง นำเงินงบประมาณโครงการบ้านมั่นคงไปใช้ผิดวัตถุประสงค์ ถือว่าจำเลยผิดสัญญา พอช. จึงฟ้องเรียกเงินค่าเสียหาย ทุนทรัพย์ 4,464,000 บาท ซึ่งจำเลยยื่นคำให้การปฏิเสธฟ้องโจทก์ ซึ่งคณะกรรมการวินิจฉัยอำนาจหน้าที่ระหว่างศาลวินิจฉัยชี้ขาดว่าคดีดังกล่าวอยู่ในอำนาจพิจารณาพิพากษาของศาลปกครองกลาง จึงมีคำสั่งให้จำหน่ายคดีจากสารบบความ และให้ออนสำนวนคดีไปยังศาลปกครองกลางเพื่อดำเนินการพิจารณาพิพากษาต่อไป ขณะนี้สถาบันยังมิได้รับเอกสารใดๆ จากสำนักงานอัยการสูงสุดในการโอนคดี

4) พอช. เป็นโจทก์ ฟ้องคดีหมายเลขดำที่ พ 3834/2563 เรื่อง นำเงินงบประมาณโครงการบ้านมั่นคงไปใช้ผิดวัตถุประสงค์ ถือว่าจำเลยผิดสัญญา พอช. จึงฟ้องเรียกเงินค่าเสียหาย ทุนทรัพย์ 6,291,204 บาท ซึ่งจำเลยยื่นคำให้การปฏิเสธฟ้องโจทก์ แต่เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ศาลจึงเลื่อนนัดไป ยังไม่มีกำหนดนัดหมายจากศาล

5) พอช. เป็นโจทก์ ฟ้องคดีหมายเลขดำที่ ม 163/2563 เรื่อง ผิดสัญญา เรียกค่าเสียหาย เนื่องจากบริษัทชนะการประกวดราคาจ้างเหมาบริการรักษาความปลอดภัย ประจำปีงบประมาณ 2564 แต่ไม่มาลงนามในสัญญาจ้างเป็นเหตุให้ พอช. เสียหาย ทุนทรัพย์ 187,027.65 บาท ซึ่งจำเลยได้ฟ้องแย้งโจทก์ คดีนี้ได้มีการสืบพยานโจทก์และพยานจำเลยเสร็จสิ้นแล้ว และศาลนัดฟังคำพิพากษาในวันที่ 7 ธันวาคม 2564 ศาลพิพากษาแล้วให้จำเลยชำระเงินจำนวน 177,275 บาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของเงินดังกล่าว นับแต่วันที่ 21 มิถุนายน 2563 เป็นต้นไปจนถึงวันที่ 10 เมษายน 2564 และอัตราร้อยละ 5 ต่อปี นับแต่วันที่ 11 เมษายน 2564 เป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จแก่โจทก์

6) พอช. เป็นโจทก์ ฟ้องคดีหมายเลขแดงที่ 650/2563 เรื่อง นำเงินงบประมาณโครงการบ้านมั่นคงไปใช้ผิดวัตถุประสงค์ ถือว่าจำเลยผิดสัญญา พอช. จึงฟ้องเรียกเงินค่าเสียหาย ทุนทรัพย์ 235,000 บาท ศาลแขวงขอนแก่นได้มีคำพิพากษาให้คดีเป็นอันเสร็จเด็ดขาดไป ตามสัญญาประนีประนอมยอมความฉบับลงวันที่ 10 พฤศจิกายน 2563 จำเลยได้ผ่อนชำระเงินให้แก่โจทก์ตามสัญญาประนีประนอมยอมความมาระยะหนึ่ง ปัจจุบันขาดชำระ อยู่ระหว่างประสานงานกับพนักงานอัยการเพื่อบังคับคดีกับจำเลย

7) พอช. เป็นโจทก์ ฟ้องคดีหมายเลขแดงที่ พ 536/2560 อดีตเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เรื่อง ใช้จ่ายงบประมาณโดยมิชอบโดยมีการตั้งเรื่องขออนุมัติงบประมาณโครงการ และใช้จ่ายเงินโดยไม่มีงบโครงการจริงทำให้พอช. ได้รับความเสียหาย ทุนทรัพย์ 400,335 บาท ศาลฎีกามีคำสั่งไม่อนุญาตให้โจทก์และจำเลยฎีกา คดีจึงถึงที่สุดตามคำพิพากษาศาลอุทธรณ์ภาค 4 ปัจจุบันจำเลยชำระเงินตามคำพิพากษาให้แก่โจทก์ครบถ้วนแล้วเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2564

8) พอช. เป็นจำเลย คดีหมายเลขดำที่ พ 152/2564 เรื่องทางจำเป็น , ละเมิด ศาลนัดไกล่เกลี่ยในวันที่ 2 ธันวาคม 2564 โดยศาลได้กำหนดให้คู่ความไกล่เกลี่ยกันก่อนดำเนินกระบวนการพิจารณาสืบพยาน หากไกล่เกลี่ยมิได้ให้ดำเนินกระบวนการพิจารณาต่อไปตามรูปคดี

9) พอช. เป็นจำเลย คดีหมายเลขดำที่ พ 153/2564 เรื่องทางจำเป็น , ละเมิด ศาลนัดชี้สองสถานและกำหนดแนวทางการดำเนินคดีหรือนัดสืบพยาน ซึ่งในวันนัดคู่ความแถลงร่วมกันว่าคดีไม่สามารถเจรจาตกลงกันได้ ขอให้ศาลดำเนินกระบวนการพิจารณาต่อไป และมีประเด็นว่าคดีอยู่ในอำนาจของศาลแพ่งตลิ่งชันหรือไม่ โดยศาลจะได้กำหนดวันนัดและแจ้งให้คู่ความทราบต่อไป

34.2 คดีอาญา

พอช. ได้มีหนังสือร้องทุกข์ต่อพนักงานสอบสวนสถานีตำรวจนครบาลทุ่งสองห้อง เพื่อดำเนินคดีอาญารฐานฉ้อโกงตามประมวลกฎหมายอาญามาตรา 341 กับบุคคลจำนวน 16 คน เนื่องจากบุคคลดังกล่าวมีพฤติการณ์และมีเจตนาทุจริตในการดำเนินโครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชนริมคลองชุมชนหลังตลาดสุภาพงษ์ ชุมชนริมคลองลาดพร้าวภาวนา ชุมชนพหลโยธิน 32 กลุ่ม 2 และชุมชนพหลโยธิน 46 ซึ่งได้ดำเนินการเบิกจ่ายโดยสหกรณ์เคหสถานเพื่อที่อยู่อาศัย จำกัด ทุนทรัพย์ 35,461,572 บาท ซึ่งพอช. ได้ติดตามความคืบหน้าหลายครั้งแต่ยังไม่ได้รับการแจ้งผลความคืบหน้าการดำเนินคดีจากสถานีตำรวจนครบาลทุ่งสองห้อง และเมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2564 พอช. ได้มีหนังสือส่งเรื่องดังกล่าวให้สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน เพื่อดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ต่อไป

34.3 คดีปกครอง

1) พอช. ในฐานะเป็นผู้ถูกฟ้อง คดีหมายเลขดำที่ 2061/2563 จากสภาองค์กรชุมชนตำบล เป็นผู้ฟ้องคดี เรื่อง พอช. ไม่ดำเนินการกำหนดข้อบังคับอุดหนุนค่าใช้จ่ายในระดับจังหวัดของสภาองค์กรชุมชนตำบล เป็นเงินอุดหนุนทั่วไปตามสมควร ทำให้ผู้ฟ้องคดีไม่สามารถดำเนินกิจกรรมต่อไปได้ ศาลปกครองกลางได้มีหมายแจ้งคำสั่งศาลให้ผู้ถูกฟ้องคดีชี้แจงข้อเท็จจริงต่อศาลและผู้ถูกฟ้องคดีได้ยื่นคำชี้แจงตามคำสั่งแล้ว และเมื่อวันที่ 19 เมษายน 2564 ศาลปกครองกลางได้มีคำสั่งไม่รับฟ้องไว้พิจารณาและให้จำหน่ายคดีออกจากสารบบความ

2) พอช. ในฐานะเป็นผู้ถูกฟ้อง คดีหมายเลขแดงที่ บ 8/2564 จากอดีตเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เป็นผู้ฟ้องคดี เรื่อง คดีพิพาทเกี่ยวกับสัญญาทางปกครอง พอช.มีคำสั่งปลดออก เนื่องจากทุจริตต่อหน้าที่อันเป็นการกระทำผิดวินัยร้ายแรง โดยศาลปกครองนครราชสีมาพิพากษาให้ผู้ถูกฟ้องคดีจ่ายเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เฉพาะส่วนของเงินสะสมและผลประโยชน์ของเงินสะสมให้แก่ผู้ฟ้องคดีภายในหกสิบวันนับแต่วันที่คดีถึงที่สุด ค่าขออื่นนอกจากนี้ให้ยก คดีนี้ถึงที่สุดในศาลปกครองข้างต้น และปัจจุบันบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) ได้ออกเช็คสั่งจ่ายเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเฉพาะส่วนของเงินสะสมและผลประโยชน์ของเงินสะสมให้แก่ผู้ฟ้องคดีแล้ว

3) พอช. ในฐานะเป็นผู้ถูกฟ้อง ที่ 4 คดีหมายเลขดำที่ 61/2561 การดำเนินการของกองทุนสวัสดิการชุมชนตำบลไม้โปร่งใส ไม่มีการรายงานผลการดำเนินงานของกองทุน ศาลปกครองสงขลาได้กำหนดวันนัดพิจารณาคดีครั้งแรกในวันที่ 1 ธันวาคม 2564 และนัดอ่านผลแห่งคำพิพากษาในวันที่ 23 ธันวาคม 2564 ศาลไม่รับฟ้อง

4) พอช. ในฐานะเป็นผู้ถูกฟ้อง ที่ 2 คดีหมายเลขดำที่ บ 185/2563 จากอดีตเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เป็นผู้ฟ้องคดี เรื่อง พอช. มีคำสั่งปลดออก ตามมติคณะกรรมการ ป.ป.ท. ที่ชี้มูลความผิดอาญาและให้ลงโทษทางวินัย ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองขอนแก่น

5) พอช. ในฐานะเป็นผู้ถูกฟ้อง ที่ 1 คดีหมายเลขดำที่ 2536/2563 เรื่อง ให้ พอช. ชำระเงินค่าจ้างตามสัญญาจ้างเป็นผู้ควบคุมงานก่อสร้างโครงการสร้างที่จอดรถพร้อมพื้นที่จำหน่ายสินค้าชุมชน ศูนย์ทรัพย์ 200,000 บาท ผู้ถูกฟ้องคดีที่ 1 ได้ชำระเงินจำนวน 200,000 บาท ให้แก่ผู้ฟ้องคดี อันเป็นการสมประโยชน์ของผู้ฟ้องคดีแล้ว ผู้ฟ้องคดีจึงไม่ตั้งใจที่จะฟ้องคดีอีกต่อไป ทั้งนี้ เป็นการพิจารณาจ่ายเงินตามความเห็นของสำนักงานคดีปกครอง สำนักงานอัยการสูงสุด โดยเมื่อวันที่ 29 กันยายน 2564 ผู้ฟ้องคดี ได้ยื่นคำร้องขอถอนฟ้องคดีต่อศาลปกครองกลาง และศาลปกครองกลางได้โปรดมีคำสั่งอนุญาตให้ถอนฟ้องแล้ว

6) พอช. ในฐานะเป็นผู้ฟ้อง คดีหมายเลขดำที่ 1955/2564 โดยเมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2564 สำนักงานคดีปกครอง สำนักงานอัยการสูงสุด ได้ยื่นฟ้องคดีต่อศาลปกครอง ตามที่พอช. ได้ขอความอนุเคราะห์แล้ว ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

7) คดีหมายเลขดำที่ 912/2564 โดยศาลปกครองกลางมีคำสั่งถึงผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน ให้ชี้แจงข้อเท็จจริงเกี่ยวกับความเป็นมาของการก่อสร้างที่อยู่อาศัยตามโครงการบ้านมั่นคงชุมชนวัดรังสิต หมู่ที่ 7 ตำบลหลักหก อำเภอเมือง จังหวัดปทุมธานี พร้อมแสดงเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องยื่นต่อศาล โดยพอช. ได้ยื่นคำชี้แจงข้อเท็จจริงพร้อมพยานหลักฐานที่เกี่ยวข้องแล้ว ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง ศาลไม่รับฟ้อง

โดยคดีดังกล่าว พอช. เชื่อว่าจะไม่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

35. การจัดประเภทรายการใหม่

ตัวเลขเปรียบเทียบในรายงานการเงินปี 2563 มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทและการแสดงรายการในรายงานการเงินปี 2564 ดังนี้

งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย : บาท)

	ก่อนจัดประเภทใหม่	เพิ่ม(ลด)	หลังจัดประเภทใหม่
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	20,924,334.62	(48,590.49)	20,875,744.13
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	4,690,707,059.08	(531,170,806.53)	4,159,536,252.55
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	531,219,397.02	531,219,397.02
รายได้รับล่วงหน้า	8,282,427.50	(8,282,427.50)	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	345,271.41	8,282,427.50	8,627,698.91
รวม	4,720,259,092.61	-	4,720,259,092.61

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ลูกหนี้อื่นระยะสั้น			
ลูกหนี้-เงินกู้ค่าประกัน	465,943.46	(465,943.46)	-
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(417,352.97)	417,352.97	-
ลูกหนี้-เงินกู้ค่าประกัน-สุทธิ	48,590.49	(48,590.49)	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	5,093,107,065.24	465,943.46	5,093,573,008.70
หัก ส่วนที่จะครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	(805,207,943.67)	(805,207,943.67)
	5,093,107,065.24	(804,742,000.21)	4,288,365,065.03
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(402,400,006.16)	273,571,193.68	(128,828,812.48)
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	4,690,707,059.08	(531,170,806.53)	4,159,536,252.55
เงินให้กู้ระยะสั้น			
- ส่วนของเงินให้กู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	805,207,943.67	805,207,943.67
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	(273,988,546.65)	(273,988,546.65)
เงินให้กู้ระยะสั้น	-	531,219,397.02	531,219,397.02
รวม	4,690,755,649.57	-	4,690,755,649.57

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ					
งบบุคลากร					
งบดำเนินงาน					
งบลงทุน					
งบอุดหนุน	1,752,805,200.00			1,752,805,200.00	-
งบรายจ่ายอื่น					
รวม	1,752,805,200.00	-	-	1,752,805,200.00	-

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ					
งบบุคลากร					
งบดำเนินงาน					
งบลงทุน					
งบอุดหนุน	2,230,947,100.00			2,230,947,100.00	-
งบรายจ่ายอื่น					
รวม	2,230,947,100.00	-	-	2,230,947,100.00	-