



สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน
(องค์การมหาชน)

รายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

๒๕๖๕

โดย บริษัท สำนักงานสามสิบสี่ ออดิต จำกัด



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการ

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบรายงานการเงินของ สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากหน่วยงาน ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีรวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องอื่น

รายงานการเงินของสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2565

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงรายการการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่า ข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังจากวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้นี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อรายงานการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับรายงานการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่



เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง ตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงานหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของหน่วยงาน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่ารายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบการปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

๑๖

THIRTY-FOUR AUDIT OFFICE CO.,LTD.

48 Thana Place, 2nd Floor, Room No. 211, Soi Charansanitwong 34,

Charansanitwong Rd., Arun Amarin,

Bangkok Noi, Bangkok 10700.

Tel.0-2434-9999 Fax.0-2434-9998 E-mail: thana_34@thanacorp.com



THIRTY-FOUR AUDIT

บริษัท สำนักงานสามสิบสี่ ออดิต จำกัด
48 อาคารนาเพลส ชั้น 2 ห้อง 211 ซอยจรัญสนิทวงศ์ 34
ถนนจรัญสนิทวงศ์ แขวงอรุณอมรินทร์
เขตบางกอกน้อย กรุงเทพมหานคร 10700
โทร. 0-2434-9999 แฟกซ์ 0-2434-9998

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปรเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงานต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญ ในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ ดร.ธนาตล รักษาพล

(ดร.ธนาตล รักษาพล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 8910

48 อาคารนาเพลส ชั้น 2 ห้อง 211 ซอยจรัญสนิทวงศ์ 34

ถนนจรัญสนิทวงศ์ แขวงอรุณอมรินทร์

เขตบางกอกน้อย กรุงเทพมหานคร 10700

วันที่ 30 มกราคม 2566

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2565	2564
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	2,372,522,829.57	2,682,422,474.60
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	6	24,168,901.49	21,164,639.71
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	7	704,026,090.05	466,187,519.66
เงินลงทุนระยะสั้น	8	764,628,500.00	1,014,628,500.00
วัสดุคงเหลือ	9	1,432,087.01	1,532,763.33
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	51,874.85	184,713.85
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		3,866,830,282.97	4,186,120,611.15
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	11	4,048,114,866.93	4,286,402,086.47
เงินลงทุนระยะยาว	12	1,000,000,000.00	500,000,000.00
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	13	124,364,755.20	136,977,299.82
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	14	11,282,526.80	12,670,775.07
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		5,183,762,148.93	4,936,050,161.36
รวมสินทรัพย์		9,050,592,431.90	9,122,170,772.51

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางบุษกร ชาติวากร)

หัวหน้าสำนักงานการเงินและบัญชี



(นายกฤษดา สมประสงค์)

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2565	2564
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	15	47,227,428.85	12,289,593.08
เงินรับฝากระยะสั้น	16	13,772,454.01	16,114,289.36
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	17	12,484,297.50	8,415,311.37
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>73,484,180.36</u>	<u>36,819,193.81</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	18	1.00	3,139,263.96
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>1.00</u>	<u>3,139,263.96</u>
รวมหนี้สิน		<u><u>73,484,181.36</u></u>	<u><u>39,958,457.77</u></u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
ทุน	19	2,979,453,401.47	2,979,453,401.47
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม		5,997,654,849.07	6,102,758,913.27
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u><u>8,977,108,250.54</u></u>	<u><u>9,082,212,314.74</u></u>
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u><u>9,050,592,431.90</u></u>	<u><u>9,122,170,772.51</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

(นางบุษกร ชาติวากร)

หัวหน้าสำนักงานการเงินและบัญชี

(นายกฤษดา สมประสงค์)

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2565	2564
รายได้			
รายได้จากเงินงบประมาณ	20	1,303,850,900.00	1,752,805,200.00
รายได้จากการดำเนินงาน	21	152,965,599.88	128,500,606.49
รายได้อื่น	22	99,350,016.45	69,462,294.98
รวมรายได้		<u>1,556,166,516.33</u>	<u>1,950,768,101.47</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	23	162,589,475.13	155,548,160.46
ค่าตอบแทน	24	447,031.00	768,750.00
ค่าใช้จ่าย	25	24,067,221.99	24,943,569.67
ค่าวัสดุ	26	4,908,989.45	4,482,391.73
ค่าสาธารณูปโภค	27	7,494,688.80	7,068,768.18
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	28	18,673,869.92	17,874,471.45
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนา	29	172,480,468.67	164,412,640.55
ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุน	30	1,279,442,213.60	1,254,880,468.90
ค่าใช้จ่ายอื่น	31	(8,833,378.03)	29,306,360.16
รวมค่าใช้จ่าย		<u>1,661,270,580.53</u>	<u>1,659,285,581.10</u>
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	32	<u>(105,104,064.20)</u>	<u>291,482,520.37</u>

๒.

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

(นางบุษกร ธาดวากร)

หัวหน้าสำนักงานการเงินและบัญชี

(นายกฤษฎา สมประสงค์)

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

		(หน่วย : บาท)	
	ทุน	รายได้สูง(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย สะสม	รวม สินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	2,979,453,401.47	5,811,276,392.90	8,790,729,794.37
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564			
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	-	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
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	2,979,453,401.47	6,102,758,913.27	9,082,212,314.74
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2565			
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	-	(105,104,064.20)	(105,104,064.20)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	2,979,453,401.47	5,997,654,849.07	8,977,108,250.54

๐

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

(นางบุษกร ชาติวากร)
หัวหน้าสำนักการเงินและบัญชี

(นายกฤษดา สมประสงค์)
ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	(105,104,064.20)	291,482,520.37
รายการปรับกระทบรายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(305,423.74)	(56,531.93)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	18,673,869.92	17,874,471.45
หนี้สงสัยจะสูญ(โอนกลับ)	(14,693,721.91)	(53,051,375.14)
รายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ย	(3,139,262.96)	(2,944,207.02)
หนี้สูญ	-	80,795,717.93
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(104,568,602.89)	334,100,595.66
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	760,629.38	(324,548.05)
วัสดุคงเหลือ	100,676.32	(39,747.85)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	132,839.00	36,870.60
เงินให้กู้ยืม	11,377,479.90	(89,542,646.88)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	34,937,835.77	3,726,399.16
เงินรับฝากระยะสั้น	(2,341,835.35)	2,662,812.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4,068,986.13	(212,387.54)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(55,531,991.74)	250,407,347.10

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

(นางบุษกร ชาติวากร)

หัวหน้าสำนักงานการเงินและบัญชี

(นายภุชงค์ สมประสงค์)

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน

๒.

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	305,888.00	60,329.00
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(1,335,296.29)	(3,289,233.49)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(3,338,245.00)	(4,765,461.50)
เงินสดรับจากเงินลงทุนระยะสั้นครบกำหนด	150,000,000.00	1,020,000,000.00
เงินสดจ่ายจากเงินลงทุนระยะยาวครบกำหนด	(400,000,000.00)	(500,000,000.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(254,367,653.29)	512,005,634.01
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(309,899,645.03)	762,412,981.11
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นปี	2,682,422,474.60	1,920,009,493.49
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันปลายปี	2,372,522,829.57	2,682,422,474.60

๖.

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

(นางบุษกร ชาติวากร)
หัวหน้าสำนักการเงินและบัญชี

(นายฤชดา สมประสงค์)
ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 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

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

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

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

หมายเหตุ 3 มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่

มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบันที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2564

- นโยบายการบัญชีภาครัฐ เรื่อง บัตรภาษี

มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อรายงานการเงินในงวดปัจจุบัน

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การนำเสนอรายงานการเงิน

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

4.2 การบันทึกบัญชี

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

4.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เช็ค ดราฟต์และธนาคณัติ หน่วยงานจะรับรู้เงินสดและเงินฝากธนาคาร ในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ และแสดงรายการดังกล่าวไว้ในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบแสดงฐานะการเงิน รายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนเงินที่เท่ากันหรือใกล้เคียงกับมูลค่าเดิม ซึ่งความแตกต่างในมูลค่าดังกล่าวไม่มีนัยสำคัญ

4.4 ลูกหนี้

ลูกหนี้โครงการคอมพิวเตอร์ หมายถึง ลูกหนี้ภายในหน่วยงานเพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานยืมเงินในการจัดหาซ่อมแซมหรือปรับปรุงคอมพิวเตอร์หรืออุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของสถาบันได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเพื่อเป็นการช่วยเหลือแบ่งเบาภาระและความเดือดร้อนให้กับผู้ปฏิบัติงานโดยไม่มีดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียม แสดงตามมูลค่าที่จะได้รับโดยไม่ตั้งบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้โครงการซ่อมแซมรถยนต์ หมายถึง ลูกหนี้ภายในหน่วยงานเพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานยืมเงินในการซ่อมแซมรถยนต์ที่ใช้ปฏิบัติงาน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของสถาบันได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเพื่อเป็นการช่วยเหลือแบ่งเบาภาระและความเดือดร้อนให้กับผู้ปฏิบัติงานโดยไม่มีดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียม แสดงตามมูลค่าที่จะได้รับโดยไม่ตั้งบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

4.5 เงินให้กู้

เงินให้กู้ หมายถึง เงินที่ พอช. ให้องค์กรชุมชนและบุคคลภายนอกกู้ยืม โดยมีสัญญาการกู้ยืมเป็นหลักฐาน และมีการคิดดอกเบี้ย แสดงรายการตามมูลค่าสุทธิตามบัญชี โดยมีการประมาณการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับเงินให้กู้ส่วนที่คาดว่าจะไม่สามารถเรียกเก็บเงินได้

4.6 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) กำหนดหลักเกณฑ์การประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ตามหลักเกณฑ์การจัดชั้นสินทรัพย์และการกันเงินสำรอง สำหรับยอดเงินให้กู้และดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับส่วนที่เกินมูลค่าหลักทรัพย์ที่นำมาค้าประกันตามระเบียบสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจัดชั้นสินทรัพย์และการกันเงินสำรอง พ.ศ. 2552 ดังนี้

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.6 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ (ต่อ)

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

พอช. จัดประเภทเป็นเงินลงทุนระยะสั้นหรือจัดประเภทเป็นเงินลงทุนระยะยาว ดังนี้

เงินลงทุนระยะสั้น หมายถึง เงินลงทุนที่ พอช. ตั้งใจจะถือไว้ไม่เกิน 1 ปี หรือมีกำหนดจ่ายคืนไม่เกิน 1 ปี นับตั้งแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาการรายงาน

เงินลงทุนระยะยาว หมายถึง เงินลงทุนที่ พอช. ตั้งใจจะถือไว้เกิน 1 ปี หรือมีกำหนดจ่ายคืนเกินกว่า 1 ปี นับตั้งแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาการรายงาน

ตราสารหนี้ หมายถึง ตราสารที่แสดงว่าผู้ออกตราสารมีภาระผูกพันทั้งทางตรงและทางอ้อมที่จะต้องจ่ายเงินสดหรือสินทรัพย์อื่นให้แก่ผู้ถือตราสารตามจำนวนและเงื่อนไขที่กำหนดไว้โดยชัดเจนหรือโดยปริยาย พอช. จัดประเภทดังนี้

ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด หมายถึง เงินลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ที่ พอช. มีความตั้งใจแน่วแน่และมีความสามารถที่จะถือไว้จนครบกำหนดได้ก่อน โดยที่พอช. จะไม่ขายตราสารดังกล่าวก่อนครบกำหนดหรือไม่โอนเปลี่ยนแปลงประเภทตราสารดังกล่าว พอช. วัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารหนี้ทุกชนิดที่ พอช. ตั้งใจจะถือจนครบกำหนด ด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่า ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาการรายงาน

4.8 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง สินทรัพย์ที่ พอช. มีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูง และไม่มีลักษณะคงทนถาวร พอช. วัดมูลค่าวัสดุคงเหลือในราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน

4.9 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

พอช. แสดงรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

พอช. รับรู้รายการอุปกรณ์ เฉพาะรายการที่มีมูลค่าขั้นต่ำต่อหน่วยหรือต่อชุดตั้งแต่ 10,000 บาท ขึ้นไป ยกเว้นรายการที่ได้มาก่อนปี 2563 รับรู้เป็นอุปกรณ์เมื่อมูลค่าขั้นต่ำตั้งแต่ 5,000 บาท ขึ้นไป

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.9 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (ต่อ)

ราคาทุนรวมต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์ เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพและสถานที่ที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหาร ราคาทุนของสินทรัพย์ที่ก่อสร้างขึ้นเองประกอบด้วยต้นทุนค่าวัสดุ ค่าแรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีรูปแบบและอายุการให้ประโยชน์ที่แตกต่างกัน และมีต้นทุนที่มีนัยสำคัญจะบันทึกส่วนประกอบนั้นแยกต่างหากหากต่างกัน

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง ต้นทุนในการเปลี่ยนแทนส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่ พอช. จะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตหรือศักยภาพในการให้บริการเพิ่มขึ้นจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ และตัดมูลค่าของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนออกจากบัญชีด้วยมูลค่าตามบัญชี ส่วนต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคาคำนวณเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	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 โดย พอช. มีสิทธิ์ควบคุมการใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์นั้น และคาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจหรือศักยภาพในการให้บริการจากสินทรัพย์นั้นเกินกว่าหนึ่งปี พอช. แสดงรายการสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม

ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 5 ปี

4.11 รายได้รอการรับรู้ระยะยาว ประกอบด้วย

(1) สินทรัพย์ได้รับบริจาค บันทึกเป็นรายได้รอการรับรู้และทยอยรับรู้เป็นรายได้คู่กับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องตามอายุการใช้งานของสินทรัพย์นั้น

(2) รายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ยรอรับรู้ จะบันทึกเมื่อ พอช. ได้มีการอนุมัติสินเชื่อแล้วและทยอยรับรู้เป็นรายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ยตามสัดส่วนการเบิกจ่ายจริงตลอดอายุของสัญญา

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.12 สัญญาเช่าดำเนินงาน

พอช. รับรู้จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า นอกจากนี้จะมีเกณฑ์อื่นที่เป็นระบบซึ่งสะท้อนถึงระยะเวลาที่ผู้เช่าได้รับประโยชน์ได้ดีกว่า

4.13 ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สิน หมายถึง หนี้สินที่มีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับจังหวะเวลา หรือจำนวนที่ต้องจ่ายชำระ แต่เป็นภาระผูกพันในปัจจุบันซึ่งมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่ พอช. จะต้องจ่ายชำระภาระผูกพันนั้นในอนาคต และสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ เช่น หนี้สินค่าชดเชยความเสียหาย พอช. จะรับรู้ประมาณการหนี้สินด้วยจำนวนประมาณการที่ดีที่สุดของรายจ่ายที่จะต้องจ่าย ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินเพื่อชำระภาระผูกพันนั้น

4.14 รายได้จากเงินงบประมาณ

รายได้เงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรจากรัฐบาลประจำปีงบประมาณ ประกอบด้วย

(1) เงินอุดหนุนที่เป็นงบบริหารจัดการโครงการและเงินอุดหนุนที่เป็นงบสนับสนุนการพัฒนาองค์กรชุมชน รับรู้เมื่อได้รับอนุมัติเงินจากกรมบัญชีกลาง สำหรับงบสนับสนุนการพัฒนาองค์กรชุมชน พอช. จะดำเนินการสนับสนุนพัฒนาองค์กรชุมชนทั้งหมดและรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเมื่อ พอช. อนุมัติการจ่ายเงินให้แก่องค์กรชุมชนตามงวดที่ขอเบิก

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

4.15 รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ รับรู้รายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยค่านิ่งถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง ยกเว้นดอกเบี้ยเงินให้กู้ที่ผิดนัดชำระเกิน 3 งวดติดต่อกัน จะยังไม่มีการรับรู้รายได้ แต่หากเมื่อมีการรับชำระดอกเบี้ยจริงจะรับรู้ตามเกณฑ์เงินสด

4.16 รายได้ค่าปรับ รับรู้เมื่อรับชำระเงิน

4.17 ค่าใช้จ่าย รับรู้เมื่อเกิดรายการ และบันทึกบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	2565	2564
เงินฝากสถาบันการเงิน		
- ประเภทกระแสรายวัน	2,000.00	3,231,554.00
- ประเภทออมทรัพย์	2,072,520,829.57	2,179,190,920.60
เงินฝากประจำที่มีกำหนดจ่ายคืนไม่เกิน 3 เดือน	300,000,000.00	500,000,000.00
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,372,522,829.57	2,682,422,474.60

๘.

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น

			(หน่วย : บาท)	
			2565	2564
6.1 ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้โครงการคอมพิวเตอร์ เพื่อการพัฒนาศักยภาพฯ			313,858.00	113,500.00
ลูกหนี้โครงการซ่อมแซมรถยนต์			47,200.00	108,100.00
ลูกหนี้อื่น ๆ			1,594,570.19	1,683,715.05
รวมลูกหนี้อื่น			<u>1,955,628.19</u>	<u>1,905,315.05</u>
6.2 รายได้ค้างรับ				
ดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาลค้างรับ			1,918,356.16	2,828,219.17
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ			7,213,478.75	6,109,886.26
ดอกเบี้ยหุ้นกู้ค้างรับ			1,359,054.80	-
			<u>10,490,889.71</u>	<u>8,938,105.43</u>
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ	14,764,007.65		13,442,259.65	
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(3,044,314.06)	11,719,693.59	(3,121,040.42)	10,321,219.23
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับรอเรียกเก็บ	39,636,405.55		43,980,620.36	
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(39,636,405.55)	-	(43,980,620.36)	-
รายได้ค้างรับ - บุคคลภายนอก			2,690.00	-
รวมรายได้ค้างรับ			<u>22,213,273.30</u>	<u>19,259,324.66</u>
รวมลูกหนี้อื่นระยะสั้น - สุทธิ			<u><u>24,168,901.49</u></u>	<u><u>21,164,639.71</u></u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 ดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับรอเรียกเก็บ จำนวน 39.64 ล้านบาท เป็นดอกเบี้ยค้างรับของเงินให้กู้ระยะยาวส่วนที่ตัดยอดมาตั้งพักไว้ตามข้อตกลงในการปรับโครงสร้างหนี้ของลูกหนี้แต่ละราย และได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับรอเรียกเก็บดังกล่าวไว้ทั้งจำนวน

Or'

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น (ต่อ)
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
ยอดยกมาต้นงวด	47,101,660.78	47,131,721.30
บวก เพิ่มระหว่างงวด	4,932,223.89	1,887,540.53
หัก ลดระหว่างงวด	(9,353,165.06)	(1,917,601.05)
ยอดคงเหลือปลายงวด	<u>42,680,719.61</u>	<u>47,101,660.78</u>

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 42.68 ล้านบาท ประกอบด้วย ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับของ พอช. จำนวน 2.99 ล้านบาท ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับส่วนที่เป็นเงินให้กู้สมทบ (กองทุนพัฒนาชนบท ธนาคารอสมลิน) จำนวน 0.05 ล้านบาท และค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับรอเรียกเก็บ จำนวน 39.64 ล้านบาท ซึ่งเป็นการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญไว้ทั้งจำนวน

หมายเหตุ 7 เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น		
- ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	945,067,639.43	689,772,856.62
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(241,041,549.38)	(223,585,336.96)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้น - สุทธิ	<u>704,026,090.05</u>	<u>466,187,519.66</u>
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้		

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	(หน่วย : บาท)			
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระไม่เกิน 30 วัน	เกินกำหนดชำระเกินกว่า 30 วัน	รวม
2565	578,874,689.34	22,780,722.51	343,412,227.58	945,067,639.43
2564	347,683,831.64	26,949,476.08	315,139,548.90	689,772,856.62

หมายเหตุ 8 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	ตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดภายใน 1 ปี	
	2565	2564
เงินฝากประจำ	764,628,500.00	914,628,500.00
ตราสารหนี้ (พันธบัตรรัฐบาล)	-	100,000,000.00
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	<u>764,628,500.00</u>	<u>1,014,628,500.00</u>

หมายเหตุ 8 เงินลงทุนระยะสั้น (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 เงินลงทุนระยะสั้น จำนวน 764.63 ล้านบาท เป็นเงินฝากธนาคารประเภทเงินฝากประจำที่มีวันครบกำหนดภายใน 1 ปี มีอัตราดอกเบี้ยอยู่ระหว่างอัตราร้อยละ 0.80 ถึง 1.35 ต่อปี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 เงินฝากธนาคารประเภทเงินฝากประจำที่มีวันครบกำหนดภายใน 1 ปี จำนวน 134.63 ล้านบาท มีข้อจำกัดในการใช้จ่ายเงินเพื่อเป็นกองทุนสำหรับค้าประกันความเสี่ยงของสินเชื่อในโครงการบ้านมั่นคงตามข้อตกลง พอช. ไม่สามารถนำไปใช้จ่ายเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของ พอช. ตามปกติได้ แต่มีหน้าที่ถือไว้ตามข้อตกลงของโครงการ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 เงินลงทุนระยะสั้น จำนวน 1,014.63 ล้านบาท เป็นเงินฝากธนาคารประเภทเงินฝากประจำที่มีวันครบกำหนดภายใน 1 ปี มีอัตราดอกเบี้ยอยู่ระหว่างอัตราร้อยละ 0.55 ถึง 1.45 ต่อปี จำนวน 914.63 ล้านบาท และตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนดเป็นพันธบัตรรัฐบาล จำนวน 100.00 ล้านบาท อายุ 3 ปี 1 เดือน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.46 ต่อปี

หมายเหตุ 9 วัสดุคงเหลือ

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
วัสดุสำนักงานคงเหลือ	480,293.36	490,239.88
วัสดุคอมพิวเตอร์คงเหลือ	944,399.65	1,039,523.45
วัสดุงานบ้านคงเหลือ	7,394.00	3,000.00
รวมวัสดุคงเหลือ	<u>1,432,087.01</u>	<u>1,532,763.33</u>

หมายเหตุ 10 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	51,874.85	184,713.85
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>51,874.85</u>	<u>184,713.85</u>

หมายเหตุ 11 เงินให้กู้ยืมระยะยาว

เงินให้กู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย เงินให้กู้ที่มีระยะเวลาการให้กู้ตั้งแต่ 2 - 20 ปี ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
เงินให้กู้ระยะยาวของ พอช.		
เงินให้กู้หมุนเวียน	11,167,278.79	11,287,789.61
เงินให้กู้พัฒนาอาชีพ	40,702,179.43	40,914,227.64
เงินให้กู้พัฒนาที่อยู่อาศัย	45,664,722.64	48,573,470.00
เงินให้กู้พัฒนาที่อยู่อาศัย (มิใช่โครงการ)	38,183,805.85	38,922,519.97
เงินให้กู้สินเชื่อเครือข่าย	2,298,420.68	2,300,670.68
เงินให้กู้สินเชื่อเพื่อการฟื้นฟู	520,009.65	525,697.16

หมายเหตุ 11 เงินให้กู้ยืมระยะยาว (ต่อ)

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
เงินให้กู้พัฒนาที่อยู่อาศัย (บ้านมั่นคง)	4,254,147,833.66	4,387,029,187.33
เงินให้กู้สินเชื่อเพื่อพัฒนาธุรกิจชุมชน	144,691,068.53	145,049,143.82
เงินให้กู้โครงการแก้ไขปัญหาด้านการเงินและสินเชื่อ	108,355,912.67	110,620,513.82
เงินให้กู้เพื่อพัฒนาแบบองค์กรรวม	97,034,732.21	98,433,864.92
เงินให้กู้สินเชื่อเพื่อการซ่อมแซมที่อยู่อาศัยให้ชุมชนฯ	4,739,366.41	5,014,776.63
เงินให้กู้สินเชื่อพัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชนริมคลองเปรมฯ	250,620,096.59	120,174,385.45
เงินให้กู้สินเชื่อค้ำประกัน	465,943.46	465,943.46
รวม	4,998,591,370.57	5,009,312,190.49
เงินให้กู้ระยะยาวของ มพช.		
เงินให้กู้เพื่อพัฒนาความเข้มแข็งฯ	88,932,236.17	89,588,896.16
รวม	88,932,236.17	89,588,896.16
เงินให้กู้ระยะยาวของ สพช.		
เงินให้กู้สมทบ	3,418,851.00	3,418,851.00
รวม	3,418,851.00	3,418,851.00
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาว	5,090,942,457.74	5,102,319,937.65
หัก ส่วนที่จะครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(945,067,639.43)	(689,772,856.62)
	4,145,874,818.31	4,412,547,081.03
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(97,759,951.38)	(126,144,994.56)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	4,048,114,866.93	4,286,402,086.47

ในงวดปี 2565 สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) มีการฟ้องร้องดำเนินคดีทางกฎหมายกับองค์กรชุมชนที่ผิดนัดชำระหนี้ ซึ่งเป็นคดีที่อยู่ระหว่างพิจารณาคดีในชั้นศาล จำนวน 3 องค์กร 8 คดี 9 สัญญา มูลค่าหนี้ 34.46 ล้านบาท และเป็นคดีที่ศาลมีคำพิพากษาแล้ว จำนวน 3 องค์กร 3 คดี 3 สัญญา มูลค่าหนี้ 7.82 ล้านบาท



หมายเหตุ 12 เงินลงทุนระยะยาว

เงินลงทุนระยะยาว ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 ประกอบด้วย เงินฝากประจำที่มีกำหนดจ่ายคืนเกิน 1 ปี และตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	
	2565	2564
เงินฝากประจำเกิน 1 ปี	250,000,000.00	-
ตราสารหนี้	750,000,000.00	600,000,000.00
หัก ตราสารหนี้ส่วนที่จะครบกำหนดภายใน 1 ปี	-	(100,000,000.00)
รวมเงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ	1,000,000,000.00	500,000,000.00

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 เงินลงทุนระยะยาวข้างต้น แยกตามระยะเวลาที่จะครบกำหนด ดังนี้

	ครบกำหนดภายใน			รวม
	1-5 ปี	6-10 ปี	11-15 ปี	
เงินฝากประจำ เกิน 1 ปี	250,000,000.00	-	-	250,000,000.00
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	200,000,000.00	350,000,000.00	200,000,000.00	750,000,000.00
รวมเงินลงทุนระยะยาว	450,000,000.00	350,000,000.00	200,000,000.00	1,000,000,000.00

เงินลงทุนระยะยาว จำนวน 1,000,000,000.00 บาท เป็นตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด ออกโดยกระทรวงการคลัง ประกอบด้วย พันธบัตรรัฐบาล พ.ศ. 2564 จำนวน 200,000,000.00 บาท อายุ 15 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.80 ต่อปี และพันธบัตรรัฐบาล พ.ศ. 2564 จำนวน 300,000,000.00 บาท อายุ 10 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.20 ต่อปี ตราสารหนี้ที่ออกโดยบริษัทเอกชนในประเทศซึ่งได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับ AA+ จำนวน 200,000,000.00 บาท อายุ 5 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.13 ต่อปี และระดับ AAA จำนวน 50,000,000.00 บาท อายุ 7 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.25 ต่อปี และเป็นเงินฝากประจำ จำนวน 150,000,000.00 บาท ประเภท 18 เดือน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.00 ต่อปี และเงินฝากประจำ จำนวน 100,000,000.00 บาท ประเภท 24 เดือน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.10 ต่อปี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 เงินลงทุนระยะยาวข้างต้น แยกตามระยะเวลาที่จะครบกำหนด ดังนี้

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

เงินลงทุนระยะยาวที่มีกำหนดจ่ายคืนเกิน 1 ปี จำนวน 500,000,000.00 บาท เป็นตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด ออกโดยกระทรวงการคลัง ประกอบด้วย พันธบัตรรัฐบาล พ.ศ. 2564 จำนวน 200,000,000.00 บาท อายุ 15 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.80 ต่อปี และพันธบัตรรัฐบาล พ.ศ. 2564 จำนวน 300,000,000.00 บาท อายุ 10 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.20 ต่อปี

or

หมายเหตุ 13 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

(หน่วย : บาท)

รายการ	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	ยานพาหนะ	ครุภัณฑ์	รวม
ราคาทุน					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	48,487,479.00	191,935,882.49	9,208,614.00	74,153,312.25	323,785,287.74
ซื้อในระหว่างงวด	-	-	-	1,335,296.29	1,335,296.29
รับโอน/(โอนออก)	-	-	-	-	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(1,459,871.00)	(2,935,886.02)	(4,395,757.02)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	48,487,479.00	191,935,882.49	7,748,743.00	72,552,722.52	320,724,827.01
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	-	113,395,720.16	8,890,217.79	64,522,049.97	186,807,987.92
เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด	-	9,597,994.12	9,900.00	4,339,482.53	13,947,376.65
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(1,459,868.00)	(2,935,424.76)	(4,395,292.76)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	-	122,993,714.28	7,440,249.79	65,926,107.74	196,360,071.81
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	48,487,479.00	68,942,168.21	308,493.21	6,626,614.78	124,364,755.20
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	48,487,479.00	78,540,162.33	318,396.21	9,631,262.28	136,977,299.82
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2565					13,947,376.65
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2564					14,006,989.77

๖

หมายเหตุ 14 สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน

รายการ	(หน่วย : บาท)		
	โปรแกรมระหว่าง พัฒนา	โปรแกรม คอมพิวเตอร์	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	-	55,328,757.99	55,328,757.99
ซื้อในระหว่างงวด	3,338,245.00	-	3,338,245.00
รับโอน/(โอนออก)	(3,338,245.00)	3,338,245.00	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	-	58,667,002.99	58,667,002.99
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	-	42,657,982.92	42,657,982.92
เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด	-	4,726,493.27	4,726,493.27
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	-	47,384,476.19	47,384,476.19
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	-	11,282,526.80	11,282,526.80
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	-	12,670,775.07	12,670,775.07
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี 2565			4,726,493.27
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี 2564			3,867,481.68

สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน ราคาทุนที่เพิ่มขึ้น จำนวน 3,338,245.00 บาท มาจากการพัฒนาระบบสารสนเทศระหว่างปี

หมายเหตุ 15 เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
ค่าบริหารกองทุนค้ำจ่าย	136,754.04	939,807.75
ค่าสอบบัญชีค้ำจ่าย	770,000.00	950,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่นค้ำจ่าย	46,320,674.81	10,399,785.33
รวมเจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	47,227,428.85	12,289,593.08

หมายเหตุ 16 เงินรับฝากระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
เงินรับฝาก - ค่าเช่าที่ดิน	9,374,956.58	8,552,806.50
เงินรับฝากอื่น	2,741,851.18	879,701.11
เงินรับฝาก - สกสว.	-	3,229,554.00
เงินรับฝาก - บพท.	-	1,574,620.00
เงินรับฝาก - ช่วยเหลือคนเปราะบางฯจังหวัดขอนแก่น	-	360,290.00
เงินหลักประกันสัญญา	1,655,646.25	1,517,317.75
รวมเงินรับฝากระยะสั้น	13,772,454.01	16,114,289.36

เงินรับฝาก - สกสว. เป็นเงินที่ได้รับจากการสนับสนุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม กองทุนส่งเสริมวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม โดยกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ ให้ พอช. จำนวน 4.36 ล้านบาท เงินรับฝาก - บพท. เป็นเงินสนับสนุนจากสำนักงานสภานโยบายการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรมแห่งชาติให้ พอช. จำนวน 5.00 ล้านบาท เงินรับฝาก - ช่วยเหลือคนเปราะบางฯจังหวัดขอนแก่น เป็นเงินสนับสนุนจากกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ จำนวน 0.36 ล้านบาท ในปี 2565 พอช. ได้ส่งคืนโครงการแล้ว จึงไม่มียอดเงินคงเหลือ

หมายเหตุ 17 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย - ภ.ง.ด.1	281,027.55	349,788.60
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย - ภ.ง.ด.3	1,862.30	3,510.97
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย - ภ.ง.ด.53	42,894.94	40,887.20
รายได้รับล่วงหน้า	12,158,512.71	8,021,124.60
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	12,484,297.50	8,415,311.37

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 รายได้รับล่วงหน้า จำนวน 12.16 ล้านบาท เป็นเงินที่ พอช. ได้รับจากการรับชำระหนี้เงินกู้หรือเป็นเงินค่าเช่าที่ดินของชุมชนหรืออื่นๆ ซึ่งอยู่ระหว่างการตรวจสอบ โดย พอช. จะบันทึกเป็นบัญชีพักไว้ก่อนเมื่อตรวจสอบข้อมูลชัดเจนแล้วจึงจะหักล้างออกจากบัญชี

หมายเหตุ 18 เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
รายได้เงินอุดหนุน - ส่วนต่างดอกเบี้ยรอการรับรู้		
ยอดยกมาต้นงวด	3,139,262.96	6,083,469.98
หัก โอนเป็นรายได้	(3,139,262.96)	(2,944,207.02)
ยอดคงเหลือปลายงวด	-	3,139,262.96
สินทรัพย์รับบริจาครอการรับรู้	1.00	1.00
รวมเจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	1.00	3,139,263.96

หมายเหตุ 18 เจ้าหน้าที่เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว (ต่อ)

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 ในงวดบัญชี ปี 2565 พอช. รับรู้รายได้เงินอุดหนุน - ส่วนต่างดอกเบี้ย จำนวน 3.14 ล้านบาท

สินทรัพย์บริจาครอการรับรู้ เพื่อใช้ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติภัยสึนามิ ตามที่บริษัท ฮิตาชิ คอนสตรัคชั่น แมชีเนอรี (ไทยแลนด์) จำกัด ได้บริจาครถขุดดิน ยี่ห้อ ฮิตาชิ รุ่น ZX200 เมื่อวันที่ 19 มกราคม 2548 เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัย ธรณีพิบัติในภาคใต้ ซึ่งมีราคาตามบัญชี - สุทธิ จำนวน 1.00 บาท

หมายเหตุ 19 ทุน

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน	2,633,908,159.77	2,633,908,159.77
โครงการสวัสดิการผู้สูงอายุ	80,049,221.69	80,049,221.69
โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งขององค์กรชุมชนเมืองและชนบท	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

หมายเหตุ 20 รายได้จากเงินงบประมาณ

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
รายได้เงินอุดหนุนงบบริหารจัดการ	83,250,953.00	143,814,216.00
รายได้เงินอุดหนุนงบบสนับสนุนการพัฒนาองค์กรชุมชน :		
โครงการเสริมสร้างขีดความสามารถของชุมชน :		
โครงการสนับสนุนการจัดตั้งและพัฒนากิจการ ของสภาองค์กรชุมชนตำบล	30,108,750.00	36,716,400.00
โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชั่วคราวกรณีไฟไหม้ ไล่รื้อ	16,650,000.00	16,200,000.00
โครงการสนับสนุนบ้านพอเพียง	526,128,525.00	303,750,000.00
โครงการสนับสนุนการจัดสวัสดิการชุมชน	212,909,840.00	249,696,000.00
โครงการแก้ไขปัญหาชุมชนแออัด “บ้านมั่นคง”	309,810,000.00	501,084,000.00
โครงการพัฒนาและเชื่อมโยงกลุ่มธุรกิจชุมชน	-	46,955,340.00
โครงการพัฒนาขีดความสามารถผู้นำชุมชนสู่การสร้าง ความเข้มแข็งให้กับชุมชนท้องถิ่น	-	15,635,880.00
โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งสภาองค์กรชุมชนตำบลในพื้นที่ ชายแดนใต้	-	3,686,130.00

หมายเหตุ 20 รายได้จากเงินงบประมาณ (ต่อ)

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
โครงการพัฒนาศักยภาพและเครือข่ายองค์กรชุมชน ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ	-	20,838,330.00
โครงการสร้างต้นแบบศูนย์เรียนรู้การบริหารจัดการขยะ อย่างยั่งยืนและครบวงจร	-	1,644,000.00
โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชนริมคลองเปรมประชากร	32,971,840.00	164,034,904.00
โครงการสนับสนุนการให้สินเชื่อคลองเปรมประชากร	50,000,000.00	248,750,000.00
โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้มีรายได้น้อยในเมือง และชนบท	30,206,430.00	-
โครงการป้องกันและต่อต้านการทุจริตโดยการมีส่วนร่วม ของเครือข่ายภาคประชาชนและองค์กรชุมชน	11,814,562.00	-
รวมรายได้จากเงินงบประมาณ	1,303,850,900.00	1,752,805,200.00

หมายเหตุ 21 รายได้จากการดำเนินงาน

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้หมุนเวียน	86,832.90	96,883.52
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้พัฒนาอาชีพ	149,888.40	136,233.00
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้พัฒนาที่อยู่อาศัย	1,089,129.98	1,196,174.54
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้พัฒนาที่อยู่อาศัย (มิใช่โครงการ)	388,435.58	611,053.51
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เครือข่าย	32,227.81	6,174.92
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เพื่อการฟื้นฟู	3,298.55	923.91
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เพื่อพัฒนาธุรกิจชุมชน	286,357.86	321,164.30
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เพื่อพัฒนาที่อยู่อาศัย (บ้านมั่นคง)	137,222,604.17	120,184,275.09
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เพื่อพัฒนาแบบองค์รวม	2,800,860.89	996,617.73
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้โครงการแก้ไขปัญหาด้านการเงินฯ	685,566.42	456,025.36
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็ง	203,885.57	254,670.45
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้สมทบ	395,954.50	(527,509.00)
รายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ย	3,139,262.96	2,944,207.02
รายได้ค่าธรรมเนียมจากการให้ยืม	60,000.00	60,000.00

หมายเหตุ 21 รายได้จากการดำเนินงาน (ต่อ)

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เพื่อซ่อมแซมที่อยู่อาศัย	71,150.19	30,617.42
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้พัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชนริมคลอง เปรมประชากร	6,350,144.10	1,733,094.72
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	152,965,599.88	128,500,606.49

หมายเหตุ 22 รายได้อื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากจากสถาบันการเงิน	25,534,800.53	29,730,102.87
รายได้ดอกเบี้ยรับจากการลงทุนในหลักทรัพย์ของรัฐบาลไทย	10,530,246.55	6,153,698.61
รายได้ดอกเบี้ยรับอื่น	3,471,548.00	-
รายได้ค่าปรับ	736,724.44	144,494.13
รายได้อื่น ๆ	2,513,579.43	2,175,794.23
หนี้สูญได้รับคืน	59,510.00	1,200.00
รายได้โครงการวิจัยการศึกษาพื้นที่ต้นแบบในการพัฒนาชุมชน เข้มแข็งพึ่งพาตนเองและเท่าทันต่อการเปลี่ยนแปลง	1,503,608.00	698,046.00
รายได้เงินรับคืนเงินอุดหนุน :		
โครงการบ้านมั่นคง	5,984,850.00	16,319,545.14
โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชนริมคลอง	48,799,952.00	4,016,968.00
โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชั่วคราวกรณีไฟไหม้ ไล้เรือ	-	10,148,741.00
โครงการบ้านพอเพียงชนบท	215,197.50	205.00
โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตของผู้มีรายได้น้อยในชุมชนเมือง	-	8,500.00
โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตของผู้มีรายได้น้อยในชนบท	-	65,000.00
รวมรายได้อื่น	99,350,016.45	69,462,294.98

Or

หมายเหตุ 23 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
เงินเดือน	131,944,846.67	128,745,511.01
ค่าจ้างชั่วคราว	1,119,360.00	1,777,200.00
ค่าอาหารทำการนอกเวลา	595,200.00	584,100.00
เงินช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาล	4,879,479.75	2,539,191.81
เงินช่วยเหลือค่าเล่าเรียนบุตร	575,985.00	454,278.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	11,848,583.50	11,380,235.46
เงินชดเชยการออกจากงาน	7,317,305.33	5,872,883.60
ค่าเวชภัณฑ์รักษาพยาบาล/ตรวจสุขภาพ	449,885.00	318,552.34
ค่าเบี้ยประกันชีวิต	410,472.48	566,699.13
ค่าเช่าบ้าน	1,265,600.00	1,255,533.05
ค่าพาหนะเหมาจ่าย	633,166.73	647,666.77
เงินทดแทนอันเนื่องจากการปฏิบัติงาน	396,624.00	293,076.00
เงินเพิ่มพิเศษเฉพาะตำแหน่ง	1,152,966.67	1,113,233.29
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	162,589,475.13	155,548,160.46

หมายเหตุ 24 ค่าตอบแทน

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
ค่าตอบแทนผู้อำนวยการ	172,231.00	548,550.00
ค่าตอบแทนพิเศษพื้นที่เสี่ยงภัย	274,800.00	206,400.00
ค่าตอบแทนพิเศษ - ค่าครองชีพ	-	13,800.00
รวมค่าตอบแทน	447,031.00	768,750.00

หมายเหตุ 25 ค่าใช้สอย

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายพิธีการ	47,611.00	29,050.00
ค่ารับรอง	46,683.00	102,311.00
ค่ารับรองประจำตำแหน่ง	4,282,933.09	4,246,950.09
ค่าพาหนะในการเดินทาง	4,874.00	7,341.00
ค่าบริการรักษาความสะอาด	2,001,760.00	2,240,982.64
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษายานพาหนะ	62,079.48	63,921.91
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาครุภัณฑ์และอาคาร ฯ	612,158.91	630,824.86

หมายเหตุ 25 ค่าใช้สอย (ต่อ)

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
ค่าบริการเช่าซื้อกำจัดกลิ่น	154,250.00	154,256.55
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	177,429.50	315,158.50
ค่าภาษีรถยนต์	23,891.85	29,353.66
ค่าบริการบำรุงรักษาครุภัณฑ์	4,991,303.33	4,135,694.63
ค่าเบี้ยประกันภัยรถยนต์	32,875.07	46,333.54
ค่าเช่าอาคารสถานที่	251,050.80	239,694.00
ค่าบริการกำจัดปลวก แมลงและหนู	70,000.00	75,910.00
ค่าเช่าครุภัณฑ์สำนักงาน	519,817.80	527,005.13
ค่าเช่ายานพาหนะ	3,095,902.00	3,396,602.00
ค่าเบี้ยประกันอัคคีภัย	131,087.97	131,811.16
ค่าบริการรับ - ส่งเอกสาร	561,904.00	568,144.00
ค่าจ้างเหมาบริการ	357,236.00	293,728.00
ค่าสอบบัญชี	770,000.00	950,000.00
ค่าบริการรักษาความปลอดภัย	2,805,200.00	3,089,088.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	79,582.00	287,604.00
ค่าเช่าระบบเครือข่าย	1,294,187.57	1,357,230.77
ค่าบำรุงรักษาสวน	49,800.00	54,700.00
ค่าใช้จ่ายในการบริหารกองทุน	136,754.04	939,807.75
ค่าเช่าลิขสิทธิ์และใบรับรองดิจิทัล	1,446,850.58	940,066.48
เงินช่วยเหลือค่ามาปนกิจ	60,000.00	90,000.00
รวมค่าใช้สอย	<u>24,067,221.99</u>	<u>24,943,569.67</u>

5r

หมายเหตุ 26 ค่าวัสดุ

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
วัสดุสำนักงาน	1,645,939.06	1,500,813.96
วัสดุงานบ้าน	386,715.90	380,936.82
วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	213,389.00	135,359.00
วัสดุคอมพิวเตอร์	2,480,445.49	2,444,251.95
วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	2,500.00	21,030.00
วัสดุการแพทย์	180,000.00	-
รวมค่าวัสดุ	<u>4,908,989.45</u>	<u>4,482,391.73</u>

หมายเหตุ 27 ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
ค่าไปรษณีย์โทรเลขและโทรพิมพ์	501,360.00	495,582.00
ค่าโทรศัพท์และโทรสาร	3,274,431.17	3,252,976.63
ค่าไฟฟ้า	3,574,164.63	3,196,171.62
ค่าน้ำประปา	144,733.00	124,037.93
รวมค่าสาธารณูปโภค	<u>7,494,688.80</u>	<u>7,068,768.18</u>

หมายเหตุ 28 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	9,597,994.12	9,555,080.16
ครุภัณฑ์	4,349,382.53	4,451,909.61
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4,726,493.27	3,867,481.68
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	<u>18,673,869.92</u>	<u>17,874,471.45</u>

or

หมายเหตุ 29 ค่าใช้จ่ายในการพัฒนา

		(หน่วย : บาท)
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนการพัฒนาเครือข่ายองค์กรชุมชน และขบวนการ	14,056,469.00	13,277,514.09
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาระบบการบริหารจัดการองค์กร	11,710,793.80	11,294,221.90
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาองค์กรเรียนรู้และบุคลากร	1,515,207.25	1,979,885.25
ค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนความร่วมมือพหุภาคีเพื่อการพัฒนา	917,587.00	869,662.00
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาระบบสินเชื่อเพื่อการพัฒนาองค์กรชุมชน	45,530,319.37	12,780,863.82
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาระบบการเรียนรู้องค์ความรู้และ ระบบสารสนเทศ	592,595.00	620,640.00
ค่าใช้จ่ายในการเพิ่มศักยภาพองค์กรชุมชนให้เป็นแกนกลาง ในการพัฒนา	26,023,393.50	26,153,387.18
ค่าใช้จ่ายในการเสริมสร้างความเข้มแข็งประชาสังคม	2,018,566.00	2,486,386.74
ค่าใช้จ่ายสื่อเพื่อการพัฒนา	1,504,968.00	1,237,111.50
ค่าใช้จ่ายในการประชาสัมพันธ์และวิเทศสัมพันธ์	1,330,910.00	1,313,204.00
ค่าใช้จ่ายในการสัมมนาส่วน	880,764.50	627,968.00
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาระบบสารสนเทศ	462,509.00	127,898.00
ค่าใช้จ่ายการเสริมสร้างความเข้มแข็งชุมชน	24,387,913.30	53,095,429.54
ค่าใช้จ่ายการพัฒนาที่อยู่อาศัยชั่วคราว	1,195,417.00	-
ค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนพัฒนาที่อยู่อาศัยชนบท	23,445,198.45	16,785,452.27
ค่าใช้จ่ายพัฒนาโครงการบ้านมั่นคง	14,647,137.00	15,936,623.00
ค่าใช้จ่ายประกันชีวิตลูกจ้างโครงการ	23,312.00	28,007.96
ค่าใช้จ่ายตรวจสอบสุขภาพและเวชภัณฑ์ลูกจ้างโครงการ	23,870.00	23,200.00
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนกรณีสิ้นสุดสัญญาจ้างของ ลูกจ้างโครงการ	637,860.00	634,300.80
ค่าใช้จ่ายการสนับสนุนการดำเนินงานพัฒนาที่อยู่อาศัย ชุมชนริมคลอง	1,575,678.50	1,810,539.50
ค่าใช้จ่ายการสนับสนุนแผนบูรณาการพัฒนาพื้นที่ระดับภาค	-	3,330,345.00
รวมค่าใช้จ่ายในการพัฒนา	<u>172,480,468.67</u>	<u>164,412,640.55</u>

Dr

หมายเหตุ 30 ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุน

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
โครงการเสริมสร้างขีดความสามารถ		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการเสริมสร้างขีดความสามารถ	30,108,750.00	40,150,185.00
รวม	<u>30,108,750.00</u>	<u>40,150,185.00</u>
โครงการพัฒนาความมั่นคงที่อยู่อาศัยคนจนในชุมชนแออัด		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนการพัฒนาที่อยู่อาศัย	39,149,030.50	47,475,623.50
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนสนับสนุนโครงการบ้านมั่นคง	5,923,119.00	42,615,342.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนสนับสนุนขบวนการบ้านมั่นคง	4,885,000.00	13,380,500.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนสนับสนุนการบริหารจัดการ	464,990.00	866,180.50
ปรับปรุงชุมชน		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนพัฒนากระบวนการ	269,500.00	2,647,280.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนพัฒนาที่อยู่อาศัยโครงการบ้านมั่นคง	10,564,426.00	53,179,974.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนพัฒนากระบวนการเมืองและภาคีพัฒนา	-	4,490,000.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการบ้านมั่นคง	214,231,940.00	185,657,685.00
รวม	<u>275,488,005.50</u>	<u>350,312,585.00</u>
โครงการสนับสนุนการจัดสวัสดิการชุมชน		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการสนับสนุนการจัดสวัสดิการชุมชน	212,909,840.00	252,313,586.00
รวม	<u>212,909,840.00</u>	<u>252,313,586.00</u>
โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชั่วคราวกรณีไฟไหม้ไร่หรือ		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชั่วคราว	10,882,332.00	10,567,806.00
รวม	<u>10,882,332.00</u>	<u>10,567,806.00</u>
โครงการบ้านพอเพียง		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการบ้านพอเพียง	526,128,525.00	328,884,010.00
รวม	<u>526,128,525.00</u>	<u>328,884,010.00</u>
โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชนริมคลอง		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนสนับสนุนการพัฒนาและปรับปรุง	2,630,065.00	15,327,459.00
สาธารณูปโภคชุมชนริมคลอง		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนช่วยเหลือผู้ได้รับผลกระทบ	4,510,160.00	13,398,755.00
และเสียโอกาส		

หมายเหตุ 30 ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุน (ต่อ)

	2565	2564
		(หน่วย : บาท)
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนงบช่วยเหลือและสนับสนุนการพัฒนา ชุมชนริมคลอง	1,504,250.00	37,056,060.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชน ริมคลองเปรมประชากร	133,762,753.10	66,825,706.90
รวม	142,407,228.10	132,607,980.90
โครงการพัฒนาและเชื่อมโยงกลุ่มธุรกิจชุมชน		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการพัฒนาและเชื่อมโยงกลุ่ม ธุรกิจชุมชน	-	50,765,594.00
รวม	-	50,765,594.00
แผนงานบูรณาการพัฒนาพื้นที่ระดับภาค		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการพัฒนาขีดความสามารถ ผู้นำชุมชนภาคเหนือ	-	15,635,880.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการพัฒนาศักยภาพคนและเครือข่าย องค์กรชุมชนภาคตะวันออกเฉียงเหนือ	4,229,079.00	16,609,251.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งสภา องค์กรชุมชนตำบลในพื้นที่ชายแดนใต้	1,105,839.00	2,580,291.00
รวม	5,334,918.00	34,825,422.00
โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้มีรายได้น้อย		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้มี รายได้น้อยในชุมชนเมือง	-	23,033,900.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้มี รายได้น้อยในชนบท	-	338,600.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้มี รายได้น้อยในชุมชนเมืองและชนบท	63,804,853.00	-
รวม	63,804,853.00	23,372,500.00
แผนงานป้องกันและต่อต้านการทุจริต		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการป้องกันและต่อต้านการทุจริต โดยการมีส่วนร่วมของเครือข่ายภาคประชาชนฯ	11,814,562.00	-
รวม	11,814,562.00	-

หมายเหตุ 30 ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุน (ต่อ)

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
โครงการอื่นๆ		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการสร้างต้นแบบศูนย์การเรียนรู้ การบริหารจัดการขยะอย่างยั่งยืนและครบวงจร	493,200.00	1,150,800.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อน ชุมชนผู้มีรายได้น้อยที่ได้รับผลกระทบโควิด	70,000.00	29,930,000.00
รวม	<u>563,200.00</u>	<u>31,080,800.00</u>
รวมค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุน	<u><u>1,279,442,213.60</u></u>	<u><u>1,254,880,468.90</u></u>

หมายเหตุ 31 ค่าใช้จ่ายอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายอื่น	4,661,454.20	920,503.30
หนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	(14,693,721.91)	(53,051,375.14)
หนี้สูญ	-	80,795,717.93
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(305,423.74)	(56,531.93)
ค่าใช้จ่ายผลักส่งเป็นรายได้แผ่นดิน	705.42	-
ค่าใช้จ่ายโครงการวิจัยการศึกษาพื้นที่ต้นแบบในการพัฒนา ชุมชนเข้มแข็งพึ่งพาตนเองและเท่าทันต่อการเปลี่ยนแปลง	1,503,608.00	698,046.00
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>(8,833,378.03)</u>	<u>29,306,360.16</u>

หมายเหตุ 32 รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) มีผลการดำเนินงานในงวดบัญชีปี 2565 เปรียบเทียบกับงวดบัญชีปี 2564 สรุปได้ ดังนี้

	2565	2564	(หน่วย : บาท)	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้			เพิ่ม (ลด)	
รายได้จากเงินงบประมาณ	1,303,850,900.00	1,752,805,200.00	(448,954,300.00)	(25.61)
รายได้จากการดำเนินงาน	152,965,599.88	128,500,606.49	24,464,993.39	19.04
รายได้อื่น	99,350,016.45	69,462,294.98	29,887,721.47	43.03
รวมรายได้	<u>1,556,166,516.33</u>	<u>1,950,768,101.47</u>	<u>(394,601,585.14)</u>	<u>(20.23)</u>

หมายเหตุ 32 รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

	2565	2564	เพิ่ม (ลด)	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	162,589,475.13	155,548,160.46	7,041,314.67	4.53
ค่าตอบแทน	447,031.00	768,750.00	(321,719.00)	(41.85)
ค่าใช้จ่ายสอย	24,067,221.99	24,943,569.67	(876,347.68)	(3.51)
ค่าวัสดุ	4,908,989.45	4,482,391.73	426,597.72	9.52
ค่าสาธารณูปโภค	7,494,688.80	7,068,768.18	425,920.62	6.03
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	18,673,869.92	17,874,471.45	799,398.47	4.47
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนา	172,480,468.67	164,412,640.55	8,067,828.12	4.91
ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุน	1,279,442,213.60	1,254,880,468.90	24,561,744.70	1.96
ค่าใช้จ่ายอื่น	(8,833,378.03)	29,306,360.16	(38,139,738.19)	(130.14)
รวมค่าใช้จ่าย	1,661,270,580.53	1,659,285,581.10	1,984,999.43	0.12
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	(105,104,064.20)	291,482,520.37	(396,586,584.57)	(136.06)

ในงวดบัญชีปี 2565 พอช. มีรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่าย จำนวน 105.10 ล้านบาท ลดลงจากงวดบัญชีปี 2564 จำนวน 396.59 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 136.06

หมายเหตุ 33 ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) มีภาระผูกพัน ดังนี้

33.1 ภาระผูกพันในการเบิกจ่ายเงินสนับสนุนองค์กรในโครงการหลักที่อยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน 1,656.97 ล้านบาท ประกอบด้วย

1. โครงการบ้านมั่นคง จำนวน 870.95 ล้านบาท
2. โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชนริมคลอง จำนวน 739.56 ล้านบาท
3. โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชั่วคราวกรณีไฟไหม้ไร่หรือ จำนวน 37.33 ล้านบาท
4. โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้มีรายได้น้อย จำนวน 7.77 ล้านบาท
5. โครงการบ้านพอเพียง จำนวน 1.36 ล้านบาท

ซึ่ง พอช. จะต้องกันเงินไว้เพื่อจ่ายในปีถัดไป เมื่อองค์กรชุมชนได้ดำเนินการตามแผนงานที่ระบุไว้

33.2 ภาระผูกพันในการสนับสนุนสินเชื่อเพื่อการพัฒนา จำนวน 1,477.76 ล้านบาท ประกอบด้วย

1. สินเชื่อพัฒนาที่อยู่อาศัยโครงการบ้านมั่นคง จำนวน 786.26 ล้านบาท
2. สินเชื่อพัฒนาที่อยู่อาศัยโครงการบ้านมั่นคง (ภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง 2555) จำนวน 53.49 ล้านบาท
3. สินเชื่อพัฒนาที่อยู่อาศัยริมคลองเปรมประชากร จำนวน 638.01 ล้านบาท

หมายเหตุ 33 ภาวะผูกพัน (ต่อ)

โดยเป็นภาวะผูกพันที่ พอช. จะต้องกันเงินไว้เพื่อจ่ายให้กับองค์กรชุมชนในปีถัดไปเมื่อองค์กรชุมชนได้ดำเนินการตามแผนงานที่ระบุไว้ในโครงการ

33.3 ภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน

พอช. ในฐานะผู้เช่ามีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
ไม่เกิน 1 ปี	2,999,952.00	2,999,952.00
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	-	2,999,952.00
รวม	2,999,952.00	5,999,904.00

หมายเหตุ 34 หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 พอช. มีภาวะผูกพันเป็นโจทก์และเป็นผู้ถูกฟ้องคดี ในคดีแพ่ง คดีอาญา และคดีปกครอง ดังนี้

34.1 คดีแพ่ง

1) พอช. เป็นโจทก์ ฟ้องคดีหมายเลขดำที่ ม 163/2563 คดีหมายเลขแดงที่ ม 82/2564 เรื่อง ผิดสัญญาเรียกค่าเสียหายเนื่องจากบริษัทขณะการประกวดราคาจ้างเหมาบริการรักษาความปลอดภัย ประจำปีงบประมาณ 2564 แต่ไม่มาลงนามในสัญญาจ้างเป็นเหตุให้ พอช. เสียหาย ทุนทรัพย์ 187,027.65 บาท เมื่อวันที่ 7 ธันวาคม 2564 ศาลแขวงบางบอนได้โปรดมีคำพิพากษาให้จำเลยชำระเงิน 177,275.00 บาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีของเงินดังกล่าว นับแต่วันที่ 21 มิถุนายน 2563 เป็นต้นไปจนถึงวันที่ 10 เมษายน 2564 และอัตราร้อยละ 5 ต่อปี นับแต่วันที่ 11 เมษายน 2564 เป็นต้นไป จนกว่าจะชำระเสร็จแก่โจทก์ อัตราดอกเบี้ยตั้งแต่วันที่ 11 เมษายน 2564 นั้น ถ้ากระทรวงการคลังปรับเปลี่ยนอัตราโดยตราเป็นพระราชกฤษฎีกาเมื่อใด ก็ให้ปรับเปลี่ยนไปตามนั้น แต่ทั้งนี้ต้องไม่เกินร้อยละ 7.5 ต่อปี ตามขอ กับให้จำเลยใช้ค่าฤชาธรรมเนียมแทนโจทก์ โดยกำหนดค่าทนายความ 8,000.00 บาท ยกฟ้องแย้งของจำเลย ค่าฤชาธรรมเนียมในส่วนฟ้องแย้งให้เป็นพับซึ่งจำเลยยื่นอุทธรณ์ ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์

2) พอช. เป็นโจทก์ ฟ้องคดีหมายเลขดำที่ ม 464/2563 คดีหมายเลขแดงที่ 650/2563 เรื่อง นำเงินงบประมาณโครงการบ้านมั่นคงไปใช้ผิดวัตถุประสงค์ ถือว่าจำเลยผิดสัญญา พอช. จึงฟ้องเรียกเงินค่าเสียหาย ทุนทรัพย์ 235,000.00 บาท ศาลแขวงขอนแก่นได้โปรดมีคำพิพากษาตามสัญญาประนีประนอมยอมความและคืนค่าขึ้นศาลแก่โจทก์กรณีพิเศษ 800.00 บาท ขณะนี้อยู่ระหว่างการบังคับคดีเอาแก่ทรัพย์ของจำเลย

3) พอช. เป็นจำเลย คดีหมายเลขดำที่ พ 152/2564 เรื่องทางจำเป็น และละเมิด ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแพ่งดิ่งชั้น

4) พอช. เป็นจำเลย คดีหมายเลขดำที่ พ 153/2564 เรื่องทางจำเป็น และละเมิด ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแพ่งดิ่งชั้น

34.2 คดีอาญา

1) พอช. เป็นผู้เสียหาย กรณี ความผิดฐานฉ้อโกงโดยได้มีหนังสือร้องทุกข์ต่อพนักงานสอบสวน สถานีตำรวจนครบาลทุ่งสองห้อง เพื่อดำเนินคดีอาญารฐานฉ้อโกงกับบุคคลจำนวน 16 คน เนื่องจากบุคคลดังกล่าวมีพฤติกรรมและมีเจตนาทุจริตในการดำเนินโครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชนริมคลองลาดพร้าว

Or

หมายเหตุ 34 หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น (ต่อ)

2) พอช. เป็นผู้เสียหาย กรณี ยานพาหนะ “รถแทรกเตอร์” ยี่ห้อ HITACHI เลขทะเบียน ตค 103 จังหวัดพังงา มีทรัพย์สินบางส่วนสูญหายก่อน พอช. นำออกขายทอดตลาด และได้ร้องทุกข์ในความผิดฐานลักทรัพย์ต่อพนักงานสอบสวนสถานีตำรวจภูธรแม่เป็น จังหวัดนครสวรรค์ เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2564 ด้วยแล้ว ขณะนี้พนักงานสอบสวนผู้รับผิดชอบและพนักงานอัยการมีความเห็นงดการสอบสวน

34.3 คดีปกครอง

1) พอช. ในฐานะเป็นผู้ฟ้อง ที่ 2 คดีหมายเลขดำที่ บ 185/2563 จากอดีตเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เป็นผู้ฟ้องคดี เรื่อง พอช. มีคำสั่งปลดออก ตามมติคณะกรรมการ ป.ป.ท. โดยมีมูลในเรื่องขอให้เพิกถอนคำสั่งทางปกครอง ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองขอนแก่น

2) พอช. ในฐานะเป็นผู้ฟ้อง คดีหมายเลขดำที่ 1955/2564 โดยมีทุนทรัพย์ จำนวน 11,199,509.49 บาท (ต้นเงินและดอกเบี้ยก่อนฟ้องคดี) ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

3) พอช. ในฐานะเป็นผู้ฟ้อง คดีหมายเลขดำที่ 336/2565 โดยมีทุนทรัพย์ จำนวน 4,552,056.99 บาท (ต้นเงินและดอกเบี้ยก่อนฟ้องคดี) ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

4) พอช. ในฐานะเป็นผู้ฟ้อง คดีหมายเลขดำที่ 552/2565 โดยมีทุนทรัพย์ จำนวน 7,063,688.09 บาท (ต้นเงินและดอกเบี้ยก่อนฟ้องคดี) ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

5) พอช. ในฐานะเป็นผู้ฟ้อง คดีหมายเลขดำที่ 2163/2565 โดยมีทุนทรัพย์ จำนวน 7,457,698.15 บาท (ต้นเงินและดอกเบี้ยก่อนฟ้องคดี) ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

6) คดีหมายเลขดำที่ บ.210/2565 ของศาลปกครองกลาง โดยมีมูลในเรื่องขอให้เพิกถอนคำสั่งทางปกครอง ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

โดยคดีดังกล่าว พอช. เชื่อว่าจะไม่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

หมายเหตุ 35 การจัดประเภทรายการใหม่

ตัวเลขเปรียบเทียบในรายงานการเงินปี 2564 มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทและการแสดงรายการในรายงานการเงินปี 2565 ดังนี้

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

	ก่อนจัดประเภทใหม่	เพิ่ม(ลด)	หลังจัดประเภทใหม่
			(หน่วย : บาท)
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	29,730,102.87	(29,730,102.87)	-
รายได้ดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาล	6,153,698.61	(6,153,698.61)	-
รายได้อื่น	33,578,493.50	35,883,801.48	69,462,294.98
รวม	69,462,294.98	-	69,462,294.98
หมายเหตุประกอบงบการเงิน			
เงินฝากประจำ	-	914,628,500.00	914,628,500.00
ตราสารหนี้	1,014,628,500.00	(914,628,500.00)	100,000,000.00
รวม	1,014,628,500.00	-	1,014,628,500.00

หมายเหตุ 36 รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประกอบด้วย

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบลงทุน งบอุดหนุน งบรายจ่ายอื่น	1,303,850,900.00	-	-	1,303,850,900.00	-
รวม	1,303,850,900.00	-	-	1,303,850,900.00	-

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

(หน่วย : บาท)

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

หมายเหตุ 37 การอนุมัติรายงานการเงิน

รายงานการเงินนี้ได้รับอนุมัติโดยผู้มีอำนาจของสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) เมื่อวันที่ 30 มกราคม 2566

or