



รายงานการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบรายงานการเงินของสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากหน่วยงานตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องอื่น

รายงานการเงินของสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 30 มกราคม 2566 

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึง รายงานการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่า ข้าพเจ้าจะได้รับ รายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อรายงานการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่น มีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับรายงานการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือ ปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็น สาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุม ภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงาน ต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงานหรือหยุด ดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของหน่วยงาน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่ารายงานการเงินโดยรวม ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือ ข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่าง สมเหตุสมผลคือ ความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์ มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือ ทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากรายงานการเงิน เหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบ บัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การ ปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง 

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิดการปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงานต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายยุทธพงษ์ เชื้อเมืองพาน



(นายยุทธพงษ์ เชื้อเมืองพาน)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 9445

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ

วันที่ 16 มกราคม 2567

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

หน่วย : บาท

สินทรัพย์	หมายเหตุ	หน่วย : บาท	
		2566	2565
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	2,469,667,929.25	2,372,522,829.57
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	5	29,569,828.91	24,168,901.49
เงินให้กู้ยืมระยะยาวส่วนที่จะถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	9	735,233,127.89	704,036,378.37
เงินลงทุนระยะสั้น	6	714,628,500.00	764,628,500.00
วัสดุคงเหลือ	7	1,510,117.80	1,432,087.01
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8	40,766.34	51,874.85
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		3,950,650,270.19	3,866,840,571.29
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	9	4,059,287,767.34	4,048,104,578.61
เงินลงทุนระยะยาว	10	900,000,000.00	1,000,000,000.00
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	11	116,739,594.15	124,364,755.20
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	12	7,428,467.82	11,282,526.80
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		5,083,455,829.31	5,183,751,860.61
รวมสินทรัพย์		9,034,106,099.50	9,050,592,431.90

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางบุษกร ชาติวากร)

หัวหน้าสำนักงานการเงินและบัญชี



(นายกฤษฎา สมประสงค์)

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน

11

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	2566	2565	
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	13	14,199,913.06	47,227,428.85
เงินรับฝากระยะสั้น	14	9,777,192.39	13,772,454.01
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	15	8,167,101.42	12,484,297.50
รวมหนี้สินหมุนเวียน		32,144,206.87	73,484,180.36
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	16	-	1.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		-	1.00
รวมหนี้สิน		32,144,206.87	73,484,181.36
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
ทุน	17	2,979,453,401.47	2,979,453,401.47
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม		6,022,508,491.16	5,997,654,849.07
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		9,001,961,892.63	8,977,108,250.54
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		9,034,106,099.50	9,050,592,431.90

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้


(นางบุษกร ชาติวากร)

หัวหน้าสำนักงานการเงินและบัญชี



(นายกฤษดา สมประสงค์)

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน



สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้			
รายได้จากเงินงบประมาณ	18	1,272,973,500.00	1,303,850,900.00
รายได้จากการดำเนินงาน	19	165,315,688.40	152,965,599.88
รายได้อื่น	20	98,961,782.04	99,350,016.45
รวมรายได้		1,537,250,970.44	1,556,166,516.33
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	21	168,992,895.74	162,589,475.13
ค่าตอบแทน	22	730,200.00	447,031.00
ค่าใช้จ่ายสื่อ	23	26,853,285.48	24,067,221.99
ค่าวัสดุ	24	4,267,805.04	4,908,989.45
ค่าสาธารณูปโภค	25	8,469,819.64	7,494,688.80
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	26	17,416,503.30	18,673,869.92
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนา	27	133,423,621.23	172,480,468.67
ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุน	28	1,163,294,402.00	1,279,442,213.60
ค่าใช้จ่ายอื่น	29	(11,051,204.08)	(8,833,378.03)
รวมค่าใช้จ่าย		1,512,397,328.35	1,661,270,580.53
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		24,853,642.09	(105,104,064.20)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้


 (นางบุษกร ชาติวากร)
 หัวหน้าสำนักการเงินและบัญชี


 (นายกฤษดา สมประสงค์)
 ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

หน่วย : บาท

	ทุน	รายได้สูงกว่า ค่าใช้จ่ายสะสม	รวม สินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	2,979,453,401.47	6,102,758,913.27	9,082,212,314.74
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2565			
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิสำหรับปี	-	(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
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	2,979,453,401.47	5,997,654,849.07	8,977,108,250.54
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2566			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิสำหรับปี	-	24,853,642.09	24,853,642.09
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	2,979,453,401.47	6,022,508,491.16	9,001,961,892.63

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางบุษกร ชาติวากร)

หัวหน้าสำนักงานการเงินและบัญชี



(นายกฤษดา สมประสงค์)

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน

K

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

หน่วย : บาท

	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	24,853,642.09	(105,104,064.20)
รายการปรับกระทบรายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(114,857.24)	(305,423.74)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	17,416,503.30	18,673,869.92
กลับรายการหนี้สงสัยจะสูญ	(13,411,451.81)	(14,693,721.91)
รายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ย	-	(3,139,262.96)
รายได้จากการบริจาค	(1.00)	-
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		
ก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	28,743,835.34	(104,568,602.89)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	(4,705,232.19)	760,629.38
วัสดุคงเหลือ	(78,030.79)	100,676.32
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11,108.51	132,839.00
เงินให้กู้ยืม	(29,664,181.67)	11,377,479.90
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	(33,027,515.79)	34,937,835.77
เงินรับฝากระยะสั้น	(3,995,261.62)	(2,341,835.35)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(4,317,196.08)	4,068,986.13
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(47,032,474.29)	(55,531,991.74)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางบุษกร ชาติวากร)

หัวหน้าสำนักงานการเงินและบัญชี



(นายกฤษดา สมประสงค์)

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน



สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

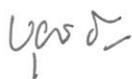
งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

หน่วย : บาท

	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	163,910.00	305,888.00
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(5,526,336.03)	(1,335,296.29)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(460,000.00)	(3,338,245.00)
เงินสดรับสุทธิจากเงินลงทุนระยะสั้นครบกำหนด	50,000,000.00	150,000,000.00
เงินสดรับ(จ่าย)สุทธิจากเงินลงทุนระยะยาวครบกำหนด	100,000,000.00	(400,000,000.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	144,177,573.97	(254,367,653.29)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	97,145,099.68	(309,899,645.03)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นปี	2,372,522,829.57	2,682,422,474.60
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี	2,469,667,929.25	2,372,522,829.57

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางบุษกร ชาติวากร)

หัวหน้าสำนักงานการเงินและบัญชี



(นายกฤษดา สมประสงค์)

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน

Handwritten mark

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

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 สนับสนุนและให้การช่วยเหลือเพื่อการพัฒนาองค์กรชุมชนและเครือข่ายองค์กรชุมชนตลอดจนประสานงานการสนับสนุนการให้การช่วยเหลือดังกล่าวจากหน่วยงานต่างๆ ทั้งภาครัฐและเอกชน
- 1.4 ส่งเสริมสนับสนุนและสร้างความร่วมมือขององค์กรชุมชนและเครือข่ายองค์กรชุมชนทั้งในระดับท้องถิ่น ระดับจังหวัด และระดับประเทศ

2. เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

รายงานการเงินของ พอช. ฉบับนี้จัดทำขึ้นตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ 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

HK

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การนำเสนอรายงานการเงิน

พอช. นำเสนอรายงานการเงินในภาพรวม โดยรวมรายงานการเงินของโครงการกองทุนพัฒนาชนบท ธนาคารออมสิน (สพช.) ไว้ด้วยกัน

3.2 การบันทึกบัญชี

การบันทึกบัญชีของ พอช. จัดทำขึ้นตามเกณฑ์คงค้าง ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. 2561 ส่วนโครงการกองทุนพัฒนาชนบท ธนาคารออมสิน (สพช.) แยกการบันทึกบัญชีต่างหาก

3.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เช็ค ดราฟต์และธนาคณัติ หน่วยงานจะรับรู้เงินสดและเงินฝากธนาคารในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ และแสดงรายการดังกล่าวไว้ในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบแสดงฐานะการเงิน

รายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนเงินที่เท่ากันหรือใกล้เคียงกับมูลค่าเดิม ซึ่งความแตกต่างในมูลค่าดังกล่าวไม่มีนัยสำคัญ

3.4 ลูกหนี้

ลูกหนี้โครงการคอมพิวเตอร์ หมายถึง ลูกหนี้ภายใน พอช. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานยืมเงินในการจัดหาซ่อมแซมหรือปรับปรุงคอมพิวเตอร์หรืออุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของ พอช. ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเพื่อเป็นการช่วยเหลือแบ่งเบาภาระและความเดือดร้อนให้กับผู้ปฏิบัติงานโดยไม่มีดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียม แสดงตามมูลค่าที่จะได้รับโดยไม่ตั้งบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้โครงการซ่อมแซมรถยนต์ หมายถึง ลูกหนี้ภายใน พอช. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานยืมเงินในการซ่อมแซมรถยนต์ที่ใช้ปฏิบัติงาน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของ พอช. ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเพื่อเป็นการช่วยเหลือแบ่งเบาภาระและความเดือดร้อนให้กับผู้ปฏิบัติงานโดยไม่มีดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียม แสดงตามมูลค่าที่จะได้รับโดยไม่ตั้งบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

3.5 เงินให้กู้

เงินให้กู้ หมายถึง เงินที่ พอช. ให้องค์กรชุมชนและบุคคลภายนอกกู้ยืม โดยมีสัญญาการกู้ยืมเป็นหลักฐาน และมีการคิดดอกเบี้ย แสดงรายการตามมูลค่าสุทธิตามบัญชี โดยมีการประมาณการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับเงินให้กู้ส่วนที่คาดว่าจะไม่สามารถเรียกเก็บเงินได้ *mc*

3.6 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

พอช. กำหนดหลักเกณฑ์การประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ตามหลักเกณฑ์การจัดชั้นสินทรัพย์ และการกันเงินสำรอง สำหรับยอดเงินให้กู้และดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับส่วนที่เกินมูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาค้ำประกันตามระเบียบสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) ว่าด้วยหลักเกณฑ์ การจัดชั้นสินทรัพย์และการกันเงินสำรอง พ.ศ. 2552 ดังนี้

ระดับ	ลูกหนี้จัดชั้น	ระยะเวลาค้างชำระ	อัตราการกันเงินสำรอง (ร้อยละ)
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	เกิน 24 เดือน	100
6	จัดชั้นสูญ	ไม่มีทางที่จะได้รับชำระหนี้แล้ว	100

3.7 เงินลงทุน

เงินลงทุน หมายถึง เงินฝากธนาคารประเภทประจำที่มีกำหนดจ่ายคืนเกินกว่า 3 เดือน ตราสารหนี้ ตราสารทุน และสินทรัพย์อื่นที่ถือไว้เพื่อรับผลตอบแทน

พอช. จัดประเภทเป็นเงินลงทุนระยะสั้นหรือจัดประเภทเป็นเงินลงทุนระยะยาวดังนี้

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. มีความตั้งใจแน่วแน่และมีความสามารถที่จะถือไว้จนครบกำหนดไถ่ถอน โดยที่ พอช. จะไม่ขายตราสารดังกล่าวก่อนครบกำหนดหรือจะไม่โอนเปลี่ยนแปลงประเภทตราสารดังกล่าว พอช. วัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารหนี้ทุกชนิดที่ พอช. ตั้งใจจะถือจนครบกำหนดด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่า ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาการรายงาน

3.8 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง สินทรัพย์ที่ พอช. มีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูง และไม่มีลักษณะคงทนถาวร พอช. วัดมูลค่าวัสดุคงเหลือในราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน *MC*

3.9 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

พอช. แสดงรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

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

ราคาทุนรวมต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์ เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพและสถานที่ที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหาร ราคาทุนของสินทรัพย์ที่ก่อสร้างขึ้นเองประกอบด้วยต้นทุนค่าวัสดุ ค่าแรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีรูปแบบและอายุการให้ประโยชน์ที่แตกต่างกัน และมีต้นทุนที่น้อยสำคัญจะบันทึกส่วนประกอบนั้นแยกต่างหากหากจากกัน

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

ค่าเสื่อมราคابันทักเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 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

3.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ ต้นทุนที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ รวมถึงระบบงานต่างๆ และต้นทุนเว็บไซต์ ทั้งที่ได้มาจากการจัดซื้อ และการจ้างพัฒนาขึ้น โดย พอช. มีสิทธิ์ควบคุมการใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์นั้น และคาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจหรือศักยภาพในการให้บริการจากสินทรัพย์นั้นเกินกว่าหนึ่งปี พอช. แสดงรายการสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม 

ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 5 ปี

3.11 รายได้รอการรับรู้ระยะยาว

ประกอบด้วย

- (1) สินทรัพย์ได้รับบริจาค บันทึกเป็นรายได้รอการรับรู้และทยอยรับรู้เป็นรายได้คู่กับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องตามอายุการใช้งานของสินทรัพย์นั้น
- (2) รายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ยรอรับรู้ จะบันทึกเมื่อ พอช. ได้มีการอนุมัติสินเชื่อแล้ว และทยอยรับรู้เป็นรายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ยตามสัดส่วนการเบิกจ่ายจริงตลอดอายุของสัญญา

3.12 สัญญาเช่าดำเนินงาน

พอช. รับรู้จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า นอกจากนี้จะมีเกณฑ์อื่นที่เป็นระบบซึ่งสะท้อนถึงระยะเวลาที่ผู้เช่าได้รับประโยชน์ได้ดีกว่า

3.13 ประเมินการหนี้สิน

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

3.14 รายได้จากเงินงบประมาณ

รายได้เงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรจากรัฐบาลประจำปีงบประมาณ ประกอบด้วย

- (1) เงินอุดหนุนที่เป็นงบบริหารจัดการโครงการและเงินอุดหนุนที่เป็นงบสนับสนุนการพัฒนาองค์กรชุมชนรับรู้เมื่อได้รับอนุมัติเงินจากกรมบัญชีกลาง สำหรับงบสนับสนุนการพัฒนาองค์กรชุมชน พอช. จะดำเนินการสนับสนุนพัฒนาองค์กรชุมชนทั้งหมดและรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเมื่อ พอช. อนุมัติการจ่ายเงินให้แก่องค์กรชุมชนตามงวดที่ขอเบิก
- (2) รายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ย เป็นเงินอุดหนุนที่รัฐชดเชยให้ พอช. เนื่องจาก พอช. ได้ให้องค์กรชุมชนกู้ยืมเงินเพื่อพัฒนาที่อยู่อาศัย โดย พอช. คิดดอกเบี้ยเงินกู้จากองค์กรชุมชนในอัตราร้อยละ 1 ของวงเงินสินเชื่อที่ได้รับอนุมัติจาก พอช. โดย พอช. บันทึกเงินอุดหนุนที่ได้รับจากรัฐบาลเป็นรายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ยรับล่วงหน้า เมื่อมีการอนุมัติสินเชื่อ จะบันทึกเป็นรายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ยรอรับรู้ในส่วนที่ได้รับอนุมัติสินเชื่อแล้ว และทยอยรับรู้เป็นรายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ยตามสัดส่วนการเบิกจ่ายจริงตลอดอายุของสัญญา 

3.15 รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้

รับรู้รายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง ยกเว้นดอกเบี้ยเงินให้กู้ที่ผิดนัดชำระเกิน 3 งวดติดต่อกัน จะยังไม่มี การรับรู้รายได้ แต่หากเมื่อมีการรับชำระดอกเบี้ยจริงจะรับรู้ตามเกณฑ์เงินสด

3.16 รายได้ค่าปรับ

รับรู้เมื่อรับชำระเงิน

3.17 ค่าใช้จ่าย

รับรู้เมื่อเกิดรายการ และบันทึกบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
เงินฝากสถาบันการเงิน		
- ประเภทกระแสรายวัน	2,000.00	2,000.00
- ประเภทออมทรัพย์	1,419,665,929.25	2,072,520,829.57
เงินฝากประจำที่มีกำหนดจ่ายคืนไม่เกิน 3 เดือน	1,050,000,000.00	300,000,000.00
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,469,667,929.25	2,372,522,829.57

เงินฝากสถาบันการเงิน จำนวน 0.16 ล้านบาท ซึ่งแสดงรวมอยู่ในเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ เป็นเงินนอกงบประมาณที่มีข้อจำกัดในการใช้จ่ายเพื่อจ่ายต่อบุคคลหรือหน่วยงานอื่นตามวัตถุประสงค์ที่ระบุไว้ในสัญญาความร่วมมือนั้น พอช. ไม่สามารถนำไปใช้จ่ายเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของ พอช. ตามปกติได้ (หมายเหตุ 14) แต่มีหน้าที่ถือไว้เพื่อจ่ายตามวัตถุประสงค์ของโครงการที่ฝากกับสถาบันการเงิน ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
เงินรับฝาก - สสส.	163,525.20	-
รวม	163,525.20	-

5. ลูกหนี้ระยะสั้น

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
ลูกหนี้		
ลูกหนี้โครงการคอมพิวเตอร์เพื่อการพัฒนาศักยภาพฯ	286,009.00	313,858.00
ลูกหนี้โครงการซ่อมแซมรถยนต์	120,898.00	47,200.00
ลูกหนี้อื่นๆ	1,594,570.19	1,594,570.19
รวมลูกหนี้	2,001,477.19	1,955,628.19
รายได้ค้างรับ		
ดอกเบียพันธบัตรรัฐบาลค้างรับ	1,918,356.16	1,918,356.16
ดอกเบียเงินฝากธนาคารค้างรับ	11,550,436.03	7,213,478.75
ดอกเบียหุ้นกู้ค้างรับ	1,886,205.48	1,359,054.80
	15,354,997.67	10,490,889.71
ดอกเบียเงินให้กู้ค้างรับ	15,261,754.14	14,764,007.65
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(3,050,020.09)	(3,044,314.06)
	12,211,734.05	11,719,693.59
ดอกเบียเงินให้กู้ค้างรับรอเรียกเก็บ	38,897,446.90	39,636,405.55
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(38,897,446.90)	(39,636,405.55)
	-	-
รายได้ค้างรับ - บุคคลภายนอก	1,620.00	2,690.00
รวมรายได้ค้างรับ	27,568,351.72	22,213,273.30
รวมลูกหนี้ระยะสั้น	29,569,828.91	24,168,901.49

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 ดอกเบียเงินให้กู้ค้างรับรอเรียกเก็บ จำนวน 38.90 ล้านบาท เป็นดอกเบียค้างรับของเงินให้กู้ระยะยาวส่วนที่ตัดยอดมาตั้งพักไว้ตามข้อตกลงในการปรับโครงสร้างหนี้ของลูกหนี้แต่ ละรายและได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของดอกเบียเงินให้กู้ค้างรับรอเรียกเก็บดังกล่าวไว้ทั้งจำนวน

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
ยอดยกมาต้นงวด	42,680,719.61	47,101,660.78
บวก เพิ่มระหว่างงวด	3,872,316.34	4,932,223.89
หัก ลดระหว่างงวด	(4,605,568.96)	(9,353,165.06)
ยอดคงเหลือปลายงวด	41,947,466.99	42,680,719.61

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 41.95 ล้านบาท ประกอบด้วย ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมของพอช. จำนวน 3.00 ล้านบาท ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมส่วนที่เป็นเงินให้กู้สมทบ (กองทุนพัฒนาชนบท ธนาคารออมสิน) จำนวน 0.05 ล้านบาท และค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมรือเรียกเก็บ จำนวน 38.90 ล้านบาท ซึ่งเป็นการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญไว้ทั้งจำนวน

6. เงินลงทุนระยะสั้น

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
เงินฝากประจำ	714,628,500.00	764,628,500.00
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	714,628,500.00	764,628,500.00

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 เงินลงทุนระยะสั้น จำนวน 714.63 ล้านบาท และ 764.63 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินฝากธนาคารประเภทเงินฝากประจำที่มีวันครบกำหนดภายใน 1 ปี มีอัตราดอกเบี้ยอยู่ระหว่างอัตราร้อยละ 1.00 ถึง 2.32 ต่อปี และร้อยละ 0.80 ถึง 1.35 ต่อปี ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 เงินฝากธนาคารประเภทเงินฝากประจำที่มีวันครบกำหนดภายใน 1 ปี จำนวน 134.63 ล้านบาท มีข้อจำกัดในการใช้จ่ายเงินเพื่อเป็นกองทุนสำหรับค้าประกันความเสี่ยงของสินเชื่อในโครงการบ้านมั่นคงตามข้อตกลง พอช. ไม่สามารถนำไปใช้จ่ายเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของ พอช. ตามปกติได้ แต่มีหน้าที่ถือไว้ตามข้อตกลงของโครงการ

7. วัสดุคงเหลือ

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
วัสดุสำนักงานคงเหลือ	494,930.29	480,293.36
วัสดุคอมพิวเตอร์คงเหลือ	992,197.46	944,399.65
วัสดุงานบ้านคงเหลือ	22,990.05	7,394.00
รวมวัสดุคงเหลือ	1,510,117.80	1,432,087.01

8. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	40,766.34	51,874.85
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	40,766.34	51,874.85

9. เงินให้กู้ยืมระยะยาว

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
เงินให้กู้ระยะยาวของ พอช.		
เงินให้กู้หมุนเวียน	10,811,548.36	11,167,278.79
เงินให้กู้พัฒนาอาชีพ	39,706,565.12	40,702,179.43
เงินให้กู้พัฒนาที่อยู่อาศัย	43,426,590.94	45,664,722.64
เงินให้กู้พัฒนาที่อยู่อาศัย (มิใช่โครงการ)	37,231,329.22	38,183,805.85
เงินให้กู้สินเชื่อเครือข่าย	220,934.01	2,298,420.68
เงินให้กู้สินเชื่อเพื่อการฟื้นฟู	502,692.75	520,009.65
เงินให้กู้พัฒนาที่อยู่อาศัย (บ้านมั่นคง)	4,157,149,076.86	4,254,147,833.66
เงินให้กู้สินเชื่อเพื่อพัฒนารูรูกิจชุมชน	143,997,534.47	144,691,068.53
เงินให้กู้โครงการแก้ไขปัญหาด้านการเงินและสินเชื่อฯ	105,208,725.95	108,355,912.67
เงินให้กู้เพื่อพัฒนาแบบองค์รวม	96,073,257.55	97,034,732.21
เงินให้กู้สินเชื่อเพื่อการซ่อมแซมที่อยู่อาศัยให้ชุมชนฯ	4,676,477.73	4,739,366.41
เงินให้กู้สินเชื่อพัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชนริมคลองเปรมฯ	390,793,676.34	250,620,096.59
เงินให้กู้สินเชื่อค้ำประกัน	465,943.46	465,943.46
รวม	5,030,264,352.76	4,998,591,370.57
เงินให้กู้ระยะยาวของ มพช.		
เงินให้กู้เพื่อพัฒนาความเข้มแข็งฯ	86,923,435.65	88,932,236.17
รวม	86,923,435.65	88,932,236.17
เงินให้กู้ระยะยาวของ สพช.		
เงินให้กู้สมทบ	3,418,851.00	3,418,851.00
รวม	3,418,851.00	3,418,851.00
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาว	5,120,606,639.41	5,090,942,457.74
หัก ส่วนที่จะถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(959,840,369.70)	(934,740,253.65)
	4,160,766,269.71	4,156,202,204.09
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(101,478,502.37)	(108,097,625.48)
เงินให้กู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	4,059,287,767.34	4,048,104,578.61

เงินให้กู้ยืมระยะยาว แยกตามระยะเวลาการให้กู้ยืมที่จะถึงกำหนดชำระ ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
ส่วนที่จะถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	399,037,044.41	391,180,814.50
เกินกำหนดชำระ		
ไม่เกิน 1 เดือน	280,578,084.63	248,603,027.04
เกิน 1 เดือนไม่เกิน 3 เดือน	20,010,821.34	44,769,715.02
เกิน 3 เดือนไม่เกิน 12 เดือน	41,130,956.80	20,634,497.25
เกิน 12 เดือนไม่เกิน 24 เดือน	8,830,609.16	15,294,813.13
เกิน 24 เดือน	210,252,853.36	214,257,386.71
รวม	959,840,369.70	934,740,253.65
ส่วนที่จะถึงกำหนดชำระเกินกว่า 1 ปี		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	4,160,766,269.71	4,156,202,204.09
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาว	<u>5,120,606,639.41</u>	<u>5,090,942,457.74</u>

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

การจัดชั้นเงินให้กู้ยืมระยะยาว	อัตราการกันเงิน		มูลค่าหลักประกัน	ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	คงเหลือ
	สำรองร้อยละ	เงินให้กู้ยืมระยะยาว			
จัดชั้นปกติ	-	4,581,384,478.92	4,189,224,162.22	-	4,581,384,478.92
จัดชั้นกล่าวถึงเป็นพิเศษ	-	60,178,388.87	27,404,046.21	-	60,178,388.87
จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	25	90,539,580.04	54,841,130.87	8,924,612.29	81,614,967.75
จัดชั้นสงสัย	75	14,069,844.05	5,945,416.44	6,093,320.71	7,976,523.34
จัดชั้นสงสัยจะสูญ	100	374,434,347.53	63,366,536.35	311,067,811.18	63,366,536.35
รวม		5,120,606,639.41	4,340,781,292.09	326,085,744.18	4,794,520,895.23
หัก ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาว ที่จะถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		(959,840,369.70)		(224,607,241.81)	(735,233,127.89)
เงินให้กู้ยืมระยะยาว - สุทธิ		<u>4,160,766,269.71</u>		<u>101,478,502.37</u>	<u>4,059,287,767.34</u>

nc

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

การจัดชั้นเงินให้กู้ยืมระยะยาว	อัตราการกันเงิน		มูลค่าหลักประกัน	ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	คงเหลือ
	สำรองร้อยละ	เงินให้กู้ยืมระยะยาว			
จัดชั้นปกติ	-	4,533,185,102.35	4,108,024,370.67	-	4,533,185,102.35
จัดชั้นกล่าวถึงเป็นพิเศษ	-	116,444,973.45	86,978,088.29	-	116,444,973.45
จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	25	34,192,610.76	11,489,867.56	5,675,685.80	28,516,924.96
จัดชั้นสงสัย	75	21,599,262.16	3,796,255.27	13,352,255.17	8,247,006.99
จัดชั้นสงสัยจะสูญ	100	385,520,509.02	65,746,949.23	319,773,559.79	65,746,949.23
รวม		5,090,942,457.74	4,276,035,531.02	338,801,500.76	4,752,140,956.98
หัก ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาว ที่จะถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		(934,740,253.65)		(230,703,875.28)	(704,036,378.37)
เงินให้กู้ยืมระยะยาว - สุทธิ		4,156,202,204.09		108,097,625.48	4,048,104,578.61

10. เงินลงทุนระยะยาว

เงินลงทุนระยะยาว ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ประกอบด้วย เงินฝากประจำที่มีกำหนดจ่ายคืนเกิน 1 ปี และตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
เงินฝากประจำเกิน 1 ปี	100,000,000.00	250,000,000.00
ตราสารหนี้	800,000,000.00	750,000,000.00
รวมเงินลงทุนระยะยาว	900,000,000.00	1,000,000,000.00

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 เงินลงทุนระยะยาวข้างต้น แยกตามระยะเวลาที่จะครบกำหนด ดังนี้

	หน่วย : บาท			
	ครบกำหนดภายใน			รวม
	1 - 5 ปี	6-10 ปี	11-15 ปี	
เงินฝากประจำเกิน 1 ปี	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	250,000,000.00	350,000,000.00	200,000,000.00	800,000,000.00
รวม	350,000,000.00	350,000,000.00	200,000,000.00	900,000,000.00

เงินลงทุนระยะยาว จำนวน 900.00 ล้านบาท มีดังต่อไปนี้

- (1) ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด ออกโดยกระทรวงการคลัง ประกอบด้วย พันธบัตรรัฐบาล พ.ศ. 2564 จำนวน 200.00 ล้านบาท อายุ 15 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.80 ต่อปี และพันธบัตรรัฐบาล พ.ศ. 2564 จำนวน 300.00 ล้านบาท อายุ 10 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.20 ต่อปี
- (2) ตราสารหนี้ที่ออกโดยบริษัทเอกชนในประเทศซึ่งได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับ AA+ จำนวน 250.00 ล้านบาท ประกอบด้วย ตราสารหนี้ จำนวน 200.00 ล้านบาท อายุ 5 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.13 ต่อปี และจำนวน 50.00 ล้านบาท อายุ 3 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.71 ต่อปี และระดับ AAA จำนวน 50.00 ล้านบาท อายุ 7 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.25 ต่อปี
- (3) เงินฝากประจำ จำนวน 100.00 ล้านบาท ประเภท 24 เดือน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.32 ต่อปี 

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 เงินลงทุนระยะยาวข้างต้น แยกตามระยะเวลาที่จะครบกำหนด ดังนี้

	หน่วย : บาท			
	ครบกำหนดภายใน			รวม
	1 - 5 ปี	6-10 ปี	11-15 ปี	
เงินฝากประจำเกิน 1 ปี	250,000,000.00	-	-	250,000,000.00
ตราสารหนี้ที่จะถือ				
จนครบกำหนด	200,000,000.00	350,000,000.00	200,000,000.00	750,000,000.00
รวม	450,000,000.00	350,000,000.00	200,000,000.00	1,000,000,000.00

เงินลงทุนระยะยาว จำนวน 1,000.00 ล้านบาท มีดังต่อไปนี้

- (1) ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด ออกโดยกระทรวงการคลัง ประกอบด้วย พันธบัตรรัฐบาล พ.ศ. 2564 จำนวน 200.00 ล้านบาท อายุ 15 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.80 ต่อปี และพันธบัตรรัฐบาล พ.ศ. 2564 จำนวน 300.00 ล้านบาท อายุ 10 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.20 ต่อปี
- (2) ตราสารหนี้ที่ออกโดยบริษัทเอกชนในประเทศซึ่งได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับ AA+ จำนวน 200.00 ล้านบาท อายุ 5 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.13 ต่อปี และระดับ AAA จำนวน 50.00 ล้านบาท อายุ 7 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.25 ต่อปี
- (3) เงินฝากประจำ จำนวน 150.00 ล้านบาท ประเภท 18 เดือน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.00 ต่อปี และจำนวน 100.00 ล้านบาท ประเภท 24 เดือน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.10 ต่อปี 

11. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ

หน่วย : บาท

	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	ครุภัณฑ์	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	48,487,479.00	191,935,882.49	80,301,465.52	320,724,827.01
ซื้อระหว่างปี	-	-	5,526,336.03	5,526,336.03
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(215,302.73)	(6,952,874.55)	(7,168,177.28)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	48,487,479.00	191,720,579.76	78,874,927.00	319,082,985.76
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	-	122,993,714.28	73,366,357.53	196,360,071.81
ค่าเสื่อมราคาระหว่างปี	-	9,593,334.18	3,509,110.14	13,102,444.32
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(166,372.97)	(6,952,751.55)	(7,119,124.52)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	-	132,420,675.49	69,922,716.12	202,343,391.61
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	48,487,479.00	68,942,168.21	6,935,107.99	124,364,755.20
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	48,487,479.00	59,299,904.27	8,952,210.88	116,739,594.15
ค่าเสื่อมราคา				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566				13,102,444.32
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565				13,947,376.65

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

	หน่วย : บาท
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์
ราคาทุน	
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	58,667,002.99
ซื้อระหว่างปี	460,000.00
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	59,127,002.99
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	47,384,476.19
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างปี	4,314,058.98
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	51,698,535.17
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565	11,282,526.80
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	7,428,467.82
ค่าตัดจำหน่าย	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566	4,314,058.98
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565	4,726,493.27

13. เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
ค่าบริหารกองทุนค้ำจ่าย	136,754.04	136,754.04
ค่าสอบบัญชีค้ำจ่าย	885,000.00	770,000.00
ค่าสาธารณูปโภคค้ำจ่าย	393,391.95	388,243.91
ค่าใช้จ่ายอื่นค้ำจ่าย	12,784,767.07	45,932,430.90
รวมเจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	14,199,913.06	47,227,428.85

14. เงินรับฝากระยะสั้น

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
เงินรับฝาก - ค่าเช่าที่ดิน	7,782,573.97	9,374,956.58
เงินรับฝากอื่น	538,625.97	2,741,851.18
เงินรับฝาก - สสส.	163,525.20	-
เงินหลักประกันสัญญา	1,292,467.25	1,655,646.25
รวมเงินรับฝากระยะสั้น	9,777,192.39	13,772,454.01

เงินรับฝาก - สสส. เป็นเงินทุนสนับสนุนจากสำนักงานกองทุนสนับสนุนการเสริมสร้างสุขภาพ (สสส.) ให้พอช. จำนวน 3.53 ล้านบาท เพื่อดำเนิน “โครงการขับเคลื่อนการจัดการป่าชุมชนเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน” เพื่อสนับสนุนป่าชุมชนให้มีศักยภาพพื้นที่ให้เกิดการสร้างรายได้ภายใต้เศรษฐกิจหมุนเวียน BCG จากป่าชุมชน ระยะเวลาดำเนินโครงการตั้งแต่วันที่ 16 พฤษภาคม 2566 จนถึงวันที่ 15 สิงหาคม 2567 และในปีงบประมาณ 2566 พอช. ได้รับเงินทุนสนับสนุนงวดที่ 1 จำนวน 1.36 ล้านบาท ซึ่งพอช.ได้บันทึกบัญชีเป็นเงินรับฝาก - สสส. ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 มียอดคงเหลือ จำนวน 0.16 ล้านบาท

15. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย - ภ.ง.ด.1	311,306.63	281,027.55
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย - ภ.ง.ด.3	2,656.00	1,862.30
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย - ภ.ง.ด.53	86,938.14	42,894.94
รายได้เงินรับคืนเงินอุดหนุนรอการตรวจสอบ	-	4,840,150.67
ยอดคงเหลือด้านเครดิตระหว่างการตรวจสอบ	7,766,200.65	7,318,362.04
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	8,167,101.42	12,484,297.50

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ยอดคงเหลือด้านเครดิตระหว่างการตรวจสอบ จำนวน 7.77 ล้านบาท และ 7.32 ล้านบาท ตามลำดับ เกิดจากรายการโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารโดยไม่ทราบที่มาและปัจจุบันยังอยู่ระหว่างการตรวจสอบ โดย พอช. จะบันทึกเป็นบัญชีพักไว้ก่อนเมื่อตรวจสอบข้อมูลชัดเจนแล้วจึงจะหักล้างออกจากบัญชี 

16. เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
รายได้เงินอุดหนุน - ส่วนต่างดอกเบี้ยรอการรับรู้		
ยอดยกมาต้นงวด	-	3,139,262.96
หัก โอนเป็นรายได้	-	(3,139,262.96)
ยอดคงเหลือปลายงวด	-	-
สินทรัพย์รับบริจาครอการรับรู้	-	1.00
รวมเจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	-	1.00

สินทรัพย์บริจาครอการรับรู้ เพื่อใช้ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติภัยสึนามิ ตามที่บริษัท ฮิตาชิ คอนสตรัคชั่น แมชีเนอรี (ไทยแลนด์) จำกัด ได้บริจาครถชุดดิน ยี่ห้อ ฮิตาชิ รุ่น ZX200 เมื่อวันที่ 19 มกราคม 2548 เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติในภาคใต้ ซึ่งในงวดบัญชีปี 2566 พอช. ได้จำหน่ายออกจากบัญชีแล้ว

17. ทุน

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
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

18. รายได้จากเงินงบประมาณ

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
รายได้เงินอุดหนุนงบบริหารจัดการ	70,334,100.00	83,250,953.00
รายได้เงินอุดหนุนงบบสนับสนุนการพัฒนาองค์กรชุมชน :		
โครงการเสริมสร้างขีดความสามารถของชุมชน :		
โครงการสนับสนุนการจัดตั้งและพัฒนากิจการ ของสภาองค์กรชุมชนตำบล	30,108,700.00	30,108,750.00
โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชั่วคราวกรณีไฟไหม้ ไล่อื้อ	16,650,000.00	16,650,000.00
โครงการสนับสนุนบ้านพอเพียง	537,525,000.00	526,128,525.00
โครงการสนับสนุนการจัดสวัสดิการชุมชน	222,131,700.00	212,909,840.00
โครงการแก้ไขปัญหาชุมชนแออัด “บ้านมั่นคง”	311,493,700.00	309,810,000.00
โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชนริมคลอง เปรมประชากร :		
โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชนริมคลอง เปรมประชากร	16,485,900.00	32,971,840.00
โครงการสนับสนุนการให้สินเชื่อคลอง เปรมประชากร	25,000,000.00	50,000,000.00
โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้มีรายได้น้อยในเมือง และชนบท	30,206,400.00	30,206,430.00
โครงการป้องกันและต่อต้านการทุจริตโดยการ มีส่วนร่วมของเครือข่ายภาคประชาชนและ องค์กรชุมชน	13,038,000.00	11,814,562.00
รวมรายได้จากเงินงบประมาณ	1,272,973,500.00	1,303,850,900.00



19. รายได้จากการดำเนินงาน

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้หมุนเวียน	183,957.03	86,832.90
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้พัฒนาอาชีพ	141,790.75	149,888.40
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้พัฒนาที่อยู่อาศัย	1,030,797.29	1,089,129.98
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้พัฒนาที่อยู่อาศัย (มิใช่โครงการ)	447,241.58	388,435.58
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เครือข่าย	599,433.26	32,227.81
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เพื่อการฟื้นฟู	508.90	3,298.55
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เพื่อพัฒนาธุรกิจชุมชน	340,343.59	286,357.86
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เพื่อพัฒนาที่อยู่อาศัย (บ้านมั่นคง)	149,077,127.71	137,222,604.17
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เพื่อพัฒนาแบบองค์รวม	584,759.34	2,800,860.89
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้โครงการแก้ไขปัญหาด้านการเงินฯ	463,009.36	685,566.42
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็ง	289,284.05	203,885.57
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้สมทบ	-	395,954.50
รายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ย	-	3,139,262.96
รายได้ค่าธรรมเนียมจากการให้ยืม	65,000.00	60,000.00
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เพื่อซ่อมแซมที่อยู่อาศัย	48,646.41	71,150.19
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้พัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชนริมคลอง เปรมประชากร	12,043,789.13	6,350,144.10
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	165,315,688.40	152,965,599.88

20. รายได้อื่น

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากจากสถาบันการเงิน	36,898,181.96	25,534,800.53
รายได้ดอกเบี้ยรับจากการลงทุนในหลักทรัพย์ ของรัฐบาลไทย	10,199,999.98	10,530,246.55
รายได้ดอกเบี้ยรับอื่น	6,412,150.68	3,471,548.00
รายได้ค่าปรับ	231,500.45	736,724.44
รายได้อื่นๆ	1,872,430.30	2,513,579.43
หนี้สูญได้รับคืน	156,710.00	59,510.00
รายได้โครงการวิจัยการศึกษาพื้นที่ต้นแบบ ในการพัฒนาชุมชนเข้มแข็งพึ่งพาตนเองและ เท่าทันต่อการเปลี่ยนแปลง	-	1,503,608.00
รายได้เงินรับคืนเงินอุดหนุน :		
โครงการบ้านมั่นคง	4,943,900.67	5,984,850.00
โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชนริมคลอง	37,940,908.00	48,799,952.00
โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชั่วคราวกรณีไฟไหม้ ไส้ร้อย	306,000.00	-
โครงการบ้านพอเพียงชนบท	-	215,197.50
รวมรายได้อื่น	98,961,782.04	99,350,016.45

21. ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
เงินเดือน	139,002,136.99	131,944,846.67
ค่าจ้างชั่วคราว	1,193,760.00	1,119,360.00
ค่าอาหารทำการนอกเวลา	736,950.00	595,200.00
เงินช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาล	4,162,759.15	4,879,479.75
เงินช่วยเหลือค่าเล่าเรียนบุตร	394,325.00	575,985.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	12,558,782.94	11,848,583.50
เงินชดเชยการออกจากงาน	6,744,299.99	7,317,305.33
ค่าเวชภัณฑ์รักษาพยาบาล/ตรวจสุขภาพ	391,710.00	449,885.00
ค่าเบี้ยประกันชีวิต	264,416.99	410,472.48
ค่าเช่าบ้าน	1,287,900.00	1,265,600.00
ค่าพาหนะเหมาจ่าย	517,666.67	633,166.73
เงินทดแทนอันเนื่องจากการปฏิบัติงาน	551,688.00	396,624.00
เงินเพิ่มพิเศษเฉพาะตำแหน่ง	1,186,500.01	1,152,966.67
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	168,992,895.74	162,589,475.13

22. ค่าตอบแทน

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
ค่าตอบแทนผู้อำนวยการ	450,000.00	172,231.00
ค่าตอบแทนพิเศษพื้นที่เสี่ยงภัย	280,200.00	274,800.00
รวมค่าตอบแทน	730,200.00	447,031.00

23. ค่าใช้สอย

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
ค่าใช้จ่ายพิธีการ	50,562.00	47,611.00
ค่ารับรอง	52,638.00	46,683.00
ค่ารับรองประจำตำแหน่ง	4,207,433.33	4,282,933.09
ค่าพาหนะในการเดินทาง	16,233.00	4,874.00
ค่าบริการรักษาความสะอาด	2,012,500.00	2,001,760.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษายานพาหนะ	83,351.89	62,079.48
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาครุภัณฑ์และอาคารฯ	2,792,454.96	612,158.91
ค่าบริการเช่าซื้อกำจัดกลิ่น	127,739.00	154,250.00
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	209,394.00	177,429.50
ค่าภาษีรถยนต์	28,986.64	23,891.85
ค่าบริการบำรุงรักษาครุภัณฑ์	4,819,216.79	4,991,303.33
ค่าเบี้ยประกันภัยรถยนต์	30,559.83	32,875.07
ค่าเช่าอาคารสถานที่	262,844.40	251,050.80
ค่าบริการกำจัดปลวก แมลงและหนู	70,000.00	70,000.00
ค่าเช่าครุภัณฑ์สำนักงาน	611,942.95	519,817.80
ค่าเช่ายานพาหนะ	3,045,152.00	3,095,902.00
ค่าเบี้ยประกันอัคคีภัย	131,811.16	131,087.97
ค่าบริการรับ - ส่งเอกสาร	642,898.80	561,904.00
ค่าจ้างเหมาบริการ	190,311.00	357,236.00
ค่าสอบบัญชี	885,000.00	770,000.00
ค่าบริการรักษาความปลอดภัย	3,552,600.00	2,805,200.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	32,489.00	79,582.00
ค่าเช่าระบบเครือข่าย	1,283,315.80	1,294,187.57
ค่าบำรุงรักษาสวน	52,000.00	49,800.00
ค่าใช้จ่ายในการบริหารกองทุน	136,754.04	136,754.04
ค่าเช่าลิขสิทธิ์และใบรับรองดิจิทัล	1,525,096.89	1,446,850.58
เงินช่วยเหลือค่าฌาปนกิจ	-	60,000.00
รวมค่าใช้จ่าย	26,853,285.48	24,067,221.99

24. ค่าวัสดุ

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
วัสดุสำนักงาน	1,436,440.37	1,645,939.06
วัสดุงานบ้าน	637,492.21	386,715.90
วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	207,574.00	213,389.00
วัสดุคอมพิวเตอร์	1,986,298.46	2,480,445.49
วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	-	2,500.00
วัสดุการแพทย์	-	180,000.00
รวมค่าวัสดุ	4,267,805.04	4,908,989.45

25. ค่าสาธารณูปโภค

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
ค่าไปรษณีย์โทรเลขและโทรพิมพ์	511,909.00	501,360.00
ค่าโทรศัพท์และโทรสาร	3,328,019.40	3,274,431.17
ค่าไฟฟ้า	4,481,208.69	3,574,164.63
ค่าน้ำประปา	148,682.55	144,733.00
รวมค่าสาธารณูปโภค	8,469,819.64	7,494,688.80

26. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	9,593,334.18	9,597,994.12
ครุภัณฑ์	3,509,110.14	4,349,382.53
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4,314,058.98	4,726,493.27
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	17,416,503.30	18,673,869.92

27. ค่าใช้จ่ายในการพัฒนา

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
ค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนการพัฒนาเครือข่ายองค์กร ชุมชนและขบวนการ	12,081,280.00	14,056,469.00
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาระบบการบริหารจัดการองค์กร	12,369,660.66	11,710,793.80
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาองค์กรเรียนรู้และบุคลากร	2,683,324.00	1,515,207.25
ค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนความร่วมมือพหุภาคี เพื่อการพัฒนา	762,802.00	917,587.00
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาระบบสินเชื่อเพื่อการพัฒนา องค์กรชุมชน	13,317,565.47	45,530,319.37
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาระบบการเรียนรู้องค์ความรู้ และระบบสารสนเทศ	-	592,595.00
ค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนการพัฒนาชุมชนท้องถิ่น	26,643,714.16	26,023,393.50
ค่าใช้จ่ายในการเสริมสร้างความเข้มแข็งประชาสังคม	1,609,661.00	2,018,566.00
ค่าใช้จ่ายสื่อเพื่อการพัฒนา	-	1,504,968.00
ค่าใช้จ่ายในการประชาสัมพันธ์และวิเทศสัมพันธ์	1,238,791.00	1,330,910.00
ค่าใช้จ่ายในการสัมมนาส่วน	1,101,612.20	880,764.50
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาระบบสารสนเทศ	1,002,714.00	462,509.00
ค่าใช้จ่ายงานเสริมสร้างขีดความสามารถของขบวนการ องค์กรชุมชน	1,823,248.00	-
ค่าใช้จ่ายงานจัดการความรู้และนวัตกรรม	1,079,107.00	-
ค่าใช้จ่ายการเสริมสร้างความเข้มแข็งชุมชน	14,417,689.79	24,387,913.30
ค่าใช้จ่ายการพัฒนาที่อยู่อาศัยชั่วคราว	1,163,535.00	1,195,417.00
ค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนพัฒนาที่อยู่อาศัยชนบท	25,807,007.63	23,445,198.45
ค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนการดำเนินงานพัฒนา ที่อยู่อาศัย	13,863,739.93	14,647,137.00
ค่าใช้จ่ายประกันชีวิตลูกจ้างโครงการ	20,267.39	23,312.00
ค่าใช้จ่ายตรวจสอบสุขภาพและเวชภัณฑ์ลูกจ้างโครงการ	18,490.00	23,870.00
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนกรณีสิ้นสุดสัญญาจ้าง ของลูกจ้างโครงการ	1,350,880.00	637,860.00
ค่าใช้จ่ายการสนับสนุนการดำเนินงานพัฒนาที่อยู่อาศัย ชุมชนริมคลอง	1,068,532.00	1,575,678.50
รวมค่าใช้จ่ายในการพัฒนา	133,423,621.23	172,480,468.67

28. ค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุน

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
โครงการเสริมสร้างขีดความสามารถ		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการเสริมสร้าง		
ขีดความสามารถ	30,108,700.00	30,108,750.00
รวม	30,108,700.00	30,108,750.00
โครงการพัฒนาความมั่นคงที่อยู่อาศัยคนจนในชุมชนแออัด		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนการพัฒนาที่อยู่อาศัย	9,889,003.00	39,149,030.50
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนงบประมาณสนับสนุนโครงการบ้านมั่นคง	3,176,000.00	5,923,119.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนงบประมาณสนับสนุนขบวนการบ้านมั่นคง	-	4,885,000.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนงบประมาณสนับสนุนการบริหารจัดการ		
ปรับปรุงชุมชน	454,749.00	464,990.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนงบประมาณกระบวนการ	-	269,500.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนงบประมาณพัฒนาที่อยู่อาศัยโครงการ		
บ้านมั่นคง	22,240,174.00	10,564,426.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนงบประมาณกระบวนการชุมชนเมืองและ		
ภาคีพัฒนา	5,000,000.00	-
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการบ้านมั่นคง	214,394,502.00	214,231,940.00
รวม	255,154,428.00	275,488,005.50
โครงการสนับสนุนการจัดสวัสดิการชุมชน		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการสนับสนุน		
การจัดสวัสดิการชุมชน	222,131,700.00	212,909,840.00
รวม	222,131,700.00	212,909,840.00
โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชั่วคราวกรณีไฟไหม้ ไล่รื้อ		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการพัฒนาที่อยู่อาศัย		
ชั่วคราวฯ	24,721,519.00	10,882,332.00
รวม	24,721,519.00	10,882,332.00
โครงการบ้านพอเพียง		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการบ้านพอเพียง	537,253,300.00	526,128,525.00
รวม	537,253,300.00	526,128,525.00

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชนริมคลอง		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนงบประมาณสนับสนุนการพัฒนาและปรับปรุงสาธารณูปโภคชุมชนริมคลอง	-	2,630,065.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนงบช่วยเหลือผู้ได้รับผลกระทบและเสียโอกาส	-	4,510,160.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนงบช่วยเหลือและสนับสนุนการพัฒนาชุมชนริมคลอง	-	1,504,250.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชนริมคลองเปรมประชากร	45,080,055.00	133,762,753.10
รวม	45,080,055.00	142,407,228.10
แผนงานบูรณาการพัฒนาพื้นที่ระดับภาค		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการพัฒนาศักยภาพคนและเครือข่ายองค์กรชุมชนภาคตะวันออกเฉียงเหนือ	-	4,229,079.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งสภาองค์กรชุมชนตำบลในพื้นที่ชายแดนใต้	-	1,105,839.00
รวม	-	5,334,918.00
โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้มีรายได้น้อย		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้มีรายได้น้อยในชุมชนเมืองและชนบท	35,806,700.00	63,804,853.00
รวม	35,806,700.00	63,804,853.00
แผนงานป้องกันและต่อต้านการทุจริต		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการป้องกันและต่อต้านการทุจริตโดยการมีส่วนร่วมของเครือข่ายภาคประชาชนฯ	13,038,000.00	11,814,562.00
รวม	13,038,000.00	11,814,562.00
โครงการอื่นๆ		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการสร้างต้นแบบศูนย์การเรียนรู้การบริหารจัดการขยะอย่างยั่งยืนและครบวงจร	-	493,200.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนชุมชนผู้มีรายได้น้อยที่ได้รับผลกระทบโควิด	-	70,000.00
รวม	-	563,200.00
รวมค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุน	1,163,294,402.00	1,279,442,213.60

29. ค่าใช้จ่ายอื่น

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
ค่าใช้จ่ายอื่น	2,475,104.97	4,661,454.20
กลับรายการหนี้สงสัยจะสูญ	(13,411,451.81)	(14,693,721.91)
กำไรสุทธิจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(114,857.24)	(305,423.74)
ค่าใช้จ่ายผลกส่งเป็นรายได้แผ่นดิน	-	705.42
ค่าใช้จ่ายโครงการวิจัยการศึกษาพื้นที่ต้นแบบ ในการพัฒนาชุมชนเข้มแข็งพึ่งพาตนเองและ เท่าทันต่อการเปลี่ยนแปลง	-	1,503,608.00
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	(11,051,204.08)	(8,833,378.03)

30. ภาระผูกพัน

พอช. มีภาระผูกพัน ดังนี้

30.1 ภาระผูกพันในการเบิกจ่ายเงินสนับสนุนองค์กรในโครงการหลักที่อยู่ระหว่างการดำเนินการ ซึ่ง พอช. จะต้องกันเงินไว้เพื่อจ่ายในปีถัดไปเมื่อองค์กรชุมชนได้ดำเนินการตามแผนงานที่ระบุไว้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 มีดังนี้

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
โครงการบ้านมั่นคง	932,238,913.11	870,955,740.44
โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชนริมคลอง	748,905,351.54	739,558,598.54
โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยชั่วคราวกรณีไฟไหม้ ไล้รื้อ	25,815,776.00	37,331,920.00
โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้มีรายได้น้อย ในชุมชนเมืองและชนบท	1,584,847.00	7,760,272.00
โครงการบ้านพอเพียง	271,700.00	1,364,862.50
รวม	1,708,816,587.65	1,656,971,393.48

- 30.2 ภาระผูกพันในการสนับสนุนสินเชื่อเพื่อการพัฒนา ซึ่ง พอช. จะต้องกันเงินไว้เพื่อจ่ายให้กับองค์กรชุมชนในปีถัดไปเมื่อองค์กรชุมชนได้ดำเนินการตามแผนงานที่ระบุไว้ในโครงการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 มีดังนี้

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
สินเชื่อพัฒนาที่อยู่อาศัยโครงการบ้านมั่นคง	610,028,422.00	786,253,487.00
สินเชื่อพัฒนาที่อยู่อาศัยริมคลองเปรมประชากร	216,379,057.00	638,012,138.00
สินเชื่อพัฒนาที่อยู่อาศัยโครงการบ้านมั่นคง ภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง 2555	52,141,255.00	53,490,386.00
รวม	878,548,734.00	1,477,756,011.00

- 30.3 ภาระผูกพันประมาณการเพื่อจ่ายประโยชน์ตอบแทนให้ผู้ปฏิบัติงานเมื่อสิ้นสุดสัญญาจ้าง ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) ว่าด้วยประโยชน์ตอบแทนกรณีสิ้นสุดสัญญาจ้าง ประโยชน์ตอบแทนกรณีเลิกจ้าง และประโยชน์ตอบแทนพิเศษ พ.ศ. 2563

- 30.4 ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน

พอช. ในฐานะผู้เช่ามีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 มีดังนี้

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
ไม่เกิน 1 ปี	2,229,802.80	3,650,137.20
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	7,245,120.00	-
รวม	9,474,922.80	3,650,137.20

- 30.5 ภาระผูกพันตามสัญญาจ้างเหมาบริการ

พอช. มีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างเหมาบริการบำรุงรักษาทรัพย์สิน การจ้างเหมาบริการรักษาความสะอาด การจ้างเหมาบริการรักษาความปลอดภัย และการจ้างเหมาบริการอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 เป็นจำนวนเงิน 14.07 ล้านบาท และ 10.02 ล้านบาท ตามลำดับ

31. หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

31.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 พอช. มีภาระผูกพันจากการถูกฟ้องร้องในคดีต่างๆ ดังนี้

31.1.1 คดีปกครอง

- 1) คดีหมายเลขดำที่ บ.210/2565 ของศาลปกครองกลาง ขณะนี้อยู่ระหว่างรอคำสั่งของศาลปกครองกลาง (ไม่มีทุนทรัพย์)

31.1.2 คดีแพ่ง

- 1) คดีหมายเลขดำที่ พ.152/2564 เรื่องทางจำเป็น และละเมิด ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ (ไม่มีทุนทรัพย์)
- 2) คดีหมายเลขดำที่ พ.153/2564 เรื่องทางจำเป็น และละเมิด ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ (ไม่มีทุนทรัพย์)

โดยคดีดังกล่าว พอช. เชื่อว่าจะไม่มีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

31.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 พอช. ในฐานะผู้เช่ามีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าที่ดินที่ทำกับการรถไฟแห่งประเทศไทยเพื่อพัฒนาเป็นที่อยู่อาศัยและให้เช่าช่วงแก่องค์กรชุมชน ทั้งนี้ องค์กรชุมชนดังกล่าวจะนำเงินมาฝากไว้ที่ พอช. โดย พอช. จะบันทึกเป็นบัญชีเงินรับฝากค่าเช่าที่ดินเพื่อรอนำจ่ายให้การรถไฟแห่งประเทศไทย อย่างไรก็ตาม พอช. จะจ่ายค่าเช่าที่ดินให้การรถไฟแห่งประเทศไทยเมื่อถึงกำหนดชำระค่าเช่าตามสัญญาและได้รับเงินจากองค์กรชุมชนแล้วเท่านั้น

32. การจัดประเภทรายการใหม่

ตัวเลขเปรียบเทียบในรายงานการเงิน ปี 2565 มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทและการแสดงรายการในรายงานการเงิน ปี 2566 ดังนี้

	หน่วย : บาท		
	ก่อนจัด ประเภทใหม่	เพิ่ม(ลด)	หลังจัด ประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน			
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	704,026,090.05	(704,026,090.05)	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวส่วนที่จะถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	704,036,378.37	704,036,378.37
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	4,048,114,866.93	(10,288.32)	4,048,104,578.61
รวม	4,752,140,956.98	-	4,752,140,956.98

	หน่วย : บาท		
	ก่อนจัด ประเภทใหม่	เพิ่ม(ลด)	หลังจัด ประเภทใหม่
หมายเหตุประกอบงบการเงิน			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว			
ส่วนที่จะถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	945,067,639.43	(10,327,385.78)	934,740,253.65
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(241,041,549.38)	10,337,674.10	(230,703,875.28)
สุทธิ	704,026,090.05	10,288.32	704,036,378.37
ส่วนที่จะถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	4,145,874,818.31	10,327,385.78	4,156,202,204.09
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(97,759,951.38)	(10,337,674.10)	(108,097,625.48)
สุทธิ	4,048,114,866.93	(10,288.32)	4,048,104,578.61
รวม	4,752,140,956.98	-	4,752,140,956.98
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ			
ยานพาหนะ	308,493.21	(308,493.21)	-
ครุภัณฑ์	6,626,614.78	308,493.21	6,935,107.99
รวม	6,935,107.99	-	6,935,107.99
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น			
ค่าใช้จ่ายอื่นค้างจ่าย	46,320,674.81	(388,243.91)	45,932,430.90
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	-	388,243.91	388,243.91
รวม	46,320,674.81	-	46,320,674.81
หนี้สินหมุนเวียนอื่น			
รายได้รับล่วงหน้า	12,158,512.71	(12,158,512.71)	-
รายได้เงินรับคืนเงินอุดหนุน			
รอการตรวจสอบ	-	4,840,150.67	4,840,150.67
ยอดคงเหลือด้านเครดิต			
ระหว่างการตรวจสอบ	-	7,318,362.04	7,318,362.04
รวม	12,158,512.71	-	12,158,512.71

34. รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประกอบด้วย

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

หน่วย : บาท

รายการ	งบสุทธิ	การสำรอง เงิน	ใบสั่งซื้อ/ สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบลงทุน งบอุดหนุน งบรายจ่ายอื่น	1,272,973,500.00	-	-	1,272,973,500.00	-
รวม	1,272,973,500.00	-	-	1,272,973,500.00	-

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

หน่วย : บาท

รายการ	งบสุทธิ	การสำรอง เงิน	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	-

35. การอนุมัติรายงานการเงิน

รายงานการเงินนี้ได้รับอนุมัติโดยผู้มีอำนาจของสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2567 