



## หนังสือรับรองของสหกรณ์

วันที่ 19 ตุลาคม 2566

เรียน นางสาวสุภางค์ เวสารัชชอารีกุล ผู้สอบบัญชี

หนังสือรับรองฉบับนี้ให้ไว้เพื่อประโยชน์ของท่านในการตรวจสอบงบการเงิน ของสหกรณ์ออมทรัพย์ ภัทรวงอุตสาหกรรม จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 เพื่อแสดงความเห็นว่างบการเงินดังกล่าวแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ของสหกรณ์ออมทรัพย์ภัทรวงอุตสาหกรรม จำกัด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามระเบียบที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนดหรือไม่

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดให้มีการจัดการที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้การดำเนินงานของสหกรณ์เป็นไปตามกฎหมายสหกรณ์ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

ข้าพเจ้าขอรับรองรายละเอียดเกี่ยวกับงบการเงินที่ท่านตรวจสอบตามที่ข้าพเจ้าทราบ และคิดว่าควรจะเป็นดังต่อไปนี้

### 1. งบการเงิน

1.1 ตามข้อตกลงในการรับงานตรวจสอบ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำงบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามระเบียบที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนด และมีหน้าที่นำเสนองบการเงินต่อที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้นตามกฎหมาย

1.2 งบการเงินไม่มีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ซึ่งรวมถึงการละเว้นการแสดงรายการและข้อมูลต่าง ๆ

1.3 ข้อสมมติที่สำคัญที่สหกรณ์ใช้ในการประมาณการทางบัญชีมีความสมเหตุสมผล

1.4 รายการหรือข้อมูลดังต่อไปนี้มีการบันทึกหรือเปิดเผยไว้อย่างเพียงพอและเหมาะสมในงบการเงิน เช่น รายการธุรกิจที่มีกับสาขาของสหกรณ์หรือบุคคลอื่น ข้อตกลงกับสถาบันการเงินเกี่ยวกับภาระผูกพันเงินฝาก หรือข้อจำกัดการใช้เงินกู้สินทรัพย์ที่ใช้เป็นหลักประกัน

1.5 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงินที่ระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์กำหนดให้ปรับปรุง หรือเปิดเผยได้ปรับปรุงหรือเปิดเผยแล้ว

1.6 ผลของการไม่แก้ไขข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงไม่มีสาระสำคัญ ข้อสังเกต ทั้งต่อเฉพาะรายการหรือโดยรวมต่องบการเงิน รายการของข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงที่ไม่แก้ไขได้จัดทำเป็นเอกสารแนบของหนังสือรับรองนี้

1.7 ไม่มีรายการผิดปกติที่เกี่ยวข้องกับการกระทำของคณะกรรมการดำเนินการหรือเจ้าหน้าที่ของสหกรณ์ ผู้ซึ่งมีหน้าที่สำคัญเกี่ยวกับระบบบัญชีและระบบการควบคุมภายใน หรือรายการผิดปกติที่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

1.8 สหกรณ์มีกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์ทั้งหมดอย่างถูกต้องตามกฎหมายและไม่มีภาระผูกพันหรือข้อผูกมัดใด ๆ ในสินทรัพย์ของสหกรณ์ เว้นแต่ที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว

1.9 สหกรณ์ได้บันทึกหรือเปิดเผยรายการหนี้สินทั้งหมดของสหกรณ์ ทั้งที่เกิดขึ้นแล้วและอาจเกิดขึ้นในภายหน้าไว้อย่างเหมาะสม รวมทั้งได้มีการเปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินเกี่ยวกับหลักประกัน ทั้งหมดที่สหกรณ์ให้แก่บุคคลที่สาม นอกจากนี้สหกรณ์ไม่มีคดีฟ้องร้องอื่นและไม่มีคดีที่คาดว่าจะเกิดขึ้นนอกเหนือจากที่ได้แสดงหรือเปิดเผยไว้แล้วในงบการเงิน

1.10 นอกจากเรื่องที่อยู่อาศัยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว ไม่มีเหตุการณ์ใดเกิดขึ้นหรือไม่ปรากฏข้อเท็จจริงใดที่มีผลกระทบต่องบการเงินอย่างมีสาระสำคัญ ซึ่งต้องนำมาปรับปรุงงบการเงิน หรือเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินอีก

## 2. การให้ข้อมูล

ข้าพเจ้าได้จัดเอกสารหลักฐานและข้อมูลดังต่อไปนี้ให้ท่านตรวจสอบครบถ้วนแล้ว คือ

2.1 บันทึกรายการทุกรายการในบัญชี เอกสารหลักฐานประกอบรายการบัญชี และข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้องทั้งหมด

2.2 รายงานการประชุมคณะกรรมการดำเนินการและรายงานการประชุมใหญ่

2.3 ข้อมูลอื่นที่ท่านขอจากข้าพเจ้าเพื่อวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

2.4 เข้าถึงบุคคลในสหกรณ์ที่ท่านระบุว่าจำเป็นในการได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีอย่างไม่จำกัด

2.5 สหกรณ์ได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาทั้งหมดซึ่งหากไม่ปฏิบัติตามอาจมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงิน นอกจากนี้สหกรณ์ได้ปฏิบัติตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานราชการหรือหน่วยงานที่กำกับดูแล ซึ่งหากไม่ปฏิบัติตามอาจมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงิน

2.6 สหกรณ์ได้เปิดเผยข้อมูลทั้งหมดที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงเรื่องการทุจริตที่มีผลต่อการแสดงงบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ

2.7 สหกรณ์ได้เปิดเผยข้อมูลทุกอย่าง ซึ่งเกี่ยวข้องกับการทุจริต หรือสงสัยว่าจะทุจริตที่สหกรณ์ทราบและที่มีผลกระทบต่อสหกรณ์ โดยเกี่ยวข้องกับคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ เจ้าหน้าที่สหกรณ์ที่มีบทบาทสำคัญเกี่ยวกับการควบคุมภายใน หรือบุคคลอื่น ซึ่งการทุจริตมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงิน

2.8 สหกรณ์ขอรับรองว่า ณ วันที่ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นต่องบการเงิน สหกรณ์ไม่ได้รับหนังสือแจ้งจากหน่วยราชการ เช่น การแจ้งข้อบกพร่อง หรือข้อสังเกต ด้านบริหาร ด้านการปฏิบัติการ หรือด้านการเงินการบัญชี หรือ อันมีผลต่องบการเงิน เพราะมิได้ปฏิบัติตามกฎหมายสหกรณ์หรือกฎหมายอื่น หรือข้อบังคับ ซึ่งรวมถึงการถูกเรียกชดเชย หรือถูกประเมินภาษีอากร หรือมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า ซึ่งควรจะได้นำมาพิจารณาเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน หรือใช้เป็นหลักเกณฑ์ในการตั้งสำรองค่าเสียหายที่อาจเกิดขึ้น

ขอแสดงความนับถือ



(นายประสงค์ นรจิตร์)

ประธานกรรมการ



(นางพรพิมล พงษ์บริบูรณ์)

ผู้จัดการสหกรณ์

## รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ สมาชิกสหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงอุตสาหกรรม จำกัด

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงอุตสาหกรรม จำกัด ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 งบกำไรขาดทุนและงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงอุตสาหกรรม จำกัด ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีและตามระเบียบกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากสหกรณ์และได้ปฏิบัติตามจรรยาบรรณของผู้สอบบัญชีสหกรณ์ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ คือ เรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้า ในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่มีเรื่องสำคัญในการตรวจสอบที่ต้องสื่อสารในรายงานของข้าพเจ้า

### ความรับผิดชอบของคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ต่องบการเงิน

คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์พิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของสหกรณ์ในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์มีความตั้งใจที่จะเลิกสหกรณ์หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้



## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล คือ ความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบกรมตรวจบัญชีสหกรณ์จะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่า รายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและการสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

# ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

# ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของสหกรณ์

# ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์

# สรุปรูเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่า มีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของสหกรณ์ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า ถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงินหรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้สหกรณ์ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้

# ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่



ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์เกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ ข้าพเจ้าพิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันเพื่อกำหนดเป็น "เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ" ซึ่งถ้ามีข้าพเจ้าจะอธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้า เพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว



(นางสาวสุกัญญา เวสารัชชากรีย์กุล)

ผู้สอบบัญชีสหกรณ์

69/380 ซอยนวมินทร์ 153 แยก 2 - 3

ถนนนวมินทร์ แขวงนวลจันทร์ เขตบึงกุ่ม

กรุงเทพมหานคร 10230

โทร. 081 - 874 - 6229

วันที่ 24 ตุลาคม 2566

สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงอุตสาหกรรม จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

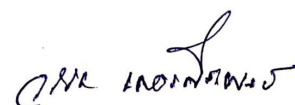
		<u>ปี 2566</u>	<u>ปี 2565</u>
	<u>หมายเหตุ</u>	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
<u>สินทรัพย์</u>			
<u>สินทรัพย์หมุนเวียน</u>			
เงินฝากธนาคาร	2	79,780,562.30	54,401,016.68
เงินฝากสหกรณ์อื่น	3	709,979,458.18	660,982,406.31
เงินลงทุนระยะสั้น	4	10,000,000.00	0.00
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น-สุทธิ	5	124,446,676.21	133,173,288.85
ลูกหนี้อื่นระหว่างดำเนินคดี		3,676,000.00	3,676,000.00
<u>หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ</u>		<u>3,676,000.00</u>	<u>3,676,000.00</u>
ลูกหนี้อื่นระหว่างดำเนินคดี-สุทธิ		0.00	0.00
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ		139,992.00	80,381.25
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6	7,086,445.73	5,952,967.81
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>931,433,134.42</u>	<u>854,590,060.90</u>
<u>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</u>			
เงินลงทุนระยะยาว	4	500,242,500.00	503,492,500.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	5	660,513,757.52	683,987,703.09
อุปกรณ์สำนักงาน - สุทธิ	7	20,561.73	55,210.66
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>1,160,776,819.25</u>	<u>1,187,535,413.75</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>2,092,209,953.67</u></u>	<u><u>2,042,125,474.65</u></u>

		ปี 2566	ปี 2565
	หมายเหตุ	บาท	บาท
<u>หนี้สินและทุนของสหกรณ์</u>			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินรับฝาก	8	1,053,833,654.84	1,033,972,285.14
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	9	151,742.50	155,711.90
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,053,985,397.34	1,034,127,997.04
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
สำรองบำเหน็จเจ้าหน้าที่		6,556,800.00	5,937,700.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		6,556,800.00	5,937,700.00
รวมหนี้สิน		1,060,542,197.34	1,040,065,697.04
ทุนของสหกรณ์			
ทุนเรือนหุ้น (มูลค่าหุ้นละ 10 บาท)		839,968,740.00	818,453,910.00
ทุนสำรอง		117,142,372.89	110,142,361.91
ทุนสะสมตามข้อบังคับ ระเบียบและอื่น ๆ	10	5,938,937.10	6,178,151.17
กำไรสุทธิประจำปี		68,617,706.34	67,285,354.53
รวมทุนของสหกรณ์		1,031,667,756.33	1,002,059,777.61
รวมหนี้สินและทุนของสหกรณ์		2,092,209,953.67	2,042,125,474.65
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			



(นายประสงค์ นริตร์)

ประธานกรรมการ



(นางวรรณฯ เพชรพิระพงษ์)

กรรมการและเลขานุการ

วันที่ 19 ตุลาคม 2566

สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงอุตสาหกรรม จำกัด

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

	ปี 2566		ปี 2565	
	บาท	%	บาท	%
<b>รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากการลงทุน</b>				
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้ยืม	55,152,913.67	58.73	56,760,364.26	62.39
ดอกเบี้ยรับลูกหนี้ขาดสมาชิกภาพ	5,500.00	0.01	0.00	0.00
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร	163,370.83	0.17	75,964.62	0.08
ดอกเบี้ยรับเงินฝากสหกรณ์อื่น	19,403,478.25	20.66	19,383,564.68	21.31
ดอกเบี้ยรับหุ้นกู้	14,485,200.03	15.43	10,829,130.43	11.90
ผลตอบแทนการลงทุนถือหุ้น	4,700,104.66	5.00	3,928,649.75	4.32
<b>รวมรายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากการลงทุน</b>	<b>93,910,567.44</b>	<b>100.00</b>	<b>90,977,673.74</b>	<b>100.00</b>
<b>ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยและการลงทุน</b>				
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้	0.00	0.00	7,863.01	0.01
ดอกเบี้ยจ่ายเงินรับฝาก	18,784,201.95	20.00	15,185,797.61	16.69
ขาดทุนจากการด้อยค่าหุ้นกู้บริษัทการบินไทย จำกัด	250,000.00	0.27	250,000.00	0.27
<b>รวมค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยและการลงทุนสุทธิ</b>	<b>19,034,201.95</b>	<b>20.27</b>	<b>15,443,660.62</b>	<b>16.97</b>
<b>หัก หนี้สงสัยจะสูญ</b>				
หนี้สงสัยจะสูญลูกหนี้เงินกู้	0.00	0.00	(406,432.75)	(0.45)
หนี้สงสัยจะสูญลูกหนี้ระหว่างดำเนินคดี-ลูกหนี้เงินกู้	0.00	0.00	700,853.74	0.77
หนี้สงสัยจะสูญลูกหนี้ตามคำพิพากษา	(28,197.82)	(0.03)	1,674,389.33	1.84
หนี้สงสัยจะสูญลูกหนี้ขาดสมาชิกภาพ	27,797.25	0.03	279,472.75	0.31
<b>รวมหนี้สงสัยจะสูญ</b>	<b>(400.57)</b>	<b>0.00</b>	<b>2,248,283.07</b>	<b>2.47</b>
<b>รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากการลงทุนสุทธิ</b>	<b>74,876,766.06</b>	<b>79.73</b>	<b>73,285,730.05</b>	<b>80.56</b>
<b>บวก รายได้อื่น</b>				
ค่าธรรมเนียมแรกเข้า	20,900.00	0.02	13,400.00	0.02
รายได้เบ็ดเตล็ด	4,436.64	0.01	2,337.52	0.00
<b>รวมรายได้อื่น</b>	<b>25,336.64</b>	<b>0.03</b>	<b>15,737.52</b>	<b>0.02</b>
<b>หัก ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน</b>				
<b>ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่</b>				
เงินเดือน	3,692,760.00	3.93	3,451,800.00	3.79
ค่าล่วงเวลา	27,410.00	0.03	15,800.00	0.02



	ปี 2566		ปี 2565	
	บาท	%	บาท	%
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	48,600.00	0.05	38,700.00	0.04
เงินสมทบกองทุนทดแทน	3,500.00	0.00	3,690.00	0.01
บำนาญเจ้าหน้าที่	619,100.00	0.66	673,030.00	0.74
ค่ารักษาพยาบาล	11,500.00	0.01	0.00	0.00
รวมค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่	4,402,870.00	4.68	4,183,020.00	4.60
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารและอุปกรณ์				
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์-เครื่องใช้สำนักงาน	34,648.93	0.04	65,056.66	0.07
ค่าปรับปรุงสำนักงาน	7,540.00	0.01	5,987.65	0.01
ค่าบำรุงรักษาสินทรัพย์(ลิฟท์)	34,650.00	0.04	34,650.00	0.04
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	40,441.27	0.04	40,446.42	0.04
ค่าบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์	16,050.00	0.02	16,050.00	0.02
รวมค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารและอุปกรณ์	133,330.20	0.15	162,190.73	0.18
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น				
ค่าเบี้ยประชุม	408,125.00	0.43	347,375.00	0.38
ค่ารับรอง	14,903.00	0.02	7,741.00	0.01
ค่าตอบแทน	102,070.00	0.11	126,605.00	0.14
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	100,290.10	0.11	85,162.15	0.09
ค่าวัสดุสำนักงาน	13,856.65	0.01	25,826.41	0.03
ค่าใช้จ่ายในการประชุมใหญ่	754,991.50	0.80	754,781.00	0.83
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	8,624.00	0.01	11,976.00	0.01
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบกิจการ	72,000.00	0.08	72,000.00	0.08
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี	65,000.00	0.07	60,000.00	0.07
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปปฏิบัติงานสหกรณ์	11,265.00	0.01	3,570.00	0.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุมสัมมนา	10,780.00	0.01	17,540.00	0.02
ค่าใช้จ่ายด้านประชาสัมพันธ์	17,733.08	0.02	25,020.81	0.03
ค่าใช้จ่ายดำเนินคดี	23,275.00	0.03	0.00	0.00
ค่าสาธารณูปโภค	83,070.63	0.09	69,119.49	0.08
ค่าไปรษณีย์	49,459.00	0.05	49,960.00	0.05
ค่าใช้จ่ายทั่วไป	12,753.20	0.01	14,225.45	0.02
รวมค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	1,748,196.16	1.86	1,670,902.31	1.84
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	6,284,396.36	6.69	6,016,113.04	6.62
กำไรสุทธิ	68,617,706.34	73.07	67,285,354.53	73.96

สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงอุตสาหกรรม จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

	ปี 2566	ปี 2565
	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิ	68,617,706.34	67,285,354.53
รายการปรับปรุงเพื่อกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสด		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์สำนักงาน	34,648.93	65,056.66
ขาดทุนจากการด้อยค่าหุ้นกู้บริษัทการบินไทย	250,000.00	250,000.00
หนี้สงสัยจะสูญ-ลูกหนี้เงินกู้	0.00	(406,432.75)
หนี้สงสัยจะสูญ-ลูกหนี้อื่นที่เกิดจากสัญญา	(400.57)	2,654,715.82
บำเหน็จเจ้าหน้าที่	619,100.00	673,030.00
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ	(139,992.00)	(80,381.25)
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารและสหกรณ์อื่นค้างรับ	(2,727,850.27)	(1,864,648.34)
ดอกเบี้ยหุ้นกู้ค้างรับ	(4,109,045.47)	(3,966,155.06)
เครื่องเขียนแบบพิมพ์ที่ใช้ไป	100,290.10	85,162.15
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	125,670.00	125,205.00
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	62,770,127.06	64,820,906.76
สินทรัพย์ดำเนินงาน		
เงินสดจ่ายเงินให้กู้แก่สมาชิก	(642,314,000.00)	(685,828,200.00)
เงินสดรับเงินให้กู้แก่สมาชิก	674,486,760.96	713,461,991.66
เงินสดรับลูกหนี้ตามคำพิพากษา	28,197.82	0.00
เงินสดรับดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ	80,381.25	65,522.25
เงินสดรับดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารและสหกรณ์อื่นค้างรับ	1,874,511.35	4,865,876.72
เงินสดรับดอกเบี้ยหุ้นกู้ค้างรับ	3,966,155.06	1,391,675.35
เงินสดรับเงินทรงแรงดำเนินคดี	23,275.00	0.00
เงินสดจ่ายเงินทรงแรงดำเนินคดี	(13,460.00)	(65,130.00)
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องเขียนแบบพิมพ์	(102,353.69)	(65,249.93)
เงินสดจ่ายเงินทรงแรงจ่ายทุนสาธารณประโยชน์	(145,000.00)	0.00
หนี้สินดำเนินงาน		
เงินสดรับภาษีหัก ณ ที่จ่าย	409,788.72	385,519.73
เงินสดจ่ายภาษีหัก ณ ที่จ่าย	(414,223.12)	(378,710.33)
เงินสดรับเงินประกันสังคมรอนำส่ง	97,200.00	77,400.00
เงินสดจ่ายเงินประกันสังคมรอนำส่ง	(97,200.00)	(72,706.00)
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(125,205.00)	(133,625.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	100,524,955.41	98,525,271.21

	<u>ปี 2566</u>	<u>ปี 2565</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากการไถ่ถอนหุ้นกู้	0.00	5,000,000.00
เงินสดจ่ายซื้อหุ้นกู้	0.00	(193,000,000.00)
เงินสดจ่ายซื้อหุ้นชุมนุมสหกรณ์กรุงเทพ จำกัด	(7,000,000.00)	(10,000,000.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	<u>(7,000,000.00)</u>	<u>(198,000,000.00)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับเงินกู้ยืม (ตัวสัญญาใช้เงิน)	0.00	10,000,000.00
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืม (ตัวสัญญาใช้เงิน)	0.00	(10,000,000.00)
เงินสดรับเงินรับฝาก	250,470,008.58	277,581,728.55
เงินสดจ่ายเงินรับฝาก	(230,608,638.88)	(229,057,768.43)
เงินสดจ่ายค่าบำรุงสันนิบาตสหกรณ์แห่งประเทศไทย	(30,000.00)	(30,000.00)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(51,754,874.02)	(52,653,533.92)
เงินสดจ่ายเงินเฉลี่ยคืน	(5,062,995.00)	(5,407,731.24)
เงินสดจ่ายเงินโบนัส	(2,085,000.00)	(2,000,000.00)
เงินสดรับทุนเรือนหุ้น	41,044,550.00	41,271,100.00
เงินสดจ่ายทุนเรือนหุ้น	(19,529,720.00)	(25,470,090.00)
เงินสดจ่ายทุนสาธารณประโยชน์	(1,428,000.00)	(1,249,500.00)
เงินสดจ่ายทุนสะสมเพื่อขยายงาน	(163,688.60)	(163,688.60)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(19,148,357.92)</u>	<u>2,820,516.36</u>
เงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น(ลดลง)	74,376,597.49	(96,654,212.43)
เงินสด ณ วันต้นปี	<u>715,383,422.99</u>	<u>812,037,635.42</u>
เงินสด ณ วันสิ้นปี	<u><u>789,760,020.48</u></u>	<u><u>715,383,422.99</u></u>

สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงอุตสาหกรรม จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

1. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

- สหกรณ์บันทึกบัญชีโดยใช้เกณฑ์คงค้าง
- สหกรณ์รับรู้รายได้ดอกเบี้ยตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา ส่วนจำนวนรายได้จะเท่ากับอัตราดอกเบี้ยคูณด้วยจำนวนเงินต้นที่ค้างชำระตามระยะเวลาที่ยืม
- สหกรณ์ระงับการรับรู้รายได้ที่เกิดจากดอกเบี้ยรับของลูกหนี้ระหว่างดำเนินคดี ลูกหนี้ตามคำพิพากษาและลูกหนี้ขาดสภาพตามเกณฑ์คงค้าง จะรับรู้เป็นรายได้ต่อเมื่อได้รับชำระเป็นเงินสด
- เงินลงทุนระยะสั้น/เงินลงทุนระยะยาวที่เป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดแสดงด้วยราคาทุน
- เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดแสดงด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย (หมายถึงราคาทุนของตราสารหนี้ที่ได้มาหรือโอนมาตั้งแต่เริ่มแรก หักเงินต้นที่จ่ายคืน และบวกหรือหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของส่วนต่างระหว่างราคาทุนเริ่มแรกกับมูลค่าที่ตราไว้)
- เงินลงทุนหุ้นกู้บริษัทการบินไทย จำกัด (มหาชน) เป็นตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด แสดงด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย
- สหกรณ์ระงับการรับรู้รายได้ดอกเบี้ยรับจากหุ้นกู้ บริษัทการบินไทย จำกัด (มหาชน) จนกว่าจะได้รับชำระจริง
- สหกรณ์บันทึกการด้อยค่าของ หุ้นกู้บริษัทการบินไทย จำกัด(มหาชน) โดยทยอยรับรู้การด้อยค่าในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของมูลค่าที่ตราไว้ในหุ้นกู้ และทยอยรับรู้การด้อยค่าเพิ่มขึ้นอีกไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของมูลค่าที่ตราไว้ในหุ้นกู้ในแต่ละปี
- สหกรณ์ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ ว่าด้วยการจัดชั้นคุณภาพลูกหนี้เงินกู้และการเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ พ.ศ. 2544
- สหกรณ์ตีราคาวัสดุคงเหลือ/ของใช้สิ้นเปลืองคงเหลือตามราคาทุน
- ค่าเสื่อมราคาเครื่องใช้สำนักงานและอุปกรณ์ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงในอัตราที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนด
- ค่าซ่อมบำรุง ค่าซ่อมแซม รวมทั้งการซื้อมาเปลี่ยนแทนสำหรับสินทรัพย์รายการย่อย ๆ ถือเป็นค่าใช้จ่ายหักจากรายได้
- เงินสดในงบกระแสเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารและเงินฝากสหกรณ์อื่นทุกประเภท

2. เงินฝากธนาคาร ประกอบด้วย

	ปี 2566	ปี 2565
	บาท	บาท
เงินฝากธนาคาร		
กระแสรายวัน	0.00	0.00
ออมทรัพย์	79,780,562.30	54,401,016.68
รวม	79,780,562.30	54,401,016.68

3. เงินฝากสหกรณ์อื่น ประกอบด้วย

	<u>ปี 2566</u>	<u>ปี 2565</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
<u>ออมทรัพย์</u>		
ชุมนุมสหกรณ์กรุงเทพ จำกัด	3,194,809.21	3,182,115.62
	<u>3,194,809.21</u>	<u>3,182,115.62</u>
<u>ออมทรัพย์พิเศษ</u>		
ชุมนุมสหกรณ์กรุงเทพ จำกัด	10,397,304.79	4,435,262.92
สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงมหาดไทย จำกัด	1,287,344.18	1,265,027.77
	<u>11,684,648.97</u>	<u>5,700,290.69</u>
<u>ประจำ</u>		
ชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด	210,100,000.00	245,100,000.00
ชุมนุมสหกรณ์กรุงเทพ จำกัด	286,000,000.00	218,000,000.00
สหกรณ์ออมทรัพย์สหภาพฯ การไฟฟ้านครหลวง จำกัด	79,000,000.00	129,000,000.00
สหกรณ์ออมทรัพย์ตำรวจสุราษฎร์ธานี จำกัด	60,000,000.00	60,000,000.00
สหกรณ์ออมทรัพย์วีรพยาบาล จำกัด	60,000,000.00	0.00
	<u>695,100,000.00</u>	<u>652,100,000.00</u>
รวม	<u>709,979,458.18</u>	<u>660,982,406.31</u>

4. เงินลงทุน ประกอบด้วย

	<u>ปี 2566</u>	<u>ปี 2565</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
<u>เงินลงทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาด</u>	<u>ราคาทุนตัดจำหน่าย</u>	<u>ราคาทุนตัดจำหน่าย</u>
<u>เงินลงทุนระยะสั้น</u>		
หุ้นกู้บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	10,000,000.00	0.00
<u>เงินลงทุนระยะยาว</u>		
หุ้นกู้บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	0.00	10,000,000.00
หุ้นกู้บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	80,000,000.00	80,000,000.00
หุ้นกู้บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	51,000,000.00	51,000,000.00
หุ้นกู้บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	76,000,000.00	76,000,000.00
หุ้นกู้บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	10,000,000.00	10,000,000.00
หุ้นกู้บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	55,000,000.00	55,000,000.00
หุ้นกู้บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	5,000,000.00	5,000,000.00
หุ้นกู้บริษัท ไมเนอร์อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	5,000,000.00	5,000,000.00
หุ้นกู้บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	40,000,000.00	40,000,000.00
หุ้นกู้บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	5,000,000.00	5,000,000.00

	ปี 2566	ปี 2565
	บาท	บาท
	ราคาทุนตัดจำหน่าย	ราคาทุนตัดจำหน่าย
หุ้นกู้บริษัท ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	10,000,000.00	10,000,000.00
หุ้นกู้บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	3,000,000.00	3,000,000.00
หุ้นกู้บริษัท ปตท.สผ.ศูนย์บริหารเงิน จำกัด (มหาชน)	35,000,000.00	35,000,000.00
หุ้นกู้บริษัท บีกริมเพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	40,000,000.00	40,000,000.00
รวมเงินลงทุนระยะยาว	415,000,000.00	425,000,000.00
รวมเงินลงทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาด	425,000,000.00	425,000,000.00
<b>เงินลงทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด</b>		
<b>เงินลงทุนระยะยาว</b>	<b>ราคาทุน</b>	<b>ราคาทุน</b>
หุ้นชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด	36,592,500.00	36,592,500.00
หุ้นชุมนุมสหกรณ์กรุงเทพ จำกัด	44,000,000.00	37,000,000.00
หุ้นบริษัทสหประกันชีวิต จำกัด	400,000.00	400,000.00
หุ้นกู้บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)	5,000,000.00	5,000,000.00
รวม	85,992,500.00	78,992,500.00
<b>หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่าหุ้นกู้บริษัทการบินไทย จำกัด</b>	<b>750,000.00</b>	<b>500,000.00</b>
รวมเงินลงทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	85,242,500.00	78,492,500.00
รวมเงินลงทุนระยะยาว	500,242,500.00	503,492,500.00
<b>รวมเงินลงทุน</b>	<b>510,242,500.00</b>	<b>503,492,500.00</b>

หุ้นกู้บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน) จำนวน 5,000 หน่วย เป็นเงิน 5,000,000.00 บาท ลงทุนเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2560 ครบกำหนดไถ่ถอน วันที่ 23 มิถุนายน 2565 ศาลล้มละลายกลางได้มีคำสั่งให้ฟื้นฟูกิจการ เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2563 และคำสั่งเห็นชอบด้วยแผนฟื้นฟูกิจการเมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2564 เจ้าหนี้ผู้ถือหุ้นกู้ที่ครบกำหนดไถ่ถอนเดิมในปี 2565 จะได้รับชำระหนี้ร้อยละ 100 ของภาระหนี้เงินต้นคงค้าง โดยจะได้รับการขยายระยะเวลาชำระหนี้ออกไป 8 ปี นับจากปีที่ครบกำหนดไถ่ถอนเดิม

สหกรณ์ได้นำหุ้นกู้ไปจำหน่ายเป็นหลักประกันวงเงินกู้ จำนวน 50 ล้านบาท โดยตัวสัญญาใช้เงินกับธนาคารกรุงไทย จำกัด ดังนี้

1. หุ้นกู้ของบริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2563 ชุดที่ 1 ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2568 จำนวน 23 ล้านบาท
2. หุ้นกู้เพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อมของบริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2563 ชุดที่ 3 ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2568 จำนวน 20 ล้านบาท
3. หุ้นกู้ของบริษัท ข.การช่าง จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2563 ชุดที่ 2 ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2568 ซึ่งผู้ออกหุ้นกู้มีสิทธิไถ่ถอนหุ้นกู้ก่อนครบกำหนดไถ่ถอน จำนวน 15 ล้านบาท
4. หุ้นกู้ของบริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2560 ชุดที่ 2 ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2567 จำนวน 10 ล้านบาท
5. หุ้นกู้ของบริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2563 ชุดที่ 3 ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2570 จำนวน 10 ล้านบาท

5. เงินให้กู้ยืม - สุทธิ ประกอบด้วย

	ปี 2566		ปี 2565	
	บาท		บาท	
	ระยะสั้น	ระยะยาว	ระยะสั้น	ระยะยาว
<b>เงินให้กู้ยืม - ปกติ</b>				
ลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	13,850,343.50	0.00	13,773,346.00	0.00
ลูกหนี้เงินกู้เพื่อผู้ประสบภัยธรรมชาติ	50,004.00	11,100.00	62,503.00	61,104.00
ลูกหนี้เงินกู้สามัญ	98,995,759.21	625,173,647.27	107,872,941.60	651,408,587.67
ลูกหนี้เงินกู้พิเศษเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิต	11,362,578.50	33,511,455.25	11,288,819.25	30,512,465.42
ลูกหนี้เงินกู้พิเศษ	187,991.00	1,817,555.00	175,679.00	2,005,546.00
<b>รวมเงินให้กู้ยืมปกติ-สุทธิ</b>	<b>124,446,676.21</b>	<b>660,513,757.52</b>	<b>133,173,288.85</b>	<b>683,987,703.09</b>
<b>ลูกหนี้อันอันมีมูลหนี้ที่เกิดจากการให้เงินกู้</b>				
ลูกหนี้เงินกู้สามัญระหว่างดำเนินคดี	0.00	0.00	700,853.74	0.00
<b>หัก</b> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>700,853.74</b>	<b>0.00</b>
ลูกหนี้เงินกู้สามัญระหว่างดำเนินคดี-สุทธิ	0.00	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้เงินกู้สามัญตามคำพิพากษา	2,347,045.25	0.00	1,674,389.33	0.00
<b>หัก</b> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<b>2,347,045.25</b>	<b>0.00</b>	<b>1,674,389.33</b>	<b>0.00</b>
ลูกหนี้เงินกู้สามัญตามคำพิพากษา-สุทธิ	0.00	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้เงินกู้สามัญขาดสมาชิกภาพ	307,270.00	0.00	279,472.75	0.00
<b>หัก</b> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<b>307,270.00</b>	<b>0.00</b>	<b>279,472.75</b>	<b>0.00</b>
ลูกหนี้เงินกู้สามัญขาดสมาชิกภาพ-สุทธิ	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>รวมเงินให้กู้ยืม-สุทธิ</b>	<b>124,446,676.21</b>	<b>660,513,757.52</b>	<b>133,173,288.85</b>	<b>683,987,703.09</b>

6. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	ปี 2566	ปี 2565
	บาท	บาท
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	27,136.98	8,293.92
ดอกเบี้ยเงินฝากสหกรณ์อื่นค้างรับ	2,690,850.28	1,856,354.42
ดอกเบี้ยหุ้นกู้ค้างรับ	4,109,045.47	3,966,155.06
เงินทดรองดำเนินคดี	55,315.00	65,130.00
เครื่องเขียนแบบพิมพ์	59,098.00	57,034.41
เงินทดรองจ่ายทุนสาธารณประโยชน์	145,000.00	0.00
<b>รวม</b>	<b>7,086,445.73</b>	<b>5,952,967.81</b>

7. อุปกรณ์สำนักงาน - สุทธิ ประกอบด้วย

	ปี 2566	ปี 2565
	บาท	บาท
เครื่องใช้สำนักงานและอุปกรณ์	794,450.52	794,450.52
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	773,888.79	739,239.86
เครื่องใช้สำนักงานและอุปกรณ์ - สุทธิ	20,561.73	55,210.66

8. เงินรับฝาก ประกอบด้วย

	ปี 2566	ปี 2565
	บาท	บาท
เงินรับฝากออมทรัพย์	1,420,144.97	1,581,978.20
เงินรับฝากออมทรัพย์พิเศษ	1,052,413,509.87	1,032,390,306.94
รวม	1,053,833,654.84	1,033,972,285.14

9. หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	ปี 2566	ปี 2565
	บาท	บาท
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	16,012.50	20,446.90
เงินประกันสังคมรอนำส่ง	9,000.00	9,000.00
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชีค้างจ่าย	65,000.00	60,000.00
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบกิจการค้างจ่าย	6,000.00	6,000.00
ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่หักเงินสมาชิกค้างจ่าย	54,670.00	59,205.00
ค่าบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ค้างจ่าย	0.00	0.00
เงินรอตรวจสอบ	1,060.00	1,060.00
รวม	151,742.50	155,711.90

10. ทุนสะสมตามข้อบังคับ ระเบียบ และอื่น ๆ ประกอบด้วย

	ปี 2566	ปี 2565
	บาท	บาท
ทุนรักษาระดับอัตราเงินปันผล	2,363,744.06	2,211,269.53
ทุนสาธารณประโยชน์	162.12	228,162.12
ทุนสะสมเพื่อขยายกิจการของสหกรณ์	1,985,251.52	2,148,940.12
กองทุนช่วยเหลือผู้ค้าประกัน	1,589,779.40	1,589,779.40
รวม	5,938,937.10	6,178,151.17



แบบ RQ 2

รายงาน-ระดับสหกรณ์

รายงานผลการประเมินชั้นคุณภาพการควบคุมภายใน  
สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงอุตสาหกรรม จำกัด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

ระดับชั้นคุณภาพ

ส่วนที่ 1 สภาพแวดล้อมการควบคุม	ดีมาก
ส่วนที่ 2 ความเสี่ยงและกิจกรรมควบคุม	ดีมาก
ด้านการเงินการบัญชี	ดีมาก
ธุรกิจสินเชื่อ	ดีมาก
ธุรกิจเงินรับฝาก	ดีมาก
เงินลงทุนในหลักทรัพย์	ดีมาก
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	ดีมาก
สมาชิกและทุนเรือนหุ้น	ดีมาก
ส่วนที่ 3 ระบบข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสาร	ดี
ส่วนที่ 4 ระบบการติดตามและประเมินผล	ดีมาก
สรุปการประเมินจัดชั้นคุณภาพ	ดีมาก

โดย นางสาวสุภางค์ เวสารัชชอารีย์กุล ผู้สอบบัญชี ภาคเอกชน

18 ตุลาคม 2566