



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และงบรายได้ค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุนและงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

๓๔

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

นางสาวเข็มฉลุ จิตราวิริยะกุล

(นางสาวเข็มฉลุ จิตราวิริยะกุล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 3

นางสร้อยญา โทน้อย

(นางสร้อยญา โทน้อย)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 19 ธันวาคม 2556

กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2556	2555
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	4,111,573,594.71	18,644,302,575.52
เงินลงทุนระยะสั้น	3.3, 4.2	13,728,139,626.59	15,254,328,153.33
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.3	86,413,008.14	2,290,892,534.23
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		17,926,126,229.44	36,189,523,263.08
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากธนาคารพาณิชย์ที่มีภาระผูกพัน	4.4	706,610,446.68	726,875,426.68
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	3.3, 4.5	131,250,667,504.26	99,954,750,138.88
เงินลงทุนระยะยาว	3.3, 4.6	201,634,136.54	225,751,091.47
สิทธิรับชำระหนี้ตามโครงการช่วยเหลือ	3.5, 4.7	13,375,452,467.77	28,440,130,900.68
ทรัพย์สินรอการขาย	3.4, 4.8	2,416,250.00	24,168,730.00
อุปกรณ์	3.7, 4.9	2,005,772.37	2,944,747.11
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		145,538,786,577.62	129,374,621,034.82
รวมสินทรัพย์		163,464,912,807.06	165,564,144,297.90
หนี้สินและเงินกองทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
ค่าใช้จ่ายรอธนาคารแห่งประเทศไทยเรียกเก็บ	4.10	10,782,877.11	10,140,758.26
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.11	1,314,285.21	9,786,360.59
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		58,300,256.01	47,063,578.63
รวมหนี้สินหมุนเวียน		70,397,418.33	66,990,697.48
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
ภาระตามโครงการช่วยเหลือ	4.12	704,886.93	704,886.93
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		704,886.93	704,886.93
รวมหนี้สิน		71,102,305.26	67,695,584.41

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556

หน่วย : บาท

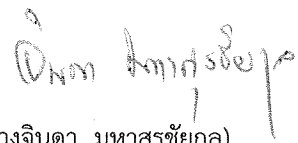
	หมายเหตุ	2556	2555
หนี้สินและเงินกองทุน (ต่อ)			
เงินกองทุน			
เงินที่สถาบันการเงินนำส่ง	4.13	272,226,707,456.06	272,225,777,619.87
เงินที่ธนาคารแห่งประเทศไทยส่งสมทบ		3,900,000,000.00	3,900,000,000.00
เงินชดเชยความเสียหายจากรัฐบาล	4.14	189,647,849,655.78	188,823,018,230.33
เงินสมทบจ่ายหนี้เงินกู้ของรัฐบาล	4.15	(21,000,000,000.00)	-
ส่วนเกินจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	4.16	65,719,358.13	84,766,765.90
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	4.17	(281,446,465,968.17)	(299,537,113,902.61)
รวมเงินกองทุน		163,393,810,501.80	165,496,448,713.49
รวมหนี้สินและเงินกองทุน		163,464,912,807.06	165,564,144,297.90

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางสาวศิริพร เอี่ยมรุ่งโรจน์)

ผู้จัดการ



(นางจินดา มหาสุรชัยกุล)

ผู้บริหารส่วน ส่วนวิเคราะห์บัญชีและการเงิน

กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาสถาบันการเงิน

งบรายได้ค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

หน่วย : บาท

	รายละเอียด	2556	2555
รายได้			
ดอกเบี้ย	1	473,008,836.62	631,359,285.80
ส่วนลด	1	282,989,501.42	502,586,934.04
เงินปันผล		5,350,826,155.09	7,799,747,822.15
ส่วนแบ่งผลกำไรจากเงินลงทุนบริษัทร่วม		11,901,370,313.78	9,897,156,243.72
รายได้อื่น	1	221,585,509.12	4,855,837.08
รวมรายได้		18,229,780,316.03	18,835,706,122.79
ค่าใช้จ่าย			
	2		
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		121,415,328.78	226,696,172.82
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการกู้ยืม		-	226,900,002.46
ค่าใช้จ่ายทั่วไปในการดำเนินงาน		17,717,052.81	17,858,069.65
ค่าใช้จ่ายในการให้ความช่วยเหลือ		-	3,533,806.14
รวมค่าใช้จ่าย		139,132,381.59	474,988,051.07
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย		18,090,647,934.44	18,360,718,071.72
รายได้ค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น			
ตราสารทุนในความต้องการของตลาด			
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้น		(15,246,704.60)	39,126,435.03
การปรับปรุงส่วนขาดจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน		(3,800,703.17)	(695,973.63)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)เบ็ดเสร็จอื่น		(19,047,407.77)	38,430,461.40
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม		18,071,600,526.67	18,399,148,533.12

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

	เงินที่สถาบันการเงิน นำส่ง	เงินที่ ธปท. ส่งสมทบ	เงินชดเชย ความเสียหายจากรัฐบาล	เงินสมทบจ่าย หนี้เงินกู้ของรัฐบาล	ส่วนเกินจากการ ปรับมูลค่าเงินลงทุน	รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่าย	หน่วย : บาท รวม
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2554	272,224,471,375.36	3,900,000,000.00	198,457,211,362.43	-	46,336,304.50	(317,897,831,974.33)	156,730,187,067.96
เงินนำส่งที่ได้รับจากสถาบันการเงินที่ปิดกิจการ	1,306,244.51						1,306,244.51
ตั้งสำรองค่าเผื่อความเสียหายเพิ่มเติมสุทธิ			(9,634,193,132.10)				(9,634,193,132.10)
ส่วนเกินจากการปรับมูลค่าหุ้นในความต้องการของตลาด					38,430,461.40		38,430,461.40
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายงวดนี้						18,360,718,071.72	18,360,718,071.72
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555	<u>272,225,777,619.87</u>	<u>3,900,000,000.00</u>	<u>188,823,018,230.33</u>	<u>-</u>	<u>84,766,765.90</u>	<u>(299,537,113,902.61)</u>	<u>165,496,448,713.49</u>
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2555	272,225,777,619.87	3,900,000,000.00	188,823,018,230.33	-	84,766,765.90	(299,537,113,902.61)	165,496,448,713.49
เงินนำส่งที่ได้รับจากสถาบันการเงินที่ปิดกิจการ	929,836.19						929,836.19
กลับสำรองค่าเผื่อความเสียหาย เนื่องจากได้รับชำระหนี้			824,831,425.45				824,831,425.45
เงินสมทบจ่ายหนี้เงินกู้ของรัฐบาล				(21,000,000,000.00)			(21,000,000,000.00)
ส่วนเกินจากการปรับมูลค่าหุ้นในความต้องการของตลาด					(19,047,407.77)		(19,047,407.77)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายงวดนี้						18,090,647,934.44	18,090,647,934.44
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556	<u>272,226,707,456.06</u>	<u>3,900,000,000.00</u>	<u>189,647,849,655.78</u>	<u>(21,000,000,000.00)</u>	<u>65,719,358.13</u>	<u>(281,446,465,968.17)</u>	<u>163,393,810,501.80</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

หน่วย : บาท

	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	18,090,647,934.44	18,360,718,071.72
รายการปรับกระทบรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์	1,403,674.30	1,230,771.05
ค่าเผื่อการด้อยค่าของทรัพย์สินรอการขาย	-	419,000.00
ดอกเบี้ยรับ	(473,008,836.62)	(631,359,285.80)
เงินปันผลรับ	(5,350,826,155.09)	(7,799,747,822.15)
ดอกเบี้ยจ่าย	-	229,975,608.60
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	(11,901,370,313.78)	(9,897,156,243.72)
กำไรจากการขายหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด	(5,298,210.09)	(1,294,473.63)
กำไรจากการขายทรัพย์สินรอการขาย	(213,247,520.00)	-
กำไรจากการขายสินทรัพย์ถาวร	(468,184.64)	(2,491.56)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	147,832,388.52	262,783,134.51
เงินสดรับดอกเบี้ย	458,479,368.17	567,640,420.40
เงินสดรับเงินปันผล	7,567,334,477.21	7,083,375,662.41
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	-	(710,926,041.14)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์/หนี้สินดำเนินงาน	8,173,646,233.90	7,202,873,176.18
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินฝากธนาคารพาณิชย์ที่มีภาระผูกพัน	20,264,980.00	63,894,798.10
รายได้ค้างรับ	-	20,000.00
สิทธิรับชำระหนี้ตามโครงการช่วยเหลือ	15,890,686,518.83	10,139,643,144.13
เงินสดจ่ายจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(19,394,547,051.60)	-
เงินสดรับจากเงินลงทุนในหุ้นบริษัทจำกัด	-	84,312.00
เงินสดรับจากหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด	8,894,892.00	-
เงินสดจ่ายจากการซื้อทรัพย์สินรอการขาย	-	(3,000,000.00)
เงินสดรับจากการขายทรัพย์สินรอการขาย	235,000,000.00	-
ลูกหนี้เบ็ดเตล็ด	2,290,500.00	-

๗๕

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

หน่วย : บาท

	2556	2555
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง (ต่อ)		
ลูกหนี้เงินนำส่งของสถาบันการเงิน	10,103.02	102,555.11
ลูกหนี้เงินทรองจ่าย	188,727.40	(144,435.40)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(7,829,956.53)	7,312,391.57
หนี้สินหมุนเวียน	11,236,677.38	118,856.35
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>4,939,841,624.40</u>	<u>17,410,904,798.04</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายจากเงินลงทุนในเงินฝากสถาบันการเงิน	(7,196,000,000.00)	(4,282,000,000.00)
เงินสดรับจากเงินลงทุนในเงินฝากสถาบันการเงิน	7,386,000,000.00	-
เงินสดจ่ายจากเงินลงทุนในตราสารหนี้	(13,402,980,698.80)	(28,103,657,162.41)
เงินสดรับจากเงินลงทุนในตราสารหนี้	15,950,169,225.54	21,887,801,111.12
เงินสดจ่ายจากเงินลงทุนในตลาดการเงินระหว่างสถาบันการเงิน	(3,146,000,000.00)	(1,103,000,000.00)
เงินสดรับจากเงินลงทุนในตลาดการเงินระหว่างสถาบันการเงิน	1,935,000,000.00	-
เงินสดจ่ายในการซื้ออุปกรณ์	(508,824.38)	(1,336,295.76)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	512,309.46	52,152.65
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	<u>1,526,192,011.82</u>	<u>(11,602,140,194.40)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายจากภาระตามโครงการช่วยเหลือ	-	(25,204,913.65)
เงินสดจ่ายไถ่ถอนพันธบัตรกองทุนที่กระทรวงการคลังค้ำประกันครบกำหนด	-	(30,445,180,000.00)
เงินนำส่งจากสถาบันการเงิน	929,836.19	1,306,244.51
เงินสดรับเพื่อชำระหนี้สินตาม พ.ร.ก. ปรับปรุงการบริหารหนี้ฯ	68,941,077,127.80	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้สินตาม พ.ร.ก. ปรับปรุงการบริหารหนี้ฯ	(68,941,077,127.80)	-
เงินชดเชยความเสียหายจากรัฐบาล	307,546.78	3,680,145.69
เงินสดจ่ายสมทบหนี้เงินกู้ของรัฐบาล	(21,000,000,000.00)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(20,998,762,617.03)</u>	<u>(30,465,398,523.45)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(14,532,728,980.81)	(24,656,633,919.81)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	18,644,302,575.52	43,300,936,495.33
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	<u>4,111,573,594.71</u>	<u>18,644,302,575.52</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(รายละเอียด 1)

กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน

รายละเอียดรายได้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

หน่วย : บาท

	2556	2555
ดอกเบี้ย		
เงินให้กู้ยืมในตลาดการเงินระหว่างสถาบันการเงิน	129,443,924.10	377,791,248.41
เงินฝากธนาคารพาณิชย์ที่ให้ความช่วยเหลือ	47,699.18	-
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินอื่น	18,485,518.10	25,864,776.84
เงินฝากสถาบันการเงิน	30,816,758.70	48,052,738.17
ลูกหนี้รับโอน	53,687,857.43	72,924,652.69
จากการอวัลตัว	6,579,332.77	19,007,910.06
จากการฝากเงินที่ธนาคารแห่งประเทศไทย	16,367,596.40	8,521,020.48
จากการฝากเงินที่สถาบันการเงิน	205,207,920.16	65,681,937.31
เงินฝากธนาคารพาณิชย์	12,372,229.78	13,515,001.84
รวม	473,008,836.62	631,359,285.80
ส่วนลด		
จากพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	281,492,644.23	477,167,003.84
จากตั๋วเงินคลัง	1,496,857.19	25,419,930.20
รวม	282,989,501.42	502,586,934.04
รายได้อื่น		
กำไรจากการขายหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด	5,298,210.09	1,294,473.63
กำไรจากการขายทรัพย์สินรอการขาย	213,247,520.00	-
กำไรจากการขายสินทรัพย์ถาวร	468,184.64	2,491.56
เงินเพิ่มเงินนำส่ง	1,445,362.72	2,015,731.88
อื่น ๆ	1,126,231.67	1,543,140.01
รวม	221,585,509.12	4,855,837.08

กน

(รายละเอียด 2)

กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาสถาบันการเงิน

รายละเอียดค่าใช้จ่าย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

หน่วย : บาท

	2556	2555
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		
เงินเดือนพนักงาน	78,778,240.38	51,009,848.53
เงินช่วยเหลือการศึกษาและสงเคราะห์บุตร	513,119.00	356,795.00
เงินช่วยเหลือค่าครองชีพ	2,694,000.00	1,808,354.84
เงินช่วยเหลือพิเศษ	4,000.00	-
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	7,252,614.96	5,008,382.67
เงินสำรองจ่ายบำเหน็จบำนาญ	546,469.57	1,674,387.03
ค่าล่วงเวลา	122,434.16	70,137.41
ค่ายา เวชภัณฑ์ และดูแลรักษา	8,469,353.49	5,846,347.01
ค่าพัฒนาและฝึกอบรม	1,950,537.46	1,744,213.56
ค่าจ้างอื่น ๆ	251,333.12	228,552.00
เงินตอบแทนอื่น ๆ	107,541.59	42,352,372.61
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เกี่ยวกับพนักงาน	-	1,228,004.04
เงินเพิ่มพิเศษ	13,175,798.70	8,942,503.90
ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	7,549,886.35	106,426,274.22
รวม	121,415,328.78	226,696,172.82
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการกู้ยืม		
ค่าดอกเบี้ยพันธบัตร	-	226,900,002.46
รวม	-	226,900,002.46

กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาสถาบันการเงิน

รายละเอียดค่าใช้จ่าย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

หน่วย : บาท

	2556	2555
ค่าใช้จ่ายทั่วไปในการดำเนินงาน		
ค่าตอบแทนกรรมการและอนุกรรมการ	4,179,662.00	3,756,750.00
ค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ	500,670.00	500,081.00
ค่าใช้จ่ายสถานที่และบริการต่าง ๆ ที่ ธปท.เรียกเก็บ	2,549,102.45	1,939,147.30
ประกาศทางสื่อต่าง ๆ	31,223.50	3,156.50
ค่าพิมพ์ เย็บเล่ม ค่าวารสาร หนังสือและสิ่งพิมพ์	83,415.75	47,867.75
ค่าวัสดุ	445,631.04	275,270.56
ค่าซ่อมแซม บำรุงรักษา	875,443.22	688,477.43
ค่ารับรอง	189,165.50	125,700.20
ค่าเช่าและบริการ	1,950,495.69	1,916,665.13
ค่าเสื่อมราคา	1,403,674.30	1,230,771.05
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	563,622.58	396,292.28
ค่าใช้จ่ายเร่ร่อน สืบหาสินทรัพย์ลูกหนี้	184,883.75	831,637.26
ค่าภาษีอากร	3,707,188.74	5,685,456.26
ค่าบำรุงรักษาและพัฒนาทรัพย์สินรอการขาย	14,870.22	14,637.96
ค่าใช้จ่ายในการขายหุ้น	19,035.09	4,901.67
ค่าใช้จ่ายในการจำหน่ายพันธบัตรรัฐบาลที่ชดเชยความเสียหาย	-	1,780.00
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	1,018,968.98	439,477.30
รวม	17,717,052.81	17,858,069.65
ค่าใช้จ่ายในการให้ความช่วยเหลือ		
ค่าดอกเบี้ยบัตรเงินฝากและตั๋วสัญญาใช้เงิน	-	3,075,606.14
เงินชดเชยภาระค่าใช้จ่าย	-	39,200.00
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	-	419,000.00
รวม	-	3,533,806.14

กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน (กองทุน) จัดตั้งขึ้นตามพระราชกำหนดแก้ไขเพิ่มเติมพระราชบัญญัติธนาคารแห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2528 (พรบ. ธพท.) มีฐานะเป็นนิติบุคคล และมีคณะกรรมการจัดการกองทุนเป็นผู้วางนโยบายและควบคุมดูแลกิจการของกองทุน มีวัตถุประสงค์เพื่อฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงินให้มีความมั่นคงและเสถียรภาพ โดยเฉพาะเมื่อมีวิกฤตการณ์ร้ายแรงเกิดขึ้นในระบบสถาบันการเงิน ภายใต้กรอบนโยบายของธนาคารแห่งประเทศไทย และรัฐบาล

นอกจากนี้ พระราชกำหนดปรับปรุงการบริหารหนี้เงินกู้ที่กระทรวงการคลังกู้เพื่อช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน พ.ศ. 2555 (พ.ร.ก.ปรับปรุงการบริหารหนี้เงินกู้ฯ) มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 27 มกราคม 2555 กำหนดให้กองทุนมีหน้าที่และรับผิดชอบเกี่ยวกับการชำระคืนต้นเงินกู้และดอกเบี้ยซึ่งกระทรวงการคลังกู้เพื่อช่วยเหลือกองทุน โดยแหล่งเงินที่จะนำมาชำระหนี้ ได้แก่ กำไรสุทธิของธนาคารแห่งประเทศไทย (ธพท.) สินทรัพย์คงเหลือในบัญชีผลประโยชน์ประจำปี เงินนำส่งจากสถาบันการเงิน และเงินหรือสินทรัพย์ของกองทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

2.1 งบการเงินที่เสนอได้รวมรายการบัญชีของโครงการรับแลกเปลี่ยนตัวสัญญาใช้เงิน และโครงการธนาคารพาณิชย์ไทยรับแลกเปลี่ยนตัวสัญญาใช้เงินของสถาบันการเงินกลุ่ม 56 บริษัทที่ทางการสั่งระงับการดำเนินการ และสถาบันการเงินที่แผนแก้ไขฟื้นฟูฐานะผ่านความเห็นชอบขององค์การเพื่อการปฏิรูประบบสถาบันการเงิน 2 บริษัท ซึ่งคณะรัฐมนตรีได้มีมติให้กองทุนเป็นผู้ดำเนินการแทนกระทรวงการคลัง และเริ่มดำเนินการตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2540 โดยได้ตัดรายการบัญชีระหว่างกันออกแล้ว

2.2 ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2543 เห็นชอบให้กองทุนเปลี่ยนแปลงรอบระยะเวลาบัญชีจากเดิมซึ่งใช้ตามปีปฏิทินเป็นปีงบประมาณ เพื่อให้สอดคล้องกับการตั้งงบประมาณขดเขตดอกเบี้ยที่เกิดจากเงินกู้ของกองทุนที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน

2.3 งบการเงินของกองทุน ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งได้แก่ มาตรฐานการบัญชีที่ได้จัดทำและเผยแพร่โดยสภาวิชาชีพในพระบรมราชูปถัมภ์ โดยบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง (Accrual Basis) และใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าองค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นที่กล่าวไว้เป็นการเฉพาะในนโยบายการบัญชีข้ออื่น

2.4 งบการเงินที่เสนอได้นำมาตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน มาถือปฏิบัติจากเดิมที่กองทุนจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และเงินสำรองจ่ายบำเหน็จบำนาญ ตามหลักเกณฑ์ที่ ธพท. เรียกเก็บ กองทุนได้นำโครงการผลประโยชน์ ประกอบด้วย โครงการบำเหน็จบำนาญ (ทดแทนเงินสำรองจ่ายบำเหน็จบำนาญเดิม)

และโครงการรักษาพยาบาลหลังจากงานมาถึงปฏิบัติ และโดยที่ พรบ. ธพท. กำหนดให้ฝ่ายจัดการกองทุน ธพท. เป็นเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้กองทุน ดังนั้น ธพท. จึงประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานที่ปฏิบัติงานให้กองทุนตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย และเรียกเก็บจากกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบรายได้ ค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จของกองทุน และในส่วนงบการเงินของ ธพท. จะแสดงเป็นหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน โดยกองทุนเริ่มดำเนินการตั้งแต่งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 รายได้และค่าใช้จ่าย บันทึกบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง (Accrual Basis)

3.2 รายได้ดอกเบี้ย รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์ ยกเว้นรายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมที่ค้ำนานเกิน 3 เดือน และรายได้ดอกเบี้ยจากสถาบันการเงินที่ทางการส่งเสริมการดำเนินการ ซึ่งจะถือเป็นรายได้เมื่อได้รับชำระ

3.3 เงินลงทุน

3.3.1 เกณฑ์การจัดประเภทเงินลงทุน

เงินลงทุนที่ถือเกิน 3 เดือนไม่เกิน 1 ปี จัดประเภทเป็นเงินลงทุนระยะสั้น และเงินลงทุนที่ถือเกิน 1 ปี จัดประเภทเป็นเงินลงทุนระยะยาว

3.3.2 เกณฑ์การตีราคาเงินลงทุน

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด แสดงด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

เงินลงทุนในตราสารทุนในความต้องการของตลาดถือเป็นหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปรียบเทียบมูลค่าตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรม จะแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของเงินกองทุน และจะบันทึกเป็นกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้มีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไปแสดงด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนหรือสำรองเผื่อความเสียหาย

เงินลงทุนในบริษัทร่วม แสดงในงบการเงินด้วยวิธีส่วนได้เสีย เนื่องจากกองทุนมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ แต่ไม่มีอำนาจในการควบคุมนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทร่วม

ต้นทุนของเงินลงทุนในตราสารทุนที่จำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายเงินลงทุน แสดงรวมอยู่ในรายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิจากเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.4 ทรัพย์สินรอการขาย แสดงไว้ในราคาทุนหรือราคาตลาดที่ต่ำกว่า ณ วันสิ้นงวดบัญชี ในกรณีที่มูลค่าของทรัพย์สินรอการขายมีการด้อยค่า จะรับรู้ค่าเผื่อการด้อยค่าตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์ กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินรอการขาย รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายเมื่อมีการจำหน่าย

3.5 การตั้งสำรองสำหรับขาดทุนที่เกิดขึ้นจริง ในกรณีที่กองทุนได้เข้าช่วยเหลือสถาบันการเงินที่มีปัญหาหรือซื้อขายสินทรัพย์ตามโครงการช่วยเหลือ จะประมาณตัวเลขจากการประเมินเหตุการณ์ที่จะมีผลกระทบ แต่จะไม่มีการตั้งสำรองสำหรับภาระหนี้สินของกองทุนที่อาจเกิดขึ้นภายหลัง (Contingent Liability) เพราะไม่สามารถประมาณค่าเสียหายได้

3.6 การตั้งสำรองเพื่อหลักทรัพย์ที่ลงทุนมีราคาลดลง จะตั้งเมื่อราคาตลาดหรือราคาตามบัญชีของเงินลงทุนต่ำกว่าราคาทุนและการลดลงของมูลค่านั้นเป็นการถาวร

3.7 อุปกรณ์ บันทึกรายการสินทรัพย์ที่มีอายุการใช้งานเกิน 1 ปี ตามราคาทุนแล้วตัดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

ยานพาหนะ	5 ปี
อุปกรณ์	3-5 ปี

3.8 รายได้ส่วนที่สูงกว่าค่าใช้จ่ายของทุกปี จะจัดสรรเป็นเงินสำรองเพื่อการแก้ไขปัญหาสถาบันการเงิน จนกว่าจะมีเงินกองทุนสะสมเพียงพอสำหรับการดำเนินการตามวัตถุประสงค์ โดยเริ่มจัดสรรจากจำนวนรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสมของปี 2536 เป็นต้นไป แต่ตั้งแต่ปี 2540 กองทุนมีรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสะสม เป็นผลให้กองทุนไม่ได้จัดสรรรายได้ส่วนที่สูงกว่าค่าใช้จ่ายของแต่ละปีเข้าเงินสำรองเพื่อการแก้ไขปัญหาสถาบันการเงิน

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
เงินสดและเงินฝากธนาคาร		
เงินฝากกระแสรายวัน	0.00	0.00
เงินฝากออมทรัพย์	1.09	0.23
เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทย	0.48	0.42
รวมเงินสดและเงินฝากธนาคาร	<u>1.57</u>	<u>0.65</u>
เงินลงทุนระยะสั้น (ไม่เกิน 3 เดือน)		
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	-	1,498.65
เงินลงทุนในตลาดการเงินระหว่างสถาบันการเงิน	1,354.00	9,047.00
เงินลงทุน - เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทย	2,756.00	31.00
เงินลงทุน - เงินฝากสถาบันการเงิน	-	8,067.00
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	<u>4,110.00</u>	<u>18,643.65</u>
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>4,111.57</u>	<u>18,644.30</u>

4.2 เงินลงทุนระยะสั้น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
ตั๋วเงินคลัง	-	1,730.50
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	7,322.14	8,138.83
เงินลงทุนในตลาดการเงินระหว่างสถาบันการเงิน	2,314.00	1,103.00
เงินลงทุน - เงินฝากสถาบันการเงิน	<u>4,092.00</u>	<u>4,282.00</u>
รวม	<u>13,728.14</u>	<u>15,254.33</u>

4.3 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
ดอกเบี้ยย้ค้างรับ	83.60	69.07
เงินปันผลค้างรับ	-	2,216.52
ลูกหนี้เงินนำส่งของสถาบันการเงิน	2.80	2.81
ลูกหนี้เงินทรองจ่ายเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์	0.01	0.20
ลูกหนี้เบ็ดเตล็ด	-	2.29
รวม	<u>86.41</u>	<u>2,290.89</u>

ดอกเบี้ยย้ค้างรับ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
ดอกเบี้ยย้ค้างรับจากมูลละเมิด	310.62	310.62
ดอกเบี้ยย้ค้างรับโครงการเสริมสร้างสภาพคล่องสถาบันการเงิน	137.50	137.50
ดอกเบี้ยย้ค้างรับจากเงินฝากธนาคารพาณิชย์	3.29	3.38
ดอกเบี้ยย้ค้างรับเงินลงทุน - เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทย	0.15	0.01
ดอกเบี้ยย้ค้างรับเงินลงทุน - เงินฝากสถาบันการเงิน	<u>80.16</u>	<u>65.68</u>
รวม	531.72	517.19
หัก สำรองเผื่อความเสียหาย	(448.12)	(448.12)
คงเหลือ	<u>83.60</u>	<u>69.07</u>

นอกจากนี้ กองทุนยังมีดอกเบี้ยย้ค้างรับซึ่งมิได้บันทึกเป็นรายได้ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
ดอกเบี้ยย้ค้างรับจากมูลละเมิด	2,734.15	2,734.15
ดอกเบี้ยย้ค้างรับจากการให้ความช่วยเหลือธนาคารพาณิชย์	10.54	10.59
ดอกเบี้ยย้ค้างรับจากการให้ความช่วยเหลือสถาบันการเงิน	814.47	821.10
ดอกเบี้ยย้ค้างรับจากการให้ความช่วยเหลือสถาบันการเงิน กลุ่ม 56 บริษัท	59,025.30	59,129.54
ดอกเบี้ยย้ค้างรับจากการให้ความช่วยเหลือสถาบันการเงิน กลุ่ม 12 บริษัท	1,065.49	1,065.49
ดอกเบี้ยย้ค้างรับโครงการเสริมสร้างสภาพคล่องสถาบันการเงิน	<u>0.66</u>	<u>0.66</u>
รวม	<u>63,650.61</u>	<u>63,761.53</u>

๒๕

4.4 เงินฝากธนาคารพาณิชย์ที่มีภาระผูกพัน

เป็นเงินที่กองทุนได้ฝากไว้ที่ธนาคารนครหลวงไทย จำกัด (มหาชน) เพื่อประกันการชดเชยความเสียหายจากการรับโอนกิจการธนาคารศรีนคร จำกัด (มหาชน) ต่อมาธนาคารนครหลวงไทย จำกัด (มหาชน) ได้โอนกิจการทั้งหมดให้แก่ธนาคารธนาชาติ จำกัด (มหาชน) มีผลตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2554 เป็นต้นไป ซึ่งกองทุนได้ดำเนินการเปลี่ยนเงินฝากจากธนาคารนครหลวงไทย จำกัด (มหาชน) มาเป็นเงินฝากกับ ธนาคารธนาชาติ จำกัด (มหาชน) แล้ว โดยมีเงื่อนไขและข้อผูกพันเช่นเดิม ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2555 จำนวน 726.88 ล้านบาท ในงวดนี้ กองทุนได้ถอนเงินฝาก เนื่องจากหมดภาระผูกพัน จำนวน 20.27 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 มียอดคงเหลือ จำนวน 706.61 ล้านบาท

4.5 เงินลงทุนในบริษัทรวม

กองทุนให้ความช่วยเหลือสถาบันการเงินที่มีปัญหาโดยวิธีการซื้อหุ้นเพิ่มทุนตามนโยบายของรัฐบาล โดยถือเป็นเงินลงทุนในบริษัทรวมสำหรับการถือหุ้นในสถาบันการเงินสัดส่วนร้อยละ 20 ขึ้นไป และกองทุนจะตัดจำหน่ายผลต่างระหว่างต้นทุนการซื้อหุ้นกับราคาตามบัญชีของส่วนผู้ถือหุ้นสุทธิของสถาบันการเงิน (ค่าความนิยม) ทั้งจำนวนทันที เนื่องจากในการซื้อหุ้นเพิ่มทุนในสถาบันการเงินของกองทุนเป็นการซื้อตามนโยบายทางการมิใช่ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ ดังนั้นกองทุนจึงมิได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากค่าความนิยมในอนาคต ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555 ประกอบด้วย

	2556			2555		
	วิธีราคาทุน	วิธีส่วนได้เสีย	สัดส่วน (%)	วิธีราคาทุน	วิธีส่วนได้เสีย	สัดส่วน (%)
4.5.1 หุ้นธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	81,865.45	103,429.41	55.05	62,470.91	73,119.26	55.05
4.5.2 หุ้นบริษัทบริหารสินทรัพย์						
1) บริษัท บริหารสินทรัพย์สุขุมวิท จำกัด *	25.00	-	100.00	25.00	-	100.00
2) บริษัท บริหารสินทรัพย์กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด	10,135.91	27,821.26	100.00	10,135.91	26,835.49	100.00
รวม	10,160.91	27,821.26		10,160.91	26,835.49	
รวมทั้งสิ้น	92,026.36	131,250.67		72,631.82	99,954.75	

* มีผลขาดทุนเกินมูลค่าเงินลงทุน

ในงวดนี้กองทุนได้ใช้สิทธิซื้อหุ้นเพิ่มทุนในธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) จำนวน 1,539,249,766 หุ้น (สัดส่วน 4 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นใหม่) ในราคาหุ้นละ 12.60 บาท เป็นเงินทั้งสิ้น 19,394.54 ล้านบาท เป็นผลให้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 กองทุนถือหุ้นทั้งสิ้น 7,696,248,833 หุ้น คิดเป็นมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย เป็นเงิน 103,429.41 ล้านบาท (เงินลงทุนในบริษัทรวม ณ 30 กันยายน 2556 ได้บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียโดยใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 ที่ผ่านการตรวจสอบและรับรองจากผู้สอบบัญชีแล้ว)

เงินลงทุนในหุ้นธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 จำนวน 7,696,248,833 หุ้น หากคำนวณราคาปิดของหลักทรัพย์ที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ ณ วันสิ้นงวดดังกล่าว มีราคาหุ้นละ 19.20 บาท คิดเป็นมูลค่ายุติธรรมเท่ากับ 147,767.98 ล้านบาท สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีในงบการเงิน จำนวน 44,338.57 ล้านบาท

กค

4.6 เงินลงทุนระยะยาว ประกอบด้วย

4.6.1 ตราสารทุนในความต้องการของตลาด

	วิธีราคาทุน			
	2556		2555	
	ล้านบาท	สัดส่วน (%)	ล้านบาท	สัดส่วน (%)
1) บริษัท ทุนธนาชาติ จำกัด (มหาชน)	54.61	0.27	55.73	0.27
2) บริษัท พรีเมียร์เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)	2.72	0.34	2.72	0.34
3) บริษัท ไทยไวร์โปรดักต์ จำกัด (มหาชน)	0.64	0.24	0.64	0.24
4) บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)				
(เดิมชื่อ นครไทยสตริปมิล จำกัด (มหาชน)) *	-	0.06	-	0.16
5) บริษัท ซิโน - ไทย เอ็นจีเนียริง แอนด์				
คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	0.34	0.00	1.84	0.02
6) บริษัท เอส วี โอ จำกัด (มหาชน)	<u>5.13</u>	0.27	<u>6.10</u>	0.32
รวม	63.44		67.03	
บวก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	<u>65.72</u>		<u>84.76</u>	
คงเหลือ	<u>129.16</u>		<u>151.79</u>	

* กองทุนรับโอนมาในราคาศูนย์บาท

4.6.2 ตราสารทุนทั่วไป

4.6.2.1 หุ้นสถาบันการเงินที่ปิดกิจการ

	วิธีราคาทุน			
	2556		2555	
	ล้านบาท	สัดส่วน (%)	ล้านบาท	สัดส่วน (%)
4.6.2.1.1 หุ้นธนาคารพาณิชย์				
ธนาคารศรีนคร จำกัด (มหาชน)	2,881.20	99.99	2,881.20	99.99
หัก สำรองเผื่อความเสียหาย	<u>(2,881.20)</u>		<u>(2,881.20)</u>	
คงเหลือ	<u>-</u>		<u>-</u>	

4.6.2.1.2 หุ้นสถาบันการเงิน กลุ่ม 12 บริษัท

1) บริษัทเงินทุน ธนสยาม จำกัด (มหาชน)	8,420.00	99.94	8,420.00	99.94
2) บริษัทเงินทุน นวนกิจ จำกัด (มหาชน)	4,650.00	99.95	4,650.00	99.95
3) บริษัทเงินทุน บางกอกเอเชีย จำกัด	410.00	99.99	410.00	99.99
4) บริษัทเงินทุน เฟิสท์ ซิตี้ อินเวสเมนต์				
จำกัด (มหาชน)	3,360.09	99.92	3,360.09	99.92
5) บริษัทเงินทุน มหาทุน จำกัด	870.00	99.99	870.00	99.99

	วิธีราคาทุน			
	2556		2555	
	ล้านบาท	สัดส่วน (%)	ล้านบาท	สัดส่วน (%)
6) บริษัทเงินทุน วชิระชนทุน จำกัด	1,040.00	99.85	1,040.00	99.85
7) บริษัทเงินทุน เศรษฐการ จำกัด	620.00	99.99	620.00	99.99
8) บริษัทเงินทุน เอร่าวิณทร์สตร์ จำกัด	375.12	99.99	375.12	99.99
9) บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ เคสทิ จำกัด (มหาชน)	640.00	99.98	640.00	99.98
10) บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ ร่วมเสริมกิจ จำกัด (มหาชน)	3,900.00	99.98	3,900.00	99.98
11) บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ โอเอฟซีที ไฟแนนซ์ จำกัด (มหาชน)	<u>2,760.00</u>	99.96	<u>2,760.00</u>	99.96
รวม	27,045.21		27,045.21	
หัก สำรองเผื่อความเสียหาย	<u>(27,045.21)</u>		<u>(27,045.21)</u>	
คงเหลือ	<u>-</u>		<u>-</u>	
4.6.2.1.3 หุ้นสถาบันการเงินอื่น				
1) บริษัทเงินทุน ไทยธำรง จำกัด (มหาชน)	258.84	17.01	258.84	17.01
2) บริษัทเงินทุน พรีเมียร์ จำกัด (มหาชน)	188.31	11.77	188.31	11.77
3) บริษัทเงินทุน พาณิช จำกัด	93.00	52.51	93.00	52.51
4) บริษัทเงินทุน ภัทรธนกิจ จำกัด (มหาชน)	<u>1 บาท</u>	97.47	<u>1 บาท</u>	97.47
รวม	540.15		540.15	
หัก สำรองเผื่อความเสียหาย	<u>(540.15)</u>		<u>(540.15)</u>	
คงเหลือ	<u>-</u>		<u>-</u>	
4.6.2.1.4 หุ้นบริษัทบริหารสินทรัพย์				
1) บริษัทบริหารสินทรัพย์รัตนสิน จำกัด	-	100.00	-	100.00
2) บริษัทบริหารสินทรัพย์เพชรบุรี จำกัด	<u>-</u>	100.00	<u>-</u>	100.00
คงเหลือ	<u>-</u>		<u>-</u>	
4.6.2.1.5 หุ้นบริษัทบริหารสินทรัพย์ไทย				
หัก สำรองเผื่อความเสียหาย	<u>(1,285.80)</u>		<u>(1,285.80)</u>	
คงเหลือ	<u>-</u>		<u>-</u>	

บริษัทบริหารสินทรัพย์ไทย (บสท.) ได้ยกเลิกกิจการเมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2554 ซึ่งตามกฎหมาย บสท. กำหนดให้โอนสินทรัพย์ที่เหลือให้กระทรวงการคลัง กองทุนจึงได้โอนเงินลงทุนใน บสท. จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม เป็นเงินลงทุนระยะยาวประเภทเงินลงทุนทั่วไป โดยใช้ราคาตามบัญชี ซึ่งรับรู้ส่วนได้เสียถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2553 มีมูลค่า 1,285.80 ล้านบาท เป็นราคาทุนของเงินลงทุน และตั้งสำรองเผื่อความเสียหายทั้งจำนวน

๒๔

4.6.2.2 หุ้นบริษัทอื่น ๆ

	วิธีราคาทุน			
	2556		2555	
	ล้านบาท	สัดส่วน (%)	ล้านบาท	สัดส่วน (%)
1) บริษัท กรุงเทพฯ พาณิชยกรรม จำกัด (มหาชน)	11,333.91	96.24	11,333.91	96.24
2) บริษัท บริหารมหานคร จำกัด (มหาชน)	32,001.52	99.97	32,001.52	99.97
3) บริษัท ทิพย์สิน จำกัด (ธนาคารสยาม)	1,501.33	98.13	1,501.33	98.13
4) บริษัท จี เอ็ม เอส เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	30.37	1.75	30.37	1.75
5) ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและ ขนาดย่อมแห่งประเทศไทย	1.86	0.01	1.86	0.02
6) บริษัทประกันสินเชื่อบุคคลขนาดย่อม	9.73	0.18	9.73	0.18
7) ASEAN Finance Corporation Limited (บริษัทเงินทุนแห่งอาเซียน)	12.21	0.98	12.21	0.98
8) บริษัท โคราซร่วมทุนไทยคาเนเดียน จำกัด	0.10	0.38	0.10	0.38
9) บริษัท สยามแผ่นเหล็กวิลาส จำกัด	18.20	3.00	18.20	3.00
10) บริษัท อุตสาหกรรมวิวัฒน์ จำกัด	20 บาท	0.00	20 บาท	0.00
11) บริษัท อุตสาหกรรมวิวัฒน์ เทรดดิ้ง จำกัด*	-	10.00	-	10.00
12) บริษัท แอล พี ซี เอ จำกัด	9.65	5.04	9.65	5.04
13) บริษัท เจ เอ ที ลิสซิง จำกัด	1.02	1.35	1.02	1.35
14) บริษัท เวียงชัย ฮิลล์ จำกัด	0.09	0.03	0.09	0.03
15) บริษัท เจ บี ไฮเต็ล (หาดใหญ่) จำกัด	7.59	1.52	7.59	1.52
16) บริษัท ที แอล ลิสซิง จำกัด	0.57	0.82	0.57	0.82
17) บริษัท เอ็นเนอร์ยี่ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด *	-	14.17	-	14.17
18) บริษัท เอสแคปปิตอล จำกัด *	-	10.00	-	10.00
19) บริษัท เอ็มอีซี ฟาร์อีสต์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	9.95	1.05	15.30	4.37
รวม	44,938.10		44,943.45	
หัก สำรองเพื่อความปลอดภัย	(44,865.63)		(44,869.49)	
คงเหลือ	72.47		73.96	
รวมทั้งสิ้น	201.63		225.75	

* กองทุนรับโอนมาในราคาศูนย์บาท



ในงวดนี้ กองทุนได้ปรับลดเงินลงทุนในหุ้น บริษัท เอ็มอีซี ฟาร์อีสต์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ลงจำนวน 535,641 หุ้น คิดเป็นเงิน 5.35 ล้านบาท เพื่อจ่ายให้ผู้บริหารแผนเป็นค่าตอบแทนพิเศษในอัตราร้อยละ 35 ของจำนวนหุ้นที่ได้รับจากการแปลงหนี้เป็นทุนหลังจากสามารถปฏิบัติตามแผนได้สำเร็จ ทั้งนี้ เป็นไปตามแผนฟื้นฟูกิจการบริษัท เอ็มอีซี ฟาร์อีสต์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ตามที่ศาลล้มละลายกลางมีคำสั่งเห็นชอบ

4.7 สิทธิรับชำระหนี้ตามโครงการช่วยเหลือ

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 จำนวน 13,375.45 ล้านบาท (งวดวันที่ 30 กันยายน 2555 มีจำนวน 28,440.13 ล้านบาท) ลดลง 15,064.68 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท					
30 กันยายน 2556	ต้นงวด	เพิ่ม/(ลด)	ปลายงวด	สำรอง	สุทธิ
4.7.1 เงินฝากและเงินให้กู้ยืม					
แก้ธนาคารพาณิชย์	2,387.58	(0.72)	2,386.86	(2,386.86)	-
4.7.2 เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทเงินทุน					
บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์					
และบริษัทเครดิตฟองซิเอร์	402.33	(3.31)	399.02	(399.02)	-
4.7.3 ลูกหนี้รับโอน	13,161.34	943.66	14,105.00	(14,105.00)	-
4.7.4 ลูกหนี้อาวุโส	638,293.86	(16,035.14)	622,258.72	(608,883.27)	13,375.45
4.7.5 เงินให้ความช่วยเหลือ					
56 บริษัท	269,016.98	(409.04)	268,607.94	(268,607.94)	-
4.7.6 โครงการรับแลกเปลี่ยนตัว					
สัญญาใช้เงิน 58 บริษัท	183,791.05	(380.78)	183,410.27	(183,410.27)	-
รวม	<u>1,107,053.14</u>	<u>(15,885.33)</u>	<u>1,091,167.81</u>	<u>(1,077,792.36)</u>	<u>13,375.45</u>

หน่วย : ล้านบาท					
30 กันยายน 2555	ต้นงวด	เพิ่ม/(ลด)	ปลายงวด	สำรอง	สุทธิ
4.7.1 เงินฝากและเงินให้กู้ยืม					
แก้ธนาคารพาณิชย์	2,387.58	-	2,387.58	(2,387.58)	-
4.7.2 เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทเงินทุน					
บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์					
และบริษัทเครดิตฟองซิเอร์	435.96	(33.63)	402.33	(402.33)	-
4.7.3 ลูกหนี้รับโอน	13,212.45	(51.11)	13,161.34	(13,161.34)	-
4.7.4 ลูกหนี้อาวุโส	647,219.68	(8,925.82)	638,293.86	(609,853.73)	28,440.13
4.7.5 เงินให้ความช่วยเหลือ					
56 บริษัท	269,664.09	(647.11)	269,016.98	(269,016.98)	-
4.7.6 โครงการรับแลกเปลี่ยนตัว					
สัญญาใช้เงิน 58 บริษัท	184,273.02	(481.97)	183,791.05	(183,791.05)	-
รวม	<u>1,117,192.78</u>	<u>(10,139.64)</u>	<u>1,107,053.14</u>	<u>(1,078,613.01)</u>	<u>28,440.13</u>

4.7.1 เงินฝากและเงินให้กู้ยืมแก่ธนาคารพาณิชย์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 มียอดคงเหลือ จำนวน 2,386.86 ล้านบาท เป็นการให้ความช่วยเหลือในโครงการกองทุนเสริมสร้างสภาพคล่องสถาบันการเงิน จำนวน 2,229.22 ล้านบาท และเป็นการให้ความช่วยเหลือสภาพคล่องธนาคาร กรุงเทพฯ พาณิชย์การ จำกัด (มหาชน) จำนวน 157.64 ล้านบาท และได้ตั้งสำรองเพื่อความเสียหายไว้แล้วทั้งจำนวน

4.7.2 เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทเงินทุน บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ และบริษัทเครดิตฟองซิเอร์

เป็นการให้กู้ยืมตามมาตรการเสริมสร้างสภาพคล่องระบบสถาบันการเงินแก่บริษัทเครดิตฟองซิเอร์ แอล พี เอ็น จำกัด มียอดคงเหลือ จำนวน 402.33 ล้านบาท ในงวดนี้กองทุนได้รับชำระจากลูกหนี้รับโอนสิทธิเรียกร้องจำนวน 3.31 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 มียอดคงเหลือ 399.02 ล้านบาท และได้ตั้งสำรองเพื่อความเสียหายไว้แล้วทั้งจำนวน

4.7.3 ลูกหนี้รับโอน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 มียอดคงเหลือ จำนวน 14,105.00 ล้านบาท และได้ตั้งสำรองเพื่อความเสียหายแล้วทั้งจำนวน ประกอบด้วย

4.7.3.1 กองทุนให้ความช่วยเหลือโดยการออกตั๋วสัญญาใช้เงินแลกเปลี่ยนให้แก่ผู้ถือตั๋วสัญญาใช้เงินของบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ กรุงเทพ จำกัด (มหาชน) บริษัทเครดิตฟองซิเอร์ สยามเฟร้นซ์ จำกัด และบริษัทเครดิตฟองซิเอร์ มาโก จำกัด ที่ถูกเพิกถอนใบอนุญาต เมื่อกองทุนชำระเงินตามตั๋วสัญญาใช้เงินที่ครบกำหนด จะตั้งสำรองเพื่อความเสียหายตามโครงการช่วยเหลือดังกล่าว และเมื่อกรมบังคับคดี กระทรวงยุติธรรม รวบรวมสินทรัพย์มาได้และเฉลี่ยคืน จะนำไปลดยอดลูกหนี้รับโอน และปรับปรุงลดสำรองเพื่อความเสียหาย ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ลูกหนี้รับโอนจากสถาบันการเงินที่ถูกเพิกถอนใบอนุญาต	79.95
หัก สำรองเพื่อความเสียหาย	(79.95)
คงเหลือ	-

4.7.3.2 กองทุนได้เข้าฟื้นฟูฐานะทางการเงินบริษัทเงินทุน เฟิสท์ ซิตี้ อินเวสเมนต์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งประสบปัญหา โดยการรับโอนสิทธิเรียกร้องที่จะได้รับชำระหนี้จากผู้บริหารเดิมที่ทำสัญญารับผิดชอบใช้ไว้กับบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 มียอดหนี้คงเหลือ จำนวน 4,374.31 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินต้น จำนวน 4,140.52 ล้านบาท และดอกเบี้ยค้างรับ จำนวน 233.79 ล้านบาท และได้ตั้งสำรองเพื่อความเสียหายสำหรับหนี้ผู้บริหารเดิมแล้วทั้งจำนวน

สำหรับยอดหนี้คงเหลือ จำนวน 4,374.31 ล้านบาท ยังไม่รวมดอกเบี้ยจากมูลละเมิดค้างรับ ปี 2536 ยอดคงเหลือ จำนวน 310.62 ล้านบาท และได้ตั้งสำรองเพื่อความเสียหายแล้วทั้งจำนวน และดอกเบี้ยค้างรับ ปี 2537 - 2541 (คำนวณดอกเบี้ยค้างรับถึงวันที่ 30 ธันวาคม 2541 เนื่องจากศาลได้มีคำสั่งพิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาดของผู้บริหารเดิมเมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2541) ที่มีได้บันทึกบัญชี ยอดคงเหลือ จำนวน 2,734.15 ล้านบาท ตามนโยบายบัญชี ข้อ 3.2

4.7.3.3 กองทุนได้รับโอนสิทธิเรียกร้องจากผู้ฝากเงิน และเจ้าหนี้ทั้งเงินต้น และดอกเบี้ยตาม ข้อบังคับของกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงินว่าด้วยการประกันผู้ฝากเงินและเจ้าหนี้ของ สถาบันการเงิน พ.ศ. 2540 มียอดยกมา จำนวน 8,622.09 ล้านบาท ซึ่งในงวดนี้กองทุนได้รับชำระจากลูกหนี้รับโอน สิทธิเรียกร้อง จำนวน 29.17 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 มียอดคงเหลือ จำนวน 8,592.92 ล้านบาท และได้ตั้งสำรองเพื่อความเสียหายแล้วทั้งจำนวน

4.7.3.4 กองทุนได้รับโอนสิทธิเรียกร้องจากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) จากการชำระหนี้ แทน บริษัท ทิพยสิน จำกัด (กรณีการควบรวมกิจการ ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) และ ธนาคารสยาม จำกัด เมื่อปี 2530) ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 มียอดคงเหลือ จำนวน 84.99 ล้านบาท และได้ตั้งสำรองเพื่อความเสียหายแล้วทั้งจำนวน

4.7.3.5 ในงวดนี้กองทุนได้รับโอนสิทธิเรียกร้องรายธนาคารกรุงเทพฯ พาณิชยการ จำกัด (มหาชน) จากการจ่ายชดเชยดอกเบี้ยและหนี้สินอื่นให้ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ตามมาตรการ 14 สิงหาคม 2541 จำนวน 981.86 ล้านบาท โดยหักส่วนที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ได้รับจากกองทรัพย์สิน ในคดีล้มละลายแล้ว 2 ครั้ง จำนวน 9.04 ล้านบาท มียอดคงเหลือที่จ่ายชดเชย 972.82 ล้านบาท และกองทุนได้ ตั้งสำรองเพื่อความเสียหายแล้วทั้งจำนวน

4.7.4 ลูกหนี้อาวุโส

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 จำนวน 13,375.45 ล้านบาท ประกอบด้วย

4.7.4.1 ธนาคาร กรุงเทพฯ พาณิชยการ จำกัด (มหาชน)

หน่วย : ล้านบาท

ยกมาต้นงวด	78,288.23
หัก ชำระหนี้	(352.66)
	77,935.57
หัก สำรองเพื่อความเสียหาย	(77,935.57)
คงเหลือ	-

4.7.4.2 บริษัท บริหารสินทรัพย์สุขุมวิท จำกัด

หน่วย : ล้านบาท

ยกมาต้นงวด	317,914.47
หัก ชำระหนี้	(15,682.47)
	302,232.00
หัก สำรองเพื่อความเสียหาย	(288,856.55)
คงเหลือ	13,375.45

4.7.4.3 บริษัท บริหารสินทรัพย์รัตนสิน จำกัด

หน่วย : ล้านบาท

ยกมาต้นงวด	33,287.47
หัก ชำระหนี้	(0.01)
	33,287.46
หัก สำรองเผื่อความเสียหาย	(33,287.46)
คงเหลือ	-

4.7.4.4 บริษัท บริหารสินทรัพย์เพชรบุรี จำกัด

หน่วย : ล้านบาท

ยกมาต้นงวด	182,475.85
หัก สำรองเผื่อความเสียหาย	(182,475.85)
คงเหลือ	-

4.7.4.5 บริษัทเงินทุน 12 บริษัทที่ควมรวมกิจการกับธนาคาร ไทยธนาคาร จำกัด (มหาชน)

หน่วย : ล้านบาท

ยกมาต้นงวด	26,327.84
หัก สำรองเผื่อความเสียหาย	(26,327.84)
คงเหลือ	-

4.7.5 เงินให้ความช่วยเหลือ 56 บริษัท

ในช่วงวิกฤต ปี 2540 กองทุนได้ให้กู้ยืมเพื่อช่วยเหลือสภาพคล่องแก่สถาบันการเงินกลุ่ม 56 บริษัท (ต่อมาทางการสั่งระงับการดำเนินกิจการ) ในรูปการให้กู้ยืมเงิน การฝากเงิน การจ่ายเงินตามตั๋วสัญญาใช้เงินที่กองทุนรับอาวัลและการรับซื้อตั๋วสัญญาใช้เงินของลูกค้าหนี้ชั้นดีโดยมีสัญญาจะขายคืน ซึ่งมียอดยกมาจากงวดก่อน จำนวน 269,016.98 ล้านบาท

ในงวดนี้กองทุนได้รับชำระเงินส่วนแบ่งจากกองทรัพย์สินของสถาบันการเงิน 22 บริษัท และได้รับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามตั๋วสัญญาใช้เงินที่กองทุนได้รับซื้อโดยมีสัญญาจะขายคืนเป็นเงินทั้งสิ้น 414.39 ล้านบาท และได้ปรับเพิ่มลูกหนี้การรับซื้อตั๋วสัญญาใช้เงินโดยมีสัญญาจะขายคืน จำนวน 5.35 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลจากการปรับลดเงินลงทุนในหุ้น บริษัท เอ็มอีซี ฟาร์อีสต์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ที่ได้รับโอนจากลูกหนี้ของบริษัทเงินทุน เอกธนกิจ จำกัด (มหาชน) จำนวน 535,641 หุ้น คิดเป็นเงิน 5.35 ล้านบาท ทั้งนี้เป็นไปตามแผนฟื้นฟูกิจการบริษัท เอ็มอีซี ฟาร์อีสต์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ที่ศาลล้มละลายกลางมีคำสั่งเห็นชอบ ที่ได้กำหนดให้ผู้บริหารแผนได้รับค่าตอบแทนพิเศษ เท่ากับร้อยละ 35 ของจำนวนหุ้นที่ได้รับจากการแปลงหนี้เป็นทุน หลังจากปฏิบัติตามแผนได้สำเร็จ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 มียอดคงเหลือ จำนวน 268,607.94 ล้านบาท และได้ตั้งสำรองเผื่อความเสียหายจากเงินที่ได้รับชดเชยความเสียหายจากรัฐบาลแล้วทั้งจำนวน



4.7.6 โครงการรับแลกเปลี่ยนตัวสัญญาใช้เงินของ 58 บริษัท

กองทุนได้รับโอนสิทธิเรียกร้องตามโครงการรับแลกเปลี่ยนตัวสัญญาใช้เงินของ 58 บริษัทและตามโครงการธนาคารพาณิชย์ไทย ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2540 และวันที่ 20 มกราคม 2541 ซึ่งอนุมัติหลักการให้กองทุนเป็นผู้ดำเนินการแทนกระทรวงการคลัง โดยธนาคารแห่งประเทศไทยขอความร่วมมือจากธนาคารพาณิชย์ให้กู้ยืมเงินแก่กองทุน เพื่อดำเนินการตามโครงการดังกล่าว รวมทั้งรัฐบาลรับรองจะดูแลมิให้ความเสียหายตกเป็นภาระแก่กองทุน ซึ่งมียอดยกมาจากงวดก่อน จำนวน 183,791.05 ล้านบาท โดยในงวดนี้ได้รับชำระเงินส่วนแบ่งจากกองทุนสินของสถาบันการเงิน 22 บริษัท จำนวน 380.78 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 มียอดคงเหลือ จำนวน 183,410.27 ล้านบาท และได้ตั้งสำรองเผื่อความเสียหายจากเงินที่ได้รับชดเชยความเสียหายจากรัฐบาลแล้วทั้งจำนวน

4.8 ทรัพย์สินรอการขาย

ทรัพย์สินรอการขาย ประกอบด้วย ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและอาคารชุด ซึ่งกองทุนได้รับโอนจากการชำระหนี้ โดยบันทึกการรับโอนเป็นราคาทุนและใช้ราคาประเมินของทางราชการในการประเมินการลดลงของมูลค่า สรุปได้ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
ยอดต้นงวด	24.79	21.79
บวก ซื้อที่ดิน	-	3.00
หัก จำหน่าย	(21.75)	-
ยอดปลายงวด	3.04	24.79
หัก ค่าเพื่อการด้อยค่า	(0.62)	(0.62)
ทรัพย์สินรอการขาย	2.42	24.17

สำหรับที่ดิน น.ส.3 จังหวัดสุราษฎร์ธานี เนื้อที่จำนวน 50 ไร่ ที่กองทุนได้ขายให้กับ นางธนรัตน์ พันเสริมวงศ์ เป็นเงิน 3.00 ล้านบาท และได้โอนสิทธิครอบครองให้แก่ผู้ซื้อแล้วเมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2553 แต่เนื่องจาก ผู้ซื้อไม่สามารถเข้าทำประโยชน์ในที่ดินดังกล่าวได้ ดังนั้น เพื่อให้ผู้ซื้อได้รับความเดือดร้อน ในงวดที่แล้ว กองทุนจึงได้คืนเงินค่าที่ดิน จำนวน 3.00 ล้านบาท พร้อมทั้งได้รับโอนที่ดินกลับคืนมาแล้วเมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2554 ซึ่งเป็นไปตามมติคณะกรรมการจัดการกองทุน ครั้งที่ 8/2554 เมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2554 และในงวดนี้ เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2556 กองทุนได้ไปนำชี้แนวเขตที่ดิน เพื่อขออนุญาตออกโฉนด แต่มีผู้ได้แย่งคัดค้านการรังวัด ซึ่งขณะนี้อยู่ระหว่างเจ้าพนักงานที่ดินดำเนินการตามขั้นตอนของกฎหมาย

๒๕

4.9 อุปกรณ์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555 สรุปได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556									
	ราคาทุน			ยอด	ค่าเสื่อมราคาสะสม			ยอด	สุทธิ
	ยอด	เพิ่มขึ้น	ลดลง		ยอด	เพิ่มขึ้น	ลดลง		
	ต้นงวด			ปลายงวด	ต้นงวด			ปลายงวด	
โปรแกรมและระบบงาน	3.35	0.00	-	3.35	(3.35)	0.00	-	(3.35)	-
ยานพาหนะ	5.28	-	(1.42)	3.86	(3.85)	(0.48)	1.42	(2.91)	0.95
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	0.79	-	(0.13)	0.66	(0.44)	(0.11)	0.09	(0.46)	0.20
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	3.49	0.48	(0.17)	3.80	(2.38)	(0.79)	0.17	(3.00)	0.80
เครื่องใช้สำนักงาน	0.15	0.03	(0.00)	0.18	(0.10)	(0.03)	0.00	(0.13)	0.05
รวม	13.06	0.51	(1.72)	11.85	(10.12)	(1.41)	1.68	(9.85)	2.00

ค่าเสื่อมราคางวดบัญชีนี้ จำนวน 1.41 ล้านบาท

หน่วย : ล้านบาท

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555									
	ราคาทุน			ยอด	ค่าเสื่อมราคาสะสม			ยอด	สุทธิ
	ยอด	เพิ่มขึ้น	ลดลง		ยอด	เพิ่มขึ้น	ลดลง		
	ต้นงวด			ปลายงวด	ต้นงวด			ปลายงวด	
โปรแกรมและระบบงาน	3.35	-	-	3.35	(3.35)	-	-	(3.35)	-
ยานพาหนะ	4.08	1.20	-	5.28	(3.60)	(0.25)	-	(3.85)	1.43
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	0.73	0.11	(0.05)	0.79	(0.38)	(0.11)	0.05	(0.44)	0.35
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	5.47	0.02	(2.00)	3.49	(3.47)	(0.85)	1.94	(2.38)	1.11
เครื่องใช้สำนักงาน	0.14	0.01	-	0.15	(0.08)	(0.02)	-	(0.10)	0.05
รวม	13.77	1.34	(2.05)	13.06	(10.88)	(1.23)	1.99	(10.12)	2.94

ค่าเสื่อมราคางวดปี 2555 จำนวน 1.23 ล้านบาท

4.10 ค่าใช้จ่ายรอนาการแห่งประเทศไทยเรียกเก็บ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2556	2555
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	9.67	7.88
ค่าใช้จ่ายทั่วไปในการดำเนินงาน	1.11	0.85
อื่น ๆ	0.00	1.41
รวม	10.78	10.14

4.11 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	0.06	8.72
ค่าใช้จ่ายทั่วไปในการดำเนินงาน	1.25	1.07
รวม	<u>1.31</u>	<u>9.79</u>

4.12 ภาระตามโครงการช่วยเหลือ

เป็นภาระที่กองทุนต้องจ่ายคืนผู้ฝากเงินและเจ้าหนี้ ตามเงินต้นของตัวสัญญาใช้เงินของบริษัทเงินทุน หลักทรัพย์ กรุงไทยธนกิจ จำกัด (มหาชน) และบัตรเงินฝากของธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ซึ่งออกให้ผู้ฝากเงิน และเจ้าหนี้ตามโครงการรับแลกเปลี่ยนตัว มียอดยกมาจากงวดก่อน จำนวน 0.70 ล้านบาท

4.13 เงินที่สถาบันการเงินนำส่ง

ตามพระราชกำหนดแก้ไขเพิ่มเติมพระราชบัญญัติธนาคารแห่งประเทศไทย พุทธศักราช 2485 (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2540 ตั้งแต่วันที่ 25 ตุลาคม 2540 และคณะรัฐมนตรีให้ความเห็นชอบหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการจัดการกองทุนกำหนดให้สถาบันการเงินนำส่งเงินเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 0.2 ของยอดเงินฝาก เงินกู้ยืมหรือเงินรับจากประชาชน และยอดหนี้สินที่สถาบันการเงินมีอยู่ ณ วันสิ้นงวดบัญชีรอบระยะเวลาหกเดือนก่อนหน้างวดที่จะต้องนำส่งเงินเข้ากองทุน โดยนำส่งเงินภายในวันทำการสุดท้ายของเดือนมิถุนายน และเดือนธันวาคม ตั้งแต่ปี 2541 และได้ยกเลิกการนำส่งเงินเข้ากองทุนจากฐานหนี้สินของสถาบันการเงินตั้งแต่งวดเดือนธันวาคม 2546 เป็นต้นไป

ตั้งแต่วันที่ 11 สิงหาคม 2551 ซึ่งเป็นวันที่พระราชบัญญัติสถาบันคุ้มครองเงินฝาก พ.ศ. 2551 มีผลบังคับใช้การคุ้มครองเงินฝากจึงเป็นหน้าที่ของสถาบันคุ้มครองเงินฝาก และสถาบันการเงินได้นำส่งเงินให้กองทุนเป็นงวดสุดท้าย

	หน่วย : ล้านบาท
ยอดเงินที่สถาบันการเงินนำส่งยกมาต้นงวด	272,225.78
บวก เงินนำส่งที่ได้รับจากสถาบันการเงินที่ปิดกิจการ 22 ราย	<u>0.93</u>
รวมเงินนำส่งปลายงวด	<u>272,226.71</u>

4.14 เงินชดเชยความเสียหายจากรัฐบาล

ตามที่รัฐบาล และ ธปท. ได้ออกมาตรการต่าง ๆ เพื่อแก้ไขปัญหาวิกฤตการณ์ทางเศรษฐกิจและระบบสถาบันการเงิน เพื่อรักษาเสถียรภาพและความเชื่อมั่นของประชาชนในระบบสถาบันการเงิน โดยมอบหมายให้กองทุนเป็นตัวแทนดำเนินการและส่งผ่านมาตรการต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการประกันผู้ฝากเงินและเจ้าหนี้ของสถาบันการเงินตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2540 การดำเนินการตามแผนฟื้นฟูระบบสถาบันการเงินตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2541 โดยการเพิ่มทุนเพื่อแก้ไขหนี้ด้อยคุณภาพ และมาตรการอื่นๆ อย่างต่อเนื่อง เป็นผลให้เกิดภาระความเสียหายกับกองทุน รัฐบาลจึงได้อนุมัติวงเงินชดเชยความเสียหายให้กองทุนทั้งสิ้น จำนวน 1,392,000.00 ล้านบาท และกองทุนได้รับเงินชดเชยความเสียหายแล้ว จำนวน 1,321,333.24 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

เงินชดเชยความเสียหายจากรัฐบาลรับตั้งแต่ปี 2541 - 2550	1,321,333.24
<u>หัก</u> การกันสำรองเพื่อความเสียหายจากการให้ความช่วยเหลือ	(1,178,389.77)
การชดเชยค่าใช้จ่ายในการให้ความช่วยเหลือ	(84,481.31)
<u>บวก</u> กลับรายการสำรองฯ เนื่องจากได้รับชำระจากกองทุนภัยสิน /	
จำหน่ายหุ้นที่รับโอนชำระหนี้ / รับชำระจากลูกหนี้รับโอน /	
ประเมินความสามารถในการชำระหนี้ / รับคืนเงินกู้ยืม	
โครงการ คสส. ฯลฯ	125,873.78
กลับรายการเงินชดเชยค่าใช้จ่ายฯ เมื่อสิ้นสุดโครงการ	4,336.48
รับเงินผลประโยชน์และส่วนแบ่งจากกองทุนภัยสิน ฯลฯ	
อันเนื่องมาจากการชดเชยความเสียหายให้สถาบันการเงิน	150.60
เงินชดเชยความเสียหายจากรัฐบาลยกมาต้นงวด	188,823.02
<u>หัก</u> การกันสำรองเพื่อความเสียหายจากการให้ความช่วยเหลือ	(974.31)
<u>บวก</u> กลับรายการสำรองฯ เนื่องจากได้รับชำระจากกองทุนภัยสิน /	
รับชำระจากลูกหนี้รับโอน / ประเมินความสามารถในการชำระหนี้	1,798.83
รับเงินผลประโยชน์และส่วนแบ่งจากกองทุนภัยสิน ฯลฯ	
อันเนื่องมาจากการชดเชยความเสียหายให้สถาบันการเงิน	0.31
เงินชดเชยความเสียหายจากรัฐบาลปลายงวด	189,647.85

4.15 เงินสมทบจ่ายหนี้เงินกู้ของรัฐบาล

พ.ร.ก.ปรับปรุงการบริหารหนี้เงินกู้ฯ มาตรา 4 กำหนดให้กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงินมีหน้าที่และรับผิดชอบเกี่ยวกับการชำระคืนต้นเงินกู้และการชำระดอกเบี้ยเงินกู้ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับหนี้เงินกู้ที่กระทรวงการคลังกู้ตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินและจัดการเงินกู้เพื่อช่วยเหลือกองทุน พ.ศ.2541 (FIDF1) และหนี้เงินกู้ที่กระทรวงการคลังกู้ตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินและจัดการเงินกู้เพื่อช่วยเหลือกองทุน ระยะที่สอง พ.ศ.2545 (FIDF3) และให้กระทรวงการคลังเป็นผู้จัดลำดับและกำหนดจำนวนเงินที่จะต้องชำระ โดยมีแหล่งเงินทุนจากบัญชีผลประโยชน์ประจำปีตามกฎหมายว่าด้วยเงินตรา เงินนำส่งจากสถาบันการเงิน กำไรสุทธิของธนาคารแห่งประเทศไทย และเงินหรือสินทรัพย์ของกองทุน

ในงวดนี้ กองทุนได้จ่ายสมทบชำระต้นเงินกู้ FIDF1 และ FIDF3 จำนวน 21,000.00 ล้านบาท และกองทุนได้ดำเนินการปฏิบัติตาม พ.ร.ก.ปรับปรุงการบริหารหนี้เงินกู้ฯ โดยได้รับโอนเงินจากบัญชีสะสมเพื่อการชำระคืนต้นเงินกู้ ชดใช้ความเสียหายกองทุน จำนวน 68,941.08 ล้านบาท (รวมเงินของกองทุน จำนวน 21,000.00 ล้านบาท) และนำไปชำระหนี้ FIDF1 และ FIDF3 ทั้งจำนวน โดยเป็นเงินต้น 21,391.61 ล้านบาท ดอกเบี้ย 47,543.73 ล้านบาท และ ค่าบริหารจัดการ 5.74 ล้านบาท



4.16 ส่วนเกินจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนระยะยาว ที่เป็นเงินลงทุนในตราสารทุนในความต้องการของตลาดจะแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปรียบเทียบมูลค่าตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรม ได้แสดงเป็นรายการแยกต่างหาก ในส่วนของเงินกองทุน ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 3.3.2

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 กองทุนมีส่วนเกินจากการปรับมูลค่าหุ้นในความต้องการของตลาดทั้งสิ้น จำนวน 65.72 ล้านบาท

4.17 รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสะสม ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสะสม ยกมาต้นงวด	(299,537.11)	(317,897.83)
บวก รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายงวดนี้	<u>18,090.65</u>	<u>18,360.72</u>
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสะสมปลายงวด	<u>(281,446.46)</u>	<u>(299,537.11)</u>

4.18 ภาระผูกพันและความเสียหายอันอาจเกิดขึ้น

กองทุนมีภาระผูกพันและความเสียหายอันอาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 จำนวนเงินประมาณ 6,321.52 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

4.18.1 ภาระผูกพันในภายหน้าซึ่งกองทุนต้องเข้ารับอวัลตั๋วสัญญาใช้เงินตามนโยบายของทางการ ในการเสริมสร้างความมั่นคงให้แก่ระบบสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
สถาบันที่ออกตั๋วสัญญาใช้เงิน		
1. บริษัทบริหารสินทรัพย์ไทย	6,318.87	12,554.54
2. บริษัทเงินทุน 12 บริษัท ที่ควรวรรณกิจการ กับธนาคารไทยธนาคาร จำกัด (มหาชน)	<u>2.60</u>	<u>2.60</u>
รวม	<u>6,321.47</u>	<u>12,557.14</u>

ภาระอวัลตั๋วสัญญาใช้เงินของบริษัทบริหารสินทรัพย์ไทย แสดงยอดสุทธิ จำนวน 6,318.87 ล้านบาท เป็นการรับอวัลตั๋วสัญญาใช้เงินเพื่อชำระราคาสินทรัพย์ด้อยคุณภาพทั้งสิ้น จำนวน 10,041.98 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการที่บริษัทบริหารสินทรัพย์ไทย ซื้อสินทรัพย์ด้อยคุณภาพชุดเดียวกับที่บริษัทบริหารสินทรัพย์สุขุมวิท จำกัด ได้ซื้อมาจากธนาคารพาณิชย์ โดยจ่ายชำระราคาเป็นตั๋วสัญญาใช้เงิน จำนวน 3,723.11 ล้านบาท และกองทุนได้รับอวัลมาแล้วครั้งหนึ่ง ซึ่งกองทุนไม่สามารถยกเลิกการรับอวัลเดิมได้ เนื่องจากตั๋วสัญญาใช้เงินของบริษัทบริหารสินทรัพย์ไทยเป็นชนิดโอนเปลี่ยนมือไม่ได้

ภาระอวัลตั๋วสัญญาใช้เงินของบริษัทเงินทุน 12 บริษัท ที่ควรวรรณกิจการกับธนาคาร ไทยธนาคาร จำกัด (มหาชน) ซึ่งครบกำหนดเมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2552 คงเหลือ จำนวน 2.60 ล้านบาท อยู่ระหว่างการตรวจสอบหลักฐานเพื่อจ่ายเงินต่อไป

4.18.2 ในงวดนี้กองทุนได้ยกเลิกภาระค่าประกันที่มีต่อธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน) ในการชดเชยค่าเสียหายตามคำพิพากษาของศาล ตามหนังสือค้ำประกันของลูกหนี้แทนบริษัท บริหารสินทรัพย์รัตนสิน จำกัด ภายในปี 2555 ในวงเงินไม่เกิน 2.45 ล้านบาท เนื่องจากพ้นกำหนดระยะเวลาค้ำประกันแล้ว

4.18.3 กองทุนมีภาระดอกเบี้ยจ่ายตามโครงการรับแลกเปลี่ยนตัวสัญญาใช้เงินของ 56 บริษัท จำนวนเงินประมาณ 0.05 ล้านบาท

4.18.4 กองทุนมีภาระผูกพันตามสัญญาขายหุ้นธนาคารนครหลวงไทย จำกัด (มหาชน) ให้กับธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน) โดยธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน) สามารถแจ้งขอรับการชดเชยความเสียหายจากการที่ธนาคารนครหลวงไทย จำกัด (มหาชน) รับโอนกิจการธนาคารศรีนคร จำกัด (มหาชน) เพิ่มเติม ทั้งนี้ ต้องขอชดเชยภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ซึ่งเดิมกองทุนได้เคยพิจารณาและฝากเงินเป็นประกันไว้แล้ว ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 4.4 เพียงสิ้นสุดกำหนดเวลาดังกล่าว ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน) ได้ขอชดเชยความเสียหายเพิ่มเติมทั้งสิ้น 9 ราย จำนวนเงินรวม 510.24 ล้านบาท ซึ่งในงวดนี้ ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน) ได้แจ้งขอยกเลิกการขอชดเชยความเสียหาย 1 ราย เนื่องจากคดีถึงที่สุดแล้ว และกองทุนไม่อนุมัติวงเงินชดเชย 1 ราย คงเหลือขอชดเชยความเสียหาย 7 ราย เป็นเงิน 477.92 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของกองทุน

นอกจากภาระที่กล่าวข้างต้นนี้ ยังมีคดีความฟ้องร้อง 2 คดี มูลค่า 9,965.00 ล้านบาท ซึ่งกองทุนรับรองมิให้ธนาคารนครหลวงไทย จำกัด (มหาชน) ได้รับความเสียหายจากการรับโอนกิจการดังกล่าว ภายใต้เงื่อนไขที่กองทุนกำหนด ในขั้นนี้ ไม่สามารถคาดการณ์ได้ว่าจะมีค่าเสียหายที่แท้จริงเท่าใด เนื่องจากคดียังอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล

นอกจากภาระผูกพันที่กล่าวมาแล้ว ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 ในการดำเนินกิจการปกติของกองทุน กองทุนถูกฟ้องร้องเป็นทุนทรัพย์รวม 15,627.10 ล้านบาท ซึ่งไม่สามารถคาดการณ์ได้ว่าจะมีค่าเสียหายที่แท้จริงเท่าใด เนื่องจากคดียังอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล อย่างไรก็ตาม ในจำนวนนี้มีคดีซึ่งมีทุนทรัพย์รวม 15,589.82 ล้านบาท ซึ่งกองทุนเป็นจำเลยที่ 2 ในฐานะผู้รับอวัลตัวสัญญาใช้เงิน และได้แสดงรวมอยู่ในภาระผูกพัน และความเสียหายอันอาจเกิดขึ้น ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 4.18.1 แล้ว จำนวน 1,622.96 ล้านบาท

4.19 การจัดประเภทรายการใหม่

ข้อมูลที่น่ามาเปรียบเทียบกับที่แสดงอยู่ในงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 บางรายการได้จัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สามารถเปรียบเทียบกับรายการในงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 โดยไม่มีผลกระทบต่องบกระแสเงินสดที่ได้รายงานไว้แล้ว

RF

การจัดประเภทรายการใหม่มีดังนี้

	ก่อนการจัด ประเภท	จัดประเภท ใหม่	หน่วย : ล้านบาท หลังการจัด ประเภทใหม่
งบกระแสเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน 2555			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
สำรองเพื่อความเสี่ยง-หุ้นบริษัทจำกัด	(9.84)	9.84	-
กำไรจากการขายหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด	-	(1.30)	(1.30)
กำไรจากการขายสินทรัพย์ถาวร	-	(0.00)	(0.00)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	254.24	8.54	262.78
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานก่อนการ			
เปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์/หนี้สินดำเนินงาน	7,194.33	8.54	7,202.87
เงินสดรับจากเงินลงทุนในหุ้นบริษัทจำกัด	-	0.09	0.09
ลูกหนี้เบ็ดเตล็ด	(2.19)	2.19	-
ลูกหนี้เงินนำส่งของสถาบันการเงิน	-	0.10	0.10
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	17,399.99	10.92	17,410.91
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดรับจากเงินลงทุนในหุ้นบริษัทจำกัด	9.92	(9.92)	-
เงินสดรับจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์ใน			
ความต้องการของตลาด	1.00	(1.00)	-
เงินสดจ่ายในการซื้ออุปกรณ์	(1.29)	(0.05)	(1.34)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	-	0.05	0.05
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	(11,591.22)	(10.92)	(11,602.14)

4.20 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

4.20.1 กองทุนได้รับเงินคืนทุนจากธนาคารศรีนคร จำกัด (มหาชน) จำนวน 735.28 ล้านบาท

4.20.2 กองทุนได้รับเงินคืนหนี้จากกองทรัย์สินของสถาบันการเงินที่อยู่ในกระบวนการล้มละลาย และศาลได้มีคำสั่งให้กองทุนได้รับชำระหนี้ จำนวน 2 ราย ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท
บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ ไทยฟูจิ จำกัด	1.96
บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ นครหลวงเครดิต จำกัด (มหาชน)	1.08
รวม	<u>3.04</u>

4.20.3 กองทุนได้รับเงินคืนหนี้จากการขายทอดตลาดที่ดิน บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ เอกธนา จำกัด (มหาชน) ลูกหนี้ของกองทุนเสริมสร้างสภาพคล่องของสถาบันการเงิน จำนวน 313.49 ล้านบาท

4.20.4 กองทุนได้รับชำระหนี้จาก บริษัทบริหารสินทรัพย์ สุขุมวิท จำกัด จำนวน 3,315.94 ล้านบาท

4.20.5 กองทุนได้รับเงินปันผลจากเงินลงทุนในหุ้นบริษัททุนธนชาติ จำกัด (มหาชน) จำนวน 2.05 ล้านบาท

๓๕

4.20.6 กองทุนลดภาระผูกพันในภายหน้า เนื่องจากบริษัทบริหารสินทรัพย์ไทยไกล่ถอนตัวสัญญาใช้เงิน
จำนวน 380.43 ล้านบาท

4.20.7 กองทุนได้รับโอนเงินจากบัญชีสะสมเพื่อการชำระคืนต้นเงินกู้ชดใช้ความเสียหายของกองทุน
เพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน จำนวน 12,676.30 ล้านบาท ซึ่งกองทุนได้นำไปชำระดอกเบี้ยของ
FIDF1 และ FIDF3 ทั้งจำนวน

4.21 การอนุมัติงบการเงิน

ผู้จัดการกองทุนฯ ได้อนุมัติให้ออกงบการเงินนี้เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2556

NS