



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุน และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากกองทุนตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งผู้บริหารจะจัดเตรียมรายงานประจำปีให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้อ่านรายงานประจำปี หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแล

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้การเงินจากการใช้การเงินเหล่านี้

20/1/2561



ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่



สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางจิตรา เมฆาพงศ์พันธุ์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 3

(นางเปรมฤดี ทรงศิริ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ รักษาการแทน

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2560	2559
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	1,157,729,869.20	3,747,373,114.75
เงินลงทุนระยะสั้น	4.2	309,596,234.88	1,864,972,610.75
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น(สุทธิ)	4.3	4,584,058.90	41,451,177.54
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,471,910,162.98	5,653,796,903.04
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากธนาคารพาณิชย์ที่มีภาระผูกพัน	4.4	414,161,948.04	410,829,494.77
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	4.5	181,780,918,953.29	168,900,219,880.26
เงินลงทุนระยะยาว(สุทธิ)	4.6	60,615,765.62	214,140,724.41
สิทธิรับชำระหนี้ตามโครงการช่วยเหลือ(สุทธิ)	4.7	30,498,917,159.36	29,309,284,695.39
ทรัพย์สินรอการขาย(สุทธิ)	4.8	2,600,000.00	2,600,000.00
อุปกรณ์(สุทธิ)	4.9	4,439,624.12	3,853,053.03
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		212,761,653,450.43	198,840,927,847.86
รวมสินทรัพย์		214,233,563,613.41	204,494,724,750.90
หนี้สินและเงินกองทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
ค่าใช้จ่ายรอธนาคารแห่งประเทศไทยเรียกเก็บ	4.10	13,154,300.84	14,019,376.12
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.11	1,328,818.39	8,250,799.16
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		147,421.64	67,565.43
รวมหนี้สินหมุนเวียน		14,630,540.87	22,337,740.71
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
ภาระตามโครงการช่วยเหลือ	4.12	704,886.93	704,886.93
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		704,886.93	704,886.93
รวมหนี้สิน		15,335,427.80	23,042,627.64

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

26/9/60

กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาสถาบันการเงิน

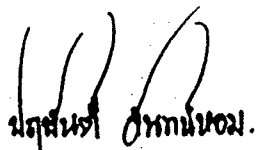
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

หน่วย : บาท

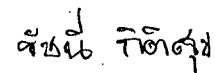
	หมายเหตุ	2560	2559
หนี้สินและเงินกองทุน (ต่อ)			
เงินกองทุน			
เงินที่สถาบันการเงินนำส่ง	4.13	272,232,814,818.21	272,232,122,103.15
เงินที่ธนาคารแห่งประเทศไทยส่งสมทบ		3,900,000,000.00	3,900,000,000.00
เงินชดเชยความเสียหายจากรัฐบาล	4.14	290,673,939,354.90	282,589,797,018.62
เงินสมทบจ่ายหนี้เงินกู้ของรัฐบาล	4.15	(163,513,000,000.00)	(142,664,000,000.00)
ส่วนเกินจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	4.16	-	81,691,242.98
ขาดทุนสะสม	4.17	(189,075,525,987.50)	(211,667,928,241.49)
รวมเงินกองทุน		<u>214,218,228,185.61</u>	<u>204,471,682,123.26</u>
รวมหนี้สินและเงินกองทุน		<u><u>214,233,563,613.41</u></u>	<u><u>204,494,724,750.90</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


นฤพนธ์ จันทน์หอม.

(นายฤพนธ์ จันทน์หอม)

ผู้จัดการ


จักษณี กิตีสุข

(นางสาวรัชณี กิตีสุข)

รองผู้อำนวยการ ส่วนวิเคราะห์บัญชีและบริหาร

กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาสถาบันการเงิน
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หน่วย : บาท

	รายละเอียด	2560	2559
รายได้			
ดอกเบี้ย	1	107,359,259.10	479,066,174.02
ส่วนลดรับ	1	21,436,563.20	29,119,042.02
เงินปันผล		7,360,283.53	10,107,405.95
ส่วนแบ่งผลกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		22,460,931,068.33	21,142,854,338.73
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	1	121,192,520.90	686,180.31
รายได้อื่น	1	52,715,755.51	8,185,269.78
รวมรายได้		22,770,995,450.57	21,670,018,410.81
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	2	163,545,776.90	186,777,139.39
ค่าใช้จ่ายทั่วไปในการดำเนินงาน	3	15,047,419.68	38,672,360.41
ค่าใช้จ่ายในการให้ความช่วยเหลือ		-	6,372,415.31
รวมค่าใช้จ่าย		178,593,196.58	231,821,915.11
กำไรสุทธิ		22,592,402,253.99	21,438,196,495.70
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
กำไร(ขาดทุน)จากการปรับมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย		(81,691,242.98)	26,499,715.15
รวมกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น		(81,691,242.98)	26,499,715.15
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		22,510,711,011.01	21,464,696,210.85

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

26/7/60

กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หมายเหตุ	เงินที่สถาบันการเงินนำส่ง	เงินที่ ธปท. ส่งมอบ	เงินชดเชย ความเสียหายจากรัฐบาล	เงินสมทบจ่าย หนี้เงินกู้ของรัฐบาล	องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของเงินกองทุน	กำไร(ขาดทุน)สะสม	หน่วย : บาท
							รวม
					ส่วนเกิน(ต่ำ)จากการ ปรับมูลค่าเงินลงทุน		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	272,228,029,008.47	3,900,000,000.00	270,106,549,946.95	(121,815,000,000.00)	55,191,527.83	(233,106,124,737.19)	191,368,645,746.06
เงินนำส่งที่ได้รับจากสถาบันการเงินที่ปิดกิจการ	4,093,094.68	-	-	-	-	-	4,093,094.68
กลับสำรอง/ปรับลดสำรองค่าเผื่อความเสียหาย	-	-	12,483,247,071.67	-	-	-	12,483,247,071.67
เงินสมทบจ่ายหนี้เงินกู้ของรัฐบาล	-	-	-	(20,849,000,000.00)	-	-	(20,849,000,000.00)
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	-	26,499,715.15	21,438,196,495.70	21,464,696,210.85
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	<u>272,232,122,103.15</u>	<u>3,900,000,000.00</u>	<u>282,589,797,018.62</u>	<u>(142,664,000,000.00)</u>	<u>81,691,242.98</u>	<u>(211,667,928,241.49)</u>	<u>204,471,682,123.26</u>
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	272,232,122,103.15	3,900,000,000.00	282,589,797,018.62	(142,664,000,000.00)	81,691,242.98	(211,667,928,241.49)	204,471,682,123.26
เงินนำส่งที่ได้รับจากสถาบันการเงินที่ปิดกิจการ 4.13	692,715.06	-	-	-	-	-	692,715.06
กลับสำรอง/ปรับลดสำรองค่าเผื่อความเสียหาย	-	-	8,084,142,336.28	-	-	-	8,084,142,336.28
เงินสมทบจ่ายหนี้เงินกู้ของรัฐบาล 4.15	-	-	-	(20,849,000,000.00)	-	-	(20,849,000,000.00)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	-	(81,691,242.98)	22,592,402,253.99	22,510,711,011.01
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	<u>272,232,814,818.21</u>	<u>3,900,000,000.00</u>	<u>290,673,939,354.90</u>	<u>(163,513,000,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>(189,075,525,987.50)</u>	<u>214,218,228,185.61</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

26/10/60

กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หน่วย : บาท

	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิ	22,592,402,253.99	21,438,196,495.70
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์	1,189,274.99	628,685.42
ค่าเผื่อการด้อยค่าของทรัพย์สินรอการขาย	-	(200,000.00)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(7,561,792.47)	5,186,077.34
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	(56,108.33)	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	2,097,560.11	-
ค่าเผื่อความเสียหายลูกหนี้รับโอนรับคืน	(31,636,119.65)	-
ดอกเบี้ยรับ	(107,359,259.10)	(479,066,174.02)
ส่วนลดรับ	(21,436,563.20)	(29,119,042.02)
เงินปันผลรับ	(7,360,283.53)	(10,107,405.95)
ส่วนแบ่งผลกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	(22,460,931,068.33)	(21,142,854,338.73)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	(121,192,520.90)	(686,180.31)
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(25,925.08)	(819,478.50)
รายได้อื่น	(225,263.58)	(173,026.83)
	(162,095,815.08)	(219,014,387.90)
เงินสดรับดอกเบี้ย	81,214,809.52	434,731,732.12
เงินสดรับเงินปันผล	9,587,592,278.83	9,701,931,517.63
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์/หนี้สินดำเนินงาน	9,506,711,273.27	9,917,648,861.85
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
เงินฝากธนาคารพาณิชย์ที่มีภาระผูกพัน	(3,332,453.27)	3,033,322.68
สิทธิรับชำระหนี้ตามโครงการช่วยเหลือ	6,960,792,432.07	12,817,687,022.70
ลูกหนี้ตั๋วสัญญาใช้เงิน	-	948,501,741.77
เงินสดรับจากเงินลงทุนในหุ้นบริษัทจำกัด	20,494,028.50	352,950,499.36
เงินสดรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนในความต้องการของตลาด	172,684,723.72	3,743,507.04
ลูกหนี้เบ็ดเตล็ด	8,552.60	39,360.00
ลูกหนี้เงินทรองจ่าย	11,241.63	(41,756.00)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
หนี้สินหมุนเวียน	(22,645.00)	(402,355.00)
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	102,437.21	41,180.43
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	16,657,449,590.73	24,043,201,384.83

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

26/7/60

กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หน่วย : บาท

	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับดอกเบี้ย	26,150,617.93	47,822,947.08
เงินสดรับส่วนลดรับ	20,049,148.27	25,177,606.80
เงินสดจ่ายจากเงินลงทุนในตราสารหนี้	(565,920,255.99)	(3,237,688,250.23)
เงินสดรับจากเงินลงทุนในตราสารหนี้	1,903,684,046.79	2,148,474,639.18
เงินสดจ่ายจากเงินลงทุนในตลาดการเงินระหว่างสถาบันการเงิน	(1,023,000,000.00)	(1,715,000,000.00)
เงินสดรับจากเงินลงทุนในตลาดการเงินระหว่างสถาบันการเงิน	1,242,000,000.00	1,496,000,000.00
เงินสดจ่ายในการซื้ออุปกรณ์	(1,776,110.00)	(3,249,889.22)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	26,189.00	867,542.49
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	<u>1,601,213,636.00</u>	<u>(1,237,595,403.90)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินนำส่งจากสถาบันการเงิน	692,715.06	4,093,094.68
เงินสดรับเพื่อชำระหนี้สินตาม พ.ร.ก. ปรับปรุงการบริหารหนี้ฯ	81,116,553,986.97	88,597,816,168.27
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้สินตาม พ.ร.ก. ปรับปรุงการบริหารหนี้ฯ	(81,116,553,986.97)	(88,597,816,168.27)
เงินสดรับจากการชดเชยความเสียหายจากรัฐบาล	812.66	4,471,838.67
เงินสดจ่ายสมทบชำระหนี้เงินกู้ของรัฐบาล	(20,849,000,000.00)	(20,849,000,000.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(20,848,306,472.28)</u>	<u>(20,840,435,066.65)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(2,589,643,245.55)	1,965,170,914.28
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	3,747,373,114.75	1,782,202,200.47
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	<u>1,157,729,869.20</u>	<u>3,747,373,114.75</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

25/10/20

(รายละเอียด 1)

กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน

รายละเอียดรายได้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

	2560	2559
หน่วย : บาท		
ดอกเบี้ย		
เงินให้กู้ยืมในตลาดการเงินระหว่างสถาบันการเงิน	20,013,521.18	43,300,241.12
เงินฝากธนาคารพาณิชย์ที่ให้ความช่วยเหลือ	-	524,102.68
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินอื่น	7,757,386.08	54,046,657.76
เงินฝากสถาบันการเงิน	24,091,131.39	139,303,025.58
ลูกหนี้รับโอน	43,820,147.17	158,615,494.66
อวัลตัว	3,928,657.62	51,604,419.25
ตัวสัญญาใช้เงินบริษัทบริหารสินทรัพย์	-	8,356,693.99
เงินลงทุน - เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทย	1,033,096.79	1,844,192.31
เงินลงทุน - เงินฝากสถาบันการเงิน	-	13,761,885.73
เงินฝากธนาคารพาณิชย์	6,715,318.87	7,709,460.94
รวม	<u>107,359,259.10</u>	<u>479,066,174.02</u>
ส่วนลดรับ		
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	20,806,977.20	26,265,757.06
ตัวเงินคลัง	629,586.00	1,906,393.12
ตัวสัญญาใช้เงินเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้	-	946,891.84
รวม	<u>21,436,563.20</u>	<u>29,119,042.02</u>
กำไร(ขาดทุน)จากการจำหน่ายเงินลงทุน		
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	121,192,520.90	802,463.27
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน	-	(116,282.96)
รวม	<u>121,192,520.90</u>	<u>686,180.31</u>
รายได้อื่น		
ค่าเผื่อความเสียหายลูกหนี้รับโอนรับคืน	31,636,119.65	-
เงินชดเชยภาระค่าใช้จ่ายรับคืน	14,307.62	-
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	25,925.08	819,478.50
กำไรจากการกลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่า	-	200,000.00
เงินเพิ่มเงินนำส่ง	1,075,912.78	6,077,195.06
อื่น ๆ	19,963,490.38	1,088,596.22
รวม	<u>52,715,755.51</u>	<u>8,185,269.78</u>

26/9/2560

(รายละเอียด 2)

กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน

รายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

	2560	2559
เงินเดือนพนักงาน	95,192,478.34	96,949,009.35
เงินช่วยเหลือการศึกษาและสงเคราะห์บุตร	617,280.00	549,434.00
เงินช่วยเหลือพิเศษ	6,250.00	6,750.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	8,359,479.40	8,768,638.80
เงินสำรองจ่ายบำเหน็จบำนาญ	925,611.50	855,552.74
ค่ายา เวชภัณฑ์ และดูแลรักษา	13,269,139.38	13,717,630.42
ค่าพัฒนาและฝึกอบรม	336,274.97	1,855,297.71
ค่าจ้างอื่น ๆ	-	306,212.48
เงินตอบแทนอื่น ๆ	2,357,815.49	2,282,714.26
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เกี่ยวกับพนักงาน	11,671.00	-
เงินเพิ่มพิเศษ	15,764,899.63	16,289,253.50
ผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	26,704,877.19	45,196,646.13
รวม	<u>163,545,776.90</u>	<u>186,777,139.39</u>

26/9/60

(รายละเอียด 3)

กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน

รายละเอียดค่าใช้จ่ายทั่วไปในการดำเนินงาน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

	2560	2559
ค่าตอบแทนกรรมการและอนุกรรมการ	2,927,154.83	4,760,312.00
ค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ	700,320.00	900,380.00
ค่าใช้สถานที่และบริการต่าง ๆ ที่ ธปท. เรียกเก็บ	2,912,601.99	2,852,873.40
ค่าพิมพ์ เย็บเล่ม ค่าวารสาร หนังสือและสิ่งพิมพ์	20,459.00	44,203.00
ค่าวัสดุ	243,620.64	319,146.42
ค่าซ่อมแซม บำรุงรักษา	896,992.05	935,978.60
ค่ารับรอง	54,487.50	76,390.33
ค่าเช่าและบริการ	1,744,777.75	1,963,092.46
ค่าเสื่อมราคา	1,189,274.99	628,685.42
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	164,283.65	176,055.86
ค่าใช้จ่ายเร่ร่อนนี้ สืบหาทรัพย์สินลูกหนี้	147,479.31	134,199.00
ค่าภาษีอากร	2,684,583.99	14,266,075.59
ค่าบำรุงรักษาและพัฒนาทรัพย์สินรอการขาย	210.70	220.00
ค่าจ้างที่ปรึกษาในการดำเนินงาน	-	8,500,000.00
ค่าใช้จ่ายในการขายเงินลงทุน	946,141.38	8,011.10
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	415,031.90	3,106,737.23
รวม	<u>15,047,419.68</u>	<u>38,672,360.41</u>

2560

กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

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

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

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนำเสนอตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน นอกจากนี้ ในการจัดทำงบการเงินได้รวมรายการบัญชีของโครงการรับแลกเปลี่ยนตัวสัญญาใช้เงิน และโครงการธนาคารพาณิชย์ไทยรับแลกเปลี่ยนตัวสัญญาใช้เงินของสถาบันการเงินกลุ่ม 56 บริษัทที่ทางการสั่งระงับการดำเนินกิจการ และสถาบันการเงินที่แผนแก้ไขฟื้นฟูผ่านความเห็นชอบขององค์การเพื่อการปฏิรูประบบสถาบันการเงิน 2 บริษัท ซึ่งคณะรัฐมนตรีได้มีมติให้กองทุนเป็นผู้ดำเนินการแทนกระทรวงการคลัง และเริ่มดำเนินการตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2540

2.2 ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2543 เห็นชอบให้กองทุนเปลี่ยนแปลงรอบระยะเวลาบัญชีจากเดิมซึ่งใช้ตามปีปฏิทินเป็นปีงบประมาณ เพื่อให้สอดคล้องกับการตั้งงบประมาณชดเชยดอกเบี้ยที่เกิดจากเงินกู้ของกองทุนที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน

2.3 งบการเงินของกองทุน ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความรวมถึงมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี โดยบันทึกบัญชี ตามเกณฑ์คงค้าง (Accrual Basis) และใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าองค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้น ที่กล่าวไว้เป็นการเฉพาะในนโยบายการบัญชีข้ออื่น

25/10/60

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน (ต่อ)

2.4 งบการเงินที่เสนอได้นำมาตราฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน มาถือปฏิบัติจากเดิมที่กองทุนจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และเงินสำรองจ่ายบำเหน็จบำนาญ ตามหลักเกณฑ์ที่ ธปท. เรียกเก็บ กองทุนได้นำโครงการผลประโยชน์ ประกอบด้วย โครงการบำเหน็จบำนาญ (ทดแทนเงินสำรองจ่ายบำเหน็จบำนาญเดิม) และโครงการรักษาพยาบาลหลังออกจากงานมาถือปฏิบัติ และโดยที่ พ.ร.บ. ธปท. กำหนดให้ฝ่ายจัดการกองทุน ธปท. เป็นเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้กองทุน ดังนั้น ธปท. จึงประมาณการ หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานที่ปฏิบัติงานให้กองทุนตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย และเรียกเก็บจากกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของกองทุน และในส่วนงบการเงิน ของ ธปท. จะแสดงเป็นหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน โดยกองทุนเริ่มดำเนินการตั้งงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2555

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 รายได้และค่าใช้จ่าย บันทึกบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง (Accrual Basis)

3.2 รายได้ดอกเบี้ย รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์ ยกเว้นรายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมที่ค่างานเกิน 3 เดือน และรายได้ดอกเบี้ยจากสถาบันการเงินที่ทางการ สั่งระงับการดำเนินการ ซึ่งจะถือเป็นรายได้เมื่อได้รับชำระ

3.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินฝากกระแสรายวัน เงินฝากออมทรัพย์ เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทยและเงินลงทุนระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน

3.4 เงินลงทุน

3.4.1 เกณฑ์การจัดประเภทเงินลงทุน

เงินลงทุนที่ถือเกิน 3 เดือนไม่เกิน 1 ปี จัดประเภทเป็นเงินลงทุนระยะสั้น และเงินลงทุนที่ถือเกิน 1 ปี จัดประเภทเป็นเงินลงทุนระยะยาว

3.4.2 เกณฑ์การตีราคาเงินลงทุน

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด แสดงด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

เงินลงทุนในตราสารทุนในความต้องการของตลาดถือเป็นหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงด้วยมูลค่า ยุติธรรม กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปรียบเทียบมูลค่าตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรม จะแสดงเป็น รายการแยกต่างหากในส่วนของเงินกองทุน และจะบันทึกเป็นกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้มีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไปแสดงด้วยราคาทุน หักค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนหรือสำรองค่าเผื่อความเสียหาย

25/10/55

เงินลงทุนในบริษัทร่วม แสดงในงบการเงินด้วยวิธีส่วนได้เสีย เนื่องจากกองทุนมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ แต่ไม่มีอำนาจในการควบคุมนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทร่วม

ต้นทุนของเงินลงทุนในตราสารทุนที่จำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายเงินลงทุน แสดงรวมอยู่ในกำไรสุทธิจากเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.5 การตั้งสำรองค่าเผื่อหลักทรัพย์เงินลงทุนมีราคาตกลง จะตั้งเมื่อราคาตลาดหรือราคาตามบัญชีของเงินลงทุนต่ำกว่าราคาทุนและการลดลงของมูลค่านั้นเป็นการถาวร

3.6 สิทธิรับชำระหนี้ตามโครงการช่วยเหลือ มีสถานะเป็นลูกหนี้ของกองทุน ซึ่งวัตถุประสงค์การจัดตั้งกองทุนขึ้นเพื่อฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงินให้มีความมั่นคงและเสถียรภาพ จากเหตุการณ์วิกฤตสถาบันการเงินทำให้สถาบันการเงินมีปัญหาด้านสภาพคล่อง กองทุนจึงต้องเข้าไปให้ความช่วยเหลือ โดยกองทุนจะบันทึกเป็นสิทธิรับชำระหนี้ตามโครงการช่วยเหลือ สำหรับสถาบันการเงินที่ปิดกิจการ กองทุนได้ตั้งสำรองค่าเผื่อความเสียหายเต็มจำนวน และเมื่อกองทุนได้รับเฉลี่ยหนี้จากกองทรัย์สินของสถาบันการเงินนั้น ๆ จากเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ กองทุนจะนำไปลดยอดสิทธิรับชำระหนี้ตามโครงการช่วยเหลือและรับรู้ดอกเบี้ยรับ พร้อมทั้งลดสำรองค่าเผื่อความเสียหาย

3.7 การตั้งสำรองสำหรับขาดทุนที่เกิดขึ้นจริง ในกรณีที่กองทุนได้เข้าช่วยเหลือสถาบันการเงินที่มีปัญหาหรือซื้อขายสินทรัพย์ตามโครงการช่วยเหลือ จะประมาณตัวเลขจากการประเมินเหตุการณ์ที่จะมีผลกระทบ

3.8 ทรัย์สินรอการขาย แสดงไว้ในราคาทุนหรือราคาตลาดที่ต่ำกว่า ณ วันสิ้นงวดบัญชี ในกรณีที่มูลค่าของทรัย์สินรอการขายมีการด้อยค่า จะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์ กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายทรัย์สินรอการขาย รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายเมื่อมีการจำหน่าย

3.9 อุปกรณ์ บันทึกการรายการสินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์เกิน 1 ปี ตามราคาทุนแล้วตัดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

<u>ประเภทสินทรัพย์</u>	<u>อายุการให้ประโยชน์</u>
ยานพาหนะ	5 ปี
อุปกรณ์	3-5 ปี

วิธีการคำนวณค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์มีการทบทวนทุกสิ้นปี

3.10 กำไรสุทธิของทุกปี จะจัดสรรเป็นเงินสำรองเพื่อการแก้ไขปัญหาด้านการเงินจนกว่าจะมีเงินกองทุนสะสมเพียงพอสำหรับการดำเนินการตามวัตถุประสงค์ โดยเริ่มจัดสรรจากกำไรสุทธิสะสมของปี 2536 เป็นต้นไป ทั้งนี้ ตั้งแต่ปี 2540 กองทุนมีขาดทุนสะสม เป็นผลให้กองทุนไม่ได้จัดสรรกำไรสุทธิของแต่ละปีเข้าเงินสำรองเพื่อการแก้ไขปัญหาด้านการเงิน

3.11 ประมาณการหนี้สิน ภาระผูกพันและหนี้สินของกองทุนที่อาจเกิดขึ้นภายหน้า (Contingent Liability) เกิดจากกองทุนเข้าให้ความช่วยเหลือสถาบันการเงินตามนโยบายของทางการ ซึ่งภาระและหนี้สินดังกล่าวไม่สามารถประมาณค่าเสียหายและเวลาแน่นอนที่ต้องชำระได้ กองทุนจึงไม่ได้ประมาณการหนี้สินในส่วนนี้ ซึ่งได้เปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.18

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2560	2559
เงินสดและเงินฝากธนาคาร		
เงินฝากออมทรัพย์	0.30	0.01
เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทย	<u>0.44</u>	<u>0.31</u>
รวมเงินสดและเงินฝากธนาคาร	<u>0.74</u>	<u>0.32</u>
เงินลงทุนระยะสั้น (ไม่เกิน 3 เดือน)		
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	19.99	2,078.05
เงินลงทุนในตลาดการเงินระหว่างสถาบันการเงิน	1,117.00	1,649.00
เงินลงทุน - เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทย	<u>20.00</u>	<u>20.00</u>
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	<u>1,156.99</u>	<u>3,747.05</u>
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>1,157.73</u>	<u>3,747.37</u>

4.2 เงินลงทุนระยะสั้น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2560	2559
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	309.60	1,645.97
เงินลงทุนในตลาดการเงินระหว่างสถาบันการเงิน	<u>-</u>	<u>219.00</u>
รวม	<u>309.60</u>	<u>1,864.97</u>

21/10/2560

4.3 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น(สุทธิ) ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2560	2559
ดอกเบี้ยย้ค้างรับ	1.80	1.80
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	0.05	-
ลูกหนี้เงินนำส่งของสถาบันการเงิน	2.66	2.67
ลูกหนี้เงินทรองจ่ายเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์	0.05	0.06
ลูกหนี้เบ็ดเตล็ด	<u>0.02</u>	<u>36.92</u>
รวม	<u>4.58</u>	<u>41.45</u>

ดอกเบี้ยย้ค้างรับ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2560	2559
ดอกเบี้ยย้ค้างรับจากมูลละเมิด	308.53	310.62
ดอกเบี้ยย้ค้างรับโครงการเสริมสร้างสภาพคล่องสถาบันการเงิน	114.99	114.99
ดอกเบี้ยย้ค้างรับจากเงินฝากธนาคารพาณิชย์	<u>1.80</u>	<u>1.80</u>
รวม	425.32	427.41
หัก สำรองค่าเผื่อความเสียหาย	<u>(423.52)</u>	<u>(425.61)</u>
คงเหลือ	<u>1.80</u>	<u>1.80</u>

กองทุนมีดอกเบี้ยย้ค้างรับค้างนานเกินกว่า 3 เดือน ที่ยังมีได้บันทึกเป็นรายได้ แต่จะบันทึกรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้รับเงิน รายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	2560	2559
ดอกเบี้ยย้ค้างรับจากมูลละเมิด	2,715.69	2,734.15
ดอกเบี้ยย้ค้างรับจากการให้ความช่วยเหลือธนาคารพาณิชย์	10.02	10.02
ดอกเบี้ยย้ค้างรับจากการให้ความช่วยเหลือสถาบันการเงิน	766.95	784.03
ดอกเบี้ยย้ค้างรับจากการให้ความช่วยเหลือสถาบันการเงิน		
กลุ่ม 56 บริษัท	58,403.84	58,467.98
ดอกเบี้ยย้ค้างรับจากการให้ความช่วยเหลือสถาบันการเงิน		
กลุ่ม 12 บริษัท	1,065.49	1,065.49
ดอกเบี้ยย้ค้างรับโครงการเสริมสร้างสภาพคล่องสถาบันการเงิน	<u>0.55</u>	<u>0.55</u>
รวม	<u>62,962.54</u>	<u>63,062.22</u>

26/4/2560

4.4 เงินฝากธนาคารพาณิชย์ที่มีภาระผูกพัน

เป็นเงินที่กองทุนได้ฝากเงินไว้ที่ธนาคารนครหลวงไทย จำกัด (มหาชน) เพื่อประกันการชดเชยความเสียหายจากการรับโอนกิจการธนาคารศรีนคร จำกัด (มหาชน) ต่อมาธนาคารนครหลวงไทย จำกัด (มหาชน) ได้โอนกิจการทั้งหมดให้แก่ธนาคารธนชาต จำกัด (มหาชน) มีผลตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2554 เป็นต้นไป

เงินฝากธนาคารฯ มียอดยกมาต้นงวด จำนวน 410.83 ล้านบาท ในระหว่างงวดได้รับดอกเบี้ยเงินฝากจำนวน 6.71 ล้านบาท และได้ถอนดอกเบี้ยดังกล่าวเพื่อนำไปสมทบชำระหนี้เงินกู้ของรัฐบาล จำนวน 3.38 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 มียอดเงินฝากธนาคารฯ คงเหลือ จำนวน 414.16 ล้านบาท

4.5 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

กองทุนให้ความช่วยเหลือสถาบันการเงินที่มีปัญหาโดยวิธีการซื้อหุ้นเพิ่มทุนตามนโยบายของรัฐบาล โดยถือเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วมสำหรับการถือหุ้นในสถาบันการเงินสัดส่วนร้อยละ 20 ขึ้นไป และกองทุนจะตัดจำหน่ายผลต่างระหว่างต้นทุนการซื้อหุ้นกับราคาตามบัญชีของส่วนผู้ถือหุ้นสุทธิของสถาบันการเงิน (ค่าความนิยม) ทั้งจำนวนทันที เนื่องจากในการซื้อหุ้นเพิ่มทุนในสถาบันการเงินของกองทุนเป็นการซื้อตามนโยบายทางการมิใช่เพื่อประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ ดังนั้นกองทุนจึงมิได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากค่าความนิยมในอนาคต ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 เงินลงทุนในบริษัทร่วม ประกอบด้วย

	2560			2559		
	วิธีราคาทุน	วิธีส่วนได้เสีย	สัดส่วน (%)	วิธีราคาทุน	วิธีส่วนได้เสีย	สัดส่วน (%)
4.5.1 หุ้นธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	81,865.45	142,484.52	55.05	81,865.45	134,698.79	55.05
4.5.2 หุ้นบริษัทบริหารสินทรัพย์						
1) บริษัท บริหารสินทรัพย์สุขุมวิท จำกัด *	25.00	-	100.00	25.00	-	100.00
2) บริษัท บริหารสินทรัพย์กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	10,135.91	39,296.40	100.00	10,135.91	34,201.43	100.00
รวม	10,160.91	39,296.40		10,160.91	34,201.43	
รวมทั้งสิ้น	92,026.36	181,780.92		92,026.36	168,900.22	

* มีผลขาดทุนเกินมูลค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนในหุ้นธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 จำนวน 7,696,248,833 หุ้น คิดเป็นมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย เป็นเงิน 142,484.52 ล้านบาท (ใช้ข้อมูลจากงบการเงินของธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 ที่ผ่านการตรวจสอบและรับรองจากผู้สอบบัญชีแล้ว) โดยมีมูลค่ายุติธรรมเท่ากับ 144,689.48 ล้านบาท (มูลค่าหุ้นใช้ราคาซื้อขายล่าสุดในตลาดหลักทรัพย์ หุ้นละ 18.80 บาท) ดังนั้น มูลค่ายุติธรรมจึงสูงกว่ามูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย จำนวน 2,204.96 ล้านบาท

26/10/60

4.6 เงินลงทุนระยะยาว(สุทธิ) ประกอบด้วย

4.6.1 ตราสารทุนในความต้องการของตลาด

	วิธีราคาทุน			
	2560		2559	
	(ล้านบาท)	สัดส่วน (%)	(ล้านบาท)	สัดส่วน (%)
1) บริษัท ทุนธนาชาติ จำกัด (มหาชน)	-	-	54.61	0.28
2) บริษัท เอส วี โอ เอ จำกัด (มหาชน)	-	-	5.14	0.27
รวม	-		59.75	
บวก ส่วนเกินจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	-		81.69	
คงเหลือ	-		141.44	

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 กองทุนได้ขายหุ้นบริษัท ทุนธนาชาติ จำกัด (มหาชน) และหุ้นบริษัท เอส วี โอ เอ จำกัด (มหาชน) ทั้งหมด และกลับรายการส่วนเกินจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนทั้งจำนวนตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.16

4.6.2 ตราสารทุนทั่วไป

4.6.2.1 หุ้นสถาบันการเงินที่ปิดกิจการ

	วิธีราคาทุน			
	2560		2559	
	(ล้านบาท)	สัดส่วน (%)	(ล้านบาท)	สัดส่วน (%)
4.6.2.1.1 หุ้นธนาคารพาณิชย์				
ธนาคารศรีนคร จำกัด (มหาชน)	969.47	99.99	969.47	99.99
หัก สำรองค่าเผื่อความเสียหาย	(969.47)		(969.47)	
คงเหลือ	-		-	

2560

4.6 เงินลงทุนระยะยาว(สุทธิ) (ต่อ)

4.6.2 ตราสารทุนทั่วไป (ต่อ)

	วิธีราคาทุน			
	2560		2559	
	(ล้านบาท)	สัดส่วน (%)	(ล้านบาท)	สัดส่วน (%)
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 นวชนกิจ 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
6) บริษัทเงินทุน วชิระธนทุน 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 เอร่าวิชั่นเทรด จำกัด	375.12	99.99	375.12	99.99
9) บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ เคสท์ 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 ไอเอฟซีทีไฟแนนซ์ จำกัด (มหาชน)	<u>2,760.00</u>	99.96	<u>2,760.00</u>	99.96
รวม	27,045.21		27,045.21	
หัก สรรองค่าเผื่อความเสียหาย	<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>-</u>	97.47	<u>-</u>	97.47
รวม	540.15		540.15	
หัก สรรองค่าเผื่อความเสียหาย	<u>(540.15)</u>		<u>(540.15)</u>	
คงเหลือ	<u>-</u>		<u>-</u>	

* มีราคาทุน 1 บาท

21/1/2560

4.6 เงินลงทุนระยะยาว(สุทธิ) (ต่อ)

4.6.2 ตราสารทุนทั่วไป (ต่อ)

	วิธีราคาทุน			
	2560		2559	
	(ล้านบาท)	สัดส่วน (%)	(ล้านบาท)	สัดส่วน (%)
4.6.2.1.4 หุ้นบริษัทบริหารสินทรัพย์				
1) บริษัท บริหารสินทรัพย์รัตนสิน จำกัด	-	100.00	-	100.00
2) บริษัท บริหารสินทรัพย์เพชรบุรี จำกัด	-	100.00	-	100.00
คงเหลือ	-		-	
4.6.2.1.5 หุ้นบริษัทบริหารสินทรัพย์ไทย				
หัก สำรองค่าเผื่อความเสียหาย	1,285.80	100.00	1,285.80	100.00
คงเหลือ	<u>(1,285.80)</u>		<u>(1,285.80)</u>	

บริษัทบริหารสินทรัพย์ไทย (บสท.) ได้ยุบเลิกกิจการเมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2554 ซึ่งตามกฎหมาย บสท. กำหนดให้โอนสินทรัพย์ที่เหลือให้กระทรวงการคลัง กองทุนจึงได้โอนเงินลงทุนใน บสท. จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเป็นเงินลงทุนระยะยาวประเภทเงินลงทุนทั่วไป โดยใช้ราคาตามบัญชี ซึ่งรับรู้ส่วนได้เสียถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2553 มีมูลค่า 1,285.80 ล้านบาท เป็นราคาทุนของเงินลงทุน และตั้งสำรองค่าเผื่อความเสียหายทั้งจำนวน

เมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2557 กองทุนมีหนังสือถึงกรมบัญชีกลางขอให้ส่งคืนทุนประเดิมที่กองทุนลงทุนใน บสท. จำนวน 1,000.00 ล้านบาท และรายรับสุทธิจากทุนประเดิม ซึ่งบริษัท เพลินจิต แคปปิตอล จำกัด ในฐานะผู้รับจ้างบริหารจัดการภารกิจค้ำของ บสท. มีหนังสือลงวันที่ 1 เมษายน 2557 แจ้งให้กองทุนทราบว่า คณะกรรมการกำกับกำกับการดำเนินงานในการบริหารจัดการสินทรัพย์ หนี้สิน และทรัพย์สินคงเหลือของ บสท. มีมติเห็นชอบว่ายังไม่สามารถคืนทุนประเดิมให้แก่กองทุนได้ เนื่องจาก บสท. ยังชำระบัญชีไม่เสร็จสิ้น ซึ่งกรมบัญชีกลางจะคืนทุนประเดิมให้แก่กองทุนเมื่อชำระบัญชี บสท. เสร็จสิ้น ปัจจุบันยังอยู่ระหว่างชำระบัญชี

26/7/57

4.6 เงินลงทุนระยะยาว(สุทธิ) (ต่อ)

4.6.2 ตราสารทุนทั่วไป (ต่อ)

4.6.2.2 หุ้นบริษัทอื่น ๆ

	วิธีราคาทุน			
	2560		2559	
	(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 ทิพยสิน 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	0.01
6) บริษัทประกันสินเชื่ออุตสาหกรรมขนาดย่อม	9.73	0.18	9.73	0.18
7) ASEAN Finance Corporation Limited (บริษัทเงินทุนแห่งอาเซียน)	-	-	12.21	0.98
8) บริษัท สยามแผ่นเหล็กวิลาส จำกัด	18.20	3.00	18.20	3.00
9) บริษัท อุตสาหกรรมวิวัฒน์ จำกัด **	-	-	-	-
10) บริษัท อุตสาหกรรมวิวัฒน์ เทรดดิ้ง จำกัด ***	-	10.00	-	10.00
11) บริษัท แอล พี ซี เอ จำกัด	9.65	5.04	9.65	5.04
12) บริษัท เจ เอ ที ลิสซิง จำกัด	1.02	1.35	1.02	1.35
13) บริษัท เวียงชัย ฮิลล์ จำกัด	0.09	0.03	0.09	0.03
14) บริษัท เจ บี ไฮเทค (หาดใหญ่) จำกัด	7.59	1.52	7.59	1.52
15) บริษัท ที แอล ลิสซิง จำกัด	0.57	0.82	0.57	0.82
16) บริษัท เอ็นเนอร์ยี่ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด ***	-	14.17	-	14.17
17) บริษัท เอสแคปปิตอล จำกัด ***	-	10.00	-	10.00
18) บริษัท เอ็มอีซี ฟาร์อีสต์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	-	-	9.95	1.05
รวม	44,915.84		44,938.00	
หัก สำรองค่าเผื่อความเสียหาย	(44,855.22)		(44,865.30)	
คงเหลือ	60.62		72.70	
รวมทั้งสิ้น	60.62		214.14	

** มีราคาทุน 20 บาท

*** มีราคาทุนศูนย์บาท

4.7 สิทธิรับชำระหนี้ตามโครงการช่วยเหลือ(สุทธิ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 มียอดคงเหลือ จำนวน 30,498.92 ล้านบาท และจำนวน 29,309.29 ล้านบาท ตามลำดับ มีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

2560					
	ต้นงวด	เพิ่ม/(ลด)	ปลายงวด	สำรอง	สุทธิ
4.7.1 เงินฝากและเงินให้กู้ยืม					
แก่ธนาคารพาณิชย์	2,014.17	-	2,014.17	(2,014.17)	-
4.7.2 เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทเงินทุน					
บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์					
และบริษัทเครดิตฟองซิเอร์	385.76	(3.30)	382.46	(382.46)	-
4.7.3 ลูกหนี้รับโอน	13,904.33	(118.53)	13,785.80	(13,785.80)	-
4.7.4 ลูกหนี้อาวุโส	562,260.28	(6,315.83)	555,944.45	(525,445.53)	30,498.92
4.7.5 เงินให้ความช่วยเหลือ					
56 บริษัท	265,740.68	(273.44)	265,467.24	(265,467.24)	-
4.7.6 โครงการรับแลกเปลี่ยน					
ตั๋วสัญญาใช้เงิน 58 บริษัท	<u>181,710.75</u>	<u>(212.80)</u>	<u>181,497.95</u>	<u>(181,497.95)</u>	<u>-</u>
รวม	<u>1,026,015.97</u>	<u>(6,923.90)</u>	<u>1,019,092.07</u>	<u>(988,593.15)</u>	<u>30,498.92</u>

หน่วย : ล้านบาท

2559					
	ต้นงวด	เพิ่ม/(ลด)	ปลายงวด	สำรอง	สุทธิ
4.7.1 เงินฝากและเงินให้กู้ยืม					
แก่ธนาคารพาณิชย์	2,032.00	(17.83)	2,014.17	(2,014.17)	-
4.7.2 เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทเงินทุน					
บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์					
และบริษัทเครดิตฟองซิเอร์	385.76	-	385.76	(385.76)	-
4.7.3 ลูกหนี้รับโอน	13,909.90	(5.57)	13,904.33	(13,904.33)	-
4.7.4 ลูกหนี้อาวุโส	571,513.58	(9,253.30)	562,260.28	(532,950.99)	29,309.29
4.7.5 เงินให้ความช่วยเหลือ					
56 บริษัท	268,130.62	(2,389.94)	265,740.68	(265,740.68)	-
4.7.6 โครงการรับแลกเปลี่ยน					
ตั๋วสัญญาใช้เงิน 58 บริษัท	<u>182,861.80</u>	<u>(1,151.05)</u>	<u>181,710.75</u>	<u>(181,710.75)</u>	<u>-</u>
รวม	<u>1,038,833.66</u>	<u>(12,817.69)</u>	<u>1,026,015.97</u>	<u>(996,706.68)</u>	<u>29,309.29</u>

29,309.29

4.7 สิทธิรับชำระหนี้ตามโครงการช่วยเหลือ(สุทธิ) (ต่อ)

4.7.1 เงินฝากและเงินให้กู้ยืมแก่ธนาคารพาณิชย์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 มียอดคงเหลือ จำนวน 2,014.17 ล้านบาท เป็นการให้ความช่วยเหลือในโครงการกองทุนเสริมสร้างสภาพคล่องสถาบันการเงิน จำนวน 1,864.32 ล้านบาท และเป็นการให้ความช่วยเหลือสภาพคล่องธนาคารกรุงเทพฯ พาณิชนัยการ จำกัด (มหาชน) จำนวน 149.85 ล้านบาท กองทุนได้ตั้งสำรองค่าเผื่อความเสียหายไว้แล้วทั้งจำนวน

4.7.2 เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทเงินทุน บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ และบริษัทเครดิตฟองซิเอร์

กองทุนให้กู้ยืมตามมาตรการเสริมสร้างสภาพคล่องระบบสถาบันการเงินแก่บริษัทเครดิตฟองซิเอร์ แอล พี เอ็น จำกัด มียอดยกมาต้นงวด จำนวน 385.76 ล้านบาท ในงวดนี้กองทุนได้รับชำระจากลูกหนี้รับโอนสิทธิเรียกร้อง จำนวน 3.30 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 มียอดคงเหลือ 382.46 ล้านบาท กองทุนได้ตั้งสำรองค่าเผื่อความเสียหายไว้แล้วทั้งจำนวน

4.7.3 ลูกหนี้รับโอน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 มียอดคงเหลือ จำนวน 13,785.80 ล้านบาท กองทุนได้ตั้งสำรองค่าเผื่อความเสียหายแล้วทั้งจำนวน ประกอบด้วย

4.7.3.1 กองทุนให้ความช่วยเหลือโดยการออกตั๋วสัญญาใช้เงินแลกเปลี่ยนให้แก่ผู้ถือตั๋วสัญญาใช้เงินของบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ กรุงเทพ จำกัด (มหาชน) บริษัทเครดิตฟองซิเอร์ สยามเฟรนช์ จำกัด และบริษัทเครดิตฟองซิเอร์ มาโก จำกัด ที่ถูกเพิกถอนใบอนุญาต เมื่อกองทุนชำระเงินตามตั๋วสัญญาใช้เงินที่ครบกำหนด จะตั้งสำรองค่าเผื่อความเสียหายตามโครงการช่วยเหลือดังกล่าว และเมื่อกรมบังคับคดี กระทรวงยุติธรรม รวบรวมสินทรัพย์มาได้และเปลี่ยน จะนำไปลดยอดลูกหนี้รับโอน และปรับปรุงลดสำรองค่าเผื่อความเสียหาย ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ลูกหนี้รับโอนจากสถาบันการเงินที่ถูกเพิกถอนใบอนุญาต	79.75
หัก สำรองค่าเผื่อความเสียหาย	(79.75)
คงเหลือ	<u> </u>

4.7.3.2 กองทุนได้เข้าฟื้นฟูฐานะทางการเงินบริษัทเงินทุน เฟิสท์ ซิตี้ อินเวสเมนต์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งประสบปัญหา โดยการรับโอนสิทธิเรียกร้องที่จะได้รับชำระหนี้จากผู้บริหารเดิมที่ทำสัญญารับผิดชอบใช้ไว้กับบริษัท มียอดยกมาต้นงวด จำนวน 4,374.31 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินต้น จำนวน 4,140.52 ล้านบาท และดอกเบี้ยค้างรับ จำนวน 233.79 ล้านบาท ในงวดนี้กองทุนได้รับชำระจากลูกหนี้ 29.54 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 มียอดหนี้คงเหลือ 4,344.77 ล้านบาท (เงินต้น 4,112.56 ล้านบาท และ ดอกเบี้ยค้างรับ 232.21 ล้านบาท) กองทุนได้ตั้งสำรองค่าเผื่อความเสียหายแล้วทั้งจำนวน

21/10/60

4.7 สิทธิรับชำระหนี้ตามโครงการช่วยเหลือ(สุทธิ) (ต่อ)

4.7.3 ลูกหนี้รับโอน (ต่อ)

สำหรับยอดคงเหลือ จำนวน 4,344.77 ล้านบาท ยังไม่รวมดอกเบี้ยค้างรับจากมูลละเมิด ซึ่งมียอดยกมาต้นงวด จำนวน 310.62 ล้านบาท ในงวดนี้กองทุนได้รับชำระดอกเบี้ยมูลละเมิดจากลูกหนี้ จำนวน 2.09 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 มียอดคงเหลือ 308.53 ล้านบาท ซึ่งได้ตั้งสำรองค่าเผื่อความเสียหายแล้วทั้งจำนวน และดอกเบี้ยค้างรับ ปี 2537 – 2541 (คำนวณดอกเบี้ยค้างรับถึงวันที่ 30 ธันวาคม 2541 เนื่องจากศาลได้มีคำสั่งพิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาดของผู้บริหารเดิมเมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2541) ที่มีได้บันทึกบัญชีดอกเบี้ยค้างรับจากมูลละเมิด มียอดยกมาต้นงวด จำนวน 2,734.15 ล้านบาท ในงวดนี้กองทุนได้รับชำระดอกเบี้ยที่มีได้บันทึกบัญชีจากลูกหนี้ จำนวน 18.46 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 มียอดคงเหลือ จำนวน 2,715.69 ล้านบาท ตามนโยบายบัญชีข้อ 3.2 และหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.3

4.7.3.3 กองทุนได้รับโอนสิทธิเรียกร้องจากผู้ฝากเงินและเจ้าหนี้ ทั้งเงินต้นและดอกเบี้ยตามข้อบังคับของกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงินว่าด้วยการประกันผู้ฝากเงินและเจ้าหนี้ของสถาบันการเงิน พ.ศ. 2540 มียอดยกมาต้นงวด จำนวน 8,395.89 ล้านบาท ซึ่งในงวดนี้กองทุนได้รับชำระจากลูกหนี้รับโอนสิทธิเรียกร้อง จำนวน 125.76 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 มียอดคงเหลือ จำนวน 8,270.13 ล้านบาท กองทุนได้ตั้งสำรองค่าเผื่อความเสียหายแล้วทั้งจำนวน

4.7.3.4 กองทุนได้รับโอนสิทธิเรียกร้องจากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) จากการชำระหนี้แทนบริษัท ทิพยสิน จำกัด (กรรมการควบคุมกิจการ ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) และ ธนาคารสยาม จำกัด เมื่อปี 2530) ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 มียอดคงเหลือ จำนวน 84.99 ล้านบาท กองทุนได้ตั้งสำรองค่าเผื่อความเสียหายแล้วทั้งจำนวน

4.7.3.5 กองทุนได้รับโอนสิทธิเรียกร้องรายธนาคารกรุงเทพฯ พาณิชยการ จำกัด (มหาชน) จากการจ่ายชดเชยดอกเบี้ยและหนี้สินอื่นให้ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ตามมาตรการ 14 สิงหาคม 2541 มียอดยกมาต้นงวด จำนวน 969.39 ล้านบาท ในงวดนี้กองทุนรับโอนสิทธิเรียกร้องจากการชำระหนี้แทน ธนาคารกรุงเทพฯ พาณิชยการ จำกัด (มหาชน) กรณีรายบริษัท ตรีเพชรอิซูซุเซลล์ จำกัด จำนวน 36.89 ล้านบาท ขณะเดียวกันได้รับชำระจากกองทรัสต์สิน จำนวน 0.12 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 มียอดคงเหลือ จำนวน 1,006.16 ล้านบาท กองทุนได้ตั้งสำรองค่าเผื่อความเสียหายแล้วทั้งจำนวน

4.7.4 ลูกหนี้อาวัล

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 จำนวน 30,498.92 ล้านบาท ประกอบด้วย

4.7.4.1 ธนาคารกรุงเทพฯ พาณิชยการ จำกัด (มหาชน)

หน่วย : ล้านบาท

ยกมาต้นงวด	77,660.98
หัก สำรองค่าเผื่อความเสียหาย	(77,660.98)
คงเหลือ	-

26/10/2560

4.7 สิทธิรับชำระหนี้ตามโครงการช่วยเหลือ(สุทธิ) (ต่อ)

4.7.4 ลูกหนี้อาวุโส (ต่อ)

4.7.4.2 บริษัท บริหารสินทรัพย์สุขุมวิท จำกัด

	หน่วย : ล้านบาท
ยกมาต้นงวด	246,013.30
หัก ชำระหนี้	(6,315.83)
	239,697.47
หัก สำรองค่าเผื่อความเสียหาย	(209,198.55)
คงเหลือ	<u>30,498.92</u>

4.7.4.3 บริษัท บริหารสินทรัพย์รัตนสิน จำกัด

	หน่วย : ล้านบาท
ยกมาต้นงวด	29,782.31
หัก สำรองค่าเผื่อความเสียหาย	(29,782.31)
คงเหลือ	<u>-</u>

4.7.4.4 บริษัท บริหารสินทรัพย์เพชรบุรี จำกัด

	หน่วย : ล้านบาท
ยกมาต้นงวด	182,475.85
หัก สำรองค่าเผื่อความเสียหาย	(182,475.85)
คงเหลือ	<u>-</u>

4.7.4.5 บริษัทเงินทุน 12 บริษัทที่ควมรวมกิจการกับธนาคารไทยธนาคาร จำกัด (มหาชน)

	หน่วย : ล้านบาท
ยกมาต้นงวด	26,327.84
หัก สำรองค่าเผื่อความเสียหาย	(26,327.84)
คงเหลือ	<u>-</u>

4.7.5 เงินให้ความช่วยเหลือ 56 บริษัท

ในช่วงวิกฤต ปี 2540 กองทุนได้ให้กู้ยืมเพื่อช่วยเหลือสภาพคล่องแก่สถาบันการเงินกลุ่ม 56 บริษัท (ต่อมาทางการสั่งระงับการดำเนินกิจการ) ในรูปการให้กู้ยืมเงิน การฝากเงิน การจ่ายเงินตามตั๋วสัญญาใช้เงิน ที่กองทุนรับอาวุโสและรับซื้อตั๋วสัญญาใช้เงินของลูกหนี้ชั้นดีโดยมีสัญญาจะขายคืน ซึ่งมียอดยกมาต้นงวด จำนวน 265,740.68 ล้านบาท

ในงวดนี้กองทุนได้รับชำระเงินส่วนแบ่งจากกองทรัสต์สินของสถาบันการเงิน 19 บริษัท เป็นเงินทั้งสิ้น 273.44 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 มียอดคงเหลือ จำนวน 265,467.24 ล้านบาท กองทุนได้ตั้งสำรองค่าเผื่อความเสียหายแล้วทั้งจำนวน

4.7 สิทธิรับชำระหนี้ตามโครงการช่วยเหลือ(สุทธิ) (ต่อ)

4.7.6 โครงการรับแลกเปลี่ยนตัวสัญญาใช้เงินของ 58 บริษัท

กองทุนได้รับโอนสิทธิเรียกร้องตามโครงการรับแลกเปลี่ยนตัวสัญญาใช้เงินของ 58 บริษัทและตามโครงการธนาคารพาณิชย์ไทย ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2540 และวันที่ 20 มกราคม 2541 ซึ่งอนุมัติหลักการให้กองทุนเป็นผู้ดำเนินการแทนกระทรวงการคลัง โดยธนาคารแห่งประเทศไทยขอความร่วมมือจากธนาคารพาณิชย์ให้กู้ยืมเงินแก่กองทุน เพื่อดำเนินการตามโครงการดังกล่าว รวมทั้งรัฐบาลรับรองจะดูแลมิให้ความเสียหายตกเป็นภาระแก่กองทุน ซึ่งมียอดยกมาต้นงวด จำนวน 181,710.75 ล้านบาท โดยในงวดนี้ได้รับชำระเงินส่วนแบ่งจากกองทรัพย์สินของสถาบันการเงิน 18 บริษัท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 212.80 ล้านบาท วันที่ 30 กันยายน 2560 มียอดคงเหลือ จำนวน 181,497.95 ล้านบาท กองทุนได้ตั้งสำรองค่าเผื่อความเสียหายแล้วทั้งจำนวน

4.8 ทรัพย์สินรอการขาย(สุทธิ)

ทรัพย์สินรอการขาย ประกอบด้วย ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและอาคารชุด ซึ่งกองทุนได้รับโอนจากการชำระหนี้ โดยบันทึกการรับโอนเป็นราคาทุนและใช้ราคาประเมินของทางราชการในการประเมินการลดลงของมูลค่าสรุปได้ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2560	2559
ยอดต้นงวด	3.00	3.00
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(0.40)	(0.40)
คงเหลือ	<u>2.60</u>	<u>2.60</u>

กองทุนมีทรัพย์สินรอการขายคงเหลือ 1 แปลง เป็นที่ดิน น.ส.3 จังหวัดสุราษฎร์ธานี เนื้อที่จำนวน 50 ไร่ ที่กองทุนได้จากการตีโอนชำระหนี้จาก ธนาคารกรุงเทพฯ พาณิชนัยการ จำกัด (มหาชน) และได้ขายในราคา 3 ล้านบาท โดยได้โอนสิทธิครอบครองให้แก่ผู้ซื้อแล้วเมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2553 แต่เนื่องจากผู้ซื้อไม่สามารถเข้าทำประโยชน์ในที่ดินดังกล่าวได้ ดังนั้น เพื่อให้ผู้ซื้อได้รับความเดือดร้อน กองทุนจึงรับโอนที่ดินกลับคืน และจ่ายคืนเงินค่าที่ดิน จำนวน 3 ล้านบาท เมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2554 ซึ่งเป็นไปตามมติคณะกรรมการจัดการกองทุน ครั้งที่ 8/2554 เมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2554

ต่อมาเมื่อวันที่ 25 มกราคม 2556 กองทุนได้ไปนำชี้แนวเขตที่ดินเพื่อขออนุญาต แต่มีผู้โต้แย้งคัดค้านการรังวัด กองทุนจึงได้ประสานงานกับกรมที่ดินเพื่อตรวจสอบสิทธิครอบครองในที่ดินดังกล่าว และได้หารือกับผู้เชี่ยวชาญของสำนักมาตรฐานการออกหนังสือสำคัญ กรมที่ดิน ซึ่งให้ความเห็นในเบื้องต้นว่า น.ส.3 ของกองทุนออกมาก่อนที่กรมส่งเสริมสหกรณ์จะประกาศเป็นเขตนิคมสหกรณ์ การออกเอกสารสิทธิในภายหลังไม่มีผลลบถึงความมีสิทธิในที่ดินของกองทุนที่มีอยู่ก่อนและยังไม่ได้ยกเลิก ดังนั้น ที่ประชุมคณะกรรมการจัดการกองทุนมีมติเห็นชอบในแนวทางให้ดำเนินการฟ้องคดีผู้คัดค้านการขออนุญาตที่ดินและฟ้องขับไล่ด้วย กองทุนจึงได้ส่งเรื่องไปให้สำนักงานอัยการจังหวัดไชยา (จ.สุราษฎร์ธานี) ฟ้องคดีเพื่อรักษาสหสิทธิตามกฎหมาย พร้อมทั้งเรียกค่าเสียหายจากผู้คัดค้าน

4.9 อุปกรณ์(สุทธิ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	2560								
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				สุทธิ
	ยอด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอด	ยอด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอด	
	ต้นงวด			ปลายงวด	ต้นงวด			ปลายงวด	
โปรแกรมและระบบงาน	3.35	0.40	-	3.75	(3.35)	(0.06)	-	(3.41)	0.34
ยานพาหนะ	1.20	1.34	-	2.54	(0.97)	(0.24)	-	(1.21)	1.33
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	2.28	-	-	2.28	(0.91)	(0.34)	-	(1.25)	1.03
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	4.55	0.02	(0.18)	4.39	(2.91)	(0.40)	0.18	(3.13)	1.26
เครื่องใช้สำนักงาน	0.79	0.01	-	0.80	(0.18)	(0.14)	-	(0.32)	0.48
รวม	12.17	1.77	(0.18)	13.76	(8.32)	(1.18)	0.18	(9.32)	4.44

ค่าเสื่อมราคางวดบัญชีนี้ จำนวน 1.18 ล้านบาท

หน่วย : ล้านบาท

	2559								
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				สุทธิ
	ยอด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอด	ยอด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอด	
	ต้นงวด			ปลายงวด	ต้นงวด			ปลายงวด	
โปรแกรมและระบบงาน	3.35	-	-	3.35	(3.35)	-	-	(3.35)	-
ยานพาหนะ	3.86	-	(2.66)	1.20	(3.38)	(0.24)	2.65	(0.97)	0.23
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	1.07	1.21	-	2.28	(0.76)	(0.15)	-	(0.91)	1.37
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	3.51	1.46	(0.42)	4.55	(3.07)	(0.22)	0.38	(2.91)	1.64
เครื่องใช้สำนักงาน	0.21	0.58	-	0.79	(0.16)	(0.02)	-	(0.18)	0.61
รวม	12.00	3.25	(3.08)	12.17	(10.72)	(0.63)	3.03	(8.32)	3.85

ค่าเสื่อมราคางวดบัญชีนี้ จำนวน 0.63 ล้านบาท

4.10 ค่าใช้จ่ายรอนาการแห่งประเทศไทยเรียกเก็บ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2560	2559
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	10.71	11.49
ค่าใช้จ่ายทั่วไปในการดำเนินงาน	0.86	1.09
อื่น ๆ	<u>1.58</u>	<u>1.44</u>
รวม	<u>13.15</u>	<u>14.02</u>

ค่าใช้จ่ายรอนาการแห่งประเทศไทยเรียกเก็บในส่วน of ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานที่ค้างจ่าย ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 จำนวน 10.71 ล้านบาท และจำนวน 11.49 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งในจำนวนเงินดังกล่าวได้รวมผลประโยชน์ของพนักงานค้างจ่ายจำนวน 0.67 ล้านบาท และจำนวน 0.63 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งธนาคารแห่งประเทศไทยจะคำนวณประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยตั้งแต่ มกราคม ถึง ธันวาคม ของแต่ละปี และเรียกเก็บค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานจากกองทุนเป็นรายเดือน ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2560	2559
ต้นทุนบริการ	3.92	3.87
ต้นทุนดอกเบี้ย	<u>4.14</u>	<u>3.66</u>
รวม	<u>8.06</u>	<u>7.53</u>
ต่อเดือน	0.67	0.63

ธนาคารแห่งประเทศไทยได้คำนวณประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย และได้เรียกเก็บเงินจากกองทุนตามจำนวนค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานเป็นรายเดือน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 กองทุนรับรู้ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน จำนวน 26.70 ล้านบาท และจำนวน 45.19 ล้านบาท ตามลำดับ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2560	2559
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	7.92	7.82
บวก ผลขาดทุนตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	<u>18.78</u>	<u>37.37</u>
รวม	<u>26.70</u>	<u>45.19</u>

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

	2560	2559
อัตราคิดลดเฉลี่ย	1.89% - 5.97%	2.04% - 5.86%
อัตราขึ้นเงินเดือนถัวเฉลี่ย	7.00%	7.00%
อัตราแนวโน้มต้นทุนการรักษาพยาบาล	2.00%	5.00%
อายุขัย	ตารางมรณะของประเทศไทย พ.ศ. 2551	

26/04/2561

4.11 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2560	2559
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	0.26	0.50
ค่าใช้จ่ายทั่วไปในการดำเนินงาน	<u>1.07</u>	<u>7.75</u>
รวม	<u>1.33</u>	<u>8.25</u>

4.12 ภาระตามโครงการช่วยเหลือ

เป็นภาระที่กองทุนต้องจ่ายคืนผู้ฝากเงิน ตามเงินต้นของบัตรเงินฝากของธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ซึ่งออกให้ตามโครงการรับแลกเปลี่ยนตัวตั้งแต่ปี 2540 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 มีผลบังคับใช้ การคุ้มครองเงินฝากจึงเป็นหน้าที่ของสถาบันคุ้มครองเงินฝาก และสถาบันการเงินได้นำส่งเงินให้กองทุนเป็นงวดสุดท้าย

สถาบันการเงินที่ปิดกิจการแล้ว อยู่ระหว่างการบังคับคดี ซึ่งกองทุนได้ยื่นขอเฉลี่ยทรัพย์ และได้รับชำระเงินในงวดนี้ จำนวน 0.69 ล้านบาท ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท
ยอดเงินที่สถาบันการเงินนำส่งยกมาต้นงวด	272,232.12
<u>บวก</u> เงินนำส่งที่ได้รับจากสถาบันการเงินที่ปิดกิจการ 18 ราย	<u>0.69</u>
รวมเงินนำส่ง	<u>272,232.81</u>

27/10/51

4.14 เงินชดเชยความเสียหายจากรัฐบาล

ตามที่รัฐบาล และ ธปท. ได้ออกมาตรการต่าง ๆ เพื่อแก้ไขปัญหาวิกฤตการณ์ทางเศรษฐกิจและระบบสถาบันการเงิน เพื่อรักษาเสถียรภาพและความเชื่อมั่นของประชาชนในระบบสถาบันการเงิน โดยมอบหมายให้กองทุนเป็นตัวแทนดำเนินการและส่งผ่านมาตรการต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการประกันผู้ฝากเงินและเจ้าหน้าที่ของสถาบันการเงินตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2540 การดำเนินการตามแผนฟื้นฟูระบบสถาบันการเงินตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2541 โดยการเพิ่มทุนเพื่อแก้ไขหนี้ด้อยคุณภาพ และมาตรการอื่น ๆ อย่างต่อเนื่อง เป็นผลให้เกิดภาระความเสียหายกับกองทุน รัฐบาลจึงได้อนุมัติวงเงินชดเชยความเสียหายให้กองทุนทั้งสิ้น จำนวน 1,392,000.00 ล้านบาท และกองทุนได้รับเงินชดเชยความเสียหายแล้ว จำนวน 1,321,333.24 ล้านบาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท
เงินชดเชยความเสียหายจากรัฐบาลรับตั้งแต่ปี 2541 - 2550	1,321,333.24
<u>หัก</u> สำรองค่าเผื่อความเสียหายจากการให้ความช่วยเหลือ	(1,179,364.08)
การชดเชยค่าใช้จ่ายในการให้ความช่วยเหลือ	(84,483.11)
<u>บวก</u> กลับรายการสำรองค่าเผื่อความเสียหาย	210,692.57
เงินชดเชยความเสียหายที่ได้รับคืน	<u>14,411.17</u>
เงินชดเชยความเสียหายจากรัฐบาลยกมาต้นงวด	282,589.79
<u>หัก</u> สำรองค่าเผื่อความเสียหายจากการให้ความช่วยเหลือ	(36.89)
<u>บวก</u> กลับรายการสำรองค่าเผื่อความเสียหาย	<u>8,121.04</u>
เงินชดเชยความเสียหายจากรัฐบาล	<u>290,673.94</u>

4.15 เงินสมทบจ่ายหนี้เงินกู้ของรัฐบาล

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

กองทุนได้จ่ายสมทบชำระต้นเงินกู้ FIDF1 และ FIDF3 โดยมียอดยกมาต้นงวด จำนวน 142,664.00 ล้านบาท และในงวดนี้ได้จ่ายสมทบเพิ่มอีก 20,849.00 ล้านบาท ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 7 ธันวาคม 2559 ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 เงินสมทบจ่ายหนี้เงินกู้ของรัฐบาลแสดงยอดรวม จำนวน 163,513.00 ล้านบาท

21.24

4.15 เงินสมทบจ่ายหนี้เงินกู้ของรัฐบาล (ต่อ)

สำหรับภารกิจตามพระราชกำหนดปรับปรุงการบริหารหนี้เงินกู้ที่กระทรวงการคลังกู้เพื่อช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน พ.ศ. 2555 ซึ่งมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2555 กำหนดให้กองทุนมีหน้าที่และรับผิดชอบเกี่ยวกับการชำระคืนต้นเงินกู้และดอกเบี้ยของหนี้เงินกู้ FIDF1 และ FIDF3 และ ธปท. เป็นผู้ดูแลรักษา ตลอดจนจัดการเงินและสั่งจ่ายเงินจากบัญชีสะสมเพื่อการชำระคืนต้นเงินกู้ ชดใช้ความเสียหายของกองทุน (บัญชีสะสมฯ) ให้แก่กองทุนเพื่อชำระคืนต้นเงินกู้ ดอกเบี้ยเงินกู้ และค่าบริหารจัดการ โดยแหล่งเงินที่จะโอนเข้าบัญชีสะสมฯ ประกอบด้วย กำไรสุทธิของ ธปท. สินทรัพย์คงเหลือในบัญชีผลประโยชน์ประจำปีตามกฎหมายว่าด้วยเงินตรา (บัญชีผลประโยชน์ฯ) เงินหรือสินทรัพย์ของกองทุน ตามจำนวนที่คณะรัฐมนตรีกำหนด และเงินนำส่งจากสถาบันการเงิน ในงวดนี้กองทุนได้รับโอนเงินจากบัญชีสะสมฯ จำนวน 81,116.55 ล้านบาท (เงินของกองทุน จำนวน 20,849.00 ล้านบาท) เพื่อชำระคืนต้นเงินกู้ จำนวน 44,608.25 ล้านบาท และชำระดอกเบี้ย จำนวน 36,508.30 ล้านบาท

4.16 ส่วนเกินจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนระยะยาว ที่เป็นเงินลงทุนในตราสารทุนในความต้องการของตลาดจะแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปรียบเทียบมูลค่าตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรม ได้แสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของเงินกองทุน ตามนโยบายบัญชีข้อ 3.4.2

กองทุนมีส่วนเกินจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนยกมาต้นงวด จำนวน 81.69 ล้านบาท ในระหว่างงวด กองทุนได้รับรู้ส่วนเกินมูลค่าเงินลงทุนรายบริษัท เอส วี โอ เอ จำกัด (มหาชน) จำนวน 0.31 ล้านบาท รวมเป็นส่วนเกินจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน จำนวน 82.00 ล้านบาท และในงวดนี้กองทุนได้ขายหุ้นบริษัท ทุนธนาชาติ จำกัด (มหาชน) และหุ้นบริษัท เอส วี โอ เอ จำกัด (มหาชน) ทั้งหมด จึงได้กลับรายการส่วนเกินจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนดังกล่าว ทั้งจำนวน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 จึงไม่มีส่วนเกินจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนคงเหลือ

4.17 ขาดทุนสะสม ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2560	2559
ขาดทุนสะสม ยกมาต้นงวด	(211,667.92)	(233,106.12)
บวก กำไรสุทธิงวดนี้	<u>22,592.40</u>	<u>21,438.20</u>
ขาดทุนสะสม	<u>(189,075.52)</u>	<u>(211,667.92)</u>

211,667.92

4.18 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 กองทุนมีภาระผูกพัน จำนวน 1,115.48 ล้านบาท และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น จากคดีฟ้องร้องที่สำคัญ จำนวน 511.17 ล้านบาท รวมจำนวนเงินประมาณ 1,626.65 ล้านบาท ซึ่งภาระและหนี้สินดังกล่าวไม่สามารถประมาณค่าเสียหายและเวลาแน่นอนที่ต้องชำระได้ กองทุนจึงไม่ได้ประมาณการหนี้สินในส่วนนี้ มีรายละเอียด ดังนี้

ภาระผูกพัน

4.18.1 ภาระผูกพันซึ่งเกิดจากกองทุนรับอวัลต์สัญญาใช้เงินตามนโยบายของทางการในการเสริมสร้างความมั่นคงให้แก่ระบบสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2560	2559
สถาบันที่ออกตั๋วสัญญาใช้เงิน		
1. บริษัทบริหารสินทรัพย์ไทย	419.20	1,328.20
2. บริษัทเงินทุน 12 บริษัท ที่ควรวรรณกิจการ		
กับธนาคารไทยธนาคาร จำกัด (มหาชน)	0.80	0.80
รวม	<u>420.00</u>	<u>1,329.00</u>

(1) ภาระอวัลต์ตั๋วสัญญาใช้เงินของ บสท. จำนวน 419.20 ล้านบาท ซึ่งตั๋วสัญญาใช้เงินดังกล่าวทั้งหมดได้ครบกำหนดไถ่ถอนในปี 2554 - 2556 แต่ บสท. ยังไม่ได้ไถ่ถอน เนื่องจากสถาบันการเงินผู้ถือตั๋วสัญญาใช้เงินดังกล่าวได้ฟ้องร้อง บสท. แต่อย่างไรก็ดี ปัจจุบันศาลฎีกาได้มีคำพิพากษายกฟ้องคดีดังกล่าวทั้งหมดแล้ว และ บสท. อยู่ระหว่างประสานงานขอตั๋วสัญญาใช้เงิน จำนวน 4 ฉบับ คืนจากธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) และส่งให้กองทุนดำเนินการลดภาระอวัลต์ดังกล่าว

(2) ภาระอวัลต์ตั๋วสัญญาใช้เงินของบริษัทเงินทุน 12 บริษัท ที่ควรวรรณกิจการกับธนาคารไทยธนาคาร จำกัด (มหาชน) จำนวน 0.80 ล้านบาท ซึ่งครบกำหนดเมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2552 เป็นตั๋วสัญญาใช้เงินที่ออกเพื่อรองรับการไถ่ถอนหุ้นกู้ด้อยสิทธิในส่วนของบริษัทเงินทุน ธนสยาม จำกัด (มหาชน) จำนวน 8 ราย โดยมีผู้ยื่นขอรับเงินและอยู่ระหว่างการพิจารณาเอกสารเพิ่มเติม 1 ราย จำนวน 0.43 ล้านบาท ที่เหลือ 7 ราย ยังไม่มีการยื่นขอรับเงิน ต่อมาเมื่อวันที่ 19 กันยายน 2560 กองทุนได้มีหนังสือถึงธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) ขอให้ติดตามผู้ถือหุ้นกู้ด้อยสิทธิดังกล่าวมาดำเนินการไถ่ถอนโดยเร็ว เนื่องจากพ้นระยะเวลาครบกำหนดไถ่ถอน (1 กุมภาพันธ์ 2552) นานแล้ว และขอให้ดำเนินการตามกระบวนการที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนเพื่อกองทุนจะได้ลดภาระอวัลต์ตั๋วสัญญาใช้เงินดังกล่าวให้เสร็จสิ้น

4.18.2 กองทุนมีภาระดอกเบี้ยจ่ายตามโครงการรับแลกเปลี่ยนตั๋วสัญญาใช้เงินของ 58 บริษัท จำนวนเงิน 0.05 ล้านบาท

4.18 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น (ต่อ)

4.18.3 กองทุนมีภาระผูกพันตามสัญญาขายหุ้นธนาคารนครหลวงไทย จำกัด (มหาชน) ให้กับธนาคาร ธนชาติ จำกัด (มหาชน) โดยธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน) สามารถแจ้งขอรับการชดเชยความเสียหายจากการที่ ธนาคารนครหลวงไทย จำกัด (มหาชน) รับโอนกิจการธนาคารศรีนคร จำกัด (มหาชน) เพิ่มเติม ทั้งนี้ ต้องขอ ชดเชยภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ซึ่งกองทุนได้ฝากเงินเป็นประกันไว้แล้วตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 4.4 เพียงสิ้นสุดกำหนดเวลาดังกล่าว ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน) ได้แจ้งขอรับการชดเชยความเสียหาย เพิ่มเติมทั้งสิ้น 9 ราย จำนวนเงินรวม 510.24 ล้านบาท ต่อมาธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน) ได้ขอยกเลิก 2 ราย และปรับลดวงเงินชดเชยบางส่วนเนื่องจากคดีถึงที่สุดและกองทุนได้จ่ายชดเชยความเสียหายแล้ว 3 ราย ส่วนอีก 1 ราย กองทุนไม่อนุมัติวงเงินชดเชย คงเหลือขอชดเชยความเสียหาย 3 ราย เป็นเงิน 453.24 ล้านบาท ซึ่งธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน) ยังไม่ได้ขอชดเชยความเสียหายจากกองทุน เมื่อรวมกับภาระผูกพันเดิม (คดีฟ้องร้องภาระ ตามหนังสือค้ำประกัน (Letter of Guarantee) และลูกหนี้ (Charge back) จำนวน 242.19 ล้านบาท) ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 มียอดภาระผูกพันทั้งสิ้น 695.43 ล้านบาท

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น จากคดีฟ้องร้อง

4.18.4 ในการดำเนินกิจการปกติของกองทุน กองทุนถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยที่ 2 ทุนทรัพย์รวม จำนวน 511.17 ล้านบาท ซึ่งไม่สามารถคาดการณ์ได้ว่าจะมีค่าเสียหายที่แท้จริงเท่าใด ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการ พิจารณาของศาลฎีกา 2 คดี แบ่งเป็น ทุนทรัพย์ 506.98 ล้านบาท ในฐานะผู้รับอวัลต์สัญญาใช้เงินที่ออกโดย บสท. ซึ่งศาลชั้นต้นและศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้อง และทุนทรัพย์ 4.19 ล้านบาท ในฐานะผู้กำกับดูแล บริหารงานของบริษัท บริหารสินทรัพย์สุขุมวิท จำกัด ศาลอุทธรณ์ให้ศาลชั้นต้นพิจารณาคดีใหม่ แต่กองทุน ฎีกาคำพิพากษาศาลอุทธรณ์

4.19 การจัดประเภทรายการใหม่

ข้อมูลในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบได้จัดประเภทรายการใหม่บางรายการ เพื่อให้สามารถเปรียบเทียบกับรายการในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 โดยไม่มีผลกระทบกับงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และงบกระแสเงินสดที่ได้รายงานไว้แล้ว

การจัดประเภทรายการใหม่สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ก่อนการจัดประเภท รายการใหม่	จัดประเภท รายการใหม่	หลังการจัดประเภท รายการใหม่
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายได้			
เงินปันผล	9,701.93	(9,691.82)	10.11
ส่วนแบ่งผลกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	11,451.03	9,691.82	21,142.85
งบกระแสเงินสด			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	5.19	5.19
เงินปันผลรับ	-	(10.11)	(10.11)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	(11,451.03)	(9,691.82)	(21,142.85)
เงินสดรับเงินปันผล	-	9,701.93	9,701.93
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5.19	(5.19)	

26/10/59

4.20 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม – 26 ธันวาคม 2560 มีเหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน ดังนี้

4.20.1 กองทุนได้รับเฉลี่ยหนี้จากกองทรัย์สินของสถาบันการเงินที่อยู่ในกระบวนการล้มละลาย และศาลมีคำสั่งให้กองทุนได้รับชำระหนี้ รวม 5 ราย เป็นเงินทั้งสิ้น 849.79 ล้านบาท ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ ธนไทย จำกัด (มหาชน)	43.76
บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ จีเอฟ จำกัด (มหาชน)	48.61
บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ เอกธนา จำกัด (มหาชน)	102.72
บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ ศรีมิตร จำกัด (มหาชน)	37.57
บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ วอลล์สตรีท จำกัด (มหาชน)	617.13
รวม	<u>849.79</u>

4.20.2 กองทุนได้รับชำระหนี้จาก บริษัท บริหารสินทรัพย์สุขุมวิท จำกัด จำนวน 1,000.00 ล้านบาท

4.20.3 กองทุนลดภาระผูกพันในภายหน้า เนื่องจากบริษัทบริหารสินทรัพย์ไทยไถ่ถอนตัวสัญญาใช้เงิน จำนวน 419.20 ล้านบาท

4.20.4 กองทุนลดหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีถูกฟ้องร้องในฐานะผู้รับอวัลตัวสัญญาใช้เงินที่ออกโดย บสท. รายธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) จำนวน 506.98 ล้านบาท เนื่องจากศาลฎีกามีคำพิพากษายกฟ้อง

4.20.5 กองทุนได้รับเงินปันผลจากเงินลงทุนในหุ้น บริษัท บริหารสินทรัพย์กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) จำนวน 1,000.19 ล้านบาท

4.20.6 กองทุนได้รับเงินจากการขายทอดตลาดทรัพย์สินหลักประกันของลูกค้าที่รับโอนสิทธิเรียกร้อง ที่รับโอนจาก บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ วอลล์สตรีท จำกัด (มหาชน) จำนวน 97.53 ล้านบาท

4.20.7 กองทุนได้รับโอนเงินจากบัญชีสะสมเพื่อการชำระคืนต้นเงินกู้ชุดใช้ความเสียหายของกองทุน เพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน จำนวน 16,134.13 ล้านบาท (เงินของกองทุน จำนวน 3,044.00 ล้านบาท) เพื่อนำไปชำระหนี้ FIDF1 และ FIDF3 โดยเป็นเงินต้น จำนวน 4,481.18 ล้านบาท และดอกเบี้ย จำนวน 11,652.95 ล้านบาท

4.21 การอนุมัติงบการเงิน

ผู้จัดการกองทุน ได้อนุมัติให้ออกงบการเงินนี้เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2560