



รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน
กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากกองทุนตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด ซึ่งอธิบายถึงผลกระทบจากการแก้ไขข้อผิดพลาดเกี่ยวกับส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วมและส่วนแบ่งผลกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ทั้งนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งผู้บริหารจะจัดเตรียมรายงานประจำปีให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้อ่านรายงานประจำปี หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการ



รับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้การเงินจากการใช้การเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมมีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง



- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่า งบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางจิตรา เมฆาพงศ์พันธุ์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 5

(นางเปรมฤดี ทรงศิริ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาสถาบันการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2561	30 กันยายน 2560 (ปรับปรุงใหม่)	1 ตุลาคม 2559 (ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	1,002,949,196.99	1,157,729,869.20	3,747,373,114.75
เงินลงทุนระยะสั้น	5.2	605,384,378.84	309,596,234.88	1,864,972,610.75
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น(สุทธิ)	5.3	4,532,255.11	4,584,058.90	41,451,177.54
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,612,865,830.94	1,471,910,162.98	5,653,796,903.04
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารพาณิชย์ที่มีการผูกพัน	5.4	409,897,119.67	414,161,948.04	410,829,494.77
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	5.5	197,753,609,708.90	190,259,184,759.70	180,484,612,352.44
เงินลงทุนระยะยาว(สุทธิ)	5.6	60,743,616.54	60,615,765.62	214,140,724.41
สิทธิรับชำระหนี้ตามโครงการช่วยเหลือ(สุทธิ)	5.7	34,201,369,147.32	30,498,917,159.36	29,309,284,695.39
ทรัพย์สินรอการขาย(สุทธิ)	5.8	2,600,000.00	2,600,000.00	2,600,000.00
อุปกรณ์(สุทธิ)	5.9	3,507,694.86	4,439,624.12	3,853,053.03
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		232,431,727,287.29	221,239,919,256.84	210,425,320,320.04
รวมสินทรัพย์		234,044,593,118.23	222,711,829,419.82	216,079,117,223.08
หนี้สินและเงินกองทุน				
หนี้สินหมุนเวียน				
ค่าใช้จ่ายรอธนาคารแห่งประเทศไทยเรียกเก็บ	5.10	19,728,316.89	13,154,300.84	14,019,376.12
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5.11	1,832,902.42	1,328,818.39	8,250,799.16
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,916,296.99	147,421.64	67,565.43
รวมหนี้สินหมุนเวียน		23,477,516.30	14,630,540.87	22,337,740.71
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
ภาระตามโครงการช่วยเหลือ	5.12	704,886.93	704,886.93	704,886.93
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		704,886.93	704,886.93	704,886.93
รวมหนี้สิน		24,182,403.23	15,335,427.80	23,042,627.64

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

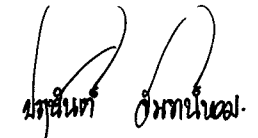
กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

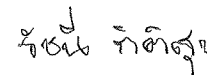
หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2561	30 กันยายน 2560 (ปรับปรุงใหม่)	1 ตุลาคม 2559 (ปรับปรุงใหม่)
หนี้สินและเงินกองทุน (ต่อ)				
เงินกองทุน				
เงินที่สถาบันการเงินนำส่ง	5.13	272,233,833,267.69	272,232,814,818.21	272,232,122,103.15
เงินที่ธนาคารแห่งประเทศไทยส่งสมทบ		3,900,000,000.00	3,900,000,000.00	3,900,000,000.00
เงินชดเชยความเสียหายจากรัฐบาล	5.14	298,652,731,421.17	290,673,939,354.90	282,589,797,018.62
เงินสมทบจ่ายหนี้เงินกู้ของรัฐบาล	5.15	(177,713,000,000.00)	(163,513,000,000.00)	(142,664,000,000.00)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของเงินกองทุน		9,223,332,543.87	9,917,326,686.98	11,300,447,408.09
ขาดทุนสะสม	5.16	(172,276,486,517.73)	(190,514,586,868.07)	(211,302,291,934.42)
รวมเงินกองทุน		234,020,410,715.00	222,696,493,992.02	216,056,074,595.44
รวมหนี้สินและเงินกองทุน		234,044,593,118.23	222,711,829,419.82	216,079,117,223.08

216,079,117,223.08

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นายปณันต์ จันทน์หอม)
ผู้จัดการ


(นางสาวรัชณี กิตติสุข)
รองผู้อำนวยการ ส่วนวิเคราะห์บัญชีและบริหาร

กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2561	2560 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้			
ดอกเบี้ย	5.17	152,361,493.79	107,359,259.10
ส่วนลดรับ	5.18	5,419,789.07	21,436,563.20
เงินปันผล		4,716,872.00	7,360,283.53
ส่วนแบ่งผลกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		18,785,244,862.49	21,116,633,535.42
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน		-	121,192,520.90
รายได้อื่น	5.19	3,471,168.19	52,715,755.51
รวมรายได้		18,951,214,185.54	21,426,697,917.66
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	5.20	187,414,226.08	163,545,776.90
ค่าใช้จ่ายทั่วไปในการดำเนินงาน	5.21	24,343,901.11	15,047,419.68
ค่าใช้จ่ายในการให้ความช่วยเหลือ		46,224.00	-
รวมค่าใช้จ่าย		211,804,351.19	178,593,196.58
กำไรสุทธิ		18,739,409,834.35	21,248,104,721.08
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม			
(ตามวิธีส่วนได้เสียสุทธิจากภาษี)		(693,994,143.11)	(2,408,990,879.18)
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย		-	(81,691,242.98)
รายการที่ไม่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม			
(ตามวิธีส่วนได้เสียสุทธิจากภาษี)		(501,309,484.01)	647,161,746.32
รวมขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		(1,195,303,627.12)	(1,843,520,375.84)
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		17,544,106,207.23	19,404,584,345.24

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ	เงินที่สถาบันการเงินนำส่ง	เงินที่ ธปท. ส่งสมทบ	เงินชดเชย ความเสียหายจากรัฐบาล	เงินสมทบจ่าย หนี้เงินกู้ของรัฐบาล	องค์ประกอบอื่นของส่วนของเงินกองทุน		กำไร(ขาดทุน)สะสม	หน่วย : บาท รวม
					ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทรวม	ส่วนเกิน(ค่า)จากการ ปรับมูลค่าเงินลงทุน		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559								
ตามที่รายงานไว้เดิม	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
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด	-	-	-	-	11,218,756,165.11	-	365,636,307.07	11,584,392,472.18
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559 หลังปรับปรุง	272,232,122,103.15	3,900,000,000.00	282,589,797,018.62	(142,664,000,000.00)	11,218,756,165.11	81,691,242.98	(211,302,291,934.42)	216,056,074,595.44
เงินนำส่งที่ได้รับจากสถาบันการเงินที่ปิดกิจการ	692,715.06	-	-	-	-	-	-	692,715.06
กลับสำรอง/ปรับลดสำรองค่าเมื่อความเสียหาย	-	-	8,084,142,336.28	-	-	-	-	8,084,142,336.28
เงินสมทบจ่ายหนี้เงินกู้ของรัฐบาล	-	-	-	(20,849,000,000.00)	-	-	-	(20,849,000,000.00)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	-	(1,301,429,478.13)	(81,691,242.98)	20,787,705,066.35	19,404,584,345.24
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 หลังปรับปรุง	<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>9,917,326,686.98</u>	<u>-</u>	<u>(190,514,586,868.07)</u>	<u>222,696,493,992.02</u>
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	272,232,814,818.21	3,900,000,000.00	290,673,939,354.90	(163,513,000,000.00)	9,917,326,686.98	-	(190,514,586,868.07)	222,696,493,992.02
เงินนำส่งที่ได้รับจากสถาบันการเงินที่ปิดกิจการ	5.13 1,018,449.48	-	-	-	-	-	-	1,018,449.48
กลับสำรอง/ปรับลดสำรองค่าเมื่อความเสียหาย	5.14 -	-	7,978,792,066.27	-	-	-	-	7,978,792,066.27
เงินสมทบจ่ายหนี้เงินกู้ของรัฐบาล	5.15 -	-	-	(14,200,000,000.00)	-	-	-	(14,200,000,000.00)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม	5.16 -	-	-	-	(693,994,143.11)	-	18,238,100,350.34	17,544,106,207.23
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	<u>272,233,833,267.69</u>	<u>3,900,000,000.00</u>	<u>298,652,731,421.17</u>	<u>(177,713,000,000.00)</u>	<u>9,223,332,543.87</u>	<u>-</u>	<u>(172,276,486,517.73)</u>	<u>234,020,410,715.00</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

	2561	2560 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิ	18,739,409,834.35	21,248,104,721.08
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์	1,096,628.10	1,189,274.99
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7,084,136.15	(7,561,792.47)
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	(16,922.07)	(56,108.33)
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	2,097,560.11
ค่าเผื่อความเสียหายลูกหนี้รับโอนรับคืน	-	(31,636,119.65)
ดอกเบี้ยรับ	(152,361,493.79)	(107,359,259.10)
ส่วนลดรับ	(5,419,789.07)	(21,436,563.20)
เงินปันผลรับ	(4,716,872.00)	(7,360,283.53)
ส่วนแบ่งผลกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(18,785,244,862.49)	(21,116,633,535.42)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	-	(121,192,520.90)
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(825,396.00)	(25,925.08)
รายได้อื่น	(6,036.07)	(225,263.58)
	(201,000,772.89)	(162,095,815.08)
เงินสดรับดอกเบี้ย	129,004,850.79	81,214,809.52
เงินสดรับเงินปันผล	10,100,233,158.17	9,587,592,278.83
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์/หนี้สินดำเนินงาน	10,028,237,236.07	9,506,711,273.27
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
เงินฝากธนาคารพาณิชย์ที่มีภาระผูกพัน	4,264,828.37	(3,332,453.27)
สิทธิรับชำระหนี้ตามโครงการช่วยเหลือ	4,275,948,601.52	6,960,792,432.07
เงินสดรับจากเงินลงทุนในหุ้นบริษัทจำกัด	-	20,494,028.50
เงินสดรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนในความต้องการของตลาด	-	172,684,723.72
ลูกหนี้เบ็ดเตล็ด	(1,584.00)	8,552.60
ลูกหนี้เงินทดรองจ่าย	43,210.37	11,241.63
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
หนี้สินหมุนเวียน	(3,860.00)	(22,645.00)
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	1,772,679.35	102,437.21
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	14,310,261,111.68	16,657,449,590.73

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

	2561	2560 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับดอกเบี้ย	23,409,972.62	26,150,617.93
เงินสดจ่ายจากเงินลงทุนในตราสารหนี้	(1,036,495,958.67)	(565,920,255.99)
เงินสดรับจากเงินลงทุนในตราสารหนี้	946,127,603.78	1,923,733,195.06
เงินสดจ่ายจากเงินลงทุนในตลาดการเงินระหว่างสถาบันการเงิน	(1,114,000,000.00)	(1,023,000,000.00)
เงินสดรับจากเงินลงทุนในตลาดการเงินระหว่างสถาบันการเงิน	914,000,000.00	1,242,000,000.00
เงินสดจ่ายในการซื้ออุปกรณ์	(164,706.84)	(1,776,110.00)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	825,404.00	26,189.00
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	<u>(266,297,685.11)</u>	<u>1,601,213,636.00</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินนำส่งจากสถาบันการเงิน	1,018,449.48	692,715.06
เงินสดรับเพื่อชำระหนี้สินตาม พ.ร.ก. ปรับปรุงการบริหารหนี้ฯ	78,455,897,236.60	81,116,553,986.97
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้สินตาม พ.ร.ก. ปรับปรุงการบริหารหนี้ฯ	(78,455,897,236.60)	(81,116,553,986.97)
เงินสดรับจากการชดเชยความเสียหายจากรัฐบาล	237,451.74	812.66
เงินสดจ่ายสมทบชำระหนี้เงินกู้ของรัฐบาล	<u>(14,200,000,000.00)</u>	<u>(20,849,000,000.00)</u>
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(14,198,744,098.78)</u>	<u>(20,848,306,472.28)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(154,780,672.21)	(2,589,643,245.55)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	<u>1,157,729,869.20</u>	<u>3,747,373,114.75</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	<u><u>1,002,949,196.99</u></u>	<u><u>1,157,729,869.20</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

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.) สิ้นทรัพย์คงเหลือในบัญชีผลประโยชน์ประจำปี เงินนำส่งจากสถาบันการเงิน และเงินหรือสินทรัพย์ของกองทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

2.1 งบการเงินนำเสนอตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน นอกจากนี้ ในการจัดทำงบการเงินได้รวมรายการบัญชีของโครงการรับแลกเปลี่ยนตัวสัญญาใช้เงิน และโครงการธนาคารพาณิชย์ไทยรับแลกเปลี่ยนตัวสัญญาใช้เงินของสถาบันการเงินกลุ่ม 56 บริษัท ที่ทางการสั่งระงับการดำเนินกิจการ และสถาบันการเงินที่แผนแก้ไขฟื้นฟูฐานะผ่านความเห็นชอบขององค์การเพื่อการปฏิรูประบบสถาบันการเงิน 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 โดยบันทึกบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง (Accrual Basis) และใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าองค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นที่กล่าวไว้เป็นการเฉพาะในนโยบายการบัญชีข้ออื่น

2. เกณฑ์การจัดทางการเงิน (ต่อ)

2.4 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ในการจัดทางการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 รายได้และค่าใช้จ่าย บันทึกบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง (Accrual Basis)

3.2 รายได้ดอกเบี้ย รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์ ยกเว้นรายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมที่ค่างานเกิน 3 เดือน และรายได้ดอกเบี้ยจากสถาบันการเงินที่ทางการสั่งระงับการดำเนินการ 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

เงินลงทุนในตราสารทุนในความต้องการของตลาดถือเป็นหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปรียบเทียบมูลค่าตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรม จะแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของเงินกองทุน และจะบันทึกเป็นกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้มีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไปแสดงด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าหรือสำรองค่าเผื่อความเสียหาย (ถ้ามี) และจะบันทึกเมื่อราคาตามบัญชีของเงินลงทุนต่ำกว่าราคาทุนและการลดลงของมูลค่านั้นเป็นการถาวร

เงินลงทุนในบริษัทร่วม แสดงในงบการเงินด้วยวิธีส่วนได้เสีย เนื่องจากกองทุนมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ แต่ไม่มีอำนาจในการควบคุมนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทร่วม

ต้นทุนของเงินลงทุนในตราสารทุนที่จำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายเงินลงทุน แสดงรวมอยู่ในกำไรสุทธิจากเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.5 สิทธิรับชำระหนี้ตามโครงการช่วยเหลือ มีสถานะเป็นลูกหนี้ของกองทุน ซึ่งวัตถุประสงค์การจัดตั้งกองทุนขึ้นเพื่อฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงินให้มีความมั่นคงและเสถียรภาพ จากเหตุการณ์วิกฤตสถาบันการเงินทำให้สถาบันการเงินมีปัญหาสภาพคล่อง กองทุนจึงต้องเข้าไปให้ความช่วยเหลือ โดยกองทุนจะบันทึกเป็นสิทธิรับชำระหนี้ตามโครงการช่วยเหลือ สำหรับสถาบันการเงินที่ปิดกิจการ กองทุนได้ตั้งสำรองค่าเผื่อความเสียหายเต็มจำนวน และเมื่อกองทุนได้รับเฉลี่ยหนี้จากกองทรัสต์สินของสถาบันการเงินนั้น ๆ จากเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ กองทุนจะนำไปลดยอดสิทธิรับชำระหนี้ตามโครงการช่วยเหลือและรับรู้ดอกเบี้ยรับ พร้อมทั้งลดสำรองค่าเผื่อความเสียหาย

สำหรับสถาบันการเงินที่ดำเนินกิจการอยู่ กองทุนจะพิจารณาทบทวนสำรองค่าเผื่อความเสียหายทุก 6 เดือน จากสินทรัพย์หลังหักหนี้บุคคลภายนอกในงบการเงินของลูกหนี้กับมูลค่าตามบัญชีของกองทุน กรณีความสามารถในการชำระหนี้ต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของกองทุนจะตั้งสำรองค่าเผื่อความเสียหายเพิ่มขึ้น หากความสามารถในการชำระหนี้สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีของกองทุน จะบันทึกสำรองค่าเผื่อความเสียหายได้ไม่เกินมูลค่าตามบัญชี

3.6 ทรัพย์สินรอการขาย แสดงไว้ในราคาทุนหรือราคาตลาดที่ต่ำกว่า ณ วันสิ้นงวดบัญชี ในกรณีที่มูลค่าของทรัพย์สินรอการขายมีการด้อยค่า จะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์ กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินรอการขาย รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายเมื่อมีการจำหน่าย

3.7 อุปกรณ์ บันทึกการสินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์เกิน 1 ปี ตามราคาทุนแล้วตัดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

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

วิธีการคำนวณค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์ มีการทบทวนทุกสิ้นปี

3.8 ผลประโยชน์ของพนักงาน กองทุนจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และเงินสำรองจ่ายบำเหน็จบำนาญ ตามหลักเกณฑ์ที่ ธปท. เรียกเก็บ กองทุนได้นำโครงการผลประโยชน์ ประกอบด้วย โครงการบำเหน็จบำนาญ (ทดแทนเงินสำรองจ่ายบำเหน็จบำนาญเดิม) และโครงการรักษาพยาบาลหลังจากออกจากงานมาถือปฏิบัติ และโดยที่ พ.ร.บ. ธปท. กำหนดให้ฝ่ายจัดการกองทุน ธปท. เป็นเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้กองทุน ดังนั้น ธปท. จึงประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานที่ปฏิบัติงานให้กองทุนตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน และเรียกเก็บจากกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของกองทุน และในส่วนงบการเงินของ ธปท. จะแสดงเป็นหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน โดยกองทุนเริ่มดำเนินการตั้งงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555

3.9 กำไรสุทธิของทุกปี จะจัดสรรเป็นเงินสำรองเพื่อการแก้ไขปัญหาลูกหนี้การเงินจนกว่าจะมีเงินกองทุนสะสมเพียงพอสำหรับการดำเนินการตามวัตถุประสงค์ โดยเริ่มจัดสรรจากกำไรสุทธิสะสมของปี 2536 เป็นต้นไป ทั้งนี้ ตั้งแต่ปี 2540 กองทุนมีขาดทุนสะสม เป็นผลให้กองทุนไม่ได้จัดสรรกำไรสุทธิของแต่ละปีเข้าเงินสำรองเพื่อการแก้ไขปัญหาลูกหนี้การเงิน

3.10 ประมาณการหนี้สิน ภาระผูกพันและหนี้สินของกองทุนที่อาจเกิดขึ้นภายหลัง (Contingent Liability) เกิดจากกองทุนเข้าให้ความช่วยเหลือสถาบันการเงินตามนโยบายของทางการ ซึ่งภาระและหนี้สินดังกล่าวไม่สามารถประมาณค่าเสียหายและเวลาแน่นอนที่ต้องชำระได้ กองทุนจึงไม่ได้ประมาณการหนี้สินในส่วนนี้ ซึ่งได้เปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5.22

4. ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด

ในระหว่างปีปัจจุบัน กองทุนได้มีการแก้ไขข้อผิดพลาดเกี่ยวกับส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม และส่วนแบ่งผลกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ซึ่งก่อนปี 2561 การรับรู้รายได้ส่วนแบ่งผลกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย กองทุนรับรู้เป็นรายได้ตามสัดส่วนของกองทุนทั้งจำนวน โดยมีได้ปรับปรุงมูลค่าการเปลี่ยนแปลงตามสัดส่วนของกองทุนในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี กองทุนจึงได้ปรับปรุงงบการเงินที่นำมาแสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบย้อนหลังแล้ว

ก่อนปี 2561 กองทุนรับรู้รายได้ส่วนแบ่งผลกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ตามวิธีส่วนได้เสียจากงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทร่วมนั้น โดยมีได้รับรู้จากงบการเงินรวมเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี กองทุนจึงได้ปรับปรุงงบการเงินที่นำมาแสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบย้อนหลังแล้ว ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของกองทุนเห็นว่าการแก้ไขข้อผิดพลาดดังกล่าว มีความสอดคล้องและสะท้อนถึงมูลค่าของรายการบัญชีได้อย่างถูกต้องครบถ้วน

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาดที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และงบกระแสเงินสด มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2560

ตามที่รายงานไว้เดิม ปรับปรุงรายการ ตามที่รายงานใหม่

งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์

เงินลงทุนในบริษัทร่วม	181,780.92	8,478.26	190,259.18
-----------------------	------------	----------	------------

หนี้สินและเงินกองทุน

องค์ประกอบอื่นของส่วนของเงินกองทุน	-	9,917.32	9,917.32
------------------------------------	---	----------	----------

ขาดทุนสะสม	(189,075.53)	(1,439.06)	(190,514.59)
------------	--------------	------------	--------------

217

4. ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

1 ตุลาคม 2559

ตามที่รายงานไว้เดิม ปรับปรุงรายการ ตามที่รายงานใหม่

งบแสดงฐานะการเงินสินทรัพย์

เงินลงทุนในบริษัทร่วม	168,900.22	11,584.39	180,484.61
-----------------------	------------	-----------	------------

หนี้สินและเงินกองทุน

องค์ประกอบอื่นของส่วนของเงินกองทุน	81.69	11,218.76	11,300.45
------------------------------------	-------	-----------	-----------

ขาดทุนสะสม	(211,667.92)	365.63	(211,302.29)
------------	--------------	--------	--------------

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2560

ตามที่รายงานไว้เดิม ปรับปรุงรายการ ตามที่รายงานใหม่

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรายได้

ส่วนแบ่งผลกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	22,460.93	(1,344.30)	21,116.63
--	-----------	------------	-----------

กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น

รายการที่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน

กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม

(ตามวิธีส่วนได้เสียสุทธิจากภาษี)

-	(2,408.99)	(2,408.99)
---	------------	------------

รายการที่ไม่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน

กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม

(ตามวิธีส่วนได้เสียสุทธิจากภาษี)

-	647.16	647.16
---	--------	--------

กำไรเบ็ดเสร็จรวม	22,510.71	(3,106.13)	19,404.58
------------------	-----------	------------	-----------

หน่วย : ล้านบาท

30 กันยายน 2560

ตามที่รายงานไว้เดิม ปรับปรุงรายการ ตามที่รายงานใหม่

งบกระแสเงินสดกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

กำไรสุทธิ	22,592.40	(1,344.30)	21,248.10
-----------	-----------	------------	-----------

รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน

ส่วนแบ่งผลกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(22,460.93)	1,344.30	(21,116.63)
--	-------------	----------	-------------

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2561	2560
เงินสดและเงินฝากธนาคาร		
เงินฝากออมทรัพย์	0.05	0.30
เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทย	<u>2.91</u>	<u>0.44</u>
รวมเงินสดและเงินฝากธนาคาร	<u>2.96</u>	<u>0.74</u>
เงินลงทุนระยะสั้น (ไม่เกิน 3 เดือน)		
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	9.99	19.99
เงินลงทุนในตลาดการเงินระหว่างสถาบันการเงิน	970.00	1,117.00
เงินลงทุน - เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทย	<u>20.00</u>	<u>20.00</u>
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	<u>999.99</u>	<u>1,156.99</u>
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>1,002.95</u>	<u>1,157.73</u>

5.2 เงินลงทุนระยะสั้น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2561	2560
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	405.38	309.60
เงินลงทุนในตลาดการเงินระหว่างสถาบันการเงิน	<u>200.00</u>	<u>-</u>
รวม	<u>605.38</u>	<u>309.60</u>

5.3 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น(สุทธิ) ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2561	2560
ดอกเบี้ยค้างรับ	1.77	1.80
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	0.07	0.05
ลูกหนี้เงินนำส่งของสถาบันการเงิน	2.66	2.66
ลูกหนี้เงินตรงจ่ายเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์	0.01	0.05
ลูกหนี้เบ็ดเตล็ด	<u>0.02</u>	<u>0.02</u>
รวม	<u>4.53</u>	<u>4.58</u>



5.3 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น(สุทธิ) (ต่อ)

ดอกเบียค้ำรับ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560
ดอกเบียค้ำรับจากมูลละเมิด	308.53	308.53
ดอกเบียค้ำรับโครงการเสริมสร้างสภาพคล่องสถาบันการเงิน	114.96	114.99
ดอกเบียค้ำรับจากเงินฝากธนาคาร	<u>1.77</u>	<u>1.80</u>
รวม	425.26	425.32
หัก สำรองค่าเผื่อความเสียหาย	<u>(423.49)</u>	<u>(423.52)</u>
คงเหลือ	<u>1.77</u>	<u>1.80</u>

กองทุนมีดอกเบียค้ำรับค้ำนานเกินกว่า 3 เดือน ที่ยังมีได้บันทึกเป็นรายได้ แต่จะบันทึกรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้รับเงิน (เป็นดอกเบียค้ำรับจากการให้ความช่วยเหลือตั้งแต่ปี 2540) รายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560
ดอกเบียค้ำรับจากมูลละเมิด	2,715.69	2,715.69
ดอกเบียค้ำรับจากการให้ความช่วยเหลือธนาคารพาณิชย์	9.94	10.02
ดอกเบียค้ำรับจากการให้ความช่วยเหลือสถาบันการเงิน	758.77	766.95
ดอกเบียค้ำรับจากการให้ความช่วยเหลือสถาบันการเงิน		
กลุ่ม 56 บริษัท	58,283.12	58,403.84
ดอกเบียค้ำรับจากการให้ความช่วยเหลือสถาบันการเงิน		
กลุ่ม 12 บริษัท	1,065.49	1,065.49
ดอกเบียค้ำรับโครงการเสริมสร้างสภาพคล่องสถาบันการเงิน	<u>0.55</u>	<u>0.55</u>
รวม	<u>62,833.56</u>	<u>62,962.54</u>

5.4 เงินฝากธนาคารพาณิชย์ที่มีการผูกพัน

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

เงินฝากธนาคารฯ มียอดยกมาต้นงวด จำนวน 414.16 ล้านบาท ในระหว่างงวดได้รับดอกเบียเงินฝากจำนวน 6.69 ล้านบาท ได้ถอนดอกเบียดังกล่าวเพื่อนำไปสมทบจ่ายหนี้เงินกู้ของรัฐบาล จำนวน 10.90 ล้านบาท และจ่ายชดเชยให้ธนาคารธนชาต จำกัด (มหาชน) กรณีกลุ่มคดีความ รายงานหนังสือ เอกพินธุกุล จำนวน 0.05 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มียอดเงินฝากธนาคารฯ คงเหลือ จำนวน 409.90 ล้านบาท

5.5 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

กองทุนให้ความช่วยเหลือสถาบันการเงินที่มีปัญหาโดยวิธีการซื้อหุ้นเพิ่มทุนตามนโยบายของรัฐบาล โดยถือเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วมสำหรับการถือหุ้นในสถาบันการเงินสัดส่วนร้อยละ 20 ขึ้นไป และกองทุนจะตัดจำหน่ายผลต่างระหว่างต้นทุนการซื้อหุ้นกับราคาตามบัญชีของส่วนผู้ถือหุ้นสุทธิของสถาบันการเงิน (ค่าความนิยม) ทั้งจำนวนทันที เนื่องจากในการซื้อหุ้นเพิ่มทุนในสถาบันการเงินของกองทุนเป็นการซื้อตามนโยบายทางการมิใช่เพื่อประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ ดังนั้นกองทุนจึงมิได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากค่าความนิยมในอนาคต ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 เงินลงทุนในบริษัทร่วม ประกอบด้วย

	2561			2560 (ตามที่รายงานใหม่)		
	วิธีราคาทุน	วิธีส่วนได้เสีย	สัดส่วน (%)	วิธีราคาทุน	วิธีส่วนได้เสีย	สัดส่วน (%)
5.5.1 หุ้นธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	81,865.45	158,939.08	55.05	81,865.45	150,962.78	55.05
5.5.2 หุ้นบริษัทบริหารสินทรัพย์						
1) บริษัท บริหารสินทรัพย์สุขุมวิท จำกัด *	25.00	-	100.00	25.00	-	100.00
2) บริษัท บริหารสินทรัพย์กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	10,135.91	38,814.53	100.00	10,135.91	39,296.40	100.00
รวม	10,160.91	38,814.53		10,160.91	39,296.40	
รวมทั้งสิ้น	92,026.36	197,753.61		92,026.36	190,259.18	

* มีผลขาดทุนเกินมูลค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนในหุ้นธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 7,696,248,833 หุ้น คิดเป็นมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย เป็นเงิน 158,939.08 ล้านบาท (ใช้ข้อมูลจากงบการเงินของธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 ที่ผ่านการตรวจสอบและรับรองจากผู้สอบบัญชีแล้ว) โดยมีมูลค่ายุติธรรมเท่ากับ 155,464.23 ล้านบาท (มูลค่าหุ้นใช้ราคาซื้อขายล่าสุดในตลาดหลักทรัพย์ หุ้นละ 20.20 บาท) ดังนั้น มูลค่ายุติธรรมจึงต่ำกว่ามูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย จำนวน 3,474.85 ล้านบาท

5.6 เงินลงทุนระยะยาว(สุทธิ) เป็นตราสารทุนทั่วไป ประกอบด้วย

5.6.1 หุ้นสถาบันการเงินที่ปิดกิจการ

	วิธีราคาทุน		วิธีราคาทุน	
	2561 (ล้านบาท)	สัดส่วน (%)	2560 (ล้านบาท)	สัดส่วน (%)
5.6.1.1 หุ้นธนาคารพาณิชย์				
ธนาคารศรีนคร จำกัด (มหาชน)	969.47	99.99	969.47	99.99
หัก สำรองค่าเผื่อความเสียหาย	(969.47)		(969.47)	
คงเหลือ	-		-	

5.6 เงินลงทุนระยะยาว(สุทธิ) (ต่อ)

5.6.1 หุ้นสถาบันการเงินที่ปิดกิจการ (ต่อ)

	วิธีราคาทุน			
	2561		2560	
	(ล้านบาท)	สัดส่วน (%)	(ล้านบาท)	สัดส่วน (%)
5.6.1.2 หุ้นสถาบันการเงิน กลุ่ม 12 บริษัท				
1) บริษัทเงินทุน ธนสยาม จำกัด (มหาชน)	8,420.00	99.94	8,420.00	99.94
2) บริษัทเงินทุน นวธนกิจ 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 เศรษฐกิจการ จำกัด	620.00	99.99	620.00	99.99
8) บริษัทเงินทุน เอราวัณทรัสต์ จำกัด	375.12	99.99	375.12	99.99
9) บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ เคสีย 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 สํารองค่าเผื่อความเสียหาย	<u>(27,045.21)</u>		<u>(27,045.21)</u>	
คงเหลือ	<u>-</u>		<u>-</u>	
5.6.1.3 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 พานิช 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 สํารองค่าเผื่อความเสียหาย	<u>(540.15)</u>		<u>(540.15)</u>	
คงเหลือ	<u>-</u>		<u>-</u>	

* มีราคาทุน 1 บาท

5.6 เงินลงทุนระยะยาว(สุทธิ) (ต่อ)

5.6.1 หุ้่นสถาบันการเงินที่ปิดกิจการ (ต่อ)

	วิธีราคาทุน			
	2561		2560	
	(ล้านบาท)	สัดส่วน (%)	(ล้านบาท)	สัดส่วน (%)
5.6.1.4 หุ้่นบริษัทบริหารสินทรัพย์				
1) บริษัท บริหารสินทรัพย์รัตนสิน จำกัด	-	100.00	-	100.00
2) บริษัท บริหารสินทรัพย์เพชรบุรี จำกัด	-	100.00	-	100.00
คงเหลือ	-		-	
5.6.1.5 หุ้่นบริษัทบริหารสินทรัพย์ไทย	1,285.80	100.00	1,285.80	100.00
หัก สำรองค่าเผื่อความเสียหาย	(1,285.80)		(1,285.80)	
คงเหลือ	-		-	

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 แคปิตอล จำกัด ในฐานะผู้รับจ้างบริหารจัดการภารกิจคงค้างของ บสท. มีหนังสือลงวันที่ 1 เมษายน 2557 แจ้งให้กองทุนทราบว่า คณะกรรมการกำกับการดำเนินงานในการบริหารจัดการสินทรัพย์ หนี้สิน และทรัพย์สินคงเหลือของ บสท. มีมติเห็นชอบว่ายังไม่สามารถคืนทุนประเดิมให้แก่กองทุนได้ เนื่องจาก บสท. ยังชำระบัญชีไม่เสร็จสิ้น ซึ่งกรมบัญชีกลางจะคืนทุนประเดิมให้แก่กองทุนเมื่อชำระบัญชี บสท. เสร็จสิ้น ปัจจุบันยังอยู่ระหว่างชำระบัญชี

5.6 เงินลงทุนระยะยาว(สุทธิ) (ต่อ)

5.6.2 หุ้นบริษัทอื่น ๆ

	วิธีราคาทุน			
	2561		2560	
	(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) บริษัท สยามแผ่นเหล็กวิลาส จำกัด	18.20	3.00	18.20	3.00
8) บริษัท อุตสาหกรรมวิวัฒน์ จำกัด **	-	-	-	-
9) บริษัท อุตสาหกรรมวิวัฒน์ เทรดดิ้ง จำกัด ***	-	10.00	-	10.00
10) บริษัท แอล พี ซี เอ จำกัด	9.65	5.04	9.65	5.04
11) บริษัท เจ เอ ที ลิสซิ่ง จำกัด	1.02	1.35	1.02	1.35
12) บริษัท เวียงชัย ฮิลล์ จำกัด	0.09	0.03	0.09	0.03
13) บริษัท เจ บี โฮเต็ล (หาดใหญ่) จำกัด	7.59	1.52	7.59	1.52
14) บริษัท ที แอล ลิสซิ่ง จำกัด	0.57	0.82	0.57	0.82
15) บริษัท เอ็นเนอร์ยี่ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ ดีเวลอปเมนต์ จำกัด ***	-	14.17	-	14.17
16) บริษัท เอสแคปปิตอล จำกัด ***	-	10.00	-	10.00
รวม	44,915.84		44,915.84	
หัก สำรองค่าเผื่อความเสียหาย	(44,855.10)		(44,855.22)	
คงเหลือ	60.74		60.62	
รวมทั้งสิ้น	60.74		60.62	

** มีราคาทุน 20 บาท

*** มีราคาทุนศูนย์บาท

5.7 สิทธิรับชำระหนี้ตามโครงการช่วยเหลือ(สุทธิ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 มียอดคงเหลือ จำนวน 34,201.37 ล้านบาท และจำนวน 30,498.92 ล้านบาท ตามลำดับ มีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

2561					
	ต้นงวด	เพิ่ม/(ลด)	ปลายงวด	สำรองค่าเผื่อ ความเสียหาย	สุทธิ
5.7.1 เงินฝากและเงินให้กู้ยืม					
แก่ธนาคารพาณิชย์	2,014.17	(1.52)	2,012.65	(2,012.65)	-
5.7.2 เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทเงินทุน					
บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์					
และบริษัทเครดิตฟองซิเอร์	382.46	-	382.46	(382.46)	-
5.7.3 ลูกหนี้รับโอน	13,785.80	(40.62)	13,745.18	(13,745.18)	-
5.7.4 ลูกหนี้อาวุโส	555,944.45	(3,175.77)	552,768.68	(518,567.31)	34,201.37
5.7.5 เงินให้ความช่วยเหลือ					
56 บริษัท	265,467.24	(724.18)	264,743.06	(264,743.06)	-
5.7.6 โครงการรับแลกเปลี่ยน					
ตั๋วสัญญาใช้เงิน 58 บริษัท	<u>181,497.95</u>	<u>(333.86)</u>	<u>181,164.09</u>	<u>(181,164.09)</u>	<u>-</u>
รวม	<u>1,019,092.07</u>	<u>(4,275.95)</u>	<u>1,014,816.12</u>	<u>(980,614.75)</u>	<u>34,201.37</u>

หน่วย : ล้านบาท

2560					
	ต้นงวด	เพิ่ม/(ลด)	ปลายงวด	สำรองค่าเผื่อ ความเสียหาย	สุทธิ
5.7.1 เงินฝากและเงินให้กู้ยืม					
แก่ธนาคารพาณิชย์	2,014.17	-	2,014.17	(2,014.17)	-
5.7.2 เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทเงินทุน					
บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์					
และบริษัทเครดิตฟองซิเอร์	385.76	(3.30)	382.46	(382.46)	-
5.7.3 ลูกหนี้รับโอน	13,904.33	(118.53)	13,785.80	(13,785.80)	-
5.7.4 ลูกหนี้อาวุโส	562,260.28	(6,315.83)	555,944.45	(525,445.53)	30,498.92
5.7.5 เงินให้ความช่วยเหลือ					
56 บริษัท	265,740.68	(273.44)	265,467.24	(265,467.24)	-
5.7.6 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>

21/10/61

5.7 สิทธิรับชำระหนี้ตามโครงการช่วยเหลือ(สุทธิ) (ต่อ)

5.7.1 เงินฝากและเงินให้กู้ยืมแก่ธนาคารพาณิชย์

ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560 มียอดยกมา จำนวน 2,014.17 ล้านบาท เป็นการให้ความช่วยเหลือในโครงการกองทุนเสริมสร้างสภาพคล่องสถาบันการเงิน จำนวน 1,864.32 ล้านบาท และเป็นการให้ความช่วยเหลือสภาพคล่องธนาคารกรุงเทพฯ พาณิชนัยการ จำกัด (มหาชน) จำนวน 149.85 ล้านบาท ซึ่งในงวดนี้ได้รับชำระจากโครงการกองทุนเสริมสร้างสภาพคล่องสถาบันการเงิน จำนวน 0.43 ล้านบาท และธนาคารกรุงเทพฯ พาณิชนัยการ จำกัด (มหาชน) จำนวน 1.09 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มียอดคงเหลือ จำนวน 2,012.65 ล้านบาท กองทุนได้ตั้งสำรองค่าเผื่อความเสียหายแล้วทั้งจำนวน

5.7.2 เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทเงินทุน บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ และบริษัทเครดิตฟองซิเอร์

กองทุนให้กู้ยืมตามมาตรการเสริมสร้างสภาพคล่องระบบสถาบันการเงินแก่บริษัทเครดิตฟองซิเอร์ แอล พี เอ็น จำกัด ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มียอดคงเหลือ 382.46 ล้านบาท กองทุนได้ตั้งสำรองค่าเผื่อความเสียหายแล้วทั้งจำนวน

5.7.3 ลูกหนี้รับโอน

ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560 มียอดยกมา จำนวน 13,785.80 ล้านบาท ได้รับชำระหนี้จากลูกหนี้รับโอนสิทธิเรียกร้อง จำนวน 40.62 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มียอดคงเหลือ จำนวน 13,745.18 ล้านบาท กองทุนได้ตั้งสำรองค่าเผื่อความเสียหายแล้วทั้งจำนวน ประกอบด้วย

5.7.3.1 กองทุนให้ความช่วยเหลือโดยการออกตั๋วสัญญาใช้เงินแลกเปลี่ยนให้แก่ผู้ถือตั๋วสัญญาใช้เงินของบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ กรุงเทพ จำกัด (มหาชน) บริษัทเครดิตฟองซิเอร์ สยามเฟร้นซ์ จำกัด และบริษัทเครดิตฟองซิเอร์ มาโก จำกัด ที่ถูกเพิกถอนใบอนุญาต เมื่อกองทุนชำระเงินตามตั๋วสัญญาใช้เงินที่ครบกำหนด จะตั้งสำรองค่าเผื่อความเสียหายตามโครงการช่วยเหลือดังกล่าว และเมื่อกรมบังคับคดี กระทรวงยุติธรรม รวบรวมสินทรัพย์มาได้ และเฉลี่ยคืน จะนำไปลดยอดลูกหนี้รับโอน และปรับปรุงลดสำรองค่าเผื่อความเสียหาย ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

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

5.7.3.2 กองทุนได้เข้าฟื้นฟูฐานะทางการเงินบริษัทเงินทุน เฟิสท์ ซิตี้ อินเวสเมนต์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งประสบปัญหา โดยการรับโอนสิทธิเรียกร้องที่จะได้รับชำระหนี้จากผู้บริหารเดิมที่ทำสัญญารับประกันผิดนัดใช้ไว้กับบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มียอดคงเหลือ 4,344.77 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินต้น 4,112.56 ล้านบาท และดอกเบี้ยค้างรับ 232.21 ล้านบาท กองทุนได้ตั้งสำรองค่าเผื่อความเสียหายแล้วทั้งจำนวน

5.7 สิทธิรับชำระหนี้ตามโครงการช่วยเหลือ(สุทธิ) (ต่อ)

5.7.3 ลูกหนี้รับโอน (ต่อ)

สำหรับยอดคงเหลือ จำนวน 4,344.77 ล้านบาท ยังไม่รวมดอกเบี้ยค้างรับจากมูลละเมิด มียอดคงเหลือ 308.53 ล้านบาท ซึ่งได้ตั้งสำรองค่าเผื่อความเสียหายแล้วทั้งจำนวน และดอกเบี้ยค้างรับ ปี 2537 – 2541 (คำนวณดอกเบี้ยค้างรับถึงวันที่ 30 ธันวาคม 2541 เนื่องจากศาลได้มีคำสั่งพิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาดของผู้บริหารเดิมเมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2541) ที่มีได้บันทึกบัญชีดอกเบี้ยค้างรับจากมูลละเมิด มียอดคงเหลือ จำนวน 2,715.69 ล้านบาท ตามนโยบายบัญชีข้อ 3.2 และหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5.3

5.7.3.3 กองทุนได้รับโอนสิทธิเรียกร้องจากผู้ฝากเงินและเจ้าหนี้ ทั้งเงินต้นและดอกเบี้ยตามข้อบังคับของกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงินว่าด้วยการประกันผู้ฝากเงินและเจ้าหนี้ของสถาบันการเงิน พ.ศ. 2540 มียอดยกมาต้นงวด จำนวน 8,270.13 ล้านบาท ซึ่งในงวดนี้กองทุนได้รับชำระจากลูกหนี้รับโอนสิทธิเรียกร้อง จำนวน 40.13 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มียอดคงเหลือ จำนวน 8,230.00 ล้านบาท กองทุนได้ตั้งสำรองค่าเผื่อความเสียหายแล้วทั้งจำนวน

5.7.3.4 กองทุนได้รับโอนสิทธิเรียกร้องจากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) จากการชำระหนี้แทนบริษัท ทิพยสิน จำกัด (กรณีการควบรวมกิจการ ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) และ ธนาคารสยาม จำกัด เมื่อปี 2530) ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มียอดคงเหลือ จำนวน 84.99 ล้านบาท กองทุนได้ตั้งสำรองค่าเผื่อความเสียหายแล้วทั้งจำนวน

5.7.3.5 กองทุนได้รับโอนสิทธิเรียกร้องจากธนาคารกรุงเทพฯ พาณิชยการ จำกัด (มหาชน) จากการจ่ายชดเชยดอกเบี้ยและหนี้สินอื่นให้ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ตามมาตรการ 14 สิงหาคม 2541 ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560 มียอดยกมา จำนวน 1,006.16 ล้านบาท ซึ่งในงวดนี้กองทุนได้รับชำระหนี้จากกองทรัพย์สิน จำนวน 0.49 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มียอดคงเหลือ จำนวน 1,005.67 ล้านบาท กองทุนได้ตั้งสำรองค่าเผื่อความเสียหายแล้วทั้งจำนวน

5.7.4 ลูกหนี้อาวัล

ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560 มียอดยกมาสุทธิจากสำรองค่าเผื่อความเสียหาย จำนวน 30,498.92 ล้านบาท ในระหว่างงวดได้กลับรายการสำรองค่าเผื่อความเสียหาย จำนวน 6,839.66 ล้านบาท และได้รับชำระหนี้จากบริษัท บริหารสินทรัพย์สุขุมวิท จำกัด จำนวน 3,137.21 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มียอดคงเหลือสุทธิ จำนวน 34,201.37 ล้านบาท ประกอบด้วย

5.7.4.1 ธนาคารกรุงเทพฯ พาณิชยการ จำกัด (มหาชน)

หน่วย : ล้านบาท

ยกมาต้นงวด	77,660.98
หัก ชำระหนี้	(38.56)
	77,622.42
หัก สำรองค่าเผื่อความเสียหาย	(77,622.42)
คงเหลือ	-

5.7 สิทธิรับชำระหนี้ตามโครงการช่วยเหลือ(สุทธิ) (ต่อ)

5.7.4 ลูกหนี้อาวัล (ต่อ)

5.7.4.2 บริษัท บริหารสินทรัพย์สุขุมวิท จำกัด

หน่วย : ล้านบาท

ยกมาต้นงวด	239,697.47
หัก ชำระหนี้	(3,137.21)
	236,560.26
หัก สำรองค่าเผื่อความเสียหาย	(202,358.89)
คงเหลือ	<u>34,201.37</u>

5.7.4.3 บริษัท บริหารสินทรัพย์รัตนสิน จำกัด

หน่วย : ล้านบาท

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

5.7.4.4 บริษัท บริหารสินทรัพย์เพชรบุรี จำกัด

หน่วย : ล้านบาท

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

5.7.4.5 บริษัทเงินทุน 12 บริษัทที่ควรวมกิจการกับธนาคารไทยธนาคาร จำกัด (มหาชน)

หน่วย : ล้านบาท

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

5.7.5 เงินให้ความช่วยเหลือ 56 บริษัท

ในช่วงวิกฤต ปี 2540 กองทุนได้ให้กู้ยืมเพื่อช่วยเหลือสภาพคล่องแก่สถาบันการเงินกลุ่ม 56 บริษัท (ต่อมาทางการสั่งระงับการดำเนินกิจการ) ในรูปการให้กู้ยืมเงิน การฝากเงิน การจ่ายเงินตามตั๋วสัญญาใช้เงิน ที่กองทุนรับอาวัลและรับซื้อตั๋วสัญญาใช้เงินของลูกหนี้ชั้นดีโดยมีสัญญาจะขายคืน ซึ่งมียอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560 จำนวน 265,467.24 ล้านบาท

ในงวดนี้กองทุนได้รับชำระเงินส่วนแบ่งจากกองทรัสต์สินของสถาบันการเงิน 10 บริษัท เป็นเงินทั้งสิ้น 724.18 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มียอดคงเหลือ จำนวน 264,743.06 ล้านบาท กองทุนได้ตั้งสำรองค่าเผื่อความเสียหายแล้วทั้งจำนวน

5.7 สิทธิรับชำระหนี้ตามโครงการช่วยเหลือ(สุทธิ) (ต่อ)

5.7.6 โครงการรับแลกเปลี่ยนตัวสัญญาใช้เงินของ 58 บริษัท

กองทุนได้รับโอนสิทธิเรียกร้องตามโครงการรับแลกเปลี่ยนตัวสัญญาใช้เงินของ 58 บริษัท และตามโครงการธนาคารพาณิชย์ไทย ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2540 และวันที่ 20 มกราคม 2541 ซึ่งอนุมัติหลักการให้กองทุนเป็นผู้ดำเนินการแทนกระทรวงการคลัง โดยธนาคารแห่งประเทศไทยขอความร่วมมือจากธนาคารพาณิชย์ให้กู้ยืมเงินแก่กองทุน เพื่อดำเนินการตามโครงการดังกล่าว รวมทั้งรัฐบาลรับรองจะดูแลมิให้ความเสียหายตกเป็นภาระแก่กองทุน ซึ่งมียอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560 จำนวน 181,497.95 ล้านบาท โดยในงวดนี้ได้รับชำระเงินส่วนแบ่งจากกองทรัพย์สินของสถาบันการเงิน 10 บริษัท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 333.86 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มียอดคงเหลือ จำนวน 181,164.09 ล้านบาท กองทุนได้ตั้งสำรองค่าเผื่อความเสียหายแล้ว ทั้งจำนวน

5.8 ทรัพย์สินรอการขาย(สุทธิ)

ทรัพย์สินรอการขาย ประกอบด้วย ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและอาคารชุด ซึ่งกองทุนได้รับโอนจากการชำระหนี้ โดยบันทึกการรับโอนเป็นราคาทุนและใช้ราคาประเมินของทางราชการในการประเมินการลดลงของมูลค่า สรุปได้ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2561	2560
ยอดต้นงวด	3.00	3.00
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(0.40)	(0.40)
คงเหลือ	2.60	2.60

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

คณะกรรมการจัดการกองทุนมีมติให้ฟ้องคดีผู้คัดค้านการขออนุญาตที่ดินและฟ้องขับไล่เพื่อรักษาสิทธิตามกฎหมาย โดยเมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2561 ศาลชั้นต้นพิพากษาให้กองทุนชนะคดี โดยให้เพิกถอนโฉนดที่ดินส่วนที่ทับซ้อนที่ดิน น.ส.3 ของกองทุน รวมเนื้อที่ 45 ไร่ 1 งาน 76.1 ตารางวา ให้จำเลยและบริวารขนย้ายทรัพย์สินออกจากที่ดินพิพาท กับให้ร่วมกันชำระเงิน 360,000 บาท และค่าเสียหายวันละ 300 บาท นับถัดจากวันฟ้อง (ฟ้องวันที่ 18 ตุลาคม 2560) เป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จ จำเลยยื่นอุทธรณ์และคำร้องขอทุเลาการบังคับคดีเมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2561 ต่อมาวันที่ 27 พฤศจิกายน 2561 กองทุนได้รับหมายนัดพร้อมสำเนาอุทธรณ์และสำเนาคำร้องดังกล่าว และได้จัดส่งให้สำนักงานอัยการจังหวัดไชยาแก้อุทธรณ์ต่อไป

5.9 อุปกรณ์(สุทธิ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	2561								
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				สุทธิ
	ยอด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอด	ยอด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอด	
	ต้นงวด			ปลายงวด	ต้นงวด			ปลายงวด	
โปรแกรมและระบบงาน	3.75	-	(0.04)	3.71	(3.41)	(0.08)	0.04	(3.45)	0.26
ยานพาหนะ	2.54	-	(1.20)	1.34	(1.21)	(0.16)	1.20	(0.17)	1.17
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	2.28	-	(0.16)	2.12	(1.25)	(0.32)	0.16	(1.41)	0.71
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	4.39	0.16	(1.03)	3.52	(3.13)	(0.40)	1.03	(2.50)	1.02
เครื่องใช้สำนักงาน	0.80	-	(0.02)	0.78	(0.32)	(0.13)	0.02	(0.43)	0.35
รวม	13.76	0.16	(2.45)	11.47	(9.32)	(1.09)	2.45	(7.96)	3.51

ค่าเสื่อมราคางวดบัญชีนี้ จำนวน 1.09 ล้านบาท

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

5.10 ค่าใช้จ่ายรอนาครแห่งประเทศไทยเรียกเก็บ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	10.84	10.71
ค่าใช้จ่ายทั่วไปในการดำเนินงาน	8.86	0.86
อื่น ๆ	<u>0.03</u>	<u>1.58</u>
รวม	<u>19.73</u>	<u>13.15</u>

5.10 ค่าใช้จ่ายรอนาคารแห่งประเทศไทยเรียกเก็บ (ต่อ)

ค่าใช้จ่ายรอนาคารแห่งประเทศไทยเรียกเก็บในส่วน of ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานที่ค้างจ่าย ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 จำนวน 10.84 ล้านบาท และจำนวน 10.71 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งในจำนวนเงินดังกล่าวได้รวมผลประโยชน์ของพนักงานค้างจ่าย จำนวน 0.80 ล้านบาท และจำนวน 0.67 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งธนาคารแห่งประเทศไทยจะคำนวณประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ตั้งแต่ มกราคม ถึง ธันวาคม ของแต่ละปี และเรียกเก็บค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานจากกองทุนเป็นรายเดือน ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2561	2560
ต้นทุนบริการ	5.15	3.92
ต้นทุนดอกเบี้ย	<u>4.48</u>	<u>4.14</u>
รวม	<u>9.63</u>	<u>8.06</u>
ต่อเดือน	0.80	0.67

ธนาคารแห่งประเทศไทยได้คำนวณประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย และได้เรียกเก็บเงินจากกองทุนตามจำนวนค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานเป็นรายเดือน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 กองทุนรับรู้ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน จำนวน 48.67 ล้านบาท และจำนวน 26.70 ล้านบาท ตามลำดับ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2561	2560
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	9.23	7.92
<u>บวก</u> ผลขาดทุนตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	<u>39.44</u>	<u>18.78</u>
รวม	<u>48.67</u>	<u>26.70</u>

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

	2561	2560
อัตราคิดลดเฉลี่ย	2.97% - 5.72%	1.89% - 5.97%
อัตราขึ้นเงินเดือนถัวเฉลี่ย	6.50%	7.00%
อัตราแนวโน้มต้นทุนการรักษาพยาบาล	2.00%	2.00%
อายุขัย	ตารางมรณะของประเทศไทย พ.ศ. 2560	

5.11 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2561	2560
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	0.68	0.26
ค่าใช้จ่ายทั่วไปในการดำเนินงาน	<u>1.15</u>	<u>1.07</u>
รวม	<u>1.83</u>	<u>1.33</u>

5.12 ภาระตามโครงการช่วยเหลือ

เป็นภาระที่กองทุนต้องจ่ายคืนผู้ฝากเงิน ตามเงินต้นของบัตรเงินฝากของธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ซึ่งออกให้ตามโครงการรับแลกเปลี่ยนตัวตั้งแต่วันที่ 2540 จำนวน 0.70 ล้านบาท

5.13 เงินที่สถาบันการเงินนำส่ง

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

ตั้งแต่วันที่ 11 สิงหาคม 2551 ซึ่งเป็นวันที่พระราชบัญญัติสถาบันคุ้มครองเงินฝาก พ.ศ. 2551 มีผลบังคับใช้ การคุ้มครองเงินฝากจึงเป็นหน้าที่ของสถาบันคุ้มครองเงินฝาก และสถาบันการเงินได้นำส่งเงินให้กองทุนเป็นงวดสุดท้าย

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560
ยอดเงินที่สถาบันการเงินนำส่งยกมาต้นงวด	272,232.81	272,232.12
บวก เงินนำส่งที่ได้รับจากสถาบันการเงินที่ปิดกิจการ	1.02	0.69
เงินที่สถาบันการเงินนำส่ง	<u>272,233.83</u>	<u>272,232.81</u>

5.14 เงินชดเชยความเสียหายจากรัฐบาล

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

5.14 เงินชดเชยความเสียหายจากรัฐบาล (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

เงินชดเชยความเสียหายรับจากรัฐบาลตั้งแต่ปี 2541 - 2550	1,321,333.24
<u>หัก</u> สำรองค่าเผื่อความเสียหายจากการให้ความช่วยเหลือ	(1,179,400.97)
การชดเชยค่าใช้จ่ายในการให้ความช่วยเหลือ	<u>(84,483.11)</u>
	57,449.16
<u>บวก</u> ยอดสะสมกลับรายการสำรองค่าเผื่อความเสียหาย	218,813.61
เงินชดเชยความเสียหายที่ได้รับคืน	<u>14,411.17</u>
เงินชดเชยความเสียหายรับจากรัฐบาลยกมาต้นงวด	290,673.94
<u>บวก</u> กลับรายการสำรองค่าเผื่อความเสียหายเนื่องจากได้รับเงินคืน	7,978.55
เงินชดเชยความเสียหายที่ได้รับคืน	<u>0.24</u>
เงินชดเชยความเสียหายจากรัฐบาล	<u>298,652.73</u>

5.15 เงินสมทบจ่ายหนี้เงินกู้ของรัฐบาล

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

สำหรับภารกิจตาม พ.ร.ก. ปรับปรุงการบริหารหนี้เงินกู้ฯ กองทุนจึงมีหน้าที่และรับผิดชอบเกี่ยวกับการชำระคืนต้นเงินกู้และการชำระดอกเบี้ยเงินกู้ FIDF1 และ FIDF3 และให้ ธปท. มีหน้าที่ดูแลรักษา ตลอดจนจัดการเงินและสั่งจ่ายเงินจากบัญชีสะสมเพื่อการชำระคืนต้นเงินกู้ชดเชยความเสียหายของกองทุน (บัญชีสะสมฯ) ให้แก่กองทุนเพื่อชำระคืนต้นเงินกู้ ดอกเบี้ยเงินกู้ และค่าบริหารจัดการ โดยแหล่งเงินที่จะโอนเข้าบัญชีสะสมฯ ประกอบด้วย กำไรสุทธิของ ธปท. สินทรัพย์คงเหลือในบัญชีผลประโยชน์ประจำปีตามกฎหมายว่าด้วยเงินตรา (บัญชีผลประโยชน์ฯ) เงินหรือสินทรัพย์ของกองทุน ตามจำนวนที่คณะรัฐมนตรีกำหนด และเงินนำส่งจากสถาบันการเงิน ในงวดนี้กองทุนได้รับโอนเงินจากบัญชีสะสมฯ จำนวน 78,455.90 ล้านบาท (เงินของกองทุนจำนวน 14,200.00 ล้านบาท) เพื่อชำระคืนต้นเงินกู้ จำนวน 46,453.48 ล้านบาท และชำระดอกเบี้ย จำนวน 32,002.42 ล้านบาท

กองทุนจ่ายสมทบชำระต้นเงินกู้ FIDF1 และ FIDF3 โดยมียอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560 จำนวน 163,513.00 ล้านบาท และในงวดนี้ได้จ่ายสมทบเพิ่มอีก 14,200.00 ล้านบาท ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2560 ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 เงินสมทบจ่ายหนี้เงินกู้ของรัฐบาลแสดงยอดรวม จำนวน 177,713.00 ล้านบาท

5.16 ขาดทุนสะสม ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2561	2560 (ตามที่รายงานใหม่)
ขาดทุนสะสมยกมาต้นงวด	(190,514.59)	(211,667.92)
บวก ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด	-	365.63
ขาดทุนสะสมยกมาต้นงวด (หลังปรับปรุง)	(190,514.59)	(211,302.29)
บวก กำไรสุทธิงวดนี้	18,238.10	20,787.70
ขาดทุนสะสม	(172,276.49)	(190,514.59)

5.17 ดอกเบี้ย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2561	2560
เงินให้กู้ยืมในตลาดการเงินระหว่างสถาบันการเงิน	18.55	20.01
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินอื่น	25.02	7.76
เงินฝากสถาบันการเงิน	35.20	24.09
ลูกหนี้รับโอน	53.99	43.82
อวัลตัว	11.59	3.93
เงินลงทุน - เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทย	1.27	1.03
เงินฝากธนาคารพาณิชย์	6.74	6.72
รวม	152.36	107.36

5.18 ส่วนลดรับ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2561	2560
พันธมิตรธนาคารแห่งประเทศไทย	5.42	20.81
ตัวเงินคลัง	-	0.63
รวม	5.42	21.44

5.19 รายได้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2561	2560
ค่าเผื่อความเสียหายลูกหนี้รับโอนรับคืน	-	31.64
เงินชดเชยภาระค่าใช้จ่ายรับคืน	-	0.01
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	0.82	0.03
เงินเพิ่มเงินนำส่ง	1.57	1.08
อื่น ๆ	1.08	19.96
รวม	3.47	52.72

2/2/21

5.20 ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560
เงินเดือนพนักงาน	95.19	95.19
เงินช่วยเหลือการศึกษาและสงเคราะห์บุตร	0.50	0.62
เงินช่วยเหลือพิเศษ	-	0.01
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	7.78	8.36
เงินสำรองจ่ายบำเหน็จบำนาญ	1.08	0.93
ค่ารักษาพยาบาล	17.44	13.27
ค่าพัฒนาและฝึกอบรม	0.94	0.34
ค่าตอบแทนอื่น ๆ	0.17	2.36
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เกี่ยวกับพนักงาน	-	0.01
เงินเพิ่มพิเศษ	15.64	15.76
ผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	<u>48.67</u>	<u>26.70</u>
รวม	<u>187.41</u>	<u>163.55</u>

5.21 ค่าใช้จ่ายทั่วไปในการดำเนินงาน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560
ค่าตอบแทนกรรมการและอนุกรรมการ	3.50	2.93
ค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ	0.70	0.70
ค่าใช้สถานที่และบริการต่าง ๆ ที่ ธปท. เรียกเก็บ	2.91	2.91
ค่าพิมพ์ เย็บเล่ม ค่าวารสาร หนังสือและสิ่งพิมพ์	0.02	0.02
ค่าวัสดุ	0.25	0.24
ค่าซ่อมแซม บำรุงรักษา	0.89	0.90
ค่ารับรอง	0.06	0.05
ค่าเช่าและบริการ	1.84	1.75
ค่าเสื่อมราคา	1.09	1.18
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	0.23	0.16
ค่าใช้จ่ายเร่ร่อนหนี้ สืบหาทรัพย์สินลูกหนี้	0.11	0.15
ค่าภาษีอากร	4.26	2.69
ค่าใช้จ่ายในการขายเงินลงทุน	-	0.95
ค่าจ้างที่ปรึกษาประเมินราคาเสนอขายเงินลงทุน	8.00	-
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>0.48</u>	<u>0.42</u>
รวม	<u>24.34</u>	<u>15.05</u>

รวม

5.22 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 กองทุนมีภาระผูกพัน จำนวน 696.27 ล้านบาท และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีฟ้องร้องที่สำคัญ จำนวน 4.19 ล้านบาท รวมจำนวนเงินประมาณ 700.46 ล้านบาท ซึ่งภาระและหนี้สินดังกล่าวไม่สามารถประมาณค่าเสียหายและเวลาแน่นอนที่ต้องชำระได้ กองทุนจึงไม่ได้ประมาณการหนี้สินในส่วนนี้มีรายละเอียด ดังนี้

ภาระผูกพัน

5.22.1 ภาระผูกพันซึ่งเกิดจากกองทุนรับอวัลต์สัญญาใช้เงินตามนโยบายของทางการในการเสริมสร้างความมั่นคงให้แก่ระบบสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2561	2560
สถาบันที่ออกตั๋วสัญญาใช้เงิน		
1. บริษัทบริหารสินทรัพย์ไทย	-	419.20
2. บริษัทเงินทุน 12 บริษัท ที่ควรวรรณกิจการ		
กับธนาคารไทยธนาคาร จำกัด (มหาชน)	<u>0.80</u>	<u>0.80</u>
รวม	<u>0.80</u>	<u>420.00</u>

(1) ภาระอวัลต์ตั๋วสัญญาใช้เงินของ บสท. จำนวน 4 ฉบับ เป็นเงิน 419.20 ล้านบาท ในงวดนี้ บสท. ได้ถอนตั๋วสัญญาใช้เงินทั้งจำนวน และกองทุนได้ลดภาระอวัลต์ตั๋วสัญญาใช้เงินแล้ว

(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

5.22.2 กองทุนมีภาระดอกเบี้ยจ่ายตามโครงการรับแลกเปลี่ยนตั๋วสัญญาใช้เงินของ 58 บริษัท จำนวนเงิน 0.05 ล้านบาท

5.22.3 กองทุนมีภาระผูกพันตามสัญญาขายหุ้นธนาคารนครหลวงไทย จำกัด (มหาชน) ให้กับธนาคาร ธนชาติ จำกัด (มหาชน) โดยธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน) สามารถแจ้งขอรับการชดเชยความเสียหายจากการที่ธนาคารนครหลวงไทย จำกัด (มหาชน) รับโอนกิจการธนาคารศรีนคร จำกัด (มหาชน) เพิ่มเติม ทั้งนี้ ต้องขอชดเชยภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ซึ่งกองทุนได้ฝากเงินเป็นประกันไว้แล้วตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5.4

5.22 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น (ต่อ)

ภาระผูกพัน (ต่อ)

เพียงสิ้นสุดกำหนดเวลาดังกล่าว ธนาคารธนชาต จำกัด (มหาชน) ได้แจ้งขอรับการชดเชยความเสียหายเพิ่มเติมทั้งสิ้น 9 ราย จำนวนเงินรวม 510.24 ล้านบาท ต่อมาธนาคารธนชาต จำกัด (มหาชน) ได้ขอยกเลิก 2 ราย ปรับลดและปรับเพิ่มวงเงินชดเชยบางส่วนเนื่องจากคดีถึงที่สุดและกองทุนได้จ่ายชดเชยความเสียหายแล้ว 4 ราย ส่วนอีก 1 ราย กองทุนไม่อนุมัติวงเงินชดเชย คงเหลือขอชดเชยความเสียหาย 2 ราย เป็นเงิน 453.23 ล้านบาท ซึ่งธนาคารธนชาต จำกัด (มหาชน) ยังไม่ได้ขอชดเชยความเสียหายจากกองทุน เมื่อรวมกับภาระผูกพันเดิม (คดีความ ภาระตามหนังสือค้ำประกัน (Letter of Guarantee) และลูกหนี้ (Charge back) จำนวน 242.19 ล้านบาท) ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มียอดภาระผูกพันทั้งสิ้น 695.42 ล้านบาท

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น จากคดีฟ้องร้อง

5.22.4 ในการดำเนินกิจการปกติของกองทุน กองทุนถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยที่ 2 ทุนทรัพย์รวม จำนวน 511.17 ล้านบาท ซึ่งไม่สามารถคาดการณ์ได้ว่าจะมีค่าเสียหายที่แท้จริงเท่าใด แบ่งเป็น ทุนทรัพย์ 506.98 ล้านบาท ในฐานะผู้รับอวัลต์สัญญาใช้เงินที่ออกโดย บสท. ในวคนี้ศาลฎีกายกฟ้องคดี สำหรับทุนทรัพย์ 4.19 ล้านบาท ในฐานะผู้กำกับดูแลบริหารงานของบริษัท บริหารสินทรัพย์สุขุมวิท จำกัด ศาลฎีกามีคำสั่งไม่อนุญาตให้ฎีกา และไม่รับฎีกา เป็นผลให้ศาลชั้นต้นต้องดำเนินกระบวนการพิจารณาต่อไปตามคำสั่งของศาลอุทธรณ์ โดยศาลแพ่งนัดพร้อมวันที่ 22 ตุลาคม 2561 อย่างไรก็ดี คดีนี้เป็นการฟ้องขอชำระหนี้เพื่อไถ่ถอนที่ดินจากบริษัท บริหารสินทรัพย์สุขุมวิท จำกัด จึงไม่มีผลทางการเงินที่กองทุนต้องเตรียมสภาพคล่องไว้รองรับ

5.23 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม - 28 ธันวาคม 2561 มีเหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน ดังนี้

5.23.1 กองทุนได้รับเฉลี่ยหนี้จากกองทรัย์สินของสถาบันการเงินที่อยู่ในกระบวนการล้มละลายและศาลมีคำสั่งให้กองทุนได้รับชำระหนี้ รวม 3 ราย เป็นเงินทั้งสิ้น 184.27 ล้านบาท ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ ศรีมิตร จำกัด (มหาชน)	139.93
บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ นครหลวงเครดิต จำกัด (มหาชน)	9.51
บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ จีเอฟ จำกัด (มหาชน)	<u>34.83</u>
รวม	<u>184.27</u>

5.23.2 กองทุนได้รับชำระหนี้จากบริษัท บริหารสินทรัพย์สุขุมวิท จำกัด จำนวน 500.00 ล้านบาท

5.23.3 กองทุนได้จ่ายเงินชดเชยความเสียหายให้ธนาคารธนชาต จำกัด (มหาชน) กรณีธนาคารนครหลวงไทย จำกัด (มหาชน) รับโอนกิจการธนาคารศรีนคร จำกัด (มหาชน) จำนวน 0.08 ล้านบาท

5.23 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน (ต่อ)

5.23.4 กองทุนได้รับโอนเงินจากธนาคารแห่งประเทศไทย (บัญชีสะสมเพื่อการชำระคืนต้นเงินกู้ชุดใช้ความเสียหายของกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน) จำนวน 11,963.20 ล้านบาท (เงินของกองทุนจำนวน 1,000.00 ล้านบาท) เพื่อนำไปชำระหนี้ FIDF1 และ FIDF3 โดยเป็นเงินต้น จำนวน 1,000.00 ล้านบาท และดอกเบี้ย จำนวน 10,963.20 ล้านบาท

5.24 การอนุมัติงบการเงิน

ผู้จัดการกองทุน ได้อนุมัติให้ออกงบการเงินนี้เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2561
