

สหกรณ์ออมทรัพย์ ปตท. จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

สินทรัพย์	หมายเหตุ	ปี 2561	ปี 2560
		บาท	บาท
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	2	17,033,382.99	89,680,608.23
เงินฝากสหกรณ์อื่น	3	6,200,000,000.00	7,000,000,000.00
เงินลงทุนระยะสั้น	4	1,585,355,707.40	842,548,197.10
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - สุทธิ	5	657,799,484.58	685,663,055.71
ลูกหนี้ระยะสั้น - สุทธิ	6	6,426,584.82	5,814,616.88
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมรับ		211,949.73	89,613.36
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7	192,661,268.19	139,868,500.93
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>8,659,488,377.71</u>	<u>8,763,664,592.21</u>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
เงินลงทุนระยะยาว	4	16,769,628,821.87	12,904,798,739.82
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	5	4,278,671,188.26	3,891,166,567.82
เครื่องใช้สำนักงาน-สุทธิ	8	128,712.68	150,331.48
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	9	333,135.70	662,316.52
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>21,048,761,858.51</u>	<u>16,796,777,955.64</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>29,708,250,236.22</u></u>	<u><u>25,560,442,547.85</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สหกรณ์ออมทรัพย์ ปตท. จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

		ปี 2561	ปี 2560
	หมายเหตุ	บาท	บาท
<u>หนี้สินและทุนของสหกรณ์</u>			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น	10	1,850,000,000.00	1,850,000,000.00
เงินรับฝาก	11	21,728,073,289.66	18,201,015,335.13
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	12	278,079,493.29	227,057,659.04
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>23,856,152,782.95</u>	<u>20,278,072,994.17</u>
รวมหนี้สิน		<u>23,856,152,782.95</u>	<u>20,278,072,994.17</u>
ทุนของสหกรณ์			
ทุนเรือนหุ้น (มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท)		4,483,982,120.00	4,000,022,380.00
ทุนสำรอง		377,746,470.41	341,820,887.41
ทุนสะสมตามข้อบังคับ ระเบียบและอื่น ๆ	13	22,069,363.81	22,230,720.79
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น	14	558,266,986.48	567,801,852.68
กำไรสุทธิประจำปี		410,032,512.57	350,493,712.80
รวมทุนของสหกรณ์		<u>5,852,097,453.27</u>	<u>5,282,369,553.68</u>
รวมหนี้สินและทุนของสหกรณ์		<u><u>29,708,250,236.22</u></u>	<u><u>25,560,442,547.85</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ



( นายสัมฤทธิ์ สำเนียง )

ประธานกรรมการ

ลงชื่อ



(นางอุบลรัตน์ อัครัตถยา)

เลขานุการ

วันที่ 30 มกราคม 2562

สหกรณ์ออมทรัพย์ ปตท. จำกัด  
งบกำไรขาดทุน  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	ปี 2561		ปี 2560	
	บาท	%	บาท	%
<b>รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากเงินลงทุน</b>				
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้	297,944,629.24	25.21	276,378,055.51	27.37
ดอกเบี้ยรับเงินฝาก	258,196,152.94	21.85	302,565,857.92	29.96
ผลตอบแทนจากเงินลงทุน	625,778,508.67	52.94	428,297,779.48	42.41
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	0.00	0.00	2,618,202.60	0.26
<b>รวมรายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากเงินลงทุน</b>	<b>1,181,919,290.85</b>	<b>100.00</b>	<b>1,009,859,895.51</b>	<b>100.00</b>
<b>ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยและเงินลงทุน</b>				
ดอกเบี้ยจ่ายเงินรับฝาก	709,963,854.26	60.06	615,258,301.05	60.92
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมระยะสั้น	37,276,721.03	3.15	25,420,904.08	2.52
<b>รวมค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยและเงินลงทุน</b>	<b>747,240,575.29</b>	<b>63.21</b>	<b>640,679,205.13</b>	<b>63.44</b>
<b>หัก หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ</b>				
หนี้สงสัยจะสูญ-ลูกหนี้	(93,996.85)	(0.01)	814,687.50	0.08
<b>รวมหนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ</b>	<b>(93,996.85)</b>	<b>(0.01)</b>	<b>814,687.50</b>	<b>0.08</b>
<b>รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากเงินลงทุนสุทธิ</b>	<b>434,772,712.41</b>	<b>36.80</b>	<b>368,366,002.88</b>	<b>36.48</b>
<b>บวก รายได้อื่น</b>				
ค่าธรรมเนียมแรกเข้า	67,300.00	0.01	72,600.00	0.01
รายได้ค่าอาคารเช่า	45,580.00	0.00	51,406.00	0.01
ดอกเบี้ยรับตามคำพิพากษา	221,652.06	0.02	0.00	0.00
รายได้เบ็ดเตล็ด	2,442,356.22	0.20	2,458,603.67	0.24
<b>รวมรายได้อื่น</b>	<b>2,776,888.28</b>	<b>0.23</b>	<b>2,582,609.67</b>	<b>0.26</b>
<b>หัก ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน</b>				
<b>    ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่</b>				
เงินเดือน	7,536,840.00	0.64	6,985,080.00	0.69
ค่าสวัสดิการ	354,984.30	0.03	346,884.30	0.03
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	929,392.80	0.08	861,214.80	0.09
ค่ารักษาพยาบาล	552,061.83	0.05	566,768.58	0.06
เงินสมทบประกันสังคม	83,184.00	0.01	83,184.00	0.01

สหกรณ์ออมทรัพย์ ปตท. จำกัด  
งบกำไรขาดทุน (ต่อ)  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	ปี 2561		ปี 2560	
	บาท	%	บาท	%
<b>ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์</b>				
ค่าเสื่อมราคา	67,578.80	0.01	77,277.41	0.01
ค่าซ่อมแซมอาคาร/อุปกรณ์สำนักงาน	24,533.72	0.00	5,036.66	0.00
ค่าปรับปรุงสำนักงานตัดจ่าย	252,140.82	0.02	252,140.82	0.02
ค่าเช่าเครื่องคอมพิวเตอร์	261,294.00	0.02	227,219.85	0.02
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	34,807.32	0.00	36,720.91	0.00
ค่าพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์ตัดจ่าย	77,040.00	0.01	154,080.00	0.02
ค่าพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์	264,445.00	0.02	443,135.00	0.04
<b>ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสมาชิก</b>				
ค่าใช้จ่ายโครงการให้ความรู้แก่สมาชิก	1,095,693.73	0.09	978,968.50	0.10
<b>ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น</b>				
ค่าเบี้ยประชุม	648,000.00	0.05	831,600.00	0.08
ค่าพาหนะ	108,860.00	0.01	172,910.00	0.02
ค่าเบี้ยเลี้ยง	45,440.00	0.00	46,600.00	0.00
ค่าตอบแทน	192,000.00	0.02	271,864.00	0.03
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	55,985.43	0.00	143,697.97	0.01
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี	150,000.00	0.01	150,000.00	0.01
ค่าตรวจสอบกิจการ	130,000.00	0.01	108,000.00	0.01
ค่ารับรอง	227,747.00	0.02	302,295.00	0.03
ค่าใช้จ่ายดำเนินคดี	81,104.00	0.01	423,785.00	0.04
ค่าวัสดุสำนักงาน	188,349.24	0.02	206,816.02	0.02
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	401,327.10	0.03	354,608.98	0.04
ค่าใช้จ่ายในการอบรม/สัมมนา	0.00	0.00	17,200.00	0.00
ค่าไฟฟ้า	150,450.06	0.01	163,408.82	0.02
ค่าใช้จ่ายอื่น	221,792.71	0.02	268,381.92	0.03
ค่าใช้จ่ายอากรเชีค	9,000.00	0.00	9,000.00	0.00
ค่าใช้จ่ายประชุมใหญ่	12,104,226.80	1.02	7,680,949.80	0.76
หนี้สงสัยจะสูญ-ลูกหนี้ตามคำพิพากษา	1,220,687.89	0.10	836,472.31	0.08
หนี้สงสัยจะสูญ-ลูกหนี้ระหว่างดำเนินคดี	48,121.57	0.00	(2,550,400.90)	(0.25)
<b>รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน</b>	<b>27,517,088.12</b>	<b>2.33</b>	<b>20,454,899.75</b>	<b>2.03</b>
<b>กำไร (ขาดทุน) สุทธิ</b>	<b>410,032,512.57</b>	<b>34.69</b>	<b>350,493,712.80</b>	<b>34.71</b>

สหกรณ์ออมทรัพย์ ปตท. จำกัด  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	ปี 2561	ปี 2560
	บาท	บาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>		
กำไรสุทธิ	410,032,512.57	350,493,712.80
รายการปรับปรุงเพื่อกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน		
หนี้สงสัยจะสูญ	1,174,812.61	(899,241.09)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	0.00	(2,618,202.60)
ค่าเสื่อมราคา	67,578.80	77,277.41
ค่าพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์ตัดจ่าย	77,040.00	154,080.00
ค่าปรับปรุงสำนักงานตัดจ่าย	252,140.82	252,140.82
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมค้างรับ	(211,949.73)	(89,613.36)
ดอกเบี้ยเงินฝากสหกรณ์อื่นค้างรับ	(41,132,739.72)	(29,602,876.71)
ผลตอบแทนจากเงินลงทุนค้างรับ	(150,272,738.37)	(109,024,368.22)
ดอกเบี้ยเงินรับฝากค้างจ่าย	272,835,409.97	218,987,629.08
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมค้างจ่าย	439,189.05	293,465.73
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชีค้างจ่าย	60,000.00	60,000.00
ค่าตรวจสอบกิจการค้างจ่าย	22,000.00	9,000.00
ดอกเบี้ยรับลูกหนี้ตามคำพิพากษา	(221,652.06)	(286,303.24)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	82,432.91	90,825.01
เครื่องเขียนแบบพิมพ์ที่ใช้ไป	43,901.33	118,928.72
กำไรจากการดำเนินการก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	<b>493,247,938.18</b>	<b>428,016,454.35</b>
<b>สินทรัพย์ดำเนินงาน</b>		
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมเงิน	(205,851,260.00)	(204,208,300.00)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมเงิน	194,797,791.27	195,721,965.32
เงินสดจ่ายเงินให้กู้สามัญ	(2,427,923,443.42)	(2,249,242,619.17)
เงินสดรับจากเงินให้กู้สามัญ	2,012,719,930.67	1,954,515,676.32
เงินสดจ่ายเงินให้กู้พิเศษ	(109,763,540.00)	(216,898,389.33)
เงินสดรับจากเงินให้กู้พิเศษ	174,466,311.62	219,800,610.19
เงินสดรับจากลูกหนี้ตามคำพิพากษา	348,032.06	2,716,914.95

สหกรณ์ออมทรัพย์ ปตท. จำกัด  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	ปี 2561	ปี 2560
	บาท	บาท
<b>สินทรัพย์ดำเนินงาน (ต่อ)</b>		
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องเขียนแบบพิมพ์	(55,985.43)	(143,697.97)
เงินสดรับจากดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมรับ	89,613.36	279,573.74
เงินสดรับจากผลตอบแทนจากเงินลงทุนค้างรับ	109,024,368.22	66,898,090.42
เงินสดรับจากดอกเบี้ยเงินฝากสหกรณ์อื่นค้างรับ	29,602,876.71	7,002,524.51
เงินสดรับเงินรอเรียกคืน	0.00	1,106,013.00
เงินสดจ่ายเงินรอเรียกคืน	(2,450.00)	(1,106,013.00)
<b>หนี้สินดำเนินงาน</b>		
เงินสดจ่ายจากดอกเบี้ยเงินรับฝากค้างจ่าย	(218,987,629.08)	(157,262,833.43)
เงินสดจ่ายจากค่าธรรมเนียมการสอบบัญชีค้างจ่าย	(60,000.00)	(60,000.00)
เงินสดจ่ายจากดอกเบี้ยเงินกู้ยืมค้างจ่าย	(293,465.73)	(486,575.34)
เงินสดจ่ายจากค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(99,825.01)	(111,586.65)
เงินสดรับเงินรอจ่ายคืน	31,834,330.86	36,710,031.90
เงินสดจ่ายเงินรอจ่ายคืน	(32,681,207.05)	(35,526,702.00)
เงินสดรับเงินรอตรวจสอบ	1,032,651.58	19,852,509.56
เงินสดจ่ายเงินรอตรวจสอบ	(983,562.99)	(19,683,121.56)
เงินสดรับค่าภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	584,925.32	586,639.91
เงินสดจ่ายค่าภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	(585,571.96)	(588,914.75)
เงินสดรับค่าประกันสังคมรอนำส่ง	81,000.00	81,000.00
เงินสดจ่ายค่าประกันสังคมรอนำส่ง	(81,000.00)	(81,000.00)
เงินสดรับค่าเบี้ยประกัน	16,872,587.65	17,924,261.43
เงินสดจ่ายค่าเบี้ยประกัน	(19,228,940.26)	(16,413,941.13)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>48,104,476.57</b>	<b>49,398,571.27</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>		
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์	(5,443,578,762.43)	(6,459,357,944.40)
เงินสดรับจากการไถ่ถอนเงินลงทุนในหลักทรัพย์	826,406,303.88	1,667,799,651.06
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องใช้สำนักงาน	(45,960.00)	(94,000.00)
<b>เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(4,617,218,418.55)</b>	<b>(4,791,652,293.34)</b>

สหกรณ์ออมทรัพย์ ปตท. จำกัด  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	ปี 2561	ปี 2560
	บาท	บาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>		
เงินสรับจากการออกตั๋วสัญญาใช้เงิน	28,900,000,000.00	10,950,000,000.00
เงินสดจ่ายไถ่ถอนตั๋วสัญญาใช้เงิน	(28,900,000,000.00)	(10,880,000,000.00)
เงินสรับจากเงินรับฝาก	5,773,903,164.44	5,140,951,935.99
เงินสดจ่ายคืนเงินรับฝาก	(2,246,845,209.91)	(1,776,229,878.66)
เงินสดจ่ายปันผล	(273,199,591.08)	(237,172,888.61)
เงินสดจ่ายเฉลี่ยคืน	(26,917,489.73)	(23,732,832.72)
เงินสดจ่ายสันนิบาตสหกรณ์	(30,000.00)	(30,000.00)
เงินสดจ่ายโบนัสกรรมการและเจ้าหน้าที่	(7,242,540.00)	(6,996,000.00)
เงินสรับจากทุนเรือนหุ้น	521,608,130.00	491,641,820.00
เงินสดจ่ายคืนทุนเรือนหุ้น	(37,648,390.00)	(62,828,820.00)
เงินสดจ่ายทุนสาธารณประโยชน์	(5,000.00)	0.00
เงินสรับทุนส่งเสริมการศึกษา	0.00	2,456,872.67
เงินสดจ่ายทุนส่งเสริมการศึกษา	(1,995,000.00)	(2,088,312.50)
เงินสรับทุนสวัสดิการแก่สมาชิก	3,205,171.58	4,416,655.51
เงินสดจ่ายทุนสวัสดิการแก่สมาชิก	(8,366,528.56)	(10,326,697.16)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>3,696,466,716.74</b>	<b>3,590,061,854.52</b>
<b>เงินสดสุทธิ ลดลง</b>	<b>(872,647,225.24)</b>	<b>(1,152,191,867.55)</b>
<b>เงินสด ณ วันต้นปี</b>	<b>7,089,680,608.23</b>	<b>8,241,872,475.78</b>
<b>เงินสด ณ วันสิ้นปี</b>	<b>6,217,033,382.99</b>	<b>7,089,680,608.23</b>

**สหกรณ์ออมทรัพย์ ปตท. จำกัด**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**  
**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561**

**1. สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ**

- สหกรณ์บันทึกบัญชีโดยใช้เกณฑ์คงค้าง เว้นแต่รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมของลูกหนี้ที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้จะรับรู้เมื่อได้รับเงิน
- สหกรณ์รับรู้รายได้ดอกเบี้ยตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา ส่วนจำนวนรายได้จะเท่ากับอัตราดอกเบี้ยคูณด้วยจำนวนเงินต้นที่ค้างชำระตามระยะเวลาที่กู้ยืม
- สหกรณ์ตีราคาวัสดุคงเหลือและวัสดุใช้สิ้นเปลืองคงเหลือตามราคาทุน
- สหกรณ์ฯ มีนโยบายตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ว่าด้วยการจัดชั้นคุณภาพลูกหนี้เงินกู้และการเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ พ.ศ. 2544
- สหกรณ์จัดประเภทเงินลงทุนระยะสั้น/เงินลงทุนระยะยาวเป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดโดยพิจารณาจากเงินลงทุนซึ่งไม่มีสภาพคล่องในตลาดซื้อขายคล่อง และสหกรณ์มีความตั้งใจที่จะถือจนถึงกำหนดชำระได้ถาวร
- สหกรณ์จัดประเภทเงินลงทุนระยะสั้น/เงินลงทุนระยะยาวเป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาดโดยพิจารณาจากเงินลงทุนซึ่งมีสภาพคล่องในตลาดซื้อขายคล่อง
- เงินลงทุนในตราสารทุนระยะสั้น/เงินลงทุนในตราสารทุนระยะยาวที่เป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดแสดงด้วยราคาทุน สำหรับเงินลงทุนในตราสารทุนระยะสั้น/เงินลงทุนในตราสารทุนระยะยาวที่เป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาดแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ทั้งนี้ สหกรณ์รับรู้การเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนเป็นกำไร(ขาดทุน) จากเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นโดยแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนทุนของสหกรณ์ และจะรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเมื่อสหกรณ์ได้จำหน่ายเงินลงทุนนั้น
- เงินลงทุนในตราสารหนี้ระยะสั้น/เงินลงทุนในตราสารหนี้ระยะยาวที่เป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดแสดงด้วยราคาทุน ตัดจำหน่ายด้วยผลต่างระหว่างราคาทุนและมูลค่าที่ตราไว้ของเงินลงทุนในตราสารหนี้ โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุของตราสารหนี้ สำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้ระยะสั้น/เงินลงทุนในตราสารหนี้ระยะยาวที่เป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาดแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ทั้งนี้ สหกรณ์รับรู้การเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่อยู่ในความต้องการของตลาดเป็นกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นโดยแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนทุนของสหกรณ์ และจะรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเมื่อสหกรณ์ได้จำหน่ายเงินลงทุนนั้น
- เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดชำระแสดงด้วยราคาทุนหรือราคาทุนตัดจำหน่ายแล้วแต่กรณี ส่วนเกิน / ส่วนต่ำมูลค่าเงินลงทุนตัดจำหน่าย โดยวิธีเส้นตรง
- ที่ดินแทนการชำระหนี้หรือจำหน่าย บันทึกบัญชีด้วยราคายุติธรรม ณ วันที่ได้รับ
- เครื่องใช้สำนักงาน ที่ได้มาก่อนระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ว่าด้วยการบัญชีสหกรณ์ พ.ศ.2560 ประกาศใช้ แสดงด้วยมูลค่าคงเหลือตามบัญชีหลังหักค่าเสื่อมราคาประจำปี ส่วนเครื่องใช้สำนักงานที่ได้มาภายหลัง แสดงด้วยมูลค่าราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมค่าเสื่อมราคาคำนวน โดยวิธีเส้นตรงตามที่ระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์กำหนด ยกเว้นที่ดิน
- ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี ตัดจ่ายเป็นรายปี โดยประมาณ 5 ปี
- ค่าซ่อมบำรุง ค่าซ่อมแซม รวมทั้งการซื้อมาเปลี่ยนแทนสำหรับทรัพย์สินรายย่อย ๆ ถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดบัญชี ซึ่งรายการเกิดขึ้นการต่อเติมหรือเพิ่มเติมอาคารและอุปกรณ์ใหญ่ ๆ ถือเป็นราคาทุนของทรัพย์สิน



**สหกรณ์ออมทรัพย์ ปตท. จำกัด**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)**  
**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561**

**1. สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)**

- เงินสดในงบกระแสเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภท และเงินฝากสหกรณ์ทุกประเภท ทั้งนี้รวมถึงเงินฝากธนาคาร และเงินฝากสหกรณ์ที่นำไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันหนี้สินด้วย
- สหกรณ์ได้จัดประเภทรายการของงบการเงินปี 2560 ในบางรายการเพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบกับปี 2561

	<u>ปี 2561</u>	<u>ปี 2560</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
<b>2. เงินสดและเงินฝากธนาคาร ประกอบด้วย</b>		
เงินสด	2,458.00	1,501.00
เงินฝากธนาคาร		
กระแสรายวัน	20,000.00	20,000.00
ออมทรัพย์	17,010,924.99	89,659,107.23
<b>รวม</b>	<b>17,033,382.99</b>	<b>89,680,608.23</b>

	<u>ปี 2561</u>	<u>ปี 2560</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
<b>3. เงินฝากสหกรณ์อื่น ประกอบด้วย</b>		
เงินฝากประจำ-ชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด	5,300,000,000.00	5,100,000,000.00
เงินฝากประจำ-สหกรณ์ออมทรัพย์โรงพยาบาลตำรวจ จำกัด	900,000,000.00	1,900,000,000.00
<b>รวม</b>	<b>6,200,000,000.00</b>	<b>7,000,000,000.00</b>

	<u>ปี 2561</u>		<u>ปี 2560</u>	
	<u>บาท</u>		<u>บาท</u>	
<b>4. เงินลงทุน ประกอบด้วย</b>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u>	<u>ราคาทุน</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u>	<u>ราคาทุน</u>
<b>เงินลงทุนระยะสั้น</b>				
<b>เงินลงทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาด</b>				
หุ้นสามัญ บมจ.การบินไทย	3,872,000.00	18,394,072.90	5,536,000.00	18,394,072.90
หุ้นกู้ บมจ.ปูนซิเมนต์ไทย	224,089,124.60	220,058,734.40	0.00	0.00
หุ้นกู้ บมจ.ปตท.	850,439,243.70	841,566,427.17	0.00	0.00
หุ้นกู้ บมจ.ปตท.เคมีคอล	203,069,488.00	200,000,000.00	0.00	0.00
หุ้นกู้ บมจ.บางจากปิโตรเลียม	151,447,365.00	150,000,000.00	0.00	0.00
หุ้นกู้ บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	122,088,727.20	120,000,000.00	272,913,903.40	270,131,887.86
หุ้นกู้ บมจ.บ้านปู	30,349,758.90	30,215,884.27	201,814,922.00	200,612,081.61
หุ้นกู้ บมจ.ไออาร์พีซี	0.00	0.00	362,283,371.70	355,662,334.41
<b>รวม</b>	<b>1,585,355,707.40</b>	<b>1,580,235,118.74</b>	<b>842,548,197.10</b>	<b>844,800,376.78</b>
ค่าเพื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน		5,120,588.66		(2,252,179.68)
<b>รวมเงินลงทุนระยะสั้น</b>		<b>1,585,355,707.40</b>		<b>842,548,197.10</b>

สหกรณ์ออมทรัพย์ ปตท. จำกัด  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	ปี 2561		ปี 2560	
	บาท		บาท	
4. เงินลงทุน ประกอบด้วย (ต่อ)	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน
<u>เงินลงทุนระยะยาว</u>				
<u>เงินลงทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาด</u>				
หุ้นกู้ บมจ.ปตท.เคมีคอล	0.00	0.00	210,766,048.00	200,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ. ไออาร์พีซี	263,557,245.00	250,000,000.00	269,865,800.00	250,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.ปูนซิเมนต์ไทย	567,384,413.30	555,000,000.00	804,378,181.75	775,136,104.26
หุ้นกู้ บมจ.ปตท.	392,157,583.50	355,000,000.00	1,288,592,309.90	1,199,909,187.48
หุ้นกู้ บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	1,279,226,889.40	1,230,529,338.97	661,083,064.90	620,141,568.15
หุ้นกู้ บมจ.บ้านปู	1,460,430,987.45	1,396,886,445.12	1,510,761,845.85	1,431,591,824.84
หุ้นกู้ บมจ.บางจากปิโตรเลียม	54,426,971.00	51,405,358.84	212,631,583.50	201,766,047.51
หุ้นกู้ บมจ.ไทยออยล์	112,857,755.00	103,108,160.89	115,649,219.00	103,672,681.45
หุ้นกู้ บมจ.การบินไทย	1,890,731,805.30	1,811,829,715.92	1,865,210,653.90	1,799,004,072.09
หุ้นกู้ บมจ.ซีพีออลล์	3,242,646,205.82	3,107,499,790.43	2,664,943,898.32	2,551,195,696.78
หุ้นกู้ บมจ.ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ	103,303,177.00	100,000,000.00	103,303,177.00	100,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.ระบบขนส่งมวลชนกรุงเทพ	477,742,615.50	470,000,000.00	482,072,354.20	470,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.เบอร์ลี่ ยุคเกอร์	642,383,237.70	620,000,000.00	650,526,965.70	620,000,000.00
หุ้นกู้ บจก.น้ำตาลมิตรผล	508,017,321.00	480,000,000.00	296,863,544.90	280,000,000.00
หุ้นกู้ ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์	164,750,777.60	161,330,878.16	165,431,873.60	161,612,932.98
หุ้นกู้ บมจ.อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ เอสพีวี1	165,679,990.40	160,000,000.00	165,175,398.10	160,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.ปูนซิเมนต์นครหลวง	274,686,155.40	260,000,000.00	275,100,738.20	260,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.อินโดรามา เวนเจอร์ส	1,505,078,164.90	1,462,625,475.73	473,551,421.00	463,885,434.61
หุ้นกู้ บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	253,512,307.50	255,849,883.42	256,813,355.00	256,629,157.31
หุ้นกู้ บมจ.บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์	1,150,936,317.00	1,145,055,450.06	381,877,307.00	380,000,000.00
หุ้นกู้ บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น	45,736,021.35	46,127,094.06	0.00	0.00
หุ้นกู้ เหมราชพัฒนาที่ดิน	25,694,891.75	26,009,506.80	0.00	0.00
หุ้นกู้ บมจ. บัตรกรุงไทย	99,601,187.00	97,770,880.46	0.00	0.00
หุ้นกู้ บมจ. ไทยเบฟเวอเรจ	2,018,307,220.00	2,000,000,000.00	0.00	0.00
หุ้นกู้ บ.อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด	20,579,582.00	20,254,445.19	0.00	0.00
รวม	<b>16,719,428,821.87</b>	<b>16,166,282,424.05</b>	<b>12,854,598,739.82</b>	<b>12,284,544,707.46</b>
ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน		553,146,397.82		570,054,032.36
รวม		<b>16,719,428,821.87</b>		<b>12,854,598,739.82</b>

สหกรณ์ออมทรัพย์ ปตท. จำกัด  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	ปี 2561		ปี 2560	
	บาท		บาท	
<b>4. เงินลงทุน ประกอบด้วย (ต่อ)</b>	<b>มูลค่ายุติธรรม</b>	<b>ราคาทุน</b>	<b>มูลค่ายุติธรรม</b>	<b>ราคาทุน</b>
<b>เงินลงทุนระยะยาว</b>				
<b>เงินลงทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด</b>				
หุ้นบริษัท สหประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)		200,000.00		200,000.00
หุ้นชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด		50,000,000.00		50,000,000.00
<b>รวม</b>		<b>50,200,000.00</b>		<b>50,200,000.00</b>
<b>รวมเงินลงทุนระยะยาว</b>		<b>16,769,628,821.87</b>		<b>12,904,798,739.82</b>
<b>รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น</b>		<b>18,354,984,529.27</b>		<b>13,747,346,936.92</b>
<b>5. เงินให้กู้ยืม - สุทธิ ประกอบด้วย</b>	<b>ปี 2561</b>		<b>ปี 2560</b>	
	<b>บาท</b>		<b>บาท</b>	
	<b>ระยะสั้น</b>	<b>ระยะยาว</b>	<b>ระยะสั้น</b>	<b>ระยะยาว</b>
<b>เงินให้กู้ยืม - ปกติ</b>				
ลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	191,041,935.17	0.00	179,557,135.07	0.00
ลูกหนี้เงินกู้สามัญ	428,498,546.52	3,389,412,541.24	423,444,702.19	2,978,643,834.13
ลูกหนี้เงินกู้พิเศษ	35,145,964.07	889,258,647.02	74,052,466.80	912,522,733.69
ลูกหนี้ขาดสมาชิกภาพ	629,800.00	0.00	0.00	0.00
<b>รวมเงินให้กู้ยืม - ปกติ</b>	<b>655,316,245.76</b>	<b>4,278,671,188.26</b>	<b>677,054,304.06</b>	<b>3,891,166,567.82</b>
<b>เงินให้กู้ยืม - ไม่ก่อให้เกิดรายได้</b>				
ลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	414,000.00	0.00	845,331.37	0.00
ลูกหนี้เงินกู้สามัญ	1,357,472.56	0.00	1,976,511.25	0.00
ลูกหนี้เงินกู้พิเศษ	103,985.80	0.00	6,681,940.35	0.00
ลูกหนี้ขาดสมาชิกภาพ	1,408,814.93	0.00	0.00	0.00
<b>รวมเงินให้กู้ยืม-ไม่ก่อให้เกิดรายได้</b>	<b>3,284,273.29</b>	<b>0.00</b>	<b>9,503,782.97</b>	<b>0.00</b>
<b>รวมเงินให้กู้ยืม</b>	<b>658,600,519.05</b>	<b>4,278,671,188.26</b>	<b>686,558,087.03</b>	<b>3,891,166,567.82</b>
<b>หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ</b>				
ลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	95,900.00	0.00	74,705.18	0.00
ลูกหนี้เงินกู้สามัญ	115,000.00	0.00	207,195.31	0.00
ลูกหนี้เงินกู้พิเศษ	81,319.54	0.00	613,130.83	0.00
ลูกหนี้ขาดสมาชิกภาพ	508,814.93	0.00	0.00	0.00
<b>รวมค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ</b>	<b>801,034.47</b>	<b>0.00</b>	<b>895,031.32</b>	<b>0.00</b>
<b>รวมเงินให้กู้ยืม - สุทธิ</b>	<b>657,799,484.58</b>	<b>4,278,671,188.26</b>	<b>685,663,055.71</b>	<b>3,891,166,567.82</b>

สหกรณ์ออมทรัพย์ ปตท. จำกัด  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	ปี 2561	ปี 2560
	บาท	บาท
<b>6. ลูกหนี้ระยะสั้น - สุทธิ</b> ประกอบด้วย		
ลูกหนี้ระหว่างดำเนินคดี	48,121.57	0.00
ลูกหนี้ตามคำพิพากษา	12,747,493.79	10,914,837.96
<b>รวม</b>	<b>12,795,615.36</b>	<b>10,914,837.96</b>
<b>หัก</b> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		
ลูกหนี้ระหว่างดำเนินคดี	48,121.57	0.00
ลูกหนี้ตามคำพิพากษา	6,320,908.97	5,100,221.08
<b>ลูกหนี้ระยะสั้น - สุทธิ</b>	<b>6,426,584.82</b>	<b>5,814,616.88</b>
	<b>ปี 2561</b>	<b>ปี 2560</b>
	<b>บาท</b>	<b>บาท</b>
<b>7. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น</b> ประกอบด้วย		
ดอกเบี้ยเงินฝากสหกรณ์ค้างรับ	41,132,739.72	29,602,876.71
ผลตอบแทนจากเงินลงทุนค้างรับ	150,272,738.37	109,024,368.22
เครื่องเขียนแบบพิมพ์	133,340.10	121,256.00
ที่ดินแทนการชำระหนี้รอจำหน่าย	1,120,000.00	1,120,000.00
เงินรอเรียกคืน	2,450.00	0.00
<b>รวม</b>	<b>192,661,268.19</b>	<b>139,868,500.93</b>
	<b>ปี 2561</b>	<b>ปี 2560</b>
	<b>บาท</b>	<b>บาท</b>
<b>8. เครื่องใช้สำนักงาน - สุทธิ</b> ประกอบด้วย		
ส่วนที่ไม่แสดงค่าเสื่อมราคาสะสม		
เครื่องใช้สำนักงาน	88,019.86	150,331.48
<b>รวมส่วนที่ไม่แสดงค่าเสื่อมราคาสะสม</b>	<b>88,019.86</b>	<b>150,331.48</b>
ส่วนที่แสดงค่าเสื่อมราคาสะสม		
ราคาทุน		
เครื่องใช้สำนักงาน	45,960.00	0.00
<b>รวม</b>	<b>45,960.00</b>	<b>0.00</b>
<b>หัก</b> ค่าเสื่อมราคาสะสม		
เครื่องใช้สำนักงาน	5,267.18	0.00
<b>รวมส่วนที่แสดงค่าเสื่อมราคาสะสม</b>	<b>40,692.82</b>	<b>0.00</b>
<b>รวมเครื่องใช้สำนักงาน - สุทธิ</b>	<b>128,712.68</b>	<b>150,331.48</b>
	<b>ปี 2561</b>	<b>ปี 2560</b>
	<b>บาท</b>	<b>บาท</b>
<b>9. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น</b> ประกอบด้วย		
ค่าพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์ตัดจ่าย	0.00	77,040.00
ค่าปรับปรุงสำนักงานรอดัดจ่าย	333,135.70	585,276.52
<b>รวม</b>	<b>333,135.70</b>	<b>662,316.52</b>

สหกรณ์ออมทรัพย์ ปตท. จำกัด  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	ปี 2561	ปี 2560
	บาท	บาท
10. เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น ประกอบด้วย		
ตั๋วสัญญาใช้เงิน - บมจ.ธนาคารกรุงไทย	1,770,000,000.00	1,850,000,000.00
ตั๋วสัญญาใช้เงิน - บมจ.ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	80,000,000.00	0.00
รวม	1,850,000,000.00	1,850,000,000.00

รายละเอียดเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร ตั๋วสัญญาใช้เงิน และเงินกู้ยืมระยะสั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ปรากฏดังนี้

รายการ	วงเงินกู้ยืม		อัตราดอกเบี้ย		เงินกู้คงเหลือ		หลักประกัน
	(หน่วย : ล้านบาท)		(ร้อยละ)		(หน่วย : ล้านบาท)		
	ปี 2561	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2560	
<b>เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร</b>							
บมจ.ธนาคารกรุงไทย	30.00	30.00	MOR-2%		0.00	0.00	เงินลงทุนในหุ้นกู้
<b>ตั๋วสัญญาใช้เงิน</b>							
บมจ.ธนาคารกรุงไทย	2,570.00	2,570.00	2.18	1.93	1,770.00	1,850.00	เงินลงทุนในหุ้นกู้
บมจ.ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	300.00	300.00	2.40	0.00	80.00	0.00	เงินลงทุนในหุ้นกู้

รายละเอียดหลักทรัพย์ที่นำมาค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และวงเงินตั๋วสัญญาใช้เงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ปรากฏดังนี้

รายการ	วงเงินกู้ยืม	มูลค่าหลักทรัพย์	วงเงินที่	หลักประกัน
	(หน่วย : บาท)	ที่นำไปค้ำประกัน	เบิกใช้ได้	
<b>เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร</b>				
บมจ.ธนาคารกรุงไทย	30,000,000.00	40,000,000.00	30,000,000.00	หุ้นกู้จำนวน 1 ฉบับ
<b>ตั๋วสัญญาใช้เงิน</b>				
บมจ.ธนาคารกรุงไทย	2,570,000,000.00	3,055,000,000.00	2,570,000,000.00	หุ้นกู้จำนวน 16 ฉบับ
บมจ.ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	300,000,000.00	320,000,000.00	300,000,000.00	หุ้นกู้จำนวน 2 ฉบับ
รวม	2,900,000,000.00	3,415,000,000.00	2,900,000,000.00	

	ปี 2561	ปี 2560
	บาท	บาท
11. เงินรับฝาก ประกอบด้วย		
เงินรับฝาก - สมาชิก		
เงินรับฝากออมทรัพย์	18,853,045,440.01	15,658,492,109.32
เงินรับฝากออมทรัพย์พิเศษ	2,547,208,205.37	2,283,279,463.14
เงินรับฝากสินทรัพย์	327,819,644.28	259,243,762.67
รวม	21,728,073,289.66	18,201,015,335.13

สหกรณ์ออมทรัพย์ ปตท. จำกัด  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	ปี 2561	ปี 2560
	บาท	บาท
<b>12. หนี้สินหมุนเวียนอื่น</b> ประกอบด้วย		
ดอกเบี้ยเงินรับฝากค้างจ่าย	272,835,409.97	218,987,629.08
เงินรอจ่ายคืน	695,794.00	1,542,670.19
เงินรอตรวจสอบ	1,402,433.38	1,406,294.79
เงินปันผลค้างจ่าย	411,707.16	188,766.62
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชีค้างจ่าย	60,000.00	60,000.00
ค่าตรวจสอบกิจการค้างจ่าย	22,000.00	9,000.00
ค่ารักษาพยาบาลค้างจ่าย	11,830.98	15,093.61
ค่าเช่าเครื่องคอมพิวเตอร์ค้างจ่าย	21,881.50	34,956.90
ค่าพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์ค้างจ่าย	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ดค้างจ่าย	37,038.70	31,164.29
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	11,681.73	9,610.21
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมค้างจ่าย	439,189.05	293,465.73
เงินเฉลี่ยคืนค้างจ่าย	107,015.29	98,496.84
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	16,404.74	17,051.38
ค่าเบี้ยประกันภัยผู้ค้ารอนำส่ง	1,935,828.64	4,090,396.97
เงินประกันสังคมรอนำส่ง	6,750.00	6,750.00
ค่าเบี้ยประกัน (เคหะ) รอนำส่ง	64,528.15	266,312.43
รวม	<u>278,079,493.29</u>	<u>227,057,659.04</u>
	ปี 2561	ปี 2560
	บาท	บาท
<b>13. ทุนสะสมตามข้อบังคับ ระเบียบและอื่น ๆ</b> ประกอบด้วย		
ทุนสาธารณประโยชน์	767,136.41	772,136.41
ทุนส่งเสริมการศึกษา	2,411,700.17	2,406,700.17
ทุนรักษาระดับอัตราเงินปันผล	11,000,000.00	11,000,000.00
ทุนสวัสดิการแก่สมาชิก	7,890,527.23	8,051,884.21
รวม	<u>22,069,363.81</u>	<u>22,230,720.79</u>
	ปี 2561	ปี 2560
	บาท	บาท
<b>14. กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น</b> ประกอบด้วย		
ยอดยกมา ต้นปี	567,801,852.68	287,462,428.21
การเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี	(9,534,866.20)	280,339,424.47
ยอดคงเหลือ ปลายปี	<u>558,266,986.48</u>	<u>567,801,852.68</u>