

ชุมนุมสหกรณ์กรุงเทพ จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

	<u>หมายเหตุ</u>	<u>ปี 2561</u> <u>บาท</u>
<u>สินทรัพย์</u>		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	12,289,086.05
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	4	1,239,652,600.00
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ		1,564,475.33
ผลตอบแทนจากเงินลงทุนค้างรับ		836,262.65
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5	245,764.93
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>1,254,588,188.96</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
เงินลงทุนระยะยาว	6	130,794,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	4	3,597,580,000.00
อุปกรณ์สำนักงาน - สุทธิ	7	63,619.96
เงินมัดจำสัญญาเช่าสำนักงาน		41,537.40
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>3,728,479,157.36</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>4,983,067,346.32</u></u>
<u>หนี้สินและทุนของสหกรณ์</u>		
หนี้สินหมุนเวียน		
เงินรับฝาก	8	4,556,666,443.36
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	9	105,778,089.66
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>4,662,444,533.02</u>
รวมหนี้สิน		<u><u>4,662,444,533.02</u></u>

	หมายเหตุ	ปี 2561 บาท
ทุนของสหกรณ์		
ทุนเรือนหุ้น (มูลค่าหุ้นละ 1,000,000.00 บาท)		263,000,000.00
ทุนสำรอง		3,816,782.15
ทุนสะสมตามข้อบังคับ ระเบียบและอื่น ๆ (ขาดทุน) จากเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น	10 11	891,874.00 (398,424.46)
กำไรสุทธิประจำปี		53,312,581.61
รวมทุนของสหกรณ์		320,622,813.30
รวมหนี้สินและทุนของสหกรณ์		4,983,067,346.32
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

พันตำรวจเอก



(ดนุกฤต กลัมพากร)

ประธานกรรมการ



(นายทรงยศ โรจนวิระ)

เลขานุการ

วันที่ 23 พฤศจิกายน 2561

ชุมนุมสหกรณ์กรุงเทพ จำกัด
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	ปี 2561	
	บาท	%
รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากการลงทุน		
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้	148,146,637.38	77.20
ดอกเบี้ยรับเงินฝาก	1,365,539.93	0.71
ผลตอบแทนจากเงินลงทุน	19,564,405.78	10.19
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	22,828,353.39	11.90
รวมรายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากการลงทุน	191,904,936.48	100.00
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยและการลงทุน		
ดอกเบี้ยจ่ายเงินรับฝาก	137,168,880.23	71.48
รวมค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยและการลงทุน	137,168,880.23	71.48
รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากการลงทุนสุทธิ	54,736,056.25	28.52
บวก รายได้อื่น		
รายได้ค่าธรรมเนียมแรกเข้า	6,000.00	0.00
รายได้เบ็ดเตล็ด	22,100.00	0.01
รวมรายได้อื่น	28,100.00	0.01
หัก ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่		
เงินเดือน	693,990.00	0.36
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	18,000.00	0.01
เงินสมทบกองทุนทดแทน	500.00	0.00
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์		
ค่าเช่าสำนักงาน	239,337.60	0.12
ค่าเสื่อมราคา - อุปกรณ์สำนักงาน	15,762.14	0.01

	ปี 2561	
	บาท	%
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น		
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบกิจการ	48,500.00	0.03
ค่าเบี้ยเลี้ยงพาหนะ	66,829.00	0.03
ค่าเบี้ยประชุม	43,000.00	0.02
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	44,162.69	0.02
ค่าไปรษณีย์	10,561.00	0.01
ค่าโทรศัพท์	8,678.87	0.00
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	48,940.00	0.03
ค่าใช้จ่ายวันประชุมใหญ่	84,614.50	0.04
ค่ารับรอง	86,880.84	0.05
ค่าประชุมสัมพันธ	6,313.00	0.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	35,505.00	0.02
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	<u>1,451,574.64</u>	<u>0.76</u>
กำไรสุทธิ	<u><u>53,312,581.61</u></u>	<u><u>27.78</u></u>

ชุมนุมสหกรณ์กรุงเทพ จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ปี 2561

บาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

กำไรสุทธิ	53,312,581.61
รายการปรับปรุงเพื่อกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดสุทธิ จากกิจกรรมดำเนินงาน	
ค่าเสื่อมราคา	15,762.14
ค่าเช่าสำนักงานจ่ายล่วงหน้า	239,337.60
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์ใช้ไป	4,171.80
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	(224,374.31)
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ	(2,607,347.36)
ผลตอบแทนจากเงินลงทุนค้างรับ	(1,773,358.65)
เงินสมทบประกันสังคมค้างจ่าย	1,500.00
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบกิจการค้างจ่าย	18,000.00
ค่าโทรศัพท์ค้างจ่าย	603.80
ดอกเบี้ยเงินฝากออมทรัพย์ค้างจ่าย	8,965.28
ดอกเบี้ยเงินฝากประจำค้างจ่าย	105,747,520.58
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	154,743,362.49
สินทรัพย์ดำเนินงาน	
เงินสดจ่ายเงินให้ลูกหนี้เงินกู้สหกรณ์อื่น	(5,469,000,000.00)
เงินสดรับจากลูกหนี้เงินกู้สหกรณ์อื่น	1,394,027,400.00
เงินสดจ่ายค่าเช่าสำนักงานจ่ายล่วงหน้า	(240,750.00)
เงินสดจ่ายค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	(3,140.00)
เงินสดรับจากดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ	1,204,952.94
เงินสดรับจากผลตอบแทนเงินลงทุนค้างรับ	7,915,790.97
เงินสดจ่ายเงินมัดจำสัญญาเช่าสำนักงาน	(2,824.80)

หนี้สินดำเนินงาน

เงินสดจ่ายเงินประกันสังคมรอนำส่ง	(18,000.00)
เงินสดรับจากเงินประกันสังคมรอนำส่ง	18,000.00
เงินสดจ่ายเงินสมทบประกันสังคมค้างจ่าย	(1,500.00)
เงินสดจ่ายค่าโทรศัพท์ค้างจ่าย	(349.57)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยเงินฝากออมทรัพย์ค้างจ่าย	(36,090.53)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยเงินฝากประจำค้างจ่าย	(18,329,633.41)
เงินสดสุทธิ (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	<u>(3,929,722,781.91)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	
เงินสดจ่ายซื้อพันธบัตรและหุ้นกู้	(201,950,722.50)
เงินสดรับจากการไถ่ถอนจำหน่ายพันธบัตรและหุ้นกู้	946,413,991.49
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์สำนักงาน	(28,000.00)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	<u>744,435,268.99</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	
เงินสดจ่ายคืนเงินรับฝากจากสมาชิก	(4,139,033,989.50)
เงินสดรับเงินรับฝากจากสมาชิก	6,847,192,188.63
เงินสดจ่ายคืนเงินรับฝากสหกรณ์อื่น	(375,550,000.00)
เงินสดรับเงินรับฝากจากสหกรณ์อื่น	451,942,358.34
เงินสดรับจากทุนเรือนหุ้น	189,000,000.00
เงินสดจ่ายทุนเพื่อการศึกษาอบรม	(308,126.00)
เงินสดจ่ายค่าบำรุงสันนิบาตสหกรณ์แห่งประเทศไทย	(30,000.00)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(1,593,698.63)
เงินสดจ่ายเงินโบนัส	(610,000.00)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>2,971,008,732.84</u>
เงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น	<u>(214,278,780.08)</u>
เงินสด ณ วันต้นงวด	<u>226,567,866.13</u>
เงินสด ณ วันสิ้นงวด	<u><u>12,289,086.05</u></u>

ชุมนุมสหกรณ์กรุงเทพ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

1. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

- ชุมชุมสหกรณ์บันทึกบัญชีโดยใช้เกณฑ์คงค้าง
- ชุมชุมสหกรณ์รับรู้รายได้ดอกเบี้ยตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา ส่วนจำนวนรายได้จะเท่ากับอัตราดอกเบี้ยคูณด้วยจำนวนเงินต้นที่ค้างชำระตามระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง
- เงินลงทุนระยะยาวที่เป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาดแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ทั้งนี้ ชุมชุมสหกรณ์รับรู้การเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนเป็นกำไรจากเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นโดยแสดงเป็นรายการต่างหากในส่วนทุนของชุมนุมสหกรณ์ และจะรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ในงบกำไรขาดทุนเมื่อชุมนุมสหกรณ์ได้จำหน่ายเงินลงทุนนั้น
- ชุมชุมสหกรณ์ตีราคาวัสดุคงเหลือตามราคาทุน
- ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์สำนักงาน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงในอัตราที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนด
- เงินสดในงบกระแสเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ และเงินฝากธนาคารทุกประเภท

2. ชุมชุมสหกรณ์จดทะเบียนจัดตั้งเมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2559 โดยกำหนดปีทางบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม ของทุกปี สหกรณ์มีมติที่ประชุมใหญ่เมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน พ.ศ.2559 ได้จดทะเบียนแก้ไขข้อบังคับเปลี่ยนวันสิ้นสุดปีทางบัญชี จากวันที่ 31 มีนาคมของทุกปี เป็นวันที่ 30 กันยายนของทุกปี ซึ่งมีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559 การแสดงรายการในงบการเงิน โดยแยกเป็นสำหรับงวด 3 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2559 และสำหรับงวด 10 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 ทั้งนี้สำหรับงวด 3 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2559 มีเพียงรายการรับค่าหุ้นจากสมาชิก ค่าใช้จ่ายในการจัดตั้งรอดัดบัญชี และรายได้ค่าธรรมเนียมแรกเข้ารอดัดบัญชี ในรอบปีบัญชี ปัจจุบันชุมนุมสหกรณ์ดำเนินธุรกิจครบ 12 เดือนเป็นปีแรก

3. เงินสดและเงินฝากธนาคาร ประกอบด้วย

ปี 2561

บาท

เงินสด	16,404.68
เงินฝากธนาคาร	
กระแสรายวัน	2,000.00
ออมทรัพย์	12,270,681.37
รวม	<u>12,289,086.05</u>

4. ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม ประกอบด้วย

ปี 2561

บาท

	ระยะสั้น	ระยะยาว
เงินให้กู้ยืม - ปกติ		
เงินให้กู้แก่สหกรณ์	1,239,652,600.00	3,597,580,000.00
รวมลูกหนี้เงินกู้	<u>1,239,652,600.00</u>	<u>3,597,580,000.00</u>

5. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

ปี 2561

บาท

ค่าเช่าสำนักงานจ่ายล่วงหน้า	20,768.70
เครื่องเขียนแบบพิมพ์	621.92
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	224,374.31
รวม	<u>245,764.93</u>

6. เงินลงทุน ประกอบด้วย

ปี 2561

บาท

	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน
หุ้นกู้		
หุ้นกู้-บริษัทบัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน) KTC278B	99,300,000.00	100,000,000.00
หุ้นกู้-บริษัทดีแทค ไตรเน็ต จำกัด (DTN274A)	31,494,000.00	31,192,424.46
รวม	<u>130,794,000.00</u>	131,192,424.46
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน		(398,424.46)
รวมเงินลงทุนระยะยาว		<u>130,794,000.00</u>

7. อุปกรณ์สำนักงาน - สุทธิ ประกอบด้วย

ปี 2561

บาท

อุปกรณ์สำนักงาน	84,334.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	20,714.04
อุปกรณ์สำนักงาน - สุทธิ	<u>63,619.96</u>

8. เงินรับฝาก ประกอบด้วย

ปี 2561

บาท

เงินรับฝาก - สมาชิก

เงินรับฝากออมทรัพย์ 74,954,085.02

เงินรับฝากประจำ 4,367,670,000.00

รวม 4,442,624,085.02

เงินรับฝาก - สหกรณ์อื่น

เงินรับฝากออมทรัพย์

- สหกรณ์ออมทรัพย์กรมสรรพสามิต จำกัด 1,772,384.39

- สหกรณ์ออมทรัพย์ รพช. จำกัด 1,139,504.10

- สหกรณ์ออมทรัพย์กลุ่มบริษัทสยามเจมส์ จำกัด 130,469.85

รวม 3,042,358.34

เงินรับฝากประจำ

- สหกรณ์ออมทรัพย์กรมสรรพสามิต จำกัด 61,000,000.00

- สหกรณ์ออมทรัพย์สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ จำกัด 30,000,000.00

- สหกรณ์ออมทรัพย์พนักงานในเครือสหยูเนียน จำกัด 20,000,000.00

รวม 111,000,000.00

รวมเงินรับฝากสหกรณ์อื่น 114,042,358.34

รวมเงินรับฝาก 4,556,666,443.36

9. หนี้สินหมุนเวียน ประกอบด้วย

ปี 2561

บาท

เงินประกันสังคมรอนำส่ง 1,500.00

เงินสมทบประกันสังคมค้างจ่าย 1,500.00

ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบกิจการค้างจ่าย 18,000.00

ค่าโทรศัพท์ค้างจ่าย 603.80

ดอกเบี้ยเงินฝากออมทรัพย์ค้างจ่าย 8,965.28

ดอกเบี้ยเงินฝากประจำค้างจ่าย 105,747,520.58

รวม 105,778,089.66

10. ทุนสะสมตามข้อบังคับ ระเบียบและอื่น ๆ

ปี 2561

ทุนเพื่อการศึกษาอบรม
ทุนสาธารณประโยชน์
ทุนสวัสดิการเจ้าหน้าที่
รวม

บาท

91,874.00
400,000.00
400,000.00
891,874.00

11. กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น

ปี 2561

ยอดยกมาต้นงวด
การเปลี่ยนแปลงในระหว่างงวด
ยอดคงเหลือปลายงวด

บาท

22,827,575.90
(23,226,000.36)
(398,424.46)

12. การดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องของสหกรณ์

สหกรณ์ดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องตามกฎหมายว่าด้วยการดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องของสหกรณ์ พ.ศ.2550 และตามประกาศของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เรื่อง กำหนดอัตราการดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องของสหกรณ์ ลงวันที่ 31 ตุลาคม 2550 ซึ่งกำหนดให้สหกรณ์ดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องไม่ต่ำกว่าร้อยละหนึ่งของยอดเงินฝากทั้งหมด

การดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องประจำเดือนกันยายน 2561 ประกอบด้วย

เงินสด 17,999.08
เงินฝากธนาคาร 215,437,371.86
215,455,370.94
ส่วนเฉลี่ยของยอดเงินฝากในทุกวันสิ้นเดือน
คิดเป็นร้อยละ 4.18 ของเงินรับฝาก 5,154,298,238.65