

หนังสือรับรองของสหกรณ์

วันที่ 29 ตุลาคม 2564

เรียน ผู้สอบบัญชี

หนังสือรับรองฉบับนี้ให้ไว้เพื่อประโยชน์ของท่านในการตรวจสอบงบการเงินของ สหกรณ์ ออมทรัพย์กระทรวงแรงงาน จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 เพื่อแสดงความคิดเห็นว่า งบการเงินดังกล่าวแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงแรงงาน จำกัด โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามระเบียบที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนดหรือไม่

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบ ในการจัดให้มีการจัดการที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้การดำเนินการของ สหกรณ์เป็นไปตามกฎหมายสหกรณ์ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

ข้าพเจ้าขอรับรองรายละเอียดเกี่ยวกับงบการเงินที่ท่านตรวจสอบตามที่ข้าพเจ้าทราบและคิดว่า ควรจะเป็นเช่น รายการดังต่อไปนี้

1. งบการเงินไม่มีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ซึ่งรวมถึงการละเว้น การแสดงรายการและข้อมูลต่าง ๆ
2. ข้าพเจ้าได้จัดเอกสารหลักฐานและข้อมูลดังต่อไปนี้ให้ท่านตรวจสอบครบถ้วนแล้ว คือ
 - 2.1 บันทึกทางการบัญชี เอกสารหลักฐานประกอบรายการบัญชี และข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้องทั้งหมด
 - 2.2 รายงานการประชุมคณะกรรมการดำเนินการ และรายงานการประชุมใหญ่
3. ไม่มีรายการผิดปกติที่เกี่ยวข้องกับการกระทำของคณะกรรมการดำเนินการหรือเจ้าหน้าที่ของสหกรณ์ ผู้ซึ่งมีหน้าที่สำคัญเกี่ยวกับระบบบัญชีและระบบการควบคุมภายในหรือรายการผิดปกติที่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน
4. สหกรณ์ได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาทั้งหมดซึ่งหากไม่ปฏิบัติตามอาจมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงิน นอกจากนี้ สหกรณ์ได้ปฏิบัติตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานราชการ หรือหน่วยงานที่กำกับดูแล ซึ่งหากไม่ปฏิบัติตามอาจมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงิน
5. สหกรณ์ขอรับรองว่า ณ วันที่ผู้สอบบัญชีแสดงความคิดเห็นต่องบการเงิน สหกรณ์ไม่ได้รับ หนังสือแจ้งจากหน่วยราชการ เช่น การแจ้งข้อบกพร่อง หรือข้อสังเกตด้านบริหาร ด้านการปฏิบัติการ หรือด้านการเงินการบัญชี หรืออันมีผลต่องบการเงิน เพราะมิได้ปฏิบัติตามกฎหมายสหกรณ์ หรือกฎหมายอื่น หรือข้อบังคับ ซึ่งรวมถึงการถูกเรียกขชดเชย หรือถูกประเมินภาษีอากร หรือมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหลัง ซึ่งควรจะได้นำมาพิจารณาเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน หรือใช้เป็นหลักเกณฑ์ในการตั้งสำรอง ค่าเสียหายที่อาจเกิดขึ้น

6. รายการหรือข้อมูลดังต่อไปนี้มีการบันทึกหรือเปิดเผยไว้อย่างเพียงพอ และเหมาะสมในงบการเงิน

6.1 รายการธุรกิจที่มีกับสาขาของสหกรณ์หรือบุคคลอื่น

6.2 ข้อตกลงกับสถาบันการเงินเกี่ยวกับภาระผูกพันเงินฝาก หรือข้อจำกัดการใช้เงินกู้

6.3 สินทรัพย์ที่ใช้เป็นหลักประกัน

7. สหกรณ์มีกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์ทั้งหมดอย่างถูกต้องตามกฎหมาย และไม่มีภาระผูกพัน หรือข้อผูกมัดใดๆ ในสินทรัพย์ของสหกรณ์ เว้นแต่ที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

8. สหกรณ์ได้บันทึกหรือเปิดเผยรายการหนี้สินทั้งหมดของสหกรณ์ ทั้งที่เกิดขึ้นแล้วและอาจเกิดขึ้นในภายหน้าไว้อย่างเหมาะสม รวมทั้งได้มีการเปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินเกี่ยวกับหลักประกันทั้งหมดที่สหกรณ์ให้แก่บุคคลที่สาม นอกจากนี้สหกรณ์ไม่มีคดีฟ้องร้องอื่นและไม่มีคดีที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

9. นอกจากเรื่องที่อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว ไม่มีเหตุการณ์ใดเกิดขึ้นหรือไม่ปรากฏข้อเท็จจริงใดที่มีผลกระทบต่องบการเงินอย่างมีสาระสำคัญ ซึ่งต้องนำมาปรับปรุงงบการเงินหรือเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินอีก

ขอแสดงความนับถือ

ลงชื่อ



(นางสาวเกตุธริน ไชยศรี)

ประธานกรรมการดำเนินการ

สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงแรงงาน จำกัด

ลงชื่อ



(นายปราโมทย์ วังสุวน)

ผู้จัดการ

สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงแรงงาน จำกัด

สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงแรงงาน จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

		ปี 2564	ปี 2563
สินทรัพย์	หมายเหตุ	บาท	บาท
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	127,416,498.10	161,740,031.51
เงินฝากสหกรณ์อื่น	4	1,563,381,444.06	1,294,419,721.16
เงินลงทุนระยะสั้น	5	102,000,000.00	0.00
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - สุทธิ	6	756,718,917.27	696,809,727.19
ลูกหนี้ระยะสั้น - สุทธิ	7	940,200.00	995,400.00
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ		4,076,489.00	2,469,265.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8	6,761,403.41	8,186,359.42
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		2,561,294,951.84	2,164,620,504.28
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว	5	50,388,500.00	33,153,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	6	4,288,294,372.29	4,370,554,163.52
เครื่องใช้สำนักงาน-สุทธิ	9	632,876.08	734,675.93
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	10	241,221.92	248,499.88
ค่าปรับปรุงสำนักงานรอตัดจ่าย		130,212.00	187,776.00
เงินค้ำประกันการใช้บริการไปรษณีย์		10,000.00	10,000.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		4,339,697,182.29	4,404,888,115.33
รวมสินทรัพย์		6,900,992,134.13	6,569,508,619.61

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงแรงงาน จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หนี้สินและทุนของสหกรณ์	หมายเหตุ	ปี 2564	ปี 2563
		บาท	บาท
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินรับฝาก	11	1,624,345,720.62	1,551,192,537.83
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	12	8,286,216.95	8,281,245.73
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>1,632,631,937.57</u>	<u>1,559,473,783.56</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	13	6,579,333.87	5,885,852.12
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>6,579,333.87</u>	<u>5,885,852.12</u>
รวมหนี้สิน		<u>1,639,211,271.44</u>	<u>1,565,359,635.68</u>
ทุนของสหกรณ์			
ทุนเรือนหุ้น (มูลค่าหุ้นละ 10 บาท)		4,577,698,320.00	4,361,443,170.00
ทุนสำรอง		371,518,594.88	341,662,727.09
ทุนสะสมตามข้อบังคับ ระเบียบและอื่น ๆ	14	2,521,323.96	2,484,408.99
กำไร(ขาดทุน)สุทธิประจำปี		310,042,623.85	298,558,677.85
รวมทุนของสหกรณ์		<u>5,261,780,862.69</u>	<u>5,004,148,983.93</u>
รวมหนี้สินและทุนของสหกรณ์		<u><u>6,900,992,134.13</u></u>	<u><u>6,569,508,619.61</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ)



(นางสาวเกตุธริน ไชยศรี)

ประธานกรรมการดำเนินการ

(ลงชื่อ)



(นางเพชรรัตน์ โสทธิโกทา)

เลขานุการ

วันที่ 29 ตุลาคม 2564

สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงแรงงาน จำกัด
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	ปี 2564		ปี 2563	
	บาท	%	บาท	%
รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากเงินลงทุน				
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้	322,428,089.32	89.26	328,757,759.68	90.66
ดอกเบี้ยรับเงินรับฝาก	34,334,054.37	9.51	31,966,810.49	8.82
ผลตอบแทนจากเงินลงทุน	3,175,401.90	0.88	1,065,715.67	0.29
ดอกเบี้ยรับลูกหนี้พื้นสภาพ	611,526.00	0.17	321,954.78	0.09
ดอกเบี้ยรับลูกหนี้ดำเนินคดี	278,012.75	0.08	422,787.80	0.12
ดอกเบี้ยรับลูกหนี้ตามคำพิพากษา	377,525.40	0.10	88,896.50	0.02
รวมรายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนเงินลงทุน	361,204,609.74	100.00	362,623,924.92	100.00
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยและเงินลงทุน				
ดอกเบี้ยจ่ายเงินรับฝาก	39,419,685.70	10.91	43,475,841.78	11.99
รวมค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยและเงินลงทุน	39,419,685.70	10.91	43,475,841.78	11.99
หัก หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ				
หนี้สงสัยจะสูญ-ลูกหนี้	(6,045,562.46)	(1.67)	952,267.45	0.26
หนี้สงสัยจะสูญ-ลูกหนี้(สมทบ)	(77,486.00)	(0.02)	77,486.00	0.02
หนี้สงสัยจะสูญ-ลูกหนี้ที่พื้นสภาพสมาชิก	1,810,932.90	0.50	(3,396,853.45)	(0.94)
หนี้สงสัยจะสูญ-ลูกหนี้ระหว่างดำเนินคดี	(2,967,040.14)	(0.82)	4,290,566.14	1.19
หนี้สงสัยจะสูญ-ลูกหนี้ตามคำพิพากษา	202,755.58	0.05	1,154,010.78	0.32
รวมหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	(7,076,400.12)	(1.96)	3,077,476.92	0.85
รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากการลงทุนสุทธิ	328,861,324.16	91.05	316,070,606.22	87.16
บวก รายได้อื่น				
ค่าธรรมเนียมแรกเข้า	24,600.00	0.01	21,450.00	0.01
ค่าธรรมเนียมเปลี่ยนสัญญา	47,250.00	0.01	45,960.00	0.01
รายได้เบ็ดเตล็ด	37,960.01	0.01	15,689.82	<0.00
รวมรายได้อื่น	109,810.01	0.03	83,099.82	0.02

สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงแรงงาน จำกัด
งบกำไรขาดทุน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	ปี 2564		ปี 2563	
	บาท	%	บาท	%
หัก ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน				
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่				
เงินเดือน	5,941,284.00	1.64	5,476,208.66	1.51
บำเหน็จและเงินชดเชยเจ้าหน้าที่	710,880.00	0.20	757,340.00	0.21
ค่าล่วงเวลา	371,643.58	0.10	382,976.65	0.10
ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่	230,000.00	0.06	253,537.69	0.07
ค่าสวัสดิการเจ้าหน้าที่	53,541.00	0.01	173,313.00	0.05
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	123,928.00	0.03	161,078.00	0.04
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์				
ค่าเสื่อมราคา	249,210.55	0.07	161,994.81	0.04
ค่าตอบแทนคนทำความสะอาด	46,500.00	0.01	30,000.00	0.01
ค่าซ่อมแซมเครื่องใช้สำนักงาน	28,696.00	0.01	110,121.00	0.03
ค่าบริการและปรับปรุงซอฟต์แวร์	142,800.00	0.04	265,850.00	0.07
สิทธิการใช้ซอฟต์แวร์ตัดจ่าย	56,077.96	0.02	197,345.99	0.05
สิทธิการใช้ประโยชน์ในอาคารตัดจ่าย	19,400.00	0.01	19,400.00	0.01
ค่าปรับปรุงสำนักงานตัดจ่าย	71,064.00	0.02	77,352.00	0.02
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	96,000.00	0.03	96,000.00	0.03
ค่าเช่าพื้นที่จัดเก็บเอกสาร	99,360.00	0.03	99,360.00	0.03
ค่าขนย้ายและจัดเก็บ	2,000.00	0.00	14,700.00	0.00
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น				
ค่าเบี้ยประชุม	866,300.00	0.24	868,800.00	0.24
ค่ารับรอง	92,517.00	0.03	112,570.00	0.03
ค่าวัสดุสำนักงาน	549,978.39	0.15	645,557.23	0.18
ค่าใช้จ่ายดำเนินคดี	138,135.00	0.04	75,314.00	0.02
ค่าใช้จ่ายประชุมใหญ่	7,106,100.00	1.97	5,435,459.78	1.50

สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงแรงงาน จำกัด

งบกำไรขาดทุน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	ปี 2564		ปี 2563	
	บาท	%	บาท	%
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น (ต่อ)				
ค่าตอบแทน	307,800.00	0.09	399,134.33	0.11
ค่าพาหนะเดินทาง	54,668.00	0.01	95,448.00	0.03
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	75,642.00	0.02	93,110.97	0.03
ค่าพิมพ์หนังสือรายงานกิจการประจำปี	129,900.00	0.04	130,000.00	0.04
ค่าอบรมและสัมมนา	33,730.00	0.01	181,757.30	0.05
ค่าไปรษณีย์	227,533.00	0.06	203,208.00	0.06
ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่การเงินหักส่ง	400,000.00	0.11	400,000.00	0.11
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี	120,000.00	0.03	110,000.00	0.03
ค่าตรวจสอบกิจการ	180,000.00	0.05	228,000.00	0.06
ค่าโทรศัพท์	115,417.78	0.03	114,973.93	0.03
ค่าไฟฟ้า	183,438.00	0.05	103,207.50	0.03
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	113,872.06	0.03	126,196.35	0.03
หนี้สงสัยจะสูญ-เงินรอเรียกคืน	(8,906.00)	0.00	(4,287.00)	0.00
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	18,928,510.32	5.24	17,595,028.19	4.85
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	310,042,623.85	85.84	298,558,677.85	82.33

สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงแรงงาน จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	ปี 2564	ปี 2563
	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	310,042,623.85	298,558,677.85
รายการปรับปรุงเพื่อกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาเครื่องใช้สำนักงาน	249,210.55	161,994.81
สิทธิในการใช้ซอฟต์แวร์ตัดจ่าย	56,077.96	197,345.99
สิทธิการใช้ประโยชน์ในอาคารตัดจ่าย	19,400.00	19,400.00
ค่าปรับปรุงสำนักงานตัดจ่าย	71,064.00	77,352.00
หนี้สงสัยจะสูญ	(7,085,306.12)	3,073,189.92
วัสดุสำนักงานใช้ไป	549,978.39	645,557.23
สำรองบำเหน็จเจ้าหน้าที่	685,880.00	757,340.00
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมรับ	(4,185,793.00)	(2,469,265.00)
ดอกเบี้ยรับเงินฝากค้างรับ	(6,482,152.59)	(7,877,726.86)
ดอกเบี้ยรับเงินลงทุนค้างรับ	(1,366,520.55)	0.00
ค่าตรวจสอบกิจการค้างจ่าย	15,000.00	19,000.00
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชีค้างจ่าย	120,000.00	110,000.00
ค่าบริการปรับปรุงซอฟต์แวร์ค้างจ่าย	58,725.00	166,775.00
เจ้าหน้าที่-บจก. โซเอท โซลูชั่น	0.00	(200,000.00)
ค่าดำเนินคดีค้างจ่าย	0.00	(83,860.00)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	292,748,187.49	293,155,780.94
สินทรัพย์ดำเนินงาน		
เงินสดจ่ายลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	(283,264,081.47)	(252,362,889.78)
เงินสดรับจากลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	243,240,676.59	261,075,049.79
เงินสดจ่ายลูกหนี้เงินกู้สามัญ	(3,234,920,165.16)	(3,847,644,845.51)
เงินสดรับจากลูกหนี้เงินกู้สามัญ	3,320,656,403.33	4,020,363,357.12
เงินสดจ่ายลูกหนี้เงินกู้พิเศษ	(34,045,033.00)	(25,154,335.00)
เงินสดรับจากลูกหนี้เงินกู้พิเศษ	20,041,502.00	21,026,052.00
เงินสดจ่ายจากลูกหนี้ที่พ้นสภาพสมาชิก	(11,652,764.98)	0.00
เงินสดรับจากลูกหนี้ที่พ้นสภาพสมาชิก	9,633,920.98	6,587,335.30
เงินสดจ่ายลูกหนี้ระหว่างดำเนินคดี	(2,029,139.00)	(4,290,566.14)
เงินสดรับจากลูกหนี้ระหว่างดำเนินคดี	4,996,179.14	0.00

สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงแรงงาน จำกัด

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	ปี 2564	ปี 2563
	บาท	บาท
สินทรัพย์ดำเนินงาน (ต่อ)		
เงินสดจ่ายลูกหนี้ตามคำพิพากษา	(8,140,121.14)	(220,334.78)
เงินสดรับลูกหนี้ตามคำพิพากษา	4,909,623.98	0.00
เงินสดรับลูกหนี้เจ้าหน้าที่	55,200.00	52,511.00
เงินสดจ่ายสำรองบำเหน็จและเงินชดเชยเจ้าหน้าที่	0.00	(1,960,420.00)
เงินสดรับดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม	2,578,569.00	2,697,552.00
เงินสดรับดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	9,244,247.41	7,821,534.56
เงินสดจ่ายค่าวัสดุสำนักงาน	(590,920.65)	(617,491.44)
เงินสดจ่ายเงินรอเรียกคืน	(85,540.00)	(42,434.40)
เงินสดรับเงินรอเรียกคืน	52,473.00	39,047.40
เงินสดรับเงินทอรองจ่ายดำเนินคดี	214,243.00	42,725.00
เงินสดจ่ายเงินทอรองจ่ายดำเนินคดี	(101,946.00)	(179,103.00)
หนี้สินดำเนินงาน		
เงินสดจ่ายค่าธรรมเนียมการสอบบัญชีจ้าง	(110,000.00)	(110,000.00)
เงินสดจ่ายค่าตรวจสอบกิจการจ้าง	(19,000.00)	(38,296.50)
เงินสดรับภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	169,314.99	237,404.23
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	(169,553.49)	(237,165.73)
เงินสดจ่ายค่าบริการและปรับปรุงซอฟต์แวร์จ้าง	(166,775.00)	(44,405.00)
เงินสดจ่ายเงินรอตรวจสอบ	(9,134,888.49)	(16,124,680.18)
เงินสดรับเงินรอตรวจสอบ	9,242,982.82	16,124,602.85
เงินสดรับจากเงินรอจ่ายคืน	15,055,481.29	12,957,354.67
เงินสดจ่ายจากเงินรอจ่ายคืน	(16,150,118.63)	(11,939,956.32)
เงินสดจ่ายค่าเบี้ยประกันรอตรวจสอบ	(31,416.00)	0.00
เงินสดจ่ายค่าเบี้ยประกัน	(18,384,846.00)	(17,351,335.00)
เงินสดรับค่าเบี้ยประกัน	18,887,420.00	17,412,903.00
เงินสดรับเงินสินไหมมรดกกรรม	24,510,000.00	23,700,000.00
เงินสดจ่ายเงินสินไหมมรดกกรรม	(25,770,000.00)	(21,660,000.00)
เงินสดรับเงินค้ำประกันตำแหน่งผู้จัดการ/เจ้าหน้าที่	32,693.84	129,152.41
เงินสดจ่ายคืนเงินค้ำประกันตำแหน่งผู้จัดการ/เจ้าหน้าที่	(25,092.09)	(349,211.93)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	331,477,717.76	483,094,891.56

สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงแรงงาน จำกัด
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	<u>ปี 2564</u>	<u>ปี 2563</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้อตัวสัญญาใช้เงินขุมขุมสหกรณ์ออมทรัพย์ครูไทย จำกัด	(102,000,000.00)	0.00
เงินสดจ่ายซื้อหุ้นขุมขุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด	(235,500.00)	(253,000.00)
เงินสดจ่ายซื้อหุ้นขุมขุมสหกรณ์กรุงเทพ จำกัด	(17,000,000.00)	(17,000,000.00)
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องใช้สำนักงาน	(147,410.70)	(599,731.20)
เงินสดจ่ายซื้อซอฟต์แวร์	(68,200.00)	0.00
เงินสดจ่ายค่าปรับปรุงสำนักงาน	(13,500.00)	(199,020.00)
เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมลงทุน	<u>(119,464,610.70)</u>	<u>(18,051,751.20)</u>
 กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากเงินรับฝาก	175,084,346.43	224,615,641.24
เงินสดจ่ายคืนเงินรับฝาก	(101,931,163.64)	(149,792,019.85)
เงินสดจ่ายค่าบำรุงสันนิบาตสหกรณ์แห่งประเทศไทย	(30,000.00)	(30,000.00)
เงินสดจ่ายเงินปันผลและเฉลี่ยคืน	(261,667,038.00)	(250,827,566.00)
เงินสดจ่ายเงินโบนัสกรรมการและเจ้าหน้าที่	(1,806,605.00)	(1,828,000.00)
เงินสดรับจากทุนเรือนหุ้น	400,711,927.00	721,475,535.00
เงินสดจ่ายคืนทุนเรือนหุ้น	(173,372,668.00)	(533,560,018.38)
เงินสดจ่ายทุนเรือนหุ้นค้างจ่าย	(9,121,282.27)	(15,750,682.35)
เงินสดจ่ายทุนสาธารณประโยชน์	0.00	(15,500.00)
เงินสดจ่ายทุนสวัสดิการสมาชิก	(5,242,434.09)	(5,219,973.56)
เงินสดสุทธิได้จากกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>22,625,082.43</u>	<u>(10,932,583.90)</u>
เงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	<u>234,638,189.49</u>	<u>454,110,556.46</u>
เงินสด ณ วันต้นปี	<u>1,456,159,752.67</u>	<u>1,002,049,196.21</u>
เงินสด ณ วันสิ้นปี	<u><u>1,690,797,942.16</u></u>	<u><u>1,456,159,752.67</u></u>

สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงแรงงาน จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

1. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

- สหกรณ์บันทึกบัญชีโดยใช้เกณฑ์คงค้าง
- สหกรณ์รับรู้รายได้ดอกเบี้ยตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา ส่วนจำนวนรายได้จะเท่ากับอัตราดอกเบี้ยคูณด้วยจำนวนเงินต้นที่ค้างชำระตามระยะเวลาที่กู้ยืม
- สหกรณ์รับการรับรู้รายได้ที่เกิดจากดอกเบี้ยเงินให้กู้ของลูกหนี้ที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้ตามเกณฑ์คงค้างจำนวน 3,092,898.66 บาท ซึ่งหากสหกรณ์รับรู้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ของลูกหนี้ดังกล่าวแล้ว จะทำให้สหกรณ์มีกำไรสุทธิประจำปีจำนวน 313,135,522.51 บาท
- เงินลงทุนระยะสั้น / เงินลงทุนระยะยาว ที่เป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดแสดงด้วยราคาทุน
- สหกรณ์ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ว่าด้วย การจัดชั้นคุณภาพลูกหนี้เงินกู้และการเผื่อนี้สงสัยจะสูญ พ.ศ. 2544
- สหกรณ์ตีราคาวัสดุคงเหลือ/ของใช้สิ้นเปลืองตามราคาทุน
- เครื่องใช้สำนักงาน แสดงด้วยมูลค่าคงเหลือหักค่าเสื่อมราคาประจำปี ค่าเสื่อมราคาเครื่องใช้สำนักงาน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงในอัตราที่กำหนดไว้ในระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ว่าด้วยการบัญชีสหกรณ์ พ.ศ. 2563
- สิทธิในการใช้ประโยชน์ในอาคารตัดจ่ายตามอายุการให้ประโยชน์
- สิทธิในการใช้ซอฟต์แวร์ต่างๆ ตัดจ่ายตามระยะเวลาของอายุการใช้งานหรือตามการเปลี่ยนแปลงการใช้ซอฟต์แวร์ใหม่
- ค่าใช้จ่ายการตัดบัญชีตัดจ่ายเป็นรายปีระยะเวลา 5 ปี
- ค่าซ่อมบำรุง ค่าซ่อมแซม รวมทั้งการซื้อมาเปลี่ยนแทนสำหรับสินทรัพย์รายการย่อยๆ ถือเป็นค่าใช้จ่ายหักจากรายได้การต่อเติม หรือเพิ่มเติมอาคารและอุปกรณ์รายใหญ่ๆ ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์
- เงินสดในงบกระแสเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภท และเงินฝากสหกรณ์อื่นทุกประเภท ทั้งนี้ รวมถึงเงินฝากธนาคาร และเงินฝากสหกรณ์ที่นำไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันหนี้สินด้วย
- สหกรณ์ได้จัดประเภทรายการของงบการเงินปี 2563 ใหม่ในบางรายการ เพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบกับปี 2564

2. สหกรณ์ได้จัดทำงบการเงินตามระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ ด้วยการบัญชีสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร พ.ศ.2563

	ปี 2564	ปี 2563
	บาท	บาท
3. <u>เงินสดและเงินฝากธนาคาร</u> ประกอบด้วย		
เงินสด	106.00	222.00
เงินฝากธนาคาร		
กระแสรายวัน	200,000.00	200,000.00
ออมทรัพย์	127,078,668.23	161,409,687.39
ประจำ	137,723.87	130,122.12
รวม	127,416,498.10	161,740,031.51

สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงแรงงาน จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	ปี 2564	ปี 2563
	บาท	บาท
4. <u>เงินฝากสหกรณ์อื่น</u> ประกอบด้วย		
เงินฝากออมทรัพย์-สหกรณ์ออมทรัพย์โรงพยาบาลตำรวจ จำกัด	143,348.39	1,200,040.68
เงินฝากออมทรัพย์-ชุมนุมสหกรณ์กรุงเทพ จำกัด	195,078.11	160,238.68
เงินฝากออมทรัพย์-สหกรณ์ออมทรัพย์ ธกส. จำกัด	12,130,460.31	2,456,861.70
เงินฝากออมทรัพย์พิเศษ-สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงมหาดไทย จำกัด	238,306.54	102,782,580.10
เงินฝากออมทรัพย์พิเศษ-สหกรณ์ออมทรัพย์ ธกส. จำกัด	453,100,000.00	465,100,000.00
เงินฝากออมทรัพย์พิเศษ-สหกรณ์ออมทรัพย์ตำรวจสุราษฎร์ธานี จำกัด	23,453,126.48	0.00
เงินฝากออมทรัพย์พิเศษ-ชุมนุมสหกรณ์กรุงเทพ จำกัด	6,761,054.61	0.00
เงินฝากประจำ-สหกรณ์ออมทรัพย์โรงพยาบาลตำรวจ จำกัด	93,500,000.00	0.00
เงินฝากประจำ-สหกรณ์ออมทรัพย์ตำรวจสุราษฎร์ธานี จำกัด	174,000,000.00	0.00
บัตรเงินฝากประจำ-ชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด	0.00	113,000,000.00
บัตรเงินฝากประจำ-ชุมนุมสหกรณ์กรุงเทพ จำกัด	635,860,069.62	609,720,000.00
บัตรเงินฝากประจำ-ชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์ครุฑไทย จำกัด	164,000,000.00	0.00
รวม	1,563,381,444.06	1,294,419,721.16

	ปี 2564	ปี 2563
	บาท	บาท
5. <u>เงินลงทุน</u>		
<u>เงินลงทุนระยะสั้น</u>	<u>ราคาทุน</u>	<u>ราคาทุน</u>
เงินลงทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด		
- ตัวสัญญาใช้เงิน-ชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์ครุฑไทย จำกัด	102,000,000.00	0.00
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	102,000,000.00	0.00
<u>เงินลงทุนระยะยาว</u>		
เงินลงทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด		
- หุ้นบริษัท สหประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	200,000.00	200,000.00
- หุ้นชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด	4,188,500.00	3,953,000.00
- หุ้นชุมนุมสหกรณ์กรุงเทพ จำกัด	46,000,000.00	29,000,000.00
รวมเงินลงทุนระยะยาว	50,388,500.00	33,153,000.00

	ปี 2564		ปี 2563	
	บาท		บาท	
	ระยะสั้น	ระยะยาว	ระยะสั้น	ระยะยาว
6. <u>เงินให้กู้ยืม - สุทธิ</u> ประกอบด้วย				
เงินให้กู้ยืม - ปกติ				
- เงินให้กู้แก่สมาชิก				
ลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	166,106,862.86	0.00	126,006,916.98	0.00
ลูกหนี้เงินกู้สามัญ	560,499,619.14	4,259,614,358.29	544,551,232.20	4,351,424,481.52
ลูกหนี้เงินกู้พิเศษ	19,826,247.00	28,680,014.00	15,373,048.00	19,129,682.00
รวมเงินให้กู้ยืม-ปกติ	746,432,729.00	4,288,294,372.29	685,931,197.18	4,370,554,163.52

สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงแรงงาน จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

6. เงินให้กู้ยืม - สุทธิ (ต่อ) ประกอบด้วย	ปี 2564		ปี 2563	
	บาท		บาท	
	ระยะสั้น	ระยะยาว	ระยะสั้น	ระยะยาว
เงินให้กู้ยืม - ไม่ก่อให้เกิดรายได้				
- เงินให้กู้แก่สมาชิก				
ลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	0.00	0.00	76,541.00	0.00
ลูกหนี้เงินกู้สามัญ	4,200,645.00	0.00	14,075,146.88	0.00
รวมเงินให้กู้ยืม-ไม่ก่อให้เกิดรายได้	4,200,645.00	0.00	14,151,687.88	0.00
หัก ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ	(1,564,940.20)	0.00	(7,687,988.66)	0.00
รวมเงินให้กู้ยืมที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้-สุทธิ	749,068,433.80	4,288,294,372.29	692,394,896.40	4,370,554,163.52
ลูกหนี้อื่นอันมีมูลหนี้ที่เกิดจากการให้เงินกู้				
ลูกหนี้ที่พ้นสภาพสมาชิก	10,548,741.89	0.00	8,529,897.89	0.00
หัก ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ	(5,926,000.00)	0.00	(4,115,067.10)	0.00
ลูกหนี้ที่พ้นสภาพสมาชิก-สุทธิ	4,622,741.89	0.00	4,414,830.79	0.00
ลูกหนี้ระหว่างดำเนินคดี	1,674,100.00	0.00	4,641,140.14	0.00
หัก ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ	(1,674,100.00)	0.00	(4,641,140.14)	0.00
ลูกหนี้ระหว่างดำเนินคดี-สุทธิ	0.00	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้ตามคำพิพากษา	12,408,915.41	0.00	9,178,418.25	0.00
หัก ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ	(9,381,173.83)	0.00	(9,178,418.25)	0.00
ลูกหนี้ตามคำพิพากษา-สุทธิ	3,027,741.58	0.00	0.00	0.00
รวมลูกหนี้อื่นอันมีมูลหนี้ที่เกิดจากการให้เงินกู้-สุทธิ	7,650,483.47	0.00	4,414,830.79	0.00
รวมเงินให้กู้ยืม - สุทธิ	756,718,917.27	4,288,294,372.29	696,809,727.19	4,370,554,163.52

โครงการมาตรการช่วยเหลือสมาชิกผู้ที่ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19)

มี 2 มาตรการ ดังนี้ คือ 1) โครงการให้พักชำระหนี้เงินต้น 2) โครงการเงินกู้ฉุกเฉินพิเศษ

1) โครงการพักชำระหนี้เงินต้น แบ่งเป็น 4 ระยะ ดังนี้

ระยะที่ 1 ตามมติคณะกรรมการดำเนินการชุดที่ 51 ครั้งที่ 10/2563 เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2563 สมาชิกยื่นพักชำระหนี้รวม 1,038 คน

- พักชำระหนี้เงินต้น 6 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือนพฤษภาคม 2563 ถึงเดือนตุลาคม 2563 รวม 848 คน

- พักชำระหนี้เงินต้น 5 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2563 ถึงเดือนตุลาคม 2563 รวม 190 คน

ระยะที่ 2 ตามมติคณะกรรมการดำเนินการชุดที่ 52 ครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2564 สมาชิกยื่นพักชำระหนี้รวม 632 คน

- พักชำระหนี้เงินต้น 3 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2564 ถึงเดือนเมษายน 2564 รวม 334 คน

- พักชำระหนี้เงินต้น 3 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือนมีนาคม 2564 ถึงเดือนพฤษภาคม 2564 รวม 198 คน

- พักชำระหนี้เงินต้น 3 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือนเมษายน 2564 ถึงเดือนมิถุนายน 2564 รวม 100 คน

ระยะที่ 3 ตามมติคณะกรรมการดำเนินการชุดที่ 52 ครั้งที่ 11/2564 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2564 สมาชิกยื่นพักชำระหนี้รวม 665 คน

- พักชำระหนี้เงินต้น 3 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2564 ถึงเดือนสิงหาคม 2564 รวม 539 คน

- พักชำระหนี้เงินต้น 2 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2564 ถึงเดือนสิงหาคม 2564 รวม 119 คน

- พักชำระหนี้เงินต้น 1 เดือน คือ เดือนสิงหาคม 2564 รวม 7 คน

6. เงินให้กู้ยืม - สุทธิ (ต่อ) ประกอบด้วย

ระยะที่ 4 ตามมติคณะกรรมการดำเนินการชุดที่ 52 ครั้งที่ 18/2564 เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2564 สมาชิกยื่นพักชำระหนี้รวม 56 คน

- พักชำระหนี้เงินต้น 3 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือนกันยายน 2564 ถึงเดือนพฤศจิกายน 2564 รวม 56 คน

2) โครงการเงินกู้ฉุกเฉินพิเศษ

- ตามมติคณะกรรมการดำเนินการชุดที่ 52 ครั้งที่ 14/2564 เมื่อวันที่ 11 มิถุนายน 2564 เปิดให้สมาชิกยื่นกู้ฉุกเฉินพิเศษ วงเงินกู้ไม่เกิน 20,000.- บาท ผ่อนชำระ 10 งวด อัตราดอกเบี้ย 3 % (ไม่มีเลื่อยคืน) ยื่นคำขอกู้ได้ตั้งแต่วันที่ 14 มิถุนายน 2564 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564

- ตามมติคณะกรรมการดำเนินการชุดที่ 52 ครั้งที่ 21/2564 เมื่อวันที่ 10 กันยายน 2564 ให้ขยายเวลายื่นคำขอกู้ได้ตั้งแต่วันที่ 10 กันยายน 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564

สมาชิกเข้าร่วมโครงการ ณ 30 กันยายน 2564 จำนวน 2,628 คน เป็นเงิน 48,589,594.- บาท

	ปี 2564	ปี 2563
	บาท	บาท
7. ลูกหนี้ระยะสั้น - สุทธิ ประกอบด้วย		
ลูกหนี้เจ้าหน้าที่	940,200.00	995,400.00
รวมลูกหนี้ - สุทธิ	940,200.00	995,400.00

ลูกหนี้เจ้าหน้าที่ เกิดจากอดีตเจ้าหน้าที่รายหนึ่งของสหกรณ์ กระทำการอันไม่สุจริต ซึ่งวันที่ 1 กันยายน 2560 อดีตเจ้าหน้าที่ดังกล่าวได้ทำสัญญารับสภาพหนี้ จำนวน 1,143,711.00 บาท โดยผ่อนชำระ 240 งวด ชำระตามขั้นบันได ชำระงวดแรก เดือนตุลาคม 2560 และวันที่ 8 กันยายน 2560 ได้นำโฉนดที่ดินเลขที่ 2879 เลขที่ดิน 449 หน้าสำรวจ 449 ตำบล ลูกุด มาจดจำนองเพื่อประกันหนี้ดังกล่าว วงเงินจดจำนอง 1,143,711.00 บาท หนี้คงเหลือ ณ 30 กันยายน 2564 จำนวน 940,200.00 บาท

	ปี 2564	ปี 2563
	บาท	บาท
8. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย		
วัสดุสำนักงาน	191,023.82	150,081.56
ดอกเบี้ยเงินฝากค้างรับ	5,115,632.04	7,877,726.86
ดอกเบี้ยเงินลงทุนค้างรับ	1,366,520.55	0.00
เงินทดรองจ่ายดำเนินคดี	37,446.00	149,743.00
เงินรอเรียกคืน	66,360.00	33,293.00
รวม	6,776,982.41	8,210,844.42
หัก ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ-เงินรอเรียกคืน	(15,579.00)	(24,485.00)
รวม	6,761,403.41	8,186,359.42

	ปี 2564	ปี 2563
	บาท	บาท
9. เครื่องใช้สำนักงาน-สุทธิ ประกอบด้วย		
เครื่องใช้สำนักงาน	3,538,195.61	4,984,757.75
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(2,905,319.53)	(4,250,081.82)
รวม	632,876.08	734,675.93

	ปี 2564	ปี 2563
	บาท	บาท
10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย		
สิทธิการใช้ซอฟต์แวร์	202,421.92	190,299.88
สิทธิการใช้ประโยชน์ในอาคารตัดจ่าย	38,800.00	58,200.00
รวม	241,221.92	248,499.88

สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงแรงงาน จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	ปี 2564	ปี 2563
	บาท	บาท
11. <u>เงินรับฝาก</u> ประกอบด้วย		
เงินรับฝาก-สมาชิก		
เงินรับฝากออมทรัพย์	194,882,900.39	163,551,542.48
เงินรับฝากออมทรัพย์พิเศษ	1,429,462,820.23	1,387,640,995.35
รวม	<u>1,624,345,720.62</u>	<u>1,551,192,537.83</u>
12. <u>หนี้สินหมุนเวียนอื่น</u> ประกอบด้วย	ปี 2564	ปี 2563
	บาท	บาท
ทุนเรือนหุ้นค้างจ่าย	3,301,012.00	1,227,784.27
ทุนเรือนหุ้นค้างจ่าย (สมทบ)	21,566.00	131,967.00
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	0.00	238.50
เงินรอตรวจสอบ	400,469.00	292,374.67
เงินรอจ่ายคืน	1,316,641.10	2,411,278.44
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชีค้างจ่าย	120,000.00	110,000.00
ค่าตรวจสอบกิจการค้างจ่าย	15,000.00	19,000.00
เงินปันผลค้างจ่าย	146,689.00	146,689.00
เงินเฉลี่ยคืนค้างจ่าย	37,035.00	37,035.00
เงินสินไหมมรณกรรม	1,530,000.00	2,790,000.00
ค่าบริการและปรับปรุงซอฟต์แวร์ค้างจ่าย	58,725.00	166,775.00
เงินค่าเบี้ยประกันรอตรวจสอบ	701,268.44	732,684.44
เงินค่าเบี้ยประกันตามระเบียบ	2,494.00	8,393.00
เงินค่าเบี้ยประกันสมัครใจ	974.00	0.00
เงินค่าเบี้ยประกันครอบครัว	1,200.00	0.00
เงินค่าเบี้ยประกันกู้สามัญ	582,304.41	73,305.41
เจ้าหน้าที่บริษัท เอ.ไอ.เอ จำกัด	17,100.00	19,800.00
เงินปันผลเฉลี่ยคืนค้างจ่าย	33,739.00	113,921.00
รวม	<u>8,286,216.95</u>	<u>8,281,245.73</u>

ข้อมูลเพิ่มเติม

เงินปันผลค้างจ่ายจำนวน 15,760.00 บาท เงินเฉลี่ยคืนค้างจ่ายจำนวน 19,509.00 บาท ค่าเบี้ยประกันรอตรวจสอบจำนวน 701,268.44 บาท ค่าเบี้ยประกันตามระเบียบจำนวน 1,077.00 บาท ค่าเบี้ยประกันเงินกู้สามัญจำนวน 11,091.41 บาท ซึ่งรวมเป็นส่วนหนึ่งของรายการตามข้อบัญญัติข้างต้น สหกรณ์ไม่มีรายละเอียดประกอบยอดคงเหลือ และเป็นรายการที่สืบเนื่องมาจากปีก่อนๆ คณะกรรมการสหกรณ์ได้เร่งรัดฝ่ายจัดการติดตามดำเนินการตรวจสอบรายการดังกล่าวอยู่จนปัจจุบัน

สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงแรงงาน จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	ปี 2564	ปี 2563
	บาท	บาท
13. <u>หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น</u> ประกอบด้วย		
เงินค้ำประกันตำแหน่งผู้จัดการ/เจ้าหน้าที่	137,723.87	130,122.12
สำรองบำเหน็จและเงินชดเชยเจ้าหน้าที่	6,431,610.00	5,745,730.00
เงินประกันการติดตั้งโปรแกรมระบบงานสหกรณ์ฯ	10,000.00	10,000.00
รวม	<u>6,579,333.87</u>	<u>5,885,852.12</u>
	ปี 2564	ปี 2563
	บาท	บาท
14. <u>ทุนสะสมตามข้อบังคับ ระเบียบ และอื่นๆ</u> ประกอบด้วย		
ทุนรักษาระดับอัตราเงินปันผล	1,405,591.77	1,399,242.71
ทุนเสริมสร้างความมั่นคง	440,917.00	440,917.00
ทุนสาธารณประโยชน์	40,000.00	20,000.00
ทุนสวัสดิการสมาชิก	4,815.19	4,249.28
ทุนเพื่อจัดตั้งสำนักงาน	550,000.00	550,000.00
ทุนเพื่อการศึกษาอบรม	80,000.00	70,000.00
รวม	<u>2,521,323.96</u>	<u>2,484,408.99</u>

15. การดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องของสหกรณ์

สหกรณ์ดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยกฎกระทรวง ซึ่งกำหนดให้สหกรณ์ดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยกฎกระทรวงไม่น้อยกว่าร้อยละหนึ่งของยอดเงินรับฝากทั้งหมด

แบบ RQ 2

รายงาน-ระดับสหกรณ์

รายงานผลการประเมินชั้นคุณภาพการควบคุมภายใน
สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงแรงงาน จำกัด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	<u>ระดับชั้นคุณภาพ</u>
ส่วนที่ 1 สภาพแวดล้อมการควบคุม	ดีมาก
ส่วนที่ 2 ความเสี่ยงและกิจกรรมควบคุม	ดีมาก
ด้านการเงินการบัญชี	ดีมาก
ธุรกิจสินเชื่อ	ดีมาก
ธุรกิจเงินรับฝาก	ดีมาก
เงินลงทุนในหลักกทรัพย์	ดีมาก
สมาชิกและทุนเรือนหุ้น	ดีมาก
ส่วนที่ 3 ระบบข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสาร	ดีมาก
ส่วนที่ 4 ระบบการติดตามและประเมินผล	ดีมาก
สรุปการประเมินจัดชั้นคุณภาพ	ดีมาก

โดย นายวิศิษฐ์ ลิ้มปိုင်คนันต์ ผู้สอบบัญชี ภาคเอกชน

28 ตุลาคม 2564