

ด่วนที่สุด

ที่ มท ๐๔๑๖.๑/ สก๙๕๐



กรมการพัฒนาชุมชน

ศูนย์ราชการเฉลิมพระเกียรติ ๘๐ พรรษา

๕ ธันวาคม ๒๕๕๐ อาคารรัฐประศาสนภักดี

ถนนแจ้งวัฒนะ เขตหลักสี่ กรุงเทพฯ ๑๐๒๑๐

๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการเงินกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เรียน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

อ้างถึง ๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๑๐.๒/ว ๑๕ ลงวันที่ ๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการเงินกองทุนฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

จำนวน ๑ ชุด

๒. ข้อบังคับคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

ว่าด้วยการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี พ.ศ. ๒๕๕๙

จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๐ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดทำรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ ซึ่งอย่างน้อยต้องประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และ งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน ทั้งเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ และเงินอื่นใด รวมถึงการก่อหนี้ ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์ และวิธีการจัดทำรายงานการเงินประจำปี เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้สำหรับการจัดทำรายงานการเงิน ของหน่วยงานของรัฐตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีปี ๒๕๖๔ เป็นต้นไป ความละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

ในการนี้ กรมการพัฒนาชุมชน โดยสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ได้ดำเนินการจัดทำ รายงานการเงินของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการเงินดังกล่าว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายอรรษิษฐ์ สัมพันธรัตน์)

อธิบดีกรมการพัฒนาชุมชน

สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

กลุ่มอำนวยการ (งานการเงินและบัญชี)

โทร. ๐ ๒๑๔๑ ๓๐๘๐ , ๓๐๗๗

โทรสาร ๐ ๒๑๔๓ ๗๗๓๖

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban@cdd.mail.go.th



รายงานการเงิน
กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี
กรมการพัฒนาชุมชน กระทรวงมหาดไทย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

1. งบแสดงฐานะการเงิน

กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2565		2564
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	1,643,581,223.41	5	1,307,790,076.27
ลูกหนี้ระยะสั้น	6	2,468,657.32	6	3,999,355.02
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	7	3,365,193,504.00	7	2,268,937,982.24
วัสดุคงเหลือ		1,315,663.22		2,039,927.09
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		-	8	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		5,012,559,047.95		3,582,767,340.62
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	8	1,162,780,848.73	9	2,877,971,814.09
ครุภัณฑ์และอุปกรณ์ (สุทธิ)	9	1,596,706.37	10	1,427,395.95
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	10	8,046,235.14	11	8,041,415.88
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,172,423,790.24		2,887,440,625.92
รวมสินทรัพย์		6,184,982,838.19		6,470,207,966.54

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางนวลจันทร์ ศรีมงคล)

ผู้ตรวจราชการกรม ปฏิบัติหน้าที่

ผู้อำนวยการสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี



(นายอรรษิษฐ์ สัมพันธ์รัตน์)

อธิบดีกรมการพัฒนาชุมชน

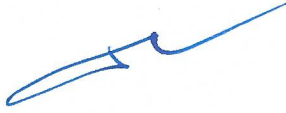
ประธานกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี


กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย : บาท)
2564

หมายเหตุ	2565	2564
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้ระยะสั้น	11 460,356.89 12	902,178.79
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	12 363,928.02	139,790.00
เงินรับฝากระยะสั้น	13 2,930,872.08 13	3,932,759.71
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	14 176,887,327.73 14	222,884,218.99
รวมหนี้สินหมุนเวียน	<u>180,642,484.72</u>	<u>227,858,947.49</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินรับฝากระยะยาว	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	-	-
รวมหนี้สิน	<u>-</u>	<u>-</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		
ทุน	5,800,000,000.00	5,800,000,000.00
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	204,340,353.47	442,349,019.05
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	<u>6,004,340,353.47</u>	<u>6,242,349,019.05</u>
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	<u>6,184,982,838.19</u>	<u>6,470,207,966.54</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางนวลจันทร์ ศรีมงคล)
ผู้ตรวจราชการกรม ปฏิบัติหน้าที่
ผู้อำนวยการสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี


(นายอรรษิษฐ์ สัมพันธ์รัตน์)
อธิบดีกรมการพัฒนาชุมชน
ประธานกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

2. งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

	หมายเหตุ	2565	2564
(หน่วย : บาท)			
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ยเงินกู้		9,736,163.81	10,659,049.94
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร		791,559.26	1,785,204.07
รายได้ดอกเบี้ยรับอื่น (ผิคนัด)		36,228,715.19	32,860,653.02
รายได้ค่าปรับ		1,932,961.28	2,835,443.89
รายได้บริการบุคคลภายนอก (ครบน.สอบ แข่งขัน)		-	981,613.46
รายได้จากการอุดหนุน-หน่วยงานภาครัฐ	15	62,335,200.00	89,050,200.00
รายได้ที่ไม่ใช่ภาษีอื่น		-	123,336.54
รายได้อื่น		1,560,169.23	480,577.24
รวมรายได้		112,584,768.77	138,776,078.16
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	16	66,454,514.65	60,610,252.05
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	17	56,393,145.16	61,477,466.48
ค่าตอบแทน	18	2,269,642.85	2,264,470.00
ค่าวัสดุ	19	13,885,655.85	20,416,947.72
ค่าใช้จ่าย	20	105,710,967.88	129,111,537.46
ค่าสาธารณูปโภค	21	2,983,197.61	2,850,726.43
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	22	2,368,040.32	3,127,618.85
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน		141,621,478.00	174,143,230.00
ค่าใช้จ่ายผลส่งเป็นรายได้แผ่นดิน		-	123,336.54
ค่าใช้จ่ายจ้างที่ปรึกษา		-	10,530,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		2,880.00	5,592.94
รวมค่าใช้จ่าย		391,689,522.32	464,661,178.47
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		(279,104,753.55)	(325,885,100.31)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางนวลจันทร์ ศรีมงคล)

ผู้ตรวจราชการกรม ปฏิบัติหน้าที่

ผู้อำนวยการสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี



(นายอรรชัช สัมพันธ์รัตน์)

อธิบดีกรมการพัฒนาชุมชน

ประธานกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

3. งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ	ทุน	รายได้สูง/(ต่ำ) กว่า ค่าใช้จ่ายสะสม	องค์ประกอบอื่น ของสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน	(หน่วย : บาท)
				รวม สินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 – ตามที่รายงานไว้เดิม	5,800,000,000	442,349,019.05	-	6,242,349,019.05
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	-	-	-
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 หลังการปรับปรุง	5,800,000,000	442,349,019.05	-	6,242,349,019.05
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2565				
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด	-	-	-	-
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไร/ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	5,800,000,000	442,349,019.05	-	6,242,349,019.05

หมายเหตุ	ทุน	รายได้สูง/(ต่ำ) กว่า ค่าใช้จ่ายสะสม	องค์ประกอบอื่น ของสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน	(หน่วย : บาท)
				รวม สินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 – ตามที่รายงานไว้เดิม	5,800,000,000	442,349,019.05	-	6,242,349,019.05
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	-	-	-
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 หลังการปรับปรุง	5,800,000,000	442,349,019.05	-	6,242,349,019.05
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2565				
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด	-	41,096,087.97	-	41,096,087.97
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	-	(279,104,753.55)	-	(279,104,753.55)
กำไร/ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	5,800,000,000	204,340,353.47	-	6,004,340,353.47

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางนวลจันทร์ ศรีมงคล)

ผู้ตรวจราชการกรม ปฏิบัติหน้าที่
ผู้อำนวยการสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี



(นายอรรษิษฐ์ สัมพันธ์รัตน์)

อธิบดีกรมการพัฒนาชุมชน
ประธานกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

4. หมายเหตุประกอบงบการเงิน

กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ	สารบัญ
1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน
3	มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และฉบับที่ปรับปรุงใหม่
4	สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ
5	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
6	ลูกหนี้ระยะสั้น
7	เงินให้กู้ยืมระยะสั้น
8	เงินให้กู้ยืมระยะยาว
9	ครุภัณฑ์และอุปกรณ์ (สุทธิ)
10	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)
11	เจ้าหนี้ระยะสั้น
12	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย
13	เงินรับฝากระยะสั้น
14	หนี้สินหมุนเวียนอื่น
15	รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค
16	ค่าใช้จ่ายบุคลากร
17	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม
18	ค่าตอบแทน
19	ค่าวัสดุ
20	ค่าใช้จ่าย
21	ค่าสาธารณูปโภค
22	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย
23	ภาระผูกพัน
24	ข้อมูลการดำเนินการทางกฎหมายเกี่ยวกับการดำเนินคดีแพ่งและคดีอาญาของสำนักงาน กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 12 เมษายน 2559 ให้ความรวมกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี สำนักเลขาธิการนายกรัฐมนตรี และกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี กรมการพัฒนาชุมชน เข้าเป็นทุนหมุนเวียนเดียวกัน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2559 ซึ่งทำให้การบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี อยู่ในความรับผิดชอบของกรมการพัฒนาชุมชน กระทรวงมหาดไทย ซึ่งกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ดำเนินการภายใต้พระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. 2558 และข้อบังคับคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ว่าด้วยการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี พ.ศ. 2559 ตามข้อบังคับคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ว่าด้วยการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี พ.ศ. 2559 กำหนดให้มีคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี เรียกโดยย่อว่า “คกส.” มีหน้าที่ กำหนดนโยบาย ยุทธศาสตร์ มาตรการ และแนวทางในการบริหารงานกองทุน ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี พิจารณานุมัติแผนการดำเนินงานประจำปี กำหนดข้อบังคับเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล การเงิน การพัสดุ ตลอดจนการกำหนดค่าตอบแทนสิทธิประโยชน์หรือสวัสดิการต่าง ๆ ของบุคลากรกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี กำกับดูแลการบริหารจัดการและติดตามการดำเนินงาน ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของกองทุน แต่งตั้งผู้อำนวยการสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี แต่งตั้งคณะกรรมการ คณะทำงาน เพื่อพิจารณาหรือปฏิบัติงานตามที่คณะกรรมการบริหารมอบหมาย

กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี มีวัตถุประสงค์ ดังนี้

1. เป็นแหล่งเงินทุนหมุนเวียนดอกเบี้ยต่ำ ในการสร้างโอกาสให้สตรีเข้าถึงแหล่งเงินทุนสำหรับการลงทุนเพื่อการพัฒนาอาชีพ สร้างงาน สร้างรายได้ หรือเสริมสร้างความเข้มแข็งทางด้านเศรษฐกิจให้แก่สตรีและองค์กรของสตรี
2. เป็นแหล่งเงินทุนเพื่อการส่งเสริมบทบาทและพัฒนาศักยภาพสตรีและเครือข่ายสตรี ในการเฝ้าระวังดูแลและแก้ไขปัญหาของสตรี การส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตของสตรี นำไปสู่การสร้างสวัสดิภาพหรือสวัสดิการเพื่อคุ้มครองและพิทักษ์สิทธิของสตรีและผู้ด้อยโอกาสอื่น ๆ ในสังคม
3. เป็นแหล่งเงินทุนเพื่อการส่งเสริม สนับสนุนการจัดกิจกรรมในการพัฒนาบทบาทสตรี การสร้างภาวะผู้นำ การพัฒนาองค์ความรู้ เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งทางด้านสังคมให้แก่สตรีและองค์กรของสตรี
4. เป็นแหล่งเงินทุนเพื่อสนับสนุนโครงการอื่น ๆ ที่เป็นการแก้ไขปัญหาและพัฒนาสตรี ตามที่คณะกรรมการพิจารณาเห็นสมควร

สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี จัดตั้งตามข้อบังคับคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ว่าด้วยการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี พ.ศ. 2559 ข้อ 12 กำหนดให้กองทุนมีสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี เรียกโดยย่อว่า “สกส.” โดยมีผู้อำนวยการกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ซึ่งแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ทำหน้าที่บริหารสำนักงาน และบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์

สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี (สกส.) ตั้งอยู่ที่ กรมการพัฒนาชุมชน ศูนย์ราชการเฉลิมพระเกียรติ 80 พรรษา 5 ธันวาคม 2550 อาคารรัฐประศาสนภักดี ชั้น 3 (ฝั่งทิศใต้) ถนนแจ้งวัฒนะ แขวงทุ่งสองห้อง เขตหลักสี่ กรุงเทพมหานคร 10210

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กระทรวงการคลัง ได้อนุมัติแผนการดำเนินงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 จำนวนเงิน 1,044,495,500 บาท จำแนกงบประมาณตามประเภทรายจ่าย ดังนี้ งบบริหาร จำนวน 301,495,500 บาท (ประกอบด้วย งบบุคลากร จำนวน 69,560,760 บาท งบดำเนินงาน 198,022,440 บาท และงบลงทุน จำนวน 3,912,300 บาท และค่าใช้จ่าย

สนับสนุน/ขับเคลื่อนงานตามยุทธศาสตร์และนโยบายกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี จำนวน 30,000,000 บาท) เงินทุนหมุนเวียน จำนวน 600,000,000 บาท และเงินอุดหนุน จำนวน 143,000,000 บาท เพื่อดำเนินการ บริหารกองทุนตามแผนการใช้จ่ายเงิน

กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี มีหน่วยงานที่รับผิดชอบ ดังนี้

1. สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี (สกส.) มีหน้าที่ เป็นสำนักงานเลขานุการของคณะกรรมการบริหาร ดำเนินการต่าง ๆ ของกองทุน ศึกษารวบรวม และวิเคราะห์ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกองทุน เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการดำเนินงานของกองทุน ดำเนินการและประสานงานกับส่วนราชการ หน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ และองค์กรต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานกองทุน รวบรวมและจัดทำระบบฐานข้อมูลการดำเนินงาน กองทุน ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่คณะกรรมการบริหารมอบหมาย

2. สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัด เป็นสำนักงานเลขานุการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนา บทบาทสตรีระดับจังหวัด (อกส.จ.) จำนวน 76 แห่ง และสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี เป็นสำนักงาน เลขานุการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีกรุงเทพมหานคร (อกส.กทม.) จำนวน 1 แห่ง

3. สำนักงานพัฒนาชุมชนอำเภอ เป็นสำนักงานเลขานุการคณะกรรมการกลั่นกรองและติดตาม การดำเนินงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีอำเภอ

การใช้จ่ายเงินของกองทุน ให้เป็นไปเพื่อกิจการ ดังต่อไปนี้

1. เป็นแหล่งเงินทุนหมุนเวียนหรือแหล่งเงินทุนตามวัตถุประสงค์ของกองทุน
2. เป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหารกองทุน

กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี มีหน่วยงานระดับหน่วยงานเบิกจ่ายภายใต้สังกัด จำนวน 77 แห่ง รวมกรุงเทพมหานคร ซึ่งเป็นหน่วยเบิกจ่ายในภูมิภาค จำนวน 76 แห่ง และหน่วยเบิกจ่ายในส่วนกลางอีก 1 แห่ง หน่วยเบิกจ่ายดังกล่าวไม่เป็นหน่วยงานที่เสนอรายงาน และไม่มีการจัดทำงบการเงินแยกกัน รายการบัญชีของ หน่วยเบิกจ่ายทุกแห่งจึงได้นำมาแสดงรวมไว้ในรายงานการเงินฉบับนี้

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

รายงานการเงินของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีฉบับนี้ จัดทำขึ้นตามพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 รายการที่ปรากฏในรายงานการเงินฉบับนี้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชีภาครัฐ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2564 ที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ โดยใช้หลักบัญชีคู่ (Double Entry) และใช้เกณฑ์คงค้าง (Accrual Basis) เป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/20163 ลงวันที่ 18 พฤษภาคม 2560 เรื่อง ระบบบัญชีกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ซึ่งกรมบัญชีกลาง ได้กำหนดขึ้นเพื่อใช้ในการ ปฏิบัติงานด้านบัญชีของกองทุน โดยวางระบบภายใต้ข้อบังคับคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ว่าด้วยการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี พ.ศ. 2559 มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ผังบัญชีมาตรฐาน สำหรับหน่วยงานภาครัฐ เวอร์ชัน 2560 และการปฏิบัติงานในระบบ GFMS ในปัจจุบัน และตามหนังสือ กรมบัญชีกลางที่ กค 0410.2/ว 15 ลงวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2563 เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำรายงานการเงิน ประจำปี และที่ กค 0410.2/ว 479 ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2563 เรื่อง รูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของ หน่วยงานของรัฐ

โครงสร้างของระบบบัญชีกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี เป็นระบบบัญชีที่แตกต่างหากจากระบบบัญชี ของชุดส่วนราชการ ซึ่งการบริหารและการดำเนินงานของกองทุนมีทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค จึงจำเป็นต้องมี การควบคุมการบันทึกรายการบัญชีในแต่ละแห่งที่มีการเบิกจ่าย แต่เพื่อมิให้เป็นภาระแก่หน่วยงานในส่วนภูมิภาค ที่ทำหน้าที่รับและจ่ายเงินแทนกองทุน รวมทั้งให้มีความสอดคล้องกับระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐ แบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ที่มีลักษณะรวมศูนย์ไว้ที่ส่วนกลาง (Centralization) จึงกำหนดให้สำนักงานพัฒนาชุมชน จังหวัดบันทึกบัญชีเงินที่รับฝากไว้ในบัญชีชุดส่วนราชการในระบบ GFMS เป็นเงินรับฝากจากทุนหมุนเวียน โดยไม่ รับรายได้และค่าใช้จ่ายที่สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัด พร้อมทั้งควบคุมการรับและจ่ายเงินกองทุนไว้ในทะเบียน

หรือรายงานที่กำหนด และทุกสิ้นเดือนให้จัดทำรายงานประจำเดือนส่งให้กองทุน เพื่อบันทึกในระบบบัญชีของกองทุนและนำข้อเข้าในระบบ GFMS ต่อไป

หมายเหตุ 3 มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และฉบับปรับปรุงใหม่

ในระหว่างปีปัจจุบัน กระทรวงการคลังได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และฉบับปรับปรุงใหม่ ดังนี้

มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบันที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2563

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 2 เรื่อง มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2564

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 3 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด

- นโยบายการบัญชีภาครัฐ เรื่อง บัตรภาษี

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 9 เรื่อง รายได้จากรายการแลกเปลี่ยน
มาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่มีผลบังคับใช้ในงวดอนาคต

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 ใช้หลักบัญชีคู่ (Double Entry) เกณฑ์คงค้าง (Accrual Basis)

4.2 ใช้รอบระยะเวลาบัญชี (Accounting Period) ตามปีงบประมาณ

4.3 วัสดุ วัสดุที่จัดซื้อเป็นค่าใช้จ่าย เมื่อสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีให้ตรวจนับวัสดุคงเหลือด้วยราคาทุนโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน (First in-First out : FIFO)

4.4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

- เงินสดในมือ หมายถึง เงินสดและเอกสารแทนตัวเงิน เช่น เช็ค ดราฟ ธนาณัติ เป็นต้น

- เงินฝากธนาคาร (ประเภทออมทรัพย์และประเภทกระแสรายวัน) หมายถึง การนำเงินฝากหรือถอนเงินจากบัญชีเงินฝากที่เปิดไว้กับธนาคาร

- เงินฝากคลัง หมายถึง เงินนอกงบประมาณที่กองทุนนำฝากหรือเบิกจ่ายเงินที่ฝากไว้กับกระทรวงการคลัง

- เงินฝากกองคลัง-หน่วยงานภาครัฐ หมายถึง บัญชีเงินฝากของกองทุนที่ฝากไว้กับกรมการพัฒนารัฐวิสาหกิจ (กองคลัง) / สำนักงานพัฒนารัฐวิสาหกิจจังหวัด

4.5 ลูกหนี้ระยะสั้น

ลูกหนี้เงินยืมกองทุน เป็นรายการเมื่อให้เจ้าหน้าที่ยืมเงินไปทตรงใช้จ่ายในการปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์ของกองทุน และให้เจ้าหน้าที่ส่งใช้คืนด้วยใบสำคัญและเงินเหลือจ่าย (ถ้ามี)

4.6 เงินให้กู้ยืม

เงินให้กู้ยืม หมายถึง เงินที่กองทุนให้บุคคลภายนอกกู้ยืม ใช้บันทึกรับรู้เมื่อได้จ่ายเงินให้สมาชิกที่กู้ยืมแล้ว โดยมีสัญญากู้ยืมเงินเป็นหลักฐานและตั้งบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับเงินให้กู้ยืมในส่วนที่คาดว่าจะไม่สามารถเรียกเก็บได้ โดยพิจารณาจากสมาชิกที่กู้ยืมแต่ละรายและรับรู้เฉพาะเงินให้กู้ยืมรายที่คาดว่าจะเรียกเก็บไม่ได้เมื่อสิ้นปีงบประมาณกองทุนจะตัดจำหน่ายหนี้สูญได้ก็ต่อเมื่อผู้มีอำนาจอนุมัติให้จำหน่ายเป็นหนี้สูญแล้ว

เงินให้กู้ยืม - ระยะสั้น หมายถึง จำนวนเงินกองทุนให้สมาชิกกู้ยืม โดยมีกำหนดจะจ่ายเงินคืนภายในระยะเวลา 1 ปี

เงินให้กู้ยืม - ระยะยาว หมายถึง จำนวนเงินที่กองทุนให้สมาชิกกู้ยืม โดยมีกำหนดจะจ่ายเงินคืนในระยะเวลาเกินกว่า 1 ปี

ในระบบการควบคุมลูกหนี้เงินให้กู้ยืม กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ได้ใช้โปรแกรมจัดการทะเบียนลูกหนี้ (Smart Account Receivable Application : SARA) ซึ่งเป็นโปรแกรมการบริหารงานทั้งด้านทะเบียนสมาชิก ทะเบียนลูกหนี้ ทะเบียนโครงการ การรับชำระหนี้ การออกเอกสารต่าง ๆ (หนังสือสัญญา Bill Payment / หนังสือแจ้งหนี้ / หนังสือทวงหนี้ / ใบเสร็จรับเงิน เป็นต้น) เชื่อมโยงระบบการชำระเงินเงินด้วย Bill Payment กับธนาคาร 3 ธนาคาร (กรุงไทย ออมสิน และ ธกส.) และทะเบียนคุมมือ (Excel) ซึ่งจังหวัดจัดทำทะเบียนคุมควบคู่กับโปรแกรมจัดการทะเบียนลูกหนี้ (Smart Account Receivable Application : SARA)

4.7 วัสดุคงคลัง

เป็นรายการวัสดุ สิ่งของที่โดยสภาพเมื่อใช้แล้วย่อมสิ้นเปลืองหมดไป มิได้ใช้ในการดำเนินงานตามปกติของกองทุน โดยไม่มีวัตถุประสงค์ในการขาย หรือเพื่อรอการขาย และบันทึกเมื่อตรวจนับสิ้นปีด้วยราคาทุน

4.8 ครุภัณฑ์และอุปกรณ์ (สุทธิ)

- ครุภัณฑ์และอุปกรณ์ต่าง ๆ จัดหาจากเงินกองทุนหรือที่ได้รับบริจาค สามารถใช้หรือได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ดังกล่าวเกิน 1 ปี ในการดำเนินงานของกองทุน ที่มีมูลค่าขั้นต่ำตั้งแต่ 10,000 บาทขึ้นไป ครุภัณฑ์บันทึกบัญชีในราคาทุนด้วยมูลค่าตั้งแต่ 10,000 บาทขึ้นไป กรณีไม่ทราบราคาทุน ให้ใช้มูลค่ายุติธรรมและให้มีการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน สำหรับครุภัณฑ์ที่มีมูลค่าต่ำกว่า 10,000 บาท ให้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายและให้มีการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินมูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์ ซึ่งเกณฑ์การรับรู้สินทรัพย์ที่มีมูลค่าขั้นต่ำตั้งแต่ 10,000 บาทขึ้นไป เป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่อง คู่มือการบัญชีภาครัฐ เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ให้หน่วยงานถือปฏิบัติสำหรับสินทรัพย์ที่ได้มาในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เป็นต้นไป การคำนวณค่าเสื่อมราคาของครุภัณฑ์ทุกสิ้นปี โดยวิธีเส้นตรง (Straight – Line Method) สำหรับอายุการใช้งาน และอัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวรให้ถือปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0423.3/ว 238 ลงวันที่ 9 กันยายน 2557 เรื่อง หลักเกณฑ์การคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวรสำหรับหน่วยงานภาครัฐ

- ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้งานที่กำหนด ดังนี้

รายการ	อายุการใช้งาน (ปี)
1. ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	3
2. ครุภัณฑ์สำนักงาน	3
3. ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5
4. ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	2
5. ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	5

4.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)

- แสดงในราคาทุนด้วยมูลค่าตั้งแต่ 10,000 บาทขึ้นไป ในกรณีไม่ทราบราคาทุนให้ใช้ราคามูลค่ายุติธรรม สำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีมูลค่าต่ำกว่า 10,000 บาท ให้บันทึกเป็นค่าใช้จ่าย การคำนวณค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนทุกสิ้นปี โดยใช้วิธีเส้นตรง (Straight – Line Method) สำหรับอายุการใช้งาน และอัตราค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนให้ถือปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0423.3/ว 238 ลงวันที่ 9 กันยายน 2557 เรื่อง หลักเกณฑ์การคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวรสำหรับหน่วยงานภาครัฐ

- ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้งานที่กำหนด ดังนี้

รายการ	อายุการใช้งาน (ปี)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	2

เกณฑ์การรับรู้สินทรัพย์ที่มีมูลค่าขั้นต่ำตั้งแต่ 10,000 บาทขึ้นไป เป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่อง คู่มือการบัญชีภาครัฐ เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ให้หน่วยงานถือปฏิบัติสำหรับสินทรัพย์ที่ได้มาในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เป็นต้นไป และอายุการใช้งานและอัตราค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์

4.10 รายได้ดอกเบี้ย

ให้รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

4.11 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน

ให้บันทึกรับรู้เมื่อกองทุน ได้จัดสรรเงินหรือสินทรัพย์ไปเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของกองทุน โดยรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในบัญชีค่าใช้จ่ายอุดหนุน (ระบุประเภท) ตามประเภทของการจัดสรรเงินนั้น ๆ เช่น ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน, ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อดำเนินงานอื่น เป็นต้น

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
เงินฝากธนาคาร (ประเภทออมทรัพย์)	413,427,992.31	281,948,514.93
เงินฝากธนาคาร (ประเภทกระแสรายวัน)	2,092,402.27	772,377.40
เงินฝากคลัง	1,154,569,680.97	968,269,664.08
เงินฝากกองคลัง - หน่วยงานภาครัฐ (พข.)	55,175,260.15	54,551,025.94
รายการเทียบเท่าเงินสดอื่น	18,315,887.71	2,248,493.92
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,643,581,223.41	1,307,790,076.27

เงินฝากธนาคาร (กระแสรายวัน) บัญชีในส่วนกลาง เป็นบัญชีที่เปิดไว้กับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภทกระแสรายวัน เพื่อรับเงินนอกงบประมาณที่เบิกจ่ายจากคลัง ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการเบิกจ่ายเงินและการนำเงินส่งคลังตามระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) โดยสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีเป็นผู้เบิก มียอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 จำนวนเงิน 2,092,402.27 บาท

เงินฝากกระทรวงการคลัง เป็นบัญชีที่ฝากไว้กับกระทรวงการคลัง รหัสบัญชีย่อย 0983 ใช้บันทึกรายการรับและจ่ายเงินของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี มียอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 จำนวนเงิน 1,154,569,680.97 บาท

เงินฝากกองคลัง - หน่วยงานภาครัฐ เป็นบัญชีเงินรับฝากของเงินทุนหมุนเวียนที่ฝากไว้กับส่วนราชการที่รับผิดชอบทุนหมุนเวียนในส่วนภูมิภาค (สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัด) ซึ่งเปิดบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลัง รหัสบัญชีย่อย 10962 เพื่อรับจ่ายเงินกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี มียอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 จำนวน 55,175,260.15 บาท

(การตรวจสอบข้อเท็จจริงของคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบทางละเมิด กรณีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของสำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดพิษณุโลก ได้ยกยอดเงินไปโดยทุจริตว่ามูลค่าความเสียหาย ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 คณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบทางละเมิดได้ดำเนินการตรวจสอบความเสียหายเบื้องต้นและรวบรวมพยานหลักฐาน ในปี 2555 - ปี 2563 ซึ่งขณะนี้อยู่ระหว่างคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริงความผิดทางละเมิดสรุปสำนวนเพื่อเสนอต่ออธิบดีกรมการพัฒนารัฐบาล และมีผลกระทบกับรายงานการเงินของกองทุน งบปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 สรุปความเสียหายที่เกิดขึ้นเบื้องต้นจากการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี ของ สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดพิษณุโลก ระหว่างวันที่ 3 ตุลาคม 2562 - 1 มกราคม 2563

เงินฝากกองคลัง - หน่วยงานภาครัฐ กองทุนพัฒนาบทบาทสตรีขาดบัญชี จำนวนทั้งสิ้น 12,372,880 บาท (สิบสองล้านสามแสนเจ็ดหมื่นสองพันแปดร้อยแปดสิบบาทถ้วน))

รายการเทียบเท่าเงินสดอื่น เป็นบัญชีฝากเงินนำส่งที่สำนักงานเลขานุการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีระดับจังหวัดถอนเงินออกจากบัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีฝากไว้กับบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ของสำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัด เพื่อรอนำฝากเข้าบัญชีเงินฝากกองคลัง - หน่วยงานภาครัฐ (พช.) จำนวน 18,315,887.71 บาท (หนึ่งล้านสี่แสนสองหมื่นเก้าพันเก้าร้อยห้าสิบบาทถ้วน)

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้ระยะสั้น

	2565	2564	
ลูกหนี้เงินยืมกองทุน	2,286,411.00	3,870,939.00	
รายได้ค้างรับ	182,246.32	128,416.02	
รวมลูกหนี้ระยะสั้น	2,468,657.32	3,999,355.02	
		(หน่วย : บาท)	
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ และการส่งใช้ใบสำคัญ	ถึงกำหนดชำระและ การส่งใช้ใบสำคัญ	เกินกำหนดชำระและ การส่งใช้ใบสำคัญ	รวม
2565	1,721,019.00	-	565,392.00
			2,286,411.00

ลูกหนี้เงินยืมกองทุน ตามทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมกองทุนคงเหลือ ณ วันสิ้นปี จำนวนเงิน 2,286,411.00 บาท ซึ่งเป็นของสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี จำนวน 856,460.00 บาท และสำนักงานเลขานุการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี (อกส.จ.) จำนวน 1,429,951.00 บาท

บัญชีรายได้ค้างรับ ใช้บันทึกรายได้ของกองทุนที่เกิดขึ้นแล้ว แต่ยังไม่ได้รับเงิน ณ วันสิ้นปีบัญชี ประกอบด้วย ดอกเบี้ยค้างรับจากเงินฝากธนาคาร ดอกเบี้ยค้างรับจากการให้กู้ยืม ค่ารับค้างรับ ดอกเบี้ยผิดนัดค้างรับ สำหรับรายงานการเงินงวดปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 รายได้ค้างรับ เป็นดอกเบี้ยค้างรับจากเงินฝากธนาคารของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี จำนวนเงิน 182,246.32 บาท สำหรับดอกเบี้ยค้างรับจากการให้กู้ยืม ค่ารับค้างรับ ดอกเบี้ยผิดนัดค้างรับกองทุนใช้เกณฑ์เงินสดในการรับรู้รายได้ เนื่องจากที่ผ่านมาเจ้าหน้าที่ไม่เคยปฏิบัติในการบันทึกรายการเกณฑ์คงค้างในการรับรู้รายได้มาก่อน จึงต้องศึกษา วิเคราะห์เครื่องมือในการคิดคำนวณรายได้ตามเกณฑ์คงค้างจากระบบโปรแกรมทะเบียนลูกหนี้เพื่อให้ข้อมูลมีความถูกต้อง น่าเชื่อถือ ก่อนนำมาประกอบการจัดทำรายงานการเงินต่อไป และคาดว่าจะสามารถดำเนินการปฏิบัติตามเกณฑ์คงค้างในการรับรู้รายได้ในงวดปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

หมายเหตุ 7 เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

	2565	2564
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	3,365,193,504.00	2,268,937,982.24
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	3,365,193,504.00	2,268,937,982.24

ที่มา : เก็บข้อมูลยอดเงินให้กู้ยืมจากหนังสือยืนยันยอดลูกหนี้เงินให้กู้ยืมคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 ของ อกส.จ./กทม.

ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญเงินให้กู้ยืม - ระยะสั้น ใช้บันทึกจำนวนเงินที่กันไว้สำหรับเงินให้สมาชิกกู้ยืม ที่คาดว่าจะเรียกเก็บไม่ได้ มีลักษณะเป็นบัญชีปรับมูลค่าเพื่อแสดงเป็นรายการหักจากบัญชีเงินให้กู้ยืม - ระยะสั้น

การตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 อยู่ระหว่างดำเนินการตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับเงินให้กู้ยืมในส่วนที่คาดว่าจะไม่สามารถเรียกเก็บเงินได้ ของกองทุนฯ และคาดว่าจะสามารถดำเนินการตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีได้ภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

หมายเหตุ 8 เงินให้กู้ยืมระยะยาว

	2565	2564
เงินให้กู้ยืมระยะยาว		
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะยาว	1,162,780,848.73	2,877,971,814.09
หัก ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ		-
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาว	1,162,780,848.73	2,877,971,814.09

ที่มา : เก็บข้อมูลยอดเงินให้กู้ยืมจากหนังสือยืนยันยอดลูกหนี้เงินให้กู้ยืมคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 ของ อกส.จ./กทม.

ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญเงินให้กู้ยืม - ระยะยาว ใช้บันทึกจำนวนเงินที่กันไว้สำหรับเงินให้สมาชิกกู้ยืม ที่คาดว่าจะเรียกเก็บไม่ได้ มีลักษณะเป็นบัญชีปรับมูลค่าเพื่อแสดงเป็นรายการหักจากบัญชีเงินให้กู้ยืม - ระยะยาว การตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 อยู่ระหว่างดำเนินการตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับเงินให้กู้ยืมในส่วนที่คาดว่าจะไม่สามารถเรียกเก็บเงินได้ ของกองทุนฯ และคาดว่าจะสามารถดำเนินการตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีได้ภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

หมายเหตุ 9 ครุภัณฑ์และอุปกรณ์ (สุทธิ)

	2565	2564
ครุภัณฑ์สำนักงาน	4,216,398.88	4,311,307.88
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ค.สำนักงาน	4,215,721.88	4,272,363.06
ครุภัณฑ์สำนักงาน (สุทธิ)	677.00	38,944.82
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	18,234,903.25	16,599,880.25
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ค.คอมพิวเตอร์	17,315,129.34	16,376,734.95
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ (สุทธิ)	919,773.91	223,145.30
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	2,685,183.94	2,685,183.94
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ค.โฆษณาฯ	2,568,935.48	2,558,723.39
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ (สุทธิ)	116,248.46	126,460.55
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	48,904.00	48,904.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ค.งานบ้านงานครัว	48,900.00	48,900.00
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว (สุทธิ)	4.00	4.00
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	2,678,965.00	2,678,965.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ค.ยานพาหนะ	2,118,962.00	1,640,123.72

ครุภัณฑ์ยานพาหนะ (สุทธิ)	560,003.00	1,038,841.28
รวมครุภัณฑ์และอุปกรณ์ (สุทธิ)	1,596,706.37	1,427,395.95

หมายเหตุ 10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)

	2565	2564
โปรแกรมคอมพิวเตอร์-ฐานข้อมูลโครงการ-56	5,687,300.00	5,687,300.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	2,747,822.89	2,463,457.89
โปรแกรมฐานข้อมูลโครงการ (สุทธิ)	2,939,477.11	3,223,842.11
โปรแกรมฐานบริหารงบประมาณ	300,000.00	300,000.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	136,315.07	121,315.07
โปรแกรมฐานบริหารงบประมาณ (สุทธิ)	163,684.93	178,684.93
โปรแกรมคอมพิวเตอร์-ฐานข้อมูลสมาชิก-56	2,942,500.00	2,942,500.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	1,409,175.34	1,262,050.34
โปรแกรมฐานข้อมูลสมาชิก (สุทธิ)	1,533,324.66	1,680,449.66
โปรแกรมฐานคอมพิวเตอร์-58	3,217,000.71	3,217,000.71
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	1,228,288.50	1,067,438.46
โปรแกรมฐานคอมพิวเตอร์ (สุทธิ)	1,988,712.21	2,149,562.25
โปรแกรมจัดการ สนง. Officestd2016	931,200.00	931,200.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	180,754.85	134,194.85
โปรแกรมจัดการ สนง. Officestd2016 (สุทธิ)	750,445.15	797,005.15
โปรแกรมจัดการ สนง. Officestd2019	12,000.00	12,000.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม- โปรแกรมofficestdx	728.22	128.22
โปรแกรมจัดการ สนง. Officestd2016 (สุทธิ)	11,271.78	11,871.78
โปรแกรมจัดการ สนง. -65	892,390.00	-
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	233,070.70	-
โปรแกรมจัดการ สนง. Officestd2016 (สุทธิ)	659,319.30	-
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	8,046,235.14	8,041,415.88

หมายเหตุ 11 เจ้าหนี้ระยะสั้น

	2565	2564
เจ้าหนี้	56,862.89	431,894.68
ใบสำคัญค้ำจ่าย	403,494.00	265,300.00
ค่าไฟฟ้าค้ำจ่าย	-	25,556.30
ค่าโทรศัพท์ค้ำจ่าย	-	55,463.74
ค่าบริการไปรษณีย์ค้ำจ่าย	-	90,138.00
ค่าสื่อสารโทรคมนาคมค้ำจ่าย	-	33,826.07
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	460,356.89	902,178.79

หมายเหตุ 12 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	29,188.96	-
ค่าโทรศัพท์ค้างจ่าย	45,404.13	-
ค่าบริการไปรษณีย์ค้างจ่าย	113,701.00	-
ค่าสื่อสารโทรคมนาคมค้างจ่าย	35,843.93	-
ค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์	139,790.00	139,790.00
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	363,928.02	139,790.00

หมายเหตุ 13 เงินรับฝากระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
เงินรับฝากอื่น	2,247,686.05	3,066,106.46
เงินประกันอื่น	683,186.03	866,653.25
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	-	-
รวมเงินรับฝากระยะสั้น	2,930,872.08	3,932,759.71

เงินรับฝากอื่น จำนวนเงิน 2,247,686.05 บาท เป็นเงินรับฝาก-รับชำระเกิน จำนวน 2,218,106.05 บาท และเป็นเงินรับฝาก-เพื่อจ่ายลูกหนี้ จำนวน 29,580 บาท

หมายเหตุ 14 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
เงินรับรอดตรวจสอบ	176,887,327.73	222,884,218.99
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	176,887,027.73	222,884,218.99

หมายเหตุ 15 รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
รายได้จากการอุดหนุน-หน่วยงานภาครัฐ	62,335,200.00	89,050,200.00
รวมรายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	62,335,200.00	89,050,200.00

หมายเหตุ 16 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
เงินเดือนพนักงานกองทุน	61,395,631.00	55,750,270.00
ค่าจ้างลูกจ้างชั่วคราว	3,031,180.65	3,129,351.05
เงินสมทบ - ประกันสังคม	1,861,506.00	1,730,631.00
เงินสมทบ - กองทุนทดแทน	166,197.00	-
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	66,454,514.65	60,610,252.05

หมายเหตุ 17 ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม

	2565	2564
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม-บุคลากรของ กองทุน	6,181,470.61	-
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม-บุคคลภายนอก	50,211,674.55	-
รวมค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	56,393,145.16	-

(หน่วย : บาท)

2564

หมายเหตุ 18 ค่าตอบแทน

	2565	2564
ค่าล่วงเวลา	1,993,720.00	1,998,920.00
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	-	26,800.00
เงินช่วยเหลือแก่ผู้ช่วยราชการ	275,922.85	238,750.00
รวมค่าตอบแทน	2,269,642.85	2,264,470.00

(หน่วย : บาท)

2564

- เงินช่วยเหลือแก่ผู้ช่วยราชการ เป็นค่าตอบแทนพิเศษรายเดือนสำหรับการปฏิบัติงานในพื้นที่จังหวัดชายแดนใต้ (พนักงานกองทุน ในพื้นที่จังหวัดปัตตานี ยะลา และนราธิวาส)

หมายเหตุ 19 ค่าวัสดุ

	2565	2564
ค่าวัสดุ	12,425,206.85	20,069,897.72
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	1,460,449.00	347,050.00
รวมค่าวัสดุ	13,885,655.85	20,416,947.72

(หน่วย : บาท)

2564

หมายเหตุ 20 ค่าใช้สอย

	2565	2564
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	4,223,278.55	6,801,329.09
ค่าจ้างเหมาบริการ - หน่วยงานภาครัฐ	-	820,820.00
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา	708,261.18	758,834.24
ค่าเบี้ยเลี้ยง	5,795,970.00	4,777,991.00
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	9,813,574.30	9,523,421.87
ค่าที่พัก	231,330.92	78,411.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	80,041,834.02	77,999,585.70
ค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์ - บุคคลภายนอก	1,677,480.00	1,677,480.00
ค่าประชาสัมพันธ์	182,700.00	26,310,080.00
ค่าธรรมเนียมทางกฎหมาย	647,591.57	284,157.00
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	31,695.46	44,780.00
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	18,479.11	24,820.00

(หน่วย : บาท)

2564

ค่าเบี้ยประกันภัย	2,472.77	1,827.56
ค่าใช้สอยอื่น	2,336,300.00	8,000.00
รวมค่าใช้สอย	105,710,967.88	129,111,537.46

หมายเหตุ 21 ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
ค่าโทรศัพท์	827,099.06	827,833.53
ค่าบริการไปรษณีย์	1,232,539.90	1,133,702.34
ค่าน้ำประปาและน้ำบาดาล	-	-
ค่าไฟฟ้า	460,535.44	437,309.13
ค่าสื่อสารและโทรคมนาคม	463,023.21	451,881.43
รวมค่าสาธารณูปโภค	2,983,197.61	2,850,726.43

หมายเหตุ 22 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์สำนักงาน	38,267.82	473,011.54
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	953,151.39	1,530,484.58
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	10,212.09	20,602.84
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	-	-
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	478,838.28	449,491.63
ค่าตัดจำหน่าย - โปรแกรมฐานข้อมูลโครงการ 56	284,365.00	284,365.00
ค่าตัดจำหน่าย - โปรแกรมบริหารงบประมาณ 56	15,000.00	15,000.00
ค่าตัดจำหน่าย - โปรแกรมฐานข้อมูลสมาชิก 56	147,125.00	147,125.00
ค่าตัดจำหน่าย - โปรแกรมคอมพิวเตอร์ 58	160,850.04	160,850.04
ค่าตัดจำหน่าย - โปรแกรมจัดการ สนง. Officestd2016	46,560.00	46,560.00
ค่าตัดจำหน่าย - โปรแกรมจัดการ สนง. Officestd2019	600.00	128.22
ค่าตัดจำหน่าย - โปรแกรมจัดการ สนง. 65	233,070.70	-
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2,368,040.32	3,127,618.85

หมายเหตุ 23 ภาระผูกพัน

- ภาระผูกพันตามสัญญาจ้าง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 กองทุนพัฒนาบทบาทสตรีมีภาระผูกพันที่เกิดจากสัญญาจ้าง
จำแนกตามระยะเวลาของสัญญาได้ดังนี้

	2565	(หน่วย : บาท) 2564
ไม่เกิน 1 ปี	21,381,356	-
ไม่เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	-	-
เกิน 5 ปี	-	-
รวม	21,381,356	-

ที่มา :

- บันทึกข้อตกลง เลขที่ 9/2565 เมื่อวันที่ 28 กันยายน พ.ศ. 2565 ระหว่าง กรมการพัฒนารัฐบาล โดย นางนวลจันทร์ ศรีมงคล ผู้ตรวจราชการกรม ปฏิบัติหน้าที่ ผู้อำนวยการสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ปฏิบัติราชการแทน อธิบดีกรมการพัฒนารัฐบาล กับ บริษัท สื่อสารรุ่ง จำกัด โดย นายชาญชัย งามวิสุข กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน โครงการผลิตสื่อและเผยแพร่ความสำเร็จของกลุ่มอาชีพสมาชิกกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี จำนวนเงิน 490,000 บาท (สี่แสนเก้าหมื่นบาทถ้วน) ระยะเวลาดำเนินงาน ตั้งแต่วันที่ 29 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 12 พฤศจิกายน 2565
- สัญญาจ้างกรมการพัฒนารัฐบาล สัญญาเลขที่ 253/2565 เมื่อวันที่ 29 กันยายน พ.ศ. 2565 ระหว่าง กรมการพัฒนารัฐบาล โดย นายวิฑูรย์ นวลนุกูล รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน อธิบดีกรมการพัฒนารัฐบาล กับ บริษัท แอดเพย์ เซอร์วิสพอยท์ จำกัด โดย นายวรกฤต ศิรณิตรา กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน โครงการพัฒนาระบบบัญชีการเงินและระบบโปรแกรมทะเบียนลูกหนี้ กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี จำนวนเงิน 20,891,356 บาท (ยี่สิบล้านแปดแสนเก้าหมื่นหนึ่งพันสามร้อยห้าสิบบาทถ้วน) ระยะเวลาดำเนินงาน ภายในวันที่ 30 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 26 มิถุนายน 2566

หมายเหตุ 24 ข้อมูลการดำเนินการทางกฎหมายเกี่ยวกับการดำเนินคดีแพ่งและคดีอาญาของสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

งวดปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กองทุนพัฒนาบทบาทสตรีมีคดีความที่เป็นผู้ฟ้องร้อง โดยได้ดำเนินการฟ้องร้องดำเนินคดีแพ่งและคดีอาญากับลูกหนี้เงินให้กู้ยืมกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี จำนวน 376 โครงการ เป็นเงินทั้งสิ้น 121,173,536.55 บาท (หนึ่งร้อยยี่สิบเอ็ดล้านหนึ่งแสนเจ็ดหมื่นสามพันห้าร้อยสามสิบบาทห้าสิบบาทห้าสตางค์) ดังนี้

ลำดับที่	การดำเนินคดี	จำนวน (โครงการ)	จำนวนเงิน (บาท)	หมายเหตุ
1.	คดีแพ่ง	262	63,447,803.74	ไม่ระบุนุทธรณ์ จำนวน 40 โครงการ
2.	คดีอาญา	114	57,725,735.81	ไม่ระบุนุทธรณ์ จำนวน 2 โครงการ
	รวม	376	121,173,536.55	
(หนึ่งร้อยยี่สิบเอ็ดล้านหนึ่งแสนเจ็ดหมื่นสามพันห้าร้อยสามสิบบาทห้าสิบบาทห้าสตางค์)				

และกรณีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของสำนักงานพัฒนารัฐบาลจังหวัดพิษณุโลก อยู่ระหว่างคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริงความรับผิดชอบทางละเมิดสุรฎกสำนวนเพื่อเสนอต่ออธิบดีกรมการพัฒนารัฐบาล