



ที่ พ1 / 2556

วันที่ 10 มกราคม 2556

เรื่อง ขอเชิญประชุมใหญ่สามัญ ประจำปี 2555

เรียน สมาชิกสหกรณ์ออมทรัพย์ข้าราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ จำกัด

ด้วยคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ออมทรัพย์ข้าราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ จำกัด ชุดที่ 23 ได้มีมติกำหนดการประชุมใหญ่สามัญ ประจำปี 2555 ในวันศุกร์ที่ 18 มกราคม 2556 เวลา 09.00 น. ณ ห้องประชุมรีซีเนี่ยมจรัส สันนิบาตสหกรณ์แห่งประเทศไทย ถนนพิชัย เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร ตามวาระต่าง ๆ ดังนี้

- วาระที่ 1 เรื่อง ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ
- วาระที่ 2 เรื่อง รับรองรายงานการประชุมใหญ่สามัญ ประจำปี 2554 และรับรองรายงานการประชุมใหญ่สามัญ ครั้งที่ 1 ประจำปี 2555
- วาระที่ 3 เรื่อง เสนอเพื่อทราบ
  - 3.1 รับสมาชิกเข้าใหม่ และออกจากสหกรณ์
  - 3.2 ผลการดำเนินงานของสหกรณ์ ประจำปี 2555
  - 3.3 แผนกลยุทธ์สหกรณ์ พ.ศ. 2555 – 2557 (ปรับปรุงครั้งที่ 1)
  - 3.4 แผนงานและประมาณการรายจ่าย ประจำปี 2556
  - 3.5 รายงานของผู้ตรวจสอบกิจการ
- วาระที่ 4 เรื่อง เสนอเพื่อพิจารณา
  - 4.1 อนุมัติงบดุล ประจำปี 2555
  - 4.2 อนุมัติการจัดสรรกำไรสุทธิ ประจำปี 2555
  - 4.3 กำหนดวงเงินซึ่งสหกรณ์อาจกู้ยืมหรือค้ำประกัน ประจำปี 2556
  - 4.4 เลือกตั้งผู้สอบบัญชี ประจำปี 2556 และกำหนดค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี
  - 4.5 เลือกตั้งผู้ตรวจสอบกิจการ ประจำปี 2556
  - 4.6 เลือกตั้งกรรมการดำเนินการ ประจำปี 2556 – 2557
  - 4.7 เลือกตั้งคณะกรรมการสรรหา ประจำปี 2556 – 2557
- วาระที่ 5 เรื่องอื่น ๆ
  - 5.1 การมอบรางวัลแก่สมาชิก
  - 5.2 เรื่องอื่น ๆ

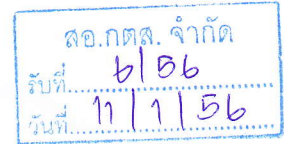
จึงเรียนมาเพื่อโปรดเข้าร่วมประชุมตามวัน เวลา และสถานที่ดังกล่าว

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวอรุณี วงศ์ราเชน)

เลขานุการ

สหกรณ์ออมทรัพย์ข้าราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ จำกัด



ที่ กษ ๐๔๐๑/๖๕

กรมตรวจบัญชีสหกรณ์  
เทเวศร์ กทม. ๑๐๒๐๐

๑๐ มกราคม ๒๕๕๖

เรื่อง การอนุญาตให้ข้าราชการ พนักงานราชการและลูกจ้างประจำ ที่เป็นสมาชิกสหกรณ์  
เข้าร่วมประชุมใหญ่สามัญ ประจำปี ๒๕๕๕

เรียน ประธานกรรมการสหกรณ์ออมทรัพย์ข้าราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ จำกัด

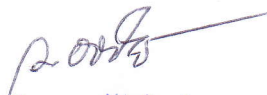
อ้างถึง หนังสือสหกรณ์ออมทรัพย์ข้าราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ จำกัด ที่ ๒/๒๕๕๖ ลงวันที่ ๘ มกราคม ๒๕๕๖

ตามหนังสือที่อ้างถึง ขอความอนุเคราะห์ให้ข้าราชการ พนักงานราชการ และลูกจ้างประจำ  
ที่เป็นสมาชิกสหกรณ์ออมทรัพย์ข้าราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ จำกัด เข้าร่วมประชุมใหญ่สามัญ  
ประจำปี ๒๕๕๕ ในวันศุกร์ที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๕๖ เวลา ๐๙.๐๐ น. ณ ห้องประชุมรพีชนิแฉ่มจรัส  
สันนิบาตสหกรณ์แห่งประเทศไทย ถนนพิชัย เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร นั้น

กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ขอเรียนว่ายินดีให้บุคลากรของกรมฯ ซึ่งเป็นสมาชิกสหกรณ์  
เข้าร่วมประชุมตามวัน เวลาและสถานที่ดังกล่าว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

  
(นายวิจิตร อากัปกรณ์)  
อธิบดีกรมตรวจบัญชีสหกรณ์

สำนักบริหารกลาง

โทร. ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐ - ๕๙ ต่อ ๒๑๑๑

โทรสาร ๐ ๒๒๘๒ ๐๘๘๙

สหกรณ์ออมทรัพย์ข้าราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ จำกัด

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

		ปี 2555	ปี 2554
	หมายเหตุ	บาท	บาท
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	2	14,868,757.78	13,667,529.70
เงินฝากสหกรณ์อื่น	3	306,173,063.13	300,495,684.36
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	5	63,434,637.19	80,194,165.38
ลูกหนี้ระยะสั้น - สุทธิ	6	278,006.36	31,114.97
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมรับ		107,614.58	173,941.14
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7	2,421,749.77	5,407,163.81
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>387,283,828.81</b>	<b>399,969,599.36</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
เงินลงทุนระยะยาว	1,4	10,682,500.00	10,682,500.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	5	668,163,494.27	601,316,419.72
เครื่องใช้สำนักงาน - สุทธิ		226,178.77	255,779.42
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	8	351,692.00	270,900.00
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>679,423,865.04</b>	<b>612,525,599.14</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>1,066,707,693.85</b>	<b>1,012,495,198.50</b>
<b>หนี้สินและทุนสหกรณ์</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
เงินรับฝาก	9	412,133,130.01	408,628,348.36
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	10	434,246.50	413,189.21
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>412,567,376.51</b>	<b>409,041,537.57</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>			
สำรองบำเหน็จเจ้าหน้าที่		2,640,450.00	2,397,590.00
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>2,640,450.00</b>	<b>2,397,590.00</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>415,207,826.51</b>	<b>411,439,127.57</b>

		ปี 2555	ปี 2554
	หมายเหตุ	บาท	บาท
<b>ทุนของสหกรณ์</b>			
ทุนเรือนหุ้น (มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท)			
หุ้นที่ชำระเต็มมูลค่าแล้ว		558,047,360.00	517,822,250.00
ทุนสำรอง		42,410,601.05	38,634,523.38
ทุนสะสมตามข้อบังคับ ระเบียบและอื่นๆ	11	7,877,127.93	6,884,046.99
กำไรสุทธิประจำปี		43,164,778.36	37,715,250.56
<b>รวมทุนของสหกรณ์</b>		<b>651,499,867.34</b>	<b>601,056,070.93</b>
<b>รวมหนี้สินและทุนของสหกรณ์</b>		<b>1,066,707,693.85</b>	<b>1,012,495,198.50</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ)

สิงห์ทอง ชินวรรังสี  
(นายสิงห์ทอง ชินวรรังสี)  
ประธานกรรมการ

(ลงชื่อ)

อรุณี วงศ์ราชน  
(นางสาวอรุณี วงศ์ราชน)  
เลขานุการ  
วันที่ 9 มกราคม 2556

(ลงชื่อ)                      สำเนาถูกต้อง  
อรุณี วงศ์ราชน  
(นางสาวอรุณี วงศ์ราชน)

สหกรณ์ออมทรัพย์ข้าราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ จำกัด

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

	ปี 2555		ปี 2554	
	บาท	%	บาท	%
รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากการลงทุน				
เงินให้กู้ยืมและเงินฝาก	58,508,364.34	99.28	52,358,380.13	97.27
เงินลงทุน	426,331.96	0.72	1,467,223.67	2.73
รวมรายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากการลงทุน	58,934,696.30	100.00	53,825,603.80	100.00
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยและการลงทุน				
เงินรับฝาก	11,085,683.69	18.81	11,098,388.09	20.62
รวมค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยและการลงทุน	11,085,683.69	18.81	11,098,388.09	20.62
หัก หนี้สงสัยจะสูญ	0.00	0.00	(45,708.62)	(0.08)
รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากเงินลงทุนสุทธิ	47,849,012.61	81.19	42,772,924.33	79.47
บวก รายได้ที่มิใช่ดอกเบี้ย				
รายได้ค่าธรรมเนียมแรกเข้า	5,300.00	0.01	9,300.00	0.02
รายได้ค่าธรรมเนียมการถอนเงินรับฝาก	2,000.00	0.01	700.00	0.00
เงินรางวัลสลากออมสิน	129,888.00	0.22	0.00	0.00
ดอกเบี้ยรับจากลูกหนี้ตามคำพิพากษา	54,790.56	0.09	56,876.53	0.11
รายได้อื่น	732.49	0.00	443.69	0.00
รวมรายได้ที่มิใช่ดอกเบี้ย	192,711.05	0.33	67,320.22	0.13
หัก ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน				
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่				
เงินเดือน	1,816,320.00	3.08	1,737,090.00	3.23
ค่าล่วงเวลา	25,800.00	0.04	51,900.00	0.10
ค่าเบี้ยเลี้ยงพาหนะ-เจ้าหน้าที่	0.00	0.00	5,630.00	0.01
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากร	2,400.00	0.01	700.00	0.00
บำเหน็จเจ้าหน้าที่	242,860.00	0.41	341,460.00	0.63
ค่าสวัสดิการเจ้าหน้าที่	75,040.00	0.13	59,844.00	0.11
เงินสมทบกองทุนประกันสังคมเจ้าหน้าที่	41,779.41	0.07	58,749.76	0.11
รวมค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่	2,204,199.41	3.74	2,255,373.76	4.19

สหกรณ์ออมทรัพย์ข้าราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ จำกัด

งบกำไรขาดทุน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

	ปี 2555		ปี 2554	
	บาท	%	บาท	%
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์				
ค่าเสื่อมราคา	87,617.27	0.15	84,400.42	0.16
ค่าตกแต่งสำนักงานค้ำจ่าย	40,698.00	0.07	17,800.00	0.03
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาสินทรัพย์	3,598.00	0.01	1,230.00	0.00
ค่าบริการบำรุงรักษาเครื่องคอมพิวเตอร์	10,058.00	0.02	5,850.00	0.01
ค่าไฟฟ้า	85,215.09	0.14	72,172.79	0.13
ค่าโปรแกรม Anti Virus	12,840.00	0.02	12,840.00	0.02
ค่าดูแลปรับปรุง Webpage สหกรณ์	13,000.00	0.02	0.00	0.00
รวมค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์	253,026.36	0.43	194,293.21	0.36
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสมาชิก				
เงินสมทบกองทุนสงเคราะห์สมาชิกผู้ถึงแก่กรรม	750,000.00	1.27	750,000.00	1.39
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาสมาชิก	40,000.00	0.07	0.00	0.00
รวมค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสมาชิก	790,000.00	1.34	750,000.00	1.39
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น				
ค่าเบี้ยประชุม	236,000.00	0.40	248,500.00	0.46
ค่าเบี้ยเลี้ยงพาหนะ-กรรมการ	68,926.00	0.12	28,560.00	0.05
ค่ารับรอง	48,964.00	0.08	37,449.00	0.07
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	123,316.11	0.21	137,694.45	0.26
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	35,528.28	0.06	22,470.00	0.04
ค่าใช้จ่ายประชุมใหญ่	816,433.50	1.39	816,108.00	1.52
ค่าตอบแทน	42,800.00	0.07	49,300.00	0.09
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์	27,800.00	0.05	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายในการสื่อสาร	90,244.18	0.15	102,753.97	0.19
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	25,732.54	0.05	26,779.89	0.05
ค่าเบี้ยประกันภัย	12,891.36	0.02	8,057.10	0.02
ค่าสอบบัญชี	60,000.00	0.10	90,000.00	0.17
ค่าตรวจสอบกิจการ	60,000.00	0.10	60,000.00	0.11
หนี้สงสัยจะสูญ-ลูกหนี้ตามคำพิพากษา	(62,009.44)	(0.10)	263,832.51	0.49
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	43,093.00	0.07	33,822.10	0.06
รวมค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	1,629,719.53	2.77	1,925,327.02	3.58
รวมค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	4,876,945.30	8.28	5,124,993.99	9.52
กำไรสุทธิ	43,164,778.36	73.24	37,715,250.56	70.07

สหกรณ์ออมทรัพย์ข้าราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

	ปี 2555	ปี 2554
	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิ	43,164,778.36	37,715,250.56
รายการปรับปรุงเพื่อกระทบยอดกำไร (ขาดทุน) สุทธิเป็นเงินสดสุทธิ		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์	87,617.27	84,400.42
หนี้สงสัยจะสูญถูกหนี้ตามคำพิพากษา	(63,051.78)	218,123.89
ค่าตกแต่งสำนักงานตัดจ่าย	40,698.00	17,800.00
สำรองบำเหน็จเจ้าหน้าที่ เพิ่มขึ้น (ลดลง)	242,860.00	341,460.00
ค่าสมทบกองทุนสงเคราะห์สมาชิกผู้ถึงแก่กรรม	750,000.00	750,000.00
ดอกเบี้ยเงินให้สมาชิกกู้ค้างรับ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	66,326.56	(42,708.54)
ดอกเบี้ยเงินฝาก-หุ้นชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัดค้างรับ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	567,212.43	(532,356.91)
ดอกเบี้ยพันธบัตร-ธนาคารแห่งประเทศไทย ค้างรับ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(1,095.94)	596,724.71
ดอกเบี้ยเงินฝากสหกรณ์ค้างรับ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	1,462,544.83	(68,928.52)
ดอกเบี้ยเงินฝากออมสินพิเศษ งวดที่ 51 ค้างรับ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(175,344.00)	0.00
ดอกเบี้ยถูกหนี้ตามคำพิพากษาค้างรับ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	0.00	2,728.13
ค่าตอบแทนค้างจ่าย เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(25,000.00)	10,000.00
ค่าตรวจสอบกิจการค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	0.00	(60,000.00)
จ่ายสำรองบำเหน็จเจ้าหน้าที่	0.00	(303,120.00)
ดอกเบี้ยเงินฝากประจำค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	5,705.82	6,168.51
ค่าสอบบัญชีค้างจ่ายเพิ่มขึ้น(ลดลง)	0.00	60,000.00
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง	46,123,251.55	38,795,542.25
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้เงินกู้	(50,087,546.36)	(73,799,180.04)
ลูกหนี้เงินกู้สามัญ-รอกการชำระหนี้	(246,891.39)	0.00
ลูกหนี้ตามคำพิพากษา	63,051.78	50,095.84
วัสดุสำนักงานคงเหลือ	(839.34)	4,266.51
ค่าใช้จ่ายวันประชุมใหญ่จ่ายล่วงหน้า	(30,000.00)	0.00
เงินทศรองดำเนินคดี	(7,000.00)	0.00

สหกรณ์ออมทรัพย์ข้าราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ จำกัด

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

	ปี 2555	ปี 2554
	บาท	บาท
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เงินรอจ่ายคืน	14,708.07	(15,473.89)
เงินค้ำจ่าย ทุนการศึกษาบุตรสมาชิก	0.00	(9,793.14)
ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย	0.00	60,000.00
ค่าเบี้ยประกัน บริษัท ธนชาติประกันชีวิต จำกัด รอนำส่ง	20,960.89	22,551.59
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง	(1,996.50)	1,996.50
ค่าหุ้นแรกเข้ารับล่วงหน้า	100.00	(100.00)
ค่าธรรมเนียมแรกเข้ารับล่วงหน้า	20.00	(20.00)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	(4,152,181.30)	(34,890,114.38)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	0.00	37,000,000.00
เงินสดจ่ายซื้อหุ้นชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด	0.00	(73,000.00)
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องใช้สำนักงาน	(58,016.62)	(103,576.00)
เงินสดจ่ายค่าตกแต่งสำนักงาน	(114,490.00)	(89,000.00)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	(172,506.62)	36,734,424.00
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เงินรับฝาก	3,504,781.65	4,160,774.83
ทุนเรือนหุ้น	40,225,110.00	44,771,690.00
เงินทรองจ่ายทุนสาธารณประโยชน์	0.00	(1,162,936.06)
เงินสดจ่ายค่าบำรุงสันนิบาตสหกรณ์แห่งประเทศไทย	(10,000.00)	(10,000.00)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(27,125,732.17)	(26,987,282.77)
เงินสดจ่ายเงินเฉลี่ยคืน	(3,001,881.71)	(3,421,492.38)
เงินสดจ่ายโบนัสกรรมการและเจ้าหน้าที่	(575,000.00)	(628,602.50)
เงินสดจ่ายทุนสงเคราะห์สมาชิกผู้ถึงแก่กรรม	(860,000.00)	(1,080,000.00)
เงินสดจ่ายทุนสาธารณประโยชน์	(953,983.00)	(1,160,260.94)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน	11,203,294.77	14,481,890.18
เงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น	6,878,606.85	16,326,199.80
เงินสด ณ วันต้นปี	314,163,214.06	297,837,014.26
เงินสด ณ วันสิ้นปี	321,041,820.91	314,163,214.06



สหกรณ์ออมทรัพย์ข้าราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

1. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

- สหกรณ์บันทึกบัญชีโดยใช้เกณฑ์คงค้าง
- สหกรณ์รับรู้รายได้ดอกเบี้ยตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา ส่วนจำนวนรายได้จะเท่ากับอัตราดอกเบี้ยคูณด้วยจำนวนเงินที่ค้างชำระตามระยะเวลาที่กู้ยืม
- เงินลงทุนระยะสั้น/เงินลงทุนระยะยาวที่เป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด แสดงด้วยราคาทุน
- สหกรณ์ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้ตามระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ว่าด้วยการจัดชั้นคุณภาพลูกหนี้เงินกู้และการเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ พ.ศ. 2544
- สหกรณ์ตีราคาวัสดุคงเหลือตามราคาทุน
- ค่าเสื่อมราคาเครื่องใช้สำนักงาน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงในอัตราที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนด
- ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี ตัดจ่ายเป็นรายปีระยะเวลา 5 ปี
- ค่าซ่อมบำรุง ค่าซ่อมแซม รวมทั้งการซื้อมาเปลี่ยนแทนสำหรับทรัพย์สินรายการย่อย ๆ ถือเป็นค่าใช้จ่ายหักจากรายได้ การต่อเติมหรือเพิ่มเติมอาคารและอุปกรณ์รายการใหญ่ ๆ ถือเป็นราคาทุนของทรัพย์สิน
- เงินสดในงบทดลองเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภท และเงินฝากสหกรณ์ทุกประเภท
- งบการเงินปี 2554 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องและสามารถเปรียบเทียบกันได้กับการแสดงรายการของงบการเงินปีปัจจุบัน

2. เงินสดและเงินฝากธนาคาร ประกอบด้วย

	ปี 2555	ปี 2554
	บาท	บาท
เงินสด	13,949.38	16,209.48
เงินฝากธนาคาร		
กระแสรายวัน	1,400.00	500.00
ออมทรัพย์	4,853,408.40	13,650,820.22
สลากออมสิน	10,000,000.00	0.00
รวม	<u>14,868,757.78</u>	<u>13,667,529.70</u>

สหกรณ์ออมทรัพย์ข้าราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

3. เงินฝากสหกรณ์อื่น ประกอบด้วย

	ปี 2555	ปี 2554
	บาท	บาท
ออมทรัพย์/สัจจะออมทรัพย์	69,118,052.44	59,860,233.44
ออมทรัพย์พิเศษ	95,055,010.69	25,908,819.67
ประจำ	142,000,000.00	214,726,631.25
รวม	<u>306,173,063.13</u>	<u>300,495,684.36</u>

4. เงินลงทุน ประกอบด้วย

	ปี 2555	ปี 2554
	บาท	บาท
	ราคาทุน	ราคาทุน
เงินลงทุนระยะยาว		
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด		
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	10,000,000.00	10,000,000.00
หุ้นบริษัทสหประกันชีวิต จำกัด	208,500.00	208,500.00
หุ้นสหกรณ์ออมทรัพย์ครูเพชรบูรณ์ จำกัด	1,000.00	1,000.00
หุ้นชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด	473,000.00	473,000.00
รวมเงินลงทุนระยะยาว	<u>10,682,500.00</u>	<u>10,682,500.00</u>

5. เงินให้กู้ยืม ประกอบด้วย

	ปี 2555		ปี 2554	
	บาท		บาท	
	ระยะสั้น	ระยะยาว	ระยะสั้น	ระยะยาว
เงินให้กู้ยืม -ปกติ				
เงินให้กู้ฉุกเฉิน	683,872.19	0.00	594,735.37	0.00
เงินให้กู้สามัญ	60,984,063.34	642,743,112.89	77,410,895.50	578,650,439.50
เงินให้กู้พิเศษ	1,766,701.66	25,420,381.38	2,219,649.51	22,665,980.22
รวมลูกหนี้เงินให้กู้ยืม-สุทธิ	<u>63,434,637.19</u>	<u>668,163,494.27</u>	<u>80,225,280.38</u>	<u>601,316,419.72</u>

สหกรณ์ออมทรัพย์ข้าราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

6. ลูกหนี้ระยะสั้น - สุทธิ ประกอบด้วย

	ปี 2555	ปี 2554
	บาท	บาท
ลูกหนี้เงินกู้สามัญ-รอการชำระหนี้	278,006.36	31,114.97
ลูกหนี้ตามคำพิพากษา	632,585.50	695,637.28
รวมลูกหนี้	910,591.86	726,752.25
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(632,585.50)	(695,637.28)
<b>รวมลูกหนี้-สุทธิ</b>	<b>278,006.36</b>	<b>31,114.97</b>

7. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	ปี 2555	ปี 2554
	บาท	บาท
ดอกเบี้ยเงินฝาก - ชสอ.ค้างรับ	68,476.67	635,689.10
ดอกเบี้ยพันธบัตร - ธปท.ค้างรับ	130,410.96	129,315.02
ดอกเบี้ยเงินฝากสหกรณ์อื่นค้างรับ	1,973,446.73	3,435,991.56
ดอกเบี้ยเงินฝากออมสินพิเศษ งวดที่ 51ค้างรับ	175,344.00	0.00
วัสดุคงเหลือ	44,071.41	43,232.07
ค่าใช้จ่ายวันประชุมใหญ่จ่ายล่วงหน้า	30,000.00	0.00
เงินทอนจ่ายทุนสาธารณประโยชน์	0.00	1,162,936.06
<b>รวม</b>	<b>2,421,749.77</b>	<b>5,407,163.81</b>

8. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	ปี 2555	ปี 2554
	บาท	บาท
เงินทอนงดเว้นคดี	24,700.00	17,700.00
เงินประกันมิเตอร์ไฟฟ้า	12,000.00	12,000.00
ที่ดินแทนการชำระหนี้รอการจำหน่าย	170,000.00	170,000.00
ค่าตกแต่งสำนักงานรอตัดจ่าย	144,992.00	71,200.00
<b>รวม</b>	<b>351,692.00</b>	<b>270,900.00</b>

สหกรณ์ออมทรัพย์ข้าราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

9. เงินรับฝาก ประกอบด้วย

	ปี 2555	ปี 2554
	บาท	บาท
เงินรับฝากออมทรัพย์	10,774,453.43	7,420,297.24
เงินรับฝากออมทรัพย์พิเศษ	18,539,332.16	18,306,219.16
เงินรับฝากประจำ	1,103,020.64	1,073,400.84
เงินรับฝากประจำ 24 เดือน	2,851,648.30	795,000.00
เงินรับฝากสินเชิฐ	378,864,675.48	381,033,431.12
<b>รวม</b>	<b>412,133,130.01</b>	<b>408,628,348.36</b>

10. หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	ปี 2555	ปี 2554
	บาท	บาท
เงินรอจ่ายคืน	29,301.62	14,593.55
เงินปันผลเฉลี่ยคืนค้างจ่าย	6,800.50	241.49
เงินค้างจ่าย	9,846.03	9,846.03
ค่าธรรมเนียมแรกเข้ารับล่วงหน้า	20.00	0.00
ค่าหุ้นแรกเข้ารับล่วงหน้า	100.00	0.00
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	0.00	1,996.50
ดอกเบี้ยเงินรับฝากประจำค้างจ่าย	44,950.25	39,244.43
ค่าตรวจสอบกิจการค้างจ่าย	60,000.00	60,000.00
ค่าตอบแทนค้างจ่าย	0.00	25,000.00
ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย	60,000.00	60,000.00
เงินค้างจ่าย - ทุนการศึกษานูตรสมาชิค	66,903.45	66,903.45
ค่าเบี้ยประกัน บ.ชนชาติประกันชีวิต จก.รอนาส่ง	156,324.65	135,363.76
<b>รวม</b>	<b>434,246.50</b>	<b>413,189.21</b>

สหกรณ์ออมทรัพย์ข้าราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

11. ทุนสะสมตามข้อบังคับ ระเบียบ และอื่น ๆ ประกอบด้วย

	ปี 2555	ปี 2554
	บาท	บาท
ทุนสาธารณประโยชน์	553,080.94	0.00
ทุนสงเคราะห์สมาชิกผู้ถึงแก่กรรม	6,170,000.00	5,730,000.00
ทุนสงเคราะห์สมาชิกผู้เป็นหนี้ที่ถึงแก่กรรม	495,000.00	495,000.00
ทุนสงเคราะห์สมาชิกผู้ค้าประกันเงินกู้สามัญ	459,278.81	459,278.81
เงินทุนกองตรวจบัญชีสหกรณ์พาณิชย์	69,768.18	69,768.18
ทุนรักษาระดับอัตราเงินปันผล	130,000.00	130,000.00
รวม	7,877,127.93	6,884,046.99

12. การดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องของสหกรณ์

สหกรณ์ได้ดำรงอัตราส่วนสินทรัพย์สภาพคล่องเฉลี่ยตามกฎหมายกระทรวงว่าด้วย การดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องของ สหกรณ์ พ.ศ. 2550 แล้ว ซึ่งได้กำหนดอัตราการดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องสหกรณ์ โดยสหกรณ์ต้องดำรงสินทรัพย์ สภาพคล่องเฉลี่ยรายเดือนอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละหนึ่งของยอดเงินฝากทั้งหมด