

14. เจ้าหน้าที่สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 กบข.มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ดังนี้

จำนวนเงินที่ซื้อ		จำนวนเงินที่ขาย	
สกุลเงิน	จำนวน	สกุลเงิน	จำนวน
AUD	260,701.15	USD	263,331.03
CAD	2,817,253.25	USD	2,730,974.27
CHF	27,783.96	USD	29,494.65
CNY	128,916,147.78	THB	626,867,660.20
EUR	6,646,135.97	USD	8,797,804.47
GBP	7,452,672.62	USD	11,639,944.49
HKD	369,250.76	USD	47,500.37
JPY	1,344,987,834.00	USD	17,341,842.79
KRW	17,385,000.00	USD	15,000.00
MXN	30,600,000.00	USD	2,194,895.67
SGD	1,617,280.78	USD	1,247,050.37
THB	1,253,736,576.38	CNY	257,806,047.48
THB	54,625,024,937.37	USD	1,764,914,932.02
USD	32,832,322.25	AUD	33,059,080.17
USD	23,569.55	BRL	44,100.98
USD	29,449,905.49	CAD	30,527,759.74
USD	1,028,847.73	CHF	962,627.13
USD	1,317,247.10	DKK	7,499,425.87
USD	365,928,967.06	EUR	273,350,587.22
USD	122,767,120.64	GBP	78,607,670.17
USD	8,351,218.82	HKD	64,979,689.57
USD	2,982,477.21	HUF	704,200,000.00
USD	164,650,955.66	JPY	12,671,221,015.00
USD	5,708,667.32	KRW	6,643,929,863.00
USD	16,235,008.60	MXN	225,408,568.02
USD	5,212,765.96	MYR	16,660,000.00
USD	9,753,974.35	NOK	58,125,123.21
USD	17,844,604.38	NZD	23,539,557.33
USD	12,275,729.94	PLN	42,513,068.40
USD	3,558,288.82	SEK	24,628,992.65
USD	4,605,319.14	SGD	5,992,747.25
USD	115,000,000.00	THB	3,550,278,000.00
USD	3,024,803.00	ZAR	25,443,730.40
ZAR	420,000.00	USD	50,107.37

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 มูลค่ายุติธรรมเชิงลบและเชิงบวกของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เท่ากับ 787.92 ล้านบาทและ 4.95 ล้านบาท ตามลำดับ

15. ลูกหนี้สมาชิกตามโครงการเงินกู้ที่ให้แก่สมาชิก

ธนาคารอาคารสงเคราะห์ (ธอส.) และ กบข. ได้ร่วมกันจัดตั้งโครงการเงินกู้เพื่อที่อยู่อาศัยตามโครงการเงินกู้ธอส.-กบข. เพื่อเป็นการเปิดให้สมาชิกกู้เงินในส่วนเงินออมที่มีอยู่ใน กบข. ตามที่พ.ร.บ.กองทุนกำหนดไว้ โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

- 15.1 เพื่อซื้อที่ดินพร้อมอาคาร หรือห้องชุด (คอนโดมิเนียม) เป็นที่อยู่อาศัยของสมาชิก
- 15.2 เพื่อซื้อหรือปลูกสร้างอาคาร ซ่อมแซม และต่อเติมอาคารที่อยู่อาศัยของสมาชิก
- 15.3 เพื่อซื้อที่ดินและปลูกสร้างอาคารเป็นที่อยู่อาศัยของสมาชิก

สำหรับจำนวนเงินที่สมาชิกจะมีสิทธิกู้ต้องไม่เกินเงินสะสม เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินดังกล่าว ณ วันที่ยื่นขอใช้สิทธิ และไม่เกิน 10 เท่าของเงินเดือน วงเงินกู้ขั้นต่ำต้องไม่น้อยกว่า 10,000 บาท ทั้งนี้สมาชิกมีระยะเวลาการผ่อนชำระสูงสุดไม่เกิน 30 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 กบข. มีสมาชิกเงินกู้ยืมคงเหลือจำนวน 53 ราย และ 60 ราย เป็นจำนวนเงินเท่ากับ 897,018 บาท และ 1,213,263 บาท ตามลำดับ

16. อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
อาคารและอุปกรณ์ (ราคาทุน)				
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	136.36	14.95	(1.35)	149.96
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	82.12	7.51	(5.02)	84.61
เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์	26.54	0.85	(0.42)	26.97
ยานพาหนะ	22.95	-	-	22.95
ส่วนปรับปรุงสำนักงานระหว่างก่อสร้าง	-	10.34	(10.27)	0.07
สินทรัพย์รับบริจาค	<u>12.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12.04</u>
รวม	<u>280.01</u>	<u>33.65</u>	<u>(17.06)</u>	<u>296.60</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	(113.64)	(14.55)	1.34	(126.85)
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	(73.58)	(4.81)	3.69	(74.70)
เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์	(22.81)	(1.56)	0.29	(24.08)
ยานพาหนะ	(7.90)	(2.34)	-	(10.24)
สินทรัพย์รับบริจาค	<u>(12.04)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(12.04)</u>
รวม	<u>(229.97)</u>	<u>(23.26)</u>	<u>5.32</u>	<u>(247.91)</u>
อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	<u>50.04</u>	<u>10.39</u>	<u>(11.74)</u>	<u>48.69</u>

	งบการเงินเฉพาะกองทุน			
	หน่วย : ล้านบาท			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่ 31			ณ วันที่ 31
ธันวาคม 2553			ธันวาคม 2554	
อาคารและอุปกรณ์ (ราคาทุน)				
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	110.72	14.06	(1.34)	123.44
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	72.09	7.51	(5.02)	74.58
เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์	22.21	0.82	(0.21)	22.82
ยานพาหนะ	22.95	-	-	22.95
ส่วนปรับปรุงสำนักงานระหว่างก่อสร้าง	-	10.34	(10.27)	0.07
สินทรัพย์รับบริจาค	12.04	-	-	12.04
รวม	240.01	32.73	(16.84)	255.90
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	(90.09)	(12.83)	1.34	(101.58)
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	(67.88)	(2.86)	3.69	(67.05)
เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์	(19.07)	(1.24)	0.08	(20.23)
ยานพาหนะ	(7.90)	(2.34)	-	(10.24)
สินทรัพย์รับบริจาค	(12.04)	-	-	(12.04)
รวม	(196.98)	(19.27)	5.11	(211.14)
อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	43.03	13.46	(11.73)	44.76

17. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม			
	หน่วย : ล้านบาท			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่ 31			ณ วันที่ 31
ธันวาคม 2553			ธันวาคม 2554	
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	190.29	9.79	-	200.08
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา	1.61	2.03	(1.91)	1.73
รวม	191.90	11.82	(1.91)	201.81
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	(164.62)	(10.58)	-	(175.20)
รวม	(164.62)	(10.58)	-	(175.20)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	27.28	1.24	(1.91)	26.61

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกองทุน			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	80.65	7.69	-	88.34
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา	<u>0.71</u>	<u>2.03</u>	<u>(1.02)</u>	<u>1.72</u>
รวม	<u>81.36</u>	<u>9.72</u>	<u>(1.02)</u>	<u>90.06</u>
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	<u>(76.24)</u>	<u>(4.15)</u>	-	<u>(80.39)</u>
รวม	<u>(76.24)</u>	<u>(4.15)</u>	-	<u>(80.39)</u>
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	<u>5.12</u>	<u>5.57</u>	<u>(1.02)</u>	<u>9.67</u>

18. สินทรัพย์อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 ธ.ค. 2554	31 ธ.ค. 2553	31 ธ.ค. 2554	31 ธ.ค. 2553
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	10.92	16.04	8.92	10.97
เงินประกันและเงินมัดจำ	13.99	14.30	6.60	6.72
เงินค้ำเบิกกระทรวงการคลัง	4.15	8.34	4.15	8.34
ค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์ค้างรับ	6.63	6.72	6.63	6.72
รายได้ค่าบริการบริษัทในเครือค้างรับ	0.30	-	4.57	-
ค่าธรรมเนียมจากการให้ยืมหลักทรัพย์ค้างรับ	3.30	4.05	3.30	4.05
เงินวางประกันสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4.23	8.11	2.33	-
อื่นๆ	<u>13.14</u>	<u>11.19</u>	<u>10.45</u>	<u>7.02</u>
รวม	<u>56.66</u>	<u>68.75</u>	<u>46.95</u>	<u>43.82</u>

19. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 ธ.ค. 2554	31 ธ.ค. 2553	31 ธ.ค. 2554	31 ธ.ค. 2553
ค่าใช้จ่ายบริหารงานสมาชิก	0.82	0.82	12.46	12.46
ค่าธรรมเนียมผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน	7.48	4.54	5.78	4.54
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทุน	33.26	15.71	24.04	4.31
ค่าสอบบัญชี	1.14	1.10	0.89	0.80
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	198.32	178.08	108.68	92.99
ดอกเบี้ย	<u>0.29</u>	<u>0.03</u>	-	-
รวม	<u>241.31</u>	<u>200.28</u>	<u>151.85</u>	<u>115.10</u>

20. เงินที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับรอจ่ายคืนกระทรวงการคลัง

ตามพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2550 มาตรา 73/1 ในกรณีที่ไม่มีกรจ่ายเงินประเดิมหรือเงินชดเชยของสมาชิก เพราะเหตุสมาชิกไม่มีสิทธิได้รับเนื่องจากการออกจากราชการหรือเพราะเหตุการรับบำเหน็จหรือบำเหน็จตกทอดแล้วแต่กรณี ให้กองทุนส่งเงินประเดิมหรือเงินชดเชยของสมาชิกรายนั้นพร้อมดอกผลของเงินดังกล่าวคืนแก่กระทรวงการคลัง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 เงินประเดิมหรือเงินชดเชยที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับพร้อมดอกผลของเงินดังกล่าวเท่ากับ 146.18 ล้านบาท โดย กบข. ได้โอนเงินจากบัญชีเงินลงทุนไปไว้ในบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ของธนาคารออมสิน เพื่อรอนำส่งคืนกระทรวงการคลังแล้วจำนวน 99.76 ล้านบาท สำหรับส่วนที่เหลือจำนวน 46.42 ล้านบาท ได้โอนไปไว้ในบัญชีดังกล่าวแล้วในเดือนมกราคม 2555

21. เงินที่รอจ่ายจากกระทรวงการคลัง

ตามประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง "หลักเกณฑ์และวิธีการในการนำเงินประเดิม เงินชดเชย และดอกผลของเงินดังกล่าวส่งคืนคลัง" เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2553 กำหนดให้ กบข. นำเงินประเดิม เงินชดเชย และดอกผลของเงินดังกล่าวที่ไม่ได้จ่ายให้แก่สมาชิกส่งคืนคลัง โดยให้ กบข. เหลือเงินกองกลางไว้จำนวน 200 ล้านบาท เพื่อให้ท่รอจ่ายเงินให้แก่สมาชิกกรณีกระทรวงการคลังส่งเงินประเดิมและเงินชดเชยให้ กองทุนขาดไปตามมาตรา 67/2 แห่งพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ.2539 และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 เงินกองกลางที่สำรองไว้เพื่อประโยชน์ดังกล่าวมีจำนวน 15.41 ล้านบาท

22. หนี้สินอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 ธ.ค. 2554	31 ธ.ค. 2553	31 ธ.ค. 2554	31 ธ.ค. 2553
เงินประกันสัญญาจัดซื้อจัดจ้าง	1.45	1.72	1.09	1.46
เจ้าหนี้งานจัดซื้อจัดจ้าง	18.67	11.29	19.01	11.58
เงินรอจ่ายคืนสมาชิก	324.83	224.06	324.83	224.06
เงินรอจ่ายคืนหน่วยงานต้นสังกัด	1.01	1.22	1.01	1.22
เงินรอจ่ายคืนภาครัฐ	1.02	1.09	1.02	1.09
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอนำส่ง	5.49	4.77	2.96	2.35
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	3.38	7.19	3.05	6.60
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	5.41	6.09	-	-
เงินประกันค่าเช่าและค่าบริการจากผู้เช่าอสังหาริมทรัพย์	200.45	187.88	100.37	95.32
ค่าเช่าและค่าบริการรับล่วงหน้าจากผู้เช่าอสังหาริมทรัพย์	3.77	6.72	2.90	5.77
เงินค้างส่งกระทรวงการคลัง	12.43	5.25	12.43	5.25
อื่น ๆ	6.90	10.91	0.43	0.64
รวม	584.81	468.19	469.10	355.34

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีเงินรอจ่ายคืนสมาชิกจำนวน 324.83 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วย เงินรอจ่ายคืนสมาชิก จำนวน 9.28 ล้านบาท เงินรอจ่ายคืนสมาชิกพ้นสภาพจำนวน 315.32 ล้านบาท และธนาณัติจ่ายคืนสมาชิกหมดอายุจำนวน 0.23 ล้านบาท

ตามพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2550 มาตรา 67/2 เงินประเดิมตามบัญชีสมาชิกรายบุคคลซึ่งกระทรวงการคลังส่งเข้ากองทุนนั้น หากต่อมามีข้อมูลเพิ่มเติมทำให้ต้องเปลี่ยนแปลงยอดเงินประเดิมและดอกผลของเงินดังกล่าวให้ กบข. คำนวณผลการเปลี่ยนแปลงสุทธิเป็นรายเดือน ในกรณีที่ผลการเปลี่ยนแปลงสุทธิเป็นการรับเงินเกิน ให้ กบข. ส่งเงินดังกล่าวคืนแก่กระทรวงการคลัง แต่ในกรณีที่ผลการเปลี่ยนแปลงสุทธิเป็นการรับเงินขาด ให้ กบข. ท่รอจ่ายออกจากบัญชี