



**รายงานการเงินแผ่นดิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐**

**กรมบัญชีกลาง
กระทรวงการคลัง**



งบแสดงฐานะการเงิน

และ

งบรายได้และค่าใช้จ่าย

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

กรมบัญชีกลาง

กระทรวงการคลัง

ที่ กค ๐๔๑๐.๔/๗๖๕๕



กระทรวงการคลัง

ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๕๐๐

๑๓ มีนาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

กราบเรียน นายกรัฐมนตรี

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

กระทรวงการคลัง ขอเสนอรายงานการเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ซึ่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบรับรองแล้ว ตามหนังสือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ที่ ตผ ๐๐๒๙/๐๒๘๑ ลงวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ ประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ และงบรายได้และค่าใช้จ่าย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ มาเพื่อโปรดพิจารณาเสนอคณะรัฐมนตรีและเสนอรัฐสภา ตามนัยมาตรา ๗๕ วรรคท้าย แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ขอแสดงความนับถืออย่างยิ่ง

(นายอภิศักดิ์ ตันติวรวงศ์)

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

กรมบัญชีกลาง

กองบัญชีภาครัฐ

โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๐๐๐ ต่อ ๖๕๒๒

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๒๔

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ baccount@cgd.go.th



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๐๐๐ ต่อ ๖๕๒๒

ที่ กค ๐๔๑๐.๔/๕๖๖๗ วันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

เรียน รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

กระทรวงการคลัง โดยกรมบัญชีกลางขอเสนอรายงานการเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐) ที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรับรองแล้ว ตามหนังสือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ที่ ตผ ๐๐๒๙/๐๒๘๑ ลงวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ ซึ่งกระทรวงการคลัง จะต้องเสนอรายงานดังกล่าวต่อคณะรัฐมนตรีเพื่อเสนอต่อรัฐสภา ตามนัยมาตรา ๗๕ วรรคท้าย แห่งพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยรายงานการเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ จะแสดงฐานะการเงินของรัฐบาล และแสดงรายได้และค่าใช้จ่ายในระหว่างปี สาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

๑. รายงานการเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบรายได้และค่าใช้จ่าย ซึ่งจัดทำตามหลักเกณฑ์คงค้างแบบผสม (Modified Accrual Basis) โดยใช้บัญชี ขุดรัฐบาลเป็นหลักในการจัดทำและปรับปรุงเพิ่มข้อมูลหนี้สาธารณะ เงินลงทุน และที่ดินราชพัสดุ ตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๒๕ สิงหาคม ๒๕๕๒

๒. งบรายได้และค่าใช้จ่าย

งบรายได้และค่าใช้จ่าย

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ และ ๒๕๕๙

(หน่วย : ล้านบาท)

	ปีงบประมาณ พ.ศ.		เพิ่ม(ลด)	
	๒๕๖๐	๒๕๕๙	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้				
รายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน (หักถอนคืนรายได้)	๒,๑๗๑,๘๕๕.๒๑	๒,๒๐๖,๔๖๓.๑๗	(๓๔,๖๐๗.๙๖)	(๑.๕๗)
เงินนำส่งกำไรและเงินปันผล (รัฐวิสาหกิจ)	๑๖๒,๒๖๕.๔๐	๑๓๓,๗๒๖.๖๘	๒๘,๕๓๘.๗๒	๒๑.๓๔
รวมรายได้แผ่นดิน	๒,๓๓๔,๑๒๐.๖๑	๒,๓๔๐,๑๘๙.๘๕	(๖,๐๖๙.๒๔)	(๐.๒๖)
ส่วนเกินมูลค่าพันธบัตรตัดจำหน่าย	๑๔,๓๔๔.๐๑	๑๒,๒๙๑.๗๓	๒,๐๕๒.๒๘	๑๗.๑๐
รายได้อื่น	๙๔,๙๗๐.๔๒	๙๙,๙๕๓.๑๒	(๔,๙๘๒.๗๐)	(๕.๙๙)
รวมรายได้	๒,๔๔๓,๔๓๕.๐๔	๒,๔๕๒,๔๓๔.๗๐	(๘,๙๙๙.๖๖)	(๐.๓๖)
ค่าใช้จ่าย				
รายจ่ายจากเงินงบประมาณจากหน่วยงาน	๒,๗๙๖,๖๔๐.๑๔	๒,๗๓๒,๗๘๐.๕๕	๖๓,๘๕๙.๕๙	๒.๓๔
ค่าใช้จ่ายอื่น	๗๕,๕๕๕.๐๒	๙๕,๖๐๘.๒๖	(๒๐,๐๕๓.๒๔)	(๒๖.๐๒)
รวมค่าใช้จ่าย	๒,๘๗๒,๑๙๕.๑๖	๒,๘๒๘,๓๘๘.๘๑	๔๓,๘๐๖.๓๕	๑.๕๑
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	(๕๒๗,๗๕๐.๑๒)	(๓๗๕,๙๕๔.๑๑)	(๑๕๑,๗๙๖.๐๑)	๑๓.๗๗

๒.๑ รายได้

รัฐบาลมีรายได้รวมทั้งสิ้น จำนวน ๒,๔๔๓,๔๘๕.๐๔ ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ จำนวน ๘,๙๔๙.๖๖ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๐.๓๖ ประกอบด้วยรายการที่สำคัญ ดังนี้

(๑) รายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน ซึ่งเป็นรายได้จากภาษีอากร ค่าธรรมเนียมและอื่น ๆ หักถอนคืนรายได้คงเหลือเงินรายได้แผ่นดิน จำนวน ๒,๑๗๑,๘๕๕.๒๑ ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ จำนวน ๓๔,๖๐๗.๙๖ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๑.๕๗ ประกอบด้วยรายได้ภาษีทางตรงเพิ่มขึ้น จำนวน ๒๘,๑๑๑.๑๒ ล้านบาท ภาษีการขายทั่วไปเพิ่มขึ้น จำนวน ๒๑,๑๔๓.๓๕ ล้านบาท ภาษีการขายเฉพาะเพิ่มขึ้น จำนวน ๓๓,๕๖๒.๙๘ ล้านบาท ภาษีลักษณะการอนุญาตลดลง จำนวน ๗๕,๗๐๖.๒๑ ล้านบาท รายได้แผ่นดินอื่น ลดลง จำนวน ๑๙,๔๗๓.๓๙ ล้านบาท และถอนคืนรายได้เพิ่มขึ้น จำนวน ๒๒,๒๔๕.๘๑ ล้านบาท

(๒) เงินนำส่งกำไรและเงินปันผลจากรัฐวิสาหกิจ จำนวน ๑๖๒,๒๖๕.๔๐ ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ จำนวน ๒๘,๕๓๘.๗๒ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๒๑.๓๔ เนื่องจาก รัฐวิสาหกิจนำส่งรายได้และเงินปันผลเพิ่มขึ้น โดยส่วนใหญ่เป็นของการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย การไฟฟ้านครหลวง และบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)

(๓) ส่วนเกินมูลค่าพันธบัตรตัดจำหน่าย จำนวน ๑๔,๓๙๔.๐๑ ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ จำนวน ๒,๑๐๒.๒๘ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๑๗.๑๐ เนื่องจากมีการออกพันธบัตรรัฐบาล เพิ่มขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ จำนวน ๒๖,๘๗๗.๗๘ ล้านบาท และมีส่วนเกินมูลค่าพันธบัตรเพิ่มขึ้น ด้วยจำนวน ๔,๕๕๑.๔๐ ล้านบาท จึงปรับปรุงบัญชีส่วนเกินมูลค่าพันธบัตรรัฐบาลเป็นรายได้เพิ่มขึ้น ด้วยจำนวน ๒,๑๐๒.๒๘ ล้านบาท

(๔) รายได้อื่น จำนวน ๙๔,๙๗๐.๔๒ ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ จำนวน ๔,๙๘๒.๗๐ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๔.๙๙ เนื่องจากรายได้อุดหนุนที่ได้รับจากกองทุนเพื่อการฟื้นฟู และพัฒนาระบบสถาบันการเงินเพื่อจ่ายชำระดอกเบี้ยและต้นเงินกู้ลดลง

๒.๒ ค่าใช้จ่าย

รัฐบาลมีค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น จำนวน ๒,๘๗๑,๑๙๕.๑๖ ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ จำนวน ๔๒,๘๐๖.๓๕ ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ ๑.๕๑ ประกอบด้วยรายการ ที่สำคัญ ดังนี้

(๑) รายจ่ายจากเงินงบประมาณจากหน่วยงาน จำนวน ๒,๗๙๖,๖๔๐.๑๔ ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ จำนวน ๖๓,๘๕๙.๕๙ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๒.๓๔ โดยส่วนใหญ่ เป็นค่าใช้จ่ายจากงบอุดหนุน งบรายจ่ายอื่น และงบลงทุนเพิ่มขึ้น

(๒) ค่าใช้จ่ายอื่น จำนวน ๗๔,๕๕๕.๐๒ ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ จำนวน ๒๑,๐๕๓.๒๔ ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ ๒๒.๐๒ เนื่องจากมีการโอนเงินนอกงบประมาณที่ได้จากการกู้ ตามโครงการเงินอุดหนุนโครงการไทยเข้มแข็งและเงินอุดหนุนเพื่อการวางระบบบริหารจัดการน้ำให้ส่วนราชการ และรัฐวิสาหกิจที่ลดลง

๒.๓ รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ จำนวน ๔๒๗,๗๑๐.๑๒ ล้านบาท เกิดจากการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ที่มีค่าใช้จ่ายสูงกว่ารายได้

๓. งบแสดงฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ และ ๒๕๕๙

(หน่วย : ล้านบาท)

	ปีงบประมาณ พ.ศ.		เพิ่ม (ลด)	
	๒๕๖๐	๒๕๕๙	จำนวนเงิน	ร้อยละ
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน	๖๓๔,๖๗๙.๙๒	๕๕๙,๐๔๗.๖๘	๗๕,๖๓๒.๒๔	๑๓.๕๓
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	๖,๙๐๗,๗๓๒.๐๔	๖,๖๘๔,๙๓๙.๓๐	๒๒๒,๗๙๒.๗๔	๓.๓๓
รวมสินทรัพย์	๗,๕๔๒,๔๑๑.๙๖	๗,๒๔๓,๙๘๖.๙๘	๒๙๘,๔๒๔.๙๘	๔.๑๒
หนี้สิน				
หนี้สินหมุนเวียน	๘๔๗,๘๑๗.๒๙	๘๓๘,๑๘๕.๙๐	๙,๖๓๑.๓๙	๑.๑๕
หนี้สินไม่หมุนเวียน	๔,๖๓๕,๕๒๔.๒๒	๔,๑๐๘,๐๖๗.๑๘	๕๒๗,๔๕๗.๐๔	๑๒.๘๔
รวมหนี้สิน	๕,๔๘๓,๓๔๑.๕๑	๔,๙๔๖,๒๕๓.๐๘	๕๓๗,๐๘๘.๔๓	๑๐.๘๖
สินทรัพย์สุทธิ	๒,๐๕๙,๐๗๐.๔๕	๒,๒๙๗,๗๓๓.๙๐	(๒๓๘,๖๖๓.๔๕)	(๑๐.๓๙)
ทุน	๓,๘๓๕,๑๐๒.๘๘	๓,๖๘๔,๒๒๐.๓๘	๑๕๐,๘๘๒.๕๐	๔.๑๐
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	(๑,๘๖๓,๗๒๔.๔๑)	(๑,๔๒๕,๖๒๙.๓๔)	(๔๓๘,๐๙๕.๐๗)	๓๐.๗๓
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสุทธิ	๘๗,๖๔๑.๙๘	๓๙,๑๕๒.๘๖	๔๘,๔๘๙.๑๒	๑๒๔.๐๓
รวม สินทรัพย์สุทธิ	๒,๐๕๙,๐๗๐.๔๕	๒,๒๙๗,๗๓๓.๙๐	(๒๓๘,๖๖๓.๔๕)	(๑๐.๓๙)

๓.๑ สินทรัพย์

รัฐบาลมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น จำนวน ๗,๕๔๒,๔๑๑.๙๖ ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ จำนวน ๒๙๘,๔๒๔.๙๘ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๔.๑๒ ประกอบด้วยรายการสำคัญ ดังนี้

(๑) สินทรัพย์หมุนเวียนรวม จำนวน ๖๓๔,๖๗๙.๙๒ ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ จำนวน ๗๕,๖๓๒.๒๔ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๑๓.๕๓ เนื่องจากการลดและเพิ่มของรายการสินทรัพย์หมุนเวียน ดังนี้

- เงินคงคลังเพิ่มขึ้น จำนวน ๔๘,๐๙๔.๗๐ ล้านบาท เนื่องจากการกู้ยืมเงินเพิ่มมากขึ้น

- เงินให้กู้ยืมระยะสั้นเพิ่มขึ้น จำนวน ๓๔,๗๐๒.๙๕ ล้านบาท เนื่องจากให้รัฐวิสาหกิจกู้ยืมเพิ่มขึ้น และโอนเงินให้กองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ

- ลูกหนี้ระยะสั้นลดลง จำนวน ๑๑,๑๙๑.๒๕ ล้านบาท เนื่องจากลูกหนี้เงินทดรองราชการ - เพื่อช่วยเหลือผู้ประกอบการที่ประสบปัญหา

- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น จำนวน ๔,๐๒๕.๘๔ ล้านบาท เนื่องจากมีรายได้แผ่นดินค้างรับเพิ่มขึ้นจากหน่วยงานของรัฐที่นำเงินส่งคลังไม่ทันในปีงบประมาณ แต่จะนำส่งในต้นปีงบประมาณถัดไป

(๒) สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนรวม จำนวน ๖,๙๐๗,๗๓๒.๐๔ ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ จำนวน ๒๒๒,๗๙๒.๗๔ ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ ๓.๓๓ เนื่องจากการลดและเพิ่มของรายการสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ดังนี้

- กรมธนารักษ์ประเมินราคาที่ดินเพิ่มขึ้น จำนวน ๑๕๐,๘๘๒.๕๐ ล้านบาท ตามราคาประเมินทุนทรัพย์ที่ดินปี พ.ศ. ๒๕๕๙ - ๒๕๖๒

- เงินให้กู้ยืมระยะยาวเพิ่มขึ้น จำนวน ๒๒,๑๘๖.๑๐ ล้านบาท เนื่องจากให้รัฐวิสาหกิจกู้ยืมเพิ่มขึ้น

- ปรับปรุงมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดระยะยาว ให้เป็นมูลค่ายุติธรรมเพื่อให้เป็นไปตามราคาตลาด แสดงในรายการกำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้น (Unrealized Gain/(loss)) โดยปรับมูลค่าเพิ่มขึ้น จำนวน ๔๘,๕๔๙.๑๒ ล้านบาท และเพิ่มหน่วยลงทุนกองทุนรวม TFF ๑,๐๐๐.๐๐ ล้านบาท

- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น จำนวน ๑๗๕.๐๒ ล้านบาท เนื่องจากซื้อหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท บริหารสินทรัพย์ ธนาคารอิสลามแห่งประเทศไทย จำกัด

๓.๒ หนี้สิน

รัฐบาลมีหนี้สินและภาระผูกพัน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งสิ้นจำนวน ๕,๔๘๓,๓๔๑.๕๑ ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ จำนวน ๕๓๗,๐๘๘.๔๓ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐.๘๖ ประกอบด้วยรายการสำคัญ ดังนี้

(๑) หนี้สินหมุนเวียน จำนวน ๘๔๗,๘๑๗.๒๙ ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ จำนวน ๙,๖๓๑.๓๙ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๑.๑๕ เนื่องจากเงินกู้ระยะสั้นที่ถึงกำหนดชำระ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพิ่มขึ้น

(๒) หนี้สินไม่หมุนเวียน จำนวน ๔,๖๓๕,๕๒๔.๒๒ ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ จำนวน ๕๒๗,๔๕๗.๐๔ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๑๒.๘๔ เนื่องจากมีการออกพันธบัตรรัฐบาล และตัวสัญญาใช้เงิน เพื่อการชดเชยขาดดุลและเพื่อปรับโครงสร้างหนี้เพิ่มขึ้น

๓.๓ สินทรัพย์สุทธิ

รัฐบาลมีสินทรัพย์สุทธิหรือส่วนทุน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ จำนวน ๒,๐๕๙,๐๗๐.๔๕ ล้านบาท สินทรัพย์สุทธิลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ จำนวน ๒๓๘,๖๖๓.๔๕ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐.๓๙ ประกอบด้วย

(๑) เป็นผลจากรายการส่วนทุนที่เพิ่มขึ้น จำนวน ๑๕๐,๘๘๒.๕๐ ล้านบาท เนื่องจากมีการปรับปรุงส่วนทุนของหน่วยงานจากอัตราค่าเพิ่มขึ้นของมูลค่าที่ดินราชพัสดุโดยกรมธนารักษ์

(๒) เป็นผลจากการดำเนินงานประจำปีที่มีรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่าย ซึ่งส่งผลต่อบัญชีรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสะสม (ขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้น) จำนวน ๔๒๗,๗๑๐.๑๒ ล้านบาท และปรับปรุงรายได้และค่าใช้จ่ายของปีก่อนเข้าบัญชีรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสะสมที่ส่งผลให้ขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้น จำนวน ๑๐,๓๘๔.๙๕ ล้านบาท

(๓) เป็นผลจากการปรับปรุงมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดระยะยาว ให้เป็นมูลค่ายุติธรรมแสดงในรายการกำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้น (Unrealized Gain/(loss)) เพิ่มขึ้น จำนวน ๔๘,๕๔๙.๑๒ ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นายณรินทร์ กัลยาณมิตร)

รองปลัดกระทรวงการคลัง

หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะรัฐมนตรี

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินแผ่นดินของรัฐบาลไทย ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 งบรายได้และค่าใช้จ่าย สำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบรายงานการเงินแผ่นดินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินแผ่นดิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 ได้จัดทำตามหลักเกณฑ์ในการจัดทำรายงานการเงินแผ่นดินที่กระทรวงการคลังกำหนด ในสาระสำคัญ

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและ มาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบ ของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินแผ่นดินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณ ของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน แผ่นดิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไป ตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอ และเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ใน การแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น - หลักเกณฑ์ในการจัดทำรายงานการเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบรายงานการเงินแผ่นดินข้อ 1 ซึ่งอธิบายเกี่ยวกับหลักเกณฑ์คงค้างแบบผสม (Modified Accrual Basis) ที่ใช้ในการจัดทำรายงานการเงิน แผ่นดินที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยกระทรวงการคลังเห็นว่ารายงานการเงินแผ่นดินดังกล่าวได้ให้ สาระสำคัญของรายการที่แสดงในรายงานการเงินไว้ครบถ้วนแล้วเพื่อประโยชน์ในการบริหารงานของรัฐบาล ดังนั้น รายงานการเงินแผ่นดินอาจไม่เหมาะสมในการใช้เพื่อวัตถุประสงค์อื่น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน มิได้แสดงความเห็นแบบที่เปลี่ยนแปลงไปในเรื่องนี้

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงินแผ่นดิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำรายงานการเงินแผ่นดินเหล่านี้ตามหลักเกณฑ์ในการจัดทำรายงานการเงินแผ่นดินที่กระทรวงการคลังกำหนด และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินแผ่นดินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงินแผ่นดิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินแผ่นดิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินแผ่นดินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินแผ่นดินจากการใช้รายงานการเงินแผ่นดินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงินแผ่นดิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจาก การทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน



- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินแผ่นดิน หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นายประจักษ์ บุญยัง)
ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

(นายเทอดพงษ์ พงษ์ศักดิ์ศรี)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 3

รัฐบาลไทย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

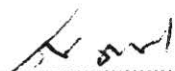
	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	542,521,903,851.62
ลูกหนี้ระยะสั้น	4	28,813,851,830.79
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	5	51,368,852,235.44
รายได้รัฐบาลค้างรับ	6	11,181,149,160.84
ดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า	7	754,402,103.49
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		39,756,900.59
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		634,679,916,082.77
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ลูกหนี้เงินตราองราชการระยะยาว	8	2,028,218,546.60
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	9	149,042,565,902.94
เงินลงทุนในหน่วยงานที่ถูกควบคุม	10	1,744,149,988,660.84
เงินลงทุนในหน่วยงานร่วม	11	118,007,927,984.33
เงินลงทุนระยะยาว	12	362,797,226,938.06
ที่ดินราชพัสดุ	13	4,531,706,115,157.09
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		6,907,732,043,189.86
รวมสินทรัพย์		7,542,411,959,272.63

หมายเหตุประกอบรายงานการเงินแผ่นดินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินแผ่นดินนี้


รัฐบาลไทย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	14	52,194,448,822.76
เงินรับฝาก	15	326,623,675,567.57
เงินกู้ยืมระยะสั้น	16	180,091,212,000.00
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	17	287,866,808,117.92
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	18	1,041,141,374.93
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>847,817,285,883.18</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินกู้ยืมระยะยาว	19	4,622,095,751,540.65
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	20	13,428,468,204.36
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>4,635,524,219,745.01</u>
รวมหนี้สิน		<u>5,483,341,505,628.19</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>2,059,070,453,644.44</u>
สินทรัพย์สุทธิ		
ทุน	21	3,835,102,882,660.63
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	22	(1,863,724,414,853.84)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสุทธิ	12.1	87,691,985,837.65
รวมสินทรัพย์สุทธิ		<u>2,059,070,453,644.44</u>

หมายเหตุประกอบรายงานการเงินแผ่นดินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินแผ่นดินนี้



 (นายประสงค์ พูนธเนศ)
 ปลัดกระทรวงการคลัง

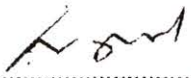



 (นางสาวสุทธิรัตน์ รัตนโชติ)
 อธิบดีกรมบัญชีกลาง

รัฐบาลไทย
งบรายได้และค่าใช้จ่าย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
รายได้		
รายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน		2,591,625,059,081.09
เงินนำส่งกำไรและเงินปันผลของแผ่นดิน		162,265,398,266.76
หัก รายได้แผ่นดินถอนคืนจากคลัง		(419,769,848,084.43)
รวมรายได้แผ่นดิน		2,334,120,609,263.42
ส่วนเกินมูลค่าพันธบัตรตัดจำหน่าย		14,394,015,821.55
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		2,916,252,611.44
รายได้อื่น	23	92,054,167,680.17
รวมรายได้		2,443,485,045,376.58
ค่าใช้จ่าย		
รายจ่ายจากเงินงบประมาณจากหน่วยงาน		2,675,912,453,634.37
หัก เงินงบประมาณเบิกเกินส่งคืน		(5,719,307,158.26)
		2,670,193,146,476.11
ดอกเบี้ยจ่ายในประเทศและต่างประเทศ		126,052,133,468.02
ค่าธรรมเนียมเงินกู้		394,862,692.15
รวมรายจ่ายจากเงินงบประมาณ	24	2,796,640,142,636.28
ส่วนต่ำกว่ามูลค่าพันธบัตรตัดจำหน่าย		2,621,900,225.63
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	25	9,344,087,995.65
ค่าใช้จ่ายอื่น	26	62,589,035,340.54
รวมค่าใช้จ่าย		2,871,195,166,198.10
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		(427,710,120,821.52)

หมายเหตุประกอบรายงานการเงินแผ่นดินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินแผ่นดินนี้

.....

(นายประสงค์ พูนธเนศ)
ปลัดกระทรวงการคลัง

.....

(นางสาวสุทธิรัตน์ รัตนโชติ)
อธิบดีกรมบัญชีกลาง

รัฐบาลไทย
หมายเหตุประกอบรายงานการเงินแผ่นดิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หมายเหตุที่ 1 – หลักเกณฑ์ในการจัดทำรายงานการเงินแผ่นดิน

1.1 เกณฑ์ในการจัดทำรายงานการเงินแผ่นดิน

รายงานการเงินแผ่นดินจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์คงค้างแบบผสม (Modified Accrual Basis) ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามที่คณะรัฐมนตรีมีมติรับทราบเมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2552 โดยใช้ข้อมูลบัญชีชุดรัฐบาลเป็นหลักในการจัดทำ แสดงสินทรัพย์และหนี้สินของรัฐบาล และรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีการรับและจ่ายเงินสด รวมทั้งรายการค่าใช้จ่ายค้างจ่าย รายได้ค้างรับ ปรับเพิ่มเติมด้วยรายได้และค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินของรัฐบาลที่ไม่มีการรับจ่ายเงินสด โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนในการวัดมูลค่า เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

รายงานการเงินแผ่นดิน ประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบรายได้และค่าใช้จ่าย และหมายเหตุประกอบรายงานการเงินแผ่นดิน

1.2 ขอบเขตของข้อมูลในรายงาน

รายงานการเงินแผ่นดินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้ข้อมูลบัญชีที่กรมบัญชีกลางประมวลมาจากการรับ - จ่ายเงิน ที่หน่วยงานภาครัฐบันทึกเข้ามาในระบบ GFMS เป็นหลักในการจัดทำ โดยมีแนวทางการจัดทำ คือ

1. ใช้ข้อมูลบัญชีจากชุดรัฐบาลที่แสดงการรับจ่ายเงินคงค้างของรัฐบาลเป็นหลักซึ่งครอบคลุมถึงรายการที่เกิดจากรายได้แผ่นดิน เงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณที่ส่วนราชการฝากไว้กับกระทรวงการคลัง
2. รวบรวมข้อมูลที่มีสาระสำคัญเฉพาะสินทรัพย์และหนี้สินของรัฐบาลมาปรับในบัญชีชุดรัฐบาล โดยข้อมูลเหล่านี้มาจากส่วนราชการที่ทำหน้าที่บริหารจัดการแทนรัฐบาล เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับหนี้สาธารณะ ข้อมูลเกี่ยวกับเงินลงทุนของรัฐบาล ข้อมูลเกี่ยวกับที่ดินราชพัสดุ เป็นต้น
3. รวบรวมข้อมูลอื่นที่เป็นประโยชน์ต่อรัฐบาลจากส่วนราชการอื่น ๆ เพื่อเป็นข้อมูลประกอบเพิ่มเติม เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน เป็นต้น

1.3 หน่วยงานที่เสนอรายงาน

รายงานการเงินแผ่นดินนี้เป็นการแสดงรายการทางการเงินที่เกิดจากรายการหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่มีผลต่อฐานะการเงินของรัฐบาล รายการดังกล่าวแสดงรวมไว้ในรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ หน่วยงานที่เสนอรายงานในรายงานการเงินของรัฐบาล ประกอบด้วย รายงานการเงินของหน่วยงานกลาง ซึ่งอยู่ในความรับผิดชอบของกรมบัญชีกลางในฐานะหน่วยงานกลางที่ดูแลเงินคงคลังของประเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงรายการที่เกิดจากรายได้แผ่นดิน เงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณที่ส่วนราชการฝากไว้กับกระทรวงการคลัง และรวมข้อมูลบางส่วนของส่วนราชการเฉพาะสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นของรัฐบาล ได้แก่ ที่ดินราชพัสดุที่อยู่ในความดูแลของกรมธนารักษ์ เงินลงทุนที่อยู่ในความดูแลของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ และเงินกู้แผ่นดิน ซึ่งอยู่ในความดูแลของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ โดยส่วนราชการนั้นเป็นผู้บริหารจัดการแทนรัฐบาล

หมายเหตุที่ 2 – สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้แผ่นดินรับรู้เมื่อมีการจัดเก็บแล้ว

ค่าใช้จ่ายรับรู้เมื่อหน่วยงานเบิกจ่ายเงินจากคลัง

รายได้และค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงเงินลงทุน เงินให้กู้ และเงินกู้ของรัฐบาลรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

2.2 ลูกหนี้ระยะสั้น

ลูกหนี้ระยะสั้นประกอบด้วยลูกหนี้จากส่วนราชการและบุคคลอื่น ลูกหนี้ส่วนราชการเป็นเงินตรงราชการตามระเบียบที่เกี่ยวข้องที่ส่วนราชการเบิกจ่ายเงินจากคลังแล้ว และรอการชดใช้คืน โดยใช้เงินงบประมาณหรือเงินนอกงบประมาณตามที่ระเบียบกำหนด ลูกหนี้บุคคลอื่นเป็นรายได้แผ่นดินและเงินนอกงบประมาณที่มีการนำส่งคลังแล้ว ซึ่งเป็นเช็คที่ยังเรียกเก็บเงินไม่ได้และรอการเรียกเก็บ

2.3 รายได้รัฐบาลค้างรับ

รายได้รัฐบาลค้างรับเป็นรายได้แผ่นดินที่มีการจัดเก็บภายในปีงบประมาณแล้ว แต่นำเงินส่งคลังไม่ทันภายในวันสิ้นปีงบประมาณ

2.4 ลูกหนี้เงินตรงราชการระยะยาว

ลูกหนี้เงินตรงราชการระยะยาวเป็นเงินตรงราชการตามระเบียบที่ส่วนราชการเบิกเงินไปจากคลังเพื่อใช้จ่ายหมุนเวียนสำหรับรายการปลีกย่อยในสำนักงาน ซึ่งยังไม่มีการใช้คืนจนกว่าจะหมดความจำเป็นในอนาคต

2.5 เงินให้กู้ระยะยาวแก่รัฐวิสาหกิจ

เงินให้กู้ระยะยาวแก่รัฐวิสาหกิจเป็นเงินให้กู้ตามพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. 2548 เป็นเงินกู้เพื่อใช้จ่ายลงทุนในการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมของประเทศโดยให้รัฐวิสาหกิจกู้ต่อและส่วนหนึ่งเป็นเงินงบประมาณที่ให้รัฐวิสาหกิจกู้ยืม เงินให้กู้แก่รัฐวิสาหกิจซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศที่มียอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ

2.6 เงินลงทุน

เงินลงทุนในรัฐวิสาหกิจ ทั้งกิจการที่ตั้งขึ้นตามกฎหมายเฉพาะและบริษัทที่รัฐบาลมีสัดส่วนการถือครองส่วนทุนในกิจการตั้งแต่ร้อยละ 20 ขึ้นไป ใช้มูลค่าของเงินลงทุนที่แสดงตามวิธีส่วนได้เสีย ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 เป็นราคาทุน

2.6.1 เงินลงทุนระยะยาวในตราสารทุนในความต้องการของตลาด ประเภทหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงตามมูลค่ายุติธรรม หักค่าเพื่อการด้อยค่า

2.6.2 เงินลงทุนระยะยาวในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดซึ่งจัดประเภทเป็นเงินลงทุนทั่วไป แสดงตามราคาทุน หักค่าเพื่อการด้อยค่า

✓!

2.6.3 เงินลงทุนระยะยาวในตราสารทุนที่จัดประเภทเป็นเงินลงทุนในหน่วยงานที่ถูกควบคุม และเงินลงทุนในหน่วยงานร่วม แสดงตามราคาทุน หักค่าเผื่อการด้อยค่า

กรณีหน่วยงานจำหน่ายเงินลงทุนชนิดเดียวกันออกไปบางส่วน ราคาทุนตามบัญชีของเงินลงทุน ที่จำหน่าย ถือเป็นต้นทุนของเงินลงทุน คำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

2.7 ที่ดินราชพัสดุ

ที่ดินราชพัสดุ เป็นที่ดินของทางราชการตามกฎหมายเกี่ยวกับที่ราชพัสดุ ณ วันที่ได้มา แสดงราคาทุน หรือราคาประเมิน และปรับมูลค่าที่ดินตามราคาประเมินที่กรมธนารักษ์ประกาศใช้

2.8 เงินรับฝาก

เงินรับฝากเป็นเงินนอกงบประมาณที่รัฐบาลโดยกระทรวงการคลังรับฝากไว้จากหน่วยงานภาครัฐ และหน่วยงานราชการอื่นตามกฎหมายการคลัง ซึ่งจะจ่ายคืนตามความต้องการของผู้ฝากเมื่อหน่วยงานผู้ฝากขอเบิก

2.9 เงินกู้ระยะสั้น

เงินกู้ระยะสั้นเป็นหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยซึ่งเกิดจากการกู้ยืมของรัฐบาลเพื่อการบริหาร เงินคงคลัง เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ และเพื่อให้รัฐวิสาหกิจกู้ยืมต่อ เงินกู้ระยะสั้นรายการหลัก เป็นตัวเงินคลังซึ่งแสดงตามมูลค่าสุทธิของเงินที่ได้รับจากการก่อหนี้

2.10 เงินกู้ระยะยาว

เงินกู้ระยะยาวเป็นหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยซึ่งเกิดจากการกู้ยืมของรัฐบาลเพื่อการชดเชย การขาดดุล เพื่อการบริหารการเงินของประเทศตามกฎหมายพิเศษ เพื่อการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมโดยให้ รัฐวิสาหกิจกู้ยืมต่อหรือให้ส่วนราชการนำไปใช้จ่ายในโครงการพัฒนา รวมทั้งเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ รายการหลักเป็นพันธบัตรรัฐบาลซึ่งแสดงตามมูลค่าสุทธิหลังบวกส่วนเกินและส่วนต่ำกว่ามูลค่า ส่วนเกินหรือ ส่วนต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้ของพันธบัตรเกิดขึ้นเมื่อมีการออกจำหน่ายพันธบัตร และทยอยรับรู้เป็นรายได้หรือ ค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรง

2.11 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้ อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ในงวดบัญชี โดยแสดงไว้ภายใต้รายการกำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน

หมายเหตุที่ 3 – เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : บาท)

เงินสดในมือ	2,667,768,714.06
เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทย	522,698,481,975.78
เงินฝากสถาบันการเงิน	17,155,653,161.78
รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	542,521,903,851.62

เงินสดในมือ จำนวน 2,667,768,714.06 บาท ประกอบด้วย เงินสด ณ กรมธนารักษ์ จำนวน 831,506,573.75 บาท และเช็คฝากรอการเรียกเก็บ จำนวน 1,836,262,140.31 บาท

เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทย จำนวน 522,698,481,975.78 บาท ประกอบด้วย

- เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทย จำนวน 503,934,145,626.86 บาท เป็นบัญชีเงินฝากกระแสรายวันที่กระทรวงการคลังเปิดบัญชีไว้กับธนาคารแห่งประเทศไทยตามกฎหมายว่าด้วยเงินคงคลังเพื่อฝากเงินของรัฐบาล

- เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทยจากเงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้ (FIDF1) จำนวน 815,510,650.97 บาท เป็นเงินฝากของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะที่เปิดบัญชีไว้กับธนาคารแห่งประเทศไทยเพื่อรับเงินที่ได้จากการกู้เงินรวมทั้งการปรับโครงสร้างหนี้ตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินและจัดการเงินกู้เพื่อช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน พ.ศ. 2541 มิใช่เงินคงคลัง

- เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทยจากเงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้ (FIDF3) จำนวน 1,846,679,951.81 บาท เป็นเงินฝากของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะที่เปิดบัญชีไว้กับธนาคารแห่งประเทศไทยเพื่อรับเงินที่ได้จากการกู้เงินรวมทั้งการปรับโครงสร้างหนี้ตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินและจัดการเงินกู้เพื่อช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน ระยะเวลาที่สอง พ.ศ. 2545 มิใช่เงินคงคลัง

- เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทยจากเงินกู้เพื่อการบริหารหนี้ จำนวน 9,926,584,118.12 บาท เป็นเงินฝากของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะที่เปิดบัญชีไว้กับธนาคารแห่งประเทศไทย เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารหนี้ มิใช่เงินคงคลัง

- เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทยจากเงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้ไทยเข้มแข็ง จำนวน 6,175,561,628.02 บาท เป็นเงินฝากของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะที่เปิดบัญชีไว้กับธนาคารแห่งประเทศไทยเพื่อรับเงินที่ได้จากการกู้เงิน เพื่อปรับโครงสร้างหนี้เงินกู้สำหรับโครงการตามแผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง 2555 ตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินเพื่อฟื้นฟูและเสริมสร้างความมั่นคงทางเศรษฐกิจ พ.ศ. 2552 มิใช่เงินคงคลัง

เงินฝากสถาบันการเงิน จำนวน 17,155,653,161.78 บาท ประกอบด้วย เงินฝากธนาคารกรุงไทยของกรมบัญชีกลาง (ส่วนกลาง) จำนวน 10,323,355,509.59 บาท เงินฝากธนาคารกรุงไทยของสำนักงานคลังจังหวัด (ส่วนภูมิภาค) จำนวน 6,832,297,652.19 บาท ที่เปิดไว้ให้ส่วนราชการในส่วนกลางและส่วนภูมิภาคนำเงินที่ต้องส่งหรือฝากคลัง มาฝากเข้าบัญชีก่อนโอนไปเข้าเงินคงคลัง ✓

หมายเหตุที่ 4 - ลูกหนี้ระยะสั้น

(หน่วย : บาท)

ลูกหนี้เงินทรองราชการ	18,279,384,490.43
รายได้ค้างรับ	10,533,410,510.89
ลูกหนี้เช็คขัดข้อง	1,056,829.47
รวม ลูกหนี้ระยะสั้น	28,813,851,830.79

ลูกหนี้เงินทรองราชการ จำนวน 18,279,384,490.43 บาท เป็นเงินที่ส่วนราชการเบิกจากคลังไปใช้จ่ายก่อน และรอเบิกเงินกู้หรือเงินงบประมาณมาชดใช้คืน ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

เงินทรองราชการ - เพื่อโครงการเงินกู้จากต่างประเทศ	11,553,949.44
เงินทรองราชการ - เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ	17,295,642,047.60
เงินทรองราชการ - เพื่อหน่วยงานในต่างประเทศ	74,088,493.39
เงินทรองราชการอื่น	898,100,000.00
รวม ลูกหนี้เงินทรองราชการ	18,279,384,490.43

- เงินทรองราชการ - เพื่อโครงการเงินกู้จากต่างประเทศ จำนวน 11,553,949.44 บาท เป็นเงินที่ส่วนราชการเบิกจากคลังเพื่อไปใช้จ่ายตามโครงการเงินกู้จากต่างประเทศ ในกรณีที่มีการกู้เงินนั้นมีเงื่อนไขให้ผู้กู้ต้องทรองจ่ายเงินไปก่อนและเบิกเงินกู้คืนภายหลังตามระเบียบเงินทรองราชการเพื่อรองจ่ายตามโครงการเงินกู้จากต่างประเทศ พ.ศ. 2521

- เงินทรองราชการ - เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ จำนวน 17,295,642,047.60 บาท เป็นเงินที่ส่วนราชการผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องเบิกจากคลังเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ หรือสนับสนุนการช่วยเหลือ ในระหว่างที่ยังไม่ได้รับเงินงบประมาณสำหรับการช่วยเหลือ และเบิกเงินงบประมาณมาชดใช้คืนภายหลังตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ. 2556 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

- เงินทรองราชการ - เพื่อหน่วยงานในต่างประเทศ จำนวน 74,088,493.39 บาท เป็นเงินที่หน่วยงานที่มีสำนักงานในต่างประเทศ เบิกจากคลังเพื่อโอนเงินให้สำนักงานของตนมีเงินทรองจ่ายไปพลางก่อน ในระหว่างที่ยังไม่ได้รับเงินงบประมาณ และเบิกเงินงบประมาณมาชดใช้คืนภายหลัง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทรองราชการของส่วนราชการในต่างประเทศ พ.ศ. 2550

- เงินทรองราชการอื่น จำนวน 898,100,000.00 บาท เป็นเงินที่ส่วนราชการได้รับอนุญาตจากกระทรวงการคลังให้เบิกเงินทรองราชการเป็นกรณีพิเศษ สำหรับเป็นค่าใช้จ่ายในการเฉพาะและเบิกเงินงบประมาณมาชดใช้คืนภายหลัง

หมายเหตุที่ 5 - เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น จำนวน 51,368,852,235.44 บาท ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)
เงินให้กู้ยืม - รัฐวิสาหกิจ	4,316,559,000.00
เงินให้ยืม - หน่วยงานภาครัฐ	29,792,155,665.46
ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	17,260,137,569.98
รวม เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	51,368,852,235.44

ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ แสดงรวมเป็นส่วนหนึ่งของเงินให้กู้ยืมระยะสั้น

หมายเหตุที่ 6 - รายได้รัฐบาลค้างรับ

รายได้รัฐบาลค้างรับ จำนวน 11,181,149,160.84 บาท เป็นการปรับปรุงสิ้นปี กรณีหน่วยงาน จัดเก็บรายได้แผ่นดินแล้ว แต่นำเงินส่งคลังไม่ทันภายในปีงบประมาณ ซึ่งได้นำส่งในปีงบประมาณถัดไป

หมายเหตุที่ 7 - ดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า

ดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า จำนวน 754,402,103.49 บาท เกิดจากส่วนลดที่ถูกหักจากเงินที่ได้รับ จากการออกตราสารหนี้ระยะสั้นในรูปตั๋วเงินคลัง และตั๋วสัญญาใช้เงินที่ออกโดยรัฐบาล

หมายเหตุที่ 8 - ลูกหนี้เงินทรองราชการระยะยาว

ลูกหนี้เงินทรองราชการระยะยาว จำนวน 2,028,218,546.60 บาท เป็นเงินที่ส่วนราชการ เบิกจากคลังเพื่อสำรองเป็นค่าใช้จ่ายในหน่วยงาน และเมื่อหมดความจำเป็นต้องใช้เงินทรองราชการ ให้ส่วนราชการ นำส่งคืนคลังตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทรองราชการ

หมายเหตุที่ 9 - เงินให้กู้ยืมระยะยาว

เงินให้กู้ยืมระยะยาว จำนวน 149,042,565,902.94 บาท เป็นเงินที่รัฐบาลให้กู้ต่อกับหน่วยงาน ภาครัฐและรัฐวิสาหกิจ มี 3 ลักษณะได้แก่ การให้กู้ต่อจากเงินงบประมาณ การให้กู้โดยตรงจากแหล่งเงินกู้ และการให้กู้ต่อจากเงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้ทางเศรษฐกิจ (SAL)

เงินให้กู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)
เงินให้กู้ยืมระยะยาว - หน่วยงานภาครัฐ	1,128,468,204.36
เงินให้กู้ยืมระยะยาว - รัฐวิสาหกิจ	147,914,097,698.58
รวม เงินให้กู้ยืมระยะยาว	149,042,565,902.94

หมายเหตุที่ 10 - เงินลงทุนในหน่วยงานที่ถูกควบคุม

10.1 เงินลงทุนในรัฐวิสาหกิจนอกตลาดหลักทรัพย์

(หน่วย : บาท)

	ชื่อบริษัท	ประเภทหุ้น	สัดส่วน	เงินลงทุนยกมา	เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ค่าเมื่อ การค้ำยค่า	ราคาทุนสุทธิ
		ร้อยละ					
1	การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	ทุน	100.00	331,461,143,111.19	-	-	331,461,143,111.19
2	การไฟฟ้านครหลวง	ทุน	100.00	74,136,884,483.58	-	-	74,136,884,483.58
3	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	ทุน	100.00	124,300,904,828.25	-	-	124,300,904,828.25
4	การทางพิเศษแห่งประเทศไทย	ทุน	100.00	78,353,145,834.81	-	-	78,353,145,834.81
5	การรถไฟแห่งประเทศไทย	ทุน	100.00	-	-	-	-
6	การรถไฟฟ้ามหานครแห่งประเทศไทย	ทุน	100.00	-	-	-	-
7	การท่าเรือแห่งประเทศไทย	ทุน	100.00	25,153,740,634.69	-	-	25,153,740,634.69
8	สถาบันการบินพลเรือน	ทุน	100.00	554,751,100.55	-	-	554,751,100.55
9	การประปานครหลวง	ทุน	100.00	46,499,471,316.99	-	-	46,499,471,316.99
10	การประปาส่วนภูมิภาค	ทุน	100.00	43,446,346,272.86	-	-	43,446,346,272.86
11	องค์การจัดการน้ำเสีย	ทุน	100.00	75,818,012.39	-	-	75,818,012.39
12	การเคหะแห่งชาติ	ทุน	100.00	10,653,719,744.23	-	-	10,653,719,744.23
13	โรงงานยาสูบ กระทรวงการคลัง	ทุน	100.00	27,888,225,904.09	-	-	27,888,225,904.09
14	โรงงานไฟฟ้า กรมสรรพสามิต	ทุน	100.00	578,208,956.57	-	-	578,208,956.57
15	องค์การสุรา กรมสรรพสามิต	ทุน	100.00	932,104,296.02	-	-	932,104,296.02
16	การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	ทุน	100.00	12,734,842,462.86	-	-	12,734,842,462.86
17	องค์การเบตเตอร์	ทุน	100.00	-	-	-	-
18	โรงพิมพ์ตำรวจ	ทุน	100.00	286,016,347.45	-	-	286,016,347.45
19	องค์การสวนพฤกษศาสตร์	ทุน	100.00	189,951,197.88	-	-	189,951,197.88
20	การยางแห่งประเทศไทย	ทุน	100.00	33,234,437,728.76	-	-	33,234,437,728.76
21	องค์การสะพานปลา	ทุน	100.00	227,496,318.32	-	-	227,496,318.32
22	องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้	ทุน	100.00	3,669,974,912.24	-	-	3,669,974,912.24
23	องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร	ทุน	100.00	232,403,725.23	-	-	232,403,725.23
24	สำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาล	ทุน	100.00	9,234,649,872.11	-	-	9,234,649,872.11
25	องค์การตลาด	ทุน	100.00	193,346,763.97	-	-	193,346,763.97
26	การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย	ทุน	100.00	2,380,917,346.74	-	-	2,380,917,346.74
27	องค์การคลังสินค้า	ทุน	100.00	918,840,717.76	-	(735,072,574.21)	183,768,143.55
28	สำนักงานธนาคารพาณิชย์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ	ทุน	100.00	2,824,812,873.29	-	-	2,824,812,873.29
29	การกีฬาแห่งประเทศไทย	ทุน	100.00	1,924,497,475.89	-	-	1,924,497,475.89
30	สถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย	ทุน	100.00	2,494,208,203.26	-	-	2,494,208,203.26
31	องค์การพิพิธภัณฑ์วิทยาศาสตร์แห่งชาติ	ทุน	100.00	1,423,837,069.69	-	-	1,423,837,069.69
32	องค์การเภสัชกรรม	ทุน	100.00	11,850,056,656.92	-	-	11,850,056,656.92
33	องค์การสวนสัตว์	ทุน	100.00	649,873,324.30	-	-	649,873,324.30
34	ธนาคารออมสิน	ทุน	100.00	137,885,464,675.37	-	-	137,885,464,675.37
35	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	ทุน	100.00	49,466,921,158.55	-	-	49,466,921,158.55
36	ธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย	ทุน	100.00	16,208,814,565.73	-	-	16,208,814,565.73
37	บริษัทตลาดอสังหาริมทรัพย์	ทุน	100.00	859,423,858.85	-	-	859,423,858.85
38	องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ	ทุน	100.00	(30,203,938,650.22)*	-	-	(30,203,938,650.22)*
39	องค์การรับส่งสินค้าและพัสดุภัณฑ์	ทุน	100.00	(1,283,836,506.33)*	-	-	(1,283,836,506.33)*
40	องค์การพอกหนัง	ทุน	100.00	(84,698,291.89)*	-	-	(84,698,291.89)*
41	องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย	ทุน	100.00	450,936,302.93	-	-	450,936,302.93
	รวมเงินลงทุนประเภทหุ้นสัดส่วน (ร้อยละ) 100			1,053,376,188,054.32	-	(735,072,574.21)	1,052,641,115,480.11
42	บริษัท เบริทอินทรีย์ ธนาคารอิสลามแห่งประเทศไทย จำกัด	หุ้นสามัญ	100.00	100,000.00	24,900,000.00	-	25,000,000.00
43	บริษัท ทีไอที จำกัด มหาชน	หุ้นสามัญ	100.00	126,319,543,993.94	-	-	126,319,543,993.94
44	บริษัท กสท โทรคมนาคม จำกัด (มหาชน)	หุ้นสามัญ	100.00	45,076,090,814.80	-	-	45,076,090,814.80
45	บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด	หุ้นสามัญ	100.00	13,552,889,012.50	-	-	13,552,889,012.50
46	บริษัท ส่งเสริมธุรกิจเกษตรกรไทย จำกัด	หุ้นสามัญ	100.00	-	-	-	-
47	บริษัท ไทยเดินเรือทะเล จำกัด	หุ้นสามัญ	100.00	-	-	-	-
48	บริษัท ผู้กรุงเทพ จำกัด	หุ้นสามัญ	100.00	180,935,864.88	-	-	180,935,864.88
49	บริษัท ธนาคารพัฒนาสินทรัพย์ จำกัด	หุ้นสามัญ	100.00	895,467,977.81	-	-	895,467,977.81
	รวมเงินลงทุนประเภทหุ้นสามัญสัดส่วน (ร้อยละ) 100			186,025,027,663.93	24,900,000.00	-	186,049,927,663.93
50	บริษัท ชนส่ง จำกัด	หุ้นสามัญ	99.69	3,368,572,166.65	-	-	3,368,572,166.65
51	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร	หุ้นสามัญ	99.78	72,891,593,972.80	-	-	72,891,593,972.80
52	ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมแห่งประเทศไทย	หุ้นสามัญ	98.88	4,977,433,072.57	-	-	4,977,433,072.57
53	บริษัทประกันสินเชื่อกฎหมายขนาดย่อม	หุ้นสามัญ	94.49	6,104,079,434.61	-	-	6,104,079,434.61

							(หน่วย : บาท)
ชื่อบริษัท	ประเภทหุ้น สัดส่วน ร้อยละ	เงินลงทุนยกมา	เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ค่าเมื่อ การด้อยค่า	ราคาทุนสุทธิ		
54 บริษัท วิศุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด	หุ้นสามัญ 90.91	923,565,757.18	-	-	923,565,757.18		
55 บริษัท สโมสรและกาสิโนเอเชีย จำกัด	หุ้นสามัญ 84.08	316,006,903.83	-	-	316,006,903.83		
รวมเงินลงทุนประเภทหุ้นสามัญสัดส่วน (ร้อยละ) มากกว่า 80 แต่ไม่เกิน 100		88,581,251,307.64	-	-	88,581,251,307.64		
รวมเงินลงทุนในรัฐวิสาหกิจนอกตลาดหลักทรัพย์		1,327,982,467,025.89	24,900,000.00	(735,072,574.21)	1,327,272,294,451.68		

*เงินลงทุนที่ทุนยกมาคิดลบไม่นำมารวมคำนวณ

10.2 เงินลงทุนในรัฐวิสาหกิจในตลาดหลักทรัพย์

							(หน่วย : บาท)
ชื่อบริษัท	ประเภทหุ้น สัดส่วน ร้อยละ	เงินลงทุนยกมา	เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ค่าเมื่อ การด้อยค่า	ราคาทุนสุทธิ		
1 บริษัท การท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	หุ้นสามัญ 70.00	57,161,343,328.91	-	-	57,161,343,328.91		
2 บริษัท อสมท. จำกัด (มหาชน)	หุ้นสามัญ 65.80	6,259,069,982.07	-	-	6,259,069,982.07		
3 บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	หุ้นสามัญ 51.11	319,502,913,167.61	-	-	319,502,913,167.61		
4 บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)	หุ้นสามัญ 51.03	33,954,367,730.57	-	-	33,954,367,730.57		
รวมเงินลงทุนประเภทหุ้นสามัญสัดส่วน (ร้อยละ) มากกว่า 50 แต่ไม่เกิน 80		416,877,694,209.16	-	-	416,877,694,209.16		
รวมเงินลงทุนในรัฐวิสาหกิจในตลาดหลักทรัพย์		416,877,694,209.16	-	-	416,877,694,209.16		
รวมเงินลงทุนในหน่วยงานที่ถูควางบุคคล		1,744,860,161,235.05	24,900,000.00	(735,072,574.21)	1,744,149,988,660.84		

หมายเหตุที่ 11 - เงินลงทุนในหน่วยงานร่วม

11.1 เงินลงทุนในหน่วยงานร่วมนอกตลาดหลักทรัพย์

							(หน่วย : บาท)
ชื่อบริษัท	ประเภทหุ้น สัดส่วน ร้อยละ	เงินลงทุนยกมา	เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ค่าเมื่อ การด้อยค่า	ราคาทุนสุทธิ		
1 บริษัท หินอ่อน จำกัด	หุ้นสามัญ 49.90	97,335,749.10	-	-	97,335,749.10		
2 บริษัท ห้องปฏิบัติการกลางตรวจสอบผลิตภัณฑ์เกษตร และอาหาร จำกัด	หุ้นสามัญ 49.00	-	-	-	-		
3 ธนาคารอิสลามแห่งประเทศไทย	หุ้นสามัญ 48.54	996,942,340.51	-	-	996,942,340.51		
4 บริษัท อกลสุ จำกัด	หุ้นสามัญ 45.00	32,357.13	-	-	32,357.13		
5 บริษัท ร่วมทุนทางทหารระหว่างประเทศ จำกัด	หุ้นสามัญ 44.44	292,517,785.89	-	-	292,517,785.89		
6 บริษัท ไสว - ประภาส และบุตร จำกัด	หุ้นสามัญ 44.00	378,154,132.72	-	-	378,154,132.72		
7 บริษัท นารายณ์ภัณฑ์ จำกัด	หุ้นสามัญ 30.00	16,434,582.08	-	-	16,434,582.08		
8 บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)	หุ้นสามัญ 25.10	1,160,717,972.20	-	-	1,160,717,972.20		
9 บริษัท ทราเวลแอนด์คอนเฟอเรนซ์ จำกัด	หุ้นสามัญ 25.00	-	-	-	-		
รวมเงินลงทุนประเภทหุ้นสามัญสัดส่วน (ร้อยละ) มากกว่า 20 แต่ไม่ถึง 50		2,942,134,919.63	-	-	2,942,134,919.63		
10 บริษัท อาเซียนไปรษณีย์ภูมิภาค จำกัด (มหาชน)	หุ้นสามัญ 20.00	183,997,679.48	80,397,448.98	-	264,395,128.46		
11 บริษัท บางพระ กอล์ฟ อินดอร์ จำกัด	หุ้นสามัญ 20.00	48,218,770.37	(20,000,000.00)	(28,218,770.37)	-		
รวมเงินลงทุนประเภทหุ้นสามัญสัดส่วน (ร้อยละ) 1 ถึง 20		232,216,449.85	60,397,448.98	(28,218,770.37)	264,395,128.46		
รวมเงินลงทุนในหน่วยงานร่วมนอกตลาดหลักทรัพย์		3,174,351,369.48	60,397,448.98	(28,218,770.37)	3,206,530,048.09		

11.2 เงินลงทุนในหน่วยงานร่วมในตลาดหลักทรัพย์

							(หน่วย : บาท)
ชื่อบริษัท	ประเภทหุ้น สัดส่วน ร้อยละ	เงินลงทุนยกมา	เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ค่าเมื่อ การด้อยค่า	ราคาทุนสุทธิ		
1 ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	หุ้นสามัญ 25.92	113,752,747,932.57	-	-	113,752,747,932.57		
รวมเงินลงทุนประเภทหุ้นสามัญ/หุ้นปริวมสิทธิ์สัดส่วน (ร้อยละ) มากกว่า 20 แต่ไม่ถึง 50		113,752,747,932.57	-	-	113,752,747,932.57		
2 บริษัท บางจากคอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	หุ้นสามัญ 9.98	1,048,650,003.67	-	-	1,048,650,003.67		
รวมเงินลงทุนประเภทหุ้นสามัญ/หุ้นปริวมสิทธิ์สัดส่วน (ร้อยละ) 1 ถึง 20		1,048,650,003.67	-	-	1,048,650,003.67		
รวมเงินลงทุนในหน่วยงานร่วมในตลาดหลักทรัพย์		114,801,397,936.24	-	-	114,801,397,936.24		
รวมเงินลงทุนในหน่วยงานร่วม		117,975,749,305.72	60,397,448.98	(28,218,770.37)	118,007,927,984.33		

✓

หมายเหตุที่ 12 – เงินลงทุนระยะยาว

12.1 เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย

ชื่อบริษัท	ราคาทุน	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	กำไร/(ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้น	(หน่วย : บาท) มูลค่ายุติธรรม
บริษัทเอกชน				
1 ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	82,646,436.00	-	387,336,822.00	469,983,258.00
2 ธนาคารทีสโก้	3,955,600.00	-	23,063,700.00	27,019,300.00
3 บลจ.เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)	20,000,000.00	-	380,000,000.00	400,000,000.00
4 บริษัท ยานภัณฑ์ จำกัด (มหาชน)	123,045,768.00	-	(123,045,768.00)	-
5 บริษัท บิวเอ็นเอฟซี จำกัด (มหาชน)	55,920,447.90	-	(55,920,447.90)	-
6 บริษัท หุงคาฮิวเบอร์ จำกัด (มหาชน)	15,000,000.00	-	(15,000,000.00)	-
7 บริษัท ผาแดงอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	479,856,000.00	-	225,264,000.00	705,120,000.00
8 บริษัท โออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	208,379.85	-	(19,379.85)	189,000.00
9 บริษัท น้ำตาลครบุรี จำกัด (มหาชน)	52,500.00	-	312,375.00	364,875.00
10 บริษัท อีตาเลียนไทย ดีเวลล็อปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	110,000.00	-	(24,400.00)	85,600.00
11 บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	420,000.00	-	(110,425.00)	309,575.00
12 บริษัท เอ็นอีที อสังหาริมทรัพย์และอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	172,680,369.46	-	(54,341,225.46)	118,339,144.00
13 บริษัท สุราษฎร์การแพทย์ จำกัด (มหาชน)	14,700,000.00	-	57,624,000.00	72,324,000.00
รวม	968,595,501.21	-	825,139,250.79	1,793,734,752.00
รัฐวิสาหกิจ				
1 ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	27,500.00	-	31,250.00	58,750.00
2 บริษัท ปตท.สผ. จำกัด (มหาชน)	12,650,224.00	-	11,789,720.00	24,439,944.00
รวม	12,677,724.00	-	11,820,970.00	24,498,694.00
หน่วยลงทุน				
1 กองทุนรวมวายุภักษ์ หนึ่ง	271,528,321,283.98	-	86,855,025,616.86	358,383,346,900.84
2 กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย	-	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00
รวม	271,528,321,283.98	1,000,000,000.00	86,855,025,616.86	359,383,346,900.84
รวม เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	272,509,594,509.19	1,000,000,000.00	87,691,985,837.65	361,201,580,346.84

12.2 เงินลงทุนทั่วไป

ตราสารทุน

ชื่อบริษัท	ราคาทุน	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	ค่าเผื่อการด้อยค่า ของเงินลงทุน	(หน่วย : บาท) ราคาทุนสุทธิ
1 บริษัท กรุงเทพโทรทัศน์และวิทยุ จำกัด	304,000,000.00	-	-	304,000,000.00
2 บริษัท บุญรอดบริวเวอรี่ จำกัด	31,800.00	-	-	31,800.00
3 บริษัท อีออกซิเจนภาคใต้ จำกัด	268,000.00	-	-	268,000.00
4 บริษัท สยามซีดีอินเตอร์เนชั่นส์ จำกัด	14,940.00	-	-	14,940.00
5 บริษัท หลักทรัพย์เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	163,545,000.00	-	-	163,545,000.00
6 บริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
7 บริษัท เอ็นพีซี แมนเนจเม้นท์ จำกัด	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
8 บริษัท ยูไนเต็ดไทยชิปปิง จำกัด	137,714,000.00	-	-	137,714,000.00
9 บริษัท บางกอกเคอเนลเรือและการค้า จำกัด	902,600.00	-	-	902,600.00
10 บริษัท อุตสาหกรรมนมไทย จำกัด	500,000.00	-	-	500,000.00
11 บริษัท เทรตสยาม จำกัด	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00
12 บริษัท อโยธยาธุรกิจ จำกัด	328,200.00	-	(328,200.00)	-
13 บริษัท ชลสิน จำกัด	10,500,000.00	-	-	10,500,000.00
14 บริษัท อิมพีเรียลเทคโนโลยีแมนเนจ จำกัด	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
15 บริษัท เอเชีย แปซิฟิค โปแตช จำกัด	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
16 บริษัท เอสทีเอกรุ๊ป (1993) จำกัด	19,736,080.00	-	(19,736,080.00)	-
17 บริษัท อุตสาหกรรมอ่างเวียน จำกัด	2,659,800.00	-	-	2,659,800.00

(หน่วย : บาท)					
ชื่อบริษัท	ราคาทุน	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	ค่าเผื่อการด้อยค่า ของเงินลงทุน	ราคาทุนสุทธิ	
18	บริษัท ไทยยูนิค จำกัด	11,250.00	-	-	11,250.00
19	บริษัท บูซันดารา จำกัด	100,000.00	-	(100,000.00)	-
20	บริษัท ประจวบอุตสาหกรรม จำกัด	10,000.00	-	-	10,000.00
21	บริษัท พาเลียมมันต์เทอร์กีบาช จำกัด	2,145.00	-	-	2,145.00
22	บริษัท สหชาติเศรษฐกิจ จำกัด	103,950.00	-	-	103,950.00
23	บริษัท ไทยอ็ปซิม จำกัด	60,000.00	-	-	60,000.00
24	บริษัท กอล์ฟสามพราน จำกัด	47,250.00	-	(47,250.00)	-
25	บริษัท พิษณุโลกอินเตอร์เวซการ จำกัด	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
26	บริษัท โรงพยาบาลสิโรรส จำกัด (มหาชน)	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
27	บริษัท อมตะซีดี จำกัด	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
28	บริษัท ลำไพล พาราวัต จำกัด	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
29	บริษัท ทักษิณซักรีด จำกัด	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
30	บริษัท สะบ้าย้อยพาราวัต 93 จำกัด	2,000,000.00	-	(2,000,000.00)	-
31	บริษัท รอยัลคราฟท์ จำกัด	1,250,000.00	-	-	1,250,000.00
32	บริษัท ASEAN Bintulu Fertilizer Sdn Bhd	390,000,000.00	-	-	390,000,000.00
33	บริษัท International Finance Corporation	21,157,298.10	-	-	21,157,298.10
34	บริษัท อ่าวขามเทอร์คานาเบอร์ฮัต จำกัด	89,128.12	-	-	89,128.12
35	บริษัท เอส ที เอ็ม เอส จำกัด	25,900.00	-	-	25,900.00
36	บริษัท เดวิส โดมอนด์ สตาร์ จำกัด	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
37	บริษัท เดวิส ซิลเวอร์ สตาร์ จำกัด	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
38	บริษัท เดวิส โคปา คาบานา จำกัด	600,000.00	-	-	600,000.00
39	บริษัท ทิพย์สิน จำกัด (ระหว่างชำระบัญชี)	-	-	-	-
40	บริษัท บริหารมหานคร จำกัด (มหาชน)	-	-	-	-
41	บริษัทประกันก้นดอสินเอเชีย	333,700,780.00	-	-	333,700,780.00
รวม เงินลงทุนทั่วไป		1,617,858,121.22	-	(22,211,530.00)	1,595,646,591.22
รวม เงินลงทุนระยะยาว					362,797,226,938.06

หมายเหตุที่ 13 – ที่ดินราชพัสดุ

ที่ดินราชพัสดุ จำนวน 4,531,706,115,157.09 บาท เป็นที่ดินราชพัสดุที่ขึ้นทะเบียนในระบบสารสนเทศข้อมูลที่ดินราชพัสดุทั่วประเทศ เพิ่มจากปีก่อน จำนวน 150,882,501,805.11 บาท เนื่องจากมีการประเมินราคาที่ดินราชพัสดุเพิ่มขึ้น

หมายเหตุที่ 14 – ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย จำนวน 52,194,448,822.76 บาท ประกอบด้วย ดอกเบี้ยค้างจ่าย จำนวน 46,331,863,775.89 บาท และค้างจ่ายส่วนราชการ จำนวน 5,862,585,046.87 บาท เป็นรายการที่หน่วยงานขอเบิกเงินช่วงสิ้นปีงบประมาณ และได้รับอนุมัติการขอเบิกเงินแล้วแต่อยู่ระหว่างการดำเนินการส่งจ่ายเงิน ซึ่งได้จ่ายเงินให้ในเดือนตุลาคม 2560

หมายเหตุที่ 15 – เงินรับฝาก

เงินรับฝาก จำนวน 326,623,675,567.57 บาท เป็นเงินรับฝากของรัฐบาลโดยกระทรวงการคลัง รับฝากไว้จากหน่วยงานภาครัฐทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ซึ่งจะต้องจ่ายเงินให้เมื่อหน่วยงานขอเบิก

หมายเหตุที่ 16 – เงินกู้ยืมระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)
ตัวเงินคลัง	80,000,000,000.00
ตัวสัญญาใช้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้	95,732,000,000.00
Euro Commercial Paper (ECP)	4,359,212,000.00
รวม เงินกู้ยืมระยะสั้น	<u>180,091,212,000.00</u>

ตัวเงินคลัง จำนวน 80,000,000,000.00 บาท เป็นตราสารหนี้ระยะสั้น อายุไม่เกิน 12 เดือน ออกตามขอบเขตของพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. 2548 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2551 มีวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการบริหารเงินสดของรัฐบาล เงินที่ได้จากการออกตัวเงินคลังได้นำไปสมทบเงินคลัง

วงเงินที่ออกตัวเงินคลังอยู่ในกรอบวงเงินที่คณะรัฐมนตรีอนุมัติให้กู้เพื่อชดเชยการขาดดุลและเพื่อรักษาสภาพคล่อง มียอดยกมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 80,000,000,000.00 บาท และในระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 คณะรัฐมนตรีอนุมัติให้กู้โดยออกตัวเงินคลังเพื่อรักษาสภาพคล่อง จำนวน 590,425,000,000.00 บาท และไถ่ถอนเป็นจำนวนเงิน 590,425,000,000.00 บาท คงเหลือเป็นจำนวนเงิน 80,000,000,000.00 บาท

ตัวสัญญาใช้เงินเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ จำนวน 95,732,000,000.00 บาท เป็นตราสารหนี้ระยะสั้น อายุไม่เกิน 12 เดือน ออกตามขอบเขตของกฎหมาย 2 ฉบับ ได้แก่

1. พระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินและจัดการเงินกู้เพื่อช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน พ.ศ. 2541 เพื่อปรับโครงสร้างหนี้เงินกู้ FIDF1
2. พระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินและจัดการเงินกู้เพื่อช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน ระยะเวลาที่สอง พ.ศ. 2545 เพื่อปรับโครงสร้างหนี้เงินกู้ FIDF3

Euro Commercial Paper (ECP) จำนวน 4,359,212,000.00 บาท เป็นเงินกู้ยืมระยะสั้นของกระทรวงการคลังในตลาดเงินทุนต่างประเทศ ทั้งนี้ กระทรวงการคลังโดยความเห็นชอบของคณะรัฐมนตรีได้จัดตั้ง ECP Programme เพื่อนำมาใช้ Refinance และกรณีโครงการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมตามแผนการก่อหนี้จากต่างประเทศ เป็นไปตามพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. 2548

๓/

หมายเหตุที่ 17 – ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี

ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 287,866,808,117.92 บาท ประกอบด้วย

17.1 ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวสกุลเงินบาทที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 284,085,936,903.30 บาท เป็นเงินกู้ยืมระยะยาวสกุลเงินบาท ที่จะครบกำหนดชำระในรอบบัญชีถัดไป ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

พันธบัตรรัฐบาล	222,554,587,000.00
ตั๋วสัญญาใช้เงินระยะยาว	43,526,212,333.32
สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาว	18,005,137,569.98
รวม ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวสกุลเงินบาทที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	284,085,936,903.30

17.2 ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวสกุลเงินต่างประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 3,780,871,214.62 บาท เป็นเงินกู้ยืมระยะยาวสกุลเงินตราต่างประเทศ ที่จะครบกำหนดชำระในรอบบัญชีถัดไป ประกอบด้วย

สกุลเงิน	เงินตราต่างประเทศ	(หน่วย : บาท)
ดอลลาร์สหรัฐ		
เงินกู้ยืมจากธนาคารโลก (IBRD)	7,004,932.88	234,892,211.30
เงินกู้ยืมจากธนาคารพัฒนาเอเชีย (ADB)	32,710,000.02	1,096,844,804.68
รวม	39,714,932.90	1,331,737,015.98
เยนญี่ปุ่น		
เงินกู้ยืมจากองค์การความร่วมมือระหว่างประเทศของญี่ปุ่น (JICA)	8,099,462,000.00	2,430,867,231.68
รวม	8,099,462,000.00	2,430,867,231.68
ดอลลาร์แคนาดา		
เงินกู้ยืมจากรัฐบาลแคนาดา (CIDA)	674,620.42	18,266,966.96
รวม	674,620.42	18,266,966.96
รวม ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวสกุลเงินต่างประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		3,780,871,214.62
รวม ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		287,866,808,117.92

หมายเหตุที่ 18 – หนี้สินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย : บาท)

รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า	27,936,829.11
เงินรับฝากอื่น	508,182,762.91
ดอกเบียจ่าย – รับล่วงหน้าพันธบัตรรัฐบาล	505,021,782.91
รวม หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,041,141,374.93

หมายเหตุที่ 19 – เงินกู้ยืมระยะยาว

(หน่วย : บาท)

เงินกู้ยืมระยะยาวที่เป็นสกุลเงินบาท	
พันธบัตรรัฐบาล	3,992,361,115,000.00
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	334,874,219,830.97
สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาว	75,944,957,264.86
รวม เงินกู้ยืมระยะยาวที่เป็นสกุลเงินบาท	4,403,180,292,095.83
เงินกู้ยืมระยะยาวที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ	
เงินกู้ยืมแผ่นดินสกุลเงินต่างประเทศ – ระยะยาว	89,511,272,875.88
รวม เงินกู้ยืมระยะยาวที่รัฐบาลกู้โดยตรง	4,492,691,564,971.71
เงินกู้ยืมอื่นรัฐบาล – ระยะยาว	3,014,257,679.16
ส่วนเกินกว่ามูลค่า	156,362,816,727.90
ส่วนต่ำกว่ามูลค่า	(29,972,887,838.12)
รวม เงินกู้ยืมระยะยาว	4,622,095,751,540.65

พันธบัตรรัฐบาล จำนวน 3,992,361,115,000.00 บาท ประกอบด้วย

1. พันธบัตรรัฐบาลที่ออกเพื่อชดเชยการขาดดุลและพันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ จำนวน 3,016,291,115,000.00 บาท ออกภายใต้พระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. 2548 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2551 วัตถุประสงค์เพื่อชดเชยการขาดดุลและปรับโครงสร้างหนี้เงินกู้ และ/หรือ นำส่งคลังเพื่อแปลงตัวเงินคลังให้เป็นพันธบัตรรัฐบาล
2. พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (FIDF1) จำนวน 238,900,000,000.00 บาท ออกภายใต้พระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินและจัดการเงินกู้เพื่อช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาาระบบสถาบันการเงิน พ.ศ. 2541 วัตถุประสงค์เพื่อชดใช้ความเสียหาย และปรับโครงสร้างแหล่งเงินทุนของกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาาระบบสถาบันการเงิน
3. พันธบัตรรัฐบาลกรณีพิเศษและพันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (FIDF3) จำนวน 416,298,000,000.00 บาท ออกภายใต้พระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินและจัดการเงินกู้เพื่อช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาาระบบสถาบันการเงิน ระยะที่สอง พ.ศ. 2545 วัตถุประสงค์เพื่อชดใช้ความเสียหายของกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาาระบบสถาบันการเงิน
4. พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (TKK) จำนวน 320,872,000,000.00 บาท ออกภายใต้พระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินเพื่อฟื้นฟูและเสริมสร้างความมั่นคงทางเศรษฐกิจ พ.ศ. 2552 วัตถุประสงค์เพื่อปรับโครงสร้างหนี้เงินกู้



ตัวสัญญาใช้เงิน จำนวน 334,874,219,830.97 บาท ออกตามขอบเขตของกฎหมาย 4 ฉบับ ได้แก่

1. ตัวสัญญาใช้เงินเพื่อชดเชยการขาดดุลงบประมาณ เพื่อให้กู้ต่อ และเพื่อปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ ออกภายใต้พระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. 2548 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2551
2. ตัวสัญญาใช้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้เงินกู้ FIDF1 ออกภายใต้พระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินและจัดการเงินกู้เพื่อช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน พ.ศ. 2541
3. ตัวสัญญาใช้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้เงินกู้ FIDF3 ออกภายใต้พระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินและจัดการเงินกู้เพื่อช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน ระยะที่ 2 พ.ศ. 2545
4. ตัวสัญญาใช้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้ (TKK) ออกภายใต้พระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินเพื่อฟื้นฟูและเสริมสร้างความมั่นคงทางเศรษฐกิจ พ.ศ. 2552

สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาว จำนวน 75,944,957,264.86 บาท เป็นเงินกู้เพื่อนำเงินไปให้รัฐวิสาหกิจกู้ต่อ และเพื่อดำเนินโครงการเงินกู้เพื่อฟื้นฟูเศรษฐกิจและพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและโครงการเงินกู้เพื่อพัฒนาระบบบริหารจัดการน้ำและระบบขนส่งทางถนนระยะเร่งด่วน : มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจระยะที่ 2 ที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. 2548 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2551 และเงินกู้ที่ออกภายใต้พระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินเพื่อการวางระบบบริหารจัดการน้ำและสร้างอนาคตประเทศ พ.ศ. 2555

เงินกู้ยืมอื่นรัฐบาล - ระยะยาว จำนวน 3,014,257,679.16 บาท เป็นการจำหน่ายหุ้นบริษัท อสมท. จำกัด (มหาชน) จำนวน 78,865,978 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 38.22 บาท ให้ธนาคารออมสินเมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2549 ภายใต้สัญญาซื้อคืนในราคาที่คำนวณจากต้นทุนที่ธนาคารรับซื้อพร้อมกับอัตราผลตอบแทนจากการลงทุนที่ตกลงกันภายในระยะเวลา 3 ปี เมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2552 ครบกำหนดซื้อหุ้นคืน กระทรวงการคลังได้มีหนังสือขยายสิทธิในการซื้อหุ้นคืนออกไปอีก 3 ปี และเมื่อครบกำหนดกระทรวงการคลังได้ขอขยายสิทธิออกไปอีกทุกๆ 3 ปี โดยการจ่ายผลตอบแทนให้ธนาคารออมสิน ให้คำนวณโดยการเปรียบเทียบระหว่างเงินปันผลที่ธนาคารออมสินได้รับทั้งหมดกับอัตราผลตอบแทนตามหลักเกณฑ์เดิม และจะจ่ายชำระให้แก่ธนาคารออมสินเมื่อมีการรับซื้อหุ้นคืน

เงินกู้ยืมแผ่นดินสกุลเงินต่างประเทศ - ระยะยาว จำนวน 89,511,272,875.88 บาท ประกอบด้วย

สกุลเงิน	เงินตราต่างประเทศ	(หน่วย : บาท)
ดอลลาร์สหรัฐ		
เงินกู้ยืมจากธนาคารพัฒนาแห่งเอเชีย (ADB)	220,183,513.61	7,383,281,651.77
เงินกู้ยืมจากธนาคารโลก (IBRD)	1,017,562,224.82	34,121,303,547.56
รวม	<u>1,237,745,738.43</u>	<u>41,504,585,199.33</u>
เยนญี่ปุ่น		
เงินกู้ยืมจากองค์การความร่วมมือระหว่างประเทศของญี่ปุ่น (JICA)	159,290,810,420.00	47,807,473,058.92
รวม	<u>159,290,810,420.00</u>	<u>47,807,473,058.92</u>

สกุลเงิน	เงินตราต่างประเทศ	(หน่วย : บาท)
ดอลลาร์แคนาดา		
เงินกู้ยืมจากรัฐบาลแคนาดา (CIDA)	7,357,228.45	199,214,617.63
รวม	<u>7,357,228.45</u>	<u>199,214,617.63</u>
รวม เงินกู้ยืมแผ่นดินสกุลเงินต่างประเทศ - ระยะยาว		<u>89,511,272,875.88</u>

หมายเหตุที่ 20 - หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 13,428,468,204.36 บาท เป็นหนี้ที่เกิดจากการที่รัฐบาลนำเงินฝากคลังของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ ให้สำนักงานส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชน ตามสัญญาเงินยืมเลขที่ 1/2554 จำนวน 418,468,204.36 บาท และสัญญาเลขที่ 2/2554 จำนวน 710,000,000.00 บาท และเงินยืมจากกองทุนวิจัยและพัฒนากิจการกระจายเสียง กิจการโทรทัศน์ และกิจการโทรคมนาคม เพื่อประโยชน์สาธารณะของสำนักงานคณะกรรมการกิจการกระจายเสียง กิจการโทรทัศน์ และกิจการโทรคมนาคมแห่งชาติ (กสทช.) ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2558 เพื่อนำไปใช้แทนเงินกู้บางส่วน สำหรับโครงการเงินกู้เพื่อการพัฒนาาระบบบริหารจัดการทรัพยากรน้ำและระบบขนส่งทางถนน ระยะเร่งด่วน จำนวน 12,300,000,000.00 บาท

หมายเหตุที่ 21 - ทุนของหน่วยงาน

	9999	ธนาคาร	ส.ร.	ส.บ.	(หน่วย : บาท)
					รวม
ทุนยกมา ณ 1 ต.ค. 59	(15,535,648,429.79)	4,380,823,613,351.98	1,064,828,926,534.39	(1,745,896,510,601.06)	3,684,220,380,855.52
บวก ทุนเพิ่ม					
ปรับเพิ่มที่ดินราชพัสดุ		150,882,501,805.11			150,882,501,805.11
รวม ทุนของหน่วยงาน	<u>(15,535,648,429.79)</u>	<u>4,531,706,115,157.09</u>	<u>1,064,828,926,534.39</u>	<u>(1,745,896,510,601.06)</u>	<u>3,835,102,882,660.63</u>

หมายเหตุที่ 22 - รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสะสม

	(หน่วย : บาท)
บัญชีรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสะสมยกมา	1,425,629,345,715.48
บวก ปรับปรุงรายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสมยกมา	243,311,821,296.07
	<u>1,668,941,167,011.55</u>
หัก ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดสุทธิ งวดนี้	(232,926,872,979.23)
	<u>1,436,014,294,032.32</u>
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิงวดนี้	427,710,120,821.52
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	<u>1,863,724,414,853.84</u>

หมายเหตุที่ 23 - รายได้อื่น

	(หน่วย : บาท)
รายได้เงินนอกงบประมาณ	7,787,531,233.52
รายได้จากการอุดหนุน	81,664,024,259.48
รายได้ดอกเบี้ย	2,490,706,624.36
รายได้ค่าธรรมเนียมการให้กู้ต่อและค้ำประกัน	110,732,601.44
รายได้อื่น	1,172,961.37
รวม รายได้อื่น	92,054,167,680.17

หมายเหตุที่ 24 - รายจ่ายจากเงินงบประมาณ

รายจ่ายจากเงินงบประมาณ ที่จ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,796,640,142,636.28 บาท

ประกอบด้วย

1. รายจ่ายที่จ่ายจากเงินงบประมาณปีปัจจุบัน จำนวน 2,574,768,237,234.41 บาท ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)
รายจ่ายจากหน่วยงานหักเบิกเกินส่งคืน	2,448,321,241,074.24
ดอกเบี้ยจ่ายในประเทศและต่างประเทศ	126,052,133,468.02
ค่าธรรมเนียมเงินกู้	394,862,692.15
รวม	2,574,768,237,234.41

2. รายจ่ายที่จ่ายจากเงินงบประมาณปีก่อน จำนวน 221,871,905,401.87 บาท

หมายเหตุที่ 25 - ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ

ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ จำนวน 9,344,087,995.65 บาท เป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการโอนเงินนอกงบประมาณที่ได้จากการกู้ให้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจใช้จ่ายตามที่ได้รับอนุมัติโครงการ

หมายเหตุที่ 26 - ค่าใช้จ่ายอื่น

	(หน่วย : บาท)
ค่าธรรมเนียม	20,972.00
ค่าจำหน่ายเงินลงทุน	20,000,000.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น	27,685,560.55
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน	30,218,770.37
ขาดทุนจากการไถ่ถอนก่อนกำหนด	3,714,111,347.57
ค่าใช้จ่ายทางการเงินอื่น	110,732,601.44
ดอกเบี้ยจ่าย	44,935,552,753.81
ค่าใช้จ่ายผลักส่งเป็นรายได้แผ่นดิน	13,750,579,517.95
ค่าใช้จ่ายอื่น	133,816.85
รวม ค่าใช้จ่ายอื่น	62,589,035,340.54

หมายเหตุที่ 27 - หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งมีได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วยหนี้ที่รัฐบาลค้าประกันการกู้เงินของรัฐวิสาหกิจ จำนวน 844,460.95 ล้านบาท โดยเป็นการกู้เงินจากต่างประเทศ จำนวน 83,770.91 ล้านบาท และกู้เงินภายในประเทศ จำนวน 760,690.04 ล้านบาท

หมายเหตุที่ 28 - หนี้สาธารณะ

หนี้สาธารณะ หมายถึง หนี้ที่กระทรวงการคลัง หน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจกู้ หรือหนี้ที่กระทรวงการคลังค้าประกัน (การค้าประกันหมายความรวมถึงการอวัลตัวเงินด้วย) แต่ไม่รวมถึงหนี้ของรัฐวิสาหกิจที่ทำธุรกิจให้กู้ยืมเงินโดยกระทรวงการคลังมิได้ค้าประกันการกู้เงิน จะทำเป็นสัญญาหรือออกตราสารหนี้ก็ได้ ประกอบด้วย

(หน่วย : ล้านบาท)

1. หนี้ที่รัฐบาลกู้โดยตรง	
เงินกู้ยืมระยะสั้น (หมายเหตุที่ 16)	180,091.21
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี (หมายเหตุที่ 17)	287,866.81
เงินกู้ยืมระยะยาว (หมายเหตุที่ 19)	4,492,691.57
รวม หนี้ที่รัฐบาลกู้โดยตรง	4,960,649.59
2. หนี้ของรัฐวิสาหกิจที่ไม่เป็นสถาบันการเงิน	
2.1 หนี้ที่รัฐบาลค้าประกัน	
หนี้ต่างประเทศ	83,382.65
หนี้ในประเทศ	334,757.26
รวม หนี้ที่รัฐบาลค้าประกัน	418,139.91
2.2 หนี้ที่รัฐบาลไม่ค้าประกัน	
หนี้ต่างประเทศ	121,603.55
หนี้ในประเทศ	430,472.85
รวม หนี้ที่รัฐบาลไม่ค้าประกัน	552,076.40
รวม หนี้ของรัฐวิสาหกิจที่ไม่เป็นสถาบันการเงิน	970,216.31
3. หนี้ของรัฐวิสาหกิจที่เป็นสถาบันการเงิน (รัฐบาลค้าประกัน)	
หนี้ต่างประเทศ	388.26
หนี้ในประเทศ	425,932.78
รวม หนี้ของรัฐวิสาหกิจที่เป็นสถาบันการเงิน (รัฐบาลค้าประกัน)	426,321.04
4. หนี้สินของหน่วยงานอื่นของรัฐ	
หนี้ที่รัฐบาลไม่ค้าประกัน	13,629.55
รวม หนี้สินของหน่วยงานอื่นของรัฐ	13,629.55
รวม หนี้สาธารณะ	6,370,816.49

หนี้สาธารณะส่วนที่แสดงรายการตามงบแสดงฐานะการเงินในรายงานการเงินแผ่นดิน แสดงรายการเฉพาะหนี้ที่รัฐบาลกู้โดยตรง จำนวน 4,960,649.59 ล้านบาท ✓ /

หมายเหตุที่ 29 - ข้อมูลรายจ่ายว่าด้วยกฎหมายเงินคงคลัง

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ยอดยกมา 1 ต.ค. 2559	จ่ายปี 2560	งบประมาณ ขอใช้	คงเหลือ ยกไป
ตามนัยมาตรา 7 (1)				
- เงินเบี้ยหวัด บำเหน็จ บำนาญ	16,042.44	36,010.09	16,042.44	36,010.09
- ค่าใช้จ่ายในการรักษาพยาบาลข้าราชการ ลูกจ้าง และพนักงานของรัฐ	11,035.82	13,631.83	11,035.82	13,631.83
รวม	27,078.26	49,641.92	27,078.26	49,641.92

รายจ่ายตามกฎหมายว่าด้วยเงินคงคลังเป็นรายจ่ายที่ส่วนราชการทั้งส่วนกลางและภูมิภาคจ่ายจากเงินคงคลังบัญชีที่ 2 ก่อนที่กฎหมายอนุญาตให้จ่าย ซึ่งเป็นการจ่ายเงินคงคลังตามพระราชบัญญัติเงินคงคลัง พ.ศ. 2491 มาตรา 7 (1) เมื่อได้จ่ายแล้วให้ตั้งงบประมาณขอใช้ไว้ในกฎหมายว่าด้วยงบประมาณรายจ่าย ในปีงบประมาณถัดไป

ยอดรายจ่ายจากเงินคงคลังในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ตามมาตรา 7 (1) ได้แสดงรวมอยู่ในรายจ่ายจากเงินงบประมาณ

รายจ่ายตามกฎหมายว่าด้วยเงินคงคลัง จำนวน 49,641.92 ล้านบาท ได้ตั้งงบประมาณขอใช้แล้วตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ✓!

หมายเหตุที่ 30 – ข้อมูลการจ่ายเงินงบประมาณประจำปี พ.ศ. 2560

รายงานเปรียบเทียบการจ่ายเงินจากเงินงบประมาณ

ประจำปี พ.ศ. 2560

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบประมาณ	รายจ่ายจากหน่วยงาน หัก เบิกเกินส่งคืน	ดอกเบี้ยจ่ายในประเทศ /ต่างประเทศ และค่าธรรมเนียมเงินกู้ และค่าใช้จ่าย ทางการเงินอื่น	ชำระคืนเงินกู้ และ จ่ายเงินลงทุน	รายจ่ายชดใช้เงิน คง คลัง	คงเหลือ 6 = 1-2-3-4-5
	1	2	3	4	5	
1. งบประมาณเพื่อหน่วยงาน						
งบบุคลากร	623,266,622,911.78	616,053,265,877.17				7,213,357,034.61
งบดำเนินงาน	180,281,382,116.94	158,870,910,892.35				21,410,471,224.59
งบลงทุน	413,535,802,164.80	286,442,714,534.24				127,093,087,630.56
งบอุดหนุน	555,686,635,023.79	539,325,602,318.70				16,361,032,705.09
งบรายจ่ายอื่น	669,292,276,324.11	434,927,666,984.70	126,446,996,160.17	66,474,312,302.86		41,443,300,876.38
งบกลาง	453,859,002,758.58	412,701,080,467.08				41,157,922,291.50
รวม	2,895,921,721,300.00	2,448,321,241,074.24	126,446,996,160.17	66,474,312,302.86		254,679,171,762.73
2. งบประมาณเพื่อ ชดใช้เงินคงคลัง	27,078,278,700.00				27,078,278,694.71	5.29
รวมทั้งสิ้น	2,923,000,000,000.00	2,448,321,241,074.24	126,446,996,160.17	66,474,312,302.86	27,078,278,694.71	254,679,171,768.02

งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2560 จำนวน 2,923,000.00 ล้านบาท แยกเป็นงบประมาณ
รายจ่ายเพื่อหน่วยงาน จำนวน 2,895,921.72 ล้านบาท และงบประมาณรายจ่ายเพื่อชดใช้เงินคงคลัง จำนวน
27,078.28 ล้านบาท ซึ่งการจ่ายเงินงบประมาณจากหน่วยงาน ประกอบด้วย รายจ่ายจากหน่วยงาน จำนวน
2,448,321.24 ล้านบาท รายจ่ายเพื่อชำระดอกเบี้ยเงินกู้ในประเทศและต่างประเทศ จำนวน 126,052.13 ล้านบาท
รายจ่ายค่าธรรมเนียมเงินกู้ จำนวน 394.86 ล้านบาท รายจ่ายชำระคืนต้นเงินกู้ จำนวน 66,474.31 ล้านบาท ✓

หมายเหตุที่ 31 - ข้อมูลรายได้แผ่นดินแยกตามประเภทรายได้

รายงานรายได้แผ่นดินแยกตามประเภทรายได้
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

(หน่วย : บาท)

ประเภทรายได้แผ่นดิน	จำนวนเงิน
ภาษีทางตรง	986,332,037,096.57
ภาษีการขายทั่วไป	789,305,956,756.71
ภาษีการขายเฉพาะ	595,052,332,913.31
ภาษีสินค้าเข้า - ออก	98,919,808,110.16
ภาษีลักษณะการอนุญาต	13,955,631,820.00
การขายสิ่งของและบริการ	26,270,663,945.49
รัฐพาณิชย์	162,275,005,580.80
รายได้อื่น	81,779,021,124.81
รวมรายได้แผ่นดิน	2,753,890,457,347.85
หัก รายได้แผ่นดินถอนคืนจากคลัง	(419,769,848,084.43)
รวมทั้งสิ้น	2,334,120,609,263.42


หมายเหตุที่ 32 - เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงานการเงินแผ่นดิน

32.1 เงินกู้ตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินและจัดการเงินกู้เพื่อช่วยเหลือกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน พ.ศ. 2541 (FIDF1) และระยะที่สอง พ.ศ. 2545 (FIDF3)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน ซึ่งมีหน้าที่และรับผิดชอบเกี่ยวกับการชำระคืนต้นเงินกู้และดอกเบี้ยเงินกู้ในส่วนที่เกี่ยวกับหนี้เงินกู้พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (FIDF1) และพันธบัตรรัฐบาลกรณีพิเศษ และพันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (FIDF3) ได้ชำระหนี้ต้นเงินของพันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (FIDF1) จำนวน 127,643.20 ล้านบาท ดอกเบี้ยเงินกู้ จำนวน 102,117.70 ล้านบาท อื่น ๆ จำนวน 365.69 ล้านบาท และชำระหนี้ต้นเงินของพันธบัตรรัฐบาลกรณีพิเศษ และพันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (FIDF3) จำนวน 141,051.44 ล้านบาท ดอกเบี้ยเงินกู้ จำนวน 136,518.70 ล้านบาท ค่าธรรมเนียม จำนวน 11.15 ล้านบาท อื่น ๆ จำนวน 1,331.73 ล้านบาท

M.

32.2 เงินให้กู้ระยะยาว – หน่วยงานภาครัฐ

เงินให้กู้ยืมระยะยาว – หน่วยงานภาครัฐ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 จำนวน 1,128,468,204.36 บาท เป็นสัญญาอิมระหว่างกระทรวงการคลังกับสำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ เพื่อสนับสนุนภารกิจของสำนักงานส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชน ต่อมาเมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม 2561 คณะรัฐมนตรีมีมติเห็นชอบให้หนี้ตามสัญญาเงินยืมดังกล่าวเป็นอันพับไป ตามมาตรา 47 แห่งพระราชบัญญัติกองทุนเพื่อความเสมอภาคทางการศึกษา พ.ศ. 2561 

.....



ที่ นร ๐๕๐๓/๑๗๗๖๗

สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา
ปฏิบัติหน้าที่
สำนักงานเลขาธิการสภานิติบัญญัติแห่งชาติ
เลขรับ..... 4638
วันที่..... 18 เม.ย. 2562
เวลา..... 11.38 น.

สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี
ทำเนียบรัฐบาล กทม. ๑๐๓๐๐

๑๗ เมษายน ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

เรียน เลขาธิการวุฒิสภา ปฏิบัติหน้าที่เลขาธิการสภานิติบัญญัติแห่งชาติ

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๑๐.๔/๕๖๕๖ ลงวันที่ ๙ เมษายน ๒๕๖๒
และรายงานในเรื่องนี้

ด้วยกระทรวงการคลังได้เสนอรายงานการเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐
มาเพื่อดำเนินการ ความละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๑๗ เมษายน ๒๕๖๒ รับทราบรายงานการเงินแผ่นดิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ตามที่กระทรวงการคลังเสนอ และให้เสนอสภานิติบัญญัติแห่งชาติทราบต่อไป

จึงเรียนมา เพื่อขอได้โปรดนำรายงานในเรื่องนี้เสนอสภานิติบัญญัติแห่งชาติทราบต่อไป
ทั้งนี้ ได้แจ้งให้กระทรวงการคลังส่งรายงานในเรื่องนี้ จำนวน ๗๕๐ ชุด ให้สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา
ปฏิบัติหน้าที่สำนักงานเลขาธิการสภานิติบัญญัติแห่งชาติโดยตรงต่อไปแล้ว

ขอแสดงความนับถือ

(นายธีระพงษ์ วงศ์ศิระวิลาส)
เลขาธิการคณะรัฐมนตรี

กลุ่มงานบริหารทั่วไป
รับที่ ๕๐๕ / ๒๒ วันที่ ๑๕ / ๒๐ / ๖๒
เวลา ๑๓.๕๕ ถึง พ.ท.
สำนักการประชุม

กลุ่มงานพระราชบัญญัติ
รับที่..... ๑๙๖ / ๒๕๖๒
วันที่ ๑๙ / ๒๕.๖. / ๒๕๖๒
เวลา..... ๑๓.๕๖ น.

กองนิติธรรม

โทร. ๐ ๒๒๘๐ ๙๐๐๐ ต่อ ๑๓๒๒

โทรสาร ๐ ๒๒๘๐ ๙๐๕๘ (D/ส.แจ้งมติ.กรม./013/นิติฯ)