



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

กองทุนประกันสังคม

สำนักงานประกันสังคม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548



## รายงานของผู้สอบบัญชี

### เสนอ คณะกรรมการประกันสังคม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 งบรายได้ ค่าใช้จ่าย งบกองทุนสะสม และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของกองทุนประกันสังคม สำนักงานประกันสังคม ซึ่งผู้บริหารของกองทุนประกันสังคมเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูล ในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว จากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงิน แสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบ รายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กองทุน ประกันสังคมใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารของกองทุนประกันสังคม เป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่น่าเสนอในงบการเงิน โดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของกองทุนประกันสังคม สำนักงานประกันสังคม โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และตามหลักการบัญชี ที่กระทรวงการคลังกำหนด

(นางสาวลักขณา บุญนุก)

ผู้อำนวยการสำนักงาน

(นางอภิญญา ลือไพบุลย์ทรัพย์)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน  
Office of the Auditor General  
วันที่ 13 กรกฎาคม 2550

สิ่งพิมพ์รัฐบาล  
สมบัติห้องสมุดรัฐสภา

กองทุนประกันสังคม สำนักงานประกันสังคม

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

|                                       |          | 2549                             | 2548                             |
|---------------------------------------|----------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                       | หมายเหตุ | บาท                              | บาท                              |
| <b>สินทรัพย์</b>                      |          |                                  |                                  |
| <b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>             |          |                                  |                                  |
| เงินสดและเงินฝากธนาคาร                | 5.1      | 7,541,476,768.60                 | 19,989,475,260.05                |
| เงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ                | 5.2.1    | 66,994,159,004.08                | 59,815,705,037.76                |
| เงินสมทบค้างรับสุทธิ                  | 5.3      | 29,663,553,782.41                | 12,888,910,983.31                |
| เงินเพิ่มตามกฎหมายค้างรับสุทธิ        | 5.4      | 21,362,048.35                    | 16,051,456.71                    |
| รายได้ค้างรับ                         | 5.5      | 4,182,030,624.70                 | 2,977,066,441.78                 |
| ลูกหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์              |          | 549,843,370.01                   | 295,874,978.73                   |
| ลูกหนี้ค่าบริการทางการแพทย์สถานพยาบาล |          | 448,158,122.23                   | -                                |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                | 5.6      | 99,128,077.52                    | 79,375,127.33                    |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน                 |          | <u>109,499,711,797.90</u>        | <u>96,062,459,285.67</u>         |
| <b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>          |          |                                  |                                  |
| เงินลงทุนระยะยาวสุทธิ                 | 5.2.2    | <u>334,123,010,732.16</u>        | <u>271,775,109,375.85</u>        |
| รวมสินทรัพย์                          |          | <u><u>443,622,722,530.06</u></u> | <u><u>367,837,568,661.52</u></u> |

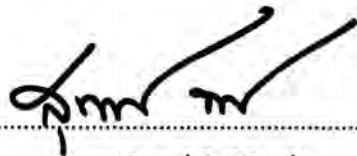
รวม

กองทุนประกันสังคม สำนักงานประกันสังคม  
งบดุล  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

|  |          | 2549                             | 2548                             |
|--|----------|----------------------------------|----------------------------------|
|  | หมายเหตุ | บาท                              | บาท                              |
| <b>หนี้สินและทุน</b>                       |          |                                  |                                  |
| <b>หนี้สินหมุนเวียน</b>                    |          |                                  |                                  |
| ค่าประ โยชน์ทดแทนค้างจ่าย                  | 5.7      | 2,875,857,195.65                 | 2,628,102,755.74                 |
| เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์                  |          | 104,914,026.71                   | 429,105,540.63                   |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น                       | 5.8      | 23,786,340.37                    | 25,650,218.45                    |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน                        |          | <u>3,004,557,562.73</u>          | <u>3,082,858,514.82</u>          |
| <b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>                 |          |                                  |                                  |
| ประมาณการหนี้สินประ โยชน์ทดแทนกรณีชราภาพ   | 5.9      | <u>246,963,641,398.85</u>        | <u>192,088,769,165.42</u>        |
| รวมหนี้สิน                                 |          | <u>249,968,198,961.58</u>        | <u>195,171,627,680.24</u>        |
| <b>ทุน</b>                                 |          |                                  |                                  |
| กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุน          |          | 4,165,626,141.35                 | 5,759,299,648.75                 |
| <b>กองทุนสะสม</b>                          |          |                                  |                                  |
| - จัดสรรเพื่อจ่ายค่าประ โยชน์ทดแทนกรณีอื่น |          |                                  |                                  |
| นอกจากชราภาพ                               | 5.10     | 15,773,614,894.18                | 11,499,416,058.08                |
| - ยังไม่ได้จัดสรร                          |          | 173,715,282,532.95               | 155,407,225,274.45               |
| รวมทุน                                     |          | <u>193,654,523,568.48</u>        | <u>172,665,940,981.28</u>        |
| รวมหนี้สินและทุน                           |          | <u><u>443,622,722,530.06</u></u> | <u><u>367,837,568,661.52</u></u> |

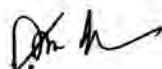
๒๖๖๓

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายสุรินทร์ จิรวิทยกุล)

เลขาธิการสำนักงานประกันสังคม



(นางรวงทอง บุญรอด)

ผู้อำนวยการกองการเงินและบัญชีกองทุน

กองทุนประกันสังคม สำนักงานประกันสังคม  
งบรายได้ค่าใช้จ่าย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

|  | หมายเหตุ       | 2549<br>บาท               | 2548<br>บาท              |
|--|----------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>รายได้</b>  |                |                           |                          |
| เงินสมทบ   | (รายละเอียด 1) | 93,240,504,861.54         | 85,086,074,559.29        |
| เงินเพิ่มตามกฎหมาย   |                | 248,384,788.78            | 180,240,344.74           |
| ดอกเบี้ยรับ  |                | 14,986,092,739.06         | 10,818,501,419.34        |
| เงินปันผล  |                | 1,249,516,358.57          | 882,776,916.34           |
| กำไรจากการขายหลักทรัพย์                                      |                | 1,139,229,458.81          | 460,987,974.87           |
| กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน                             |                | 64,851,462.17             | -                        |
| รายได้อื่น   | (รายละเอียด 2) | 12,837,974.76             | 13,284,628.35            |
| <b>รวมรายได้</b>   |                | <b>110,941,417,643.69</b> | <b>97,441,865,842.93</b> |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>  |                |                           |                          |
| ค่าประโยชน์ทดแทน   | (รายละเอียด 3) | 29,717,402,303.85         | 23,364,740,554.20        |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำนักงาน                                | 5.11           | 3,369,603,170.80          | 1,926,874,509.76         |
| หนี้สูญ  |                | 5,041,450.97              | 3,789,676.19             |
| หนี้สงสัยจะสูญ   |                | 377,319,952.21            | 1,344,629,796.49         |
| ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุน                          |                | -                         | 185,360,414.45           |
| ค่าจ้างผู้จัดการกองทุนย่อย                                   |                | 14,836,474.34             | 14,683,988.41            |
| ค่าใช้จ่ายอื่น   |                | 85,963.49                 | 508,951.67               |
| <b>รวมค่าใช้จ่าย</b>   |                | <b>33,484,289,315.66</b>  | <b>26,840,587,891.17</b> |
| รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนหักรายการปรับปรุงประมาณการหนี้สิน |                | 77,457,128,328.03         | 70,601,277,951.76        |
| หัก ค่าใช้จ่ายปรับปรุงเพิ่มหนี้สินประโยชน์ทดแทนกรณีชราภาพ    | 5.9            | 54,874,872,233.43         | 47,936,131,759.33        |
| รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ                                 | 5.12           | 22,582,256,094.60         | 22,665,146,192.43        |

๒๕๔๙

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนประกันสังคม สำนักงานประกันสังคม  
งบกองทุนสะสม  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

|   | 2549               | 2548               |
|---|--------------------|--------------------|
|   | บาท                | บาท                |
| กองทุนสะสมยังไม่ได้จัดสรรยกมาต้นปีก่อนปรับปรุง                          | 155,407,225,274.45 | 136,880,502,423.24 |
| <u>หัก</u> รายการปรับปรุงการรับรู้เงินเพิ่มตามกฎหมายค้างรับ             | -                  | 652,585,408.21     |
| กองทุนสะสมยังไม่ได้จัดสรรยกมาต้นปีหลังปรับปรุง                          | 155,407,225,274.45 | 136,227,917,015.03 |
| <u>บวก</u> รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิสำหรับปี                         | 22,582,256,094.60  | 22,665,146,192.43  |
| กองทุนสะสมยังไม่ได้จัดสรรยกไปก่อนการจัดสรรสำหรับปี                      | 177,989,481,369.05 | 158,893,063,207.46 |
| <u>หัก</u> จัดสรรเพื่อจ่ายประโยชน์ทดแทนกรณีอื่นนอกจากกรณีชราภาพสำหรับปี | 4,274,198,836.10   | 3,485,837,933.01   |
| กองทุนสะสมยังไม่ได้จัดสรรยกไป   | 173,715,282,532.95 | 155,407,225,274.45 |

๒๒๕๓

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนประกันสังคม สำนักงานประกันสังคม  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

|  | 2549                      | 2548                      |
|--|---------------------------|---------------------------|
|  | บาท                       | บาท                       |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>        |                           |                           |
| <b>เงินสดรับ</b>                             |                           |                           |
| เงินสมทบนายจ้างและผู้ประกันตน                | 72,427,622,253.13         | 66,126,127,032.91         |
| เงินสมทบรัฐบาล                               | 3,700,000,000.00          | 21,400,607,500.00         |
| เงินรับโอนจากสำนักงานเขตพื้นที่/จังหวัด/สาขา | 82,275,591,881.86         | 75,203,628,079.32         |
| เงินเพิ่มตามกฎหมาย                           | 167,209,586.02            | 160,608,248.19            |
| ดอกเบี้ยรับ-เงินฝากออมทรัพย์                 | 45,467,938.83             | 56,704,157.98             |
| รายได้อื่นๆ                                  | 10,912,095.36             | 11,182,179.49             |
| ลูกหนี้                                      | 17,017,717.11             | 14,648,898.50             |
| เงินรอเรียกคืน                               | 30,994,109.61             | 22,421,896.14             |
| เจ้าหนี้                                     | 13,297,201.13             | 2,911,509.04              |
| ภาษีหัก ณ ที่จ่าย                            | 99,917,821.46             | 73,669,556.67             |
| <b>รวมเงินสดรับ</b>                          | <b>158,788,030,604.51</b> | <b>163,072,509,058.24</b> |
| <b>เงินสดจ่าย</b>                            |                           |                           |
| ประโยชน์ทดแทน                                | 9,313,625,447.20          | 6,539,480,151.35          |
| ค่าบริการทางการแพทย์สถานพยาบาล               | 14,281,112,845.86         | 12,649,356,281.95         |
| เงินสงเคราะห์บุตรจ่ายแทนหน่วยปฏิบัติ         | 5,351,195,500.00          | 2,369,058,150.00          |
| รายจ่ายเพื่อการบริหารสำนักงาน                | 3,369,603,170.80          | 1,926,874,509.76          |
| เงินโอนให้สำนักงานเขตพื้นที่/จังหวัด/สาขา    | 127,354,898,428.65        | 135,258,058,580.77        |
| เงินสดรอการตรวจสอบ                           | -                         | 623,967.75                |
| ลูกหนี้                                      | 6,978,429.67              | 40,069,301.98             |
| เจ้าหนี้                                     | 12,707,609.09             | 2,849,895.75              |
| ภาษีหัก ณ ที่จ่าย                            | 102,926,963.48            | 67,368,824.56             |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                               | 85,963.49                 | 517,451.67                |
| <b>รวมเงินสดจ่าย</b>                         | <b>159,793,134,358.24</b> | <b>158,854,257,115.54</b> |
| <b>เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>        | <b>(1,005,103,753.73)</b> | <b>4,218,251,942.70</b>   |

|  | 2549                      | 2548                      |
|--|---------------------------|---------------------------|
|  | บาท                       | บาท                       |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>                    |                           |                           |
| <b>เงินสดรับ</b>                                     |                           |                           |
| เงินฝากธนาคารประจำไม่เกิน 12 เดือน                   | 77,953,200,000.00         | 85,223,960,000.00         |
| ตราสารหนี้ที่จะถือครบกำหนดภายใน 1 ปี                 | 94,575,031,673.70         | 108,533,197,997.08        |
| เงินฝากธนาคารประจำเกิน 12 เดือน                      | 9,623,800,000.00          | 18,880,000,000.00         |
| หลักทรัพย์เพื่อค้า                                   | 383,435,213,229.41        | 380,090,750,310.54        |
| หลักทรัพย์เพื่อขายระยะยาว                            | -                         | 247,134,000.00            |
| หลักทรัพย์เพื่อขายระยะสั้น                           | 200,000,000.00            | -                         |
| ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด                         | 1,070,098,974.10          | 3,072,043,374.90          |
| เข้าหนี้เงินลงทุน                                    | 5,323,223,045.87          | 4,491,773,592.42          |
| เงินรับโอนจากสำนักงานเพื่อการลงทุน                   | 49,460,325,318.66         | 63,678,614,108.22         |
| ลูกหนี้เงินลงทุน                                     | 10,351,992,788.71         | 48,808,219,093.36         |
| ดอกเบี้ยรับ  | 13,997,218,475.25         | 10,723,433,940.32         |
| เงินปันผลรับ   | 1,249,243,478.57          | 896,072,904.01            |
| กำไรจากการขายหลักทรัพย์                              | 8,567,835.16              | -                         |
| <b>รวมเงินสดรับ</b>                                  | <b>647,247,914,819.43</b> | <b>724,645,199,320.85</b> |
| <b>เงินสดจ่าย</b>                                    |                           |                           |
| เงินฝากธนาคารประจำไม่เกิน 12 เดือน                   | 65,630,345,000.00         | 83,911,000,000.00         |
| หลักทรัพย์เพื่อค้า                                   | 384,042,959,200.65        | 380,110,213,232.99        |
| ตราสารหนี้ที่จะถือครบกำหนดภายใน 1 ปี                 | 4,608,726,481.99          | 23,499,379,343.63         |
| ลูกหนี้เงินลงทุน                                     | 2,084,689,491.69          | 1,813,061,421.99          |
| เงินเพื่อการลงทุนโอนให้สำนักงาน                      | 5,380,000,000.00          | 3,350,000,000.00          |
| เงินฝากธนาคารประจำเกิน 12 เดือน                      | 5,633,900,000.00          | 8,330,000,000.00          |
| หลักทรัพย์เพื่อขายระยะยาว                            | -                         | 200,000,000.00            |
| ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด                         | -                         | 2,900,000,000.00          |
| เข้าหนี้เงินลงทุน                                    | 180,552,650,549.74        | 219,887,287,944.42        |
| ค่าจ้างผู้จัดการกองทุนย่อย                           | 14,683,833.08             | 13,985,526.40             |
| ขาดทุนจากการขายหลักทรัพย์                            | -                         | 17,049,836.68             |
| <b>รวมเงินสดจ่าย</b>                                 | <b>647,947,954,557.15</b> | <b>724,031,977,306.11</b> |
| <b>เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน</b>                    | <b>(700,039,737.72)</b>   | <b>613,222,014.74</b>     |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิ (ลดลง) เพิ่มขึ้น | (1,705,143,491.45)        | 4,831,473,957.44          |
| <b>บวก</b> เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด      | <b>7,552,475,260.05</b>   | <b>2,721,001,302.61</b>   |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดยกไป</b>            | <b>5,847,331,768.60</b>   | <b>7,552,475,260.05</b>   |

กองทุนประกันสังคม สำนักงานประกันสังคม  
รายละเอียดเงินสมทบ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

|                     | 2549                     | 2548                     |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|
|                     | บาท                      | บาท                      |
| เงินสมทบ - มาตรา 33 | 72,085,850,340.64        | 65,987,310,124.69        |
| เงินสมทบ - มาตรา 39 | 1,289,993,509.65         | 975,393,044.32           |
| เงินสมทบ - มาตรา 40 | 10,080.00                | 13,440.00                |
| เงินสมทบจากรัฐบาล   | 19,864,650,931.25        | 18,123,357,950.28        |
| รวม                 | <u>93,240,504,861.54</u> | <u>85,086,074,559.29</u> |

จ.ร.ม.

กองทุนประกันสังคม สำนักงานประกันสังคม  
รายละเอียดรายได้อื่น  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

|                                 | 2549                 | 2548                 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                 | บาท                  | บาท                  |
| ค่าธรรมเนียมรับ                 | 77,210.53            | 361,810.00           |
| ค่าเปรียบเทียบปรับ              | 10,012,926.20        | 10,605,374.00        |
| เงินผูกพันที่ผู้มีสิทธิไม่มารับ | 2,080,383.28         | 1,701,690.02         |
| เงินรับอื่น                     | 667,454.75           | 615,754.33           |
| รวม                             | <u>12,837,974.76</u> | <u>13,284,628.35</u> |

๒๖๕๓

กองทุนประกันสังคม สำนักงานประกันสังคม  
รายละเอียดค่าประโยชน์ทดแทน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

|                                      | 2549              | 2548              |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                      | บาท               | บาท               |
| ค่าบริการทางการแพทย์                 | 14,425,091,461.87 | 13,022,545,782.29 |
| ค่าประโยชน์ทดแทน - กรณีเจ็บป่วย      | 1,667,245,223.87  | 1,431,389,045.26  |
| ค่าประโยชน์ทดแทน - กรณีคลอดบุตร      | 5,110,388,738.69  | 3,715,865,718.70  |
| ค่าประโยชน์ทดแทน - กรณีทุพพลภาพ      | 216,488,085.08    | 196,912,854.01    |
| ค่าประโยชน์ทดแทน - กรณีตาย           | 735,484,320.94    | 696,787,225.61    |
| ค่าประโยชน์ทดแทน - กรณีสงเคราะห์บุตร | 5,214,722,657.00  | 2,623,949,850.00  |
| ค่าประโยชน์ทดแทน - กรณีบำเหน็จชราภาพ | 1,150,437,427.15  | 863,777,783.48    |
| ค่าประโยชน์ทดแทน - กรณีว่างงาน       | 1,197,544,389.25  | 813,512,294.85    |
| รวม                                  | 29,717,402,303.85 | 23,364,740,554.20 |

จ.ล.ม.

กองทุนประกันสังคม สำนักงานประกันสังคม  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

---

1. การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

1.1 กองทุนประกันสังคมจัดตั้งขึ้นตามความในมาตรา 21 แห่งพระราชบัญญัติประกันสังคม พ.ศ. 2533 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2537 และ (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2542 วัตถุประสงค์ของการจัดตั้งกองทุนประกันสังคม เพื่อเป็นทุนใช้จ่ายให้ผู้ประกันคนได้รับประโยชน์ทดแทนในกรณีประสบอันตรายหรือเจ็บป่วยอันมิใช่เนื่องจากการทำงาน คลอดบุตร ทูพพลภาพ ตาย สงเคราะห์บุตร ชราภาพ และว่างงาน ซึ่งใช้บังคับแก่กิจการที่มีลูกจ้าง ตั้งแต่สิบคนขึ้นไป ตามมาตรา 103 แห่งพระราชบัญญัติฉบับนี้ และตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2545 เป็นต้นไป บังคับแก่นายจ้างที่มีลูกจ้าง ตั้งแต่หนึ่งคนขึ้นไปตามพระราชกฤษฎีกาให้ใช้พระราชบัญญัติประกันสังคม พ.ศ. 2533 บังคับแก่นายจ้างที่มีลูกจ้าง ตั้งแต่หนึ่งคนขึ้นไป พ.ศ. 2545

ผู้ประกันคนแบ่งออกเป็น 3 ประเภท คือ ประเภทที่หนึ่งตามมาตรา 33 แห่งพระราชบัญญัติประกันสังคม พ.ศ. 2533 กำหนดให้ลูกจ้างที่มีอายุไม่ต่ำกว่า 15 ปีและไม่เกิน 60 ปี ประเภทที่สองตามมาตรา 39 ลูกจ้างซึ่งเป็นผู้ประกันคน (ตามมาตรา 33) สิ้นสภาพการเป็นลูกจ้าง และมีความประสงค์จะประกันตนต่อก็สมัครเป็นผู้ประกันคนโดยสมัครใจ ประเภทที่สามตามมาตรา 40 บุคคลอื่นใดซึ่งมิใช่ลูกจ้างตามมาตรา 33 มีความประสงค์จะประกันตนโดยสมัครใจ

อัตราเงินสมทบสำหรับผู้ประกันคน ประเภทที่หนึ่งจะต้องส่งเงินสมทบในอัตราร้อยละ 5 ของค่าจ้างที่ลูกจ้างได้รับ ซึ่งกำหนดจากฐานค่าจ้างเป็นรายเดือนต่ำสุดเดือนละ 1,650 บาท สูงสุดเดือนละ 15,000 บาท โดยนายจ้างจะออกเงินสมทบเท่ากับจำนวนที่หักจากผู้ประกันคน และรัฐบาลจะออกเงินสมทบเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 2.75 ของค่าจ้างนั้น อัตราเงินสมทบสำหรับผู้ประกันคนประเภทที่สอง กำหนดเงินสมทบจากฐานค่าจ้างเดือนละ 4,800 บาทอัตราเดียว โดยผู้ประกันคนต้องจ่ายเงินสมทบในอัตราร้อยละ 9 จากฐานค่าจ้าง และรัฐบาลจะออกเงินสมทบในอัตราร้อยละ 2.5 ของฐานค่าจ้าง และอัตราเงินสมทบสำหรับผู้ประกันคนประเภทที่สาม ผู้ประกันคนจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนเป็นรายปี ตามหลักเกณฑ์และอัตราที่สำนักงานประกันสังคมประกาศกำหนด

อนึ่ง ตามกฎกระทรวงกำหนดอัตราเงินสมทบเข้ากองทุนประกันสังคมเพื่อการจ่ายประโยชน์ทดแทนในกรณีว่างงาน พ.ศ. 2546 กำหนดให้รัฐบาล นายจ้าง และผู้ประกันคนออกเงินสมทบเข้ากองทุนประกันสังคมเพื่อการจ่ายประโยชน์ทดแทนกรณีว่างงานตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2547 เป็นต้นไป

1.2 กองทุนประกันสังคม ตามพระราชบัญญัติประกันสังคม พ.ศ. 2533 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2537 และ (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2542 ประกอบด้วย

- 1.2.1 เงินสมทบจากรัฐบาล นายจ้าง และผู้ประกันคน ตามมาตรา 40 และมาตรา 46
- 1.2.2 เงินเพิ่มตามมาตรา 39 มาตรา 49 และมาตรา 53
- 1.2.3 ผลประโยชน์ของกองทุนตามมาตรา 26
- 1.2.4 เงินค่าธรรมเนียมตามมาตรา 45
- 1.2.5 เงินที่ได้รับจากการบริจาคหรือเงินอุดหนุน
- 1.2.6 เงินที่ตกเป็นของกองทุนตามมาตรา 47 มาตรา 47 ทวิ มาตรา 50 มาตรา 53 และมาตรา 56

1.2.7 เงินอุดหนุนหรือเงินอุดหนุนราชการที่รัฐบาลจ่ายตามมาตรา 24 วรรคสาม

1.2.8 เงินค่าปรับตามที่ได้จากการเปรียบเทียบตามมาตรา 102

1.2.9 รายได้อื่น

## 2. การบริหารเงินลงทุน

### 2.1 การบริหารเงินลงทุน

สำนักงานประกันสังคม (สปส.) บริหารเงินลงทุนเองเป็นส่วนใหญ่ เมื่อเดือนมกราคม 2547 สำนักงานประกันสังคมได้ว่าจ้างบริษัทจัดการกองทุนย่อยภายนอกนำเงินบางส่วนไปบริหารและ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 มีผู้จัดการกองทุนย่อยภายนอก จำนวน 4 ราย คือ

|   | วันที่ลงนาม<br>ในสัญญา | วันที่ส่งมอบ<br>สินทรัพย์ | มูลค่า<br>(ล้านบาท) |
|---|------------------------|---------------------------|---------------------|
| 1. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด  | 30 ธันวาคม 2546        | 6 มกราคม 2547             | 1,000               |
|   |                        | 13 มกราคม 2547            | 2,000               |
|   |                        | 20 มกราคม 2547            | 1,000               |
| 2. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด      | 30 ธันวาคม 2546        | 6 มกราคม 2547             | 1,000               |
|   |                        | 13 มกราคม 2547            | 2,000               |
|   |                        | 20 มกราคม 2547            | 1,000               |
| 3. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทีสโก้ จำกัด    | 30 ธันวาคม 2546        | 6 มกราคม 2547             | 1,000               |
|   |                        | 13 มกราคม 2547            | 2,000               |
|   |                        | 20 มกราคม 2547            | 1,000               |
| 4. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด | 30 ธันวาคม 2546        | 6 มกราคม 2547             | 1,000               |
|   |                        | 13 มกราคม 2547            | 2,000               |
|   |                        | 20 มกราคม 2547            | 1,000               |

สัญญาดังกล่าวครบกำหนดเวลาในวันที่ 31 ธันวาคม 2551

รายงานสถานะเงินลงทุนที่จัดการโดยสำนักงานประกันสังคมและผู้จัดการกองทุนย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549  
ปรากฏตามตารางแนบหน้า 27

### 2.2 การเก็บรักษาสินทรัพย์จากการลงทุน

ปี 2549 สำนักงานประกันสังคมได้ว่าจ้าง ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้เก็บรักษาสินทรัพย์จากการลงทุนของสำนักงานประกันสังคม โดยมีหน้าที่หลักในการเป็นตัวแทนของสำนักงานประกันสังคมในการชำระราคาเงินลงทุน รับมอบ ส่งมอบ เก็บรักษา และติดตามสิทธิประโยชน์จากการถือครองสินทรัพย์จากการลงทุนให้สำนักงานประกันสังคม

๒๖๖๓.

## 2.3 กรอบและสัดส่วนการลงทุน

สำนักงานประกันสังคมนำเงินกองทุนไปจัดหาผลประโยชน์ได้ตามกรอบและสัดส่วนการลงทุนดังต่อไปนี้

2.3.1 การลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่มีความมั่นคงสูง หรือมีความเสี่ยงต่ำไม่น้อยกว่าร้อยละสิบของเงินกองทุน ประกอบด้วย

(1) ตัวเงินคลัง พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย หรือพันธบัตรกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน

(2) ตราสารแห่งหนึ่ง โดยมีกระทรวงการคลังหรือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน รับรอง รับอาวัล หรือค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย

(3) เงินฝาก หรือบัตรเงินฝากของสถาบันการเงิน โดยมีกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงินรับรอง รับอาวัล หรือค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย

(4) ตราสารแห่งหนึ่งที่สถาบันการเงิน ซึ่งเป็นสถาบันการเงินที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงินรับรอง รับอาวัล หรือค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย เป็นผู้รับรองสลักหลังหรือรับอาวัล โดยไม่มีข้อจำกัดความรับผิด

(5) ตราสารแห่งหนึ่งที่ตราสาร ผู้ออกตราสาร ผู้ค้ำประกันหรืออาวัลตราสารได้รับการจัดระดับอยู่ในอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้

การลงทุนตาม 2.3.1(2) 2.3.1(3) และ 2.3.1(4) เมื่อรวมกันแล้วแต่ละสถาบันการเงินไม่เกินร้อยละสิบของเงินกองทุน

2.3.2 การลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่มีความเสี่ยง ไม่เกินกว่าร้อยละสิบของเงินกองทุน ประกอบด้วย

(1) เงินฝาก หรือบัตรเงินฝากของสถาบันการเงิน โดยกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน มิได้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย

(2) ตราสารแห่งหนึ่งที่สถาบันการเงิน ซึ่งเป็นสถาบันการเงินที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน มิได้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย เป็นผู้ออก รับรอง สลักหลังหรือรับอาวัล โดยไม่มีข้อจำกัดความรับผิด

(3) ตราสารแห่งหนึ่ง หรือตราสารกึ่งหนึ่งกึ่งทุนที่ไม่ได้กำหนดไว้ใน 2.3.1

(4) หน่วยลงทุน หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหน่วยลงทุน ลงทุนได้ไม่เกินร้อยละสิบของเงินกองทุน

(5) หุ้น ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น หรือใบแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่โอนสิทธิได้ที่ออกโดยรัฐวิสาหกิจ บริษัทจดทะเบียน หรือบริษัทที่เสนอขายหุ้นต่อประชาชนเพื่อนำหุ้นเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งหลักทรัพย์อ้างอิงต้องเป็นหุ้นที่ออกโดยรัฐวิสาหกิจที่เป็นบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทที่กล่าวข้างต้น

การลงทุนอย่างหนึ่งอย่างใดตาม 2.3.2 (5) เมื่อรวมกับการลงทุนกรณีบริษัทจัดการกองทุน นำเงินกองทุนย่อยไปจัดการผลประโยชน์ตามข้อ 8 (ค) (5) ต้องไม่เกินร้อยละสิบของเงินกองทุน

(6) สัญญาซื้อขายล่วงหน้า ตามบทนิยามแห่งกฎหมายว่าด้วยสัญญาการซื้อขายล่วงหน้าหรือสัญญาอื่น ๆ ซึ่งดำเนินการตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไขและวิธีการจัดการกองทุนส่วนบุคคลโดยอนุโลม ๒๖๖๗

การลงทุนตามวรรคหนึ่ง ให้ดำเนินการเฉพาะเพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงหรือบริหารสภาพคล่องของกองทุนแล้วแต่กรณี ทั้งนี้ สัดส่วนการลงทุนเป็นไปตามที่สำนักงานประกาศกำหนด

(7) ธุรกิจการซื้อหรือขายโดยมีสัญญาขายหรือซื้อคืน ลงทุนได้ไม่เกินร้อยละสิบของกองทุน

(8) หลักทรัพย์อื่น หรือตราสารอื่น ที่ออกโดยกิจการที่มีการดำเนินงานอยู่แล้ว แต่มิได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ หรือกิจการที่ตั้งขึ้นใหม่ หรือ โครงการลงทุนใหม่ ซึ่งได้มีผลการศึกษาวิจัยและวิเคราะห์แล้วว่า เป็นกิจการที่มีศักยภาพที่จะเจริญเติบโตอย่างมั่นคง และคาดว่าจะมีผลตอบแทนอยู่ในเกณฑ์ที่ดีและน่าจะลงทุนตามที่คณะกรรมการเห็นชอบให้ลงทุนได้ไม่เกินร้อยละห้าของเงินกองทุน

การลงทุนอย่างหนึ่งอย่างใดก็ตาม 2.3.2 (1) 2.3.2(2) และ 2.3.2(3) เมื่อรวมกันแล้วต้องไม่เกินร้อยละสิบของเงินกองทุน

การลงทุนอย่างหนึ่งอย่างใดตาม 2.3.2.(5) หรือ 2.3.2(7) ในกิจการใดกิจการหนึ่งไม่เกินร้อยละห้าของเงินกองทุนและไม่เกินร้อยละสิบของจำนวนหุ้นจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว

2.3.3 การลงทุนตามข้อ 2.3.1 และ 2.3.2 ให้ลงทุนทางสังคมเพื่อประโยชน์ทางอ้อมแก่ผู้ประกันตนและผู้ใช้แรงงาน ลงทุนได้ไม่เกินร้อยละสิบของเงินกองทุน

### 3. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

งบการเงินของกองทุนประกันสังคมแสดงรายการและจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปและหลักการบัญชีที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบด้วย งบดุล งบรายได้ค่าใช้จ่าย งบกองทุนสะสมและงบกระแสเงินสด

### 4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

4.2 ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.3 เงินสมทบค้างรับประกอบด้วย เงินสมทบค้างรับงวดเดือนธันวาคม และเงินสมทบค้างรับของเดือนก่อน ๆ ซึ่งเงินสมทบค้างรับงวดเดือนธันวาคมเป็นเงินสมทบค้างรับที่ยังไม่ถึงกำหนดการชำระตามกฎหมาย โดยกฎหมายให้ชำระในเดือนมกราคมของปีถัดไป จึงประมาณการจากเงินสมทบของงวดเดือนพฤศจิกายนที่รับในเดือนธันวาคม ในส่วนของเงินสมทบจากรัฐบาลค้างรับจะประมาณการจากยอดเงินสมทบเฉพาะที่นายจ้างและผู้ประกันตนจ่ายจริงเท่านั้น

#### 4.4 เงินลงทุน

การจัดประเภทและการตีราคาเงินลงทุน

เงินลงทุนที่ตั้งใจจะถือไว้ไม่เกิน 1 ปี จัดเป็นเงินลงทุนชั่วคราวประกอบด้วย เงินลงทุนในตราสารหนี้ทุกชนิด หรือ ตราสารทุนในความต้องการของตลาดถือเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม และตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดภายใน 1 ปี แสดงด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

เงินลงทุนที่ตั้งใจจะถือไว้เกิน 1 ปี จัดเป็นเงินลงทุนระยะยาวประกอบด้วย เงินลงทุนในตราสารหนี้ทุกชนิด หรือตราสารทุนในความต้องการของตลาดที่เป็นหลักทรัพย์เมื่อขายแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม และตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดเกิน 1 ปี แสดงด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของหลักทรัพย์เพื่อรับรู้ในงบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับหลักทรัพย์เมื่อขาย รับรู้กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเป็นรายการแยกแสดงในส่วนของทุน จนกว่าจะมีการจำหน่ายหลักทรัพย์เมื่อนั้น จึงจะบันทึกในงบรายได้ค่าใช้จ่าย

ต้นฉบับไม่มีหน้านี้

#### 4.7 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

การตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ เป็นการคำนวณจากยอดเงินสมทบค้างรับ ที่คาดว่าจะเรียกเก็บไม่ได้ และถือเป็นบัญชีปรับมูลค่าที่ตั้งขึ้น เพื่อแสดงเป็นรายการหักจากบัญชีเงินสมทบค้างรับ เพื่อให้คงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะเก็บได้

4.7.1 หลักเกณฑ์การตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเงินสมทบที่คณะกรรมการประกันสังคมให้ความเห็นชอบ

1. นี้ยี่ค้ำงซ้าระ 3 เดือน ขึ้นไป แต่ไม่เกิน 1 ปี ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ร้อยละ 40
2. นี้ยี่ค้ำงซ้าระ 1 ปี ขึ้นไป แต่ไม่เกิน 2 ปี ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ร้อยละ 80
3. นี้ยี่ค้ำงซ้าระ 2 ปี ขึ้นไป ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ร้อยละ 95

ในปี 2548 เป็นปีแรกของการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ และในปีต่อไปจะปรับปรุง โดยการปรับเพิ่ม-ลด ตามหลักเกณฑ์ที่คำนวณได้ในแต่ละปี ทั้งนี้ การพิจารณาปรับอัตราร้อยละการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญให้มีการพิจารณาปรับทุก 5 ปี

4.7.2 งบการเงินตั้งแต่ปี 2548 คณะกรรมการประกันสังคม เห็นชอบให้กองทุนประกันสังคม ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเงินเพิ่มตามกฎหมายค้างรับตามหลักเกณฑ์เดียวกันกับหลักเกณฑ์การตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเงินสมทบ

การรับรู้เงินเพิ่มตามกฎหมายค้างรับในระบบบัญชีกองทุนประกันสังคมให้รับรู้เฉพาะกลุ่มที่ชำระเงินสมทบแล้ว แต่ยังคงค้างชำระเงินเพิ่มตามกฎหมายเท่านั้น

4.8 กองทุนประกันสังคมใช้ข้าราชการของสำนักงานประกันสังคมเป็นผู้ปฏิบัติงาน โดยยังไม่ได้รับรู้ค่าใช้จ่ายที่จะต้องปันส่วนจากสำนักงานประกันสังคม

### 5. ข้อมูลเพิ่มเติม

#### 5.1 เงินสดและเงินฝากธนาคาร

|                       | หน่วย : ล้านบาท |                  |
|-----------------------|-----------------|------------------|
|                       | 2549            | 2548             |
| เงินสด                | 89.75           | 23.00            |
| เงินฝากธนาคาร         |                 |                  |
| กระแสรายวัน           | 655.90          | 577.17           |
| ออมทรัพย์             | 5,101.68        | 6,952.31         |
| ประจำไม่เกิน 12 เดือน | <u>1,694.15</u> | <u>12,437.00</u> |
| รวม                   | <u>7,541.48</u> | <u>19,989.48</u> |

#### 5.2 เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 จำนวน 401,117.17 ล้านบาท และ 331,590.82 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นการลงทุนตามกรอบและสัดส่วนการลงทุน โดยลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีความมั่นคงสูง หรือมีอัตราความเสี่ยงต่ำ จำนวน 333,327.68 ล้านบาท และ 276,135.67 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 83.10 และ 83.28 ของเงินลงทุนตามลำดับ ซึ่งสูงกว่าขั้นต่ำตามกรอบและสัดส่วนการลงทุนที่กำหนดไว้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 60 ของเงินลงทุนและลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีความเสี่ยง จำนวน 67,789.49 ล้านบาท และ 55,455.15 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 16.90 และ 16.72 ของเงินลงทุน ตามลำดับ ซึ่งน้อยกว่ากรอบและสัดส่วนการลงทุนที่กำหนดไว้ไม่เกินร้อยละ 40 ของเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 ประกอบด้วยเงินลงทุน ดังนี้

รวม

5.2.1 เงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ

หน่วย : ล้านบาท

|  | 2549                          |                | 2548                          |                |
|--|-------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
|  | ราคาทุน/<br>ราคาทุนตัดจำหน่าย | มูลค่ายุติธรรม | ราคาทุน/<br>ราคาทุนตัดจำหน่าย | มูลค่ายุติธรรม |
|  | หลักทรัพย์เพื่อค้า            |                |                               |                |
| หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ         | 12,882.90                     | 12,686.54      | 12,525.88                     | 12,149.40      |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน                     | 2,170.57                      | 2,149.19       | 2,122.88                      | 2,078.29       |
| ตราสารทุนในความต้องการของตลาดในประเทศ  | 1,560.38                      | 1,521.36       | 1,357.35                      | 1,456.81       |
| รวม                                    | 16,613.85                     | 16,357.09      | 16,006.11                     | 15,684.50      |
| หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า              | (256.76)                      | -              | (321.61)                      | -              |
| รวม                                    | 16,357.09                     | 16,357.09      | 15,684.50                     | 15,684.50      |
| ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนดภายใน 1 ปี |                               |                |                               |                |
| หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ         | 46,440.05                     |                | 28,292.48                     |                |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน                     | 4,197.02                      |                | 15,838.73                     |                |
| รวม                                    | 50,637.07                     |                | 44,131.21                     |                |
| <b>รวมเงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ</b>       | <b>66,994.16</b>              |                | <b>59,815.71</b>              |                |

5.2.2 เงินลงทุนระยะยาวสุทธิ

หน่วย : ล้านบาท

|                                       | 2549                          |                | 2548                          |                |
|---------------------------------------|-------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
|                                       | ราคาทุน/<br>ราคาทุนตัดจำหน่าย | มูลค่ายุติธรรม | ราคาทุน/<br>ราคาทุนตัดจำหน่าย | มูลค่ายุติธรรม |
|                                       | เงินฝากประจำเกิน 12 เดือน     |                |                               |                |
|                                       | 11,450.10                     |                | 15,320.00                     |                |
| หลักทรัพย์เพื่อขาย                    |                               |                |                               |                |
| หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ        | 209.02                        | 203.84         | 208.31                        | 199.38         |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน                    | 600.00                        | 604.05         | 800.00                        | 800.00         |
| ตราสารทุนในความต้องการของตลาดในประเทศ | 37,590.99                     | 41,753.12      | 30,313.26                     | 36,077.29      |
| รวม                                   | 38,400.01                     | 42,561.01      | 31,321.57                     | 37,076.67      |
| บวก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า             | 4,161.00                      | -              | 5,755.10                      | -              |
| รวม                                   | 42,561.01                     | 42,561.01      | 37,076.67                     | 37,076.67      |
| ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด          |                               |                |                               |                |
| หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ        | 260,991.47                    |                | 200,126.34                    |                |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน                    | 19,120.43                     |                | 19,252.10                     |                |
| รวม                                   | 280,111.90                    |                | 219,378.44                    |                |
| <b>รวมเงินลงทุนระยะยาวสุทธิ</b>       | <b>334,123.01</b>             |                | <b>271,775.11</b>             |                |
| <b>รวมเงินลงทุน</b>                   | <b>401,117.17</b>             |                | <b>331,590.82</b>             |                |

222/๗

**สัดส่วนการลงทุนแยกตามประเภทของตราสาร**

หน่วย : ล้านบาท

|                                | 2549              |               | 2548              |               |
|--------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|                                | มูลค่าเงินลงทุน   | อัตราร้อยละ   | มูลค่าเงินลงทุน   | อัตราร้อยละ   |
| เงินฝากประจำเกิน 12 เดือน      | 11,450.10         | 2.85          | 15,320.00         | 4.62          |
| ตั๋วแลกเงินและตั๋วสัญญาใช้เงิน | 9,075.82          | 2.27          | 18,250.69         | 5.50          |
| พันธบัตรรัฐบาล                 | 207,917.80        | 51.83         | 133,884.20        | 40.38         |
| ตั๋วเงินคลัง                   | 1,664.98          | 0.42          | 3,444.73          | 1.04          |
| พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ            | 94,949.54         | 23.67         | 85,614.49         | 25.82         |
| หุ้นกู้                        | 32,784.45         | 8.17          | 37,542.61         | 11.32         |
| หน่วยลงทุน                     | 13,322.16         | 3.32          | 12,555.97         | 3.79          |
| หุ้นสามัญ                      | 29,952.32         | 7.47          | 24,978.13         | 7.53          |
|                                | <b>401,117.17</b> | <b>100.00</b> | <b>331,590.82</b> | <b>100.00</b> |

**สัดส่วนการลงทุนตามกรอบการลงทุนของคณะกรรมการประกันสังคม**

|                                | 2549                             |                               |               | 2548                             |                               |               |
|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|---------------|----------------------------------|-------------------------------|---------------|
|                                | มีความมั่นคงสูง<br>(อัตราร้อยละ) | มีความเสี่ยง<br>(อัตราร้อยละ) | รวม           | มีความมั่นคงสูง<br>(อัตราร้อยละ) | มีความเสี่ยง<br>(อัตราร้อยละ) | รวม           |
| เงินฝากประจำเกิน 12 เดือน      | 2.06                             | 0.79                          | 2.85          | 4.62                             | -                             | 4.62          |
| ตั๋วแลกเงินและตั๋วสัญญาใช้เงิน | 1.13                             | 1.14                          | 2.27          | 5.49                             | 0.01                          | 5.50          |
| พันธบัตรรัฐบาล                 | 51.83                            | -                             | 51.83         | 40.38                            | -                             | 40.38         |
| ตั๋วเงินคลัง                   | 0.42                             | -                             | 0.42          | 1.04                             | -                             | 1.04          |
| พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ            | 19.54                            | 4.13                          | 23.67         | 20.43                            | 5.39                          | 25.82         |
| หุ้นกู้                        | 8.12                             | 0.05                          | 8.17          | 11.32                            | -                             | 11.32         |
| หน่วยลงทุน                     | -                                | 3.32                          | 3.32          | -                                | 3.79                          | 3.79          |
| หุ้นสามัญ                      | -                                | 7.47                          | 7.47          | -                                | 7.53                          | 7.53          |
|                                | <b>83.10</b>                     | <b>16.90</b>                  | <b>100.00</b> | <b>83.28</b>                     | <b>16.72</b>                  | <b>100.00</b> |

ปี 2549 สัดส่วนการลงทุนตามกรอบการลงทุนเป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการประกันสังคม ลงวันที่ 25 พฤษภาคม 2549

ปี 2548 สัดส่วนการลงทุนตามกรอบการลงทุนเป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการประกันสังคม เรื่องกรอบและสัดส่วนการลงทุนกองทุนประกันสังคม กรณีสำนักงานประกันสังคมนำเงินกองทุนไปจัดหาผลประโยชน์ ลงวันที่ 2 กรกฎาคม 2546

๒๖๕๗

5.2.3 ระยะเวลาคงเหลือของตราสารหนี้

หน่วย : ล้านบาท

|                                   | 2549      |               |              |            |            |
|-----------------------------------|-----------|---------------|--------------|------------|------------|
|                                   | 1 ปี      | เกิน 1 - 5 ปี | เกิน 5-10 ปี | เกิน 10 ปี | รวม        |
| หลักทรัพย์เพื่อขาย                |           |               |              |            |            |
| หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ    |           |               |              |            |            |
| พันธบัตรรัฐบาล                    | -         | 209.02        | -            | -          | 209.02     |
| รวมหลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ | -         | 209.02        | -            | -          | 209.02     |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน                |           |               |              |            |            |
| หุ้นกู้                           | -         | -             | 200.00       | -          | 200.00     |
| ตั๋วสัญญาใช้เงิน                  | 400.00    | -             | -            | -          | 400.00     |
| รวมตราสารหนี้ภาคเอกชน             | 400.00    | -             | 200.00       | -          | 600.00     |
| รวม                               | 400.00    | 209.02        | 200.00       | -          | 809.02     |
| หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า         | -         | (5.18)        | 4.05         | -          | (1.13)     |
| รวมหลักทรัพย์เพื่อขาย             | 400.00    | 203.84        | 204.05       | -          | 807.89     |
| ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด      |           |               |              |            |            |
| หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ    |           |               |              |            |            |
| พันธบัตรรัฐบาล                    | 31,369.57 | 83,949.33     | 54,213.80    | 29,129.22  | 198,661.92 |
| ตั๋วเงินคลัง                      | 1,520.85  | -             | -            | -          | 1,520.85   |
| พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ               | 9,482.83  | 56,624.81     | 23,969.95    | 2,550.00   | 92,627.59  |
| หุ้นกู้                           | 66.67     | 3,310.44      | 4,625.92     | 2,118.00   | 10,121.03  |
| ตั๋วแลกเงิน                       | 50.13     | -             | -            | -          | 50.13      |
| ตั๋วสัญญาใช้เงิน                  | 3,950.00  | 500.00        | -            | -          | 4,450.00   |
| รวมหลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ | 46,440.05 | 144,384.58    | 82,809.67    | 33,797.22  | 307,431.52 |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน                |           |               |              |            |            |
| หุ้นกู้                           | 2,397.04  | 14,461.21     | 165.00       | 2,800.00   | 19,823.25  |
| ตั๋วแลกเงิน                       | 1,799.98  | 500.00        | -            | -          | 2,299.98   |
| ตั๋วสัญญาใช้เงิน                  | -         | 1,194.22      | -            | -          | 1,194.22   |
| รวมตราสารหนี้ภาคเอกชน             | 4,197.02  | 16,155.43     | 165.00       | 2,800.00   | 23,317.45  |
| รวมตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด   | 50,637.07 | 160,540.01    | 82,974.67    | 36,597.22  | 330,748.97 |
| รวมตราสารหนี้                     | 51,037.07 | 160,743.85    | 83,178.72    | 36,597.22  | 331,556.86 |

22/2/2550

|                                   | 2548      |               |              |            |            |
|-----------------------------------|-----------|---------------|--------------|------------|------------|
|                                   | 1 ปี      | เกิน 1 - 5 ปี | เกิน 5-10 ปี | เกิน 10 ปี | รวม        |
| หลักทรัพย์เพื่อขาย                |           |               |              |            |            |
| หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ    |           |               |              |            |            |
| พันธบัตรรัฐบาล                    | -         | 208.31        | -            | -          | 208.31     |
| รวมหลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ | -         | 208.31        | -            | -          | 208.31     |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน                |           |               |              |            |            |
| ตั๋วแลกเงิน                       | 400.00    | -             | -            | -          | 400.00     |
| ตั๋วสัญญาใช้เงิน                  | 400.00    | -             | -            | -          | 400.00     |
| รวมตราสารหนี้ภาคเอกชน             | 800.00    | -             | -            | -          | 800.00     |
| รวม                               | 800.00    | 208.31        | -            | -          | 1,008.31   |
| หัก ค่าเพื่อการปรับมูลค่า         | -         | (8.93)        | -            | -          | (8.93)     |
| รวมหลักทรัพย์เพื่อขาย             | 800.00    | 199.38        | -            | -          | 999.38     |
| ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด      |           |               |              |            |            |
| หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ    |           |               |              |            |            |
| พันธบัตรรัฐบาล                    | 12,015.44 | 49,997.89     | 52,628.71    | 11,205.38  | 125,847.42 |
| ตั๋วเงินคลัง                      | 2,107.26  | -             | -            | -          | 2,107.26   |
| พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ               | 4,377.44  | 55,426.34     | 20,332.65    | 2,907.47   | 83,043.90  |
| หุ้นกู้                           | 2,592.34  | 2,209.57      | 2,900.00     | 1,618.00   | 9,319.91   |
| ตั๋วแลกเงิน                       | -         | 50.33         | -            | -          | 50.33      |
| ตั๋วสัญญาใช้เงิน                  | 7,200.00  | 850.00        | -            | -          | 8,050.00   |
| รวมหลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ | 28,292.48 | 108,534.13    | 75,861.36    | 15,730.85  | 228,418.82 |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน                |           |               |              |            |            |
| หุ้นกู้                           | 10,491.23 | 13,433.86     | 475.45       | 2,000.00   | 26,400.54  |
| ตั๋วแลกเงิน                       | 4,447.50  | 2,157.26      | -            | -          | 6,604.76   |
| ตั๋วสัญญาใช้เงิน                  | 900.00    | 1,185.53      | -            | -          | 2,085.53   |
| รวมตราสารหนี้ภาคเอกชน             | 15,838.73 | 16,776.65     | 475.45       | 2,000.00   | 35,090.83  |
| รวมตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด   | 44,131.21 | 125,310.78    | 76,336.81    | 17,730.85  | 263,509.65 |
| รวมตราสารหนี้                     | 44,931.21 | 125,510.16    | 76,336.81    | 17,730.85  | 264,509.03 |

รวม

# สมบัติห้องสมุดรัฐสภา

- 21 -

## 5.3 เงินสมทบค้างรับสุทธิ

|   | หน่วย : ล้านบาท  |                  |
|---|------------------|------------------|
|   | 2549             | 2548             |
| เงินสมทบค้างรับ งวดเดือนธันวาคม           |                  |                  |
| จากนายจ้างและผู้ประกันตน                  | 5,694.96         | 5,347.62         |
| จากส่วนราชการและผู้ประกันตน               | 416.85           | 367.24           |
| จากผู้ประกันตนโดยสมัครใจ                  | 117.59           | 88.94            |
| รวม                                       | <u>6,229.40</u>  | <u>5,803.80</u>  |
| เงินสมทบค้างรับ กรณีหลายงวด               |                  |                  |
| จากนายจ้างและผู้ประกันตน                  | 3,103.86         | 2,636.23         |
| จากส่วนราชการและผู้ประกันตน               | 37.27            | 43.15            |
| จากผู้ประกันตนโดยสมัครใจ                  | 60.53            | 35.84            |
| จากรัฐบาล                                 | 21,783.02        | 5,618.37         |
| รวม                                       | <u>24,984.68</u> | <u>8,333.59</u>  |
| รวมเงินสมทบค้างรับ                        | <u>31,214.08</u> | <u>14,137.39</u> |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเงินสมทบค้างรับ | 1,550.53         | 1,248.48         |
| เงินสมทบค้างรับสุทธิ                      | <u>29,663.55</u> | <u>12,888.91</u> |

กรณีที่นายจ้างหรือผู้ประกันตนไม่นำส่งเงินสมทบตามเวลาที่กำหนดจะคิดเงินเพิ่มตามกฎหมาย ในอัตราร้อยละ 2 ต่อเดือนของจำนวนเงินสมทบที่ยังมิได้นำส่ง

## 5.4 เงินเพิ่มตามกฎหมายค้างรับสุทธิ

|   | หน่วย : ล้านบาท |              |
|---|-----------------|--------------|
|   | 2549            | 2548         |
| เงินเพิ่มตามกฎหมายค้างรับ                           | 192.78          | 112.19       |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเงินเพิ่มตามกฎหมายค้างรับ | 171.42          | 96.14        |
| รวมทั้งสิ้น   | <u>21.36</u>    | <u>16.05</u> |

ปรับปรุงการรับรู้เงินเพิ่มตามกฎหมายค้างรับเฉพาะกลุ่มที่ชำระเงินสมทบแล้วแต่ยังค้างชำระเงินเพิ่มตามกฎหมายเท่านั้น

### 5.5 รายได้ค้างรับ

|   | หน่วย : ล้านบาท |                 |
|---|-----------------|-----------------|
|   | 2549            | 2548            |
| ดอกเบี้ยเงินฝากออมทรัพย์ค้างรับ             | 0.60            | 0.79            |
| ดอกเบี้ยเงินฝากประจำค้างรับ                 | 122.84          | 237.93          |
| ดอกเบี้ยพันธบัตรและหุ้นกู้ค้างรับ           | 4,016.25        | 2,639.22        |
| ดอกเบี้ยตั๋วแลกเงิน/ตั๋วสัญญาใช้เงินค้างรับ | 42.07           | 99.13           |
| เงินปันผลหุ้นสามัญค้างรับ                   | 0.27            | -               |
| รวม   | <u>4,182.03</u> | <u>2,977.07</u> |

### 5.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

|                        | หน่วย : ล้านบาท |              |
|------------------------|-----------------|--------------|
|                        | 2549            | 2548         |
| ลูกหนี้เช็กรับซื้อ     | 33.12           | 25.97        |
| ลูกหนี้กองทุนเงินทดแทน | 0.38            | -            |
| ลูกหนี้อื่น            | -               | 2.20         |
| เงินรอเรียกคืน         | 29.59           | 16.14        |
| ขาด้านไวรัสเฮดส์       | 35.56           | 34.45        |
| เงินระหว่างทาง         | (0.14)          | -            |
| เงินสตรอการตรวจสอบ     | 0.62            | 0.62         |
| รวม                    | <u>99.13</u>    | <u>79.38</u> |

เงินสตรอการตรวจสอบ จำนวน 0.62 ล้านบาท เป็นเงินขาดบัญชีเนื่องจากสาเหตุ 2 ประการ คือ

5.6.1 วันที่ 1 เมษายน 2548 สำนักงานประกันสังคมเขตพื้นที่ 7 (บางขุนเทียน) ถูกโจรกรรมตู้নিরภัย เป็นเงิน 0.42 ล้านบาท ได้ดำเนินการตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วย หลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ พ.ศ. 2539 ถึงที่สุด กระทรวงแรงงานสั่งการให้ยุติเรื่องกรณีความผิดทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ ขณะนี้อยู่ระหว่างการดำเนินการตามขั้นตอนการรับผิดชอบค่าเสียหายที่เป็นตัวเงินต่อกองทุนประกันสังคม

5.6.2 เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2548 เจ้าหน้าที่สำนักงานประกันสังคมเขตพื้นที่ 4 (คลองเตย) ตำแหน่ง นักวิชาการประกันสังคม ที่ทำหน้าที่จ่ายเงินประโยชน์ทดแทนทุจริต โดยยกยอกเงินสดทดรองจ่าย เป็นเงิน 0.20 ล้านบาทและหลบหนีไป สำนักงานประกันสังคมได้แจ้งความร้องทุกข์ไว้ที่สถานีตำรวจนครบาลพระโขนงและมีการ แต่งตั้งกรรมการสอบสวนหาผู้รับผิดชอบทางละเมิด ขณะนี้อยู่ระหว่างการเรียกคดีค่าเสียหายตามกฎหมาย

๑๖๕๗

### 5.7 ค่าประโยชน์ทดแทนค้างจ่าย

|   | หน่วย : ล้านบาท |                 |
|---|-----------------|-----------------|
|   | 2549            | 2548            |
| ค่าบริการทางการแพทย์ค้างจ่าย              | 1,783.50        | 1,639.26        |
| ค่าประโยชน์ทดแทนกรณีเจ็บป่วยค้างจ่าย      | 116.78          | 69.24           |
| ค่าประโยชน์ทดแทนกรณีคลอดบุตรค้างจ่าย      | 441.12          | 434.41          |
| ค่าประโยชน์ทดแทนกรณีทุพพลภาพค้างจ่าย      | 19.27           | 18.16           |
| ค่าประโยชน์ทดแทนกรณีตายค้างจ่าย           | 6.01            | 5.09            |
| ค่าประโยชน์ทดแทนกรณีสงเคราะห์บุตรค้างจ่าย | 477.61          | 439.54          |
| ค่าประโยชน์ทดแทนกรณีบำเหน็จชราภาพค้างจ่าย | 12.22           | 8.96            |
| ค่าประโยชน์ทดแทนกรณีว่างงานค้างจ่าย       | 19.35           | 13.44           |
| รวม                                       | <u>2,875.86</u> | <u>2,628.10</u> |

ในปี 2549 ค่าบริการทางการแพทย์ค้างจ่าย จำนวน 1,783.50 ล้านบาท เป็นค่าบริการทางการแพทย์เหมาจ่าย จำนวน 256.78 ล้านบาท ค่าบริการทางการแพทย์ตามอัตราการใช้บริการทางการแพทย์ของผู้ประกันตน จำนวน 531.72 ล้านบาท และค่าบริการทางการแพทย์ตามภาระเสี่ยง จำนวน 995.00 ล้านบาท สำหรับค่าประโยชน์ทดแทนกรณีเจ็บป่วยค้างจ่ายในปี 2549 มียอดเงินสูงเนื่องจากปริมาณค่าขอรับประโยชน์ทดแทนเพิ่มมากขึ้น

### 5.8 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

|                                    | หน่วย : ล้านบาท |              |
|------------------------------------|-----------------|--------------|
|                                    | 2549            | 2548         |
| ค่าจ้างผู้จัดการกองทุนย่อยค้างจ่าย | 14.84           | 14.68        |
| ภาษีหัก ณ ที่จ่าย                  | 7.44            | 10.06        |
| อื่น ๆ                             | 1.51            | 0.91         |
| รวม                                | <u>23.79</u>    | <u>25.65</u> |

### 5.9 ประมาณการหนี้สินประโยชน์ทดแทนกรณีชราภาพ

|                           | หน่วย : ล้านบาท   |                   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
|                           | 2549              | 2548              |
| ยอดคั่นงวด                | 192,088.77        | 144,152.64        |
| บวก ปรับปรุงเพิ่มสำหรับปี | 54,874.87         | 47,936.13         |
| ยอดปลายงวด                | <u>246,963.64</u> | <u>192,088.77</u> |

246.96

### 5.10 กองทุนสะสมจัดสรรเพื่อจ่ายค่าประโยชน์ทดแทนกรณีอื่นนอกจากกรณีชราภาพ

หน่วย : ล้านบาท

|   | 2549             | 2548             |
|---|------------------|------------------|
| กองทุนสะสมจัดสรรต้นงวด  | 11,499.42        | 8,013.58         |
| <u>บวก</u> จัดสรรเงินกองทุนประกันสังคมสำหรับปี                | <u>4,274.19</u>  | <u>3,485.84</u>  |
| กองทุนสะสมจัดสรรปลายงวด                                       | <u>15,773.61</u> | <u>11,499.42</u> |
| กองทุนสะสมจัดสรรเพื่อจ่ายค่าประโยชน์ทดแทนกรณีอื่นนอกจากชราภาพ |                  |                  |
| ประกอบด้วย  |                  |                  |
| - กรณีเจ็บป่วย  | 4,197.51         | 3,713.23         |
| - กรณีคลอดบุตร  | 1,301.38         | 942.57           |
| - กรณีทุพพลภาพ  | 5,653.41         | 3,964.01         |
| - กรณีตาย   | 195.76           | 181.00           |
| - กรณีสงเคราะห์บุตร   | 1,369.75         | 693.77           |
| - กรณีว่างงาน   | <u>3,055.80</u>  | <u>2,004.84</u>  |
| รวม   | <u>15,773.61</u> | <u>11,499.42</u> |

### 5.11 ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำนักงานประกันสังคม

ในปี 2549 คณะกรรมการประกันสังคมได้มีมติอนุมัติจัดสรรเงินกองทุนเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารสำนักงานประกันสังคม ตามมาตรา 24 แห่งพระราชบัญญัติประกันสังคม พ.ศ.2533 เป็นเงิน 3,530.83 ล้านบาท โดยในปี 2548 สำนักงานประกันสังคมมีเงินกองทุนเพื่อบริหารงานประกันสังคมเหลือจ่ายจำนวน 161.22 ล้านบาทในระหว่างปี 2549 กองทุนประกันสังคมจึงจ่ายเงิน เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารสำนักงานประกันสังคมอีก จำนวน 3,369.61 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.61 ของเงินสมทบที่ได้รับ

เงินที่ได้รับจัดสรรจำนวนดังกล่าวสำนักงานประกันสังคมได้จ่ายเป็นค่าใช้จ่ายไปแล้วจำนวน 1,927.41 ล้านบาท มียอดคงเหลือจำนวน 1,603.42 ล้านบาท เมื่อรวมกับรายได้อื่น ๆ จำนวน 12.42 ล้านบาท เป็นยอดเงินคงเหลือทั้งสิ้น 1,615.84 ล้านบาท แต่ได้กั้นเงินไว้จ่ายเป็นค่าใช้จ่ายตามที่ได้รับจัดสรรตามมติคณะกรรมการประกันสังคม จำนวน 719.44 ล้านบาท และมีลูกหนี้เงินยืมคงค้าง จำนวน 8.24 ล้านบาท นอกจากนี้ยังมีเงินคงเหลือปี 2544 - 2548 จำนวน 79.94 ล้านบาท ดังนั้น จึงมีเงินเหลือจ่าย จำนวน 968.10 ล้านบาท ซึ่งสำนักงานประกันสังคมนำฝากธนาคารไว้เป็นเงินนอกงบประมาณ

๒๕๔๗

สำหรับค่าใช้จ่ายในการบริหารสำนักงาน จำนวน 1,927.41 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

|  |        |                 |
|--|--------|-----------------|
| ค่าจ้างชั่วคราว  | 334.09 |                 |
| ค่าปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ   | 41.58  |                 |
| ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง   | 18.20  |                 |
| การจัดประชุม ฝึกอบรม สัมมนา สมมนาคุณผู้บรรยาย เลี้ยงรับรอง และค่าใช้ค่าตอบแทนวิทยากร | 56.21  |                 |
| ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการประกันสังคม                                 | 208.95 |                 |
| ค่าใช้จ่ายในการจัดหาวัสดุ ครุภัณฑ์ฯ  | 303.88 |                 |
| ค่าสาธารณูปโภค   | 108.06 |                 |
| ค่าจ้างหน่วยงาน/บุคลากร เกี่ยวกับการวางแผน/วิเคราะห์/วิจัย                           | 66.19  |                 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการให้ความเห็นชอบ                                      |        |                 |
| - ค่าใช้จ่ายในการพัฒนา/ปรับปรุงเครือข่ายและระบบงานสารสนเทศ                           | 306.20 |                 |
| - ค่าธรรมเนียมโอนเงินผ่านธนาคาร  | 77.45  |                 |
| - ค่าจ้างเหมาบริการต่าง ๆ  | 14.60  |                 |
| - ทูต/ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ และค่าตอบแทน                         | 44.95  |                 |
| เงินชดเชยต่าง ๆ / ประชุมสัมมนา   |        |                 |
| - ค่าเช่า/ปรับปรุง/ตกแต่ง/ซ่อมแซมบำรุงรักษา เกี่ยวกับอาคารสถานที่                    | 27.07  |                 |
| - ค่าใช้จ่ายสนับสนุนโครงการต่าง ๆ / เงินอุดหนุน                                      | 48.77  |                 |
| - ค่าใช้จ่ายศึกษาคูงานต่างประเทศ   | 16.05  |                 |
| - เงินสมทบกองทุนประกันสังคมในส่วนของนายจ้าง  | 8.38   |                 |
| - ค่าใช้จ่ายศึกษาคูงานของคณะกรรมการการแพทย์ คณะกรรมการอุทธรณ์และเจ้าหน้าที่          | 11.80  |                 |
| - เงินโอนให้สำนักงานประกันสังคมจังหวัดต่าง ๆ   | 180.74 |                 |
| - เงินอุดหนุนมูลนิธิคุณากรช่วยเหลือผู้ประสบภัยสึนามิ/เงินช่วยเหลือ                   | 15.24  |                 |
| - ค่าก่อสร้างศูนย์ฟื้นฟูฯ เชียงใหม่  | 39.00  | 790.25          |
| รวม  |        | <u>1,927.41</u> |

#### 5.12 ผลการดำเนินงาน

ในปี 2549 กองทุนประกันสังคมมีรายได้ทั้งสิ้นจำนวน 110,941.41 ล้านบาท ปี 2548 จำนวน 97,441.86 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2548 จำนวน 13,499.55 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.85 รายได้ที่เพิ่มขึ้นส่วนใหญ่เป็นเงินสมทบ เนื่องจากจำนวนผู้ประกันตนเพิ่มขึ้น สำหรับค่าใช้จ่ายมีทั้งสิ้น 33,484.29 ล้านบาท ปี 2548 จำนวน 26,840.59 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2548 จำนวน 6,643.70 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 24.75 ค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นส่วนใหญ่เป็นค่าประโยชน์ทดแทน เนื่องจากจำนวนผู้ประกันตนเพิ่มขึ้นทำให้จำนวนผู้มาใช้บริการมากขึ้น

ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำนักงานส่วนใหญ่เกิดจากการจ่ายค่าจ้างชั่วคราว ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการประกันสังคม ค่าใช้จ่ายในการจัดหาวัสดุครุภัณฑ์ ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการให้ความเห็นชอบ เช่น ค่าใช้จ่ายในการพัฒนา/ปรับปรุงเครือข่ายและระบบงานสารสนเทศ ค่าธรรมเนียมการโอน และค่าก่อสร้างศูนย์ฟื้นฟูฯ เชียงใหม่

กองทุนประกันสังคมมีอัตราผลตอบแทนต่อการลงทุน ร้อยละ 4.31

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 กองทุนประกันสังคมมีนายจ้างที่ขึ้นทะเบียนประกันสังคมทั้งสิ้น 375,705 แห่ง และมีผู้ประกันตนทั้งสิ้น 8,860,180 คน จำนวนนายจ้างและผู้ประกันตนเพิ่มขึ้นจากปี 2548 จำนวน 13,146 แห่ง และ 392,774 คน ตามลำดับ

### 5.13 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

สำนักงานประกันสังคมถูกฟ้องร้องดำเนินคดีจากบุคคลภายนอกหรือหน่วยงานอื่น โดยโจทก์ฟ้องให้สำนักงานประกันสังคมจ่ายเงินและฟ้องเรียกค่าเสียหายรวมเป็นเงินทั้งสิ้น จำนวน 5,796.75 ล้านบาท ประกอบด้วย

#### คดีความ

|   |   |     |                        |
|---|---|-----|------------------------|
| คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแรงงานชั้นต้น | 3 | คดี | ทุนทรัพย์ 0.32 ล้านบาท |
| คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา          | 4 | คดี | ทุนทรัพย์ 0.20 ล้านบาท |
| คดีอยู่ระหว่างสืบพยานโจทก์                  | 4 | คดี | ไม่มีทุนทรัพย์         |
| คดีอยู่ระหว่างรอคำพิพากษาศาลฎีกา            | 2 | คดี | ไม่มีทุนทรัพย์         |

#### คดีปกครอง

บริษัท เอบีซี เทคโนโลยี จำกัด และบริษัท โมทีฟ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) ฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายต่อศาลปกครองกลางเป็นคดีหมายเลขดำที่ 2223/2550 กรณีโครงการเช่าคอมพิวเตอร์ โดยยื่นฟ้องสำนักงานประกันสังคม กรณีปล่อยปะละเลยไม่ปฏิบัติตามสัญญา รวมทุนทรัพย์ที่เรียกร้องทั้งสิ้น 5,796.23 ล้านบาท

๒๕๕๐

รายงานงบการเงินรวมที่จัดทำโดยสำนักงานประกอบขึ้นและขึ้นอยู่กับข้อมูลจากหน่วยงาน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549

|  | รายงานรวมทางบัญชีทั้งหมด |                 |                 |                 | มูลค่าสุทธิรวม    |                 |                 |                  |
|--|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|
|  | งบกำไร                   | งบกำไรสุทธิ     | งบกำไรสุทธิ     | งบกำไรสุทธิ     | งบกำไรสุทธิ       | งบกำไรสุทธิ     | งบกำไรสุทธิ     | งบกำไรสุทธิ      |
| <b>เงินลงทุนระยะยาว</b>                              |                          |                 |                 |                 |                   |                 |                 |                  |
| หลักทรัพย์ที่ถือ                                     |                          |                 |                 |                 |                   |                 |                 |                  |
| หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ                       |                          |                 |                 |                 |                   |                 |                 |                  |
| พันธบัตรรัฐบาล                                       | 2,826.15                 | 2,202.02        | 1,226.28        | 2,924.27        | 2,747.25          | 2,160.11        | 1,221.97        | 2,922.71         |
| หุ้นสามัญ  | 74.66                    | -               | -               | 69.47           | 74.67             | -               | -               | 69.46            |
| พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ                                  | 171.52                   | 1,000.97        | 1,161.17        | 49.00           | 168.47            | 957.94          | 1,148.13        | 47.41            |
| หุ้นกู้  | 155.01                   | 323.63          | 376.95          | 161.80          | 150.70            | 322.34          | 377.17          | 158.21           |
| หุ้นสามัญอื่น  | -                        | -               | 160.00          | -               | -                 | -               | 160.00          | -                |
| <b>รวม</b>   | <b>3,227.34</b>          | <b>3,526.62</b> | <b>2,924.40</b> | <b>3,204.54</b> | <b>3,141.09</b>   | <b>3,440.39</b> | <b>2,907.27</b> | <b>3,197.79</b>  |
| <b>ตราสารหนี้ภาคเอกชน</b>                            |                          |                 |                 |                 |                   |                 |                 |                  |
| หุ้นกู้  | 374.21                   | 359.95          | 481.81          | 427.40          | 367.16            | 355.55          | 478.74          | 426.25           |
| หุ้นสามัญ  | 183.96                   | -               | 293.24          | -               | 181.34            | -               | 290.15          | -                |
| หุ้นสามัญอื่น  | -                        | -               | -               | 50.00           | -                 | -               | -               | 50.00            |
| <b>รวม</b>   | <b>558.17</b>            | <b>359.95</b>   | <b>775.05</b>   | <b>477.40</b>   | <b>548.50</b>     | <b>355.55</b>   | <b>768.89</b>   | <b>476.25</b>    |
| <b>ตราสารหนี้ในความสัมพันธ์ของการของสถาบันราชการ</b> |                          |                 |                 |                 |                   |                 |                 |                  |
| หุ้นสามัญ  | 365.57                   | 390.67          | 473.72          | 330.62          | 366.88            | 414.08          | 404.78          | 335.62           |
| <b>รวม</b>   | <b>365.57</b>            | <b>390.67</b>   | <b>473.72</b>   | <b>330.62</b>   | <b>366.88</b>     | <b>414.08</b>   | <b>404.78</b>   | <b>335.62</b>    |
| <b>รวมหลักทรัพย์ที่ถือ</b>                           | <b>4,150.88</b>          | <b>4,277.24</b> | <b>4,173.17</b> | <b>4,012.56</b> | <b>4,056.47</b>   | <b>4,210.02</b> | <b>4,080.94</b> | <b>4,009.66</b>  |
| <b>มูลค่าสุทธิ</b>                                   | <b>(94.41)</b>           | <b>(67.22)</b>  | <b>(92.23)</b>  | <b>(2.90)</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>         |
| <b>ตราสารหนี้ที่ถือของหน่วยงานราชการ</b>             |                          |                 |                 |                 |                   |                 |                 |                  |
| ตราสารหนี้ที่ถือของหน่วยงานราชการ                    | 46,440.05                | -               | -               | -               | -                 | -               | -               | -                |
| ตราสารหนี้ที่ถือของหน่วยงานราชการ                    | 4,197.02                 | -               | -               | -               | -                 | -               | -               | -                |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน                                   | 50,637.07                | -               | -               | -               | -                 | -               | -               | -                |
| <b>รวมเงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ</b>                     | <b>50,637.07</b>         | <b>4,210.02</b> | <b>4,080.94</b> | <b>4,009.66</b> | <b>4,056.47</b>   | <b>4,210.02</b> | <b>4,080.94</b> | <b>4,009.66</b>  |
| <b>เงินลงทุนระยะยาว</b>                              |                          |                 |                 |                 |                   |                 |                 |                  |
| เงินลงทุนระยะยาว                                     | 11,000.00                | 90.00           | 160.10          | 200.00          | -                 | -               | -               | -                |
| เงินลงทุนระยะยาว                                     | 209.02                   | -               | -               | -               | -                 | -               | -               | -                |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน                                   | 600.00                   | -               | -               | -               | -                 | -               | -               | -                |
| ตราสารหนี้ในความสัมพันธ์ของการของสถาบันราชการ        | 37,590.99                | -               | -               | -               | -                 | -               | -               | -                |
| <b>รวม</b>   | <b>4,161.00</b>          | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>          | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>         |
| <b>รวมหลักทรัพย์ที่ถือของหน่วยงานราชการ</b>          | <b>42,561.01</b>         | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>          | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>         |
| <b>ตราสารหนี้ที่ถือของหน่วยงานราชการ</b>             | <b>260,991.47</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>          | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>         |
| ตราสารหนี้ที่ถือของหน่วยงานราชการ                    | 19,120.43                | -               | -               | -               | -                 | -               | -               | -                |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน                                   | 280,111.90               | -               | -               | -               | -                 | -               | -               | -                |
| <b>รวม</b>   | <b>333,672.91</b>        | <b>90.00</b>    | <b>160.10</b>   | <b>200.00</b>   | <b>260,991.47</b> | <b>209.02</b>   | <b>600.00</b>   | <b>37,590.99</b> |
| <b>รวมเงินลงทุนระยะยาวสุทธิ</b>                      | <b>384,309.98</b>        | <b>4,146.47</b> | <b>4,210.02</b> | <b>4,209.66</b> | <b>4,146.47</b>   | <b>4,210.02</b> | <b>4,210.02</b> | <b>4,209.66</b>  |

2549

