



สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภา
809
เลขที่.....
วันที่ 30 ม.ค. 2556
เวลา...../.....น.

ที่ นร ๐๔๐๕(สน)/๗๖๖

สำนักเลขาธิการนายกรัฐมนตรี
ทำเนียบรัฐบาล กทม. ๑๐๓๐๐

๒๑ มกราคม ๒๕๕๖

เรื่อง รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงินกองทุนประกันสังคม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๔ และ ๒๕๕๓

เรียน เลขาธิการวุฒิสภา

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือกระทรวงแรงงาน ที่ รง ๐๖๐๗/๖๒๖๗ ลงวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๕๕

ด้วย กระทรวงแรงงาน ได้เสนอรายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงินกองทุนประกันสังคม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๔ และ ๒๕๕๓ ที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบรับรอง แล้วมาเพื่อดำเนินการ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

สำนักเลขาธิการนายกรัฐมนตรี ได้นำกราบเรียนนายกรัฐมนตรีแล้ว มีบัญชาให้เสนอรัฐสภา ทราบ และให้กระทรวงแรงงานประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อสภาผู้แทนราษฎร และวุฒิสภารับทราบ รายงานดังกล่าวแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดนำรายงานในเรื่องนี้เสนอวุฒิสภาทราบต่อไป ทั้งนี้ ได้แจ้งให้สำนักงาน เลขาธิการสภาผู้แทนราษฎรทราบ และได้ขอให้กระทรวงแรงงานส่งรายงานในเรื่องนี้ให้สำนักงานเลขาธิการ วุฒิสภาโดยตรงต่อไปแล้ว

ขอแสดงความนับถือ

(Signature)

(นางฐะปณีย์ อาจารย์วงศ์)

รองเลขาธิการนายกรัฐมนตรีฝ่ายบริหาร
ปฏิบัติราชการแทน เลขาธิการนายกรัฐมนตรี

กลุ่มงานนิติคดี
รับที่.....
วันที่ ๓๐ ม.ค. ๕๖
เวลา..... น.

สำนักการประชุม

สำนักพิธีการและเลขานุการ

โทร. ๐-๒๒๘๘-๔๔๑๐

โทรสาร ๐-๒๒๘๘-๔๙๙๐

กลุ่มงานบริหารทั่วไป
รับที่ ๑๑๔/๕๖ วันที่ ๓๐ ม.ค. ๕๖
เวลา ๑๔.๐๑ ส่ง.....
สำนักการประชุม



ที่ รง ๐๖๐๗/๖๒๖๓

กระทรวงแรงงาน
ถนนมิตรไมตรี ดินแดง
กรุงเทพฯ ๑๐๕๐๐

๑ พฤศจิกายน ๒๕๕๕

เรื่อง รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงินกองทุนประกันสังคม สำหรับปีสิ้นสุด
วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๔ และ ๒๕๕๓

กราบเรียน นายกรัฐมนตรี ผ่านรองนายกรัฐมนตรี (ร้อยตำรวจเอกเฉลิม อยู่บำรุง)

อ้างถึง พระราชบัญญัติประกันสังคม พ.ศ. ๒๕๓๓ แก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติประกันสังคม
(ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๓๗

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงินกองทุนประกันสังคม สำหรับปีสิ้นสุด
วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๔ และ ๒๕๕๓

ตามพระราชบัญญัติประกันสังคมฯ มาตรา ๒๗ กำหนดว่า ภายในหกเดือนนับแต่วันสิ้นปีปฏิทิน
ให้คณะกรรมการประกันสังคมเสนองบดุลและรายงานการรับจ่ายเงินของกองทุนในปีที่ล่วงมาแล้วต่อสำนักงาน
การตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อตรวจสอบรับรองก่อนเสนอต่อรัฐมนตรีว่าการกระทรวงแรงงาน งบดุลและ
รายงานการรับจ่ายดังกล่าว ให้รัฐมนตรีว่าการกระทรวงแรงงานเสนอต่อนายกรัฐมนตรีเพื่อนำเสนอรัฐสภา
เพื่อทราบ และจัดให้มีการประกาศในราชกิจจานุเบกษา นั้น

ในการนี้ กระทรวงแรงงาน ขอนำเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงินกองทุน
ประกันสังคม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๔ และ ๒๕๕๓ ที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
ตรวจสอบรับรองแล้ว มาเพื่อโปรดนำเสนอรัฐสภาเพื่อทราบต่อไป

จึงกราบเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถืออย่างยิ่ง

กราบเรียน ท่านนายกรัฐมนตรี

เพื่อโปรดพิจารณา นำเสนอรัฐสภาเพื่อทราบ

ร้อยตำรวจเอก

[Signature]
(เฉลิม อยู่บำรุง)
รองนายกรัฐมนตรี
4 ม.ค. 2556

(นายเผด็จชัย สะสมทรัพย์)
รัฐมนตรีว่าการกระทรวงแรงงาน

[Signature]
นางสาวยิ่งลักษณ์ ชินวัตร
นายกรัฐมนตรี

(นางสาวยิ่งลักษณ์ ชินวัตร)

นายกรัฐมนตรี
๑๖ พ.ค. ๕๖

สำนักงานประกันสังคม

สำนักบริหารการเงิน การบัญชี และการลงทุน

โทรสาร. ๐ ๒๕๒๖ ๑๒๙๗

โทรสาร. ๐ ๒๕๒๖ ๑๒๙๗

๐๒-๒๘๘ ๕๐๐

๐๖ ๕๕๒๗, ๕๐๖๖ ๑ (๕๖๓๗)

๕๖ (๑๐.๕๘๗)

งบ 5900
เข้า 6/11/55 1561/56
17.49 น. 10.00 น.
ออก 10/1/56
11.20 น.

๐๕ ๒๖ ๐๕ ๒๖ ๐๕ ๒๖
๐๕ ๒๖ ๐๕ ๒๖ ๐๕ ๒๖



รายงานผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

กองทุนประกันสังคม

สำนักงานประกันสังคม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการประกันสังคม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 งบรายได้ ค่าใช้จ่าย งบกองทุนสะสม และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของกองทุนประกันสังคม สำนักงานประกันสังคม ซึ่งผู้บริหารของกองทุนประกันสังคม เป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูล ในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว จากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐาน ประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่ กองทุนประกันสังคมใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในรายงานการเงินโดยรวม สำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของกองทุนประกันสังคม สำนักงานประกันสังคม โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่กระทรวงการคลังกำหนด

(นายธัญชัย จิวระโมไนย์กุล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดอุดรธานี รักษาการแทน

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 18

(นางพัชรา ลาภลือชัย)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
Office of the Auditor General
วันที่ 31 พฤษภาคม 2555

กองทุนประกันสังคม สำนักงานประกันสังคม
งบดุล
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

.....

| | | | หน่วย : บาท |
|--------------------------------|----------|----------------------------------|----------------------------------|
| | หมายเหตุ | 2554 | 2553 |
| สินทรัพย์ | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | |
| เงินสดและเงินฝากธนาคาร | 6.1 | 22,582,558,879.47 | 17,976,266,939.92 |
| เงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ | 6.3.1 | 129,621,334,919.71 | 132,617,322,726.39 |
| เงินสมทบค้างรับสุทธิ | 6.4 | 44,193,672,690.40 | 24,452,913,895.30 |
| เงินเพิ่มตามกฎหมายค้างรับสุทธิ | 6.5 | 54,018,417.32 | 45,049,383.18 |
| รายได้ค้างรับ | 6.6 | 7,729,291,085.08 | 7,186,905,551.95 |
| ลูกหนี้เงินลงทุน | | 16,664,262.00 | 1,224,215,719.81 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 6.7 | 418,303,210.94 | 316,556,153.53 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | <u>204,615,843,464.92</u> | <u>183,819,230,370.08</u> |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | |
| เงินลงทุนระยะยาวสุทธิ | 6.3.2 | 740,487,021,378.57 | 643,484,968,885.07 |
| รวมสินทรัพย์ | | <u><u>945,102,864,843.49</u></u> | <u><u>827,304,199,255.15</u></u> |

Handwritten mark

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนประกันสังคม สำนักงานประกันสังคม

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

| | | หน่วย : บาท | |
|---|----------|---------------------------|---------------------------|
| | หมายเหตุ | 2554 | 2553 |
| หนี้สินและทุน | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | |
| ค่าประโยชน์ทดแทนค้างจ่าย | 6.8 | 4,518,108,955.24 | 4,353,280,228.68 |
| เจ้าหนี้เงินลงทุน | | 4,594,991,270.73 | 225,266,630.90 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 6.9 | 50,760,663.50 | 24,344,971.01 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | <u>9,163,860,889.47</u> | <u>4,602,891,830.59</u> |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | |
| ประมาณการหนี้สินประโยชน์ทดแทนกรณีชราภาพ | 6.10 | 595,303,748,331.21 | 512,146,981,142.12 |
| รวมหนี้สิน | | <u>604,467,609,220.68</u> | <u>516,749,872,972.71</u> |
| ทุน | | | |
| กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุน | | 33,637,410,832.92 | 29,203,755,956.33 |
| กองทุนสะสม | | | |
| - จัดสรรเพื่อจ่ายค่าประโยชน์ทดแทนกรณีอื่น | | | |
| นอกจากชราภาพ | 6.11 | 25,052,958,623.49 | 25,346,246,374.02 |
| - ยังไม่ได้จัดสรร | | 281,944,886,166.40 | 256,004,323,952.09 |
| รวมทุน | | <u>340,635,255,622.81</u> | <u>310,554,326,282.44</u> |
| รวมหนี้สินและทุน | | <u>945,102,864,843.49</u> | <u>827,304,199,255.15</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

.....
นางพูนผล บุญไทย

(นางพูนผล บุญไทย)

ผู้อำนวยการสำนักบริหารการเงิน การบัญชี และการลงทุน

.....
นายจิรศักดิ์ สุคนธชาติ

(นายจิรศักดิ์ สุคนธชาติ)

เลขาธิการสำนักงานประกันสังคม

กองทุนประกันสังคม สำนักงานประกันสังคม
งบรายได้ค่าใช้จ่าย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

| | | หน่วย : บาท | |
|--|----------------|---------------------------|---------------------------|
| | หมายเหตุ | 2554 | 2553 |
| รายได้ | | | |
| เงินสมทบ | (รายละเอียด 1) | 124,229,904,869.09 | 115,628,389,608.64 |
| เงินเพิ่มตามกฎหมาย | | 390,765,672.65 | 328,740,386.58 |
| ดอกเบี้ยรับ | | 29,305,406,107.29 | 25,743,465,232.30 |
| เงินปันผล | | 3,384,036,040.55 | 3,281,786,953.13 |
| กำไรจากการขายหลักทรัพย์ | | 3,356,140,164.28 | 4,746,334,284.23 |
| กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน | | - | 247,277,897.63 |
| รายได้อื่น | (รายละเอียด 2) | 153,958,901.19 | 106,185,444.11 |
| รวมรายได้ | 6.13 | <u>160,820,211,755.05</u> | <u>150,082,179,806.62</u> |
| ค่าใช้จ่าย | | | |
| ค่าประโยชน์ทดแทน | (รายละเอียด 3) | 46,293,510,033.47 | 43,546,297,754.14 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำนักงาน | 6.12 | 3,895,802,383.00 | 3,720,024,256.00 |
| ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน | | 1,377,527,609.74 | - |
| หนี้สูญ | | 26,063,914.99 | 3,924,245.38 |
| หนี้สงสัยจะสูญ | | 422,586,714.01 | 54,055,352.20 |
| ค่าจ้างผู้จัดการกองทุนย่อย | | 620,258.74 | 1,452,292.37 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | 59,188.23 | 69,352.75 |
| รวมค่าใช้จ่าย | 6.13 | <u>52,016,170,102.18</u> | <u>47,325,823,252.84</u> |
| รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนหักรายการปรับปรุงประมาณการหนี้สิน | | 108,804,041,652.87 | 102,756,356,553.78 |
| หัก ปรับปรุงเพิ่มประมาณการหนี้สินประโยชน์ทดแทนกรณีชราภาพ | 6.10 | 83,156,767,189.09 | 77,884,998,677.96 |
| รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ | | <u>25,647,274,463.78</u> | <u>24,871,357,875.82</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนประกันสังคม สำนักงานประกันสังคม
งบกองทุนสะสม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

| | หน่วย : บาท | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 2554 | 2553 |
| กองทุนสะสมยังไม่ได้จัดสรรยกมาต้นปีก่อนปรับปรุง | 256,004,323,952.09 | 229,030,996,731.96 |
| <u>บวก</u> รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิสำหรับปี | 25,647,274,463.78 | 24,871,357,875.82 |
| กองทุนสะสมยังไม่ได้จัดสรรยกไปก่อนการจัดสรรสำหรับปี | 281,651,598,415.87 | 253,902,354,607.78 |
| <u>บวก(หัก)</u> จัดสรรเพื่อจ่ายประโยชน์ทดแทนกรณีอื่นนอกจากชราภาพสำหรับปี | 293,287,750.53 | 2,101,969,344.31 |
| กองทุนสะสมยังไม่ได้จัดสรรยกไป | 281,944,886,166.40 | 256,004,323,952.09 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนประกันสังคม สำนักงานประกันสังคม
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

| | หมายเหตุ | 2554 | หน่วย : บาท 2553 |
|--|----------|---------------------------|---------------------------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | |
| เงินสดรับ | | | |
| เงินสมทบนายจ้างและผู้ประกันตน | | 94,373,504,419.17 | 85,553,633,379.42 |
| เงินสมทบรัฐบาล | | 7,758,375,170.00 | 35,392,591,100.00 |
| เงินรับโอนจากสำนักงานเขตพื้นที่/จังหวัด/สาขา/สบล | | 131,519,493,314.56 | 119,861,770,430.23 |
| เงินเพิ่มตามกฎหมาย | | 200,034,652.92 | 190,876,516.46 |
| ดอกเบี้ยรับ-เงินฝากออมทรัพย์ | | 86,995,344.13 | 56,533,376.23 |
| รายได้อื่น | | 152,966,866.35 | 96,464,735.28 |
| ลูกหนี้ | | 9,535,778.76 | 3,965,074.06 |
| เงินรอเรียกคืน | | 75,863,941.98 | 96,390,908.66 |
| เจ้าหนี้ | | 159,260,686.32 | 7,421,193.51 |
| ภาษีหัก ณ ที่จ่าย | | 116,102,296.38 | 105,210,091.60 |
| รวมเงินสดรับ | | <u>234,452,132,470.57</u> | <u>241,364,856,805.45</u> |
| เงินสดจ่าย | | | |
| ประโยชน์ทดแทน | | 14,761,837,435.79 | 13,046,421,768.01 |
| ค่าบริการทางการแพทย์สถานพยาบาล | | 20,451,403,441.15 | 19,300,607,619.79 |
| เงินสงเคราะห์บุตรจ่ายแทนหน่วยปฏิบัติ | | 6,465,462,300.00 | 5,700,574,800.00 |
| รายจ่ายเพื่อการบริหารสำนักงาน | | 3,895,802,383.00 | 3,720,024,256.00 |
| เงินโอนให้สำนักงานเขตพื้นที่/จังหวัด/สาขา/สบล | | 188,830,792,939.00 | 197,906,659,006.33 |
| เงินสดรอการตรวจสอบ | | - | 40,299.02 |
| ลูกหนี้ | | 7,583,753.34 | 9,915,985.12 |
| เจ้าหนี้ | | 23,808,840.00 | 6,737,455.56 |
| ภาษีหัก ณ ที่จ่าย | | 111,518,535.55 | 105,195,370.78 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | 59,188.23 | 62,951.49 |
| รวมเงินสดจ่าย | | <u>234,548,268,816.06</u> | <u>239,796,239,512.10</u> |
| เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน | | <u>(96,136,345.49)</u> | <u>1,568,617,293.35</u> |

๐๓

กองทุนประกันสังคม สำนักงานประกันสังคม

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

| | | หน่วย : บาท | |
|---|----------|---------------------------|---------------------------|
| | หมายเหตุ | 2554 | 2553 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | |
| เงินสดรับ | | | |
| เงินฝากธนาคารประจำไม่เกิน 12 เดือน | | 22,635,233,494.22 | 12,229,105,347.11 |
| ตราสารหนี้ที่จะถือครบกำหนดภายใน 1 ปี | | 330,233,973,001.60 | 284,309,842,608.32 |
| เงินฝากธนาคารประจำเกิน 12 เดือน | | 3,400,000,000.00 | 3,149,540,000.00 |
| หลักทรัพย์เพื่อค้า | | 174,710,897,140.63 | 246,912,873,323.42 |
| หลักทรัพย์เมื่อขายระยะยาว | | 7,970,400.00 | 23,389,275.00 |
| หลักทรัพย์เมื่อขายระยะสั้น | | 460,000,000.00 | 520,000,000.00 |
| ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด | | - | 1,700,000,000.00 |
| เจ้าหนี้เงินลงทุน | | 918,359,543.00 | 25,923,371,233.80 |
| เงินรับโอนจากสำนักงานเพื่อการลงทุน | | 78,866,000,000.00 | 97,920,000,000.00 |
| รายได้ค่าธรรมเนียมจากการให้ยืมหลักทรัพย์ | | 41,571,389.67 | - |
| ลูกหนี้เงินลงทุน | | 7,559,220,093.16 | 21,560,035,124.48 |
| ดอกเบี้ยรับ | | 30,130,176,318.09 | 26,824,128,241.12 |
| เงินปันผลรับ | | 3,110,707,121.55 | 3,248,505,784.13 |
| กำไรจากการขายหลักทรัพย์ | | 66,408,286.42 | 1,971,766,617.42 |
| รวมเงินสดรับ | | <u>652,140,516,788.34</u> | <u>726,292,557,554.80</u> |
| เงินสดจ่าย | | | |
| เงินฝากธนาคารประจำไม่เกิน 12 เดือน | | 26,176,638,494.22 | 23,351,123,494.22 |
| หลักทรัพย์เพื่อค้า | | 170,900,420,978.46 | 248,425,521,089.34 |
| ตราสารหนี้ที่จะถือครบกำหนดภายใน 1 ปี | | - | 829,843,286.22 |
| ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด | | 5,000,000.00 | - |
| ลูกหนี้เงินลงทุน | | 2,399,286,746.95 | 9,865,433,613.62 |
| เงินเพื่อการลงทุนโอนให้สำนักงาน | | 24,250,000,000.00 | 23,700,000,000.00 |
| เงินฝากธนาคารประจำเกิน 12 เดือน | | 958,780,000.00 | 1,962,612,850.00 |
| เจ้าหนี้เงินลงทุน | | 426,279,263,613.44 | 418,366,333,568.01 |
| ค่าจ้างผู้จัดการกองทุนย่อย | | 10,103,670.23 | - |
| รวมเงินสดจ่าย | | <u>650,979,493,503.30</u> | <u>726,500,867,901.41</u> |
| เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน | | <u>1,161,023,285.04</u> | <u>(208,310,346.61)</u> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น | | 1,064,886,939.55 | 1,360,306,946.74 |
| บวก เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด | | 5,014,935,792.81 | 3,654,628,846.07 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดยกไป | 6.2 | <u>6,079,822,732.36</u> | <u>5,014,935,792.81</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนประกันสังคม สำนักงานประกันสังคม
รายละเอียดเงินสมทบ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

| | หน่วย : บาท | |
|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 2554 | 2553 |
| เงินสมทบ - มาตรา 33 | 93,570,842,379.84 | 87,540,316,618.15 |
| เงินสมทบ - มาตรา 39 | 3,799,492,148.71 | 3,351,370,023.53 |
| เงินสมทบ - มาตรา 40 | 273,771,736.34 | 186,480.00 |
| เงินสมทบจากรัฐบาล | 26,455,558,584.20 | 24,736,516,486.96 |
| เงินอุดหนุนจากรัฐบาล | 130,240,020.00 | - |
| รวม | <u>124,229,904,869.09</u> | <u>115,628,389,608.64</u> |

mr

กองทุนประกันสังคม สำนักงานประกันสังคม
รายละเอียดรายได้อื่น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

.....

| | 2554 | 2553 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| ค่าธรรมเนียมรับ | 30,140.00 | 27,860.00 |
| ค่าธรรมเนียมจากการให้ยืมหลักทรัพย์ | 52,991,842.74 | 5,407,651.32 |
| ค่าเปรียบเทียบปรับ | 10,383,510.00 | 15,298,498.00 |
| เงินผูกพันที่ผู้มีสิทธิไม่มารับ | 7,743,203.58 | 5,306,653.82 |
| เงินรับอื่น | 82,810,204.87 | 80,144,780.97 |
| รวม | <u>153,958,901.19</u> | <u>106,185,444.11</u> |

๐๗

กองทุนประกันสังคม สำนักงานประกันสังคม
รายละเอียดค่าประโยชน์ทดแทน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

.....

| | | หน่วย : บาท | |
|----------------------|---------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | 2554 | 2553 |
| ค่าบริการทางการแพทย์ | | 20,497,553,653.77 | 19,703,796,282.73 |
| ค่าประโยชน์ทดแทน | - กรณีเจ็บป่วย | 4,019,589,477.28 | 3,714,425,663.02 |
| ค่าประโยชน์ทดแทน | - กรณีคลอดบุตร | 6,159,446,848.92 | 5,594,847,418.75 |
| ค่าประโยชน์ทดแทน | - กรณีทุพพลภาพ | 341,110,885.95 | 304,594,095.02 |
| ค่าประโยชน์ทดแทน | - กรณีตาย | 1,177,252,620.02 | 1,101,634,631.27 |
| ค่าประโยชน์ทดแทน | - กรณีสงเคราะห์บุตร | 6,554,723,760.00 | 5,702,426,950.00 |
| ค่าประโยชน์ทดแทน | - กรณีชราภาพ | 4,081,528,749.11 | 3,194,377,297.75 |
| ค่าประโยชน์ทดแทน | - กรณีว่างงาน | 3,462,304,038.42 | 4,230,195,415.60 |
| รวม | | <u>46,293,510,033.47</u> | <u>43,546,297,754.14</u> |

น

กองทุนประกันสังคม สำนักงานประกันสังคม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

1. วัตถุประสงค์ของการจัดตั้งกองทุนประกันสังคม

กองทุนประกันสังคมจัดตั้งขึ้นตามความในมาตรา 21 แห่งพระราชบัญญัติประกันสังคม พ.ศ. 2533 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นทุนใช้จ่ายให้ผู้ประกันตนได้รับประโยชน์ทดแทนในระยะแรกให้ความคุ้มครองแก่ผู้ประกันตน ให้ได้รับประโยชน์ทดแทนเมื่อประสบอันตรายหรือเจ็บป่วย ทูพพลภาพ และตาย อันไม่เนื่องจากการทำงาน รวมทั้งกรณีคลอดบุตร ต่อมาได้ขยายความคุ้มครองกรณีสงเคราะห์บุตร และชราภาพ เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2541 และกรณีว่างงาน เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2547

ผู้ประกันตน หมายถึง ผู้ซึ่งจ่ายเงินสมทบที่ก่อให้เกิดสิทธิได้รับประโยชน์ทดแทน แบ่งออกเป็น 3 ประเภท ได้แก่

1. ผู้ประกันตนตามมาตรา 33 หมายถึง ลูกจ้างที่เข้าทำงานในสถานประกอบการที่มีลูกจ้างตั้งแต่ 1 คน ขึ้นไป มีอายุไม่ต่ำกว่า 15 ปีบริบูรณ์ และไม่เกิน 60 ปีบริบูรณ์
2. ผู้ประกันตนตามมาตรา 39 หมายถึง ผู้ที่เคยเป็นผู้ประกันตนตามมาตรา 33 แต่พ้นสภาพการเป็นลูกจ้าง และได้สมัครเป็นผู้ประกันตนต่อไป
3. ผู้ประกันตนตามมาตรา 40 หมายถึง ผู้ประกันตนซึ่งมิใช่ลูกจ้างตามมาตรา 33 ที่สมัครเป็นผู้ประกันตน มีอายุไม่ต่ำกว่า 15 ปีบริบูรณ์และไม่เกิน 60 ปีบริบูรณ์

เงินสมทบ หมายถึง เงินที่นายจ้าง ผู้ประกันตน และรัฐบาล ออกเงินสมทบเข้ากองทุนประกันสังคมเพื่อการจ่ายประโยชน์ทดแทน ได้แก่

1. ผู้ประกันตนตามมาตรา 33 ออกเงินสมทบเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 5 ของค่าจ้างที่ผู้ประกันตนได้รับ ซึ่งกำหนดจากฐานค่าจ้างเป็นรายเดือนต่ำสุดเดือนละ 1,650 บาท สูงสุดเดือนละ 15,000 บาท โดยนายจ้างจะออกเงินสมทบเท่ากับจำนวนที่หักจากผู้ประกันตน และรัฐบาลจะออกเงินสมทบเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 2.75 ของค่าจ้าง
2. ผู้ประกันตนตามมาตรา 39 ออกเงินสมทบเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 9 จากฐานค่าจ้างเดือนละ 4,800 บาท และรัฐบาลออกเงินสมทบในอัตราร้อยละ 2.5 ของฐานค่าจ้าง
3. ผู้ประกันตนตามมาตรา 40 ออกเงินสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือน (จำนวนเงินตามทางเลือกที่สมัคร)
 - 3.1 ทางเลือกที่ 1 จ่าย 100 บาท/เดือน (ผู้ประกันตนจ่าย 70 บาท รัฐสนับสนุน 30 บาท)
 - 3.2 ทางเลือกที่ 2 จ่าย 150 บาท/เดือน (ผู้ประกันตนจ่าย 100 บาท รัฐสนับสนุน 50 บาท) โดยสามารถสมทบเพิ่มเติมเพื่อเป็นเงินบำเหน็จชราภาพได้เดือนละไม่เกิน 1,000 บาท

2. เงินกองทุนประกันสังคม

2.1 เงินกองทุนประกันสังคม ตามมาตรา 22 แห่งพระราชบัญญัติประกันสังคม พ.ศ. 2533 แก้ไขเพิ่มเติม โดยพระราชบัญญัติประกันสังคม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2537 ประกอบด้วย

1. เงินสมทบจากรัฐบาล นายจ้าง และผู้ประกันตน ตามมาตรา 40 และมาตรา 46
2. เงินเพิ่มตามมาตรา 39 มาตรา 49 และมาตรา 53
3. ผลประโยชน์ของกองทุนตามมาตรา 26



4. เงินค่าธรรมเนียมตามมาตรา 45
5. เงินที่ได้รับจากการบริจาคหรือเงินอุดหนุน
6. เงินที่ตกเป็นของกองทุนตามมาตรา 47 มาตรา 47 ทวิ มาตรา 50 มาตรา 53 และมาตรา 56
7. เงินอุดหนุนหรือเงินอุดหนุนราชการที่รัฐบาลจ่ายตามมาตรา 24 วรรคสาม
8. เงินค่าปรับตามที่ได้จากการเปรียบเทียบตามมาตรา 102
9. รายได้อื่น

2.2 ตามมาตรา 24 แห่งพระราชบัญญัติประกันสังคม พ.ศ. 2533 แก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติประกันสังคม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2537 คณะกรรมการอาจจัดสรรเงินกองทุนไม่เกินร้อยละสิบของเงินสมทบของแต่ละปีเพื่อจ่ายตามมาตรา 18 และเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของสำนักงาน ในกรณีที่เงินกองทุนไม่พอจ่ายให้รัฐบาลจ่ายเงินอุดหนุนหรือเงินอุดหนุนราชการให้ตามความจำเป็น

2.3 ตามระเบียบคณะกรรมการประกันสังคมว่าด้วยการงบประมาณ การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินกองทุนที่ได้รับจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายเพื่อบริหารงานของสำนักงานประกันสังคม พ.ศ. 2549 ลงวันที่ 5 ตุลาคม 2549 (ข้อ 14 วรรคสอง) กรณีที่มีเงินรายได้อื่นอันเนื่องจากการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ตามมาตรา 22 (9) แห่งพระราชบัญญัติประกันสังคม พ.ศ. 2533 ให้รับไว้เป็นรายได้และนำส่งเป็นรายได้ของกองทุน ตามมาตรา 22 แห่งพระราชบัญญัติประกันสังคม พ.ศ. 2533 ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่เลขาธิการประกาศกำหนด

3. การบริหารเงินกองทุนประกันสังคม

3.1 การบริหารเงินลงทุน

สำนักงานประกันสังคม บริหารเงินลงทุนเพื่อจัดหาผลประโยชน์เองเป็นส่วนใหญ่ และเมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2552 ได้ว่าจ้างบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนภายนอกบริหารจำนวน 5 ราย ประกอบด้วย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด โดยเมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2554 ได้บอกเลิกสัญญาจ้างจำนวน 3 ราย ดังนั้น ณ 31 ธันวาคม 2554 มีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนย่อยบริหาร จำนวน 2 ราย ดังนี้

| | วันที่ลงนาม ในสัญญา | วันที่ส่งมอบ สินทรัพย์ | มูลค่า (ล้านบาท) |
|--|------------------------|---------------------------|---------------------|
| 1. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด | 29 เมษายน 2552 | 4 พฤษภาคม 2552 | 3,619.95 |
| | | 15 พฤษภาคม 2552 | 1,000.00 |
| | | 25 พฤษภาคม 2552 | 1,380.05 |
| 2. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด | 29 เมษายน 2552 | 4 พฤษภาคม 2552 | 3,619.95 |
| | | 15 พฤษภาคม 2552 | 1,000.00 |
| | | 25 พฤษภาคม 2552 | 1,380.05 |

สัญญาดังกล่าวจะครบกำหนดเวลาวันที่ 30 เมษายน 2557

สำหรับรายงานสถานะเงินลงทุนที่บริหารจัดการโดยสำนักงานประกันสังคมและบริษัทจัดการกองทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ปรากฏตามตารางแนบท้ายหน้า 31

m

3.2 ผลประโยชน์จากการบริหารเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554

| 1. บริหารโดยสำนักงานประกันสังคม | หน่วย : ล้านบาท |
|--|------------------|
| ดอกเบี้ยรับ | 28,724.83 |
| เงินปันผล | 3,236.80 |
| กำไรจากการขายหลักทรัพย์ | 1,910.94 |
| ค่าธรรมเนียมจากการให้ยืมหลักทรัพย์ | 52.99 |
| รายได้อื่นจากการลงทุน | <u>1.33</u> |
| รวม | <u>33,926.89</u> |
| 2. บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน จำนวน 5 ราย | |
| ดอกเบี้ยรับ | 542.98 |
| เงินปันผล | 147.24 |
| กำไรจากการขายหลักทรัพย์ | <u>1,445.20</u> |
| รวม | <u>2,135.42</u> |

3.3 การเก็บรักษาหลักทรัพย์จากการลงทุน

ปี 2554 สำนักงานประกันสังคมได้ว่าจ้าง ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ จากการลงทุนของสำนักงานประกันสังคม โดยมีหน้าที่หลักในการเป็นตัวแทนของสำนักงานประกันสังคม ในการชำระราคาเงินลงทุน รับมอบ ส่งมอบ เก็บรักษา และติดตามสิทธิประโยชน์จากการถือครองหลักทรัพย์จากการลงทุนให้สำนักงานประกันสังคม

3.4 กรอบและสัดส่วนการลงทุนของสำนักงานประกันสังคม

สำนักงานประกันสังคมนำเงินกองทุนประกันสังคมไปจัดหาผลประโยชน์ได้ตามกรอบและสัดส่วนการลงทุนดังต่อไปนี้

3.4.1 การลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่มีความมั่นคงสูง หรือมีความเสี่ยงต่ำไม่น้อยกว่าร้อยละหกสิบของเงินกองทุน ประกอบด้วย

(1) ตัวเงินคลัง พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย หรือพันธบัตรกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน

(2) ตราสารแห่งหนี้ โดยมีกระทรวงการคลังหรือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน รับรอง รับอวัล หรือค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย

(3) เงินฝาก หรือบัตรเงินฝากของสถาบันการเงิน โดยมีกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงินรับรอง รับอวัล หรือค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย

(4) ตราสารแห่งหนี้ที่สถาบันการเงิน ซึ่งเป็นสถาบันการเงินที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงินรับรอง รับอวัล หรือค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย เป็นผู้รับรองสลักหลังหรือรับอวัล โดยไม่มีข้อจำกัดความรับผิด

(5) ตราสารแห่งหนี้ที่ตราสาร ผู้ออกตราสาร ผู้ค้ำประกันหรืออวัลตราสารได้รับการจัดระดับอยู่ในอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้

การลงทุนตามข้อ 3.4.1 (2) (3) และ (4) เมื่อรวมกันแล้วแต่ละสถาบันการเงินไม่เกินร้อยละสิบของเงินกองทุน

ม'

3.4.2 การลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่มีความเสี่ยง ไม่เกินกว่าร้อยละสิบของเงินกองทุน ประกอบด้วย

(1) เงินฝาก หรือบัตรเงินฝากของสถาบันการเงิน โดยกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน มิได้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย

(2) ตราสารแห่งหนึ่งที่สถาบันการเงิน ซึ่งเป็นสถาบันการเงินที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน มิได้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย เป็นผู้ออก รับรอง สลากหลังหรือรับอาวัล โดยไม่มีข้อจำกัดความรับผิด

(3) ตราสารแห่งหนึ่ง หรือตราสารกึ่งหนึ่งที่ลงทุนที่ไม่ได้กำหนดไว้ในข้อ 3.4.1

(4) หน่วยลงทุน หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหน่วยลงทุน ลงทุนได้ไม่เกินร้อยละสิบของเงินกองทุน

(5) หุ้น ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น หรือใบแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่โอนสิทธิได้ที่ออกโดยรัฐวิสาหกิจ บริษัทจดทะเบียน หรือบริษัทที่เสนอขายหุ้นต่อประชาชนเพื่อนำหุ้นเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งหลักทรัพย์อ้างอิงต้องเป็นหุ้นที่ออกโดยรัฐวิสาหกิจที่เป็นบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทที่กล่าวข้างต้น

การลงทุนอย่างหนึ่งอย่างใดตามข้อ 3.4.2 (5) เมื่อรวมกับการลงทุนกรณีบริษัทจัดการกองทุน นำเงินกองทุนย่อยไปจัดการผลประโยชน์ตามข้อ 8 (ค) (5) ต้องไม่เกินร้อยละสิบของเงินกองทุน

(6) สัญญาซื้อขายล่วงหน้า ตามบทนิยามแห่งกฎหมายว่าด้วยสัญญาการซื้อขายล่วงหน้าหรือสัญญาอื่น ๆ ซึ่งดำเนินการตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไขและวิธีการจัดการกองทุนส่วนบุคคลโดยอนุโลม

การลงทุนตามวรรคหนึ่ง ให้ดำเนินการเฉพาะเพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงหรือบริหารสภาพคล่องของกองทุนแล้วแต่กรณี ทั้งนี้ สัดส่วนการลงทุนเป็นไปตามที่สำนักงานประกันสังคมประกาศกำหนด

(7) ธุรกิจการซื้อหรือขายโดยมีสัญญาขายหรือซื้อคืน ลงทุนได้ไม่เกินร้อยละสิบของกองทุน

(8) หลักทรัพย์อื่น หรือตราสารอื่น ที่ออกโดยกิจการที่มีการดำเนินงานอยู่แล้ว แต่มิได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ หรือกิจการที่ตั้งขึ้นใหม่ หรือโครงการลงทุนใหม่ ซึ่งได้มีผลการศึกษาวิจัยและวิเคราะห์แล้วว่าเป็นกิจการที่มีศักยภาพที่จะเจริญเติบโตอย่างมั่นคง และคาดว่าจะมีผลตอบแทนอยู่ในเกณฑ์ที่ดีและน่าจะลงทุนตามที่คณะกรรมการเห็นชอบให้ลงทุนได้ไม่เกินร้อยละห้าของเงินกองทุน

การลงทุนอย่างหนึ่งอย่างใดตามข้อ 3.4.2(1) (2) และ (3) เมื่อรวมกันแล้วต้องไม่เกินร้อยละสิบของเงินกองทุน

การลงทุนอย่างหนึ่งอย่างใดตามข้อ 3.4.2(5) หรือ (7) ในกิจการใดกิจการหนึ่งไม่เกินร้อยละห้าของเงินกองทุนและไม่เกินร้อยละสิบของจำนวนหุ้นจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว

3.4.3 การลงทุนตามข้อ 3.4.1 และ 3.4.2 ให้ลงทุนทางสังคมเพื่อประโยชน์ทางอ้อมแก่ผู้ประกันตนและผู้ใช้แรงงาน โดยลงทุนได้ไม่เกินร้อยละสิบของเงินกองทุน

3.5 กรอบและสัดส่วนการลงทุนของบริษัทจัดการกองทุน

บริษัทจัดการกองทุนนำเงินกองทุนย่อยไปจัดหาผลประโยชน์ ให้กระทำได้สำหรับการลงทุน ดังต่อไปนี้

3.5.1 บริษัทจัดการกองทุนจะนำเงินกองทุนย่อยไปลงทุน หรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินของบริษัทจัดการกองทุนหรือของบุคคลอื่นที่บริษัทจัดการกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดการลงทุนให้แก่บุคคลนั้นมีได้ เว้นแต่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานก่อน

๗

3.5.2 การลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่มีความมั่นคงสูงหรือมีความเสี่ยงต่ำไม่น้อยกว่าร้อยละสิบของเงินกองทุนย่อย ดังต่อไปนี้

(1) ตัวเงินคลัง พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย หรือพันธบัตรกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน

(2) ตราสารแห่งหนึ่ง โดยมีกระทรวงการคลังหรือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงินรับรอง รับอวัล หรือค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย

(3) เงินฝาก หรือบัตรเงินฝากของสถาบันการเงิน โดยมีกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงินรับรอง รับอวัล หรือค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย

(4) ตราสารแห่งหนึ่งที่สถาบันการเงิน ซึ่งเป็นสถาบันการเงินที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงินรับรอง รับอวัล หรือค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย เป็นผู้รับรอง สลากหลังหรือรับอวัล โดยไม่มีข้อจำกัดความรับผิด

(5) ตราสารแห่งหนึ่งที่ตราสาร ผู้ออกตราสาร ผู้ค้ำประกันหรืออวัลตราสารได้รับการจัดระดับอยู่ในอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ โดยลงทุนได้ไม่เกินร้อยละสิบของเงินกองทุนย่อย

การลงทุนตามข้อ 3.5.2(1) (2) (3) และ (4) ให้มีสัดส่วนเป็นไปตามที่คณะกรรมการประกาศกำหนด

3.5.3 การลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่มีความเสี่ยงได้ไม่เกินร้อยละสิบของเงินกองทุนย่อย ดังต่อไปนี้

(1) เงินฝาก หรือบัตรเงินฝากของสถาบันการเงินโดยกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงินมิได้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย

(2) ตราสารแห่งหนึ่งที่สถาบันการเงิน ซึ่งเป็นสถาบันการเงินที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน มิได้ค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย เป็นผู้ออก รับรอง สลากหลังหรือรับอวัล โดยไม่มีข้อจำกัดความรับผิด

(3) ตราสารแห่งหนึ่ง หรือตราสารกึ่งหนึ่งกึ่งทุนที่ไม่ได้กำหนดไว้ในข้อ 3.5.2

(4) หน่วยลงทุน หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหน่วยลงทุน ลงทุนได้ไม่เกินร้อยละสิบของเงินกองทุนย่อย

(5) หุ้น ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น หรือใบแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่โอนสิทธิได้ ที่ออกโดยรัฐวิสาหกิจ บริษัทจดทะเบียน หรือบริษัทที่เสนอขายหุ้นต่อประชาชนเพื่อนำหุ้นเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งหลักทรัพย์อ้างอิงต้องเป็นหุ้นที่ออกโดยรัฐวิสาหกิจที่เป็นบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทที่กล่าวข้างต้น สัดส่วนการลงทุนในกิจการหนึ่งกิจการใด และเมื่อรวมกันในทุกกิจการให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการประกาศกำหนด

(6) สัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามบทนิยามแห่งกฎหมายว่าด้วยสัญญาการซื้อขายล่วงหน้า หรือสัญญาอื่นๆ โดยการดำเนินการให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการกองทุนส่วนบุคคล โดยอนุโลม หรือธุรกรรมการซื้อขายโดยมีสัญญาขายหรือซื้อคืน

การลงทุนตามข้อ 3.5.3 (6) ให้ดำเนินการเฉพาะเพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงหรือบริหารสภาพคล่องของกองทุนย่อยแล้วแต่กรณี ทั้งนี้ สัดส่วนการลงทุนต้องได้รับการอนุมัติจากสำนักงานก่อนดำเนินการลงทุน

การลงทุนอย่างหนึ่งอย่างใดตามข้อ 3.5.3 (1) (2) และ (3) เมื่อรวมกันแล้วต้องไม่เกินสัดส่วนตามที่คณะกรรมการประกาศกำหนด

m

3.5.4 สำนักงานมีสิทธิจะสั่งห้ามหรือระงับมิให้บริษัทจัดการกองทุนลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินได้ โดยสำนักงานจะแจ้งให้ทราบเป็นลายลักษณ์อักษรต่อไป

3.5.5 การซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียนจะต้องกระทำในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือวิธีการที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กำหนด ยกเว้นตราสารแห่งหนึ่ง

3.5.6 ในกรณีที่ปรากฏแก่สำนักงานว่าบริษัทจัดการกองทุนได้นำเงินกองทุนย่อยไปลงทุนไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขที่กำหนดในข้อ 3.5 ให้สำนักงานออกคำสั่งจัดการกองทุนและดำเนินการแก้ไขให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขที่กำหนดภายในสามวันทำการนับแต่วันที่ได้กระทำการไม่เป็นไปตามนั้น

3.5.7 ในกรณีที่ปรากฏว่าบริษัทจัดการกองทุนบริษัทใดมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินเกินกว่าสัดส่วนที่กำหนดตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดตามข้อ 3.5 โดยไม่ได้เกิดจากการลงทุนหรือได้หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินมาเพิ่มเติม ให้บริษัทจัดการกองทุนแจ้งสำนักงานเป็นลายลักษณ์อักษรทันทีพร้อมทั้งเสนอแนวทางการปรับสัดส่วนดังกล่าว โดยไม่ให้ส่งผลเสียหายต่อกองทุนประกันสังคม

3.5.8 ให้บริษัทจัดการกองทุนยื่นรายงานแสดงการจัดการกองทุนต่อสำนักงานตามแบบและภายในระยะเวลาที่สำนักงานกำหนด

3.6 บริษัทจัดการกองทุนนำเงินกองทุนย่อยต่างประเทศไปจัดหาผลประโยชน์ในต่างประเทศ

หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่ลงทุนจะต้องมีการเสนอขายในประเทศที่มีหน่วยงานกำกับดูแลเป็นสมาชิกสามัญของ International Organization of Securities Commission (IOSCO) หรือมีการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกของ World Federation of Exchanges (WFE) และให้กระทำได้สำหรับการลงทุน ดังต่อไปนี้

3.6.1 การลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่มีความมั่นคงสูงหรือมีความเสี่ยงต่ำที่เสนอขายในต่างประเทศ ประกอบด้วย

(1) ตราสารแห่งหนึ่งไทยที่ออกเป็นเงินตราต่างประเทศ และเสนอขายในต่างประเทศ ได้แก่ ตราสารแห่งหนึ่งรัฐบาลไทย รัฐวิสาหกิจไทย ธนาคารพาณิชย์ไทย สาขานาการพาณิชย์ไทยในต่างประเทศ สถาบันการเงินที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้ง หรือนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทย ที่ตราสารหรือผู้ออกตราสารได้รับการจัดระดับอยู่ในอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้

(2) พันธบัตรหรือตราสารแห่งหนึ่งที่รัฐบาลต่างประเทศ องค์การหรือหน่วยงานของรัฐบาลต่างประเทศ องค์การระหว่างประเทศ หรือรัฐวิสาหกิจตามกฎหมายต่างประเทศเป็นผู้ออกหรือค้ำประกัน ที่ตราสารหรือผู้ออกตราสารหรือผู้ค้ำประกันได้รับการจัดระดับอยู่ในอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้

(3) เงินฝากหรือบัตรเงินฝากของสถาบันการเงินที่ได้รับการจัดระดับอยู่ในอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้

(4) ตราสารแห่งหนึ่งที่ออกโดยนิติบุคคลตามกฎหมายต่างประเทศที่ตราสารได้รับการจัดระดับอยู่ในอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้

(5) หน่วยลงทุนของกองทุนที่มีวัตถุประสงค์หลักเพื่อลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินตามข้อ 3.6.1 (1) (2) (3) หรือ (4)

หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินตามข้อ 3.6.1 หากมีการปรับลดอันดับความน่าเชื่อถือจนไม่อยู่ในระดับดังกล่าวให้ถือว่าเป็นหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินตามข้อ 3.6.2



3.6.2 การลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่มีความเสี่ยงเสนอขายในต่างประเทศ ประกอบด้วย

- (1) พันธบัตรหรือตราสารแห่งหนึ่งที่เสนอขายในต่างประเทศ นอกเหนือจากที่กำหนดไว้ในข้อ 3.6.1
- (2) หุ้น หรือหุ้นกู้แปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญ หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น หรือใบแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่โอนสิทธิได้ หรือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ หรือใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิงที่มีการซื้อขายหรือมีแผนจะมีการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ของประเทศนั้นๆ
- (3) หน่วยลงทุนของกองทุนที่มีวัตถุประสงค์หลักเพื่อลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินตามข้อ 3.6.2 (2)
- (4) หน่วยลงทุนของกองทุนที่มีวัตถุประสงค์หลักเพื่อลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ หรือโครงสร้างพื้นฐาน หรือสินค้าโภคภัณฑ์

3.6.3 การลงทุนตามข้อ 3.6.1 และ 3.6.2 อาจทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนเพื่อบริหารและป้องกันความเสี่ยง บริหารสภาพคล่อง และเพิ่มประสิทธิภาพในการลงทุน คือธุรกรรมป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนหรือธุรกรรมอนุพันธ์ที่โยงกับตราสารที่อนุญาตให้ลงทุน

ในการนำเงินกองทุนย่อยต่างประเทศไปลงทุน ให้บริษัทจัดการกองทุนพิจารณาลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่มีความมั่นคงสูงที่เสนอขายในประเทศไทย มูลค่ารวมกันไม่เกินร้อยละ 20 ของกองทุนย่อยต่างประเทศ เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการทำธุรกรรมเพื่อป้องกันความเสี่ยง หรือเป็นการบริหารสภาพคล่อง หรือเป็นค่าใช้จ่ายอื่นในการบริหารกองทุนย่อยต่างประเทศ โดยให้นับเงินลงทุนดังกล่าวข้างต้นเป็นส่วนการลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่มีความมั่นคงสูงของเงินกองทุนย่อยต่างประเทศ

การลงทุนอย่างหนึ่งอย่างใดตามข้อ 3.6.1 หรือ 3.6.2 เมื่อรวมกันแล้วต้องลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่มีความมั่นคงสูงหรือมีความเสี่ยงต่ำไม่น้อยกว่าร้อยละหกสิบ และการลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่มีความเสี่ยงไม่เกินร้อยละสี่สิบของเงินกองทุนย่อยต่างประเทศ

การนำเงินกองทุนย่อยต่างประเทศไปจัดหาผลประโยชน์ตามข้อ 3.6.1 และ 3.6.2 ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่คณะกรรมการประกาศกำหนด โดยหลักเกณฑ์และเงื่อนไขดังกล่าวอย่างน้อยต้องระบุเกี่ยวกับสัดส่วนการลงทุน ประเทศที่ลงทุน สกุลเงิน ดัชนีอ้างอิง สถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ ระดับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า การกำกับและรายงานการลงทุน เป็นต้น

ในกรณีที่บริษัทจัดการกองทุนนำเงินกองทุนย่อยต่างประเทศไปลงทุนตามข้อ 3.6.1 หรือ 3.6.2 ให้นำความในข้อ 3.5.4, 3.5.6, 3.5.7 และ 3.5.8 มาใช้บังคับโดยอนุโลม ทั้งนี้ ในข้อ 3.5.8 ในส่วนของกำหนดเวลาให้แก้ไขภายในสามวันทำการนั้น ให้เป็นไปตามที่สำนักงานกำหนด

ทั้งนี้ สำหรับข้อ 3.6 สำนักงานประกันสังคมได้มีการเพิ่มเติมระเบียบคณะกรรมการประกันสังคม ว่าด้วยการจัดหาผลประโยชน์ของกองทุนประกันสังคม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2553

4. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

งบการเงินของกองทุนประกันสังคมแสดงรายการและจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปและหลักการบัญชีที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบด้วย งบดุล งบรายได้ค่าใช้จ่าย งบกองทุนสะสม และงบกระแสเงินสด

5. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

5.1 ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

5.2 ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง



5.3 เงินสมทบค้างรับ ประกอบด้วย เงินสมทบค้างรับงวดเดือนธันวาคม และเงินสมทบค้างรับของเดือนก่อน ๆ ซึ่งเงินสมทบค้างรับงวดเดือนธันวาคมเป็นเงินสมทบค้างรับที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระตามกฎหมาย โดยกฎหมายให้ชำระในเดือนมกราคมของปีถัดไป จึงประมาณการจากเงินสมทบของงวดเดือนพฤศจิกายนที่รับในเดือนธันวาคม ในส่วนของเงินสมทบค้างรับจากรัฐบาลจะประมาณการจากยอดเงินสมทบเฉพาะที่นายจ้างและผู้ประกันตนจ่ายจริงเท่านั้น

5.4 เงินลงทุน

5.4.1 การจัดประเภทและการตีราคาเงินลงทุน

ก. เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด แสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย
ข. เงินลงทุนในหลักทรัพย์เมื่อขาย แสดงมูลค่ายุติธรรม สำนักงานประกันสังคมบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหลักทรัพย์ดังกล่าวเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของทุน จนกระทั่งจำหน่ายหลักทรัพย์นั้นออกไปจึงบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าในงบรายได้ค่าใช้จ่าย

ค. เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า แสดงมูลค่ายุติธรรม สำนักงานประกันสังคมบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์ข้างบรายได้ค่าใช้จ่าย

ง. ต้นทุนของเงินลงทุน คำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

5.4.2 การประเมินมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์

ก. ตราสารทุนในความต้องการของตลาด แสดงมูลค่ายุติธรรมคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันสิ้นปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ข. หน่วยลงทุนในความต้องการของตลาด แสดงมูลค่ายุติธรรมด้วยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (Net Assets Value) ณ วันสิ้นปี

ค. ตราสารหนี้ภาครัฐบาล รัฐวิสาหกิจ และเอกชน ที่ถือเป็นหลักทรัพย์เมื่อขายและหลักทรัพย์เพื่อค้า คำนวณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคายุติธรรมจากสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (ThaiBMA) ณ วันที่ทำการคำนวณ (www.ibond.thaibma.or.th) ส่วนของ Bond Price ราคา Mark to Market โดยใช้ราคา Market Yield

5.4.3 การให้ยืมหลักทรัพย์

สำนักงานประกันสังคมได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการประกันสังคมและกระทรวงการคลังให้ทำธุรกรรมให้ยืมตราสารหนี้กับธนาคารแห่งประเทศไทย โดยสำนักงานประกันสังคมได้รับผลตอบแทนจากการให้ยืมในรูปของค่าธรรมเนียมจากการให้ยืมหลักทรัพย์ ซึ่งบันทึกตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลาในงบรายได้ค่าใช้จ่าย

5.5 ค่าประโยชน์ทดแทนค้างจ่าย

ค่าประโยชน์ทดแทนค้างจ่ายในส่วนของค่าบริการทางการแพทย์ค้างจ่าย ประมาณการโดยคำนวณจากค่าบริการทางการแพทย์เหมาจ่ายรวมกับค่าบริการทางการแพทย์ตามอัตราการใช้บริการทางการแพทย์ของผู้ประกันตน และค่าบริการทางการแพทย์ตามภาระเสี่ยง

5.6 เงินสำรองค่าประโยชน์ทดแทน

กองทุนประกันสังคมได้ตั้งสำรองค่าประโยชน์ทดแทนเพื่อให้เกิดความชัดเจนทางบัญชีและสร้างความมั่นใจให้กับผู้ประกันตนที่เกิดสิทธิประโยชน์ว่า หากเกิดเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิดในอนาคตกองทุนประกันสังคมยังสามารถจ่ายสิทธิประโยชน์ต่อไปได้อีกระยะหนึ่ง ซึ่ง ณ วันสิ้นปี กองทุนประกันสังคมได้ประมาณเงินสำรองค่าประโยชน์ทดแทนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบสำนักงานประกันสังคมว่าด้วยการตั้งเงินสำรองค่าประโยชน์ทดแทนในระบบบัญชีกองทุนประกันสังคม พ.ศ. 2553 และหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.2/39353 ลงวันที่ 18 ธันวาคม 2546 เรื่อง การกำหนดหมวดบัญชีเงินสำรองประโยชน์ทดแทนในระบบบัญชีกองทุนประกันสังคม โดยบันทึกบัญชีดังนี้



5.6.1 เงินสำรองค่าประโยชน์ทดแทน กรณีเจ็บป่วย คลอดบุตร ตาย สงเคราะห์บุตร ทูพพลภาพและว่างงาน แสดงเป็นเงินกองทุนสะสมส่วนที่จัดสรรแล้ว และบันทึกรายการปรับปรุงยอดเงินกองทุนสะสมจัดสรรรายการนี้ ณ วันสิ้นปีให้มียอดคงเหลือเท่ากับเงินสำรองค่าประโยชน์ทดแทนกรณีต่าง ๆ ที่กองทุนประกันสังคมคำนวณได้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบฯ แสดงเป็นรายการ "เงินกองทุนประกันสังคมสะสม-จัดสรรเพื่อจ่ายค่าประโยชน์ทดแทนกรณีอื่นนอกจากชราภาพ" ซึ่งจัดเป็นส่วนหนึ่งของทุนในงบแสดงฐานะการเงิน (งบดุล) จำนวนเงินกองทุนสะสมจัดสรรที่เพิ่มขึ้นหรือลดลงระหว่างปี เป็นการจัดสรรจากเงินกองทุนสะสมส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรรออกมาเพิ่มเติมหรือการปรับลดเงินกองทุนสะสมส่วนที่ได้จัดสรรไว้แล้วคืนกลับไปเป็นส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร แสดงไว้ในงบกองทุนสะสม

5.6.2 เงินสำรองค่าประโยชน์ทดแทนกรณีชราภาพ แสดงเป็นหนี้สิน และบันทึกรายการปรับปรุงเพิ่มหรือลดยอดหนี้สินรายการนี้ ณ วันสิ้นปี ด้วยจำนวนประมาณการเงินสำรองค่าประโยชน์ทดแทนกรณีชราภาพที่กองทุนประกันสังคมคำนวณได้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบฯ โดยแสดงเป็นรายการ "ประมาณการหนี้สินประโยชน์ทดแทนกรณีชราภาพ" ซึ่งจัดเป็นประเภทหนี้สินไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน (งบดุล) จำนวนประมาณการหนี้สินที่เพิ่มขึ้นหรือลดลงระหว่างปีให้แสดงเป็นรายการหักหรือบวกกับ "รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนหักรายการปรับปรุงประมาณการหนี้สิน" ในงบรายได้ค่าใช้จ่ายหมายเหตุ 6.10

5.7 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ เป็นการคำนวณจากยอดเงินสมทบค้างรับ ที่คาดว่าจะเรียกเก็บไม่ได้ และถือเป็นบัญชีปรับมูลค่าที่ตั้งขึ้น เพื่อแสดงเป็นรายการหักจากบัญชีเงินสมทบค้างรับ เพื่อให้คงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะเรียกเก็บได้

1. งบการเงินตั้งแต่ปี 2553 คณะกรรมการประกันสังคมเห็นชอบให้กำหนดหลักเกณฑ์การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเงินสมทบค้างรับและเงินเพิ่มตามกฎหมายค้างรับ ดังนี้

ให้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเงินสมทบค้างรับ

หนี้ค้างชำระ 1 ปี ขึ้นไป แต่ไม่เกิน 2 ปี ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ร้อยละ 85

หนี้ค้างชำระ 2 ปี ขึ้นไป แต่ไม่เกิน 5 ปี ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ร้อยละ 90

หนี้ค้างชำระ 5 ปี ขึ้นไป ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ร้อยละ 100

2. ให้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับเงินเพิ่มตามกฎหมายค้างรับในอัตราเดียวกันกับการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเงินสมทบค้างรับเฉพาะกลุ่มที่ชำระเงินสมทบแล้ว แต่ยังคงค้างชำระเงินเพิ่มตามกฎหมายเท่านั้น

5.8 กองทุนประกันสังคม มีข้าราชการและพนักงานของสำนักงานประกันสังคมเป็นผู้ปฏิบัติงาน โดยข้าราชการรับเงินเดือนจากเงินงบประมาณ ส่วนพนักงานรับค่าจ้างจากเงินกองทุนเพื่อบริหารสำนักงานประกันสังคม

6. ข้อมูลเพิ่มเติม

6.1 เงินสดและเงินฝากธนาคาร

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| | 2554 | 2553 |
| เงินสด | 34.44 | 26.78 |
| เงินฝากธนาคาร | | |
| กระแสรายวัน | 496.37 | 529.73 |
| ออมทรัพย์ | 5,549.01 | 4,458.42 |
| ประจำไม่เกิน 12 เดือน | 16,502.74 | 12,961.33 |
| รวม | <u>22,582.56</u> | <u>17,976.26</u> |

6.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---------------|-----------------|-----------------|
| | 2554 | 2553 |
| เงินสด | 34.44 | 26.78 |
| เงินฝากธนาคาร | | |
| กระแสรายวัน | 496.37 | 529.73 |
| ออมทรัพย์ | 5,549.01 | 4,458.42 |
| รวม | <u>6,079.82</u> | <u>5,014.93</u> |

6.3 เงินลงทุน

เงินลงทุนกองทุนประกันสังคมสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 จำนวน 870,108.36 ล้านบาท และ 776,102.29 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นการลงทุนตามกรอบและสัดส่วนการลงทุน โดยลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีความมั่นคงสูง หรือมีอัตราความเสี่ยงต่ำ จำนวน 709,375.52 ล้านบาท และ 621,030.42 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 81.53 และ 80.02 ของเงินลงทุนตามลำดับ ซึ่งสูงกว่าขั้นต่ำตามกรอบและสัดส่วนการลงทุนที่กำหนดไว้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 60 ของเงินลงทุนและลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีความเสี่ยง จำนวน 160,732.84 ล้านบาท และ 155,071.88 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 18.47 และ 19.98 ของเงินลงทุน ตามลำดับ ซึ่งน้อยกว่ากรอบและสัดส่วนการลงทุนที่กำหนดไว้ไม่เกินร้อยละ 40 ของเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ประกอบด้วยเงินลงทุน ดังนี้

ม

6.3.1 เงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ

หน่วย : ล้านบาท

| | 2554 | | 2553 | |
|--|-----------------------------------|--------------------|-----------------------------------|--------------------|
| | ราคาทุน/ ราคาทุนตัด จำหน่าย | มูลค่า ยุติธรรม | ราคาทุน/ ราคาทุนตัด จำหน่าย | มูลค่า ยุติธรรม |
| หลักทรัพย์เพื่อค้า | | | | |
| หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ | 10,505.98 | 10,534.43 | 24,641.95 | 24,341.41 |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน | 335.69 | 339.14 | 1,711.92 | 1,720.31 |
| ตราสารทุนในความต้องการของตลาดในประเทศ | 1,751.51 | 2,087.01 | 4,810.17 | 6,558.38 |
| รวม | 12,593.18 | 12,960.58 | 31,164.04 | 32,620.10 |
| <u>บวก</u> ค่าเผื่อการปรับมูลค่า | 367.40 | - | 1,456.06 | - |
| รวม | 12,960.58 | 12,960.58 | 32,620.10 | 32,620.10 |
| หลักทรัพย์เพื่อขาย | | | | |
| หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ | 79.93 | 79.71 | 474.51 | 472.34 |
| <u>บวก(หัก)</u> ค่าเผื่อการปรับมูลค่า | (0.22) | - | (2.17) | - |
| รวม | 79.71 | 79.71 | 472.34 | 472.34 |
| ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดภายใน 1 ปี | | | | |
| หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ | 109,091.94 | | 87,614.13 | |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน | 5,985.40 | | 8,682.07 | |
| รวม | 115,077.34 | | 96,296.20 | |
| ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดภายใน 1 ปี-ให้ยืม | | | | |
| หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ | 1,503.71 | | 3,228.68 | |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน | - | | - | |
| รวม | 1,503.71 | | 3,228.68 | |
| รวมเงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ | 129,621.34 | | 132,617.32 | |

m

6.3.2 เงินลงทุนระยะยาวสุทธิ

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|-----------------------------------|--------------------|
| | 2554 | | 2553 | |
| | ราคาทุน/ ราคาทุนตัด จำหน่าย | มูลค่า ยุติธรรม | ราคาทุน/ ราคาทุนตัด จำหน่าย | มูลค่า ยุติธรรม |
| เงินฝากประจำเกิน 12 เดือน | 8,198.94 | | 10,640.16 | |
| หลักทรัพย์เผื่อขาย | | | | |
| หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ | 831.33 | 887.02 | 1,155.47 | 1,208.41 |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน | - | - | 200.00 | 246.94 |
| ตราสารทุนในความต้องการของตลาดในประเทศ | 73,106.41 | 106,688.35 | 70,137.92 | 99,243.97 |
| รวม | 73,937.74 | 107,575.37 | 71,493.39 | 100,699.32 |
| บวก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า | 33,637.63 | - | 29,205.93 | - |
| รวม | 107,575.37 | 107,575.37 | 100,699.32 | 100,699.32 |
| ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด | | | | |
| หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ | 510,831.14 | | 455,464.35 | |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน | 23,728.55 | | 21,968.46 | |
| รวม | 534,559.69 | | 477,432.81 | |
| ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด-ให้ยืม | | | | |
| หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ | 90,153.02 | | 54,712.68 | |
| รวม | 90,153.02 | | 54,712.68 | |
| รวมเงินลงทุนระยะยาวสุทธิ | 740,487.02 | | 643,484.97 | |
| รวมเงินลงทุน | 870,108.36 | | 776,102.29 | |

สัดส่วนการลงทุนแยกตามประเภทของตราสาร

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
| | 2554 | | 2553 | |
| | มูลค่าเงิน | อัตราร้อยละ | มูลค่าเงินลงทุน | อัตราร้อยละ |
| เงินฝากประจำเกิน 12 เดือน | 8,198.94 | 0.94 | 10,640.16 | 1.37 |
| ตัวแลกเงินและตัวสัญญาใช้เงิน | 5.00 | - | 30.00 | - |
| พันธบัตรรัฐบาล | 582,059.53 | 66.90 | 485,070.39 | 62.50 |
| ตัวเงินคลัง | - | - | 747.22 | 0.10 |
| พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ | 130,469.16 | 14.99 | 127,912.88 | 16.48 |
| หุ้นกู้ | 40,600.37 | 4.67 | 45,899.28 | 5.91 |
| หน่วยลงทุน | 34,476.61 | 3.96 | 31,094.93 | 4.01 |
| หุ้นสามัญ | 74,298.75 | 8.54 | 74,707.43 | 9.63 |
| | 870,108.36 | 100.00 | 776,102.29 | 100.00 |

6.3.3 ระยะเวลาคงเหลือของตราสารหนี้

หน่วย : ล้านบาท

2554

| | 1 ปี | เกิน 1 - 5 ปี | เกิน 5-10 | เกิน 10 ปี | รวม |
|-------------------------------------|------------|---------------|------------|------------|------------|
| หลักทรัพย์เมื่อขาย | | | | | |
| หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ | | | | | |
| พันธบัตรรัฐบาล | 79.93 | 368.08 | 372.90 | 90.35 | 911.26 |
| รวมหลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ | 79.93 | 368.08 | 372.90 | 90.35 | 911.26 |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน | | | | | |
| หุ้นกู้ | - | - | - | - | - |
| รวมตราสารหนี้ภาคเอกชน | - | - | - | - | - |
| รวม | 79.93 | 368.08 | 372.90 | 90.35 | 911.26 |
| บวก (หัก) ค่าเผื่อการปรับมูลค่า | (0.22) | 11.55 | 44.98 | (0.84) | 55.47 |
| รวมหลักทรัพย์เมื่อขาย | 79.71 | 379.63 | 417.88 | 89.51 | 966.73 |
| ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด | | | | | |
| หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ | | | | | |
| พันธบัตรรัฐบาล | 90,834.16 | 147,036.53 | 107,944.05 | 133,548.90 | 479,363.64 |
| ตั๋วเงินคลัง | - | - | - | - | - |
| พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ | 17,452.79 | 57,710.65 | 33,904.39 | 21,186.42 | 130,254.25 |
| หุ้นกู้ | 804.99 | 5,360.86 | 2,639.36 | 1,500.00 | 10,305.21 |
| ตั๋วสัญญาใช้เงิน | - | - | - | - | - |
| รวมหลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ | 109,091.94 | 210,108.04 | 144,487.80 | 156,235.32 | 619,923.10 |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน | | | | | |
| หุ้นกู้ | 5,985.40 | 16,810.69 | 5,902.35 | 1,010.50 | 29,708.94 |
| ตั๋วแลกเงิน | - | 5.00 | - | - | 5.00 |
| รวมตราสารหนี้ภาคเอกชน | 5,985.40 | 16,815.69 | 5,902.35 | 1,010.50 | 29,713.94 |
| รวมตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด | 115,077.34 | 226,923.73 | 150,390.15 | 157,245.82 | 649,637.04 |
| ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด-ให้ยืม | | | | | |
| พันธบัตรรัฐบาล | 1,503.71 | 32,219.46 | 47,521.69 | 10,411.86 | 91,656.72 |
| รวม | 1,503.71 | 32,219.46 | 47,521.69 | 10,411.86 | 91,656.72 |
| รวมตราสารหนี้ | 116,660.76 | 259,522.82 | 198,329.72 | 167,747.19 | 742,260.49 |

หน่วย : ล้านบาท

2553

| | 1 ปี | เกิน 1 - 5 ปี | เกิน 5-10 | เกิน 10 ปี | รวม |
|-------------------------------------|-----------|---------------|------------|------------|------------|
| หลักทรัพย์เพื่อขาย | | | | | |
| หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ | | | | | |
| พันธบัตรรัฐบาล | 474.51 | 278.28 | 724.08 | 153.12 | 1,629.99 |
| รวมหลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ | 474.51 | 278.28 | 724.08 | 153.12 | 1,629.99 |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน | | | | | |
| หุ้นกู้ | - | 200.00 | - | - | 200.00 |
| รวมตราสารหนี้ภาคเอกชน | - | 200.00 | - | - | 200.00 |
| รวม | 474.51 | 478.28 | 724.08 | 153.12 | 1,829.99 |
| บวก (หัก) ค่าเผื่อการปรับมูลค่า | (2.17) | 45.88 | 51.88 | 2.11 | 97.70 |
| รวมหลักทรัพย์เพื่อขาย | 472.34 | 524.16 | 775.96 | 155.23 | 1,927.69 |
| ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด | | | | | |
| หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ | | | | | |
| พันธบัตรรัฐบาล | 75,887.73 | 121,081.12 | 97,166.17 | 108,545.01 | 402,680.03 |
| ตั๋วเงินคลัง | 747.22 | - | - | - | 747.22 |
| พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ | 10,553.21 | 61,656.80 | 39,223.29 | 15,580.00 | 127,013.30 |
| หุ้นกู้ | 425.97 | 5,500.64 | 4,689.75 | 2,021.56 | 12,637.92 |
| ตั๋วสัญญาใช้เงิน | - | - | - | - | - |
| รวมหลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ | 87,614.13 | 188,238.56 | 141,079.21 | 126,146.57 | 543,078.47 |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน | | | | | |
| หุ้นกู้ | 8,682.07 | 15,299.97 | 5,657.97 | 1,010.52 | 30,650.53 |
| ตั๋วแลกเงิน | - | - | - | - | - |
| รวมตราสารหนี้ภาคเอกชน | 8,682.07 | 15,299.97 | 5,657.97 | 1,010.52 | 30,650.53 |
| รวมตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด | 96,296.20 | 203,538.53 | 146,737.18 | 127,157.09 | 573,729.00 |
| ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด-ให้ยืม | | | | | |
| พันธบัตรรัฐบาล | 3,228.68 | 16,194.74 | 20,462.80 | 18,055.14 | 57,941.36 |
| รวม | 3,228.68 | 16,194.74 | 20,462.80 | 18,055.14 | 57,941.36 |
| รวมตราสารหนี้ | 99,997.22 | 220,257.43 | 167,975.94 | 145,367.46 | 633,598.05 |

m

6.4 เงินสมทบค้างรับสุทธิ

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|------------------|------------------|
| | 2554 | 2553 |
| เงินสมทบค้างรับ งวดเดือนธันวาคม | | |
| จากนายจ้างและผู้ประกันตน | 7,257.96 | 6,781.40 |
| จากส่วนราชการและผู้ประกันตน | 817.26 | 714.95 |
| จากผู้ประกันตนโดยสมัครใจ | 343.32 | 292.21 |
| รวม | <u>8,418.54</u> | <u>7,788.56</u> |
| เงินสมทบค้างรับ กรณีหลายงวด | | |
| จากนายจ้างและผู้ประกันตน | 5,332.89 | 4,829.51 |
| จากส่วนราชการและผู้ประกันตน | 60.81 | 47.09 |
| จากผู้ประกันตนโดยสมัครใจ | 179.73 | 144.15 |
| จากรัฐบาล | 33,489.58 | 14,687.39 |
| รวม | <u>39,063.01</u> | <u>19,708.14</u> |
| รวมเงินสมทบค้างรับ | <u>47,481.55</u> | <u>27,496.70</u> |
| หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเงินสมทบค้างรับ | 3,287.88 | 3,043.79 |
| รวมทั้งสิ้น | <u>44,193.67</u> | <u>24,452.91</u> |

กรณีที่นายจ้างหรือผู้ประกันตนไม่นำส่งเงินสมทบตามเวลาที่กำหนดจะคิดเงินเพิ่มตามกฎหมาย ในอัตราร้อยละ 2 ต่อเดือนของจำนวนเงินสมทบ ที่ยังมีได้นำส่ง

6.5 เงินเพิ่มตามกฎหมายค้างรับสุทธิ

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|-----------------|--------------|
| | 2554 | 2553 |
| เงินเพิ่มตามกฎหมายค้างรับ | 841.28 | 653.81 |
| หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเงินเพิ่มตามกฎหมายค้างรับ | 787.26 | 608.76 |
| รวม | <u>54.02</u> | <u>45.05</u> |

ปรับปรุงการรับรู้เงินเพิ่มตามกฎหมายค้างรับเฉพาะกลุ่มที่ชำระเงินสมทบแล้วแต่ยังค้างชำระเงินเพิ่มตามกฎหมายเท่านั้น

กช

6.6 รายได้ค้างรับ

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|-----------------|-----------------|
| | 2554 | 2553 |
| ดอกเบี้ยเงินฝากออมทรัพย์ค้างรับ | 0.80 | 0.32 |
| ดอกเบี้ยเงินฝากประจำค้างรับ | 75.40 | 44.61 |
| ดอกเบี้ยพันธบัตรและหุ้นกู้ค้างรับ | 7,325.16 | 7,098.52 |
| ดอกเบี้ยตัวแลกเงิน/ตั๋วสัญญาใช้เงินค้างรับ | 0.03 | 0.31 |
| เงินปันผลหุ้นสามัญค้างรับ | 311.07 | 37.74 |
| ค่าธรรมเนียมจากการให้ยืมหลักทรัพย์ค้างรับ | 16.83 | 5.41 |
| รวม | 7,729.29 | 7,186.91 |

6.7 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|------------------------|-----------------|---------------|
| | 2554 | 2553 |
| ลูกหนี้เช็คตัดช่อง | 55.76 | 48.88 |
| ลูกหนี้กองทุนเงินทดแทน | 0.02 | 0.02 |
| ลูกหนี้อื่น | 0.61 | 0.75 |
| เงินรอเรียกคืน | 214.14 | 196.95 |
| ยาด้านไวรัสเอดส์ | 146.81 | 70.31 |
| เงินstroการตรวจสอบ | 0.46 | 0.46 |
| เงินระหว่างทาง | 0.50 | (0.81) |
| รวม | 418.30 | 316.56 |

เงินstroการตรวจสอบ รวมจำนวน 0.46 ล้านบาท เป็นเงินขาดบัญชีเนื่องจาก

- เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2548 สำนักงานประกันสังคมเขตพื้นที่ 7 ถูกโจรกรรมตู้নিরภัย เป็นจำนวนเงิน 0.42 ล้านบาท สำนักงานประกันสังคมได้รายงานผลการสอบสวนของคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบทางละเมิดให้กรมบัญชีกลางเพื่อพิจารณา ตามหนังสือที่ รง 0607/22921 ลงวันที่ 27 ธันวาคม 2553 ซึ่งกรมบัญชีกลางได้แจ้งผลการพิจารณาความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ว่า ไม่ปรากฏเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกระทำการโดยจงใจหรือประมาทเลินเล่อร้ายแรง จึงไม่ต้องรับผิดชอบใช้ค่าสินไหมทดแทนให้แก่ราชการ ตามหนังสือที่ กค 0410.3/23595 ลงวันที่ 15 สิงหาคม 2554 ขณะนี้สำนักงานประกันสังคมอยู่ระหว่างดำเนินการขอเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

- เมื่อวันที่ 8 - 9 มกราคม 2553 สำนักงานประกันสังคมจังหวัดยโสธร ถูกโจรกรรมตู้নিরภัย เป็นจำนวนเงิน 0.04 ล้านบาท เรื่องอยู่ระหว่างการดำเนินการของพนักงานสอบสวนสถานีตำรวจภูธรอำเภอเมืองยโสธร



6.8 ค่าประโยชน์ทดแทนค้างจ่าย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---|-----------------|-----------------|
| | 2554 | 2553 |
| ค่าบริการทางการแพทย์ค้างจ่าย | 3,533.20 | 3,486.57 |
| ค่าประโยชน์ทดแทนกรณีเจ็บป่วยค้างจ่าย | 233.95 | 218.23 |
| ค่าประโยชน์ทดแทนกรณีคลอดบุตรค้างจ่าย | 9.42 | 7.93 |
| ค่าประโยชน์ทดแทนกรณีทุพพลภาพค้างจ่าย | 27.44 | 26.11 |
| ค่าประโยชน์ทดแทนกรณีตายค้างจ่าย | 10.00 | 8.25 |
| ค่าประโยชน์ทดแทนกรณีสงเคราะห์บุตรค้างจ่าย | 607.18 | 536.17 |
| ค่าประโยชน์ทดแทนกรณีชราภาพค้างจ่าย | 28.35 | 16.15 |
| ค่าประโยชน์ทดแทนกรณีว่างงานค้างจ่าย | 68.57 | 53.87 |
| รวม | 4,518.11 | 4,353.28 |

ในปี 2554 ค่าบริการทางการแพทย์ค้างจ่าย จำนวน 3,533.20 ล้านบาท เป็นค่าบริการทางการแพทย์เหมาจ่าย จำนวน 490.79 ล้านบาท ค่าบริการทางการแพทย์ตามอัตราการใช้บริการทางการแพทย์ของผู้ประกันตน จำนวน 600.97 ล้านบาท และค่าบริการทางการแพทย์ตามภาระเสี่ยง จำนวน 2,441.44 ล้านบาท

6.9 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|------------------------------------|-----------------|--------------|
| | 2554 | 2553 |
| ค่าจ้างผู้จัดการกองทุนย่อยค้างจ่าย | 6.66 | 16.14 |
| ภาษีหัก ณ ที่จ่าย | 11.25 | 6.65 |
| เงินรับล่วงหน้า | 30.98 | - |
| อื่น ๆ | 1.87 | 1.55 |
| รวม | 50.76 | 24.34 |

6.10 ประมาณการหนี้สินประโยชน์ทดแทนกรณีชราภาพ

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2554 | 2553 |
| ยอดต้นงวด | 512,146.98 | 434,261.98 |
| บวก ปรับปรุงเพิ่มสำหรับปี | 83,156.77 | 77,885.00 |
| ยอดปลายงวด | 595,303.75 | 512,146.98 |

Handwritten mark

6.11 กองทุนสะสมจัดสรรเพื่อจ่ายค่าประโยชน์ทดแทนกรณีอื่นนอกจากชราภาพ

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---|------------------|------------------|
| | <u>2554</u> | <u>2553</u> |
| กองทุนสะสมจัดสรรต้นงวด | 25,346.25 | 27,448.22 |
| บวก(หัก) จัดสรรเงินกองทุนประกันสังคมสำหรับปี | (293.29) | (2,101.97) |
| กองทุนสะสมจัดสรรปลายงวด | <u>25,052.96</u> | <u>25,346.25</u> |
| กองทุนสะสมจัดสรรเพื่อจ่ายประโยชน์ทดแทนกรณีอื่นนอกจากชราภาพ ประกอบด้วย | | |
| - กรณีเจ็บป่วย | 6,329.99 | 6,047.12 |
| - กรณีคลอดบุตร | 1,567.36 | 1,424.97 |
| - กรณีทุพพลภาพ | 7,444.25 | 6,897.26 |
| - กรณีตาย | 307.80 | 288.54 |
| - กรณีสงเคราะห์บุตร | 1,715.07 | 1,498.55 |
| - กรณีว่างงาน | 7,688.49 | 9,189.81 |
| รวม | <u>25,052.96</u> | <u>25,346.25</u> |

6.12 ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำนักงานประกันสังคม

ในปี 2554 คณะกรรมการประกันสังคมได้มีมติอนุมัติจัดสรรเงินกองทุนเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารสำนักงานประกันสังคม ตามมาตรา 24 แห่งพระราชบัญญัติประกันสังคม พ.ศ.2533 เป็นเงิน 3,895.80 ล้านบาท โดยในปี 2553 มีมติอนุมัติจัดสรรเงินกองทุนเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารสำนักงานประกันสังคม เป็นเงิน 3,720.02 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2553 จำนวน 175.78 ล้านบาท

สำหรับค่าใช้จ่ายในการบริหารสำนักงาน จำนวน 3,895.80 ล้านบาท ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---------------|-----------------|-----------------|
| | <u>2554</u> | <u>2553</u> |
| งบบุคลากร | 615.81 | 539.93 |
| งบดำเนินงาน | 2,382.11 | 2,169.43 |
| งบลงทุน | 627.61 | 431.51 |
| งบเงินอุดหนุน | 66.91 | 57.68 |
| งบรายจ่ายอื่น | 203.36 | 521.47 |
| รวม | <u>3,895.80</u> | <u>3,720.02</u> |


ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำนักงานส่วนใหญ่ ได้แก่ งบดำเนินงานและงบลงทุนตามลำดับ



6.13 ผลการดำเนินงาน

| | 2554 | 2553 | หน่วย : ล้านบาท | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|
| | | | เพิ่ม (ลด) | |
| | | | จำนวนเงิน | ร้อยละ |
| รายได้ | | | | |
| เงินสมทบ | 124,229.90 | 115,628.39 | 8,601.51 | 7.44 |
| เงินเพิ่มตามกฎหมาย | 390.76 | 328.74 | 62.02 | 18.87 |
| ดอกเบี้ยรับ | 29,305.41 | 25,743.46 | 3,561.95 | 13.84 |
| เงินปันผล | 3,384.04 | 3,281.79 | 102.25 | 3.12 |
| กำไรจากการขายหลักทรัพย์ | 3,356.14 | 4,746.33 | (1,390.19) | (29.29) |
| กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน | - | 247.28 | (247.28) | (100.00) |
| รายได้อื่น | <u>153.96</u> | <u>106.19</u> | <u>47.77</u> | <u>44.99</u> |
| รวมรายได้ | <u>160,820.21</u> | <u>150,082.18</u> | <u>10,738.03</u> | <u>7.15</u> |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ค่าประโยชน์ทดแทน | 46,293.51 | 43,546.30 | 2,747.21 | 6.31 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำนักงาน | 3,895.80 | 3,720.02 | 175.78 | 4.73 |
| ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน | 1,377.53 | - | 1,377.53 | 100.00 |
| หนี้สูญ | 26.06 | 3.92 | 22.14 | 564.80 |
| หนี้สงสัยจะสูญ | 422.59 | 54.06 | 368.53 | 681.71 |
| ค่าจ้างผู้จัดการกองทุนย่อย | 0.62 | 1.45 | (0.83) | (57.24) |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | <u>0.06</u> | <u>0.07</u> | <u>(0.01)</u> | <u>(14.29)</u> |
| รวมค่าใช้จ่าย | <u>52,016.17</u> | <u>47,325.82</u> | <u>4,690.35</u> | <u>9.91</u> |
| รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนหักรายการ | 108,804.04 | 102,756.36 | 6,047.68 | 5.89 |
| หัก ปรับปรุงเพิ่มประมาณการหนี้สินฯ | <u>83,156.77</u> | <u>77,885.00</u> | <u>5,271.77</u> | <u>6.77</u> |
| รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ | <u>25,647.27</u> | <u>24,871.36</u> | <u>775.91</u> | <u>3.12</u> |

ในปี 2554 กองทุนประกันสังคม มีรายได้ทั้งสิ้นจำนวน 160,820.21 ล้านบาท ปี 2553 จำนวน 150,082.18 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2553 จำนวน 10,738.03 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.15 รายได้ที่เพิ่มขึ้นส่วนใหญ่ ได้แก่ เงินเพิ่มตามกฎหมาย เงินสมทบ และดอกเบี้ยรับ โดยกองทุนประกันสังคม มีค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น จำนวน 52,016.17 ล้านบาท ปี 2553 จำนวน 47,325.82 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2553 จำนวน 4,690.35 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.91 ค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นส่วนใหญ่ ได้แก่ หนี้สูญ หนี้สงสัยจะสูญ ขาดทุนที่ไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุน และกรณีบำเหน็จชราภาพ

กองทุนประกันสังคมได้รับผลตอบแทนต่อการลงทุน ร้อยละ 4.75 

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 กองทุนประกันสังคมมีสถานประกอบการที่ขึ้นทะเบียนประกันสังคมทั้งสิ้น 404,195 แห่ง และมีผู้ประกันตนทั้งสิ้น 10,499,993 คน จำนวนสถานประกอบการและผู้ประกันตนเพิ่มขึ้นจากปี 2553 จำนวน 8,271 แห่ง และ 797,160 คน เนื่องจากเป็นปีแรกที่สำนักงานประกันสังคมขยายความคุ้มครองสู่แรงงานนอกระบบ ซึ่งมีผู้ประกันตนแรงงานนอกระบบ จำนวน 590,049 คน

6.14 ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

สำนักงานประกันสังคมถูกฟ้องร้องดำเนินคดีจากบุคคลภายนอกหรือหน่วยงานอื่น โดยโจทก์ฟ้องให้สำนักงานประกันสังคมจ่ายเงินและฟ้องเรียกค่าเสียหาย จำนวน 50 คดี รวมเป็นเงินทั้งสิ้น จำนวน 6.86 ล้านบาท ประกอบด้วย

| | | | | |
|---|--------|-----------|------|---------|
| คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา | 32 คดี | ทุนทรัพย์ | 3.57 | ล้านบาท |
| คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น | 13 คดี | ทุนทรัพย์ | 3.07 | ล้านบาท |
| คดีอยู่ระหว่างขออุทธรณ์คำพิพากษาของศาลชั้นต้น | 5 คดี | ทุนทรัพย์ | 0.22 | ล้านบาท |

.....

m

รายงานสถานะเงินลงทุนที่จัดการโดยสำนักงานประกันสังคมและผู้จัดการกองทุนย่อย
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554

หน่วย : ล้านบาท

| | ราคาหุ้น/ราคาหุ้นตัดจำหน่าย | | | | มูลค่ายุติธรรม | | | |
|---|-----------------------------|--------------|-------------|------------|----------------|--------------|-------------|------------|
| | สปส. | บจก.สิทธิไทย | บจก.ธนาชาติ | รวม | สปส. | บจก.สิทธิไทย | บจก.ธนาชาติ | รวม |
| เงินลงทุนชั่วคราว | | | | | | | | |
| หลักทรัพย์เพื่อค้า | | | | | | | | |
| หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ | | | | | | | | |
| พันธบัตรรัฐบาล | - | 4,939.12 | 5,109.98 | 10,049.10 | - | 4,946.27 | 5,126.16 | 10,072.43 |
| ตั๋วเงินคลัง | - | - | - | - | - | - | - | - |
| พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ | - | 107.48 | 107.48 | 214.96 | - | 107.46 | 107.46 | 214.92 |
| หุ้นกู้ | - | 127.44 | 114.49 | 241.93 | - | 129.64 | 117.44 | 247.08 |
| ตั๋วสัญญาใช้เงิน | - | - | - | - | - | - | - | - |
| รวม | - | 5,174.04 | 5,331.95 | 10,505.99 | - | 5,183.37 | 5,351.06 | 10,534.43 |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน | | | | | | | | |
| หุ้นกู้ | - | 136.45 | 199.24 | 335.69 | - | 138.04 | 201.10 | 339.14 |
| ตั๋วแลกเงิน | - | - | - | - | - | - | - | - |
| รวม | - | 136.45 | 199.24 | 335.69 | - | 138.04 | 201.10 | 339.14 |
| ตราสารทุนในความต้องการของตลาดในประเทศ | | | | | | | | |
| หุ้นสามัญ | 89.99 | 879.64 | 781.88 | 1,751.51 | 208.59 | 981.05 | 897.37 | 2,087.01 |
| รวม | 89.99 | 879.64 | 781.88 | 1,751.51 | 208.59 | 981.05 | 897.37 | 2,087.01 |
| รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า | 89.99 | 6,190.13 | 6,313.07 | 12,593.19 | 208.59 | 6,302.46 | 6,449.53 | 12,960.58 |
| บวก(หัก) ค่าเผื่อการปรับมูลค่า | 118.60 | 112.33 | 136.46 | 367.39 | - | - | - | - |
| รวมหลักทรัพย์เพื่อค้าสุทธิ | 208.59 | 6,302.46 | 6,449.53 | 12,960.58 | 208.59 | 6,302.46 | 6,449.53 | 12,960.58 |
| หลักทรัพย์เมื่อขาย | | | | | | | | |
| หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ | 79.93 | - | - | 79.93 | 79.71 | - | - | 79.71 |
| บวก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า | (0.22) | - | - | (0.22) | - | - | - | - |
| รวมหลักทรัพย์เมื่อขายสุทธิ | 79.71 | - | - | 79.71 | 79.71 | - | - | 79.71 |
| ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดภายใน 1 ปี | | | | | | | | |
| หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ | 109,091.94 | - | - | 109,091.94 | - | - | - | - |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน | 5,985.40 | - | - | 5,985.40 | - | - | - | - |
| รวมตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดภายใน 1 ปี | 115,077.34 | - | - | 115,077.34 | - | - | - | - |
| ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดภายใน 1 ปี-ให้ยืม | | | | | | | | |
| หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ | 1,503.71 | - | - | 1,503.71 | - | - | - | - |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน | - | - | - | - | - | - | - | - |
| รวมตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดภายใน 1 ปี-ให้ยืม | 1,503.71 | - | - | 1,503.71 | - | - | - | - |
| รวมเงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ | 116,869.35 | 6,302.46 | 6,449.53 | 129,621.34 | - | - | - | - |
| เงินลงทุนระยะยาว | | | | | | | | |
| เงินฝากประจำเงิน 12 เดือน | 8,198.94 | - | - | 8,198.94 | - | - | - | - |
| หลักทรัพย์เมื่อขาย | | | | | | | | |
| หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ | 831.33 | - | - | 831.33 | 887.02 | - | - | 887.02 |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ตราสารทุนในความต้องการของตลาดในประเทศ | 73,106.41 | - | - | 73,106.41 | 106,688.35 | - | - | 106,688.35 |
| หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า | 33,637.63 | - | - | 33,637.63 | - | - | - | - |
| รวมหลักทรัพย์เมื่อขายสุทธิ | 107,575.37 | - | - | 107,575.37 | 107,575.37 | - | - | 107,575.37 |
| ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด | | | | | | | | |
| หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ | 510,831.14 | - | - | 510,831.14 | - | - | - | - |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน | 23,728.55 | - | - | 23,728.55 | - | - | - | - |
| รวม | 534,559.69 | - | - | 534,559.69 | - | - | - | - |
| ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด-ให้ยืม | | | | | | | | |
| หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ | 90,153.02 | - | - | 90,153.02 | - | - | - | - |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน | - | - | - | - | - | - | - | - |
| รวม | 90,153.02 | - | - | 90,153.02 | - | - | - | - |
| รวมเงินลงทุนระยะยาวสุทธิ | 740,487.02 | - | - | 740,487.02 | - | - | - | - |
| รวมเงินลงทุน | 857,356.37 | 6,302.46 | 6,449.53 | 870,108.36 | - | - | - | - |