

# สหกรณ์ออมทรัพย์องค์การเภสัชกรรม จำกัด

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

### 1. สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

- สหกรณ์บันทึกบัญชีโดยใช้เกณฑ์คงค้าง
- สหกรณ์รับรู้รายได้ดอกเบี้ยตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา ส่วนจำนวนรายได้จะเท่ากับอัตราดอกเบี้ยคูณด้วยจำนวนเงินต้นที่ค้างชำระตามระยะเวลาที่กู้ยืม
- สหกรณ์ระงับการรับรู้รายได้ที่เกิดจากดอกเบี้ยเงินให้กู้ของลูกหนี้ที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้ตามเกณฑ์คงค้างซึ่งหากสหกรณ์รับรู้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ของลูกหนี้ดังกล่าวแล้ว จะทำให้สหกรณ์มีกำไรสุทธิประจำปีเป็นจำนวนเงินดังนี้
- สหกรณ์ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ว่าด้วยการจัดชั้นคุณภาพลูกหนี้เงินกู้และการเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ พ.ศ. 2544 เท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ว่าด้วยการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร พ.ศ. 2563
- เงินลงทุนระยะสั้น/ระยะยาว ที่เป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาดแสดงด้วยราคามูลค่ายุติธรรม ทั้งนี้สหกรณ์รับรู้การเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนเป็นกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น โดยแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนทุนของสหกรณ์และจะรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน เมื่อสหกรณ์ได้จำหน่ายเงินลงทุนนั้น
- เงินลงทุนระยะยาว ที่เป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดแสดงด้วยราคาทุนและจะรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเมื่อสหกรณ์จำหน่ายเงินลงทุนนั้น
- เครื่องใช้สำนักงาน ที่ได้มาก่อนระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ว่าด้วยการบัญชีสหกรณ์ พ.ศ.2560 ประกาศใช้ แสดงด้วยมูลค่าคงเหลือตามบัญชีหลังหักค่าเสื่อมราคาประจำปี ส่วนเครื่องใช้สำนักงานที่ได้มาภายหลัง แสดงด้วยมูลค่าราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามที่ระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์กำหนด
- สหกรณ์ได้สร้างอาคารบนที่ดินของทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์ที่องค์การเภสัชกรรมเป็นผู้ถือใช้ โดยมีเพียงหนังสือยินยอมเท่านั้น ราคาทั้งสิ้น 2,165,087.00 บาท โดยบันทึกไว้ในบัญชีสิทธิการใช้ประโยชน์ในอาคารตัดจ่าย 20 ปี
- สิทธิการใช้ประโยชน์ในซอฟต์แวร์ ตัดจ่ายเป็นระยะเวลา 5 ปี
- สหกรณ์ตีราคาวัสดุคงเหลือ และวัสดุสิ้นเปลืองคงเหลือตามราคาทุน
- ค่าซ่อมบำรุง ค่าซ่อมแซม รวมทั้งการซื้อมาเปลี่ยนแทนสำหรับสินทรัพย์รายการย่อย ๆ ถือเป็นค่าใช้จ่ายหักจากรายได้ การต่อเติม หรือเพิ่มเติมอาคารและอุปกรณ์รายใหญ่ ๆ ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์
- เงินสดในงบกระแสเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภท และเงินฝากสหกรณ์ทุกประเภท ทั้งนี้รวมถึงเงินฝากธนาคาร และเงินฝากสหกรณ์ที่นำไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันหนี้สินด้วย
- สหกรณ์ได้จัดประเภทรายการของงบการเงินปี 2563 ในบางรายการเพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบกับปี 2562

### 2. เงินสดและเงินฝากธนาคาร ประกอบด้วย

	ปี 2563	ปี 2562
	บาท	บาท
เงินสดในมือ	190,968.45	122,945.71
เช็คระหว่างทาง	0.00	0.00
เงินฝากธนาคาร		
กระแสรายวัน	193,523.56	2,341,597.58
ออมทรัพย์	72,561,954.88	49,021,768.51
รวม	<u>72,946,446.89</u>	<u>51,486,311.80</u>

สหกรณ์ออมทรัพย์องค์การเภสัชกรรม จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

3. <u>เงินฝากสหกรณ์อื่น</u> ประกอบด้วย	ปี 2563	ปี 2562
	บาท	บาท
เงินฝากออมทรัพย์ - สหกรณ์ออมทรัพย์โรงพยาบาลหัวเฉียว จำกัด	1,149.90	1,138.51
เงินฝากประจำ - ชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด	330,000,000.00	330,000,000.00
เงินฝากออมทรัพย์ - สหกรณ์ออมทรัพย์ศรีสุรินทร์ จำกัด	100,000,000.00	100,000,000.00
เงินฝากออมทรัพย์ - สหกรณ์ออมทรัพย์โรงพยาบาลตำรวจ จำกัด	415,697.62	413,628.06
เงินฝากออมทรัพย์พิเศษ - สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขจังหวัดอำนาจเจริญ จำกัด	0.00	50,000,000.00
เงินฝากออมทรัพย์พิเศษ - สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขร้อยเอ็ด จำกัด	30,091,475.41	30,108,299.87
เงินฝากออมทรัพย์พิเศษ - สหกรณ์ออมทรัพย์ศรีนครินทร์ จำกัด	61,250,442.51	59,036,075.94
เงินฝากออมทรัพย์พิเศษ - สหกรณ์ออมทรัพย์ศรีร้อยเอ็ด จำกัด	100,000,000.00	100,000,000.00
เงินฝากออมทรัพย์ - สหกรณ์ออมทรัพย์ศรีสุทนต์ จำกัด	50,000,000.00	50,000,000.00
<b>รวม</b>	<b>671,758,765.44</b>	<b>719,559,142.38</b>

4. เงินฝากสหกรณ์เครดิตยูเนียนคลองจั่น จำกัด - สุทธิ ประกอบด้วย

	ปี 2563		ปี 2562	
	บาท		บาท	
	ระยะสั้น	ระยะยาว	ระยะสั้น	ระยะยาว
เงินฝากสหกรณ์เครดิตยูเนียนคลองจั่น จำกัด	9,470,242.58	28,289,402.38	7,351,627.75	30,972,294.42
<u>หัก</u> ค่าเผื่อเงินฝากสหกรณ์เครดิตยูเนียน-				
<u>คลองจั่น จำกัด สงสัยจะสูญ</u>	6,787,350.54	0.00	4,760,302.01	0.00
<b>เงินฝากสหกรณ์เครดิตยูเนียนคลองจั่น จำกัด- สุทธิ</b>	<b>2,682,892.04</b>	<b>28,289,402.38</b>	<b>2,591,325.74</b>	<b>30,972,294.42</b>

เงินฝากสหกรณ์เครดิตยูเนียนคลองจั่น จำกัด จำนวน 37,759,644.96 บาท สหกรณ์เครดิตยูเนียนคลองจั่น จำกัด อยู่ระหว่างปฏิบัติ ตามแผนฟื้นฟูกิจการของสหกรณ์เครดิตยูเนียนคลองจั่น จำกัด ฉบับที่ศาลล้มละลายกลางมีคำสั่งเห็นชอบด้วย ซึ่งกำหนดให้สหกรณ์ชำระ เงินคืนคืนทุกครึ่งปี เป็นเวลา 26 ปี (ปี 2559-2584) โดยไม่มีดอกเบี้ย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 สหกรณ์รับชำระไม่เป็นไปตามแผนฟื้นฟู ดังนี้ งวดที่ 6 (ปี 2561) จำนวน 1,659,638.84 บาท งวดที่ 7 และ 8 (ปี 2562) จำนวน 2,536,385.97 บาท งวดที่ 9 และงวดที่ 10 (ปี 2563) จำนวน 2,591,325.74 บาท บาท รวมเงินคงค้างไม่เป็นไปตามแผนฟื้นฟูกิจการทั้งสิ้น จำนวน 6,787,350.54 บาท ซึ่ง สหกรณ์ได้สำรองค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญไว้ทั้งจำนวน ตามหนังสือกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ กษ0404/ว 70 ประกอบ กษ0404/3277 และตามหลักความระมัดระวัง

สหกรณ์ออมทรัพย์องค์การเภสัชกรรม จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

5. เงินลงทุน ประกอบด้วย	ปี 2563		ปี 2562	
	บาท		บาท	
เงินลงทุนระยะสั้น	ราคายุติธรรม	ราคาทุน	ราคายุติธรรม	ราคาทุน
<b>เงินลงทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาด</b>				
- หุ้นกู้ บมจ. บ้านปู	0.00	0.00	25,434,689.25	25,000,000.00
- หุ้นกู้ บมจ. ปตท.	15,424,352.70	15,000,000.00	20,552,170.00	20,000,000.00
- หุ้นกู้ บมจ. การบินไทย		30,000,000.00	30,576,724.80	30,000,000.00
- หุ้นกู้ บมจ. ไทคอนอินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น	10,167,495.60	10,000,000.00	0.00	0.00
- หุ้นกู้ บมจ. ปูนซิเมนต์ไทย	30,390,564.10	30,000,000.00	0.00	0.00
- หุ้นกู้ บมจ. เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	40,779,961.60	40,000,000.00	0.00	0.00
- หุ้นกู้ บมจ. ไออาร์พีซี	40,514,963.20	40,000,000.00	0.00	0.00
- หุ้นกู้ บมจ. พีทีที โกลบอล เคมิคอล	5,093,255.50	5,000,000.00	0.00	0.00
- หุ้นกู้ บมจ. น้ำตาลมิตรผล	5,128,948.40	5,000,000.00	0.00	0.00
- หุ้นกู้ บมจ. ซีพี ออลล์	0.00	0.00	51,423,894.50	50,000,000.00
<b>รวม</b>		<b>175,000,000.00</b>		<b>125,000,000.00</b>
<u>บวก</u> ค่าเพื่อปรับมูลค่าเงินลงทุน		2,499,541.10		2,987,478.55
<b>รวมเงินลงทุนระยะสั้นที่อยู่ในความต้องการของตลาด</b>		<b>177,499,541.10</b>		<b>127,987,478.55</b>
<b>เงินลงทุนระยะยาว</b>				
<b>เงินลงทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาด</b>				
- หุ้นกู้ บมจ. ปตท.	31,850,080.20	20,000,000.00	46,259,817.65	35,000,000.00
- หุ้นกู้ บมจ. ทูมธนาชาติ	32,367,984.10	30,000,000.00	33,213,522.50	30,000,000.00
- หุ้นกู้ บมจ. การบินไทย		50,000,000.00	54,626,747.50	50,000,000.00
- หุ้นกู้ บมจ. บ้านปู	98,459,289.00	95,000,000.00	104,644,498.95	95,000,000.00
- หุ้นกู้ บมจ. อินโดรามา เวนเจอร์ส	145,820,308.60	135,000,000.00	148,084,394.65	135,000,000.00
- หุ้นกู้ บมจ. บางจากปิโตรเลียม	197,019,903.00	195,000,000.00	105,097,340.15	95,000,000.00
- หุ้นกู้ บมจ. ไทคอนอินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น	0.00	0.00	10,435,550.20	10,000,000.00
- หุ้นกู้ บมจ. ปูนซิเมนต์ไทย	0.00	0.00	30,816,793.40	30,000,000.00
- หุ้นกู้ บจก. กรุงเทพเวชการ	32,313,255.00	30,000,000.00	32,021,236.60	30,000,000.00
- หุ้นกู้ บมจ. เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	0.00	0.00	42,016,221.20	40,000,000.00
- หุ้นกู้ บมจ. ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น	5,049,154.30	5,000,000.00	5,020,025.75	5,000,000.00
- หุ้นกู้ บมจ. ซีพี ออลล์	192,744,668.95	185,000,000.00	147,384,894.10	135,000,000.00
- หุ้นกู้ บมจ. ไทยออยล์	16,486,946.85	15,000,000.00	16,745,295.15	15,000,000.00
- หุ้นกู้ บจก. แอดวานซ์ ไวร์เลส เน็ทเวอร์ค	32,447,813.10	30,000,000.00	32,172,645.90	30,000,000.00
- หุ้นกู้ บมจ. ไออาร์พีซี	0.00	0.00	41,671,626.40	40,000,000.00

สหกรณ์ออมทรัพย์องค์การเภสัชกรรม จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

5. เงินลงทุน ประกอบด้วย (ต่อ)	ปี 2563		ปี 2562	
	บาท		บาท	
เงินลงทุนระยะยาว	ราคายุติธรรม	ราคาทุน	ราคายุติธรรม	ราคาทุน
<b>เงินลงทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาด</b>				
- หุ้นกู้บมจ.พีทีที โกลบอล เคมิคอล	105,928,835.00	100,000,000.00	5,213,132.80	5,000,000.00
- หุ้นกู้บมจ.น้ำตาลมิตรผล	41,982,681.20	39,961,599.64	48,146,160.10	44,954,891.94
- หุ้นกู้บมจ.ช.การช่าง	57,323,111.36	58,000,000.00	15,563,791.05	15,000,000.00
- หุ้นกู้บมจ.ระบบขนส่งมวลชนกรุงเทพ	51,694,913.50	50,000,000.00	51,484,501.00	50,000,000.00
- หุ้นกู้บมจ.บัตรกรุงไทย	85,535,143.90	80,000,000.00	87,708,134.20	80,000,000.00
- หุ้นกู้บมจ.ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป	32,704,353.00	30,000,000.00	32,676,023.70	30,000,000.00
- หุ้นกู้บมจ.เบอร์ลี่ ยุคเกอร์	10,685,076.60	10,000,000.00	10,546,500.10	10,000,000.00
- หุ้นกู้บจก.ดีเทล ไตรเน็ด	137,368,274.00	130,000,000.00	138,488,408.30	130,000,000.00
- หุ้นกู้บมจ.ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ	46,473,497.85	45,000,000.00	47,154,640.95	45,000,000.00
- หุ้นกู้บมจ.อมตะ คอร์ปอเรชั่น	10,142,203.80	10,000,000.00	10,380,135.80	10,000,000.00
- หุ้นกู้บมจ.ปูนซีเมนต์นครหลวง	38,650,728.20	35,000,000.00	39,768,090.60	35,000,000.00
- หุ้นกู้บจก.บี.กริม บีไอพี เพาเวอร์ 1	96,613,315.25	89,554,000.00	102,895,429.47	95,524,000.00
- หุ้นกู้บจก.บี.กริม บีไอพี เพาเวอร์ 2	95,383,000.90	89,554,000.00	101,486,100.85	95,524,000.00
- หุ้นกู้บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ	216,784,046.00	200,000,000.00	217,861,947.00	200,000,000.00
- พันธบัตรการไฟฟ้าฝ่ายผลิต	34,171,467.90	30,000,000.00	35,222,688.60	30,000,000.00
- หุ้นกู้บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล	10,073,716.10	10,000,000.00	10,616,940.20	10,000,000.00
- หุ้นกู้บมจ. บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์	73,255,479.50	70,000,000.00	74,815,765.50	70,000,000.00
- หุ้นกู้บมจ. ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	104,921,277.00	100,000,000.00	107,359,083.00	100,000,000.00
<b>รวม</b>		<b>1,967,069,599.64</b>		<b>1,831,002,891.94</b>
<b>บวก</b> ค่าเพื่อปรับมูลค่าเงินลงทุน		117,180,924.52		156,595,191.38
<b>รวมเงินลงทุนระยะยาวที่อยู่ในความต้องการของตลาด</b>		<b>2,084,250,524.16</b>		<b>1,987,598,083.32</b>
<b>เงินลงทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด</b>				
- หุ้นชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด		200,000,000.00		200,000,000.00
- หุ้นชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์ไทย ไอซีที จำกัด		50,000.00		50,000.00

สหกรณ์ออมทรัพย์องค์การเภสัชกรรม จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

5. เงินลงทุน ประกอบด้วย (ต่อ)	ปี 2563		ปี 2562	
	บาท		บาท	
เงินลงทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	ราคายุติธรรม	ราคาทุน	ราคายุติธรรม	ราคาทุน
- หุ้นชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขไทย จำกัด		50,000.00		50,000.00
- หุ้นบริษัท สหประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)		200,000.00		200,000.00
รวมเงินลงทุนระยะยาวที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด		<b>200,300,000.00</b>		<b>200,300,000.00</b>
หัก ค่าเผื่อจากการปรับมูลค่าหุ้นสหกรณ์		50,000.00		50,000.00
รวมเงินลงทุนระยะยาว		<b>2,284,500,524.16</b>		<b>2,187,848,083.32</b>
รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น		<b>2,462,000,065.26</b>		<b>2,315,835,561.87</b>

สหกรณ์มีเงินลงทุนในหุ้นชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์ไทยไอซีที จำกัด จำนวน 50,000.00 บาท มูลค่าหุ้นลดลง สหกรณ์จึงรับรู้ผลขาดทุนเท่ากับจำนวนมูลค่าที่ลดลง โดยการตั้งค่าเผื่อการปรับมูลค่าหุ้นสหกรณ์ไว้เต็มจำนวน ทั้งนี้สหกรณ์ได้ปฏิบัติตามหนังสือที่ กย 0404/ว 53 ลงวันที่ 22 มีนาคม 2561

บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน) อยู่ระหว่างกระบวนการขอฟื้นฟูกิจการ เนื่องจากบริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน) ประสบปัญหาขาดทุนมาต่อเนื่อง มีหนี้สินล้นพ้นตัวทำให้ขาดสภาพคล่องทางการเงิน โดยศาลล้มละลายกลางได้มีคำสั่งรับคำร้องขอฟื้นฟูกิจการแล้ว ผลของการรับคำร้องส่งผลให้เกิดสถานะพักชำระหนี้ (Automatic stay) กระทบต่อความสามารถในการไถ่ถอนหุ้นกู้ที่ครบกำหนด และกระทบต่อการชำระดอกเบี้ยประจำงวด นอกจากนี้ หากในอนาคตแผนฟื้นฟูกิจการกำหนดให้ยึดกำหนดเวลาไถ่ถอนหุ้นกู้ออกไป ระยะเวลาชำระหนี้ที่ระบุไว้ในหุ้นอาจมีการเปลี่ยนแปลงไป

6. เงินให้กู้ยืม - สุทธิ ประกอบด้วย	ปี 2563		ปี 2562	
	บาท		บาท	
เงินให้กู้ยืม-ปกติ	ระยะสั้น	ระยะยาว	ระยะสั้น	ระยะยาว
เงินให้กู้แก่สหกรณ์	218,698,000.00	387,971,000.00	225,722,000.00	458,117,000.00
ลูกหนี้เงินกู้ - จุกเงิน	41,262,663.98	0.00	38,805,297.52	0.00
ลูกหนี้เงินกู้ - สามัญ	146,679,808.18	975,804,393.07	149,139,574.68	985,166,351.65
ลูกหนี้เงินกู้ - พิเศษ	6,873,075.12	126,235,720.92	7,650,967.20	122,792,772.69
รวมเงินให้กู้ยืม - ปกติ	<b>413,513,547.28</b>	<b>1,490,011,113.99</b>	<b>421,317,839.40</b>	<b>1,566,076,124.34</b>
เงินให้กู้ยืม - ไม่ก่อให้เกิดรายได้				
ลูกหนี้เงินกู้ - สามัญ	6,426,765.22	0.00	4,815,985.99	0.00
ลูกหนี้เงินกู้ - พิเศษ	3,502,655.36	0.00	2,585,623.48	0.00
ลูกหนี้ตามคำพิพากษา	1,023,200.53	0.00	1,111,530.65	0.00
รวมเงินให้กู้ยืม - ไม่ก่อให้เกิดรายได้	<b>10,952,621.11</b>	<b>0.00</b>	<b>8,513,140.12</b>	<b>0.00</b>
รวมเงินให้กู้ยืม	<b>424,466,168.39</b>	<b>1,490,011,113.99</b>	<b>429,830,979.52</b>	<b>1,566,076,124.34</b>

สหกรณ์ออมทรัพย์องค์การเภสัชกรรม จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

6. เงินให้กู้ยืม - สุทธิ ประกอบด้วย(ต่อ)

	ปี 2563		ปี 2562	
	บาท		บาท	
	ระยะสั้น	ระยะยาว	ระยะสั้น	ระยะยาว
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ				
ลูกหนี้เงินกู้ - สามัญ	4,623,652.79	0.00	2,619,609.89	0.00
ลูกหนี้เงินกู้ - พิเศษ	1,627,655.36	0.00	1,127,322.93	0.00
ลูกหนี้ตามคำพิพากษา	350,690.41	0.00	357,398.11	0.00
รวมค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>6,601,998.56</u>	<u>0.00</u>	<u>4,104,330.93</u>	<u>0.00</u>
เงินให้กู้ยืม - สุทธิ	<u>417,864,169.83</u>	<u>1,490,011,113.99</u>	<u>425,726,648.59</u>	<u>1,566,076,124.34</u>

7. ดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ ประกอบด้วย

	ปี 2563	ปี 2562
	บาท	บาท
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ-สมาชิก	2,041,531.06	2,431,680.07
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ-สหกรณ์อื่น	108,069.60	278,075.66
ดอกเบี้ยลูกหนี้ตามคำพิพากษาค้างรับ	234.09	500.80
รวม	<u>2,149,834.75</u>	<u>2,710,256.53</u>

8. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	ปี 2563	ปี 2562
	บาท	บาท
เครื่องเขียนแบบพิมพ์	121,134.37	155,158.47
ผลตอบแทนจากเงินลงทุนค้างรับ	28,579,099.79	25,627,499.08
ดอกเบี้ยเงินฝากประจำ-ชุมนุมสหกรณ์ฯ ค้างรับ	1,016,828.77	993,267.12
ดอกเบี้ยเงินฝากสหกรณ์อื่นค้างรับ	237,582.70	296,423.85
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	6,400.00	6,400.00
รวม	<u>29,961,045.63</u>	<u>27,078,748.52</u>

สหกรณ์ออมทรัพย์องค์การเภสัชกรรม จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

9. <u>เครื่องใช้สำนักงาน - สุทธิ</u> ประกอบด้วย	ปี 2563	ปี 2562
	บาท	บาท
<u>ส่วนที่ไม่แสดงค่าเสื่อมราคาสะสม</u>		
เครื่องใช้สำนักงาน-ครุภัณฑ์	23,712.04	66,596.36
เครื่องใช้สำนักงาน-อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	9,345.80	28,941.94
รวมส่วนที่ไม่แสดงค่าเสื่อมราคาสะสม	<u>33,057.84</u>	<u>95,538.30</u>
<u>ส่วนที่แสดงค่าเสื่อมราคาสะสม</u>		
<u>ราคาทุน</u>		
เครื่องใช้สำนักงาน-ครุภัณฑ์	232,549.01	220,649.00
เครื่องใช้สำนักงาน-อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	135,880.00	135,880.00
รวม	<u>368,429.01</u>	<u>356,529.00</u>
<u>หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม</u>		
เครื่องใช้สำนักงาน-ครุภัณฑ์	98,343.87	53,596.31
เครื่องใช้สำนักงาน-อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	37,534.74	10,358.74
รวม	<u>135,878.61</u>	<u>63,955.05</u>
รวมส่วนที่แสดงค่าเสื่อมราคาสะสม	<u>232,550.40</u>	<u>292,573.95</u>
เครื่องใช้สำนักงาน - สุทธิ	<u>265,608.24</u>	<u>388,112.25</u>
10. <u>สิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตน</u> ประกอบด้วย	ปี 2563	ปี 2562
	บาท	บาท
สิทธิการใช้ประโยชน์ในอาคาร	56,054.99	444,109.34
รวม	<u>56,054.99</u>	<u>444,109.34</u>
11. <u>เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น</u> ประกอบด้วย	ปี 2563	ปี 2562
	บาท	บาท
คำสัญญาใช้เงิน	220,000,000.00	479,000,000.00
รวม	<u>220,000,000.00</u>	<u>479,000,000.00</u>

สหกรณ์ออมทรัพย์องค์การเภสัชกรรม จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

11. เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น ประกอบด้วย (ต่อ)

รายละเอียดเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร ตัวสัญญาใช้เงิน และเงินกู้ยืมระยะสั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ปรากฏดังนี้

รายการ	วงเงินกู้ยืม		อัตราดอกเบี้ย		เงินกู้คงเหลือ		หลักประกัน
	(หน่วย : ล้านบาท)		(ร้อยละ)		(หน่วย : ล้านบาท)		
	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2562	
<b>เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร</b>							
เงินเบิกเกินบัญชี บมจ.ธนาคารกรุงไทย	30.00	30.00	MOR+2.50		0.00	0.00	คณะกรรมการดำเนินการ
<b>*ตัวสัญญาใช้เงิน</b>							
ตัวสัญญาใช้เงิน บมจ.ธนาคารกรุงไทย	800.00	500.00	1.70	2.05	15.00	345.00	หุ้นกู้
ตัวสัญญาใช้เงิน บมจ.ธนาคารทหารไทย	200.00	200.00	1.70	2.05	155.00	134.00	หุ้นกู้
ตัวสัญญาใช้เงิน บมจ.ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	700.00	500.00	1.70	2.38	50.00	0.00	หุ้นกู้

12. เงินรับฝาก ประกอบด้วย

	ปี 2563	ปี 2562
	บาท	บาท
<b>เงินรับฝาก - สมาชิก</b>		
เงินรับฝากออมทรัพย์	194,197,506.80	145,204,969.16
เงินรับฝากออมทรัพย์พิเศษ	2,456,545,124.32	2,305,099,469.88
<b>รวม</b>	<b>2,650,742,631.12</b>	<b>2,450,304,439.04</b>

13. หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	ปี 2563	ปี 2562
	บาท	บาท
เงินค้างจ่าย	423,606.19	275,430.41
เงินรอจ่ายคืน	1,364,804.90	461,570.86
เงินบริจาครอนำส่ง	93,073.42	89,073.42
เงินรอตรวจสอบ	627,236.40	621,393.45
ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย	134,602.72	346,641.13
เงินปันผล/เฉลี่ยคืน ค้างจ่าย	6,534.48	4,483.25
เงินประกันจัดหาทรัพย์สิน	11,125.00	8,100.00
<b>รวม</b>	<b>2,660,983.11</b>	<b>1,806,692.52</b>

สหกรณ์ออมทรัพย์องค์การเภสัชกรรม จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

14. <u>ทุนสะสมตามข้อบังคับ ระเบียบและอื่น ๆ</u> ประกอบด้วย	ปี 2563	ปี 2562
	บาท	บาท
ทุนสาธารณประโยชน์	3,609,165.64	3,321,698.14
ทุนสงเคราะห์สมาชิกพ้นจากสมาชิกภาพ	10,186,281.03	9,721,994.75
ทุนสงเคราะห์งานศพของสมาชิกและบุคคลในครอบครัว	0.00	158,600.00
ทุนสะสมเพื่อช่วยเหลือผู้ค้าประกัน	401,611.72	304,564.58
ทุนรักษาระดับอัตราเงินปันผล	3,030,703.28	2,930,703.28
ทุนส่งเสริมการศึกษานูตรสมาชิก	9,100.00	92,900.00
ทุนส่งเสริมการศึกษามหาชน	54,870.22	0.00
ทุนเพื่อจัดตั้งสำนักงานหรือทุนอื่นๆเพื่อเสริมสร้างความมั่นคง	1,100,000.00	600,000.00
<b>รวม</b>	<b>18,391,731.89</b>	<b>17,130,460.75</b>
15. <u>กำไร(ขาดทุน) จากเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น</u> ประกอบด้วย	ปี 2563	ปี 2562
	บาท	บาท
ยอดยกมาต้นงวด	159,582,669.93	70,337,087.06
การเปลี่ยนแปลงในระหว่างงวด	(39,903,726.69)	89,245,582.87
ยอดคงเหลือปลายงวด	<b>119,680,465.62</b>	<b>159,582,669.93</b>

16. การดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องของสหกรณ์

สหกรณ์ดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยกฎกระทรวง ซึ่งกำหนดให้สหกรณ์ดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยกฎกระทรวง ไม่น้อยกว่าร้อยละหนึ่งของยอดเงินรับฝากทั้งหมด