

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล  
โดยผู้สอบบัญชีและข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566



## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ สมาชิกกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกองทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกองทุน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุนรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุนเฉพาะกองทุน และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกองทุน สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการและบริษัทย่อย และของเฉพาะกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

### ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน



### ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางเกล็ดนที มโนสันต์)

รองผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางลดาวัลย์ โชติमानนท์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 3

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 13 กันยายน 2566

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ                                              | งบการเงินรวม                        |                   | งบการเงินเฉพาะกองทุน                |                   |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|
|                                                       | 30 มิถุนายน 2566                    | 31 ธันวาคม 2565   | 30 มิถุนายน 2566                    | 31 ธันวาคม 2565   |
|                                                       | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว)     | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว)     |
| <b>สินทรัพย์</b>                                      |                                     |                   |                                     |                   |
| <b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>                             |                                     |                   |                                     |                   |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                        | 4                                   | 5,781,706,950     | 4,408,788,555                       | 5,632,456,619     |
| ลูกหนี้จากการดำเนินงาน                                |                                     |                   |                                     | 4,305,751,370     |
| จากเงินปันผลและดอกเบี้ย                               | 5                                   | 3,156,232,922     | 2,961,927,260                       | 2,990,223,835     |
| จากการขายเงินลงทุน                                    |                                     | 7,368,785,022     | 7,368,785,022                       | 1,165,219,509     |
| จากการให้เช่าและบริการ                                |                                     | 11,385,801        | 12,742,745                          | 5,258,830         |
| เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน                        | 7                                   | 1,230,800,801,996 | 1,167,838,963,159                   | 1,230,691,941,438 |
| สินทรัพย์อนุพันธ์                                     | 8                                   | 2,802,376,087     | 4,353,134,154                       | 1,167,664,982,873 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                                | 9                                   | 1,672,059,436     | 2,085,365,957                       | 2,802,376,087     |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน                                 |                                     | 1,251,593,348,214 | 1,251,349,826,839                   | 2,082,620,969     |
| <b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>                          |                                     |                   |                                     |                   |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อยและกองทุน                        | 11                                  | -                 | -                                   | 2,082,620,969     |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม                                 | 12                                  | 409,573,326       | 374,982,768                         | 2,704,493,118     |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน                          | 13                                  | 13,616,729,252    | 13,747,185,336                      | 409,573,326       |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้                                  | 14                                  | 20,158,150        | 21,500,007                          | 374,982,768       |
| อาคารและอุปกรณ์                                       | 15                                  | 37,322,236        | 41,456,075                          | 11,171,729,252    |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน                                   | 16                                  | 33,272,152        | 37,207,699                          | 11,149,185,336    |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                             |                                     | 15,052,047        | 23,304,930                          | 45,009,779        |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน                              |                                     | 14,132,107,163    | 14,235,929,073                      | 41,134,869        |
| รวมสินทรัพย์                                          |                                     | 1,265,725,455,377 | 1,197,062,070,412                   | 14,373,804,448    |
| <b>หนี้สิน</b>                                        |                                     |                   |                                     |                   |
| <b>หนี้สินหมุนเวียน</b>                               |                                     |                   |                                     |                   |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน                           |                                     | 2,196,764,292     | 102,083,588                         | 2,196,764,292     |
| หนี้สินอนุพันธ์                                       | 8                                   | 9,412,549,866     | 2,626,903,553                       | 102,083,588       |
| เจ้าหนี้การค้า                                        |                                     | 21,196            | 10,387                              | 9,412,549,866     |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 17                                  | 4,849,962         | 4,386,522                           | 2,626,903,553     |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                    | 18                                  | 237,903,246       | 274,253,989                         | -                 |
| เงินที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับจ่ายคืนกระทรวงการคลัง    | 19                                  | 135,167,807       | 127,099,134                         | -                 |
| เงินทดรองจ่ายจากกระทรวงการคลัง                        |                                     | 13,971,774        | 15,491,356                          | 17,811,374        |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น                                  |                                     | 181,221,673       | 241,809,923                         | 17,136,413        |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน                                   |                                     | 12,182,449,816    | 3,392,038,452                       | 228,860,195       |
| <b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>                            |                                     |                   |                                     |                   |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระ     |                                     |                   |                                     |                   |
| ภายในหนึ่งปี                                          | 17                                  | 37,237,743        | 18,122,731                          | 40,943,906        |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน               | 20                                  | 22,144,779        | 21,483,930                          | 28,362,915        |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น                               |                                     | 261,286,710       | 270,027,572                         | 6,341,355         |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน                                |                                     | 320,669,232       | 309,634,233                         | 6,467,876         |
| รวมหนี้สิน                                            |                                     | 12,503,119,048    | 3,701,672,685                       | 174,986,755       |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้



## กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ                                             | งบการเงินรวม                        |                   | งบการเงินเฉพาะกองทุน                |                   |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|
|                                                      | 30 มิถุนายน 2566                    | 31 ธันวาคม 2565   | 30 มิถุนายน 2566                    | 31 ธันวาคม 2565   |
|                                                      | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว)     | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว)     |
| <b>เงินกองทุน</b>                                    |                                     |                   |                                     |                   |
| <b>เงินทุนที่ได้รับ</b>                              |                                     |                   |                                     |                   |
| เงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล                 |                                     |                   |                                     |                   |
| เงินประเดิม                                          | 2,337,044,909                       | 2,378,042,894     | 2,337,044,909                       | 2,378,042,894     |
| เงินสะสม                                             | 135,163,440,533                     | 126,399,314,462   | 135,163,440,533                     | 126,399,314,462   |
| เงินสมทบ                                             | 116,797,600,502                     | 111,152,570,485   | 116,797,600,502                     | 111,152,570,485   |
| เงินชดเชย                                            | 78,173,227,693                      | 74,398,469,470    | 78,173,227,693                      | 74,398,469,470    |
| เงินรับรอส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคลตามแผนการลงทุน    | 27,834,462                          | -                 | 27,834,462                          | -                 |
| เงินรับจากสมาชิกตรวจสอบ                              | 4,257,245                           | 4,257,245         | 4,257,245                           | 4,257,245         |
| เงินรับเกินจากวันที่ทันสมัยสภาพ                      | 1,873,081                           | 2,077,970         | 1,873,081                           | 2,077,970         |
| รวมเงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล              | 332,505,278,425                     | 314,334,732,526   | 332,505,278,425                     | 314,334,732,526   |
| เงินสมาชิกที่ทันสมัยสภาพ                             | 6,251,361,759                       | 6,602,949,587     | 6,251,361,759                       | 6,602,949,587     |
| เงินสำรอง                                            | 616,771,652,429                     | 586,771,618,834   | 616,771,652,429                     | 586,771,618,834   |
| เงินกองกลาง                                          | 507,916,609                         | 492,029,334       | 507,916,609                         | 492,029,334       |
| รวมเงินทุนที่ได้รับ                                  | 956,036,209,222                     | 908,201,330,281   | 956,036,209,222                     | 908,201,330,281   |
| <b>ผลประโยชน์ของสมาชิก กบข. และกองทุนเงินสำรอง</b>   |                                     |                   |                                     |                   |
| <b>ผลประโยชน์ที่จัดสรรแล้ว</b>                       |                                     |                   |                                     |                   |
| ผลประโยชน์ของเงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล    |                                     |                   |                                     |                   |
| ผลประโยชน์เงินประเดิม                                | 7,828,441,518                       | 7,913,597,809     | 7,828,441,518                       | 7,913,597,809     |
| ผลประโยชน์เงินสะสม                                   | 44,516,427,149                      | 44,003,343,409    | 44,516,427,149                      | 44,003,343,409    |
| ผลประโยชน์เงินสมทบ                                   | 43,152,609,343                      | 42,736,519,973    | 43,152,609,343                      | 42,736,519,973    |
| ผลประโยชน์เงินชดเชย                                  | 28,987,901,273                      | 28,725,166,439    | 28,987,901,273                      | 28,725,166,439    |
| ผลประโยชน์เงินรับจากสมาชิกตรวจสอบ                    | 16,622,270                          | 16,516,606        | 16,622,270                          | 16,516,606        |
| ผลประโยชน์เงินรับเกินจากวันที่ทันสมัยสภาพ            | 119,380                             | 101,990           | 119,380                             | 101,990           |
| รวมผลประโยชน์ของเงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล | 124,502,120,933                     | 123,395,246,226   | 124,502,120,933                     | 123,395,246,226   |
| ผลประโยชน์เงินสมาชิกที่ทันสมัยสภาพ                   | 1,008,142,943                       | 1,013,497,954     | 1,008,142,943                       | 1,013,497,954     |
| ผลประโยชน์เงินสำรอง                                  | 171,732,728,343                     | 162,104,953,298   | 171,732,728,343                     | 162,104,953,298   |
| ผลประโยชน์เงินกองกลาง                                | 116,524,320                         | 113,787,134       | 116,524,320                         | 113,787,134       |
| ผลประโยชน์ (ขาดทุน) รอคการจัดสรร                     | 597,100,054                         | (704,004,886)     | 596,597,980                         | (704,294,538)     |
| ผลต่างมูลค่ายุติธรรมกับวิธีส่วนได้เสียของบริษัทร่วม  | (770,489,486)                       | (764,412,280)     | (770,489,486)                       | (764,412,280)     |
| รวมผลประโยชน์ของสมาชิก กบข. และกองทุนเงินสำรอง       | 297,186,127,107                     | 285,159,067,446   | 297,185,625,033                     | 285,158,777,794   |
| <b>รวมเงินกองทุน</b>                                 | 1,253,222,336,329                   | 1,193,360,397,727 | 1,253,221,834,255                   | 1,193,360,108,075 |
| <b>รวมหนี้สินและเงินกองทุน</b>                       | 1,265,725,455,377                   | 1,197,062,070,412 | 1,265,606,551,640                   | 1,196,940,995,988 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของการเงินระหว่างกาลนี้

Dmmer



(นางศรีกัญญา ยาทิพย์)

เลขาธิการคณะกรรมการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ



(นางสาวกุลมาลย์ ก้านเที่ยงธรรม)

ผู้อำนวยการและผู้บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

แต่สอบทานแล้ว

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ                                                 | งบการเงินรวม  |               | งบการเงินเฉพาะกองทุน |               |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
|                                                          | 2566          | 2565          | 2566                 | 2565          |
| รายได้                                                   |               |               |                      |               |
| เงินปันผล                                                | 658,277,494   | 789,316,663   | 740,729,469          | 884,070,698   |
| ดอกเบี้ยและส่วนลดรับ                                     | 6,822,774,421 | 6,248,297,943 | 6,822,090,723        | 6,248,038,154 |
| ค่าธรรมเนียมรับจากการให้ยืมหลักทรัพย์                    | 3,141,437     | 5,332,779     | 3,141,437            | 5,332,779     |
| รายได้ค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์                 | 274,406,339   | 289,951,286   | 176,448,174          | 178,117,736   |
| รายได้อื่น                                               | 22,694,720    | 17,970,408    | 22,694,720           | 18,052,475    |
| รวมรายได้                                                | 7,781,294,411 | 7,350,869,079 | 7,765,104,523        | 7,333,611,842 |
| ค่าใช้จ่าย                                               |               |               |                      |               |
| ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์                         | 12,244,868    | 15,435,303    | 12,244,868           | 15,435,303    |
| ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทุน                              | 78,031,569    | 80,413,490    | 77,480,999           | 79,807,612    |
| ค่าธรรมเนียมผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน                        | 12,400,961    | 9,763,896     | 12,400,961           | 9,763,896     |
| ค่านายหน้าสัญญาซื้อขายล่วงหน้า                           | 1,348,390     | 1,118,649     | 1,348,390            | 1,118,649     |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหารอสังหาริมทรัพย์ที่มีไว้ให้เช่า      | 56,762,202    | 49,135,660    | 35,542,577           | 30,701,676    |
| ค่าธรรมเนียมในการบริหารอสังหาริมทรัพย์ที่มีไว้ให้เช่า    | 9,900,371     | 9,921,240     | 7,726,924            | 7,752,102     |
| ค่าใช้จ่ายด้านการลงทุนอื่น ๆ                             | 10,680,691    | 12,218,571    | 10,680,691           | 12,218,571    |
| ค่าใช้จ่ายบริหารงานสมาชิก                                | 1,430,417     | 1,382,004     | 9,185,417            | 8,897,004     |
| ค่าใช้จ่ายสื่อสารสมาชิกและสิทธิประโยชน์สมาชิก            | 6,041,502     | 6,324,834     | 6,041,502            | 6,324,834     |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                      | 9,965,834     | 4,712,674     | 9,843,200            | 4,595,362     |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับคณะกรรมการและการประชุมใหญ่            | 4,265,281     | 2,982,514     | 4,265,281            | 2,982,514     |
| ค่าใช้จ่ายสำนักงาน                                       | 158,535,854   | 149,061,045   | 154,968,378          | 145,690,909   |
| ค่าเสื่อมราคา                                            | 2,936,766     | 2,731,665     | 2,904,275            | 2,702,214     |
| ค่าตัดจำหน่าย                                            | 3,236,181     | 3,087,828     | 3,236,181            | 3,087,828     |
| ค่าเสื่อมราคาสถิติการใช้สินทรัพย์                        | 1,165,076     | 1,074,299     | 4,376,590            | 4,300,647     |
| ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)       | (154,789)     | (932,961)     | (154,789)            | (932,961)     |
| รวมค่าใช้จ่าย                                            | 368,791,174   | 348,430,711   | 352,091,445          | 334,446,160   |
| รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย                                  | 7,412,503,237 | 7,002,438,368 | 7,413,013,078        | 6,999,165,682 |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม           | 12            | 6,523,993     | (7,474,190)          | 6,523,993     |
| กำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ             | 22.1          | 304,510,477   | 5,989,099,416        | 304,510,477   |
| ขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุน                        |               | (857,905,841) | (1,392,724,471)      | (857,905,841) |
| ขาดทุนสุทธิจากเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า |               |               |                      |               |
| ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน                               |               | (323,152,728) | (12,142,960,124)     | (323,895,124) |
| ผลประโยชน์ (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้   |               | 6,542,479,138 | (551,621,001)        | 6,542,246,583 |
| ต้นทุนทางการเงิน                                         |               | (362,909)     | (174,692)            | (512,904)     |
| ผลประโยชน์ (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้                      |               | 6,542,116,229 | (551,795,693)        | 6,541,733,679 |
| ภาษีเงินได้                                              |               | (292,371)     | (247,011)            | -             |
| ผลประโยชน์ (ขาดทุน) สำหรับงวด                            |               | 6,541,823,858 | (552,042,704)        | 6,541,733,679 |
| ผลประโยชน์เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษีเงินได้   |               | -             | -                    | -             |
| ผลประโยชน์ (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด                |               | 6,541,823,858 | (552,042,704)        | 6,541,733,679 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น  
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

แต่สอบทานแล้ว

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ                                                         | งบการเงินรวม          |                        | งบการเงินเฉพาะกองทุน  |                        |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
|                                                                  | 2566                  | 2565                   | 2566                  | 2565                   |
| <b>รายได้</b>                                                    |                       |                        |                       |                        |
| เงินปันผล                                                        | 1,043,669,872         | 1,591,461,544          | 1,212,974,684         | 1,777,941,889          |
| ดอกเบี้ยและส่วนลดรับ                                             | 13,273,416,509        | 11,882,010,958         | 13,272,245,547        | 11,881,516,121         |
| ค่าธรรมเนียมรับจากการให้ยืมหลักทรัพย์                            | 5,554,832             | 7,658,747              | 5,554,832             | 7,658,747              |
| รายได้ค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์                         | 568,409,479           | 566,342,033            | 363,000,223           | 346,154,246            |
| รายได้อื่น                                                       | 39,296,272            | 28,887,091             | 39,296,172            | 28,897,167             |
| <b>รวมรายได้</b>                                                 | <b>14,930,346,964</b> | <b>14,076,360,373</b>  | <b>14,893,071,458</b> | <b>14,042,168,170</b>  |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>                                                |                       |                        |                       |                        |
| ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์                                 | 37,913,462            | 39,176,376             | 37,913,462            | 39,176,376             |
| ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทุน                                      | 131,122,309           | 156,368,530            | 130,002,121           | 155,146,196            |
| ค่าธรรมเนียมผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์                               | 23,722,022            | 19,003,191             | 23,722,022            | 19,003,191             |
| ค่านายหน้าสัญญาซื้อขายล่วงหน้า                                   | 3,873,093             | 2,269,363              | 3,873,093             | 2,269,363              |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหารอสังหาริมทรัพย์ที่มีไว้ให้เช่า              | 116,087,166           | 95,300,865             | 72,847,953            | 59,496,661             |
| ค่าธรรมเนียมในการบริหารอสังหาริมทรัพย์ที่มีไว้ให้เช่า            | 19,765,002            | 19,915,644             | 15,449,283            | 15,573,697             |
| ค่าใช้จ่ายด้านการลงทุนอื่น ๆ                                     | 22,402,410            | 20,295,506             | 22,402,410            | 20,295,506             |
| ค่าใช้จ่ายบริหารงานสมาชิก                                        | 2,862,328             | 2,739,018              | 18,372,328            | 17,769,018             |
| ค่าใช้จ่ายสื่อสารสมาชิกและสิทธิประโยชน์สมาชิก                    | 13,267,375            | 10,737,910             | 13,267,375            | 10,737,910             |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                              | 15,190,561            | 19,081,010             | 14,946,124            | 18,850,566             |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับคณะกรรมการและการประชุมใหญ่                    | 5,559,074             | 4,013,855              | 5,559,074             | 4,013,855              |
| ค่าใช้จ่ายสำนักงาน                                               | 308,815,809           | 285,621,917            | 301,340,886           | 279,403,301            |
| ค่าเสื่อมราคา                                                    | 5,856,693             | 5,216,939              | 5,791,672             | 5,158,072              |
| ค่าตัดจำหน่าย                                                    | 6,425,759             | 7,160,275              | 6,425,759             | 7,160,275              |
| ค่าเสื่อมราคาสถิติการใช้สินทรัพย์                                | 2,336,065             | 2,215,362              | 8,759,093             | 8,585,204              |
| ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)               | (234,688)             | (1,043,815)            | (234,688)             | (1,043,815)            |
| <b>รวมค่าใช้จ่าย</b>                                             | <b>714,964,440</b>    | <b>688,071,946</b>     | <b>680,437,967</b>    | <b>661,595,376</b>     |
| <b>รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย</b>                                   | <b>14,215,382,524</b> | <b>13,388,288,427</b>  | <b>14,212,633,491</b> | <b>13,380,572,794</b>  |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม                   | 12                    | 34,590,558             | (18,491,733)          | 34,590,558             |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ           | 22.1                  | (1,482,386,492)        | 5,458,728,021         | (1,482,386,492)        |
| กำไรสุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุน                                  | 91,625,547            | 722,283,332            | 91,626,411            | 722,285,097            |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า |                       |                        |                       |                        |
| ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน                                       | 463,524,777           | (23,169,726,073)       | 465,888,258           | (23,162,538,066)       |
| <b>ผลประโยชน์ (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้</b>    | <b>13,322,736,914</b> | <b>(3,618,918,026)</b> | <b>13,322,352,226</b> | <b>(3,619,443,887)</b> |
| ต้นทุนทางการเงิน                                                 | (597,001)             | (368,583)              | (922,998)             | (203,236)              |
| <b>ผลประโยชน์ (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้</b>                       | <b>13,322,139,913</b> | <b>(3,619,286,609)</b> | <b>13,321,429,228</b> | <b>(3,619,647,123)</b> |
| ภาษีเงินได้                                                      | (498,263)             | (626,401)              | -                     | -                      |
| <b>ผลประโยชน์ (ขาดทุน) สำหรับงวด</b>                             | <b>13,321,641,650</b> | <b>(3,619,913,010)</b> | <b>13,321,429,228</b> | <b>(3,619,647,123)</b> |
| ผลประโยชน์เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษีเงินได้           | -                     | -                      | -                     | -                      |
| <b>ผลประโยชน์ (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>                 | <b>13,321,641,650</b> | <b>(3,619,913,010)</b> | <b>13,321,429,228</b> | <b>(3,619,647,123)</b> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

*Handwritten signature*

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุน  
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

แต่สอบทานแล้ว

|                                                                             | งบการเงินรวม      |                   | งบการเงินเฉพาะกองทุน |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
|                                                                             | หน่วย : บาท       |                   |                      |                   |
|                                                                             | 2566              | 2565              | 2566                 | 2565              |
| เงินกองทุนต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม                                          | 1,193,360,397,727 | 1,132,074,104,744 | 1,193,360,108,075    | 1,132,073,802,451 |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในเงินกองทุนจากการดำเนินงานในระหว่างงวด                 |                   |                   |                      |                   |
| รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย                                                     | 14,215,382,524    | 13,388,288,427    | 14,212,633,491       | 13,380,572,794    |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม                              | 34,590,558        | (18,491,733)      | 34,590,558           | (18,491,733)      |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ                      | (1,482,386,492)   | 5,458,728,021     | (1,482,386,492)      | 5,458,728,021     |
| กำไรสุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุน                                             | 91,625,547        | 722,283,332       | 91,626,411           | 722,285,097       |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า            |                   |                   |                      |                   |
| ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน                                                  | 463,524,777       | (23,169,726,073)  | 465,888,258          | (23,162,538,066)  |
| ต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้                                              | (1,095,264)       | (994,984)         | (922,998)            | (203,236)         |
| รวมการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในเงินกองทุนจากการดำเนินงานในระหว่างงวด              | 13,321,641,650    | (3,619,913,010)   | 13,321,429,228       | (3,619,647,123)   |
| การเพิ่มขึ้นในเงินกองทุนจากเงินรับจากสมาชิก เงินสำรองและอื่น ๆ ในระหว่างงวด |                   |                   |                      |                   |
| เงินประเดิม                                                                 | 5,698,735         | 7,872,606         | 5,698,735            | 7,872,606         |
| เงินสะสม                                                                    | 9,808,866,982     | 8,878,168,795     | 9,808,866,982        | 8,878,168,795     |
| เงินสมทบ                                                                    | 6,524,718,900     | 6,312,636,476     | 6,524,718,900        | 6,312,636,476     |
| เงินชดเชย                                                                   | 4,362,165,806     | 4,219,666,070     | 4,362,165,806        | 4,219,666,070     |
| เงินรับรอส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคลตามแผนการลงทุน                           | 27,834,462        | 8,298,490         | 27,834,462           | 8,298,490         |
| เงินรับคืนจากสมาชิกที่กลับเข้ารับราชการใหม่                                 | 8,147,654         | 7,316,186         | 8,147,654            | 7,316,186         |
| เงินสมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพ                                                   | 179,930,739       | 188,477,824       | 179,930,739          | 188,477,824       |
| เงินสำรอง                                                                   | 30,000,033,595    | 23,001,003,800    | 30,000,033,595       | 23,001,003,800    |
| เงินกองกลาง                                                                 | 15,887,275        | 14,494,263        | 15,887,275           | 14,494,263        |
| รวมการเพิ่มขึ้นในเงินกองทุนจากเงินรับจากสมาชิก                              |                   |                   |                      |                   |
| เงินสำรองและอื่น ๆ ในระหว่างงวด                                             | 50,933,284,148    | 42,637,934,510    | 50,933,284,148       | 42,637,934,510    |
| การลดลงในเงินกองทุนระหว่างงวด                                               |                   |                   |                      |                   |
| เงินจ่ายคืนสมาชิกสิ้นสุดสมาชิกภาพ                                           | (4,096,206,625)   | (3,372,392,184)   | (4,096,206,625)      | (3,372,392,184)   |
| เงินประเดิมรับเกินรอจ่ายคืนกระทรวงการคลัง                                   | (1,886,752)       | (2,280,989)       | (1,886,752)          | (2,280,989)       |
| เงินที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับ                                               | (289,976,382)     | (256,748,711)     | (289,976,382)        | (256,748,711)     |
| เงินจ่ายคืนหน่วยงานโอนเกิน                                                  | (4,883,842)       | (4,828,858)       | (4,883,842)          | (4,828,858)       |
| เงินที่สมาชิกไม่มีสิทธิรับ รอส่งคืนกองสำรอง - Undo                          | (33,595)          | (998,800)         | (33,595)             | (998,800)         |
| รวมการลดลงในเงินกองทุนระหว่างงวด                                            | (4,392,987,196)   | (3,637,249,542)   | (4,392,987,196)      | (3,637,249,542)   |
| เงินกองทุนปลายงวด ณ วันที่ 30 มิถุนายน                                      | 1,253,222,336,329 | 1,167,454,876,702 | 1,253,221,834,255    | 1,167,454,840,296 |

*Nomtas*

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

แต่สอบทานแล้ว

หน่วย : บาท

|                                                                   | งบการเงินรวม        |                   | งบการเงินเฉพาะกองทุน |                   |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
|                                                                   | 2566                | 2565              | 2566                 | 2565              |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน                                    |                     |                   |                      |                   |
| ผลประโยชน์(ขาดทุน) สุทธิก่อนภาษีเงินได้ :                         | 13,322,139,913      | (3,619,286,609)   | 13,321,429,228       | (3,619,647,123)   |
| ปรับกระทบการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์และหนี้สินจากการดำเนินงาน |                     |                   |                      |                   |
| ให้เป็นเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน :                    |                     |                   |                      |                   |
| เงินปันผล                                                         | (1,043,669,872)     | (1,591,461,544)   | (1,212,974,684)      | (1,777,941,889)   |
| ดอกเบี้ยและส่วนลดรับ                                              | (13,273,416,509)    | (11,882,010,958)  | (13,272,245,547)     | (11,881,516,121)  |
| รายได้อื่น                                                        | -                   | -                 | -                    | (82,067)          |
| ต้นทุนทางการเงิน                                                  | 597,001             | 368,583           | 922,998              | 203,236           |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน                                       | 1,628,848           | 1,295,421         | 841,479              | 568,454           |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น - สิทธิการลา                  | (10,866,375)        | (10,948,862)      | (10,100,698)         | (10,219,548)      |
| ค่าเสื่อมราคา                                                     | 5,856,693           | 5,216,939         | 5,791,672            | 5,158,072         |
| ค่าตัดจำหน่าย                                                     | 6,425,759           | 7,160,275         | 6,425,759            | 7,160,275         |
| รายการขาดทุน (กำไร) จากการขายอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน        | 257,541             | (215,299)         | 257,541              | (215,299)         |
| ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ใช้สินทรัพย์                                | 2,336,065           | 2,215,362         | 8,759,093            | 8,585,204         |
| ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)                | (234,688)           | (1,043,815)       | (234,688)            | (1,043,815)       |
| ส่วนแบ่งขาดทุน (กำไร) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม                    | (34,590,558)        | 18,491,733        | (34,590,558)         | 18,491,733        |
| รายการขาดทุน (กำไร) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ      | 1,564,040,619       | (5,228,736,281)   | 1,564,040,619        | (5,228,736,281)   |
| รายการกำไรสุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุน                             | (91,625,547)        | (722,283,332)     | (91,626,411)         | (722,285,097)     |
| รายการขาดทุน (กำไร) สุทธิจากเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่า      |                     |                   |                      |                   |
| ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน                              | (463,524,777)       | 23,169,726,073    | (465,888,258)        | 23,162,538,066    |
|                                                                   | (14,645,887)        | 148,487,686       | (179,192,455)        | (38,982,200)      |
| สินทรัพย์จากการดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง                         |                     |                   |                      |                   |
| ลูกหนี้จากการให้เช่าและบริการ                                     | 1,356,944           | (2,571,868)       | (197,209)            | (2,397,296)       |
| สินทรัพย์อนุพันธ์                                                 | 12,067,122          | 10,436,498        | 12,067,122           | 10,436,498        |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                                            | 413,436,659         | 519,633,549       | 414,850,586          | 521,148,563       |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                                         | 2,155,373           | 7,112,350         | 2,097,593            | 7,112,350         |
| หนี้สินจากการดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)                           |                     |                   |                      |                   |
| หนี้สินอนุพันธ์                                                   | 30,934,487          | 148,964,623       | 30,934,487           | 148,964,623       |
| เจ้าหนี้เงินประกันสัญญาจากการให้ยืมหลักทรัพย์                     | -                   | (73,611,660)      | -                    | (73,611,660)      |
| เจ้าหนี้การค้า                                                    | 10,809              | 1,016,270         | -                    | -                 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                                | (36,350,744)        | (125,473,738)     | (28,656,943)         | (123,913,454)     |
| เงินที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับรอจ่ายคืนกระทรวงการคลัง              | 213,935             | 177,506           | 213,935              | 177,506           |
| เงินทดรองจ่ายจากกระทรวงการคลัง                                    | (1,519,582)         | (555,446)         | (1,519,582)          | (555,446)         |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น                                              | (142,660,866)       | (205,230,240)     | (148,504,425)        | (101,135,548)     |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น                                           | (8,740,862)         | (2,824,501)       | (1,354,731)          | (3,389,270)       |
| การซื้อเงินลงทุน                                                  | (1,218,401,996,460) | (520,471,705,017) | (1,218,242,038,952)  | (520,374,323,721) |
| การจำหน่ายเงินลงทุน                                               | 1,158,697,958,142   | 471,121,664,238   | 1,158,481,445,558    | 470,963,931,990   |
| เงินลดรับจากเงินปันผล                                             | 1,023,228,898       | 1,592,956,987     | 1,195,996,009        | 1,779,109,152     |
| เงินลดรับจากดอกเบี้ย                                              | 13,250,725,088      | 12,050,796,695    | 13,250,337,276       | 12,050,610,950    |
| เงินลดรับภาษีเงินได้ที่ซื้อคืน                                    | 613,830             | 403,088           | -                    | -                 |
| จ่ายผลประโยชน์พนักงาน                                             | (968,000)           | (635,000)         | (968,000)            | (605,000)         |
| จ่ายภาษีเงินได้                                                   | (743,968)           | (759,151)         | -                    | -                 |
|                                                                   | (45,160,279,195)    | (35,430,204,817)  | (45,035,297,276)     | (35,198,439,763)  |
| กระแสเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน                        | (45,174,925,082)    | (35,281,717,131)  | (45,214,489,731)     | (35,237,421,963)  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของการเงินระหว่างกาลนี้



กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว

หน่วย : บาท

|                                                            | งบการเงินรวม    |                 | งบการเงินเฉพาะกองทุน |                 |
|------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
|                                                            | 2566            | 2565            | 2566                 | 2565            |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน                                 |                 |                 |                      |                 |
| เงินสดจ่ายจากการซื้ออุปกรณ์                                | (1,935,943)     | (10,594,070)    | (1,935,943)          | (10,571,734)    |
| เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์                                  | -               | 250,337         | -                    | 250,337         |
| เงินสดจ่ายจากการซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์                     | (3,111,752)     | (7,714,631)     | (3,111,752)          | (7,714,631)     |
| กระแสเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมลงทุน                     | (5,047,695)     | (18,058,364)    | (5,047,695)          | (18,036,028)    |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน                             |                 |                 |                      |                 |
| เงินรับจากสมาชิกและอื่น ๆ                                  | 50,730,508,237  | 42,431,630,058  | 50,730,508,237       | 42,431,630,058  |
| เงินจ่ายเงินสมาชิกและอื่น ๆ                                | (4,092,948,961) | (3,349,227,856) | (4,092,948,961)      | (3,349,227,856) |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่า                             | (3,013,977)     | (2,472,706)     | (9,662,474)          | (8,935,423)     |
| กระแสเงินสดสุทธิที่ได้มาจากการจัดหาเงิน                    | 46,634,545,299  | 39,079,929,496  | 46,627,896,802       | 39,073,466,779  |
| ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด  | (81,654,127)    | (229,991,740)   | (81,654,127)         | (229,991,740)   |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ               | 1,372,918,395   | 3,550,162,261   | 1,326,705,249        | 3,588,017,048   |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม    | 4,408,788,555   | 5,002,055,699   | 4,305,751,370        | 4,863,991,144   |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน | 5,781,706,950   | 8,552,217,960   | 5,632,456,619        | 8,452,008,192   |
| ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด                         |                 |                 |                      |                 |
| การซื้ออุปกรณ์ที่ยังมิได้มีการจ่ายชำระเงินสด               | 44,411          | 30,900          | 44,411               | 30,900          |
| การซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ยังมิได้มีการจ่ายชำระเงินสด    | 2,365,000       | 654,000         | 2,365,000            | 654,000         |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

**กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ**  
**สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566**  
**(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)**

**1. ข้อมูลทั่วไป**

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ (กบข.) จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นหลักประกันการจ่ายบำเหน็จบำนาญและให้ประโยชน์ตอบแทนการรับราชการแก่ข้าราชการที่เป็นสมาชิกเมื่อออกจากราชการ เพื่อส่งเสริมการออมทรัพย์ของสมาชิก เพื่อจัดสวัสดิการและสิทธิประโยชน์อื่นให้แก่สมาชิก โดย กบข. สามารถนำเงินกองทุนไปลงทุนหาผลประโยชน์ให้เกิดประโยชน์สูงสุดภายใต้หลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนด

**1.1 เงินกองทุน แบ่งเป็น 3 ประเภท ได้แก่ เงินส่วนของสมาชิก เงินสมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพและเงินส่วนของรัฐบาล**  
**เงินส่วนของสมาชิก ได้แก่**

1. เงินประเดิม หมายถึง เงินที่รัฐจ่ายจากเงินคงคลังให้สมาชิกที่รับราชการอยู่ก่อนวันที่ 27 มีนาคม 2540 เพื่อชดเชยเงินบำนาญที่ลดลง เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงสูตรเงินบำนาญสำหรับสมาชิกตามสูตรที่กำหนด โดยจ่ายเข้าบัญชีของสมาชิกแต่ละคนเมื่อแรกที่สมัครเข้ากองทุน โดยมีเงื่อนไขว่าสมาชิกจะได้รับเงินประเดิมเมื่อออกจากราชการและเลือกรับบำนาญ

2. เงินสะสม หมายถึง เงินที่สมาชิกจ่ายสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนเป็นประจำทุกเดือน รวมถึงเงินสะสมส่วนเพิ่มที่สมาชิกสามารถเลือกสะสมเพิ่มได้รวมกันแล้วไม่เกินร้อยละ 30 ของเงินเดือน โดยข้าราชการที่บรรจุใหม่หรือโอนมาเป็นข้าราชการ หรือขอกลับเข้ารับราชการตั้งแต่วันที่ 27 มีนาคม 2540 ต้องสะสมเงินเข้ากองทุนทุกคน แต่สำหรับสมาชิกที่รับราชการอยู่ก่อนวันที่ 27 มีนาคม 2540 นั้น มีสิทธิเลือกที่จะสะสมเงินเข้ากองทุนหรือไม่ก็ได้

3. เงินสมทบ หมายถึง เงินที่รัฐจ่ายให้กับสมาชิกที่สะสมเงินเข้ากองทุนในอัตราส่วนที่เท่ากับเงินสะสม คือ ร้อยละ 3 ของเงินเดือนแต่ละเดือน ดังนั้น ถ้าหากสมาชิกรายใดไม่ได้สะสมเงินเข้ากองทุนก็จะไม่ได้รับเงินสมทบจากรัฐ

4. เงินชดเชย หมายถึง เงินที่รัฐจ่ายให้แก่สมาชิกในอัตราร้อยละ 2 ของเงินเดือนแต่ละเดือน โดยมีเงื่อนไขว่าสมาชิกจะได้รับเงินชดเชยก็ต่อเมื่อออกจากราชการและเลือกรับบำนาญ เพื่อชดเชยเงินบำนาญที่ลดลงเนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงสูตรเงินบำนาญสำหรับสมาชิก

5. เงินรับรองเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคลตามแผนการลงทุน เป็นเงินรับจากสมาชิกที่รอตรวจสอบตามเจตนาในการเลือกแผนการลงทุนก่อนบันทึกเข้าบัญชีเงินรายบุคคลในแต่ละแผนการลงทุน โดยจะโอนเข้าบัญชีของสมาชิกในแต่ละแผนการลงทุนภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับเงินและข้อมูลถูกต้องครบถ้วน

6. เงินรับจากสมาชิกรอตรวจสอบ เป็นเงินรับจากสมาชิกที่รอตรวจสอบข้อมูลของสมาชิกรายบุคคล เพื่อโอนไปบัญชีเงินสะสม เงินสมทบ และเงินชดเชยของสมาชิกแต่ละราย หรือบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้อง

7. เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ เป็นเงินสมาชิกรายบุคคลที่ตรวจสอบพบว่าส่วนราชการส่งเงินเข้าบัญชีสมาชิกเกินจากวันที่สมาชิกพ้นสมาชิกภาพ โดย กบข. จะบันทึกบัญชีไว้เพื่อรอส่งคืนต่อไป

โดยกฎหมายกำหนดให้ กบข. สามารถรับโอนเงินของสมาชิกจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือกองทุนอื่นที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายและมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นหลักประกันในกรณีการออกจากราชการหรือชราภาพได้

เงินสมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพ ได้แก่ เงินของสมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพแต่ประสงค์ให้ กบข. บริหารเงินดังกล่าวต่อไป จนกว่าจะขอรับคืนทั้งจำนวน หรือทยอยรับเป็นบางส่วนจนครบจำนวน

เงินส่วนของรัฐบาล ได้แก่

1. เงินสำรอง เป็นเงินตามมาตรา 72 แห่งพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 ซึ่งกำหนดให้รัฐตั้งงบประมาณ และจ่ายเข้ากองทุนเป็นรายปีเป็นจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 20 ของงบประมาณรายจ่ายบำเหน็จบำนาญของข้าราชการประจำปีทุกปี จนกว่าเงินสำรอง เงินกองกลาง และดอกผลของเงินดังกล่าวจะมีจำนวน 3 เท่าของงบประมาณรายจ่ายบำเหน็จบำนาญของข้าราชการประจำปีในแต่ละปี และถ้าเงินทั้งสิ้นดังกล่าวมีจำนวนเกิน 3 เท่าของงบประมาณรายจ่ายบำเหน็จบำนาญของข้าราชการในปีใดให้นำเงินส่วนที่เกินนั้นส่งเป็นรายได้แผ่นดิน

2. เงินกองกลาง เป็นเงินที่มีผู้บริจาคให้ เงินตามบัญชีเงินรายบุคคลที่ไม่มีผู้รับ เงินส่วนกลางที่มีใช้ของสมาชิกคนใด และดอกผลของเงินดังกล่าว

## 1.2 แผนการลงทุน

แผนการลงทุนสำหรับสมาชิก มีวัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มทางเลือกและตอบสนองความต้องการของสมาชิกที่ประสงค์จะลงทุนตามความต้องการของตน ซึ่งที่ผ่านมา กบข. ได้นำเงินของสมาชิกไปลงทุนในลักษณะกองทุนเดี่ยวที่มีนโยบายการลงทุนเดียวกัน ปัจจุบันพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ได้เปิดโอกาสให้คณะกรรมการ กบข. สามารถออกแผนการลงทุนหลาย ๆ แผนให้สมาชิกมีทางเลือกลงทุนตามความต้องการของแต่ละบุคคล โดยอาจกำหนดให้ลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีความมั่นคงสูงแตกต่างกันได้ แต่อย่างน้อยต้องมีแผนการลงทุนที่กำหนดให้ลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีความมั่นคงสูงไม่ต่ำกว่าร้อยละ 60 และแผนการลงทุนที่กำหนดให้ลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีความเสี่ยงเหมาะสมกับช่วงอายุของสมาชิก

กรณีที่สมาชิกไม่ใช้สิทธิเลือกแผนการลงทุน ให้ถือว่าสมาชิกยินยอมให้กองทุนนำเงินสมาชิกไปลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีความเสี่ยงเหมาะสมกับช่วงอายุของสมาชิก

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 กบข. จัดให้มีแผนการลงทุนทั้งหมด 12 แผน แต่ละแผนมีนโยบายการลงทุนโดยสรุปดังต่อไปนี้

### 1) แผนหลัก

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในกฎกระทรวง ออกตามความในมาตรา 70 แห่งพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 โดยเป้าหมายของแผนหลัก คือ การลงทุนที่คาดหวังผลตอบแทนชนะเงินเฟ้อในระยะยาวภายใต้กรอบความเสี่ยงที่พอเหมาะ

### 2) แผนหุ้น 35

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทต่าง ๆ เช่นเดียวกับแผนหลัก โดยมีเป้าหมายการลงทุนในตราสารทุนร้อยละ 35 และส่วนที่เหลือจะเป็นการลงทุนในหลักทรัพย์อื่น เพื่อเพิ่มโอกาสในการสร้างผลตอบแทนให้ชนะเงินเฟ้อมากกว่าแผนหลัก อย่างไรก็ตามความเสี่ยงจากความผันผวนของตลาดก็เพิ่มขึ้นด้วย

### 3) แผนหุ้น 65

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทต่าง ๆ เช่นเดียวกับแผนหลัก โดยมีเป้าหมายการลงทุนในตราสารทุนร้อยละ 65 และส่วนที่เหลือจะเป็นการลงทุนในหลักทรัพย์อื่น เพื่อเพิ่มโอกาสในการสร้างผลตอบแทนให้ชนะเงินเฟ้อมากกว่าแผนหลัก อย่างไรก็ตามความเสี่ยงจากความผันผวนของตลาดก็เพิ่มขึ้นด้วย

### 4) แผนตราสารหนี้

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนเฉพาะในหลักทรัพย์อันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับเงินฝาก ตราสารแสดงสิทธิในหนี้ รวมทั้งธุรกรรมทางการเงินอื่นที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ดังกล่าว โดยเป้าหมายของแผนตราสารหนี้ คือ การได้รับผลตอบแทน

*(ลงชื่อ)*

ในระยะยาวที่ค่อนข้างสม่ำเสมอสูงกว่าเงินฝากและให้อัตราผลตอบแทนคาดหวังที่สูงกว่าแผนเงินฝากและตราสารหนี้ระยะสั้น อย่างไรก็ตาม โอกาสที่ผลตอบแทนในระยะสั้นจะติดลบตามราคาลาดก็ยังมีอยู่

#### 5) แผนเงินฝากและตราสารหนี้ระยะสั้น

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนเฉพาะในหลักทรัพย์อันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับเงินฝาก ตราสารแสดงสิทธิในหนี้ รวมทั้งธุรกรรมทางการเงินอื่นที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ดังกล่าวที่จะครบกำหนดชำระคืนภายในไม่เกิน 1 ปีนับจากวันที่ลงทุน โดยเป้าหมายของแผนเงินฝากและตราสารหนี้ระยะสั้น คือ การลงทุนที่ให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยของเงินต้นเป็นหลัก เน้นผลตอบแทนเป็นเรื้อรัง ทำให้อัตราผลตอบแทนที่คาดหวังจากแผนเงินฝากและตราสารหนี้ระยะสั้นนี้ค่อนข้างต่ำเพื่อแลกกับความปลอดภัยของเงินต้น

#### 6) แผนสมดุลตามอายุ (Life Path)

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทต่าง ๆ เช่นเดียวกับแผนหลัก แต่สัดส่วนของหลักทรัพย์ในการลงทุนปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับช่วงอายุของสมาชิก โดยเป้าหมายของแผนสมดุลตามอายุ คือ เน้นความเสี่ยงของการออมเพื่อใช้จ่ายหลังเกษียณอายุเป็นหลัก โดยกำหนดสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนสูงโดยเฉพาะในช่วงที่สมาชิกมีอายุไม่มากนัก เพื่อเปิดโอกาสให้ได้รับผลตอบแทนที่ดีขึ้นในระยะยาว แม้ผลตอบแทนรายปีอาจผันผวนหรือติดลบได้มากขึ้น และ กบข. จะทยอยลดการลงทุนในตราสารทุนไปเป็นตราสารหนี้ตามลำดับโดยอัตโนมัติเมื่ออายุสมาชิกมากขึ้น เพื่อลดความผันผวนของเงินลงทุน

#### 7) แผนหุ้นไทย

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนเฉพาะในหลักทรัพย์ในประเทศไทยอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารทุน หน่วยลงทุน รวมทั้งธุรกรรมทางการเงินอื่นที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ดังกล่าว อาจมีการลงทุนในหลักทรัพย์อื่นที่เป็นเงินฝากหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ระยะสั้นเพียงบางส่วนเพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารสภาพคล่องเท่านั้น โดยเป้าหมายของแผนหุ้นไทย คือ เพื่อสะสมความมั่งคั่งในระยะยาวให้กับสมาชิก ซึ่งแผนหุ้นไทยเป็นแผนการลงทุนที่มีความเสี่ยงสูง หากตัดสินใจลงทุนถูกเวลาจะมีโอกาสให้สมาชิกได้รับผลตอบแทนสูงได้เช่นกัน

#### 8) แผนหุ้นต่างประเทศ

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารทุน หน่วยลงทุน รวมทั้งธุรกรรมทางการเงินอื่นที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ดังกล่าว อาจมีการลงทุนในหลักทรัพย์อื่นที่เป็นเงินฝากหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ระยะสั้นเพียงบางส่วนเพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารสภาพคล่องเท่านั้น โดยเป้าหมายของแผนหุ้นต่างประเทศ คือ เพื่อสะสมความมั่งคั่งในระยะยาวให้กับสมาชิก ซึ่งแผนหุ้นต่างประเทศเป็นแผนการลงทุนที่มีความเสี่ยงสูง หากตัดสินใจลงทุนถูกเวลาจะมีโอกาสให้สมาชิกได้รับผลตอบแทนสูงได้เช่นกัน

#### 9) แผนกองทุนอสังหาริมทรัพย์ไทย

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนเฉพาะในหลักทรัพย์ในประเทศไทยอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ (Property Fund) หน่วยทรัสต์ของทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REIT) หน่วยลงทุนของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure Fund) ตราสารแสดงสิทธิในหนี้ หรือเงินฝาก รวมทั้งธุรกรรมทางการเงินอื่นที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ดังกล่าว โดยเป้าหมายของแผนกองทุนอสังหาริมทรัพย์ไทย คือ เพื่อสะสมและสร้างผลตอบแทนที่ดีในระยะยาว ทั้งนี้มูลค่าสินทรัพย์ต่อหน่วยลงทุนอาจเปลี่ยนแปลงตามมูลค่าโครงการและกระแสเงินสดรับจากโครงการที่ลงทุน

#### 10) แผนมุ่งคุ้มครองเงินต้น 1

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนเฉพาะในหลักทรัพย์อันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับเงินฝากหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ รวมทั้งธุรกรรมทางการเงินอื่นที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ดังกล่าวที่กองทุนมีนโยบายถือครองจนครบกำหนด

## 11) แผนทองคำ

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นหน่วยลงทุนของกองทุนรวมที่มีวัตถุประสงค์เพื่อลงทุนในทองคำเป็นหลัก รวมทั้งธุรกรรมทางการเงินอื่นที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ดังกล่าว และอาจมีการลงทุนในหลักทรัพย์อื่นที่เป็นเงินฝากหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ระยะสั้นเพียงบางส่วนเพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารสภาพคล่องเท่านั้น โดยมีเป้าหมายสัดส่วนการลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นหน่วยลงทุนของกองทุนรวมที่มีวัตถุประสงค์เพื่อลงทุนในทองคำเฉลี่ยในรอบระยะเวลาบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ทั้งนี้สมาชิกสามารถเลือกลงทุนในแผนทองคำได้ไม่เกินร้อยละ 10 ของเงินสะสม เงินสมทบ และดอกผลของเงินดังกล่าวที่อยู่ในบัญชีเงินรายบุคคลของสมาชิกผู้นั้น ในกรณีที่สมาชิกผู้ใดมีการลงทุนในแผนทองคำครบตามอัตราที่กำหนดไว้ดังกล่าวแล้ว กองทุนจะนำเงินสะสมและเงินสมทบที่นำส่งเข้าบัญชีเงินรายบุคคลของสมาชิกผู้นั้นไปลงทุนอื่นตามสัดส่วนที่สมาชิกได้แสดงความประสงค์ไว้

## 12) แผนตราสารหนี้ต่างประเทศ

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นตราสารแสดงสิทธิในหนี้ต่างประเทศทั้งที่ออกโดยภาครัฐและภาคเอกชนซึ่งมีอันดับความน่าเชื่อถือระดับน่าลงทุน (Investment Grade) เป็นหลัก รวมทั้งธุรกรรมทางการเงินอื่นที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ดังกล่าว และอาจมีการลงทุนในหลักทรัพย์อื่นที่เป็นเงินฝากหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ระยะสั้นเพียงบางส่วนเพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารสภาพคล่องเท่านั้น โดยมีเป้าหมายสัดส่วนการลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นตราสารแสดงสิทธิในหนี้ต่างประเทศดังกล่าวเฉลี่ยในรอบระยะเวลาบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80

เงินที่สมาชิกสามารถเลือกแผนการลงทุนได้

สมาชิกสามารถเลือกแผนการลงทุนทั้งเงินสะสม เงินสะสมส่วนเพิ่ม เงินสมทบ เงินประเดิม เงินชดเชยและดอกผลของเงินดังกล่าวทั้งหมดที่สมาชิกมีอยู่แล้วในวันที่แสดงเจตนาและที่จะมีขึ้นในอนาคตไปลงทุนในแผนการลงทุนแผนใดแผนหนึ่ง โดยได้รับอัตราผลตอบแทนตามแผนการลงทุนที่เลือกนั้น โดย กบข. จะบริหารเงินของสมาชิกตามแผนการลงทุนที่สมาชิกได้เลือกไว้หรือนำไปลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีความเสี่ยงเหมาะสมกับช่วงอายุของสมาชิกหากสมาชิกไม่ได้แสดงความประสงค์ใด จนกว่าสมาชิกจะแจ้งเปลี่ยนแผนการลงทุนหรือจนกว่า กบข. จะจ่ายเงินจากกองทุนให้แก่สมาชิกเมื่อสมาชิกพ้นสมาชิกภาพแล้ว ในกรณีที่สมาชิกพ้นสมาชิกภาพ และ กบข. ยังไม่ได้จ่ายเงินให้แก่ผู้ที่มีสิทธิรับเงินหรือโอนไปยังกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือกองทุนอื่นตามที่กฎหมายกำหนด กบข. สามารถบริหารเงินที่อยู่ในบัญชีเงินรายบุคคลของสมาชิกรายนั้นในแผนการลงทุนล่าสุดและสมาชิกมีสิทธิเลือกแผนการลงทุนที่กองทุนจัดให้ เพื่อให้ กบข. บริหารเงินนั้นต่อไปได้จนกว่า กบข. จะจ่ายเงินให้แก่ผู้ที่มีสิทธิรับเงินหรือโอนไปยังกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือกองทุนอื่นตามที่กฎหมายกำหนด

อนึ่ง กรณีที่สมาชิกสิ้นสุดสมาชิกภาพ และ กบข. ได้รับการแสดงเจตนาโดยปรากฏหลักฐานถูกต้องครบถ้วนจากผู้ที่มีสิทธิรับเงินให้ กบข. บริหารเงินที่ยังไม่รับคืนต่อไป กบข. จะนำเงินทั้งหมดที่อยู่ในบัญชีเงินรายบุคคลของผู้ที่มีสิทธิรับเงินรายนั้นไปลงทุนในแผนการลงทุนล่าสุดที่สมาชิกเลือกไว้ก่อนสิ้นสุดสมาชิกภาพและสมาชิกมีสิทธิเลือกแผนการลงทุนที่กองทุนจัดให้ เพื่อให้ กบข. บริหารเงินนั้นภายใน 7 วันทำการ

การเปลี่ยนแปลงแผนการลงทุนของสมาชิก

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 เป็นต้นไป กบข. ให้สมาชิกมีสิทธิเลือกและเปลี่ยนแปลงแผนการลงทุนได้จากปีละ 4 ครั้ง เป็น 12 ครั้ง เว้นแต่การเลือกหรือการเปลี่ยนแปลงแผนมั่งคั่งครองเงินต้น ให้เป็นไปตามที่ กบข. ประกาศกำหนด โดยเมื่อ กบข. ได้รับการแสดงเจตนาเลือกหรือเปลี่ยนแปลงแผนการลงทุนของสมาชิกที่ถูกต้องครบถ้วนแล้ว กบข. จะจัดการลงทุนในแผนการลงทุนตามความประสงค์ของสมาชิกตามข้อกำหนดดังต่อไปนี้



(1) ในกรณีที่ กบข. ได้รับแบบแจ้งความประสงค์เลือกหรือเปลี่ยนแปลงแผนการลงทุนของสมาชิกและแบบประเมินความเสี่ยงและการยอมรับความเสี่ยงในการลงทุนของสมาชิกที่ถูกต้องครบถ้วนภายในเวลา 12.00 น. หรือได้รับการแสดงเจตนาเลือกหรือเปลี่ยนแปลงแผนการลงทุนของสมาชิกและข้อมูลการประเมินความเสี่ยงและการยอมรับความเสี่ยงในการลงทุนของสมาชิกผ่านระบบสารสนเทศของ กบข. ภายในเวลา 15.30 น. ของวันทำการใด กบข. จะจัดการลงทุนให้แก่สมาชิกในวันทำการนั้น โดยใช้มูลค่าต่อหน่วยของวันดังกล่าวในการจัดการลงทุน

(2) ในกรณีที่ กบข. ได้รับแบบแจ้งความประสงค์เลือกหรือเปลี่ยนแปลงแผนการลงทุนของสมาชิกที่ถูกต้องครบถ้วนหลังจากกำหนดเวลาตาม (1) กบข. จะจัดการลงทุนให้แก่สมาชิกตามความประสงค์ภายในวันทำการถัดไป โดยใช้มูลค่าต่อหน่วยของวันดังกล่าวในการจัดการลงทุน

ในกรณีเป็นการพ้นวิสัยที่ กบข. จะจัดการลงทุนให้แก่สมาชิกตามเวลาที่กำหนดไว้ในวรรคหนึ่งได้ กบข. จะจัดการลงทุนให้แก่สมาชิกในวันทำการแรกเมื่อเหตุอันสิ้นสุดลง

## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

### 2.1 จุดมุ่งหมายของงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น การอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้ ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

### 2.2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะกองทุนระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยเลือกนำเสนอของงบการเงินระหว่างกาลประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน และกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุน งบกระแสเงินสด และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ โดยงบดังกล่าวแสดงรายการเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเปิดเผยข้อมูลเฉพาะที่สำคัญ

งบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะกองทุนระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบงบการเงิน ยกเว้นรายการที่สำคัญที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินดังต่อไปนี้

| รายการ                                                               | เกณฑ์การวัดมูลค่า |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|
| เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | มูลค่ายุติธรรม    |
| เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย                | ราคาทุนตัดจำหน่าย |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน                                           | มูลค่าปัจจุบัน    |
| หนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน                                       | มูลค่าปัจจุบัน    |

งบการเงินของบริษัทย่อยและกองทุนที่นำมาจัดทำงบการเงินรวมมีวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีวันเดียวกับงบการเงินของ กบข. รายการที่เกิดขึ้นระหว่าง กบข. และบริษัทย่อยและกองทุนได้ถูกตัดออกในการจัดทำงบการเงินรวมทั้งจำนวน

*10/10/65*

### 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล กบข. ได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ยกเว้นการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาถือปฏิบัติ โดยมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวเป็นการปรับปรุงเพื่อให้มาตรฐานการรายงานทางการเงินมีความชัดเจนและมีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้น มีจำนวน 9 ฉบับ ดังนี้

|                                        |                                                                          |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16           | เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                                            |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32           | เรื่อง การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน                                 |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37           | เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41           | เรื่อง เกษตรกรรม                                                         |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 | เรื่อง การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก                  |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 | เรื่อง การรวมธุรกิจ                                                      |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 | เรื่อง สัญญาประกันภัย                                                    |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 | เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน                              |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 | เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน                                              |

กบข. ได้ประเมินและเห็นว่าการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นมาถือปฏิบัติ ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อข้อมูลทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ปรับปรุงใหม่ แต่ยังไม่มียieldบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาประกันภัย และประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว เมื่อวันที่ 19 สิงหาคม 2565 แต่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลารายงานที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 โดยมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวใช้แทนมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง สัญญาประกันภัย ต่อมาเมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2566 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว จำนวน 20 ฉบับ มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลารายงานที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 ดังนี้

|                              |                                                                     |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1  | เรื่อง การนำเสนองบการเงิน                                           |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7  | เรื่อง งบกระแสเงินสด                                                |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8  | เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 | เรื่อง ภาษีเงินได้                                                  |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 | เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                                       |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 | เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน                                         |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 | เรื่อง การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน          |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 | เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า                           |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 | เรื่อง การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน                            |

*Amthab*

|                                         |                                                                         |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34            | เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล                                    |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36            | เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์                                           |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37            | เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38            | เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน                                              |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40            | เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน                                     |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1  | เรื่อง การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก                 |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3  | เรื่อง การรวมธุรกิจ                                                     |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5  | เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก   |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7  | เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน                             |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9  | เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน                                             |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 | เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า                                     |

กบข. อยู่ระหว่างการประเมินถึงผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นมาถือปฏิบัติ โดย กบข. ยังไม่ได้นำมาตราฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้

#### 4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

|                  | หน่วย : ล้านบาท |              |                      |              |
|------------------|-----------------|--------------|----------------------|--------------|
|                  | งบการเงินรวม    |              | งบการเงินเฉพาะกองทุน |              |
|                  | 30 มิ.ย. 2566   | 31 ธ.ค. 2565 | 30 มิ.ย. 2566        | 31 ธ.ค. 2565 |
| เงินสดย่อย       | 0.15            | 0.15         | 0.11                 | 0.11         |
| เงินฝากธนาคาร :  |                 |              |                      |              |
| กระแสรายวัน      | 1.05            | 1.01         | -                    | -            |
| ออมทรัพย์        | 5,749.85        | 4,377.05     | 5,632.35             | 4,305.64     |
| ประจำ            | 30.66           | 30.58        | -                    | -            |
| รวมเงินฝากธนาคาร | 5,781.56        | 4,408.64     | 5,632.35             | 4,305.64     |
| รวม              | 5,781.71        | 4,408.79     | 5,632.46             | 4,305.75     |

*9/10/2566*

เงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 มีรายละเอียดดังนี้

|                                               | หน่วย : ล้านบาท |                 |                      |                 |
|-----------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
|                                               | งบการเงินรวม    |                 | งบการเงินเฉพาะกองทุน |                 |
|                                               | 30 มิ.ย. 2566   | 31 ธ.ค. 2565    | 30 มิ.ย. 2566        | 31 ธ.ค. 2565    |
| ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)                   | 3.69            | 8.05            | 0.18                 | 0.13            |
| ธนาคารออมสิน                                  | 95.45           | 99.61           | 95.45                | 99.61           |
| ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) | 0.04            | 0.04            | 0.04                 | 0.04            |
| ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)                | 2,277.52        | 1,685.38        | 2,177.44             | 1,633.07        |
| ธนาคารอาคารสงเคราะห์                          | 10.50           | 10.49           | 0.50                 | 0.49            |
| ธนาคารยูไนเต็ โอเวอร์ซีส์ (ไทย) จำกัด (มหาชน) | 0.01            | 0.01            | 0.01                 | 0.01            |
| ธนาคารทีสโก็ จำกัด (มหาชน)                    | 20.66           | 20.58           | -                    | -               |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)                   | 75.20           | 45.60           | 75.20                | 45.60           |
| ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)              | 1.16            | 1.13            | 1.16                 | 1.13            |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                  | 16.01           | 13.22           | 1.05                 | 1.03            |
| ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)             | 2.23            | 2.23            | 2.23                 | 2.23            |
| ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็ม. เอ. กรุงเทพฯ            | 103.95          | 145.73          | 103.95               | 145.73          |
| JPMorgan Chase Bank, N.A.                     | 3,175.14        | 2,376.57        | 3,175.14             | 2,376.57        |
| <b>รวม</b>                                    | <b>5,781.56</b> | <b>4,408.64</b> | <b>5,632.35</b>      | <b>4,305.64</b> |

เงินฝากออมทรัพย์ธนาคารออมสิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 จำนวน 95.45 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินฝากออมทรัพย์จากการสำรองเงินกองกลางไว้เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติตามมาตรา 67/2 แห่งพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 และที่แก้ไขเพิ่มเติม และประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง "หลักเกณฑ์และวิธีการในการนำเงินประเดิม เงินชดเชย และดอกเบี้ยของเงินดังกล่าวส่งคืนคลัง" จำนวน 13.97 ล้านบาทและเงินรอจ่ายคืนกระทรวงการคลังตามมาตรา 73/1 แห่งพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2550 ในกรณีที่ไม่มีการจ่ายเงินประเดิมหรือเงินชดเชยของสมาชิก เพราะเหตุสมาชิกไม่มีสิทธิได้รับเนื่องจากการออกจากราชการหรือเพราะเหตุการรับบำเหน็จหรือบำนาญตกทอด จำนวน 81.48 ล้านบาท

เงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 มีเงินฝากออมทรัพย์สกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

| ธนาคาร                                        | สกุลเงิน              | จำนวนเงิน          |              |            |               |              |
|-----------------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------|------------|---------------|--------------|
|                                               |                       | สกุลเงินต่างประเทศ |              |            | ล้านบาท       |              |
|                                               |                       | 30 มิ.ย. 2566      | 31 ธ.ค. 2565 |            | 30 มิ.ย. 2566 | 31 ธ.ค. 2565 |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                  | เงินดอลลาร์สหรัฐฯ     | 0.030              | 0.030        | ล้านเหรียญ | 1.06          | 1.03         |
| ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)                | เงินดอลลาร์สหรัฐฯ     | 5.119              | 17.446       | ล้านเหรียญ | 181.51        | 604.08       |
| ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)                | เงินหยวน              | 9.108              | 0.148        | ล้านหยวน   | 44.39         | 0.74         |
| ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)                | เงินเยน               | 345.370            | 146.993      | ล้านเยน    | 84.72         | 38.58        |
| ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)              | เงินดอลลาร์สหรัฐฯ     | 0.032              | 0.032        | ล้านเหรียญ | 1.14          | 1.11         |
| ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) | เงินดอลลาร์สหรัฐฯ     | 0.001              | 0.001        | ล้านเหรียญ | 0.04          | 0.04         |
| JPMorgan Chase Bank, N.A.                     | เงินดอลลาร์ออสเตรเลีย | 1.326              | 0.765        | ล้านเหรียญ | 31.30         | 17.96        |
| JPMorgan Chase Bank, N.A.                     | เงินเรียลบราซิล       | 0.011              | 0.011        | ล้านเรียล  | 0.08          | 0.07         |
| JPMorgan Chase Bank, N.A.                     | เงินดอลลาร์แคนาดา     | 1.460              | 0.714        | ล้านเหรียญ | 39.13         | 18.25        |

*Thakob*

| ธนาคาร                    | สกุลเงิน                 | จำนวนเงิน          |         |            |          |          |
|---------------------------|--------------------------|--------------------|---------|------------|----------|----------|
|                           |                          | สกุลเงินต่างประเทศ |         |            | ล้านบาท  |          |
|                           |                          | 30 มิ.ย.           | 31 ธ.ค. |            | 30 มิ.ย. | 31 ธ.ค.  |
|                           |                          | 2566               | 2565    |            | 2566     | 2565     |
| JPMorgan Chase Bank, N.A. | เงินฟรังก์สวิส           | 0.014              | 0.010   | ล้านฟรังก์ | 0.55     | 0.38     |
| JPMorgan Chase Bank, N.A. | เงินหยวน                 | 5.518              | 0.003   | ล้านหยวน   | 26.93    | 0.02     |
| JPMorgan Chase Bank, N.A. | เงินยูโร                 | 11.603             | 3.384   | ล้านยูโร   | 448.82   | 125.07   |
| JPMorgan Chase Bank, N.A. | เงินปอนด์สเตอร์ลิงอังกฤษ | 2.457              | 0.681   | ล้านปอนด์  | 110.74   | 28.37    |
| JPMorgan Chase Bank, N.A. | เงินดอลลาร์ฮ่องกง        | 0.729              | 4.704   | ล้านเหรียญ | 3.30     | 20.87    |
| JPMorgan Chase Bank, N.A. | เงินเยน                  | 392.580            | 96.958  | ล้านเยน    | 96.30    | 25.44    |
| JPMorgan Chase Bank, N.A. | เงินเปโซแม็กซิกัน        | -                  | 0.086   | ล้านเปโซ   | -        | 0.15     |
| JPMorgan Chase Bank, N.A. | เงินดอลลาร์สิงคโปร์      | 0.248              | 0.248   | ล้านเหรียญ | 6.50     | 6.40     |
| JPMorgan Chase Bank, N.A. | เงินดอลลาร์ไต้หวัน       | 13.948             | 13.644  | ล้านเหรียญ | 15.88    | 15.37    |
| JPMorgan Chase Bank, N.A. | เงินดอลลาร์สหรัฐฯ        | 67.131             | 60.814  | ล้านเหรียญ | 2,380.12 | 2,105.69 |
| JPMorgan Chase Bank, N.A. | เงินรูเปียอินโดนีเซีย    | 32.160             | 32.160  | ล้านรูเปีย | 0.08     | 0.07     |
| JPMorgan Chase Bank, N.A. | เงินรูเบิลรัสเซีย        | 12.990             | 7.473   | ล้านรูเบิล | 5.15     | 3.54     |
| JPMorgan Chase Bank, N.A. | เงินรูปีอินเดีย          | 23.751             | 21.317  | ล้านรูปี   | 10.26    | 8.92     |
| รวม                       |                          |                    |         |            | 3,488.00 | 3,022.15 |

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีอัตราดอกเบี้ยตั้งแต่ร้อยละ 0.00 - 1.470 และ 0.00 - 1.220 ต่อปี ตามลำดับ

5. ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย ประกอบด้วย

|                                           | หน่วย : ล้านบาท |              |                      |              |
|-------------------------------------------|-----------------|--------------|----------------------|--------------|
|                                           | งบการเงินรวม    |              | งบการเงินเฉพาะกองทุน |              |
|                                           | 30 มิ.ย. 2566   | 31 ธ.ค. 2565 | 30 มิ.ย. 2566        | 31 ธ.ค. 2565 |
| เงินปันผลค้างรับ                          | 35.55           | 15.11        | 60.43                | 43.45        |
| ดอกเบี้ยค้างรับเงินฝากออมทรัพย์           | 5.43            | 3.52         | 5.43                 | 3.51         |
| ดอกเบี้ยค้างรับเงินฝากประจำและบัตรเงินฝาก | 1.39            | 20.94        | 1.33                 | 20.91        |
| ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้ภาครัฐ           | 1,902.37        | 1,964.00     | 1,902.36             | 1,963.99     |
| ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้สถาบันการเงิน    | 92.50           | 81.84        | 92.50                | 81.84        |
| ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้บริษัท           | 307.94          | 336.21       | 307.94               | 336.21       |
| ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้ต่างประเทศ       | 811.05          | 540.31       | 811.05               | 540.31       |
| รวม                                       | 3,156.23        | 2,961.93     | 3,181.04             | 2,990.22     |

*Dantab*

## 6. การบริหารกองทุน

### 6.1 การบริหารเงินลงทุน

การบริหารเงินลงทุนของ กบข. มีทั้งส่วนที่บริหารโดย กบข. และส่วนที่ว่าจ้างบริษัทจัดการกองทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ มีดังนี้

#### 6.1.1 บริษัทจัดการกองทุนในประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กบข. จ้างบริษัทจัดการกองทุนในประเทศ จำนวน 3 ราย แบบเน้นความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านตามประเภทตราสาร เพื่อบริหารเงินลงทุนประเภทตราสารทุน ได้แก่ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลิกรไทย จำกัด บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

ต่อมาเมื่อวันที่ 27 มกราคม 2566 กบข. ให้บริษัทจัดการกองทุนในประเทศประเภทตราสารทุนทั้ง 3 ราย ดังกล่าว ส่งคืนทรัพย์สินบางส่วนจำนวน 1,200.00 ล้านบาท

ดังนั้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 กบข. จ้างบริษัทจัดการกองทุนในประเทศจำนวนทั้งสิ้น 3 ราย

#### 6.1.2 บริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กบข. จ้างบริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศ จำนวน 7 ราย เพื่อบริหารเงินลงทุนประเภทตราสารทุน จำนวน 4 ราย ได้แก่ Veritas Asset Management (UK) LTD, Baillie Gifford Overseas Limited, Allspring Global Investments, LLC และ Schroder Investment Management (Singapore) LTD และบริหารเงินลงทุนประเภทตราสารหนี้ จำนวน 3 ราย ได้แก่ Insight Investment Management (Global) Limited, Wellington Management Singapore PTE LTD และ Robeco Institutional Asset Management B.V.

ในระหว่างปี 2566 กบข. ให้บริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศประเภทตราสารทุน ได้แก่ Baillie Gifford Overseas Limited ส่งคืนทรัพย์สินบางส่วนจำนวน 695.55 ล้านบาท และได้ลงทุนเพิ่มในบริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศประเภทตราสารทุน ได้แก่ Baillie Gifford Overseas Limited และ Allspring Global Investments, LLC จำนวน 2,340.65 ล้านบาท และในบริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศประเภทตราสารหนี้ทั้ง 3 รายข้างต้น จำนวน 21,130.61 ล้านบาท

ดังนั้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 กบข. จ้างบริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศจำนวนทั้งสิ้น 7 ราย

### 6.2 การเก็บรักษาทรัพย์สินจากการลงทุน

เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2563 กบข. ได้ทำสัญญาแต่งตั้งธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินในประเทศรายเดิมให้เป็นผู้เก็บรักษาทรัพย์สินในประเทศต่อ โดยสัญญามีอายุ 5 ปี และเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2564 กบข. ได้ทำสัญญาแต่งตั้ง JPMorgan Chase Bank, N.A., Hong Kong Branch ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินต่างประเทศรายเดิมให้เป็นผู้เก็บรักษาทรัพย์สินต่างประเทศต่อ โดยสัญญามีอายุ 5 ปี



## 7. เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทเงินลงทุนที่ กบข. ลงทุนในหลักทรัพย์ต่าง ๆ มีรายละเอียดดังนี้

งบการเงินรวม  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

หน่วย : ล้านบาท

|                                                   | ส่วนของสมาชิก     |                                 |            | ส่วนของ<br>เงินสำรอง | รวมส่วนของ<br>สมาชิกและ<br>เงินสำรอง |
|---------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|------------|----------------------|--------------------------------------|
|                                                   | บริหารโดย<br>กบข. | บริหารโดย<br>บริษัทจัดการกองทุน | รวม        |                      |                                      |
| เงินฝากธนาคาร                                     |                   |                                 |            |                      |                                      |
| บัตรเงินฝาก                                       | 450.00            | -                               | 450.00     | -                    | 450.00                               |
| รวมเงินฝากธนาคาร                                  | 450.00            | -                               | 450.00     | -                    | 450.00                               |
| ตราสารหนี้                                        |                   |                                 |            |                      |                                      |
| ตราสารหนี้ในประเทศ                                | 150,684.37        | -                               | 150,684.37 | 786,807.25           | 937,491.62                           |
| ตราสารหนี้ต่างประเทศ                              | 63,258.73         | 63,020.27                       | 126,279.00 | -                    | 126,279.00                           |
| รวมตราสารหนี้                                     | 213,943.10        | 63,020.27                       | 276,963.37 | 786,807.25           | 1,063,770.62                         |
| ตราสารทุน                                         |                   |                                 |            |                      |                                      |
| ตราสารทุนในประเทศ                                 | 12,533.54         | 6,189.48                        | 18,723.02  | -                    | 18,723.02                            |
| ตราสารทุนต่างประเทศ                               | 51,086.93         | 24,444.61                       | 75,531.54  | -                    | 75,531.54                            |
| รวมตราสารทุน                                      | 63,620.47         | 30,634.09                       | 94,254.56  | -                    | 94,254.56                            |
| หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์                         |                   |                                 |            |                      |                                      |
| หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ                 | 4,504.83          | -                               | 4,504.83   | -                    | 4,504.83                             |
| หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ               | 24,835.31         | 117.80                          | 24,953.11  | -                    | 24,953.11                            |
| รวมหน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์                      | 29,340.14         | 117.80                          | 29,457.94  | -                    | 29,457.94                            |
| นิติบุคคลเอกชน                                    |                   |                                 |            |                      |                                      |
| หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น                   |                   |                                 |            |                      |                                      |
| นิติบุคคลเอกชนในประเทศ                            | 1,339.56          | -                               | 1,339.56   | -                    | 1,339.56                             |
| หน่วยลงทุนนิติบุคคลต่างประเทศ                     | 20,349.67         | -                               | 20,349.67  | -                    | 20,349.67                            |
| รวมนิติบุคคลเอกชน                                 | 21,689.23         | -                               | 21,689.23  | -                    | 21,689.23                            |
| หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน                        |                   |                                 |            |                      |                                      |
| หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานในประเทศ                | 103.25            | -                               | 103.25     | -                    | 103.25                               |
| หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ              | 20,178.02         | -                               | 20,178.02  | -                    | 20,178.02                            |
| รวมหน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน                     | 20,281.27         | -                               | 20,281.27  | -                    | 20,281.27                            |
| หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์                          |                   |                                 |            |                      |                                      |
| หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ                | 897.21            | -                               | 897.21     | -                    | 897.21                               |
| รวมหน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์                       | 897.21            | -                               | 897.21     | -                    | 897.21                               |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (0.03)            | -                               | (0.03)     | -                    | (0.03)                               |
| รวมเงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน                 | 350,221.39        | 93,772.16                       | 443,993.55 | 786,807.25           | 1,230,800.80                         |

*พร้อม*

งบการเงินรวม  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

|                                                   | ส่วนของผู้ถือหุ้น |                                     |            | ส่วนของผู้ถือหุ้น |                                          |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|------------|-------------------|------------------------------------------|
|                                                   | บริหารโดย<br>กบข. | บริหารโดย<br>บริษัทจัดการ<br>กองทุน | รวม        | เงินสำรอง         | รวมส่วนของผู้<br>ถือหุ้นและ<br>เงินสำรอง |
| เงินฝากธนาคาร                                     |                   |                                     |            |                   |                                          |
| เงินฝากประจำและบัตรเงินฝาก                        | 4,472.00          | -                                   | 4,472.00   | -                 | 4,472.00                                 |
| รวมเงินฝากธนาคาร                                  | 4,472.00          | -                                   | 4,472.00   | -                 | 4,472.00                                 |
| ตราสารหนี้                                        |                   |                                     |            |                   |                                          |
| ตราสารหนี้ในประเทศ                                | 180,975.17        | -                                   | 180,975.17 | 747,226.89        | 928,202.06                               |
| ตราสารหนี้ต่างประเทศ                              | 41,309.01         | 38,989.68                           | 80,298.69  | -                 | 80,298.69                                |
| รวมตราสารหนี้                                     | 222,284.18        | 38,989.68                           | 261,273.86 | 747,226.89        | 1,008,500.75                             |
| ตราสารทุน                                         |                   |                                     |            |                   |                                          |
| ตราสารทุนในประเทศ                                 | 18,320.21         | 7,954.05                            | 26,274.26  | -                 | 26,274.26                                |
| ตราสารทุนต่างประเทศ                               | 41,602.01         | 18,721.01                           | 60,323.02  | -                 | 60,323.02                                |
| รวมตราสารทุน                                      | 59,922.22         | 26,675.06                           | 86,597.28  | -                 | 86,597.28                                |
| หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์                         |                   |                                     |            |                   |                                          |
| หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ                 | 4,508.04          | -                                   | 4,508.04   | -                 | 4,508.04                                 |
| หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ               | 23,767.91         | 80.94                               | 23,848.85  | -                 | 23,848.85                                |
| รวมหน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์                      | 28,275.95         | 80.94                               | 28,356.89  | -                 | 28,356.89                                |
| นิติบุคคลเอกชน                                    |                   |                                     |            |                   |                                          |
| หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น                   |                   |                                     |            |                   |                                          |
| นิติบุคคลเอกชนในประเทศ                            | 1,444.96          | -                                   | 1,444.96   | -                 | 1,444.96                                 |
| หน่วยลงทุนนิติบุคคลต่างประเทศ                     | 18,802.13         | -                                   | 18,802.13  | -                 | 18,802.13                                |
| รวมนิติบุคคลเอกชน                                 | 20,247.09         | -                                   | 20,247.09  | -                 | 20,247.09                                |
| หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน                        |                   |                                     |            |                   |                                          |
| หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานในประเทศ                | 123.44            | -                                   | 123.44     | -                 | 123.44                                   |
| หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ              | 17,475.85         | -                                   | 17,475.85  | -                 | 17,475.85                                |
| รวมหน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน                     | 17,599.29         | -                                   | 17,599.29  | -                 | 17,599.29                                |
| หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์                          |                   |                                     |            |                   |                                          |
| หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ                | 2,065.93          | -                                   | 2,065.93   | -                 | 2,065.93                                 |
| รวมหน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์                       | 2,065.93          | -                                   | 2,065.93   | -                 | 2,065.93                                 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (0.27)            | -                                   | (0.27)     | -                 | (0.27)                                   |
| รวมเงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน                 | 354,866.39        | 65,745.68                           | 420,612.07 | 747,226.89        | 1,167,838.96                             |



งบการเงินเฉพาะกองทุน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

|                                                          | ส่วนของสมาชิก     |                                 |            | ส่วนของ<br>เงินสำรอง | หน่วย : ล้านบาท<br>รวมส่วนของ<br>สมาชิกและ<br>เงินสำรอง |
|----------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|------------|----------------------|---------------------------------------------------------|
|                                                          | บริหารโดย<br>กบข. | บริหารโดย<br>บริษัทจัดการกองทุน | รวม        |                      |                                                         |
| <b>เงินฝากธนาคาร</b>                                     |                   |                                 |            |                      |                                                         |
| บัตรเงินฝาก                                              | 450.00            | -                               | 450.00     | -                    | 450.00                                                  |
| <b>รวมเงินฝากธนาคาร</b>                                  | 450.00            | -                               | 450.00     | -                    | 450.00                                                  |
| <b>ตราสารหนี้</b>                                        |                   |                                 |            |                      |                                                         |
| ตราสารหนี้ในประเทศ                                       | 150,575.51        | -                               | 150,575.51 | 786,807.25           | 937,382.76                                              |
| ตราสารหนี้ต่างประเทศ                                     | 63,258.73         | 63,020.27                       | 126,279.00 | -                    | 126,279.00                                              |
| <b>รวมตราสารหนี้</b>                                     | 213,834.24        | 63,020.27                       | 276,854.51 | 786,807.25           | 1,063,661.76                                            |
| <b>ตราสารทุน</b>                                         |                   |                                 |            |                      |                                                         |
| ตราสารทุนในประเทศ                                        | 12,533.54         | 6,189.48                        | 18,723.02  | -                    | 18,723.02                                               |
| ตราสารทุนต่างประเทศ                                      | 51,086.93         | 24,444.61                       | 75,531.54  | -                    | 75,531.54                                               |
| <b>รวมตราสารทุน</b>                                      | 63,620.47         | 30,634.09                       | 94,254.56  | -                    | 94,254.56                                               |
| <b>หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์</b>                         |                   |                                 |            |                      |                                                         |
| หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ                        | 4,504.83          | -                               | 4,504.83   | -                    | 4,504.83                                                |
| หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ                      | 24,835.31         | 117.80                          | 24,953.11  | -                    | 24,953.11                                               |
| <b>รวมหน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์</b>                      | 29,340.14         | 117.80                          | 29,457.94  | -                    | 29,457.94                                               |
| <b>นิติบุคคลเอกชน</b>                                    |                   |                                 |            |                      |                                                         |
| หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น                          |                   |                                 |            |                      |                                                         |
| นิติบุคคลเอกชนในประเทศ                                   | 1,339.56          | -                               | 1,339.56   | -                    | 1,339.56                                                |
| หน่วยลงทุนนิติบุคคลต่างประเทศ                            | 20,349.67         | -                               | 20,349.67  | -                    | 20,349.67                                               |
| <b>รวมนิติบุคคลเอกชน</b>                                 | 21,689.23         | -                               | 21,689.23  | -                    | 21,689.23                                               |
| <b>หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน</b>                        |                   |                                 |            |                      |                                                         |
| หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานในประเทศ                       | 103.25            | -                               | 103.25     | -                    | 103.25                                                  |
| หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ                     | 20,178.02         | -                               | 20,178.02  | -                    | 20,178.02                                               |
| <b>รวมหน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน</b>                     | 20,281.27         | -                               | 20,281.27  | -                    | 20,281.27                                               |
| <b>หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์</b>                          |                   |                                 |            |                      |                                                         |
| หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ                       | 897.21            | -                               | 897.21     | -                    | 897.21                                                  |
| <b>รวมหน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์</b>                       | 897.21            | -                               | 897.21     | -                    | 897.21                                                  |
| <b>หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น</b> | (0.03)            | -                               | (0.03)     | -                    | (0.03)                                                  |
| <b>รวมเงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน</b>                 | 350,112.53        | 93,772.16                       | 443,884.69 | 786,807.25           | 1,230,691.94                                            |



งบการเงินเฉพาะกองทุน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : ล้านบาท

|                                                   | ส่วนของสมาชิก     |                                     |            | ส่วนของ    | รวมส่วนของ             |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|------------|------------|------------------------|
|                                                   | บริหารโดย<br>กบข. | บริหารโดย<br>บริษัทจัดการ<br>กองทุน | รวม        | เงินสำรอง  | สมาชิกและ<br>เงินสำรอง |
| เงินฝากธนาคาร                                     |                   |                                     |            |            |                        |
| เงินฝากประจำและบัตรเงินฝาก                        | 4,472.00          | -                                   | 4,472.00   | -          | 4,472.00               |
| รวมเงินฝากธนาคาร                                  | 4,472.00          | -                                   | 4,472.00   | -          | 4,472.00               |
| ตราสารหนี้                                        |                   |                                     |            |            |                        |
| ตราสารหนี้ในประเทศ                                | 180,801.19        | -                                   | 180,801.19 | 747,226.89 | 928,028.08             |
| ตราสารหนี้ต่างประเทศ                              | 41,309.01         | 38,989.68                           | 80,298.69  | -          | 80,298.69              |
| รวมตราสารหนี้                                     | 222,110.20        | 38,989.68                           | 261,099.88 | 747,226.89 | 1,008,326.77           |
| ตราสารทุน                                         |                   |                                     |            |            |                        |
| ตราสารทุนในประเทศ                                 | 18,320.21         | 7,954.05                            | 26,274.26  | -          | 26,274.26              |
| ตราสารทุนต่างประเทศ                               | 41,602.01         | 18,721.01                           | 60,323.02  | -          | 60,323.02              |
| รวมตราสารทุน                                      | 59,922.22         | 26,675.06                           | 86,597.28  | -          | 86,597.28              |
| หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์                         |                   |                                     |            |            |                        |
| หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ                 | 4,508.04          | -                                   | 4,508.04   | -          | 4,508.04               |
| หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ               | 23,767.91         | 80.94                               | 23,848.85  | -          | 23,848.85              |
| รวมหน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์                      | 28,275.95         | 80.94                               | 28,356.89  | -          | 28,356.89              |
| นิติบุคคลเอกชน                                    |                   |                                     |            |            |                        |
| หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น                   |                   |                                     |            |            |                        |
| นิติบุคคลเอกชนในประเทศ                            | 1,444.96          | -                                   | 1,444.96   | -          | 1,444.96               |
| หน่วยลงทุนนิติบุคคลต่างประเทศ                     | 18,802.13         | -                                   | 18,802.13  | -          | 18,802.13              |
| รวมนิติบุคคลเอกชน                                 | 20,247.09         | -                                   | 20,247.09  | -          | 20,247.09              |
| หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน                        |                   |                                     |            |            |                        |
| หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานในประเทศ                | 123.44            | -                                   | 123.44     | -          | 123.44                 |
| หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ              | 17,475.85         | -                                   | 17,475.85  | -          | 17,475.85              |
| รวมหน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน                     | 17,599.29         | -                                   | 17,599.29  | -          | 17,599.29              |
| หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์                          |                   |                                     |            |            |                        |
| หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ                | 2,065.93          | -                                   | 2,065.93   | -          | 2,065.93               |
| รวมหน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์                       | 2,065.93          | -                                   | 2,065.93   | -          | 2,065.93               |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (0.27)            | -                                   | (0.27)     | -          | (0.27)                 |
| รวมเงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน                 | 354,692.41        | 65,745.68                           | 420,438.09 | 747,226.89 | 1,167,664.98           |



7.1 เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินที่จัดประเภทและวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน  
ประกอบด้วย

งบการเงินรวม  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

หน่วย : ล้านบาท

|                                                                          | ส่วนของสมาชิก     |                                 |                   | ส่วนของ<br>เงินสำรอง | รวมส่วนของ<br>สมาชิกและ<br>เงินสำรอง |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|----------------------|--------------------------------------|
|                                                                          | บริหารโดย<br>กบข. | บริหารโดย<br>บริษัทจัดการกองทุน | รวม               |                      |                                      |
| <b>ตราสารหนี้</b>                                                        |                   |                                 |                   |                      |                                      |
| ตราสารหนี้ในประเทศ                                                       | 150,032.91        | -                               | 150,032.91        | 12,108.01            | 162,140.92                           |
| ตราสารหนี้ต่างประเทศ                                                     | 63,258.73         | 63,020.27                       | 126,279.00        | -                    | 126,279.00                           |
| <b>รวมตราสารหนี้</b>                                                     | <b>213,291.64</b> | <b>63,020.27</b>                | <b>276,311.91</b> | <b>12,108.01</b>     | <b>288,419.92</b>                    |
| <b>ตราสารทุน</b>                                                         |                   |                                 |                   |                      |                                      |
| ตราสารทุนในประเทศ                                                        | 12,533.54         | 6,189.48                        | 18,723.02         | -                    | 18,723.02                            |
| ตราสารทุนต่างประเทศ                                                      | 51,086.93         | 24,444.61                       | 75,531.54         | -                    | 75,531.54                            |
| <b>รวมตราสารทุน</b>                                                      | <b>63,620.47</b>  | <b>30,634.09</b>                | <b>94,254.56</b>  | <b>-</b>             | <b>94,254.56</b>                     |
| <b>หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์</b>                                         |                   |                                 |                   |                      |                                      |
| หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ                                        | 4,504.83          | -                               | 4,504.83          | -                    | 4,504.83                             |
| หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ                                      | 24,835.31         | 117.80                          | 24,953.11         | -                    | 24,953.11                            |
| <b>รวมหน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์</b>                                      | <b>29,340.14</b>  | <b>117.80</b>                   | <b>29,457.94</b>  | <b>-</b>             | <b>29,457.94</b>                     |
| <b>นิติบุคคลเอกชน</b>                                                    |                   |                                 |                   |                      |                                      |
| หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น                                          |                   |                                 |                   |                      |                                      |
| นิติบุคคลเอกชนในประเทศ                                                   | 1,339.56          | -                               | 1,339.56          | -                    | 1,339.56                             |
| หน่วยลงทุนนิติบุคคลต่างประเทศ                                            | 20,349.67         | -                               | 20,349.67         | -                    | 20,349.67                            |
| <b>รวมนิติบุคคลเอกชน</b>                                                 | <b>21,689.23</b>  | <b>-</b>                        | <b>21,689.23</b>  | <b>-</b>             | <b>21,689.23</b>                     |
| <b>หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน</b>                                        |                   |                                 |                   |                      |                                      |
| หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานในประเทศ                                       | 103.25            | -                               | 103.25            | -                    | 103.25                               |
| หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ                                     | 20,178.02         | -                               | 20,178.02         | -                    | 20,178.02                            |
| <b>รวมหน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน</b>                                     | <b>20,281.27</b>  | <b>-</b>                        | <b>20,281.27</b>  | <b>-</b>             | <b>20,281.27</b>                     |
| <b>หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์</b>                                          |                   |                                 |                   |                      |                                      |
| หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ                                       | 897.21            | -                               | 897.21            | -                    | 897.21                               |
| <b>รวมหน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์</b>                                       | <b>897.21</b>     | <b>-</b>                        | <b>897.21</b>     | <b>-</b>             | <b>897.21</b>                        |
| <b>รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วย<br/>มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน</b> | <b>349,119.96</b> | <b>93,772.16</b>                | <b>442,892.12</b> | <b>12,108.01</b>     | <b>455,000.13</b>                    |

*Dominos*

งบการเงินรวม  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : ล้านบาท

|                                         | ส่วนของสมาชิก     |                                     |                   | ส่วนของ          | รวมส่วนของ             |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|------------------|------------------------|
|                                         | บริหารโดย<br>กบข. | บริหารโดย<br>บริษัทจัดการ<br>กองทุน | รวม               | เงินสำรอง        | สมาชิกและ<br>เงินสำรอง |
| <b>ตราสารหนี้</b>                       |                   |                                     |                   |                  |                        |
| ตราสารหนี้ในประเทศ                      | 180,326.47        | -                                   | 180,326.47        | 16,003.86        | 196,330.33             |
| ตราสารหนี้ต่างประเทศ                    | 41,309.01         | 38,989.68                           | 80,298.69         | -                | 80,298.69              |
| <b>รวมตราสารหนี้</b>                    | <b>221,635.48</b> | <b>38,989.68</b>                    | <b>260,625.16</b> | <b>16,003.86</b> | <b>276,629.02</b>      |
| <b>ตราสารทุน</b>                        |                   |                                     |                   |                  |                        |
| ตราสารทุนในประเทศ                       | 18,320.21         | 7,954.05                            | 26,274.26         | -                | 26,274.26              |
| ตราสารทุนต่างประเทศ                     | 41,602.01         | 18,721.01                           | 60,323.02         | -                | 60,323.02              |
| <b>รวมตราสารทุน</b>                     | <b>59,922.22</b>  | <b>26,675.06</b>                    | <b>86,597.28</b>  | <b>-</b>         | <b>86,597.28</b>       |
| <b>หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์</b>        |                   |                                     |                   |                  |                        |
| หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ       | 4,508.04          | -                                   | 4,508.04          | -                | 4,508.04               |
| หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ     | 23,767.91         | 80.94                               | 23,848.85         | -                | 23,848.85              |
| <b>รวมหน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์</b>     | <b>28,275.95</b>  | <b>80.94</b>                        | <b>28,356.89</b>  | <b>-</b>         | <b>28,356.89</b>       |
| <b>นิติบุคคลเอกชน</b>                   |                   |                                     |                   |                  |                        |
| หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น         |                   |                                     |                   |                  |                        |
| นิติบุคคลเอกชนในประเทศ                  | 1,444.96          | -                                   | 1,444.96          | -                | 1,444.96               |
| หน่วยลงทุนนิติบุคคลต่างประเทศ           | 18,802.13         | -                                   | 18,802.13         | -                | 18,802.13              |
| <b>รวมนิติบุคคลเอกชน</b>                | <b>20,247.09</b>  | <b>-</b>                            | <b>20,247.09</b>  | <b>-</b>         | <b>20,247.09</b>       |
| <b>หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน</b>       |                   |                                     |                   |                  |                        |
| หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานในประเทศ      | 123.44            | -                                   | 123.44            | -                | 123.44                 |
| หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ    | 17,475.85         | -                                   | 17,475.85         | -                | 17,475.85              |
| <b>รวมหน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน</b>    | <b>17,599.29</b>  | <b>-</b>                            | <b>17,599.29</b>  | <b>-</b>         | <b>17,599.29</b>       |
| <b>หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์</b>         |                   |                                     |                   |                  |                        |
| หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ      | 2,065.93          | -                                   | 2,065.93          | -                | 2,065.93               |
| <b>รวมหน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์</b>      | <b>2,065.93</b>   | <b>-</b>                            | <b>2,065.93</b>   | <b>-</b>         | <b>2,065.93</b>        |
| <b>รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วย</b>     |                   |                                     |                   |                  |                        |
| <b>มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน</b> | <b>349,745.96</b> | <b>65,745.68</b>                    | <b>415,491.65</b> | <b>16,003.86</b> | <b>431,495.50</b>      |



งบการเงินเฉพาะกองทุน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

หน่วย : ล้านบาท

|                                      | ส่วนของสมาชิก     |                                 |                   | ส่วนของ<br>เงินสำรอง | รวมส่วนของ<br>สมาชิกและ<br>เงินสำรอง |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|----------------------|--------------------------------------|
|                                      | บริหารโดย<br>กบข. | บริหารโดย<br>บริษัทจัดการกองทุน | รวม               |                      |                                      |
| <b>ตราสารหนี้</b>                    |                   |                                 |                   |                      |                                      |
| ตราสารหนี้ในประเทศ                   | 149,924.05        | -                               | 149,924.05        | 12,108.01            | 162,032.06                           |
| ตราสารหนี้ต่างประเทศ                 | 63,258.73         | 63,020.27                       | 126,279.00        | -                    | 126,279.00                           |
| <b>รวมตราสารหนี้</b>                 | <b>213,182.78</b> | <b>63,020.27</b>                | <b>276,203.05</b> | <b>12,108.01</b>     | <b>288,311.06</b>                    |
| <b>ตราสารทุน</b>                     |                   |                                 |                   |                      |                                      |
| ตราสารทุนในประเทศ                    | 12,533.54         | 6,189.48                        | 18,723.02         | -                    | 18,723.02                            |
| ตราสารทุนต่างประเทศ                  | 51,086.93         | 24,444.61                       | 75,531.54         | -                    | 75,531.54                            |
| <b>รวมตราสารทุน</b>                  | <b>63,620.47</b>  | <b>30,634.09</b>                | <b>94,254.56</b>  | <b>-</b>             | <b>94,254.56</b>                     |
| <b>หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์</b>     |                   |                                 |                   |                      |                                      |
| หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ    | 4,504.83          | -                               | 4,504.83          | -                    | 4,504.83                             |
| หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ  | 24,835.31         | 117.80                          | 24,953.11         | -                    | 24,953.11                            |
| <b>รวมหน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์</b>  | <b>29,340.14</b>  | <b>117.80</b>                   | <b>29,457.94</b>  | <b>-</b>             | <b>29,457.94</b>                     |
| <b>นิติบุคคลเอกชน</b>                |                   |                                 |                   |                      |                                      |
| หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น      |                   |                                 |                   |                      |                                      |
| นิติบุคคลเอกชนในประเทศ               | 1,339.56          | -                               | 1,339.56          | -                    | 1,339.56                             |
| หน่วยลงทุนนิติบุคคลต่างประเทศ        | 20,349.67         | -                               | 20,349.67         | -                    | 20,349.67                            |
| <b>รวมนิติบุคคลเอกชน</b>             | <b>21,689.23</b>  | <b>-</b>                        | <b>21,689.23</b>  | <b>-</b>             | <b>21,689.23</b>                     |
| <b>หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน</b>    |                   |                                 |                   |                      |                                      |
| หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานในประเทศ   | 103.25            | -                               | 103.25            | -                    | 103.25                               |
| หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ | 20,178.02         | -                               | 20,178.02         | -                    | 20,178.02                            |
| <b>รวมหน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน</b> | <b>20,281.27</b>  | <b>-</b>                        | <b>20,281.27</b>  | <b>-</b>             | <b>20,281.27</b>                     |
| <b>หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์</b>      |                   |                                 |                   |                      |                                      |
| หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ   | 897.21            | -                               | 897.21            | -                    | 897.21                               |
| <b>รวมหน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์</b>   | <b>897.21</b>     | <b>-</b>                        | <b>897.21</b>     | <b>-</b>             | <b>897.21</b>                        |
| <b>รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วย</b>  |                   |                                 |                   |                      |                                      |
| มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน     | 349,011.10        | 93,772.16                       | 442,783.26        | 12,108.01            | 454,891.27                           |

Dontas

งบการเงินเฉพาะกองทุน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : ล้านบาท

|                                                                          | ส่วนของสมาชิก     |                                     |                   | ส่วนของ          | รวมส่วนของ             |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|------------------|------------------------|
|                                                                          | บริหารโดย<br>กบข. | บริหารโดย<br>บริษัทจัดการ<br>กองทุน | รวม               | เงินสำรอง        | สมาชิกและ<br>เงินสำรอง |
| <b>ตราสารหนี้</b>                                                        |                   |                                     |                   |                  |                        |
| ตราสารหนี้ในประเทศ                                                       | 180,152.49        | -                                   | 180,152.49        | 16,003.86        | 196,156.35             |
| ตราสารหนี้ต่างประเทศ                                                     | 41,309.01         | 38,989.68                           | 80,298.69         | -                | 80,298.69              |
| <b>รวมตราสารหนี้</b>                                                     | <b>221,461.50</b> | <b>38,989.68</b>                    | <b>260,451.18</b> | <b>16,003.86</b> | <b>276,455.04</b>      |
| <b>ตราสารทุน</b>                                                         |                   |                                     |                   |                  |                        |
| ตราสารทุนในประเทศ                                                        | 18,320.21         | 7,954.05                            | 26,274.26         | -                | 26,274.26              |
| ตราสารทุนต่างประเทศ                                                      | 41,602.01         | 18,721.01                           | 60,323.02         | -                | 60,323.02              |
| <b>รวมตราสารทุน</b>                                                      | <b>59,922.22</b>  | <b>26,675.06</b>                    | <b>86,597.28</b>  | <b>-</b>         | <b>86,597.28</b>       |
| <b>หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์</b>                                         |                   |                                     |                   |                  |                        |
| หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ                                        | 4,508.04          | -                                   | 4,508.04          | -                | 4,508.04               |
| หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ                                      | 23,767.91         | 80.94                               | 23,848.85         | -                | 23,848.85              |
| <b>รวมหน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์</b>                                      | <b>28,275.95</b>  | <b>80.94</b>                        | <b>28,356.89</b>  | <b>-</b>         | <b>28,356.89</b>       |
| <b>นิติบุคคลเอกชน</b>                                                    |                   |                                     |                   |                  |                        |
| หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น<br>นิติบุคคลเอกชนในประเทศ                | 1,444.96          | -                                   | 1,444.96          | -                | 1,444.96               |
| หน่วยลงทุนนิติบุคคลต่างประเทศ                                            | 18,802.13         | -                                   | 18,802.13         | -                | 18,802.13              |
| <b>รวมนิติบุคคลเอกชน</b>                                                 | <b>20,247.09</b>  | <b>-</b>                            | <b>20,247.09</b>  | <b>-</b>         | <b>20,247.09</b>       |
| <b>หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน</b>                                        |                   |                                     |                   |                  |                        |
| หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานในประเทศ                                       | 123.44            | -                                   | 123.44            | -                | 123.44                 |
| หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ                                     | 17,475.85         | -                                   | 17,475.85         | -                | 17,475.85              |
| <b>รวมหน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน</b>                                     | <b>17,599.29</b>  | <b>-</b>                            | <b>17,599.29</b>  | <b>-</b>         | <b>17,599.29</b>       |
| <b>หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์</b>                                          |                   |                                     |                   |                  |                        |
| หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ                                       | 2,065.93          | -                                   | 2,065.93          | -                | 2,065.93               |
| <b>รวมหน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์</b>                                       | <b>2,065.93</b>   | <b>-</b>                            | <b>2,065.93</b>   | <b>-</b>         | <b>2,065.93</b>        |
| <b>รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วย<br/>มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน</b> | <b>349,571.98</b> | <b>65,745.68</b>                    | <b>415,317.66</b> | <b>16,003.86</b> | <b>431,321.52</b>      |

## 7.2 เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินที่จัดประเภทและวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

|                                                   | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกองทุน |                  |            |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------|
|                                                   | ส่วนของสมาชิก                     | ส่วนของเงินสำรอง | รวม        |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566                         |                                   |                  |            |
| บัตรเงินฝาก                                       | 450.00                            | -                | 450.00     |
| ตัวสัญญาใช้เงินที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน         | -                                 | 300.00           | 300.00     |
| พันธบัตรรัฐบาล                                    | 651.46                            | 632,035.01       | 632,686.47 |
| พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน                | -                                 | 126,769.12       | 126,769.12 |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย                       | -                                 | 15,595.11        | 15,595.11  |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (0.03)                            | -                | (0.03)     |
| รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย     | 1,101.43                          | 774,699.24       | 775,800.67 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565                          |                                   |                  |            |
| เงินฝากประจำและบัตรเงินฝาก                        | 4,472.00                          | -                | 4,472.00   |
| ตัวสัญญาใช้เงินที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน         | -                                 | 2,700.00         | 2,700.00   |
| พันธบัตรรัฐบาล                                    | 648.70                            | 608,476.55       | 609,125.25 |
| พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน                | -                                 | 120,046.48       | 120,046.48 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (0.27)                            | -                | (0.27)     |
| รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย     | 5,120.43                          | 731,223.03       | 736,343.46 |

เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินที่จัดประเภทและวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายข้างต้น มีระยะเวลาคงเหลือที่จะครบกำหนดอายุ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

|                                                   | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกองทุน |                  |               |                  |               |                  |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
|                                                   | ระยะเวลาคงเหลือที่จะครบกำหนด      |                  |               |                  |               |                  |
|                                                   | ไม่เกิน 5 ปี                      |                  | มากกว่า 5 ปี  |                  | รวม           |                  |
|                                                   | ส่วนของสมาชิก                     | ส่วนของเงินสำรอง | ส่วนของสมาชิก | ส่วนของเงินสำรอง | ส่วนของสมาชิก | ส่วนของเงินสำรอง |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566                         |                                   |                  |               |                  |               |                  |
| บัตรเงินฝาก                                       | 450.00                            | -                | -             | -                | 450.00        | -                |
| ตัวสัญญาใช้เงินที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน         | -                                 | 300.00           | -             | -                | -             | 300.00           |
| พันธบัตรรัฐบาล                                    | 651.46                            | 147,204.85       | -             | 484,830.16       | 651.46        | 632,035.01       |
| พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน                | -                                 | 70,785.24        | -             | 55,983.88        | -             | 126,769.12       |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย                       | -                                 | 15,595.11        | -             | -                | -             | 15,595.11        |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (0.03)                            | -                | -             | -                | (0.03)        | -                |
| รวม                                               | 1,101.43                          | 233,885.20       | -             | 540,814.04       | 1,101.43      | 774,699.24       |



หน่วย : ล้านบาท

|                                                   | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกองทุน |                  |               |                  |               |                  |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
|                                                   | ระยะเวลาคงเหลือที่จะครบกำหนด      |                  |               |                  |               |                  |
|                                                   | ไม่เกิน 5 ปี                      |                  | มากกว่า 5 ปี  |                  | รวม           |                  |
|                                                   | ส่วนของสมาชิก                     | ส่วนของเงินสำรอง | ส่วนของสมาชิก | ส่วนของเงินสำรอง | ส่วนของสมาชิก | ส่วนของเงินสำรอง |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565                          |                                   |                  |               |                  |               |                  |
| เงินฝากประจำและบัตรเงินฝาก                        | 4,472.00                          | -                | -             | -                | 4,472.00      | -                |
| ตั๋วสัญญาใช้เงินที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน        | -                                 | 2,700.00         | -             | -                | -             | 2,700.00         |
| พันธบัตรรัฐบาล                                    | 648.70                            | 145,818.31       | -             | 462,658.24       | 648.70        | 608,476.55       |
| พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน                | -                                 | 65,895.17        | -             | 54,151.31        | -             | 120,046.48       |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (0.27)                            | -                | -             | -                | (0.27)        | -                |
| รวม                                               | 5,120.43                          | 214,413.48       | -             | 516,809.55       | 5,120.43      | 731,223.03       |

### 7.3 การแลกเปลี่ยนพันธบัตรรัฐบาล (Bond Switching)

ตราสารหนี้ในประเทศของ กบข. ทั้งของสมาชิกและของเงินสำรองมีส่วนที่เป็นพันธบัตรรัฐบาลจำนวน 650,369.16 ล้านบาท บางส่วนได้ดำเนินธุรกรรม Bond Switching ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อบริหารจัดการหนี้รัฐบาลให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยอนุญาตให้ผู้ลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลสามารถนำพันธบัตรรัฐบาลที่ถือครองอยู่ในรุ่นที่กระทรวงการคลังรับแลกเปลี่ยน (Source Bonds) มาแลกเปลี่ยนเป็นพันธบัตรรัฐบาลในรุ่นอื่นที่กระทรวงการคลังกำหนด (Destination Bonds) ซึ่งในวันที่ 22 พฤษภาคม 2566 กบข. ได้นำพันธบัตรรัฐบาล จำนวน 11,116.60 ล้านบาท (ประกอบด้วย ส่วนของสมาชิกจำนวน 1,103.20 ล้านบาท และส่วนของเงินสำรอง จำนวน 10,013.40 ล้านบาท) มาแลกเปลี่ยนพันธบัตรรัฐบาลในรุ่นที่กระทรวงการคลังประกาศกำหนด โดย กบข. ได้รับชำระเงินค่าส่วนต่างระหว่างราคา Source Bonds และ Destination Bonds จำนวน 23.62 ล้านบาทจากกระทรวงการคลัง

### 8. สินทรัพย์อนุพันธ์และหนี้สินอนุพันธ์ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

|                                | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกองทุน |          |                   |                |          |                   |
|--------------------------------|-----------------------------------|----------|-------------------|----------------|----------|-------------------|
|                                | 30 มิ.ย. 2566                     |          |                   | 31 ธ.ค. 2565   |          |                   |
|                                | มูลค่ายุติธรรม                    |          | จำนวนเงินตามสัญญา | มูลค่ายุติธรรม |          | จำนวนเงินตามสัญญา |
|                                | สินทรัพย์                         | หนี้สิน  |                   | สินทรัพย์      | หนี้สิน  |                   |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ  |                                   |          |                   |                |          |                   |
| ล่วงหน้า                       | 2,710.84                          | 9,192.03 | 360,073.38        | 4,182.21       | 2,442.07 | 296,016.29        |
| สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย   | 11.82                             | 4.43     | 2,645.47          | 19.72          | 4.03     | 4,565.41          |
| สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราแลกเปลี่ยน | 31.74                             | 138.96   | 5,270.31          | 108.11         | 83.91    | 5,519.99          |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า           | 18.92                             | 30.94    | 42,322.42         | 30.99          | -        | 27,014.33         |
| สัญญา Credit Default Swap      | 13.89                             | 38.97    | 2,841.87          | 10.09          | 60.43    | 2,549.50          |
| สัญญา Index Swaps              | 15.17                             | 7.22     | 3,208.37          | 2.01           | 36.46    | 3,282.49          |
| รวม                            | 2,802.38                          | 9,412.55 | 416,361.82        | 4,353.13       | 2,626.90 | 338,948.01        |



กบข. มีภาระผูกพันตามสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยจำแนกตาม  
ระยะเวลาครบกำหนดของสัญญาดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกองทุน |                    |                                    |                                 |                 |            |
|-----------------------------------|--------------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------|------------|
| มูลค่าตามสัญญา                    |                    |                                    |                                 |                 |            |
|                                   | ไม่เกิน<br>3 เดือน | มากกว่า 3 เดือน<br>แต่ไม่เกิน 1 ปี | มากกว่า 1 ปี<br>แต่ไม่เกิน 5 ปี | มากกว่า<br>5 ปี | รวม        |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566         |                    |                                    |                                 |                 |            |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ     |                    |                                    |                                 |                 |            |
| ล่วงหน้า                          |                    |                                    |                                 |                 |            |
| สัญญาซื้อ                         | 90,124.25          | 20,325.98                          | -                               | -               | 110,450.23 |
| สัญญาขาย                          | 214,326.44         | 35,296.71                          | -                               | -               | 249,623.15 |
| สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย      |                    |                                    |                                 |                 |            |
| สัญญาซื้อ                         | -                  | -                                  | 16.68                           | 328.79          | 345.47     |
| สัญญาขาย                          | -                  | -                                  | 2,000.00                        | 300.00          | 2,300.00   |
| สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราแลกเปลี่ยน    |                    |                                    |                                 |                 |            |
| สัญญาขาย                          | 311.20             | 1,368.36                           | 3,590.75                        | -               | 5,270.31   |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า              |                    |                                    |                                 |                 |            |
| สัญญาซื้อ                         | 22,152.77          | -                                  | -                               | -               | 22,152.77  |
| สัญญาขาย                          | 19,832.62          | 337.03                             | -                               | -               | 20,169.65  |
| สัญญา Credit Default Swap         |                    |                                    |                                 |                 |            |
| สัญญาซื้อ                         | -                  | -                                  | 2,841.87                        | -               | 2,841.87   |
| สัญญา Index Swaps                 |                    |                                    |                                 |                 |            |
| สัญญาซื้อ                         | -                  | -                                  | 2,733.64                        | 474.73          | 3,208.37   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565          |                    |                                    |                                 |                 |            |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ     |                    |                                    |                                 |                 |            |
| ล่วงหน้า                          |                    |                                    |                                 |                 |            |
| สัญญาซื้อ                         | 73,727.07          | 12,627.83                          | -                               | -               | 86,354.90  |
| สัญญาขาย                          | 198,147.41         | 11,513.98                          | -                               | -               | 209,661.39 |
| สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย      |                    |                                    |                                 |                 |            |
| สัญญาซื้อ                         | -                  | -                                  | 15.41                           | -               | 15.41      |
| สัญญาขาย                          | -                  | -                                  | 4,550.00                        | -               | 4,550.00   |
| สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราแลกเปลี่ยน    |                    |                                    |                                 |                 |            |
| สัญญาขาย                          | -                  | 560.88                             | 4,959.11                        | -               | 5,519.99   |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า              |                    |                                    |                                 |                 |            |
| สัญญาซื้อ                         | 11,018.68          | -                                  | -                               | -               | 11,018.68  |
| สัญญาขาย                          | 14,893.60          | 1,102.05                           | -                               | -               | 15,995.65  |
| สัญญา Credit Default Swap         |                    |                                    |                                 |                 |            |
| สัญญาซื้อ                         | -                  | -                                  | 2,549.50                        | -               | 2,549.50   |
| สัญญา Index Swaps                 |                    |                                    |                                 |                 |            |
| สัญญาซื้อ                         | -                  | 602.48                             | 800.56                          | 1,879.45        | 3,282.49   |

*Domas*

## 9. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

|                                                          | หน่วย : ล้านบาท |              |                      |              |
|----------------------------------------------------------|-----------------|--------------|----------------------|--------------|
|                                                          | งบการเงินรวม    |              | งบการเงินเฉพาะกองทุน |              |
|                                                          | 30 มิ.ย. 2566   | 31 ธ.ค. 2565 | 30 มิ.ย. 2566        | 31 ธ.ค. 2565 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า                                   | 27.95           | 19.05        | 25.86                | 18.42        |
| ค่าธรรมเนียมจากการให้ยืมหลักทรัพย์ค้ำรับ                 | 0.44            | 1.28         | 0.44                 | 1.28         |
| เงินวางประกันสัญญาซื้อขายล่วงหน้า                        | 1,641.28        | 2,058.00     | 1,641.28             | 2,058.00     |
| อื่น ๆ                                                   | 2.50            | 7.15         | 0.30                 | 5.03         |
| <u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (0.11)          | (0.11)       | (0.11)               | (0.11)       |
| รวม                                                      | 1,672.06        | 2,085.37     | 1,667.77             | 2,082.62     |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 413.31 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจาก กบข. ได้วางเงินประกันลดลงจากการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดย กบข. ต้องวางเงินประกันขั้นต้นตามระดับที่บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ (Broker) กำหนดไว้ก่อนการซื้อขายและหลังจากการซื้อขายแล้ว Broker จะคำนวณกำไรขาดทุนให้ กบข. ทุกวันทำการ ทำให้เงินวางประกันเพิ่มขึ้นหรือลดลงตามมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เปลี่ยนแปลงไปในแต่ละวัน

## 10. ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

สินทรัพย์ทางการเงินของ กบข. ที่อยู่ในขอบเขตการพิจารณาการด้อยค่าหรือค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ประกอบด้วย ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ลูกหนี้จากการให้เช่าและบริการ และลูกหนี้อื่น

## 10.1 ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กบข. ใช้วิธีหลักการทั่วไป (General Approach) ในการพิจารณาการด้อยค่า หรือค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยแสดงรายละเอียดเกี่ยวกับค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ดังนี้

|                                               | หน่วย : ล้านบาท                                                                                   |                                                                                                |                                                          |        |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------|
|                                               | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกองทุน                                                                 |                                                                                                |                                                          | รวม    |
|                                               | สินทรัพย์<br>ทางการเงิน<br>ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้น<br>อย่างมีนัยสำคัญ<br>ของความเสี่ยงด้าน<br>เครดิต | สินทรัพย์<br>ทางการเงิน<br>ที่มีการเพิ่มขึ้น<br>อย่างมีนัยสำคัญ<br>ของความเสี่ยง<br>ด้านเครดิต | สินทรัพย์<br>ทางการเงิน<br>ที่มีการด้อยค่า<br>ด้านเครดิต |        |
| ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย   |                                                                                                   |                                                                                                |                                                          |        |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565                      | 0.27                                                                                              | -                                                                                              | -                                                        | 0.27   |
| สินทรัพย์ทางการเงินใหม่ที่ซื้อหรือได้มา       | 0.03                                                                                              | -                                                                                              | -                                                        | 0.03   |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่ถูกตัดรายการออกจากบัญชี | (0.27)                                                                                            | -                                                                                              | -                                                        | (0.27) |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566                     | 0.03                                                                                              | -                                                                                              | -                                                        | 0.03   |



## 10.2 ลูกหนี้จากการให้เช่าและบริการและลูกหนี้อื่น

กบข. ใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified Approach) ในการพิจารณาการด้อยค่า หรือค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับลูกหนี้จากการให้เช่าและบริการ และลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 มีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้อื่น จำนวน 0.11 ล้านบาท เนื่องจากลูกหนี้รายนี้ถูกศาลล้มละลายกลางมีคำสั่งพิทักษ์ทรัพย์ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2556 โดยเมื่อวันที่ 3 กันยายน 2561 กบข. ได้รับการเฉลี่ยชำระหนี้จากกรมบังคับคดี จำนวน 0.11 ล้านบาท คงเหลือเป็นลูกหนี้อื่นจำนวน 0.11 ล้านบาท และ กบข. คาดว่าลูกหนี้รายนี้ไม่มีทรัพย์สินเพียงพอที่จะชำระหนี้ จึงบันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้รายนี้ทั้งจำนวน โดยมีรายละเอียดดังนี้

| ลูกหนี้อื่น                                                                           | หน่วย : ล้านบาท                       |      |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------|
|                                                                                       | ใช้วิธีการอย่างง่าย                   |      |
|                                                                                       | Simplified Approach                   |      |
|                                                                                       | งบการเงินรวม/<br>งบการเงินเฉพาะกองทุน |      |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565                                                              |                                       | 0.11 |
| การเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากการวัดมูลค่าค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใหม่ |                                       | -    |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566                                                             |                                       | 0.11 |

## 11. เงินลงทุนในบริษัทย่อยและกองทุน ประกอบด้วย

| ชื่อบริษัทย่อย                                    | สถานที่หลัก<br>ในการ<br>ประกอบธุรกิจ | บริการหลัก            | ร้อยละที่ลงทุน |              |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|----------------|--------------|
|                                                   |                                      |                       | 30 มิ.ย. 2566  | 31 ธ.ค. 2565 |
|                                                   |                                      |                       |                |              |
| 1. บริษัท ไทย แอ๊ดมิสเทรชั่น เซอร์วิสেস จำกัด     | ประเทศไทย                            | งานทะเบียนสมาชิก      | 99.99          | 99.99        |
| 2. บริษัท จีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด | ประเทศไทย                            | บริหารอสังหาริมทรัพย์ | 99.99          | 99.99        |
| 3. กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1                        | ประเทศไทย                            | กองทุนรวม             | 100.00         | 100.00       |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 มูลค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกองทุนของ กบข. มีดังนี้

| ชื่อบริษัทย่อย                                    | ราคาทุน         |              | วิธีส่วนได้เสีย |              |
|---------------------------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
|                                                   | หน่วย : ล้านบาท |              |                 |              |
|                                                   | 30 มิ.ย. 2566   | 31 ธ.ค. 2565 | 30 มิ.ย. 2566   | 31 ธ.ค. 2565 |
| 1. บริษัท ไทย แอ๊ดมิสเทรชั่น เซอร์วิสেস จำกัด     | 35.50           | 35.50        | 42.62           | 43.81        |
| 2. บริษัท จีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด | 5.00            | 5.00         | 7.36            | 8.27         |
| 3. กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1                        | 1,640.90        | 1,640.90     | 2,494.56        | 2,652.41     |
| รวม                                               | 1,681.40        | 1,681.40     | 2,544.54        | 2,704.49     |

*Dorlas*

### 11.1 รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกันประกอบด้วย สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายของ กบข. ส่วนหนึ่งเกิดจากรายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีการถือหุ้นและ/หรือกรรมการร่วมกัน รายการระหว่างกันที่รวมไว้ในงบการเงินรวมใช้ราคาตามสัญญาที่ตกลงกันได้ โดยมีการอ้างอิงกับราคากลางของตลาดในธุรกิจนั้น ๆ

11.1.1 สินทรัพย์และหนี้สิน ที่เป็นรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 มีรายละเอียดดังนี้

|                                                             | หน่วย : ล้านบาท      |              |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|
|                                                             | งบการเงินเฉพาะกองทุน |              |
|                                                             | 30 มิ.ย. 2566        | 31 ธ.ค. 2565 |
| สินทรัพย์ :                                                 |                      |              |
| เงินปันผลค้างรับ                                            |                      |              |
| กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1                                     | 24.88                | 28.34        |
| ลูกหนี้จากการให้เช่าและบริการ                               |                      |              |
| บริษัท ไทย แอ๊ดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด               | 0.03                 | 0.02         |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                                      |                      |              |
| บริษัท ไทย แอ๊ดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด               | -                    | 0.01         |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้                                        |                      |              |
| กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1                                     | 28.34                | 35.42        |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                                   |                      |              |
| กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1                                     | 9.32                 | 9.32         |
| หนี้สิน :                                                   |                      |              |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                          |                      |              |
| บริษัท ไทย แอ๊ดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด               | 6.06                 | 5.86         |
| บริษัท จีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด              | 4.51                 | 2.55         |
| กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1                                     | 0.25                 | 0.25         |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี         |                      |              |
| กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1                                     | 14.16                | 13.93        |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น                                        |                      |              |
| บริษัท ไทย แอ๊ดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด               | -                    | 0.04         |
| กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1                                     | 0.01                 | 0.01         |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สรุติจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี |                      |              |
| กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1                                     | 14.64                | 21.78        |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น                                     |                      |              |
| บริษัท ไทย แอ๊ดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด               | 2.99                 | 2.85         |
| บริษัท จีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด              | 1.18                 | 1.18         |

*Damod*

11.1.2 รายได้และค่าใช้จ่าย ที่เป็นรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 มีรายละเอียดดังนี้

|                                                | หน่วย : ล้านบาท      |       |
|------------------------------------------------|----------------------|-------|
|                                                | งบการเงินเฉพาะกองทุน |       |
|                                                | 2566                 | 2565  |
| รายได้ :                                       |                      |       |
| เงินปันผล                                      |                      |       |
| บริษัท ไทย แอ๊ดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด  | 2.10                 | 2.62  |
| บริษัท จีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด | 2.00                 | -     |
| กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1                        | 78.36                | 92.13 |
| รายได้ค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์       |                      |       |
| บริษัท ไทย แอ๊ดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด  | 1.25                 | 1.15  |
| ค่าใช้จ่าย :                                   |                      |       |
| ค่าใช้จ่ายบริหารงานสมาชิก                      |                      |       |
| บริษัท ไทย แอ๊ดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด  | 8.49                 | 8.22  |
| ค่าเช่าอาคารสำนักงานและค่าบริการ               |                      |       |
| กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1                        | 5.37                 | 5.22  |
| ค่าธรรมเนียมในการบริหารอาคาร                   |                      |       |
| บริษัท จีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด | 2.53                 | 2.38  |
| ค่าใช้จ่ายสำนักงาน                             |                      |       |
| กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1                        | 1.09                 | 1.08  |
| ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ใช้สินทรัพย์          |                      |       |
| กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1                        | 3.54                 | 3.56  |
| ต้นทุนทางการเงิน                               |                      |       |
| กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1                        | 0.25                 | 0.02  |

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 มีรายละเอียดดังนี้

|                                                | หน่วย : ล้านบาท      |        |
|------------------------------------------------|----------------------|--------|
|                                                | งบการเงินเฉพาะกองทุน |        |
|                                                | 2566                 | 2565   |
| รายได้ :                                       |                      |        |
| เงินปันผล                                      |                      |        |
| บริษัท ไทย แอ๊ดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด  | 2.10                 | 2.62   |
| บริษัท จีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด | 2.00                 | -      |
| กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1                        | 165.21               | 183.86 |
| รายได้ค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์       |                      |        |
| บริษัท ไทย แอ๊ดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด  | 2.50                 | 2.30   |

*Handwritten signature*

|                                                | หน่วย : ล้านบาท      |       |
|------------------------------------------------|----------------------|-------|
|                                                | งบการเงินเฉพาะกองทุน |       |
|                                                | 2566                 | 2565  |
| ค่าใช้จ่าย :                                   |                      |       |
| ค่าใช้จ่ายบริหารงานสมาชิก                      |                      |       |
| บริษัท ไทย แอดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด   | 16.98                | 16.44 |
| ค่าเช่าอาคารสำนักงานและค่าบริการ               |                      |       |
| กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1                        | 10.73                | 10.45 |
| ค่าธรรมเนียมในการบริหารอาคาร                   |                      |       |
| บริษัท จีทีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด | 5.06                 | 4.76  |
| ค่าใช้จ่ายสำนักงาน                             |                      |       |
| กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1                        | 2.20                 | 2.08  |
| ค่าเสื่อมราคาสิทธิการใช้สินทรัพย์              |                      |       |
| กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1                        | 7.08                 | 7.03  |
| ต้นทุนทางการเงิน                               |                      |       |
| กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1                        | 0.54                 | 0.07  |

## 12. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

### 12.1 การมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ

กิจการที่ กบข. ลงทุนและมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ คือ บริษัท เอชไออาร์พี (ประเทศไทย) จำกัด โดย กบข. มีสัดส่วนของส่วนได้เสียในความเป็นเจ้าของและสิทธิในการออกเสียงใน บริษัท เอชไออาร์พี (ประเทศไทย) จำกัด ร้อยละ 49 ประกอบด้วย หุ้นสามัญ 25,307 หุ้น และหุ้นบุริมสิทธิ 7,144 หุ้น ทั้งนี้ กบข. ไม่มีอำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับกิจการ แต่มีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ เนื่องจากมีกรรมการ จำนวน 2 คน จากคณะกรรมการทั้งหมด จำนวน 5 คน เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งของ กบข. จึงถือว่า บริษัท เอชไออาร์พี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นบริษัทร่วมของ กบข.

### 12.2 รายละเอียดของบริษัทร่วมที่ไม่มีสาระสำคัญของ กบข.

| ชื่อบริษัทร่วม                       | กิจกรรมหลัก       | สถานที่หลัก<br>ในการ<br>ประกอบธุรกิจ | สัดส่วนของส่วนได้เสีย<br>ในความเป็นเจ้าของและสิทธิ<br>ในการออกเสียงที่ถือโดย กบข. |              |
|--------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|                                      |                   |                                      | 30 มิ.ย. 2566                                                                     | 31 ธ.ค. 2565 |
| บริษัท เอชไออาร์พี (ประเทศไทย) จำกัด | โรงแรมและการลงทุน | ประเทศไทย                            | 49%                                                                               | 49%          |

*Domb*

## 12.3 ข้อมูลทางการเงินโดยรวมของบริษัทร่วม

|                                                   | หน่วย : ล้านบาท      |               |
|---------------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                                   | งบการเงินรวม/        |               |
|                                                   | งบการเงินเฉพาะกองทุน |               |
|                                                   | 30 มิ.ย. 2566        | 30 มิ.ย. 2565 |
| จำนวนรวมของส่วนแบ่งของบริษัทร่วมสำหรับงวดสามเดือน |                      |               |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากกิจการที่ยังดำเนินงาน    | 6.52                 | (7.47)        |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม                | 6.52                 | (7.47)        |
| จำนวนรวมของส่วนแบ่งของบริษัทร่วมสำหรับงวดหกเดือน  |                      |               |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากกิจการที่ยังดำเนินงาน    | 34.59                | (18.49)       |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม                | 34.59                | (18.49)       |
|                                                   | 30 มิ.ย. 2566        | 31 ธ.ค. 2565  |
| มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทร่วม            | 409.57               | 374.98        |

## 13. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ประกอบด้วย

|                           | หน่วย : ล้านบาท       |                              |                           |                                    |           |
|---------------------------|-----------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------------------|-----------|
|                           | งบการเงินรวม          |                              |                           |                                    |           |
|                           | สินทรัพย์ของ กบข.     |                              |                           |                                    |           |
|                           | อาคารจีพีเอฟ<br>วิทย์ | อาคารบางกอก<br>ซีดี ทาวเวอร์ | อาคารอับดุล<br>ราฮิม เฟลส | สินทรัพย์<br>สิทธิการใช้<br>ที่ดิน | รวม       |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2565    | 6,193.43              | 4,453.78                     | 2,802.61                  | -                                  | 13,449.82 |
| ตกแต่งอาคารเพิ่มเติม      | 4.94                  | 6.08                         | 10.13                     | -                                  | 21.15     |
| ขายอุปกรณ์สำนักงาน        | (10.95)               | (21.70)                      | -                         | -                                  | (32.65)   |
| การปรับมูลค่ายุติธรรม     | 285.77                | 237.84                       | (214.74)                  | -                                  | 308.87    |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565  | 6,473.19              | 4,676.00                     | 2,598.00                  | -                                  | 13,747.19 |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566    | 6,473.19              | 4,676.00                     | 2,598.00                  | -                                  | 13,747.19 |
| ตกแต่งอาคารเพิ่มเติม      | 4.17                  | 2.57                         | 9.20                      | -                                  | 15.94     |
| ขายอุปกรณ์สำนักงาน        | (5.20)                | -                            | -                         | -                                  | (5.20)    |
| เพิ่มขึ้นจากสัญญาเช่า     | -                     | -                            | -                         | 21.00                              | 21.00     |
| การปรับมูลค่ายุติธรรม     | -                     | -                            | (162.20)                  | -                                  | (162.20)  |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 | 6,472.16              | 4,678.57                     | 2,445.00                  | 21.00                              | 13,616.73 |

Dombos

หน่วย : ล้านบาท

## งบการเงินเฉพาะกองทุน

|                           | สินทรัพย์ของ กบข. |                 |                   |           |
|---------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------|
|                           | อาคารจีพีเอฟ      | อาคารบางกอกซีที | สินทรัพย์         | รวม       |
|                           | วิทยุ             | ทาวเวอร์        | สิทธิการใช้ที่ดิน |           |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2565    | 6,193.43          | 4,453.78        | -                 | 10,647.21 |
| ตกแต่งอาคารเพิ่มเติม      | 4.94              | 6.08            | -                 | 11.02     |
| ขายอุปกรณ์สำนักงาน        | (10.95)           | (21.70)         | -                 | (32.65)   |
| การปรับมูลค่ายุติธรรม     | 285.77            | 237.84          | -                 | 523.61    |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565  | 6,473.19          | 4,676.00        | -                 | 11,149.19 |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566    | 6,473.19          | 4,676.00        | -                 | 11,149.19 |
| ตกแต่งอาคารเพิ่มเติม      | 4.17              | 2.57            | -                 | 6.74      |
| ขายอุปกรณ์สำนักงาน        | (5.20)            | -               | -                 | (5.20)    |
| เพิ่มขึ้นจากสัญญาเช่า     | -                 | -               | 21.00             | 21.00     |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 | 6,472.16          | 4,678.57        | 21.00             | 11,171.73 |

เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 กบข. ทำสัญญาเช่าที่ดินซอยศาลาแดง กับมูลนิธิคุณแม่เซย อับดุลราฮิม เพื่อนำไปพัฒนาและก่อสร้างเพื่อการสนับสนุนการใช้ประโยชน์อาคารอับดุลราฮิม เฟลส หรือเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับอาคารอับดุลราฮิม เฟลส มีกำหนดระยะเวลา 27 ปี 2 วัน เริ่มตั้งแต่วันที่ 9 มีนาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 11 มีนาคม 2593 โดย กบข. ตกลงชำระค่าตอบแทนการเช่าในวันจดทะเบียนการเช่า ส่วนค่าเช่าที่ดินชำระเป็นรายเดือนนับตั้งแต่วันที่สัญญาเริ่มผล

## 14. สินทรัพย์สิทธิการใช้ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

|                                | งบการเงินรวม   |           |        |                 |
|--------------------------------|----------------|-----------|--------|-----------------|
|                                | ยอดคงเหลือ     | เพิ่มขึ้น | ลดลง   | ยอดคงเหลือ      |
|                                | ณ 31 ธ.ค. 2565 |           |        | ณ 30 มิ.ย. 2566 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ (ราคาทุน) |                |           |        |                 |
| สิทธิการใช้ที่ดิน              | 15.89          | -         | -      | 15.89           |
| ยานพาหนะ                       | 15.73          | 0.99      | (0.87) | 15.85           |
| รวม                            | 31.62          | 0.99      | (0.87) | 31.74           |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม              |                |           |        |                 |
| สิทธิการใช้ที่ดิน              | (3.98)         | (0.66)    | -      | (4.64)          |
| ยานพาหนะ                       | (6.14)         | (1.67)    | 0.87   | (6.94)          |
| รวม                            | (10.12)        | (2.33)    | 0.87   | (11.58)         |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี            | 21.50          | (1.34)    | -      | 20.16           |



หน่วย : ล้านบาท

|                                       | งบการเงินเฉพาะกองทุน         |               |               |                               |
|---------------------------------------|------------------------------|---------------|---------------|-------------------------------|
|                                       | ยอดคงเหลือ<br>ณ 31 ธ.ค. 2565 | เพิ่มขึ้น     | ลดลง          | ยอดคงเหลือ<br>ณ 30 มิ.ย. 2566 |
| <b>สินทรัพย์สิทธิการใช้ (ราคาทุน)</b> |                              |               |               |                               |
| สำนักงานเช่า                          | 77.34                        | -             | -             | 77.34                         |
| ยานพาหนะ                              | 15.73                        | 0.99          | (0.87)        | 15.85                         |
| <b>รวม</b>                            | <b>93.07</b>                 | <b>0.99</b>   | <b>(0.87)</b> | <b>93.19</b>                  |
| <b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>              |                              |               |               |                               |
| สำนักงานเช่า                          | (41.92)                      | (7.09)        | -             | (49.01)                       |
| ยานพาหนะ                              | (6.14)                       | (1.67)        | 0.87          | (6.94)                        |
| <b>รวม</b>                            | <b>(48.06)</b>               | <b>(8.76)</b> | <b>0.87</b>   | <b>(55.95)</b>                |
| <b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>            | <b>45.01</b>                 | <b>(7.77)</b> | <b>-</b>      | <b>37.24</b>                  |

ในปี 2545 กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1 ซึ่งเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้ทำสัญญาเช่าที่ดินกับนางสาวประทุม อับดุลราฮิม และนางสาวเรณู อับดุลราฮิม เพื่อใช้ในการบริหารงานของ กบข. โดยไม่ได้มีความตั้งใจที่จะถือครองที่ดินเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าที่ดิน แต่เป็นที่ตั้งอาคารสำนักงานให้เช่า (อาคารอับดุลราฮิม เฟลส) เท่านั้น สัญญาดังกล่าวมีอายุ 10 ปี สิ้นสุดวันที่ 11 ธันวาคม 2574 โดย กบข. บันทึกค่าเช่าที่ดินให้แก่ผู้ให้เช่าเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้ในงบแสดงฐานะทางการเงิน

#### 15. อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

|                                             | งบการเงินรวม                 |               |               |                               |
|---------------------------------------------|------------------------------|---------------|---------------|-------------------------------|
|                                             | ยอดคงเหลือ<br>ณ 31 ธ.ค. 2565 | เพิ่มขึ้น     | ลดลง          | ยอดคงเหลือ<br>ณ 30 มิ.ย. 2566 |
| <b>อาคารและอุปกรณ์ (ราคาทุน)</b>            |                              |               |               |                               |
| อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน                | 129.93                       | 1.12          | -             | 131.05                        |
| ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า                    | 73.11                        | 0.59          | (1.36)        | 72.34                         |
| เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์ | 25.13                        | 0.27          | -             | 25.40                         |
| ยานพาหนะ                                    | 1.21                         | -             | -             | 1.21                          |
| สินทรัพย์รับบริจาค                          | 0.01                         | -             | -             | 0.01                          |
| <b>รวม</b>                                  | <b>229.39</b>                | <b>1.98</b>   | <b>(1.36)</b> | <b>230.01</b>                 |
| <b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>                    |                              |               |               |                               |
| อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน                | (92.95)                      | (5.61)        | -             | (98.56)                       |
| ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า                    | (71.57)                      | (0.10)        | 1.10          | (70.57)                       |
| เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์ | (22.55)                      | (0.15)        | -             | (22.70)                       |
| ยานพาหนะ                                    | (0.85)                       | -             | -             | (0.85)                        |
| สินทรัพย์รับบริจาค                          | (0.01)                       | -             | -             | (0.01)                        |
| <b>รวม</b>                                  | <b>(187.93)</b>              | <b>(5.86)</b> | <b>1.10</b>   | <b>(192.69)</b>               |
| <b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>                  | <b>41.46</b>                 | <b>(3.88)</b> | <b>(0.26)</b> | <b>37.32</b>                  |

Domb

หน่วย : ล้านบาท

|                                             | งบการเงินเฉพาะกองทุน         |           |        |                               |
|---------------------------------------------|------------------------------|-----------|--------|-------------------------------|
|                                             | ยอดคงเหลือ<br>ณ 31 ธ.ค. 2565 | เพิ่มขึ้น | ลดลง   | ยอดคงเหลือ<br>ณ 30 มิ.ย. 2566 |
| อาคารและอุปกรณ์ (ราคาทุน)                   |                              |           |        |                               |
| อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน                | 121.98                       | 1.12      | -      | 123.10                        |
| ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า                    | 65.89                        | 0.59      | (1.36) | 65.12                         |
| เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์ | 22.37                        | 0.27      | -      | 22.64                         |
| ยานพาหนะ                                    | 1.21                         | -         | -      | 1.21                          |
| สินทรัพย์รับบริจาค                          | 0.01                         | -         | -      | 0.01                          |
| รวม                                         | 211.46                       | 1.98      | (1.36) | 212.08                        |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม                           |                              |           |        |                               |
| อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน                | (85.24)                      | (5.56)    | -      | (90.80)                       |
| ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า                    | (64.35)                      | (0.10)    | 1.10   | (63.35)                       |
| เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์ | (19.88)                      | (0.12)    | -      | (20.00)                       |
| ยานพาหนะ                                    | (0.85)                       | -         | -      | (0.85)                        |
| สินทรัพย์รับบริจาค                          | (0.01)                       | -         | -      | (0.01)                        |
| รวม                                         | (170.33)                     | (5.78)    | 1.10   | (175.01)                      |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี                         | 41.13                        | (3.80)    | (0.26) | 37.07                         |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 กบข. มีอาคารและอุปกรณ์ ราคาทุนรวม 152.93 ล้านบาท และ 152.43 ล้านบาท ตามลำดับ ที่ตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้วแต่ยังใช้งานอยู่

#### 16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

|                                | งบการเงินรวม                 |           |         |                               |
|--------------------------------|------------------------------|-----------|---------|-------------------------------|
|                                | ยอดคงเหลือ<br>ณ 31 ธ.ค. 2565 | เพิ่มขึ้น | ลดลง    | ยอดคงเหลือ<br>ณ 30 มิ.ย. 2566 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ราคาทุน)  |                              |           |         |                               |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์             | 210.70                       | 1.81      | (8.70)  | 203.81                        |
| ตราสัญลักษณ์                   | 0.25                         | -         | -       | 0.25                          |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา | 4.98                         | 2.49      | (1.81)  | 5.66                          |
| รวม                            | 215.93                       | 4.30      | (10.51) | 209.72                        |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม              |                              |           |         |                               |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์             | (178.60)                     | (6.42)    | 8.70    | (176.32)                      |
| ตราสัญลักษณ์                   | (0.11)                       | (0.01)    | -       | (0.12)                        |
| รวม                            | (178.71)                     | (6.43)    | 8.70    | (176.44)                      |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี            | 37.22                        | (2.13)    | (1.81)  | 33.28                         |

หน่วย : ล้านบาท

|                                | งบการเงินเฉพาะกองทุน         |           |         |                               |
|--------------------------------|------------------------------|-----------|---------|-------------------------------|
|                                | ยอดคงเหลือ<br>ณ 31 ธ.ค. 2565 | เพิ่มขึ้น | ลดลง    | ยอดคงเหลือ<br>ณ 30 มิ.ย. 2566 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ราคาทุน)  |                              |           |         |                               |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์             | 184.41                       | 1.81      | (8.70)  | 177.52                        |
| ตราสัญลักษณ์                   | 0.25                         | -         | -       | 0.25                          |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา | 4.98                         | 2.49      | (1.81)  | 5.66                          |
| รวม                            | 189.64                       | 4.30      | (10.51) | 183.43                        |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม              |                              |           |         |                               |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์             | (152.32)                     | (6.42)    | 8.70    | (150.04)                      |
| ตราสัญลักษณ์                   | (0.11)                       | (0.01)    | -       | (0.12)                        |
| รวม                            | (152.43)                     | (6.43)    | 8.70    | (150.16)                      |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี            | 37.21                        | (2.13)    | (1.81)  | 33.27                         |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 กบข. มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนราคาทุนรวม 139.52 ล้านบาท และ 146.46 ล้านบาท ตามลำดับ ที่ตัดจำหน่ายเต็มจำนวนแล้วแต่ยังใช้งานอยู่

#### 17. หนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย

|                                                               | หน่วย : ล้านบาท |                      |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|
|                                                               | งบการเงินรวม    | งบการเงินเฉพาะกองทุน |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565                                      | 22.51           | 45.50                |
| เพิ่มขึ้นจากสัญญาเช่า                                         | 22.00           | 22.00                |
| เงินจ่ายชำระค่าเช่า                                           | (3.02)          | (9.67)               |
| เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ย                                          | 0.60            | 0.92                 |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566                                     | 42.09           | 58.75                |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี                           | 4.85            | 17.81                |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 37.24           | 40.94                |

#### 18. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

|                                           | หน่วย : ล้านบาท |              |                      |              |
|-------------------------------------------|-----------------|--------------|----------------------|--------------|
|                                           | งบการเงินรวม    |              | งบการเงินเฉพาะกองทุน |              |
|                                           | 30 มิ.ย. 2566   | 31 ธ.ค. 2565 | 30 มิ.ย. 2566        | 31 ธ.ค. 2565 |
| ค่าบริการบริหารระบบงานสมาชิกค้างจ่าย      | -               | -            | 6.06                 | 5.86         |
| ค่าธรรมเนียมผู้เก็บรักษาทรัพย์สินค้างจ่าย | 10.10           | 8.14         | 10.10                | 8.14         |
| ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทุนค้างจ่าย       | 134.20          | 110.98       | 133.63               | 110.37       |
| ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย                       | 1.37            | 1.50         | 1.17                 | 1.22         |
| ค่าตอบแทนพิเศษค้างจ่าย                    | 46.38           | 110.13       | 43.29                | 103.68       |
| ค่านายหน้าค้างจ่าย                        | 0.03            | -            | 0.03                 | -            |
| ค่าใช้จ่ายสำนักงานค้างจ่าย                | 45.82           | 43.50        | 30.56                | 24.23        |
| รวม                                       | 237.90          | 274.25       | 224.84               | 253.50       |



## 19. เงินที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับรอจ่ายคืนกระทรวงการคลัง

ตามมาตรา 73/1 แห่งพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ในกรณีที่ไม่มี การจ่ายเงินประเดิมหรือเงินชดเชยของสมาชิก เพราะเหตุสมาชิกไม่มีสิทธิได้รับเนื่องจากการออกจากราชการ หรือเพราะเหตุ การรับบำเหน็จหรือบำเหน็จตกทอดแล้วแต่กรณี ให้กองทุนส่งเงินประเดิมหรือเงินชดเชยของสมาชิกรายนั้นพร้อมดอกเบี้ยของเงิน ดังกล่าวคืนแก่กระทรวงการคลัง

ตั้งแต่วันที่ 22 พฤษภาคม 2555 สำหรับผู้ที่กลับเข้ารับราชการใหม่และมีสิทธิได้รับเงินประเดิม เงินชดเชย และดอกเบี้ย ของเงินดังกล่าวตามมาตรา 38 วรรค 4 แห่งพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 และที่แก้ไขเพิ่มเติม กรมบัญชีกลางกำหนดให้นำเงินประเดิม เงินชดเชย และดอกเบี้ยของเงินดังกล่าวมาปรับปรุงกับเงินที่ต้องส่งคืนกระทรวงการคลัง ตามมาตรา 73/1 แห่งพระราชบัญญัตินี้ให้ถูกต้องก่อน แล้วจึงนำเงินส่วนที่เหลือส่งคืนกระทรวงการคลัง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 เงินประเดิมหรือเงินชดเชยที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับพร้อมดอกเบี้ยของเงินดังกล่าว เท่ากับ 135.17 ล้านบาท โดย กบข. ได้โอนเงินจากบัญชีเงินลงทุนไปไว้ในบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ของธนาคารออมสิน เพื่อส่งคืน กระทรวงการคลังแล้วจำนวน 81.48 ล้านบาท สำหรับส่วนที่เหลือจำนวน 53.69 ล้านบาท ได้โอนไปไว้ในบัญชีดังกล่าวแล้ว ในเดือนกรกฎาคม 2566

## 20. ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การให้ผลประโยชน์พนักงานเป็นภาระผูกพันขององค์กรที่ตกลงกับพนักงาน จึงมีการประมาณการหนี้สินซึ่งมาจากการให้บริการในอดีตและในอนาคตที่จะเกิดขึ้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

|                            | งบการเงินรวม    |              | งบการเงินเฉพาะกองทุน |              |
|----------------------------|-----------------|--------------|----------------------|--------------|
|                            | 30 มิ.ย. 2566   | 31 ธ.ค. 2565 | 30 มิ.ย. 2566        | 31 ธ.ค. 2565 |
|                            | หน่วย : ล้านบาท |              |                      |              |
| งบแสดงฐานะการเงิน          |                 |              |                      |              |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน    | 14.79           | 14.05        | -                    | -            |
| ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น      | 7.35            | 7.43         | 6.34                 | 6.47         |
| หนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน | 22.14           | 21.48        | 6.34                 | 6.47         |

ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

|                                                         | งบการเงินรวม    |              | งบการเงินเฉพาะกองทุน |              |
|---------------------------------------------------------|-----------------|--------------|----------------------|--------------|
|                                                         | 30 มิ.ย. 2566   | 31 ธ.ค. 2565 | 30 มิ.ย. 2566        | 31 ธ.ค. 2565 |
|                                                         | หน่วย : ล้านบาท |              |                      |              |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด     | 21.48           | 20.48        | 6.47                 | 6.54         |
| ต้นทุนบริการปัจจุบันและต้นทุนดอกเบี้ย                   | 1.09            | 2.18         | 0.30                 | 0.66         |
| ผลประโยชน์จ่าย                                          | (0.97)          | (0.79)       | (0.97)               | (0.61)       |
| กำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์ :                  |                 |              |                      |              |
| ที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานด้านประชากรศาสตร์       | -               | 0.75         | -                    | -            |
| ที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานด้านการเงิน             | -               | (1.19)       | -                    | -            |
| ที่เกิดจากการปรับปรุงค่าประสบการณ์                      | -               | 0.19         | -                    | -            |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | 0.54            | (0.14)       | 0.54                 | (0.12)       |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด    | 22.14           | 21.48        | 6.34                 | 6.47         |

Dimab

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์ของ กบข. มีดังนี้

|                             | งบการเงินรวม   |                | งบการเงินเฉพาะกองทุน |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|
|                             | 30 มิ.ย. 2566  | 31 ธ.ค. 2565   | 30 มิ.ย. 2566        | 31 ธ.ค. 2565   |
| อัตราคิดลด *                | 1.12% - 3.43%  | 1.12% - 3.43%  | 1.12%                | 1.12%          |
| อัตราเงินเฟ้อระยะยาว        | 2.75%          | 2.75%          | 2.75%                | 2.75%          |
| อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน | 1.43% - 22.92% | 1.43% - 22.92% | 1.91% - 22.92%       | 1.91% - 22.92% |
| อัตรามรณะ **                | 105% ของ TMO17 | 105% ของ TMO17 | 105% ของ TMO17       | 105% ของ TMO17 |

\* อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลที่ไม่มีการจ่ายดอกเบี้ย (Zero Coupon bond) ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (ThaiBMA)

\*\* อ้างอิงตามตารางมรณะไทย (TMO17) (Thai Mortality Ordinary Tables of 2017)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่น ๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

|                             | งบการเงินรวม  |              | งบการเงินเฉพาะกองทุน |              |
|-----------------------------|---------------|--------------|----------------------|--------------|
|                             | 30 มิ.ย. 2566 | 31 ธ.ค. 2565 | 30 มิ.ย. 2566        | 31 ธ.ค. 2565 |
| อัตราคิดลด                  |               |              |                      |              |
| เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.50        | (0.49)        | (0.99)       | (0.07)               | (0.15)       |
| ลดลงร้อยละ 0.50             | 0.61          | 1.06         | 0.07                 | 0.15         |
| อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน |               |              |                      |              |
| เพิ่มขึ้นร้อยละ 20.00       | (0.72)        | (1.28)       | (0.21)               | (0.37)       |
| ลดลงร้อยละ 20.00            | 0.79          | 1.41         | 0.23                 | 0.41         |
| อัตรามรณะ                   |               |              |                      |              |
| เพิ่มขึ้นร้อยละ 20.00       | (0.09)        | (0.16)       | (0.01)               | (0.02)       |
| ลดลงร้อยละ 20.00            | 0.09          | 0.16         | 0.01                 | 0.02         |

## 21. ผลต่างมูลค่ายุติธรรมกับวิธีส่วนได้เสียของบริษัทร่วม

กบข. ลงทุนในบริษัท เอชไออาร์พี (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งดำเนินธุรกิจหลักในกิจการโรงแรม โดยวัดมูลค่าการลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลประโยชน์หรือผลขาดทุนที่เกิดขึ้นได้จัดสรรให้กับสมาชิกเป็นรายวัน อย่างไรก็ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินกำหนดหลักการว่า หากเป็นการลงทุนในกิจการที่ กบข. มีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญแต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุม ถือว่ากิจการนั้นเป็นบริษัทร่วมของ กบข. ดังนั้น ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกองทุน มาตรฐานการรายงานทางการเงินกำหนดให้แสดงมูลค่า "เงินลงทุนในบริษัทร่วม" ด้วยวิธีส่วนได้เสีย กบข. จึงนำผลต่างที่เกิดจากการบันทึกตามมูลค่ายุติธรรมกับวิธีส่วนได้เสียของเงินลงทุนในบริษัทร่วมนำมาแสดงเป็นรายการ "ผลต่างมูลค่ายุติธรรมกับวิธีส่วนได้เสียของบริษัทร่วม"

*Domat*

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 กบข. มีผลต่างมูลค่ายุติธรรมกับวิธีส่วนได้เสียของบริษัทรวม โดยวิธีส่วนได้เสียมีมูลค่าน้อยกว่ามูลค่ายุติธรรมจำนวน 770.49 ล้านบาท และ 764.41 ล้านบาท ตามลำดับ

## 22. นโยบายการบริหารความเสี่ยง

### 22.1 ความเสี่ยงด้านตลาด

กบข. มีความเสี่ยงด้านตลาด เนื่องจากมีเงินลงทุนในหลักทรัพย์ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะทางเศรษฐกิจ สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน โดยภาวะการณดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อทั้งด้านบวกหรือด้านลบต่อราคาหลักทรัพย์ที่ลงทุนได้

ความเสี่ยงด้านตลาดของ กบข. สามารถแบ่งออกได้เป็น 3 ประเภท คือ ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน (Foreign Exchange Rate Risk) ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย (Interest Rate Risk) และความเสี่ยงด้านตราสารทุน (Equity Risk)

#### 22.1.1 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจาก กบข. มีการลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนจึงมีผลต่อการดำเนินงานของ กบข. เมื่อมีการแปลงราคาหลักทรัพย์ดังกล่าวมาเป็นสกุลเงินบาท ดังนั้น กบข. จึงได้บริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าวโดยการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับสถาบันการเงินให้เหมาะสมกับสถานการณ์ภายใต้กรอบการควบคุมสัดส่วนการป้องกันความเสี่ยงสำหรับการลงทุน (Hedged Ratio) ที่กำหนด

#### 22.1.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

เนื่องจาก กบข. มีการลงทุนในตราสารหนี้ซึ่งมีโอกาสที่ราคาตราสารหนี้จะปรับเพิ่มขึ้นหรือลดลงเมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลง ทั้งนี้ โดยทั่วไปหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้น ราคาตราสารหนี้จะปรับลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลง ราคาตราสารหนี้จะปรับเพิ่มขึ้น นอกจากนี้ หากตราสารหนี้มีอายุคงเหลือยาวราคาของตราสารหนี้ก็จะยิ่งมีความอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้น ดังนั้น กบข. จึงมีนโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย โดยการปรับอายุเฉลี่ยของตราสารหนี้ในพอร์ตการลงทุน (Portfolio Duration) ให้เหมาะสมตามสถานะตลาด รวมถึงการใช้เครื่องมือประเภทตราสารอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย (Interest Rate Swap: IRS) ในการบริหารพอร์ตการลงทุนให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

#### 22.1.3 ความเสี่ยงด้านตราสารทุน

เนื่องจาก กบข. มีการลงทุนในตราสารทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ ทำให้มีความเสี่ยงที่ผลตอบแทนของกองทุนจะได้รับผลกระทบจากความผันผวนของราคาตราสารทุน ดังนั้น กบข. จึงมีนโยบายกระจายการลงทุนในตราสารทุนในประเทศและต่างประเทศเพื่อช่วยให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม รวมถึงการใช้เครื่องมือประเภทตราสารอนุพันธ์ เช่น สัญญาซื้อขายล่วงหน้า หรือ สัญญาออปชั่น ในการช่วยให้การบริหารพอร์ตการลงทุนมีประสิทธิภาพมากขึ้น

#### 22.1.4 การปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง

เนื่องจากธนาคารแห่งประเทศไทยมีการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงใหม่จากการใช้อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงเดิม (BIBOR) เปลี่ยนไปใช้อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงใหม่ (THOR) กบข. จึงได้มีการเตรียมความพร้อมในกระบวนการปฏิบัติงานสำหรับการใช้อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงใหม่ของธนาคารแห่งประเทศไทยดังกล่าว ให้เป็นไปอย่างราบรื่น เช่น การบริหารจัดการตั้งแต่การเจรจาสื่อสารกับคู่สัญญา การปรับปรุงระบบงานและกระบวนการที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนแนวทางการบริหารความเสี่ยงทางการเงินต่าง ๆ โดยทั้งหมดนี้ ส่งผลให้การเปลี่ยนสู่อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงใหม่ไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อ กบข. ทั้งนี้ ณ วันที่

*Nambo*

30 มิถุนายน 2566 กบข. ไม่มีเครื่องมือทางการเงินที่มีผลกระทบจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง โดยเครื่องมือทางการเงินกลุ่มนี้ได้เปลี่ยนไปใช้อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงใหม่แล้ว

สำหรับการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยที่เกิดจากการใช้อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงใหม่ กบข. ยังคงบริหารจัดการภายใต้กรอบการบริหารความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย โดยพิจารณาปรับเปลี่ยนรายละเอียดในการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับลักษณะความเสี่ยงของธุรกรรมตามความเหมาะสม ทั้งนี้ กบข. มีการติดตามสถานะความเสี่ยงและภาวะตลาดอย่างใกล้ชิด เพื่อให้มีการบริหารจัดการอย่างเหมาะสมและสามารถควบคุมระดับความเสี่ยงให้อยู่ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

กบข. บริหารความเสี่ยงด้านตลาดโดยกำหนดกรอบการจัดสรรงบประมาณความเสี่ยง การใช้โมเดลมูลค่าความเสี่ยง (Value at Risk - VaR ) ในการประเมินค่าความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตด้วยความน่าจะเป็นในระดับหนึ่ง ต่อมูลค่าการลงทุนของ กบข.

#### ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 กบข. มีฐานะเปิดต่อความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน แบ่งตามมูลค่าเงินลงทุนจัดตาม 5 สกุลเงินหลัก มีดังนี้

หน่วย: ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ

| สกุลเงิน                         | ตราสารทุน<br>ต่างประเทศ | ตราสารหนี้<br>ต่างประเทศ | Absolute<br>Return Fund | สินค้า<br>โภคภัณฑ์<br>ต่างประเทศ | อสังหาริมทรัพย์<br>ต่างประเทศ | โครงสร้าง<br>พื้นฐาน<br>ต่างประเทศ | รวม             |
|----------------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|-----------------|
| <b>ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566</b> |                         |                          |                         |                                  |                               |                                    |                 |
| เงินดอลลาร์สหรัฐฯ                | 1,953.16                | 2,914.47                 | 407.68                  | 70.92                            | 682.83                        | 339.62                             | 6,368.68        |
| เงินยูโร                         | 120.96                  | 100.89                   | -                       | -                                | -                             | 164.58                             | 386.43          |
| เงินปอนด์สเตอร์ลิงอังกฤษ         | 21.56                   | 94.25                    | -                       | -                                | -                             | 19.21                              | 135.02          |
| เงินรูเปียอินโดนีเซีย            | 4.66                    | 70.36                    | -                       | -                                | -                             | -                                  | 75.02           |
| เงินเยน                          | 11.67                   | 327.19                   | -                       | -                                | -                             | -                                  | 338.86          |
| อื่น ๆ                           | 174.80                  | 98.72                    | 0.01                    | 0.01                             | -                             | 36.23                              | 309.77          |
| <b>รวม</b>                       | <b>2,286.81</b>         | <b>3,605.88</b>          | <b>407.69</b>           | <b>70.93</b>                     | <b>682.83</b>                 | <b>559.64</b>                      | <b>7,613.78</b> |
| <b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565</b>  |                         |                          |                         |                                  |                               |                                    |                 |
| เงินดอลลาร์สหรัฐฯ                | 1,548.29                | 1,968.01                 | 577.26                  | 77.07                            | 691.53                        | 324.92                             | 5,187.08        |
| เงินยูโร                         | 104.48                  | 93.02                    | -                       | -                                | -                             | 137.94                             | 335.44          |
| เงินปอนด์สเตอร์ลิงอังกฤษ         | 14.45                   | 73.90                    | -                       | -                                | 0.13                          | 18.27                              | 106.75          |
| เงินรูเปียอินโดนีเซีย            | 2.86                    | 66.29                    | -                       | -                                | -                             | -                                  | 69.15           |
| เงินเยน                          | 7.47                    | 80.28                    | -                       | -                                | -                             | -                                  | 87.75           |
| อื่น ๆ                           | 122.83                  | 77.02                    | 0.02                    | -                                | (3.15)                        | 33.53                              | 230.25          |
| <b>รวม</b>                       | <b>1,800.38</b>         | <b>2,358.52</b>          | <b>577.28</b>           | <b>77.07</b>                     | <b>688.51</b>                 | <b>514.66</b>                      | <b>6,016.42</b> |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 กบข. มีการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน สำหรับการลงทุนในต่างประเทศ ดังนี้

*กตกร*

| ประเภทเงินลงทุน            | มูลค่าเงินลงทุน | หน่วย: ล้านดอลลาร์สหรัฐ               |               |
|----------------------------|-----------------|---------------------------------------|---------------|
|                            |                 | สัญญาป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยน | สัดส่วนร้อยละ |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566  |                 |                                       |               |
| ตราสารทุนต่างประเทศ        | 2,286.81        | 975.91                                | 42.68         |
| ตราสารหนี้ต่างประเทศ       | 3,605.88        | 3,239.62                              | 89.84         |
| Absolute Return Fund       | 407.69          | 188.43                                | 46.22         |
| สินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ   | 70.93           | 29.52                                 | 41.62         |
| อสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ  | 682.83          | 302.35                                | 44.28         |
| โครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ | 559.64          | 246.34                                | 44.02         |
| รวม                        | 7,613.78        | 4,982.17                              | 65.44         |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565   |                 |                                       |               |
| ตราสารทุนต่างประเทศ        | 1,800.38        | 852.80                                | 47.37         |
| ตราสารหนี้ต่างประเทศ       | 2,358.52        | 2,226.71                              | 94.41         |
| Absolute Return Fund       | 577.28          | 274.05                                | 47.47         |
| สินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ   | 77.07           | 37.17                                 | 48.23         |
| อสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ  | 688.51          | 320.10                                | 46.49         |
| โครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ | 514.66          | 242.31                                | 47.08         |
| รวม                        | 6,016.42        | 3,953.14                              | 65.71         |

จากตารางข้างต้นแสดงให้เห็นว่า กบข. มีการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนในเงินลงทุนต่างประเทศบางส่วน และจากการที่ค่าเงินบาทอ่อนค่าลงจาก 34.625 บาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เป็น 35.455 บาท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 หรือประมาณร้อยละ 2.40 ส่งผลให้มูลค่าสินทรัพย์ที่ลงทุนในต่างประเทศมีมูลค่าเพิ่มขึ้นเมื่อแปลงค่าเป็นเงินบาท และจากการทำธุรกรรมป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนไว้บางส่วนจะช่วยลดผลกระทบที่เกิดจากความผันผวนของค่าเงินบาทได้ในระดับหนึ่ง

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 กบข. มีผลกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

|                                                               | หน่วย : ล้านบาท                   |                 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|
|                                                               | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกองทุน |                 |
|                                                               | 2566                              | 2565            |
| <b>สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน :</b>           |                                   |                 |
| ขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงจากสัญญาอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | (4,377.21)                        | (95.22)         |
| กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ  | 4,681.72                          | 6,084.32        |
| <b>รวม</b>                                                    | <b>304.51</b>                     | <b>5,989.10</b> |

*กบข.*

|                                                                        | หน่วย : ล้านบาท                   |            |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|
|                                                                        | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกองทุน |            |
|                                                                        | 2566                              | 2565       |
| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน :                            |                                   |            |
| ขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงจากสัญญาอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ          | (547.06)                          | (1,293.74) |
| กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | (935.33)                          | 6,752.47   |
| รวม                                                                    | (1,482.39)                        | 5,458.73   |

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 กบข. มีฐานะเปิดต่อความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย ดังนี้

|                                         | งบการเงินรวม<br>ยอดคงเหลือ (ล้านบาท)      |                          |                        |              |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------|
|                                         | มีอัตราดอกเบี้ยปรับ<br>ขึ้นลงตามอัตราตลาด | มีอัตราดอกเบี้ย<br>คงที่ | ไม่มีอัตรา<br>ดอกเบี้ย | รวม          |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566               |                                           |                          |                        |              |
| บัตรเงินฝาก                             | -                                         | 450.00                   | -                      | 450.00       |
| ตั๋วเงินคลัง                            | -                                         | -                        | 28,230.06              | 28,230.06    |
| พันธบัตรรัฐบาล                          | 39,743.32                                 | 646,784.13               | 4,247.20               | 690,774.65   |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย             | 31,247.27                                 | 1,995.66                 | 7,591.58               | 40,834.51    |
| พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน      | -                                         | 127,821.79               | -                      | 127,821.79   |
| ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับและอื่นๆ | 13,919.99                                 | 140,119.36               | 594.66                 | 154,634.01   |
| รวม                                     | 84,910.58                                 | 917,170.94               | 40,663.50              | 1,042,745.02 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565                |                                           |                          |                        |              |
| เงินฝากธนาคารและบัตรเงินฝาก             | -                                         | 4,472.00                 | -                      | 4,472.00     |
| ตั๋วเงินคลัง                            | -                                         | -                        | 29,980.35              | 29,980.35    |
| พันธบัตรรัฐบาล                          | 37,787.91                                 | 628,950.07               | 4,414.84               | 671,152.82   |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย             | 13,207.35                                 | -                        | 5,171.15               | 18,378.50    |
| พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน      | -                                         | 127,025.02               | -                      | 127,025.02   |
| ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับและอื่นๆ | 8,015.16                                  | 142,526.84               | 1,046.10               | 151,588.10   |
| รวม                                     | 59,010.42                                 | 902,973.93               | 40,612.44              | 1,002,596.79 |

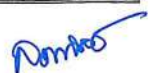
*กมล*

| งบการเงินเฉพาะกองทุน<br>ยอดคงเหลือ (ล้านบาท) |                                           |                          |                        |              |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------|
|                                              | มีอัตราดอกเบี้ยปรับ<br>ขึ้นลงตามอัตราตลาด | มีอัตราดอกเบี้ย<br>คงที่ | ไม่มีอัตรา<br>ดอกเบี้ย | รวม          |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566                    |                                           |                          |                        |              |
| บัตรเงินฝาก                                  | -                                         | 450.00                   | -                      | 450.00       |
| ตั๋วเงินคลัง                                 | -                                         | -                        | 28,210.07              | 28,210.07    |
| พันธบัตรรัฐบาล                               | 39,743.32                                 | 646,775.09               | 4,247.20               | 690,765.61   |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย                  | 31,247.27                                 | 1,995.66                 | 7,511.75               | 40,754.68    |
| พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน           | -                                         | 127,821.79               | -                      | 127,821.79   |
| ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับและอื่น ๆ     | 13,919.99                                 | 140,119.36               | 594.66                 | 154,634.01   |
| รวม                                          | 84,910.58                                 | 917,161.90               | 40,563.68              | 1,042,636.16 |

|                                          |           |            |           |              |
|------------------------------------------|-----------|------------|-----------|--------------|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565                 |           |            |           |              |
| เงินฝากธนาคารและบัตรเงินฝาก              | -         | 4,472.00   | -         | 4,472.00     |
| ตั๋วเงินคลัง                             | -         | -          | 29,876.48 | 29,876.48    |
| พันธบัตรรัฐบาล                           | 37,787.91 | 628,940.87 | 4,414.84  | 671,143.62   |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย              | 13,207.35 | -          | 5,110.24  | 18,317.59    |
| พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน       | -         | 127,025.02 | -         | 127,025.02   |
| ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับและอื่น ๆ | 8,015.16  | 142,526.84 | 1,046.10  | 151,588.10   |
| รวม                                      | 59,010.42 | 902,964.73 | 40,447.66 | 1,002,422.81 |

| งบการเงินรวม<br>อัตราดอกเบี้ยคงที่ (ล้านบาท) |            |                |              |            |
|----------------------------------------------|------------|----------------|--------------|------------|
|                                              | ภายใน 1 ปี | มากกว่า 1-5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม        |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566                    |            |                |              |            |
| บัตรเงินฝาก                                  | 450.00     | -              | -            | 450.00     |
| พันธบัตรรัฐบาล                               | 16,600.59  | 109,699.35     | 520,484.19   | 646,784.13 |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย                  | -          | 1,995.66       | -            | 1,995.66   |
| พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน           | 7,113.37   | 64,302.96      | 56,405.46    | 127,821.79 |
| ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับและอื่น ๆ     | 24,201.35  | 73,380.46      | 42,537.55    | 140,119.36 |
| รวม                                          | 48,365.31  | 249,378.43     | 619,427.20   | 917,170.94 |

|                                          |           |            |            |            |
|------------------------------------------|-----------|------------|------------|------------|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565                 |           |            |            |            |
| เงินฝากธนาคารและบัตรเงินฝาก              | 4,472.00  | -          | -          | 4,472.00   |
| พันธบัตรรัฐบาล                           | 51,335.60 | 104,343.11 | 473,271.36 | 628,950.07 |
| พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน       | 5,514.21  | 66,935.58  | 54,575.23  | 127,025.02 |
| ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับและอื่น ๆ | 23,675.87 | 86,363.70  | 32,487.27  | 142,526.84 |
| รวม                                      | 84,997.68 | 257,642.39 | 560,333.86 | 902,973.93 |



งบการเงินเฉพาะกองทุน  
อัตราดอกเบี้ยคงที่ (ล้านบาท)

|                                          | ภายใน 1 ปี       | มากกว่า 1-5 ปี    | มากกว่า 5 ปี      | รวม               |
|------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566                |                  |                   |                   |                   |
| บัตรเงินฝาก                              | 450.00           | -                 | -                 | 450.00            |
| พันธบัตรรัฐบาล                           | 16,600.59        | 109,690.31        | 520,484.19        | 646,775.09        |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย              | -                | 1,995.66          | -                 | 1,995.66          |
| พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน       | 7,113.37         | 64,302.96         | 56,405.46         | 127,821.79        |
| ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับและอื่น ๆ | 24,201.35        | 73,380.46         | 42,537.55         | 140,119.36        |
| <b>รวม</b>                               | <b>48,365.31</b> | <b>249,369.39</b> | <b>619,427.20</b> | <b>917,161.90</b> |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565                 |                  |                   |                   |                   |
| เงินฝากธนาคารและบัตรเงินฝาก              | 4,472.00         | -                 | -                 | 4,472.00          |
| พันธบัตรรัฐบาล                           | 51,335.59        | 104,333.92        | 473,271.36        | 628,940.87        |
| พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน       | 5,514.21         | 66,935.58         | 54,575.23         | 127,025.02        |
| ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับและอื่น ๆ | 23,675.87        | 86,363.70         | 32,487.27         | 142,526.84        |
| <b>รวม</b>                               | <b>84,997.67</b> | <b>257,633.20</b> | <b>560,333.86</b> | <b>902,964.73</b> |

## 22.2 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงสภาพคล่องของ กบข. มีอยู่ 2 ประเภท ประกอบด้วย ความเสี่ยงที่เกิดจากสินทรัพย์ของ กบข. ไม่เพียงพอต่อการชำระเงินคืนให้แก่สมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพ และความเสี่ยงที่เกิดจากหลักทรัพย์ที่ กบข. ถืออยู่ไม่สามารถแปลงเป็นเงินสดได้ในเวลาที่ต้องการและในราคาที่เหมาะสม

กบข. มีการประเมินความเสี่ยงด้านสภาพคล่องในการจ่ายเงินแก่สมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพ โดยเฉพาะช่วงที่สมาชิกถึงกำหนดเกษียณในเดือนกันยายนของทุกปีนั้น จะมีการจัดทำประมาณการกระแสเงินสดรับ-กระแสเงินสดจ่ายและวางแผนจัดเตรียมเงินสดอย่างเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าสมาชิกจะได้รับเงินคืนตามกำหนดเวลาและไม่กระทบต่อการลงทุนของสมาชิกที่ยังคงอยู่ในกองทุน

นอกจากนี้ กบข. ได้คาดการณ์ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องในแง่ความสามารถที่จะแปลงสินทรัพย์เป็นเงินสด (Trading Liquidity Risk) เพื่อพิจารณาว่าหาก กบข. ต้องการขายหลักทรัพย์เพื่อเปลี่ยนเป็นเงินสดจะต้องใช้เวลาโดยเฉลี่ยประมาณกี่วัน โดยทำการคำนวณทั้งหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ และตราสารทุน

## 22.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่ผู้ออกตราสารหรือคู่ค้าของ กบข. ไม่สามารถปฏิบัติตามข้อผูกพันที่มีกับ กบข. รวมถึงความเสี่ยงที่มูลค่าตลาดของตราสารด้อยค่าลงจากการปรับลดอันดับความน่าเชื่อถือ (Credit Rating Downgrades) ของตราสารหรือของผู้ออกตราสาร

กบข. มีนโยบายบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตโดยการลงทุนตรงจะลงทุนในตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับน่าลงทุน (Investment Grade) เท่านั้น รวมถึงมีการกำกับการลงทุนให้อันดับความน่าเชื่อถือเฉลี่ยของพอร์ตการลงทุนไม่เกินกรอบที่กำหนด และกรณีที่อันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ลดลงต่ำกว่าระดับน่าลงทุนดังกล่าว ต้องมีการปรับปรุงการลงทุนให้แล้วเสร็จโดยเร็ว

Noted

### 23. ลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิธรรม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 กบข. มีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิธรรม ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| งบการเงินรวม                                                      |                      |                      |                      |                   |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 30 มิ.ย. 2566                                                     |                      |                      |                      |                   |
|                                                                   | ข้อมูล<br>ระดับที่ 1 | ข้อมูล<br>ระดับที่ 2 | ข้อมูล<br>ระดับที่ 3 | รวม               |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>                                        |                      |                      |                      |                   |
| <b>เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน</b> |                      |                      |                      |                   |
| ตราสารหนี้ภาครัฐ                                                  | -                    | 144,781.94           | -                    | 144,781.94        |
| ตราสารหนี้สถาบันการเงิน                                           | -                    | 12,782.01            | -                    | 12,782.01         |
| ตราสารหนี้บริษัท                                                  | -                    | 109,380.37           | -                    | 109,380.37        |
| หน่วยลงทุนตราสารหนี้                                              | 21,475.60            | -                    | -                    | 21,475.60         |
| หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น                                   | 44,570.86            | -                    | -                    | 44,570.86         |
| หน่วยลงทุนตราสารทุน                                               | 49,683.70            | -                    | -                    | 49,683.70         |
| หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์                                         | 4,622.63             | -                    | 24,835.31            | 29,457.94         |
| หุ้นสามัญนิติบุคคลเอกชน                                           | 1,263.80             | -                    | 75.76                | 1,339.56          |
| หน่วยลงทุนนิติบุคคลเอกชน                                          | -                    | -                    | 20,349.67            | 20,349.67         |
| หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน                                        | 103.25               | -                    | 20,178.02            | 20,281.27         |
| หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์                                          | 897.21               | -                    | -                    | 897.21            |
| <b>รวม</b>                                                        | <b>122,617.05</b>    | <b>266,944.32</b>    | <b>65,438.76</b>     | <b>455,000.13</b> |
| <b>สินทรัพย์อนุพันธ์</b>                                          |                      |                      |                      |                   |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า                             | -                    | 2,710.84             | -                    | 2,710.84          |
| สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย                                      | -                    | 11.82                | -                    | 11.82             |
| สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราแลกเปลี่ยน                                    | -                    | 31.74                | -                    | 31.74             |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า                                              | -                    | 18.92                | -                    | 18.92             |
| สัญญา Credit Default Swap                                         | -                    | 13.89                | -                    | 13.89             |
| สัญญา Index Swaps                                                 | -                    | 15.17                | -                    | 15.17             |
| <b>รวม</b>                                                        | <b>-</b>             | <b>2,802.38</b>      | <b>-</b>             | <b>2,802.38</b>   |
| <b>อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน</b>                               |                      |                      |                      |                   |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน                                      | -                    | -                    | 13,616.73            | 13,616.73         |
| <b>รวม</b>                                                        | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>13,616.73</b>     | <b>13,616.73</b>  |

*Domus*

หน่วย : ล้านบาท

## งบการเงินรวม

30 มิ.ย. 2566

## หนี้สินทางการเงิน

## หนี้สินอนุพันธ์

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย

สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราแลกเปลี่ยน

สัญญาซื้อขายล่วงหน้า

สัญญา Credit Default Swap

สัญญา Index Swaps

รวม

| ข้อมูล<br>ระดับที่ 1 | ข้อมูล<br>ระดับที่ 2 | ข้อมูล<br>ระดับที่ 3 | รวม      |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------|
| -                    | 9,192.03             | -                    | 9,192.03 |
| -                    | 4.43                 | -                    | 4.43     |
| -                    | 138.96               | -                    | 138.96   |
| -                    | 30.94                | -                    | 30.94    |
| -                    | 38.97                | -                    | 38.97    |
| -                    | 7.22                 | -                    | 7.22     |
| -                    | 9,412.55             | -                    | 9,412.55 |

หน่วย : ล้านบาท

## งบการเงินรวม

31 ธ.ค. 2565

## สินทรัพย์ทางการเงิน

## เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

ตราสารหนี้ภาครัฐ

ตราสารหนี้สถาบันการเงิน

ตราสารหนี้บริษัท

หน่วยลงทุนตราสารหนี้

หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น

หน่วยลงทุนตราสารทุน

หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์

หุ้นสามัญนิติบุคคลเอกชน

หน่วยลงทุนนิติบุคคลเอกชน

หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน

หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์

รวม

| ข้อมูล<br>ระดับที่ 1 | ข้อมูล<br>ระดับที่ 2 | ข้อมูล<br>ระดับที่ 3 | รวม        |
|----------------------|----------------------|----------------------|------------|
| -                    | 152,077.09           | -                    | 152,077.09 |
| -                    | 13,587.41            | -                    | 13,587.41  |
| -                    | 100,588.56           | -                    | 100,588.56 |
| 10,375.96            | -                    | -                    | 10,375.96  |
| 45,688.60            | -                    | -                    | 45,688.60  |
| 40,908.68            | -                    | -                    | 40,908.68  |
| 4,588.97             | -                    | 23,767.92            | 28,356.89  |
| 1,367.87             | -                    | 77.09                | 1,444.96   |
| -                    | -                    | 18,802.13            | 18,802.13  |
| 123.44               | -                    | 17,475.85            | 17,599.29  |
| 2,065.93             | -                    | -                    | 2,065.93   |
| 105,119.45           | 266,253.06           | 60,122.99            | 431,495.50 |

## สินทรัพย์อนุพันธ์

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย

สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราแลกเปลี่ยน

สัญญาซื้อขายล่วงหน้า

|   |          |   |          |
|---|----------|---|----------|
| - | 4,182.21 | - | 4,182.21 |
| - | 19.72    | - | 19.72    |
| - | 108.11   | - | 108.11   |
| - | 30.99    | - | 30.99    |

Donker

หน่วย : ล้านบาท

## งบการเงินรวม

31 ธ.ค. 2565

|                                       | ข้อมูล<br>ระดับที่ 1 | ข้อมูล<br>ระดับที่ 2 | ข้อมูล<br>ระดับที่ 3 | รวม       |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| สินทรัพย์ทางการเงิน (ต่อ)             |                      |                      |                      |           |
| สินทรัพย์อนุพันธ์                     |                      |                      |                      |           |
| สัญญา Credit Default Swap             | -                    | 10.09                | -                    | 10.09     |
| สัญญา Index Swaps                     | -                    | 2.01                 | -                    | 2.01      |
| รวม                                   | -                    | 4,353.13             | -                    | 4,353.13  |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน          |                      |                      |                      |           |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน          | -                    | -                    | 13,747.19            | 13,747.19 |
| รวม                                   | -                    | -                    | 13,747.19            | 13,747.19 |
| หนี้สินทางการเงิน                     |                      |                      |                      |           |
| หนี้สินอนุพันธ์                       |                      |                      |                      |           |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | -                    | 2,442.07             | -                    | 2,442.07  |
| สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย          | -                    | 4.03                 | -                    | 4.03      |
| สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราแลกเปลี่ยน        | -                    | 83.91                | -                    | 83.91     |
| สัญญา Credit Default Swap             | -                    | 60.43                | -                    | 60.43     |
| สัญญา Index Swaps                     | -                    | 36.46                | -                    | 36.46     |
| รวม                                   | -                    | 2,626.90             | -                    | 2,626.90  |

หน่วย : ล้านบาท

## งบการเงินเฉพาะกองทุน

30 มิ.ย. 2566

|                                                           | ข้อมูล<br>ระดับที่ 1 | ข้อมูล<br>ระดับที่ 2 | ข้อมูล<br>ระดับที่ 3 | รวม        |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------|
| สินทรัพย์ทางการเงิน                                       |                      |                      |                      |            |
| เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน |                      |                      |                      |            |
| ตราสารหนี้ภาครัฐ                                          | -                    | 144,673.08           | -                    | 144,673.08 |
| ตราสารหนี้สถาบันการเงิน                                   | -                    | 12,782.01            | -                    | 12,782.01  |
| ตราสารหนี้บริษัท                                          | -                    | 109,380.37           | -                    | 109,380.37 |
| หน่วยลงทุนตราสารหนี้                                      | 21,475.60            | -                    | -                    | 21,475.60  |
| หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น                           | 44,570.86            | -                    | -                    | 44,570.86  |
| หน่วยลงทุนตราสารทุน                                       | 49,683.70            | -                    | -                    | 49,683.70  |
| หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์                                 | 4,622.63             | -                    | 24,835.31            | 29,457.94  |
| หุ้นสามัญนิติบุคคลเอกชน                                   | 1,263.80             | -                    | 75.76                | 1,339.56   |
| หน่วยลงทุนนิติบุคคลเอกชน                                  | -                    | -                    | 20,349.67            | 20,349.67  |

Noted

หน่วย : ล้านบาท

## งบการเงินเฉพาะกองทุน

30 มิ.ย. 2566

|                                                                  | ข้อมูล<br>ระดับที่ 1 | ข้อมูล<br>ระดับที่ 2 | ข้อมูล<br>ระดับที่ 3 | รวม               |
|------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน (ต่อ)</b>                                 |                      |                      |                      |                   |
| <b>เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน</b> |                      |                      |                      |                   |
| หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน                                       | 103.25               | -                    | 20,178.02            | 20,281.27         |
| หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์                                         | 897.21               | -                    | -                    | 897.21            |
| <b>รวม</b>                                                       | <b>122,617.05</b>    | <b>266,835.46</b>    | <b>65,438.76</b>     | <b>454,891.27</b> |
| <b>สินทรัพย์อนุพันธ์</b>                                         |                      |                      |                      |                   |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า                            | -                    | 2,710.84             | -                    | 2,710.84          |
| สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย                                     | -                    | 11.82                | -                    | 11.82             |
| สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราแลกเปลี่ยน                                   | -                    | 31.74                | -                    | 31.74             |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า                                             | -                    | 18.92                | -                    | 18.92             |
| สัญญา Credit Default Swap                                        | -                    | 13.89                | -                    | 13.89             |
| สัญญา Index Swaps                                                | -                    | 15.17                | -                    | 15.17             |
| <b>รวม</b>                                                       | <b>-</b>             | <b>2,802.38</b>      | <b>-</b>             | <b>2,802.38</b>   |
| <b>อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน</b>                              |                      |                      |                      |                   |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน                                     | -                    | -                    | 11,171.73            | 11,171.73         |
| <b>รวม</b>                                                       | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>11,171.73</b>     | <b>11,171.73</b>  |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>                                         |                      |                      |                      |                   |
| <b>หนี้สินอนุพันธ์</b>                                           |                      |                      |                      |                   |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า                            | -                    | 9,192.03             | -                    | 9,192.03          |
| สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย                                     | -                    | 4.43                 | -                    | 4.43              |
| สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราแลกเปลี่ยน                                   | -                    | 138.96               | -                    | 138.96            |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า                                             | -                    | 30.94                | -                    | 30.94             |
| สัญญา Credit Default Swap                                        | -                    | 38.97                | -                    | 38.97             |
| สัญญา Index Swaps                                                | -                    | 7.22                 | -                    | 7.22              |
| <b>รวม</b>                                                       | <b>-</b>             | <b>9,412.55</b>      | <b>-</b>             | <b>9,412.55</b>   |



หน่วย : ล้านบาท

## งบการเงินเฉพาะกองทุน

31 ธ.ค. 2565

|                                                                  | ข้อมูล<br>ระดับที่ 1 | ข้อมูล<br>ระดับที่ 2 | ข้อมูล<br>ระดับที่ 3 | รวม               |
|------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>                                       |                      |                      |                      |                   |
| <b>เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน</b> |                      |                      |                      |                   |
| ตราสารหนี้ภาครัฐ                                                 | -                    | 151,903.11           | -                    | 151,903.11        |
| ตราสารหนี้สถาบันการเงิน                                          | -                    | 13,587.41            | -                    | 13,587.41         |
| ตราสารหนี้บริษัท                                                 | -                    | 100,588.56           | -                    | 100,588.56        |
| หน่วยลงทุนตราสารหนี้                                             | 10,375.96            | -                    | -                    | 10,375.96         |
| หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น                                  | 45,688.60            | -                    | -                    | 45,688.60         |
| หน่วยลงทุนตราสารทุน                                              | 40,908.68            | -                    | -                    | 40,908.68         |
| หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์                                        | 4,588.97             | -                    | 23,767.92            | 28,356.89         |
| หุ้นสามัญนิติบุคคลเอกชน                                          | 1,367.87             | -                    | 77.09                | 1,444.96          |
| หน่วยลงทุนนิติบุคคลเอกชน                                         | -                    | -                    | 18,802.13            | 18,802.13         |
| หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน                                       | 123.44               | -                    | 17,475.85            | 17,599.29         |
| หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์                                         | 2,065.93             | -                    | -                    | 2,065.93          |
| <b>รวม</b>                                                       | <b>105,119.45</b>    | <b>266,079.08</b>    | <b>60,122.99</b>     | <b>431,321.52</b> |
| <b>สินทรัพย์อนุพันธ์</b>                                         |                      |                      |                      |                   |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า                            | -                    | 4,182.21             | -                    | 4,182.21          |
| สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย                                     | -                    | 19.72                | -                    | 19.72             |
| สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราแลกเปลี่ยน                                   | -                    | 108.11               | -                    | 108.11            |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า                                             | -                    | 30.99                | -                    | 30.99             |
| สัญญา Credit Default Swap                                        | -                    | 10.09                | -                    | 10.09             |
| สัญญา Index Swaps                                                | -                    | 2.01                 | -                    | 2.01              |
| <b>รวม</b>                                                       | <b>-</b>             | <b>4,353.13</b>      | <b>-</b>             | <b>4,353.13</b>   |
| <b>อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน</b>                              |                      |                      |                      |                   |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน                                     | -                    | -                    | 11,149.19            | 11,149.19         |
| <b>รวม</b>                                                       | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>11,149.19</b>     | <b>11,149.19</b>  |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>                                         |                      |                      |                      |                   |
| <b>หนี้สินอนุพันธ์</b>                                           |                      |                      |                      |                   |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า                            | -                    | 2,442.07             | -                    | 2,442.07          |
| สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย                                     | -                    | 4.03                 | -                    | 4.03              |
| สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราแลกเปลี่ยน                                   | -                    | 83.91                | -                    | 83.91             |
| สัญญา Credit Default Swap                                        | -                    | 60.43                | -                    | 60.43             |
| สัญญา Index Swaps                                                | -                    | 36.46                | -                    | 36.46             |
| <b>รวม</b>                                                       | <b>-</b>             | <b>2,626.90</b>      | <b>-</b>             | <b>2,626.90</b>   |

Dimitri

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ คำนวณราคาจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สำหรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ต่างประเทศ คำนวณโดยใช้ราคาตลาดที่ประเมินโดยสถาบันที่เชื่อถือได้

มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งใช้หลักการคิดลดกระแสเงินสด โดยข้อมูลที่น่ามาใช้ในเทคนิคการประเมินมูลค่าเป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาดซึ่งอ้างอิงจากสถาบันที่เชื่อถือได้ เช่น อัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยน ค่าความผันผวน เป็นต้น

#### 24. ภาระผูกพัน

กบข. มีภาระผูกพันตามสัญญาต่าง ๆ ดังนี้

- 1) สัญญาแต่งตั้งผู้เก็บรักษาทรัพย์สินกับธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ให้เป็นผู้ดำเนินการเกี่ยวกับการเก็บรักษาทรัพย์สินและบริการเกี่ยวกับเงินลงทุนตามที่ระบุไว้ในสัญญา โดยค่าธรรมเนียมจะคำนวณจากขนาดของสินทรัพย์สุทธิของ กบข. คิดเป็นค่าธรรมเนียมประมาณ 24.42 ล้านบาทต่อปี สัญญาดังกล่าวมีอายุ 5 ปี มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 15 พฤศจิกายน 2563
- 2) สัญญาว่าจ้าง JPMorgan Chase Bank, N.A., Hong Kong Branch เป็นผู้เก็บรักษาทรัพย์สินต่างประเทศของ กบข. ซึ่งสัญญาดังกล่าวมีอายุ 5 ปี มีผลตั้งแต่วันที่ 23 มิถุนายน 2564 โดยค่าธรรมเนียมจะคำนวณจากขนาดของสินทรัพย์สุทธิของ กบข. คิดเป็นค่าธรรมเนียมประมาณ 15.18 ล้านบาทต่อปี
- 3) สัญญาว่าจ้าง ธนาคาร ซีทีแบงก์ เอ็น. เอ. กรุงเทพฯ ให้บริการจ่ายเงินและชำระเงินด้วยการออกเช็คเพย์ลิงก์ (PayLink Check) การชำระเงินผ่านเพย์ลิงก์ไดเรกต์ (PayLink Direct) และการชำระเงินผ่านระบบธนาคารเพื่อลดระยะเวลาการทำงานและค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงินให้กับบุคคลภายนอก โดยเป็นบริการจ่ายให้กับ 2 กลุ่ม กลุ่มแรกเป็นการจ่ายคืนสมาชิกและส่วนราชการ กลุ่มที่ 2 เป็นการจ่ายค่าใช้จ่ายของสำนักงาน โดยสัญญามีอายุ 2 ปี เริ่มต้นวันที่ 1 มกราคม 2565 ถึง 31 ธันวาคม 2566 มีค่าใช้จ่ายประมาณ 0.63 ล้านบาท
- 4) สัญญาว่าจ้างบริษัทจัดการกองทุนในประเทศที่เป็นผู้ดำเนินการบริหารเงินลงทุนของ กบข. มีจำนวน 3 ราย ได้แก่ 1. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด 2. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรธน จำกัด และ 3. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด โดยค่าธรรมเนียมจะคำนวณจากขนาดของสินทรัพย์สุทธิของ กบข. คิดเป็นค่าธรรมเนียมประมาณ 26.51 ล้านบาทต่อปี สัญญาของทั้ง 3 รายมีอายุ 3 ปี เริ่มต้นวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2568
- 5) สัญญาว่าจ้างบริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศที่เป็นผู้ดำเนินการบริหารเงินลงทุนของ กบข. มีจำนวน 7 ราย ได้แก่ 1. Veritas Asset Management (UK) LTD 2. Baillie Gifford Overseas Limited 3. Allspring Global Investments, LLC 4. Schroder Investment Management (Singapore) LTD 5. Insight Investment Management (Global) Limited 6. Wellington Management Singapore PTE LTD และ 7. Robeco Institutional Asset Management B.V. โดยค่าธรรมเนียมจะคำนวณจากขนาดของสินทรัพย์สุทธิของ กบข. คิดเป็นค่าธรรมเนียมรวมกันประมาณ 245.09 ล้านบาทต่อปี รายละเอียดอายุสัญญามีดังนี้

*Dumbo*

| บริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศ                      | อายุสัญญา      |
|---------------------------------------------------|----------------|
| 1. Veritas Asset Management (UK) LTD              | ปี 2564 - 2567 |
| 2. Baillie Gifford Overseas Limited               | ปี 2565 - 2568 |
| 3. Allspring Global Investments, LLC              | ปี 2564 - 2567 |
| 4. Schroder Investment Management (Singapore) LTD | ปี 2565 - 2568 |
| 5. Insight Investment Management (Global) Limited | ปี 2564 - 2567 |
| 6. Wellington Management Singapore PTE LTD        | ปี 2564 - 2567 |
| 7. Robeco Institutional Asset Management B.V.     | ปี 2564 - 2567 |

6) เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 กบข. ได้ทำสัญญาเช่าที่ดินซึ่งเป็นที่ตั้งอาคารสำนักงานให้เช่า (อาคารอับดุลราฮิม เพลส) มีกำหนดระยะเวลา 18 ปี 3 เดือน เริ่มตั้งแต่วันที่ 12 ธันวาคม 2574 สิ้นสุดวันที่ 11 มีนาคม 2593 และสัญญาเช่าที่ดินซอยศาลาแดง มีกำหนดระยะเวลา 27 ปี 2 วัน เริ่มตั้งแต่วันที่ 9 มีนาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 11 มีนาคม 2593 กับมูลนิธิคุณแม่เซย อับดุลราฮิม โดย กบข. ตกลงชำระค่าตอบแทนการเช่าและค่าเช่าที่ดินให้กับผู้ให้เช่าตลอดอายุสัญญาทั้ง 2 สัญญา ประมาณ 892.85 ล้านบาท

## 25. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ในปี 2552 มีสมาชิกฟ้องร้อง กบข. ต่อศาลปกครองทั่วประเทศเกี่ยวกับผลการดำเนินงานในปี 2551 ที่ทำให้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยเมื่อสิ้นปี 2551 ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2550 จำนวน 633 คดี ปรากฏว่าวันที่ 30 มิถุนายน 2566 ศาลปกครองได้มีคำพิพากษายกฟ้องคดีปกครองดังกล่าวไปแล้วทั้งจำนวน โดยเห็นว่า ผลประกอบการของ กบข. ที่ขาดทุนในปี 2551 นั้น มิได้เกิดจากความผิดของ กบข. สำหรับสมาชิกที่ศาลปกครองชั้นต้นมีคำพิพากษายกฟ้องไปแล้ว และได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลปกครองสูงสุดซึ่งศาลปกครองสูงสุดได้มีคำพิพากษาแล้วโดยยืนตามคำพิพากษาของศาลปกครองชั้นต้น

## 26. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 ของ กบข. ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินระหว่างกาลในวันที่ 13 กันยายน 2566

*Donna*