

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี
และงบการเงินกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการและบริษัทย่อย
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๑



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ สมาชิกกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกองทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และงบรายได้ค่าใช้จ่ายรวมและงบรายได้ค่าใช้จ่ายเฉพาะกองทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิเฉพาะกองทุน และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกองทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการและบริษัทย่อย และของเฉพาะกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วยการใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน



ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นายเทอดพงษ์ พงษ์ศักดิ์ศรี)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 3

(นางอติษฐา เอี่ยมชัยวัฒนา)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน		
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	
สินทรัพย์					
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม	5	833,773,682,060	823,737,664,464	833,752,810,451	823,716,860,019
(สำหรับงบการเงินรวม : ราคาทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 เท่ากับ 803,631.50 ล้านบาท ราคาทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เท่ากับ 791,383.09 ล้านบาท)					
หลักทรัพย์ให้ยืมตามสัญญาให้ยืมหลักทรัพย์ตามมูลค่ายุติธรรม	6	3,681,544,016	3,540,212,459	3,681,544,016	3,540,212,459
(สำหรับงบการเงินรวม : ราคาทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 เท่ากับ 3,169.02 ล้านบาท ราคาทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เท่ากับ 3,005.87 ล้านบาท)					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8	12,929,792,236	6,829,170,640	12,763,484,218	6,642,513,160
ลูกหนี้					
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	9	5,895,268,022	2,812,881,034	5,895,214,901	2,812,807,932
จากการขายเงินลงทุน		1,831,849,442	877,557,423	1,880,413,299	926,121,279
จากการให้เช่าและบริการ		11,287,196	10,164,787	48,409,453	49,989,961
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	10	617,130,734	369,030,835	617,130,734	369,030,835
ลูกหนี้การค้า		6,375,247	4,282,727	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	81,695,593	79,143,899
อาคารและอุปกรณ์	13	26,484,758	29,172,199	25,768,234	28,702,414
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	14	27,888,750	30,699,275	27,544,867	30,316,933
สินทรัพย์อื่น	15	87,750,825	88,214,732	83,338,251	84,510,955
รวมสินทรัพย์		858,889,053,286	838,329,050,575	858,857,354,017	838,280,209,846
หนี้สิน					
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		5,481,869,306	3,506,783,934	5,481,869,306	3,506,783,934
เจ้าหนี้การค้า		2,136,951	151,480	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	16	117,189,280	227,473,238	121,554,720	222,879,214
เงินที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับรอจ่ายคืนกระทรวงการคลัง	17	210,930,568	111,188,247	210,930,568	111,188,247
เงินทดรองจ่ายจากกระทรวงการคลัง	18	20,286,276	5,986,920	20,286,276	5,986,920
ประมาณการภาระหนี้สิน - ผลประโยชน์พนักงาน	19	16,179,523	16,364,166	6,636,905	7,261,910
หนี้สินอื่น	20	301,467,492	394,487,603	300,220,527	383,182,773
รวมหนี้สิน		6,150,059,396	4,262,435,588	6,141,498,302	4,237,282,998
สินทรัพย์สุทธิ		852,738,993,890	834,066,614,987	852,715,855,715	834,042,926,848

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
สินทรัพย์สุทธิ				
เงินทุนที่ได้รับ				
เงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล				
เงินประเดิม	7,482,167,465	7,534,452,751	7,482,167,465	7,534,452,751
เงินสะสม	93,567,654,152	90,912,745,667	93,567,654,152	90,912,745,667
เงินสมทบ	89,416,784,763	87,046,335,584	89,416,784,763	87,046,335,584
เงินทดแทน	59,781,974,555	58,198,591,067	59,781,974,555	58,198,591,067
เงินรับรอส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคลตามแผนการลงทุน	5,748,453	-	5,748,453	-
เงินรับจากสมาชิกตรวจสอบ	4,257,245	4,257,245	4,257,245	4,257,245
เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ	1,635,203	2,363,758	1,635,203	2,363,758
รวมเงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล	250,260,221,836	243,698,746,072	250,260,221,836	243,698,746,072
เงินสมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพ	2,910,193,541	2,938,505,489	2,910,193,541	2,938,505,489
เงินสำรอง	381,554,830,102	373,753,944,474	381,554,830,102	373,753,944,474
เงินกองกลาง	126,202,501	122,263,121	126,202,501	122,263,121
รวมเงินทุนที่ได้รับ	634,851,447,980	620,513,459,156	634,851,447,980	620,513,459,156
ผลประโยชน์ของสมาชิก กบข. และกองทุนเงินสำรอง				
ผลประโยชน์ที่จัดสรรแล้ว				
ผลประโยชน์ของเงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล				
ผลประโยชน์เงินประเดิม	20,683,655,500	20,735,114,982	20,683,655,500	20,735,114,982
ผลประโยชน์เงินสะสม	43,388,555,585	43,151,867,689	43,388,555,585	43,151,867,689
ผลประโยชน์เงินสมทบ	42,695,232,527	42,464,946,807	42,695,232,527	42,464,946,807
ผลประโยชน์เงินทดแทน	28,517,763,735	28,358,205,407	28,517,763,735	28,358,205,407
ผลประโยชน์เงินรับจากสมาชิกตรวจสอบ	13,807,716	13,748,501	13,807,716	13,748,501
ผลขาดทุนเงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ	(1,482,925)	(1,403,142)	(1,482,925)	(1,403,142)
รวมผลประโยชน์ของเงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล	135,297,532,138	134,722,480,244	135,297,532,138	134,722,480,244
ผลประโยชน์เงินสมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพ	516,232,803	511,507,020	516,232,803	511,507,020
ผลประโยชน์เงินสำรอง	81,421,743,705	78,011,191,207	81,421,743,705	78,011,191,207
ผลประโยชน์เงินกองกลาง	266,128,811	259,398,885	266,128,811	259,398,885
ผลประโยชน์รอการจัดสรร	362,770,278	24,890,336	362,770,278	24,890,336
รวมผลประโยชน์ของสมาชิก กบข. และกองทุนเงินสำรอง	217,864,407,735	213,529,467,692	217,864,407,735	213,529,467,692
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	23,138,175	23,688,139	-	-
รวมสินทรัพย์สุทธิ	852,738,993,890	834,066,614,987	852,715,855,715	834,042,926,848

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายประสงค์ พูนธเนศ)

ประธานกรรมการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ

(นายวิทย์ รัตนกร)

เลขาธิการคณะกรรมการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
งบรายได้ค่าใช้จ่าย
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	2561	2560	2561	2560
รายได้				
รายได้จากการลงทุน				
เงินปันผล	1,029,956,387	1,045,586,011	1,029,956,387	1,045,586,011
ดอกเบี้ยและส่วนลดรับ	4,785,144,623	4,523,561,624	4,785,022,704	4,523,420,438
ค่าธรรมเนียมรับจากการให้ยืมหลักทรัพย์	4,940,339	6,705,940	4,940,339	6,705,940
รายได้ค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์	163,903,790	231,673,995	165,282,881	192,731,949
รวมรายได้จากการลงทุน	5,983,945,139	5,807,527,570	5,985,202,311	5,768,444,338
รายได้จากการให้บริการ	9,946,073	4,046,980	-	-
รายได้อื่น	7,356,000	7,625,598	6,997,151	7,432,734
รวมรายได้	6,001,247,212	5,819,200,148	5,992,199,462	5,775,877,072
ค่าใช้จ่าย				
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทุน	50,715,513	51,556,127	50,715,513	51,556,127
ค่าธรรมเนียมผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน	9,986,493	9,750,585	9,986,493	9,750,585
ค่านายหน้าสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	196,752	46,761	196,752	46,761
ค่าใช้จ่ายในการบริหารอสังหาริมทรัพย์ที่มีไว้ให้เช่า	40,322,936	53,556,020	40,318,094	36,875,604
ค่าธรรมเนียมในการบริหารอสังหาริมทรัพย์ที่มีไว้ให้เช่า	5,277,949	15,196,615	6,207,949	5,825,051
ค่าใช้จ่ายด้านการลงทุนอื่น ๆ	8,622,649	32,281,684	8,617,432	32,275,265
ค่าใช้จ่ายบริหารงานสมาชิก	1,324,074	1,493,632	8,799,174	9,173,632
ค่าใช้จ่ายสมาชิกสัมพันธ์	3,856,936	9,385,446	3,856,936	9,385,446
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ				
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี	618,750	581,250	531,250	531,250
ค่าที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	5,116,186	3,401,323	3,843,837	3,401,323
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับคณะกรรมการและการประชุมใหญ่	1,168,656	1,015,374	1,168,656	925,374
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	147,095,742	157,506,789	133,887,276	132,983,866
ค่าเสื่อมราคา	3,279,578	3,181,057	3,226,316	3,128,063
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,337,860	2,516,704	3,299,402	2,492,357
รวมค่าใช้จ่าย	280,920,074	341,469,367	274,655,080	298,350,704
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	5,720,327,138	5,477,730,781	5,717,544,382	5,477,526,368
ขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	21 (1,468,730,302)	(2,440,392,466)	(1,468,730,302)	(2,440,392,466)
กำไรสุทธิจากการลงทุน				
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุน	2,956,174,669	1,828,369,673	2,956,174,669	1,828,369,673
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	(2,252,691,024)	2,158,690,710	(2,250,139,330)	2,159,328,338
รวมกำไรสุทธิจากการลงทุน	703,483,645	3,987,060,383	706,035,339	3,987,698,011
ผลประโยชน์สุทธิก่อนภาษีเงินได้	4,955,080,481	7,024,398,698	4,954,849,419	7,024,831,913
ภาษีเงินได้	(781,026)	(193,832)	-	-
ผลประโยชน์สุทธิ	4,954,299,455	7,024,204,866	4,954,849,419	7,024,831,913
การแบ่งผลประโยชน์สุทธิ				
ส่วนที่เป็นของสมาชิก กบข.และกองทุนเงินสำรอง	4,954,849,419	7,024,831,913	4,954,849,419	7,024,831,913
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(549,964)	(627,047)	-	-
รวม	4,954,299,455	7,024,204,866	4,954,849,419	7,024,831,913

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	2561	2560	2561	2560
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม	834,066,614,987	769,764,465,469	834,042,926,848	769,736,619,367
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด				
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	5,720,327,138	5,477,730,781	5,717,544,382	5,477,526,368
ขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(1,468,730,302)	(2,440,392,466)	(1,468,730,302)	(2,440,392,466)
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุน	2,956,174,669	1,828,369,673	2,956,174,669	1,828,369,673
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	(2,252,691,024)	2,158,690,710	(2,250,139,330)	2,159,328,338
ภาษีเงินได้	(781,026)	(193,832)	-	-
รวมการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด	4,954,299,455	7,024,204,866	4,954,849,419	7,024,831,913
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากเงินรับจากสมาชิก และเงินสำรองภาครัฐในระหว่างงวด				
เงินประเดิม	3,406,757	6,315,070	3,406,757	6,315,070
เงินสะสม	2,982,357,960	2,837,372,294	2,982,357,960	2,837,372,294
เงินสมทบ	2,677,760,862	2,585,886,506	2,677,760,862	2,585,886,506
เงินชดเชย	1,788,010,081	1,730,246,091	1,788,010,081	1,730,246,091
เงินรับรองเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคลตามแผนการลงทุน	5,748,453	3,909,780	5,748,453	3,909,780
เงินรับคืนจากสมาชิกที่กลับเข้ารับราชการใหม่	1,341,996	3,261,775	1,341,996	3,261,775
เงินสมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพ	45,719,692	47,050,384	45,719,692	47,050,384
เงินสำรองภาครัฐ	7,800,885,628	7,201,553,461	7,800,885,628	7,201,553,461
เงินกองกลาง	9,487,506	48,166,348	9,487,506	48,166,348
รวมการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากเงินรับจากสมาชิก และเงินสำรองภาครัฐในระหว่างงวด	15,314,718,935	14,463,761,709	15,314,718,935	14,463,761,709
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิระหว่างงวด				
เงินจ่ายคืนสมาชิกสิ้นสุดสมาชิกภาพ	(1,472,909,035)	(1,748,780,311)	(1,472,909,035)	(1,748,780,311)
เงินประเดิมรับเกินรอจ่ายคืนกระทรวงการคลัง	(1,040,952)	(1,899,399)	(1,040,952)	(1,899,399)
เงินที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับ	(118,953,058)	(127,955,695)	(118,953,058)	(127,955,695)
เงินจ่ายคืนหน่วยงานโอนเกิน	(2,846,214)	(4,315,286)	(2,846,214)	(4,315,286)
เงินที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับ รอส่งคืนกองสำรอง - Undo	(890,228)	(1,365,194)	(890,228)	(1,365,194)
รวมการลดลงในสินทรัพย์สุทธิระหว่างงวด	(1,596,639,487)	(1,884,315,885)	(1,596,639,487)	(1,884,315,885)
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด ณ วันที่ 31 มีนาคม	852,738,993,890	789,368,116,159	852,715,855,715	789,340,897,104



หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	2561	2560 (ปรับปรุงใหม่)	2561	2560 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ผลประโยชน์สุทธิก่อนภาษีเงินได้ :	4,955,080,481	7,024,398,698	4,954,849,419	7,024,831,913
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานให้เป็นเงินสดสุทธิ				
ที่ใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน :				
เงินปันผล	(1,029,956,387)	(1,045,586,011)	(1,029,956,387)	(1,045,586,011)
ดอกเบี้ยและส่วนลดรับ	(4,785,144,623)	(4,523,561,624)	(4,785,022,704)	(4,523,420,438)
ประมาณการผลประโยชน์พนักงาน	718,357	438,340	277,995	266,768
ค่าเสื่อมราคา	3,279,578	3,181,057	3,226,316	3,128,063
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,337,860	2,516,704	3,299,402	2,492,357
รายการขาดทุนจากการขายอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	496,649	-	496,649
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	1,373,295,754	2,348,399,684	1,373,295,754	2,348,399,684
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุน	(2,956,174,669)	(1,828,369,673)	(2,956,174,669)	(1,828,369,673)
รายการขาดทุน (กำไร) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	2,252,691,024	(2,158,690,710)	2,250,139,330	(2,159,328,338)
	(182,872,625)	(176,776,886)	(186,065,544)	(177,089,026)
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้จากการให้เช่าและบริการ	(1,122,409)	(1,523,933)	1,580,507	(375,845)
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	(248,099,899)	(549,483,547)	(248,099,899)	(549,483,547)
ลูกหนี้การค้า	(2,092,519)	3,688,777	-	-
สินทรัพย์อื่น	(13,379,943)	(38,055,166)	(13,172,917)	(33,461,321)
หนี้สินจากการดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	1,985,471	4,410,306	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(110,283,958)	(103,356,923)	(101,324,494)	(95,468,134)
เงินทดรองจ่ายจากกระทรวงการคลัง	14,299,356	(475,206)	14,299,356	(475,206)
หนี้สินอื่น	(133,721,811)	(229,572,522)	(122,882,919)	(226,650,132)
การซื้อเงินลงทุน	(39,878,907,065)	(131,287,731,216)	(39,881,391,595)	(131,276,845,473)
การจำหน่ายเงินลงทุน	29,596,632,855	122,132,787,046	29,599,184,549	122,132,909,731
เงินสดรับจากเงินปันผล	732,999,656	827,461,643	732,999,656	827,461,643
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	2,360,181,518	2,849,743,198	2,360,039,618	2,849,578,379
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(903,000)	(401,000)	(903,000)	(401,000)
จ่ายภาษีเงินได้	(501,771)	(394,871)	-	-
	(7,682,913,519)	(6,392,903,414)	(7,659,671,138)	(6,373,210,905)
กระแสเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(7,865,786,144)	(6,569,680,300)	(7,845,736,682)	(6,550,299,931)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายจากการซื้ออุปกรณ์	(3,594,898)	(726,130)	(3,294,898)	(407,222)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	-	1,248,131	-	1,248,131
เงินสดจ่ายจากการซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(1,666,406)	(20,800)	(1,666,406)	-
กระแสเงินสดสุทธิที่ได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(5,261,304)	501,201	(4,961,304)	840,909
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินรับจากสมาชิกและอื่น ๆ	15,253,760,991	14,357,341,615	15,253,760,991	14,357,341,615
เงินจ่ายคืนสมาชิกและอื่น ๆ	(1,377,526,496)	(1,612,900,155)	(1,377,526,496)	(1,612,900,155)
กระแสเงินสดสุทธิที่ได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	13,876,234,495	12,744,441,460	13,876,234,495	12,744,441,460
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราและรายการเทียบเท่าเงินสด	95,434,549	91,992,782	95,434,549	91,992,782
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	6,100,621,596	6,267,255,143	6,120,971,058	6,286,975,220
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	6,829,170,640	3,621,207,688	6,642,513,160	3,466,880,702
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม	12,929,792,236	9,888,462,831	12,763,484,218	9,753,855,922
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด				
การซื้ออุปกรณ์ที่ยังมิได้มีการจ่ายชำระเงินสด	132,810	-	132,810	-
การซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ยังมิได้มีการจ่ายชำระเงินสด	2,384,785	-	2,384,785	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

	งบการเงินรวม					หน่วย : ล้านบาท
	2561	2560	2559	2558	2557	2556
1. ผลการดำเนินงาน สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม						
รายได้รวมก่อนค่าใช้จ่าย	5,236.00	7,365.86	10,906.08	10,456.31	10,376.07	11,484.77
ค่าใช้จ่ายรวมภาษีเงินได้	(281.70)	(341.66)	(294.94)	(357.76)	(341.66)	(339.01)
ผลประโยชน์สุทธิ	4,954.30	7,024.20	10,611.14	10,098.55	10,034.41	11,145.76
2. สินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด	834,066.61	769,764.47	714,547.23	710,029.93	632,525.78	577,151.70
ผลประโยชน์สุทธิ	4,954.30	7,024.20	10,611.14	10,098.55	10,034.41	11,145.76
บวก การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิระหว่างงวด	15,314.72	14,463.76	13,855.83	14,779.96	17,295.62	14,014.24
หัก การลดลงในสินทรัพย์สุทธิระหว่างงวด	(1,596.64)	(1,884.31)	(2,102.21)	(1,835.43)	(1,829.39)	(1,760.99)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	852,738.99	789,368.12	736,911.99	733,073.01	658,026.42	600,550.71
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด	843,402.80	779,566.30	725,729.61	721,551.47	645,276.10	588,851.21

3. อัตราส่วนทางการเงิน คิดเป็นร้อยละ

อัตราส่วนรายได้รวมก่อนค่าใช้จ่ายต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด	0.62	0.94	1.50	1.45	1.61	1.95
อัตราส่วนค่าใช้จ่ายรวมภาษีเงินได้ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด	0.03	0.04	0.04	0.05	0.05	0.06
อัตราส่วนผลประโยชน์สุทธิรวมของ กบข.	0.59	0.91	1.46	1.42	1.56	1.91
อัตราส่วนผลประโยชน์สุทธิส่วนหนึ่งของสมาชิก	0.40	1.07	2.03	1.67	1.82	2.31
อัตราส่วนผลประโยชน์สุทธิส่วนหนึ่งของเงินสมทบที่เพิ่มสมาชิกภาพแต่ประสงค์ให้ กบข. บริหารต่อ	0.40	1.07	2.03	1.67	1.82	2.31
อัตราส่วนผลประโยชน์สุทธิส่วนหนึ่งของเงินกองกลาง	0.40	1.07	2.03	1.67	1.82	2.31
อัตราส่วนผลประโยชน์สุทธิส่วนหนึ่งของเงินสำรอง	0.75	0.77	0.94	0.85	0.92	0.84

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

	งบการเงินเฉพาะกองทุน				หน่วย : ล้านบาท
	2561	2560	2559	2558	2557
1. ผลการดำเนินงาน สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม					
รายได้รวมก่อนค่าใช้จ่าย	5,229.51	7,323.18	10,861.94	10,409.90	10,344.68
ค่าใช้จ่ายรวมภาษีเงินได้	(274.66)	(298.35)	(250.05)	(311.23)	(308.81)
ผลประโยชน์สุทธิ	4,954.85	7,024.83	10,611.89	10,098.67	10,035.87
2. สินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม					
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด	834,042.93	769,736.62	714,514.94	709,994.22	632,490.21
ผลประโยชน์สุทธิ	4,954.85	7,024.83	10,611.89	10,098.67	10,035.87
บวก การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิระหว่างงวด	15,314.72	14,463.76	13,855.83	14,779.96	17,295.62
หัก การลดลงในสินทรัพย์สุทธิระหว่างงวด	(1,596.64)	(1,884.31)	(2,102.21)	(1,835.43)	(1,829.39)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	852,715.86	789,340.90	736,880.45	733,037.42	657,992.31
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด	843,379.40	779,538.76	725,697.70	721,515.82	645,241.26

3. อัตราส่วนทางการเงิน คิดเป็นร้อยละ

อัตราส่วนรายได้รวมก่อนค่าใช้จ่ายต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด	0.62	0.94	1.50	1.44	1.60
อัตราส่วนค่าใช้จ่ายรวมภาษีเงินได้ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด	0.03	0.04	0.03	0.04	0.05
อัตราส่วนผลประโยชน์สุทธิรวมของ กบข.	0.59	0.91	1.46	1.42	1.56
อัตราส่วนผลประโยชน์สุทธิส่วนของสมาชิก	0.40	1.07	2.03	1.67	1.82
อัตราส่วนผลประโยชน์สุทธิส่วนของเงินสมาชิกที่เพิ่มสมาชิกภาพแต่ประสงค์ให้ กบข. บริหารต่อ	0.40	1.07	2.03	1.67	1.82
อัตราส่วนผลประโยชน์สุทธิส่วนของเงินกองกลาง	0.40	1.07	2.03	1.67	1.82
อัตราส่วนผลประโยชน์สุทธิส่วนของเงินสำรอง	0.75	0.77	0.94	0.85	0.92

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทออม
รัฐของการเงินที่สำคัญ

4. ข้อมูลทางการเงินแยกตามส่วนของบริษัท (รายละเอียด) และส่วนของบริษัทสำหรับการเงินเฉพาะกองทุน

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	ส่วนของบริษัท										รวม	
	แผนหลัก (GPF)		แผนผสมหุ้น (EQ35)		แผนตราสารหนี้ (EQ0)		แผนตลาดเงิน (MM)		กองทุน EQ20 เพื่อสนับสนุนอุตสาหกรรม		กองทุน EQ65 เพื่อสนับสนุนอุตสาหกรรม	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ตราสารหนี้ระยะสั้น	70,766.17	18.54	147.83	3.65	24.30	29.35	205.14	99.98	137.41	19.13	61.03	2.14
ตราสารหนี้ภาครัฐไทย	97,248.85	25.47	1,233.07	30.45	33.32	40.24	-	-	164.99	22.97	199.65	7.00
ตราสารหนี้ภาคเอกชนไทย	63,418.03	16.61	653.30	16.13	25.13	30.35	-	-	153.72	21.40	173.08	6.07
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	5,770.32	1.51	-	-	-	-	-	-	23.68	3.30	24.57	0.86
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	3,858.27	1.01	59.47	1.47	-	-	-	-	-	-	40.79	1.43
ตราสารหนี้	2,172.44	0.57	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ตราสารหนี้เชิงโครงสร้างเพื่อลดหรือเพิ่ม	48.31	0.01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ตราสารหนี้	31,407.31	8.23	624.27	15.41	-	-	-	-	57.83	8.05	581.89	20.39
ตราสารหนี้ตลาดพัฒนาแล้ว	29,898.83	7.83	621.75	15.35	-	-	-	-	58.54	8.15	818.56	28.69
ตราสารหนี้	2,646.05	0.69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ตราสารหนี้ตลาดเกิดใหม่	14,945.67	3.92	130.64	3.23	-	-	-	-	15.41	2.15	331.44	11.61
โครงสร้างพื้นฐาน	6,458.70	1.69	81.77	2.02	-	-	-	-	14.83	2.06	73.26	2.57
อสังหาริมทรัพย์ไทย	15,705.89	4.11	164.86	4.07	-	-	-	-	29.72	4.14	176.17	6.17
อสังหาริมทรัพย์โลก	10,834.79	2.84	81.34	2.01	-	-	-	-	18.07	2.52	87.72	3.07
นิติบุคคลเอกชนไทย	3,720.75	0.98	44.97	1.11	-	-	-	-	7.57	1.05	59.05	2.07
นิติบุคคลเอกชนโลก	7,524.55	1.97	49.43	1.22	-	-	-	-	8.54	1.19	115.91	4.06
สินค้าโภคภัณฑ์	1,026.66	0.27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Absolute Return	14,280.96	3.74	158.69	3.92	-	-	-	-	28.23	3.93	112.89	3.96
รวมสินทรัพย์ลงทุน	381,732.55		4,051.39		82.75		205.14		718.54		2,856.01	
สินทรัพย์อื่น	101.31	0.03	1.48	0.04	0.06	0.07	0.07	0.03	0.12	0.02	1.25	0.04
หนี้สินอื่น	(85.41)	(0.02)	(3.33)	(0.08)	(0.01)	(0.01)	(0.03)	(0.01)	(0.45)	(0.06)	(3.67)	(0.13)
สินทรัพย์สุทธิ	381,748.45	100.00	4,049.54	100.00	82.80	100.00	205.18	100.00	718.21	100.00	2,853.59	100.00
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด												
วันที่ 31 มีนาคม 2561												
รายได้	1,739.01		13.35		0.47		0.74		3.91		(4.09)	
ค่าใช้จ่าย	(230.72)		(3.15)		(0.02)		(0.03)		(0.43)		(3.43)	
ผลประโยชน์สุทธิ	1,508.29		10.20		0.45		0.71		3.48		(7.52)	
งบกำไรสุทธิ												
วันที่ 31 มีนาคม 2561												
กำไรสุทธิ	5,229.51								3,476.12			
กำไรสุทธิ	(274.66)								(36.88)			
กำไรสุทธิ	4,954.85								3,439.24			

19.2086

20.4494

25.9123

23.9344

งบกำไรสุทธิแยกตามส่วนของบริษัท (บาท)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

เป็นร้อยละของสินทรัพย์สุทธิแยกตามประเภทสินทรัพย์ของแต่ละแผนลงทุน/กองลงทุน

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561
(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 เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงสูตรเงินบำนาญสำหรับสมาชิกตามสูตรที่กำหนด โดยจ่ายเข้าบัญชีของสมาชิกแต่ละคนเมื่อแรกที่สมัครเข้ากองทุน โดยมีเงื่อนไขว่าสมาชิกจะได้รับเงินประเดิมเมื่อออกจากราชการและเลือกรับบำนาญ
2. เงินสะสม หมายถึง เงินที่สมาชิกจ่ายสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนเป็นประจำทุกเดือน รวมถึงเงินสะสมส่วนเพิ่มที่สมาชิกสามารถเลือกสะสมเพิ่มได้ในอัตราร้อยละ 1 ถึงร้อยละ 12 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 เพื่อชดเชยเงินบำนาญที่ลดลงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงสูตรเงินบำนาญสำหรับสมาชิก
5. เงินรับรองส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคลตามแผนการลงทุน เป็นเงินรับจากสมาชิกที่รอตรวจสอบตามเจตนาในการเลือกแผนการลงทุนก่อนบันทึกเข้าบัญชีเงินรายบุคคลในแต่ละแผนการลงทุน โดยจะโอนเข้าบัญชีของสมาชิกในแต่ละแผนการลงทุนภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับเงินและข้อมูลถูกต้องครบถ้วน
6. เงินรับจากสมาชิกรอตรวจสอบ เป็นเงินรับจากสมาชิกที่รอตรวจสอบข้อมูลของสมาชิกรายบุคคล เพื่อโอนไปบัญชีเงินสะสม เงินสมทบ และเงินชดเชยของสมาชิกแต่ละราย หรือบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้อง
7. เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ เป็นเงินสมาชิกรายบุคคลที่ตรวจสอบพบว่าส่วนราชการส่งเงินเข้าบัญชีสมาชิกเกินจากวันที่สมาชิกพ้นสมาชิกภาพ โดย กบข.จะบันทึกบัญชีไว้เพื่อรอส่งคืนต่อไป

เงินสมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพ ได้แก่ เงินของสมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพแต่ประสงค์ให้ กบข.บริหารเงินดังกล่าวต่อไป จนกว่าจะขอรับคืนทั้งจำนวน หรือทยอยรับเป็นบางส่วนจนครบจำนวน



เงินส่วนของรัฐบาล ได้แก่

1. เงินสำรอง เป็นเงินตามพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 มาตรา 72 ซึ่งกำหนดให้รัฐตั้งงบประมาณ และจ่ายเข้ากองทุนเป็นรายปีเป็นจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 20 ของงบประมาณรายจ่ายบำเหน็จบำนาญของข้าราชการประจำปีทุกปี จนกว่าเงินสำรอง เงินกองกลาง และดอกผลของเงินดังกล่าวจะมีจำนวน 3 เท่าของงบประมาณรายจ่ายบำเหน็จบำนาญของข้าราชการประจำปีในแต่ละปี และถ้าเงินทั้งสิ้นดังกล่าวมีจำนวนเกิน 3 เท่าของงบประมาณรายจ่ายบำเหน็จบำนาญของข้าราชการในปีใดให้นำเงินส่วนที่เกินนั้นส่งเป็นรายได้แผ่นดิน
2. เงินกองกลาง เป็นเงินที่มีผู้บริจาคให้ เงินตามบัญชีเงินรายบุคคลที่ไม่มีผู้รับ เงินส่วนกลางที่มีใช้ของสมาชิกคนใด และดอกผลของเงินดังกล่าว

1.2 แผนการลงทุน

แผนการลงทุนสำหรับสมาชิกมีวัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มทางเลือกและตอบสนองความต้องการของสมาชิกที่ประสงค์จะลงทุนตามความต้องการของตน ซึ่งที่ผ่านมา กบข.ได้นำเงินของสมาชิกไปลงทุนในลักษณะกองทุนเดี่ยวที่มีนโยบายการลงทุนเดียวกัน ปัจจุบันพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2550 ได้เปิดโอกาสให้คณะกรรมการ กบข.สามารถออกแผนการลงทุนหลาย ๆ แผนให้สมาชิกมีทางเลือกลงทุนตามความต้องการของแต่ละบุคคล

กรณีที่สมาชิกไม่ใช้สิทธิเลือกแผนการลงทุน กฎหมายกำหนดให้ กบข.บริหารเงินของสมาชิกโดยต้องลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีความมั่นคงสูงไม่น้อยกว่าร้อยละ 60 อันเป็นนโยบายการลงทุนที่มีอยู่เดิมก่อนการจัดให้มีแผนทางเลือกในการลงทุน ทั้งนี้คณะกรรมการ กบข.กำหนดให้ใช้นโยบายการลงทุนดังกล่าว เป็นแผนการลงทุนหลักสำหรับเงินรายบุคคลของสมาชิกที่ไม่เลือกแผนการลงทุน ซึ่งต่อไปแผนการลงทุนดังกล่าวจะเรียกชื่อว่า “แผนหลัก”

ตั้งแต่วันที่ 25 สิงหาคม 2553 กบข.จัดให้มีแผนการลงทุนเป็น 4 แผน และเมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2556 ได้จัดให้มีแผนการลงทุนเพิ่มอีก 1 แผน คือ แผนสมดุลตามอายุ รวมเป็น 5 แผน แต่ละแผนมีนโยบายการลงทุนโดยสรุปดังต่อไปนี้

1) แผนหลัก

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

2) แผนผสมหุ้นทวี

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทต่าง ๆ เช่นเดียวกับแผนหลัก แต่มีการลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารทุนมากกว่าแผนหลัก โดยเป้าหมายของแผนผสมหุ้นทวี คือ การเพิ่มโอกาสหาผลตอบแทนที่สูงขึ้นจากการลงทุนในตราสารทุนเพิ่ม อย่างไรก็ตามความเสี่ยงจากความผันผวนของตลาดก็เพิ่มขึ้นด้วย

3) แผนตราสารหนี้

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนเฉพาะในหลักทรัพย์อันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับเงินฝาก ตราสารแสดงสิทธิในหนี้ รวมทั้งธุรกรรมทางการเงินอื่นที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ดังกล่าว โดยเป้าหมายของแผนตราสารหนี้ คือ การได้รับผลตอบแทนในระยะยาวที่ค่อนข้างสม่ำเสมอสูงกว่าเงินฝากและให้อัตราผลตอบแทนคาดหวังที่สูงกว่าแผนตลาดเงิน อย่างไรก็ตามโอกาสที่ผลตอบแทนในระยะสั้นจะติดลบตามราคาตลาดก็ยังมีความเสี่ยงอยู่ แต่น้อยกว่าแผนหลักและแผนผสมหุ้นทวี



4) แผนตลาดเงิน

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนเฉพาะในหลักทรัพย์อันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับเงินฝาก ตราสารแสดงสิทธิในหนี้ รวมทั้งธุรกรรมทางการเงินอื่นที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ดังกล่าวที่จะครบกำหนดชำระคืนภายในไม่เกิน 1 ปีนับจากวันที่ลงทุน โดยเป้าหมายของแผนตลาดเงิน คือ การลงทุนที่ให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยของเงินต้นเป็นหลัก เน้นผลตอบแทนเป็นเรื้อรัง ทำให้อัตราผลตอบแทนที่คาดหวังจากแผนตลาดเงินนี้ค่อนข้างต่ำเพื่อแลกกับความปลอดภัยของเงินต้น

5) แผนสมดุลตามอายุ (Life Path)

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทต่าง ๆ เช่นเดียวกับแผนหลัก แต่สัดส่วนของหลักทรัพย์ในการลงทุนปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับช่วงอายุของสมาชิก โดยเป้าหมายของแผนสมดุลตามอายุคือ เน้นความเสี่ยงพอของการออมเพื่อใช้จ่ายหลังเกษียณอายุเป็นหลัก โดยกำหนดสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนสูงโดยเฉพาะในช่วงที่สมาชิกมีอายุไม่มาก เพื่อเปิดโอกาสให้ได้รับผลตอบแทนที่ดีขึ้นในระยะยาว แม้ผลตอบแทนรายปีอาจผันผวนหรือติดลบได้มากขึ้น และ กบข.จะทยอยลดการลงทุนในตราสารทุนไปเป็นตราสารหนี้ตามลำดับโดยอัตโนมัติเมื่ออายุสมาชิกมากขึ้น เพื่อลดความผันผวนของเงินลงทุน

เงินที่สมาชิกสามารถเลือกแผนการลงทุนได้

สมาชิกสามารถเลือกแผนการลงทุนได้เฉพาะเงินสะสม เงินสะสมส่วนเพิ่ม เงินสมทบ และดอกผลของเงินดังกล่าวทั้งหมดที่สมาชิกมีอยู่แล้วในวันที่แสดงเจตนาและที่จะมีขึ้นในอนาคตไปลงทุนในแผนการลงทุนแผนใดแผนหนึ่งโดยได้รับอัตราผลตอบแทนตามแผนการลงทุนที่เลือกนั้น โดย กบข.จะบริหารเงินของสมาชิกตามแผนการลงทุนที่สมาชิกได้เลือกไว้ หรือบริหารตามแผนหลักหากสมาชิกไม่ได้แสดงความประสงค์ใด จนกว่าสมาชิกจะแจ้งเปลี่ยนแผนการลงทุนหรือจนกว่า กบข.จะจ่ายเงินจากกองทุนให้แก่สมาชิกเมื่อสมาชิกพ้นสมาชิกภาพแล้ว ในกรณีที่สมาชิกพ้นสมาชิกภาพ และ กบข.ยังไม่ได้จ่ายเงินให้แก่ผู้ที่มีสิทธิรับเงินหรือโอนไปยังกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือกองทุนอื่นตามที่กฎหมายกำหนด กบข.จะยังคงบริหารเงินที่อยู่ในบัญชีเงินรายบุคคลของสมาชิกรายนั้นในแผนการลงทุนล่าสุดต่อไป จนกว่า กบข.จะจ่ายเงินให้แก่ผู้ที่มีสิทธิรับเงินหรือโอนไปยังกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือกองทุนอื่นตามที่กฎหมายกำหนด

อนึ่ง กรณีที่สมาชิกสิ้นสุดสมาชิกภาพ และ กบข.ได้รับการแสดงเจตนาโดยปรากฏหลักฐานถูกต้องครบถ้วนจากผู้ที่มีสิทธิรับเงินให้ กบข.บริหารเงินที่ยังไม่รับคืนต่อไป กบข.จะนำเงินทั้งหมดที่อยู่ในบัญชีเงินรายบุคคลของผู้ที่มีสิทธิรับเงินรายนั้นไปลงทุนในแผนการลงทุนล่าสุดที่สมาชิกเลือกไว้ก่อนสิ้นสุดสมาชิกภาพภายใน 7 วันทำการ

การเปลี่ยนแปลงแผนการลงทุนของสมาชิก

สมาชิกมีสิทธิเลือกและเปลี่ยนแปลงแผนการลงทุนได้ปีละ 2 ครั้ง เมื่อ กบข.ได้รับแบบแสดงความประสงค์เลือกหรือเปลี่ยนแปลงแผนการลงทุนของสมาชิกที่ถูกต้องครบถ้วนแล้ว กบข.จะจัดการลงทุนในแผนการลงทุนตามความประสงค์ของสมาชิกในวันที่ 25 ของเดือนถัดจากเดือนที่ กบข.ได้รับการแสดงเจตนาของสมาชิก เว้นแต่กรณีที่วันดังกล่าวเป็นวันหยุดทำการ ให้ กบข.ดำเนินการในวันทำการถัดไป หรือกรณีที่มิเหตุสุดวิสัยที่ทำให้ กบข.ไม่สามารถดำเนินการในวันดังกล่าวได้ ให้ กบข.ดำเนินการในวันทำการแรกเมื่อเหตุสุดวิสัยนั้นสิ้นสุดลง

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

2.1 จุดมุ่งหมายของงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้อ่านไปแล้ว ดังนั้น การอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้ ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

2.2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะกองทุนระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลที่แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบรายได้ค่าใช้จ่าย งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และงบกระแสเงินสด เช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเปิดเผยเฉพาะที่สำคัญ

งบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะกองทุนระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบงบการเงิน ยกเว้นรายการบัญชีบางประเภทซึ่งใช้มูลค่ายุติธรรมในการวัดมูลค่าตามที่ได้อธิบายในหัวข้อนโยบายการบัญชีสำหรับการจัดทำงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

งบการเงินของบริษัทย่อยที่นำมาจัดทำงบการเงินรวมมีวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีวันเดียวกับงบการเงินของ กบข. รายการที่เกิดขึ้นระหว่าง กบข. และบริษัทย่อยได้ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวมทั้งจำนวน

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล กบข. ได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

สำหรับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงใหม่ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีใหม่ ซึ่งออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีและได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 กบข. ได้นำมาใช้ปฏิบัติแล้ว โดยไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินที่นำเสนอ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา ในระหว่างปีและมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 กบข. อยู่ในระหว่างการประเมินถึงผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นมาใช้ปฏิบัติ โดย กบข. ยังไม่ได้นำมาตรฐานข้างต้นมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

4. การบริหารกองทุน

การบริหารเงินลงทุนของ กบข. มีทั้งส่วนที่ กบข. บริหารเอง และส่วนที่ว่าจ้างบริษัทจัดการกองทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ ดังนี้

4.1 บริษัทจัดการกองทุนในประเทศ

กบข. ว่าจ้างบริษัทจัดการกองทุนในประเทศจำนวน 4 ราย แบบเน้นความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านตามประเภทตราสาร เพื่อบริหารเงินลงทุนประเภทตราสารทุน จำนวน 4 กองทุน ซึ่งข้อมูลบริษัทจัดการกองทุนที่บริหารได้แสดงไว้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2561 กบข. ให้บริษัทจัดการกองทุนในประเทศส่งคืนทรัพย์สินบางส่วนมีมูลค่ายุติธรรมจำนวน 2,700 ล้านบาท ประกอบด้วย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด จำนวน 1,700 ล้านบาท และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) 1,000 ล้านบาท โดยเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญา

4.2 บริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศ

กบข. ว่าจ้างบริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศจำนวน 6 ราย บริหารเงินลงทุนประเภทตราสารหนี้และตราสารทุน โดยข้อมูลบริษัทจัดการกองทุนและทรัพย์สินที่บริหารแสดงไว้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560



5. ข้อมูลเงินลงทุน

งบการเงินรวม - สรุปเงินลงทุน ตามมูลค่ายุติธรรม
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

หน่วย : ล้านบาท

	ส่วนของสมาชิก		ส่วนของ เงินสำรอง	รวมส่วนของ สมาชิกและ สำรอง
	กบข. บริหารเอง	ผู้จัดการกองทุน ภายนอกบริหาร		
เงินฝากธนาคาร				
เงินฝากประจำและบัตรเงินฝาก	17,251.87	-	-	17,251.87
รวมเงินฝากธนาคาร	17,251.87	-	-	17,251.87
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ในประเทศ (หมายเหตุ 5.1)	223,107.35	-	453,886.48	676,993.83
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	2,072.48	4,062.97	-	6,135.45
รวมตราสารหนี้	225,179.83	4,062.97	453,886.48	683,129.28
ตราสารทุน				
ตราสารทุนในประเทศ	17,976.90	10,845.03	-	28,821.93
ตราสารทุนต่างประเทศ	37,110.82	20,951.87	-	58,062.69
รวมตราสารทุน	55,087.72	31,796.90	-	86,884.62
อสังหาริมทรัพย์				
ลงทุนโดยตรงในประเทศ (หมายเหตุ 5.2)	6,859.97	-	6.41	6,866.38
หุ้นสามัญและหุ้นบริษัทร่วมลงทุนอสังหาริมทรัพย์	1,605.90	-	-	1,605.90
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ (หมายเหตุ 5.3)	7,741.39	-	282.79	8,024.18
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ	11,154.95	-	-	11,154.95
รวมอสังหาริมทรัพย์	27,362.21	-	289.20	27,651.41
นิติบุคคลเอกชน				
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นนิติบุคคล เอกชนในประเทศ	1,163.94	-	-	1,163.94
หน่วยลงทุนนิติบุคคลในประเทศ	372.34	-	-	372.34
หน่วยลงทุนนิติบุคคลต่างประเทศ	9,759.84	-	-	9,759.84
รวมนิติบุคคลเอกชน	11,296.12	-	-	11,296.12
โครงสร้างพื้นฐาน				
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ	6,541.91	-	-	6,541.91
รวมโครงสร้างพื้นฐาน	6,541.91	-	-	6,541.91
สินค้าโภคภัณฑ์				
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ	1,018.47	-	-	1,018.47
รวมสินค้าโภคภัณฑ์	1,018.47	-	-	1,018.47
รวมเงินลงทุน	343,738.13	35,859.87	454,175.68	833,773.68

งบการเงินรวม - สรุปเงินลงทุน ตามมูลค่ายุติธรรม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

หน่วย : ล้านบาท

	ส่วนของสมาชิก			ส่วนของ	รวมส่วนของ
	กบข. บริหารเอง	ผู้จัดการกองทุน ภายนอกบริหาร	รวม	เงินสำรอง	สมาชิกและ สำรอง
เงินฝากธนาคาร					
เงินฝากประจำและบัตรเงินฝาก	16,733.80	-	16,733.80	-	16,733.80
รวมเงินฝากธนาคาร	16,733.80	-	16,733.80	-	16,733.80
ตราสารหนี้					
ตราสารหนี้ในประเทศ	210,820.86	-	210,820.86	447,237.69	658,058.55
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	4,707.78	4,164.99	8,872.77	-	8,872.77
รวมตราสารหนี้	215,528.64	4,164.99	219,693.63	447,237.69	666,931.32
ตราสารทุน					
ตราสารทุนในประเทศ	21,372.01	13,854.82	35,226.83	-	35,226.83
ตราสารทุนต่างประเทศ	34,856.72	22,133.13	56,989.85	-	56,989.85
รวมตราสารทุน	56,228.73	35,987.95	92,216.68	-	92,216.68
อสังหาริมทรัพย์					
ลงทุนโดยตรง	6,858.89	-	6,858.89	6.40	6,865.29
หุ้นสามัญและหุ้นบริษัทร้อยหุ้นอสังหาริมทรัพย์	1,577.66	-	1,577.66	-	1,577.66
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ	7,550.77	-	7,550.77	902.73	8,453.50
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ	11,034.93	-	11,034.93	-	11,034.93
รวมอสังหาริมทรัพย์	27,022.25	-	27,022.25	909.13	27,931.38
นิติบุคคลเอกชน					
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นนิติบุคคล					
เอกชนในประเทศ	1,102.54	-	1,102.54	-	1,102.54
หน่วยลงทุนนิติบุคคลในประเทศ	267.91	-	267.91	-	267.91
หน่วยลงทุนนิติบุคคลต่างประเทศ	9,463.73	-	9,463.73	-	9,463.73
รวมนิติบุคคลเอกชน	10,834.18	-	10,834.18	-	10,834.18
โครงสร้างพื้นฐาน					
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ	7,144.24	-	7,144.24	-	7,144.24
รวมโครงสร้างพื้นฐาน	7,144.24	-	7,144.24	-	7,144.24
สินค้าโภคภัณฑ์					
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ	1,946.06	-	1,946.06	-	1,946.06
รวมสินค้าโภคภัณฑ์	1,946.06	-	1,946.06	-	1,946.06
รวมเงินลงทุน	335,437.90	40,152.94	375,590.84	448,146.82	823,737.66

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 กบข. มีเงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม เท่ากับ 833,773.68 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดเพิ่มเติม ดังนี้

5.1 ตราสารหนี้ในประเทศ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 กบข. มีตราสารหนี้ในประเทศจำนวน 676,993.83 ล้านบาท ได้รวมตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดจำนวน 445,863.15 ล้านบาท ประกอบไปด้วยตราสารหนี้ของกองสมาชิกจำนวน 2,242.46 ล้านบาท และตราสารหนี้ของกองสำรองจำนวน 443,620.69 ล้านบาท ซึ่งแสดงด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย (Amortized Cost) ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 105 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน ซึ่งเป็นไปตามที่ได้รับความเห็นชอบจากสภาวิชาชีพบัญชี จึงปฏิบัติต่างจากที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนที่ให้แสดงเงินลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม

ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 มีรายละเอียดดังนี้

	มูลค่า ยุติธรรม	ผลต่างจากการเปลี่ยนวิธีวัดมูลค่าเงินลงทุน			หน่วย : ล้านบาท
		เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	ลดลงสุทธิ	ราคาทุน ตัดจำหน่าย
ส่วนของสมาชิก					
พันธบัตรรัฐบาล	808.66	-	(32.70)	(32.70)	775.96
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	1,528.89	-	(62.39)	(62.39)	1,466.50
	<u>2,337.55</u>	<u>-</u>	<u>(95.09)</u>	<u>(95.09)</u>	<u>2,242.46</u>
ส่วนของเงินสำรอง					
พันธบัตรรัฐบาล	422,480.17	2,216.77	(18,985.27)	(16,768.50)	405,711.67
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	38,340.93	162.23	(594.14)	(431.91)	37,909.02
	<u>460,821.10</u>	<u>2,379.00</u>	<u>(19,579.41)</u>	<u>(17,200.41)</u>	<u>443,620.69</u>
รวม	<u>463,158.65</u>	<u>2,379.00</u>	<u>(19,674.50)</u>	<u>(17,295.50)</u>	<u>445,863.15</u>

โดยตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดข้างต้น มีระยะเวลาคงเหลือที่จะครบกำหนดอายุ ดังนี้

	ระยะเวลาคงเหลือที่จะครบกำหนด						หน่วย : ล้านบาท
	1 - 5 ปี		มากกว่า 5 ปี		รวม		
	ส่วนของ สมาชิก	ส่วนของ เงินสำรอง	ส่วนของ สมาชิก	ส่วนของ เงินสำรอง	ส่วนของ สมาชิก	ส่วนของ เงินสำรอง	
พันธบัตรรัฐบาล	775.96	96,633.68	-	309,077.99	775.96	405,711.67	
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	1,466.50	18,019.95	-	19,889.07	1,466.50	37,909.02	
รวม	<u>2,242.46</u>	<u>114,653.63</u>	<u>-</u>	<u>328,967.06</u>	<u>2,242.46</u>	<u>443,620.69</u>	



5.2 เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ที่ลงทุนโดยตรง

ประกอบด้วยการดำเนินงานให้เข้า 2 อาคาร และทาวน์เฮ้าส์ 2 ชั้น จำนวน 1 คูหา แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 6,866.38 ล้านบาท และ 6,865.29 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

	ลงทุนโดย กบข.						หน่วย : ล้านบาท
	อาคารจีพีเอฟ วิทย์		อาคารบางกอกดีดี ทาวเวอร์		โครงการซัมเมอร์ซีท เลคพอยท์		
	31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560	31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560	31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560	
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ต้นงวด - ราคาคง	3,076.75	3,080.45	3,075.59	3,068.80	5.50	1,769.72	
บวก ตกแต่งอาคารเพิ่มเติม	0.52	15.16	0.57	6.79	-	4.89	
หัก ขยายอาคารเซอร์วิส อพาร์ทเมนต์ อุปกรณ์สำนักงาน	-	(18.86)	-	-	-	(1,768.98)	
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ออกจากบัญชี	-	-	-	-	-	(0.13)	
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ปลายงวด - ราคาคง	3,077.27	3,076.75	3,076.16	3,075.59	5.50	5.50	
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	30.11	30.11	676.44	676.44	0.90	0.90	
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ปลายงวด - มูลค่ายุติธรรม	3,107.38	3,106.86	3,752.60	3,752.03	6.40	6.40	
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนในระหว่างงวด	-	17.65	-	27.96	-	(965.97)	
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากการขายอาคารเซอร์วิส อพาร์ทเมนต์	-	(18.16)	-	-	-	186.04	
อุปกรณ์สำนักงานในระหว่างงวด	-	-	-	-	-	(0.13)	
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ออกจากบัญชีในระหว่างงวด	-	-	-	-	-	-	

5.3 เงินลงทุนในหน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ

หน่วย : ล้านบาท

	มูลค่ายุติธรรม	
	31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	3,062.04	3,078.33
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ควอลิตี้ เฮ้าส์	282.79	902.73
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าเทลโก้ โลด์ส รีเทล โกรท	3,428.22	3,294.90
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท	1,251.13	1,177.54
รวม	8,024.18	8,453.50

6. หลักทรัพย์ให้ยืมตามสัญญาให้ยืมหลักทรัพย์

สรุปรายละเอียดหลักทรัพย์ให้ยืมตามสัญญาให้ยืมหลักทรัพย์ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกองทุนตามมูลค่ายุติธรรม

หน่วย : ล้านบาท

	31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560
ต่างประเทศ		
ตราสารหนี้	180.80	174.18
ตราสารทุน	3,500.74	3,366.03
รวมหลักทรัพย์ให้ยืมตามสัญญาให้ยืมหลักทรัพย์	3,681.54	3,540.21

หลักทรัพย์ให้ยืมตามสัญญาให้ยืมหลักทรัพย์มีมูลค่ายุติธรรม เท่ากับ 3,681.54 ล้านบาท เป็นหลักทรัพย์ให้ยืมต่างประเทศทั้งจำนวน โดยมีหลักประกันมูลค่า 3,760.18 ล้านบาท (หลักประกันดังกล่าว แบ่งเป็นเงินสด เท่ากับ 1,996.01 ล้านบาท พันธบัตรที่รัฐบาลค้าประกัน เท่ากับ 1,028.97 ล้านบาทและพันธบัตรรัฐบาลประเทศสหรัฐอเมริกา เท่ากับ 735.20 ล้านบาท) ซึ่งหลักประกันดังกล่าวอยู่ภายใต้การดูแลของ JP Morgan Chase Bank N.A.

7. เงินลงทุนที่ กบข. ลงทุนมากกว่าร้อยละ 10

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 หน่วยลงทุนและหุ้นสามัญที่ กบข. ลงทุนมากกว่าร้อยละ 10 ซึ่งวัดค่าเงินลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ร้อยละที่ลงทุน	มูลค่ายุติธรรม	
		31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560
GPF Real Estate L.P.	99.99	10,660.90	10,764.46
Global Private Equity	98.00	7,668.94	7,365.24
บริษัท เอชไออาร์พี (ประเทศไทย) จำกัด	49.00	1,605.90	1,577.66
กองทุนเปิด ไทยทวีทุน 2	31.62	372.34	267.91
บริษัท รอยัล ปอร์เชน จำกัด (มหาชน)	15.00	43.16	48.45
บริษัท พีทรี เติมดิง (ประเทศไทย) จำกัด	10.10	9.59	9.25
รวม		20,360.83	20,032.97

8. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560	31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560
เงินสดย่อย	0.13	0.22	0.11	0.11
เงินฝากธนาคาร :				
กระแสรายวัน	0.36	0.81	-	-
ออมทรัพย์	12,896.87	6,795.76	12,763.37	6,642.40
ประจำ	32.43	32.38	-	-
รวมเงินฝากธนาคาร	12,929.66	6,828.95	12,763.37	6,642.40
รวม	12,929.79	6,829.17	12,763.48	6,642.51

เงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560	31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	5.97	16.78	1.45	2.24
ธนาคารออมสิน	196.21	84.42	196.21	84.42
ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	0.12	0.12	0.12	0.12
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	10,461.40	4,533.66	10,361.91	4,424.60
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	10.45	10.44	0.45	0.44
ธนาคารธนชาต จำกัด (มหาชน)	0.01	0.01	0.01	0.01
ธนาคารยูไนเต็ด โอเวอร์ซีส์ (ไทย) จำกัด (มหาชน)	0.01	0.01	0.01	0.01
ธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน)	0.01	0.01	0.01	0.01
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	45.11	64.45	28.44	47.81
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	0.05	0.06	0.05	0.06
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	37.76	38.48	2.47	2.49
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	2.22	2.22	2.22	2.22
ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็ม. เอส. กรุงเทพฯ ฯ	45.26	144.32	45.26	144.32
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	0.32	0.32	-	-
China Construction Bank	34.34	13.96	34.34	13.96
The China Securities Depository and Clearing Corporation Ltd.	4.33	4.37	4.33	4.37
JP Morgan Chase Bank N.A.	2,086.09	1,915.32	2,086.09	1,915.32
รวม	12,929.66	6,828.95	12,763.37	6,642.40

เงินฝากออมทรัพย์ธนาคารออมสิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 จำนวน 196.21 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินฝากออมทรัพย์จากการสำรองเงินกองกลางไว้เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติตามมาตรา 67/2 แห่งพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ตามประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง "หลักเกณฑ์และวิธีการในการนำเงินประเดิม เงินชดเชย และ ดอกผลของเงินดังกล่าวส่งคืนคลัง" จำนวน 20.29 ล้านบาท และเงินรอจ่ายคืนกระทรวงการคลังตามพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2550 มาตรา 73/1 ในกรณีที่ไม่มี การจ่ายเงินประเดิมหรือเงินชดเชยของสมาชิก เพราะเหตุสมาชิกไม่มีสิทธิได้รับเนื่องจากการออกจากราชการหรือเพราะเหตุการรับบำเหน็จหรือบำเหน็จตกทอด จำนวน 175.92 ล้านบาท

เงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกองทุนมีเงินฝากออมทรัพย์สกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

ธนาคาร	สกุลเงิน	จำนวนเงิน	
		สกุลเงินต่างประเทศ	ล้านบาท
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	เงินดอลลาร์สหรัฐ ฯ	0.010 ล้านเหรียญ	0.32
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	เงินดอลลาร์สหรัฐ ฯ	0.006 ล้านเหรียญ	0.20
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	เงินหยวน	0.146 ล้านหยวน	0.73
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	เงินดอลลาร์สหรัฐ ฯ	0.001 ล้านเหรียญ	0.03
ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	เงินดอลลาร์สหรัฐ ฯ	0.003 ล้านเหรียญ	0.11
China Construction Bank	เงินหยวน	6.908 ล้านหยวน	34.34
The China Securities Depository and Clearing Corporation Ltd.	เงินหยวน	0.872 ล้านหยวน	4.33
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินดอลลาร์ออสเตรเลีย	0.864 ล้านเหรียญ	20.66
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินเรียลบราซิล	0.011 ล้านเรียล	0.10
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินดอลลาร์แคนาดา	0.002 ล้านเหรียญ	0.05
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินฟรังก์สวิส	0.005 ล้านฟรังก์	0.18
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินยูโร	0.005 ล้านยูโร	0.20
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินปอนด์สเตอร์ลิงอังกฤษ	0.057 ล้านปอนด์	2.51
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินดอลลาร์ฮ่องกง	0.678 ล้านเหรียญ	2.70
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินดอลลาร์ไต้หวัน	2.497 ล้านเหรียญ	2.67
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินดอลลาร์สหรัฐ ฯ	65.685 ล้านเหรียญ	2,048.72
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินแรนด์แอฟริกาใต้	0.139 ล้านแรนด์	0.37
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินลีราตุรกีใหม่	0.004 ล้านลีรา	0.03
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินรูปีอินเดีย	16.528 ล้านรูปี	7.90
รวม			2,126.15

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 มีอัตราดอกเบี้ยตั้งแต่น้อยละ 0.00 – 1.62 ต่อปี



9. ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560	31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560
เงินปันผลค้างรับ	380.79	83.83	380.79	83.83
ดอกเบี้ยค้างรับเงินฝากออมทรัพย์	21.13	1.94	21.13	1.94
ดอกเบี้ยค้างรับเงินฝากประจำและบัตรเงินฝาก	78.73	113.37	78.67	113.30
ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้ภาครัฐ	4,822.60	2,012.97	4,822.60	2,012.97
ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้สถาบันการเงิน	134.49	136.65	134.49	136.65
ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้บริษัท	385.30	382.36	385.30	382.36
ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้ต่างประเทศ	72.23	81.76	72.23	81.76
รวม	5,895.27	2,812.88	5,895.21	2,812.81

10. สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560	31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560
ลูกหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	617.06	369.03	617.06	369.03
ลูกหนี้ตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	0.07	-	0.07	-
รวม	617.13	369.03	617.13	369.03

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

กิจการที่ กบข. ลงทุนและมีอำนาจในการควบคุมมี 3 บริษัท โดยบริษัทย่อยทั้ง 3 ให้บริการเกี่ยวข้องกับกิจกรรมการลงทุนของ กบข. ดังนี้

ชื่อบริษัทย่อย	สถานที่หลักในการประกอบธุรกิจ	บริการหลักที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมการลงทุนของ กบข.	ร้อยละที่ลงทุน	
			31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560
1. บริษัทไทย แอดมินิสเทรชั่น เซอร์วิส เซส จำกัด	ประเทศไทย	งานทะเบียนสมาชิก	99.99	99.99
2. บริษัทจีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	ประเทศไทย	บริหารอสังหาริมทรัพย์	99.99	99.99
3. บริษัทไทยพรอสเพอร์ตี้ แอ็ดไวซอรี จำกัด	ประเทศไทย	ที่ปรึกษาการลงทุน	51.00	51.00

บริษัทย่อยที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญมี 1 กิจการ คือ บริษัท ไทยพรอสเพอร์ตี้ แอ็ดไวซอรี จำกัด โดยรายละเอียดแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 11.2

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มูลค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อยของ กบข. มีดังนี้

ชื่อบริษัทย่อย	ราคาทุน		วิธีส่วนได้เสีย	
	31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560	31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560
1. บริษัท ไทย แอดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	35.50	35.50	46.38	45.57
2. บริษัท จีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	5.00	5.00	11.24	8.92
3. บริษัท ไทยพรอสเพอร์ตี้ แอ็ดไวซอรี่ จำกัด	3.06	3.06	24.08	24.65
รวม	43.56	43.56	81.70	79.14

11.1 รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

11.1.1 สินทรัพย์และหนี้สิน ที่เป็นรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560
สินทรัพย์ :		
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน		
บริษัท จีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	48.56	48.56
ลูกหนี้จากการให้เช่าและบริการ		
บริษัท ไทย แอดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	0.03	0.03
บริษัท จีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	39.84	39.83
สินทรัพย์อื่น		
บริษัท ไทย แอดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	-	0.20
บริษัท จีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	-	0.03
หนี้สิน :		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		
บริษัท ไทย แอดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	5.78	5.89
บริษัท จีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	1.33	1.00
เงินประกันค่าเช่าและบริการ		
บริษัท ไทย แอดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	1.37	1.37
หนี้สินอื่น		
บริษัท ไทย แอดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	-	0.06

11.1.2 รายได้และค่าใช้จ่าย ที่เป็นรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	2561	2560
รายได้ :		
รายได้ค่าเช่าอาคารและบริการ		
บริษัท ไทย แอDMINISเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	1.46	1.49
บริษัท จีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	0.02	35.52
ค่าใช้จ่าย :		
ค่าใช้จ่ายในการบริการ		
บริษัท ไทย แอDMINISเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	8.10	8.25
ค่าธรรมเนียมในการบริหารอาคาร		
บริษัท จีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	0.93	0.93

11.2 ส่วนได้เสียในกิจกรรมและกระแสเงินสดของบริษัทย่อย ที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (Non – Controlling Interests : NCI)

รายละเอียดของบริษัทย่อย ที่ กบข. ไม่ได้มีส่วนได้เสียในความเป็นเจ้าของทั้งหมด และมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (NCI) ที่มีสาระสำคัญ ซึ่งแสดงด้วยจำนวนเงินก่อนตัดรายการระหว่างกัน มีดังนี้

บริษัท ไทยพรอสเพอริตี้ แอ็ดไวซอรี จำกัด	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560
สัดส่วนของส่วนได้เสียในความเป็นเจ้าของและสิทธิในการออกเสียงที่ถือโดย NCI	49.00%	49.00%
ยอดสะสมของ NCI	23.14	23.69
	31 มี.ค. 2561	31 มี.ค. 2560
ขาดทุนที่แบ่งให้กับ NCI สำหรับงวดสามเดือน	(0.55)	(0.63)

สรุปข้อมูลทางการเงินของบริษัทย่อยของ กบข. ที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญซึ่งแสดงด้วยจำนวนเงินก่อนตัดรายการระหว่างกัน

บริษัท ไทยพรอสเพอริตี้ แอ็ดไวซอรี จำกัด	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560
งบแสดงฐานะการเงิน :		
สินทรัพย์หมุนเวียน	52.37	55.92
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	0.30	2.16
หนี้สินหมุนเวียน	(0.58)	(5.15)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(4.87)	(4.59)
สินทรัพย์สุทธิ	47.22	48.34
ส่วนของผู้ถือหุ้นที่เป็นส่วนของบริษัทใหญ่	24.08	24.65
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	23.14	23.69

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 2561	31 มี.ค. 2560
งบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือน :		
รายได้	6.05	3.70
ขาดทุนสำหรับงวด	(1.12)	(1.28)
ขาดทุนที่แบ่งให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(0.55)	(0.63)

12. ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่ไม่ได้นำมารวมในการจัดทำงบการเงินรวม

ชื่อบริษัทย่อย	สถานที่หลักในการประกอบธุรกิจ	บริการหลัก	ร้อยละที่ลงทุน	
			31 มี.ค. 2561	31 มี.ค. 2560
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	ประเทศไทย	กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์	100.00	100.00

13. อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม				หน่วย : ล้านบาท
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ	
	ณ 31 มี.ค. 2560			ณ 31 มี.ค. 2561	
อาคารและอุปกรณ์ (ราคาทุน)					
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	160.30	0.59	-	160.89	
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	73.04	-	-	73.04	
เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์	26.20	-	-	26.20	
ยานพาหนะ	2.79	-	-	2.79	
สินทรัพย์รับบริจาค	12.03	-	-	12.03	
รวม	274.36	0.59	-	274.95	
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	(135.28)	(2.91)	-	(138.19)	
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	(72.87)	(0.03)	-	(72.90)	
เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์	(23.31)	(0.29)	-	(23.60)	
ยานพาหนะ	(1.70)	(0.05)	-	(1.75)	
สินทรัพย์รับบริจาค	(12.03)	-	-	(12.03)	
รวม	(245.19)	(3.28)	-	(248.47)	
ราคาตามบัญชี	29.17	(2.69)	-	26.48	

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกองทุน			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ 31 ธ.ค. 2560			ณ 31 มี.ค. 2561
อาคารและอุปกรณ์ (ราคาทุน)				
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	136.26	0.30	-	136.56
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	63.92	-	-	63.92
เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์	22.46	-	-	22.46
ยานพาหนะ	2.79	-	-	2.79
สินทรัพย์รับบริจาค	12.03	-	-	12.03
รวม	237.46	0.30	-	237.76
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	(111.66)	(2.86)	-	(114.52)
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	(63.75)	(0.03)	-	(63.78)
เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์	(19.62)	(0.29)	-	(19.91)
ยานพาหนะ	(1.70)	(0.05)	-	(1.75)
สินทรัพย์รับบริจาค	(12.03)	-	-	(12.03)
รวม	(208.76)	(3.23)	-	(211.99)
ราคาตามบัญชี	28.70	(2.93)	-	25.77

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 กบข.และบริษัทย่อยมีอุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงานและยานพาหนะทุนรวม 206.17 ล้านบาท และ 204.37 ล้านบาท ตามลำดับ ที่ตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้วแต่ยังใช้งานอยู่

14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ 31 ธ.ค. 2560			ณ 31 มี.ค. 2561
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	250.54	-	-	250.54
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา	2.72	0.53	-	3.25
รวม	253.26	0.53	-	253.79
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	(222.56)	(3.34)	-	(225.90)
รวม	(222.56)	(3.34)	-	(225.90)
ราคาตามบัญชี	30.70	(2.81)	-	27.89



หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกองทุน			ยอดคงเหลือ ณ 31 มี.ค. 2561
	ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 2560	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	134.89	-	-	134.89
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา	2.72	0.53	-	3.25
รวม	137.61	0.53	-	138.14
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	(107.29)	(3.31)	-	(110.60)
รวม	(107.29)	(3.31)	-	(110.60)
ราคาตามบัญชี	30.32	(2.78)	-	27.54

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 กบข.และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตน รวม 209.93 ล้านบาท และ 209.93 ล้านบาท ตามลำดับ ที่ตัดจำหน่ายเต็มจำนวนแล้วแต่ยังใช้งานอยู่

15. สินทรัพย์อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560	31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	23.88	11.02	23.11	10.44
เงินประกันและเงินมัดจำ	8.62	8.83	8.30	8.31
เงินค้ำเบิกกระทรวงการคลัง	0.46	1.09	0.46	1.09
ค่าธรรมเนียมจากการให้ยืมหลักทรัพย์ค้ำรับ	1.55	1.64	1.55	1.64
เงินวางประกันสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	39.27	48.11	39.27	48.11
อื่นๆ	13.97	17.52	10.65	14.92
รวม	87.75	88.21	83.34	84.51

16. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560	31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560
ค่าบริการบริหารระบบงานสมาชิกค้างจ่าย	-	-	5.78	5.89
ค่าธรรมเนียมผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ค้ำจ่าย	8.08	9.58	8.08	9.58
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทุนค้ำจ่าย	55.06	100.34	55.06	100.34
ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย	1.74	1.64	1.45	1.22
ค่าตอบแทนพิเศษค้างจ่าย	28.86	95.16	27.47	86.97
ค่าใช้จ่ายสำนักงานค้างจ่าย	23.45	20.75	23.71	18.88
รวม	117.19	227.47	121.55	222.88



17. เงินที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับรอจ่ายคืนกระทรวงการคลัง

ตามพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2550 มาตรา 73/1 ในกรณีที่ไม่มีกรจ่ายเงิน ประเดิมหรือเงินชดเชยของสมาชิก เพราะเหตุสมาชิกไม่มีสิทธิได้รับเนื่องจากการออกจากราชการหรือเพราะเหตุการรับบำเหน็จหรือ บำเหน็จตกทอดแล้วแต่กรณี ให้กองทุนส่งเงินประเดิมหรือเงินชดเชยของสมาชิกรายนั้นพร้อมดอกเบี้ยของเงินดังกล่าวคืนแก่ กระทรวงการคลัง

สำหรับผู้ที่ถูกกลับเข้ารับราชการใหม่และมีสิทธิได้รับเงินประเดิม เงินชดเชย และดอกเบี้ยของเงินดังกล่าวตามมาตรา 38 วรรค 4 แห่งพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 และที่แก้ไขเพิ่มเติม กรมบัญชีกลางให้นำเงินประเดิม เงินชดเชยและดอกเบี้ยของเงินดังกล่าวมาหักจากเงินที่ต้องส่งคืนกระทรวงการคลังตามมาตรา 73/1 แล้วจึงนำเงินส่วนที่เหลือส่งคืน กระทรวงการคลัง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 เงินประเดิม เงินชดเชยที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับพร้อมดอกเบี้ยของเงินดังกล่าวเท่ากับ 210.93 ล้านบาท โดย กบข. ได้ออนเงินจากบัญชีเงินลงทุนไปไว้ในบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ของธนาคารออมสิน เพื่อรอนำส่งคืน กระทรวงการคลังแล้วจำนวน 175.92 ล้านบาท สำหรับส่วนที่เหลือจำนวน 35.01 ล้านบาท ได้ออนไปไว้ในบัญชีดังกล่าวแล้วในเดือนเมษายน 2561

18. เงินที่รอจ่ายจากกระทรวงการคลัง

ตามประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง "หลักเกณฑ์และวิธีการในการนำเงินประเดิม เงินชดเชย และดอกเบี้ยของเงินดังกล่าว ส่งคืนคลัง" กำหนดให้ กบข. นำเงินประเดิม เงินชดเชยและดอกเบี้ยของเงินดังกล่าวที่ไม่ได้จ่ายให้สมาชิกส่งคืนคลัง โดยให้ กบข. เหลือเงินไว้จำนวน 200 ล้านบาท เพื่อสำรองจ่ายให้แก่สมาชิกกรณีกระทรวงการคลังส่งเงินประเดิมและเงินชดเชยให้กองทุนขาดไปตาม มาตรา 67/2 แห่งพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 และที่แก้ไขเพิ่มเติม เมื่อเงินที่รอจ่ายลดลง กบข. สามารถหักเงินจากเงินที่จะต้องนำส่งคืนคลังตามมาตรา 73/1 แล้วจึงนำส่งเงินส่วนที่เหลือส่งคืนกระทรวงการคลัง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 เงินที่สำรองไว้เพื่อประโยชน์ดังกล่าวมีจำนวน 20.29 ล้านบาท

19. ประมาณการภาระหนี้สิน - ผลประโยชน์พนักงาน

การให้ผลประโยชน์พนักงานเป็นภาระผูกพันขององค์กรที่ตกลงกับพนักงาน จึงมีการประมาณการหนี้สินซึ่งมาจากการ ให้บริการในอดีตและในอนาคตที่จะเกิดขึ้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560	31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560
งบแสดงฐานะการเงิน				
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	8.90	8.48	-	-
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	7.28	7.88	6.64	7.26
หนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน	16.18	16.36	6.64	7.26

ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้



หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560	31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560
ประมาณการภาระหนี้สิน - ผลประโยชน์พนักงานต้นงวด	16.36	14.81	7.26	6.64
ผลประโยชน์ที่จ่าย (ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น)	(0.90)	(0.51)	(0.90)	(0.40)
ประมาณการภาระหนี้สิน - ผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น	0.72	2.06	0.28	1.02
ประมาณการภาระหนี้สิน - ผลประโยชน์พนักงานปลายงวด	16.18	16.36	6.64	7.26

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560

	งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560
อัตราคิดลด	1.43%	1.43%
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	4.78%	4.78%

20. หนี้สินอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560	31 มี.ค. 2561	31 ธ.ค. 2560
เงินประกันสัญญาจัดซื้อจัดจ้าง	3.29	3.65	3.18	3.55
เจ้าหนี้งานจัดซื้อจัดจ้าง	26.47	34.22	26.47	34.28
เงินรอจ่ายคืนสมาชิก	44.65	127.13	44.65	127.13
เงินรอจ่ายคืนหน่วยงานต้นสังกัด	1.25	1.17	1.25	1.17
เงินรอจ่ายคืนภาครัฐ	6.04	6.04	6.04	6.04
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอนำส่ง	5.02	7.06	4.21	5.16
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	3.42	3.20	3.11	2.75
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	0.78	-	-	-
ภาษีโรงเรือนและที่ดินค้างจ่าย	53.80	42.51	53.76	42.47
เงินประกันค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์	128.70	130.56	130.01	131.87
ค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์รับล่วงหน้า	2.46	2.57	2.46	2.57
เงินค้างส่งกระทรวงการคลัง	0.25	0.45	0.25	0.45
อื่น ๆ	25.34	35.93	24.83	25.74
รวม	301.47	394.49	300.22	383.18

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 กบข.มีเงินรอจ่ายคืนสมาชิกจำนวน 44.65 ล้านบาท ประกอบด้วย เงินรอจ่ายคืนสมาชิกจำนวน 1.94 ล้านบาท เงินรอจ่ายคืนสมาชิกพันสภาพจำนวน 42.49 ล้านบาท และธนาณัติจ่ายคืนสมาชิกหมดอายุจำนวน 0.22 ล้านบาท

ตามพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2550 มาตรา 67/2 เงินประเดิมตามบัญชีสมาชิกรายบุคคลซึ่งกระทรวงการคลังส่งเข้ากองทุนนั้น หากต่อมามีข้อมูลเพิ่มเติมทำให้ต้องเปลี่ยนแปลงยอดเงินประเดิมและดอกเบี้ยของเงินดังกล่าว ให้ กบข.คำนวณผลการเปลี่ยนแปลงสุทธิเป็นรายเดือน ในกรณีที่ผลการเปลี่ยนแปลงสุทธิเป็นการรับเงินเกิน ให้ กบข.ส่งเงินดังกล่าวคืนแก่กระทรวงการคลัง แต่ในกรณีที่ผลการเปลี่ยนแปลงสุทธิเป็นการรับเงินขาด ให้ กบข.ทดรองจ่ายออกจากบัญชีเงินกองกลางเพื่อเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคลก่อน หลังจากนั้นให้แจ้งกระทรวงการคลังดำเนินการส่งเงิน



เท่าจำนวนเงินที่ทรงจ่ายไปคืนแก่บัญชีเงินกองกลางภายในปีงบประมาณถัดไป โดย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 ยอดเงินประเดิมและดอกเบี้ยของเงินดังกล่าวที่มีผลการเปลี่ยนแปลงสุทธิเป็นการรับเงินเกินและรอนำส่งคืนกระทรวงการคลังมีจำนวน 6.04 ล้านบาท

21. การบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

เนื่องจาก กบข.มีการลงทุนในตราสารทุนและตราสารหนี้ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินจึงมีผลต่อการดำเนินงานของ กบข. เมื่อมีการแปลงราคาหลักทรัพย์ดังกล่าวมาเป็นสกุลเงินบาท ดังนั้น กบข.ได้บริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าวโดยการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าและสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับสถาบันการเงินให้เหมาะสมกับสถานการณ์ภายใต้กรอบการควบคุมสัดส่วนการป้องกันความเสี่ยงสำหรับการลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 มูลค่าเงินลงทุนจัดตาม 5 สกุลเงินหลัก มีดังนี้

หน่วย: ล้านดอลลาร์สหรัฐ						
สกุลเงิน	ตราสารทุน ต่างประเทศ	ตราสารหนี้ ต่างประเทศ	สินค้า โภคภัณฑ์ ต่างประเทศ	อสังหาริมทรัพย์ ต่างประเทศ	โครงสร้าง พื้นฐาน ต่างประเทศ	รวม
เงินดอลลาร์สหรัฐ	1,889.17	124.95	32.82	351.91	134.44	2,533.29
เงินยูโร	86.59	(0.07)	-	-	18.89	105.41
เงินปอนด์สเตอร์ลิงอังกฤษ	38.63	0.06	-	-	22.48	61.17
เงินหยวน	84.42	68.21	-	-	-	152.63
เงินเยน	46.59	(0.04)	-	-	-	46.55
อื่นๆ	139.99	0.05	-	-	35.74	175.78
รวม	2,285.39	193.16	32.82	351.91	211.55	3,074.83

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 กบข.มีการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศสำหรับการลงทุนในต่างประเทศ ดังนี้

หน่วย: ล้านดอลลาร์สหรัฐ			
ประเภทเงินลงทุน	มูลค่าเงินลงทุน	สัญญาป้องกันความ เสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยน	สัดส่วนร้อยละ
ตราสารทุนต่างประเทศ	1,824.75	767.66	42.07
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	193.16	185.35	95.96
Absolute Return Fund	460.64	445.21	96.65
สินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ	32.82	13.50	41.13
อสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ	351.91	144.44	41.04
โครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ	211.55	87.33	41.28
รวม	3,074.83	1,643.49	53.45

จากตารางข้างต้นจะเห็นว่า เงินลงทุนประเภทตราสารหนี้ต่างประเทศมีการป้องกันความเสี่ยงเกือบเต็มจำนวน ในขณะที่เงินลงทุนประเภทอื่นมีการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงบางส่วน จากการที่ค่าเงินบาทแข็งค่าขึ้นจาก 32.59 บาท ณ สิ้นปี 2560 เป็น 31.19 บาท ณ ไตรมาส 1 ปี 2561 หรือประมาณร้อยละ 4.30 ส่งผลให้มูลค่าสินทรัพย์ที่ลงทุนในต่างประเทศมีมูลค่าลดลงเมื่อแปลงค่าเป็นเงินบาทและจากการทำธุรกรรมป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนไว้บางส่วนจะช่วยลดผลกระทบที่เกิดจากความผันผวนของค่าเงินบาทได้ในระดับหนึ่ง



สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 กบข.มีผลขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2561	2560
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม :		
กำไรที่เกิดขึ้นจริงจากสัญญาอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	1,482.28	148.90
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(2,951.01)	(2,589.29)
รวม	(1,468.73)	(2,440.39)

22. การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่ได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสถานการณ์ปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า

สินทรัพย์วัดมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงินโดยกำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและ กบข.สามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า

ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ คำนวณราคาจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สำหรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ต่างประเทศ คำนวณโดยใช้ราคาตลาดที่ประเมินโดยสถาบันที่เชื่อถือได้

มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งให้หลักการคิดลดกระแสเงินสด โดยข้อมูลที่นำมาใช้ในเทคนิคการประเมินมูลค่าเป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาดซึ่งอ้างอิงจากสถาบันที่เชื่อถือได้ เช่น อัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยน ค่าความผันผวน เป็นต้น

ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงานในการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	31 มี.ค. 2561			
	ข้อมูล ระดับที่ 1	ข้อมูล ระดับที่ 2	ข้อมูล ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม				
เงินฝากประจำและบัตรเงินฝาก	-	17,251.87	-	17,251.87
ตราสารหนี้ภาครัฐ	-	593,921.06	-	593,921.06
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	-	31,017.88	-	31,017.88
ตราสารหนี้บริษัท	-	58,190.34	-	58,190.34
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	49,419.80	-	-	49,419.80

หน่วย : ล้านบาท

31 มี.ค. 2561

	ข้อมูล ระดับที่ 1	ข้อมูล ระดับที่ 2	ข้อมูล ระดับที่ 3	รวม
หน่วยลงทุนตราสารทุน	37,464.82	-	-	37,464.82
อสังหาริมทรัพย์ - ลงทุนโดยตรง	-	-	6,866.38	6,866.38
หุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิอสังหาริมทรัพย์	-	-	1,605.90	1,605.90
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	4,962.14	-	14,216.99	19,179.13
หุ้นสามัญนิติบุคคลเอกชน	1,105.91	-	58.03	1,163.94
หน่วยลงทุนนิติบุคคลเอกชน	-	-	10,132.18	10,132.18
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน	-	-	6,541.91	6,541.91
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์	1,018.47	-	-	1,018.47
รวม	93,971.14	700,381.15	39,421.39	833,773.68
หลักทรัพย์ให้ยึดตามสัญญาให้ยึดหลักทรัพย์ตาม				
มูลค่ายุติธรรม				
ตราสารหนี้บริษัท	-	180.80	-	180.80
หุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิ	1,777.48	-	-	1,777.48
หน่วยลงทุนตราสารทุน	1,723.26	-	-	1,723.26
รวม	3,500.74	180.80	-	3,681.54
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์				
ลูกหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ				
ล่วงหน้า	-	617.06	-	617.06
ลูกหนี้ตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	0.07	-	0.07
รวม	-	617.13	-	617.13

หน่วย : ล้านบาท

31 ธ.ค. 2560

	ข้อมูล ระดับที่ 1	ข้อมูล ระดับที่ 2	ข้อมูล ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม				
เงินฝากประจำและบัตรเงินฝาก	-	16,733.80	-	16,733.80
ตราสารหนี้ภาครัฐ	-	577,723.34	-	577,723.34
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	-	29,678.76	-	29,678.76
ตราสารหนี้บริษัท	-	56,900.51	-	56,900.51
หน่วยลงทุนตราสารหนี้	2,628.72	-	-	2,628.72
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	56,927.24	-	-	56,927.24
หน่วยลงทุนตราสารทุน	35,289.43	-	-	35,289.43
อสังหาริมทรัพย์ - ลงทุนโดยตรง	-	-	6,865.29	6,865.29



หน่วย : ล้านบาท

31 ธ.ค. 2560

	ข้อมูล ระดับที่ 1	ข้อมูล ระดับที่ 2	ข้อมูล ระดับที่ 3	รวม
หุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิของสหกรณ์ทรัพย์	-	-	1,577.66	1,577.66
หน่วยลงทุนของสหกรณ์ทรัพย์	5,375.17	-	14,113.26	19,488.43
หุ้นสามัญนิติบุคคลเอกชน	1,039.56	-	62.98	1,102.54
หน่วยลงทุนนิติบุคคลเอกชน	-	-	9,731.64	9,731.64
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน	-	-	7,144.24	7,144.24
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์	1,946.06	-	-	1,946.06
รวม	103,206.18	681,036.41	39,495.07	823,737.66
หลักทรัพย์ให้ยึดตามสัญญาให้ยึดหลักทรัพย์ตาม				
มูลค่ายุติธรรม				
ตราสารหนี้บริษัท	-	163.34	-	163.34
หน่วยลงทุนตราสารหนี้	10.84	-	-	10.84
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	1,592.10	-	-	1,592.10
หน่วยลงทุนตราสารทุน	1,773.93	-	-	1,773.93
รวม	3,376.87	163.34	-	3,540.21
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์				
ลูกหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ				
ล่วงหน้า	-	369.03	-	369.03
รวม	-	369.03	-	369.03

23. ภาระผูกพัน

กบข.มีภาระผูกพันตามสัญญาต่าง ๆ ดังนี้

- 1) สัญญาแต่งตั้งผู้เก็บรักษาทรัพย์สินกับธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ให้เป็นผู้ดำเนินการเกี่ยวกับการเก็บรักษาทรัพย์สินและบริการเกี่ยวกับเงินลงทุนตามที่ระบุไว้ในสัญญา โดย กบข.ตกลงจ่ายค่าธรรมเนียมประมาณ 26.28 ล้านบาทต่อปี สัญญาดังกล่าวมีอายุ 5 ปี มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 15 พฤศจิกายน 2558
- 2) สัญญาว่าจ้าง JP Morgan Chase Bank, N.A., Hong Kong Branch เป็นผู้เก็บรักษาทรัพย์สินต่างประเทศของ กบข. ซึ่งสัญญาดังกล่าวมีอายุ 5 ปี มีผลตั้งแต่วันที่ 23 มิถุนายน 2559 โดยค่าธรรมเนียมจะคำนวณจากขนาดของสินทรัพย์สุทธิของ กบข.คิดเป็นค่าธรรมเนียมประมาณ 14.38 ล้านบาทต่อปี
- 3) สัญญาว่าจ้าง ธนาคาร ซีทีแบงก์ เอ็น. เอ. กรุงเทพฯ ให้บริการจ่ายเงินและชำระเงินด้วยการออกเช็คเพย์ลิงก์ (PayLink Check) การชำระเงินผ่านเพย์ลิงก์ไดเรกต์ (PayLink Direct) และการชำระเงินผ่านระบบธนาคารเพื่อลดระยะเวลาการทำงาน และค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงินให้กับบุคคลภายนอก โดยเป็นบริการจ่ายให้กับ 2 กลุ่ม กลุ่มแรกเป็นการจ่ายคืนสมาชิกและส่วนราชการ กลุ่มที่ 2 เป็นการจ่ายค่าใช้จ่ายของสำนักงาน โดยสัญญามีอายุ 2 ปี เริ่มต้นวันที่ 25 ตุลาคม 2560 ถึง 24 ตุลาคม 2562 มีค่าใช้จ่ายประมาณ 1.18 ล้านบาท

24. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ในปี 2552 มีสมาชิกฟ้องร้อง กบข. ต่อศาลปกครองทั่วประเทศเกี่ยวกับผลการดำเนินงานในปี 2551 ที่ทำให้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยเมื่อสิ้นปี 2551 ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2550 จำนวน 633 คดี ปรากฏว่า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 ศาลปกครองได้มีคำพิพากษายกฟ้องคดีปกครองดังกล่าวไปแล้วจำนวน 585 คดี คิดเป็นร้อยละ 92.42 โดยเห็นว่า ผลประกอบการของ กบข. ที่ขาดทุนในปี 2551 นั้น มิได้เกิดจากความผิดของ กบข. และคาดว่าคำพิพากษาของศาลปกครองในคดีอื่นที่ค้างพิจารณาอยู่อีก 48 คดีนั้น น่าจะพิพากษายกฟ้องในแนวทางเดียวกัน เนื่องจากลักษณะคำฟ้องและคำขอท้ายคำฟ้องของคดีปกครองที่ค้างพิจารณานั้นเป็นอย่างเดียวกันกับคดีปกครองที่มีการยกฟ้อง กบข. ไปแล้ว ดังนั้น กบข. จึงยังไม่มี การตั้งประมาณการหนี้สินจากผลของคดีส่วนที่ค้างพิจารณาอยู่ในศาลไว้ในงบการเงิน

เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2554 และ วันที่ 8 พฤษภาคม 2555 มีสมาชิก 2 ราย ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลปกครองสูงสุด ซึ่งทั้ง 2 รายนั้น ศาลปกครองชั้นต้นมีคำพิพากษายกฟ้องไปแล้วและในระหว่างงวดไม่มีสมาชิกยื่นอุทธรณ์ต่อศาลปกครองสูงสุดเพิ่มเติม ดังนั้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 จำนวนสมาชิกที่ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลปกครองสูงสุดยังคงเป็น 2 รายเท่าเดิม ซึ่ง กบข. คาดหมายว่าคำพิพากษาของศาลปกครองสูงสุดน่าจะออกมาในแนวทางเดียวกันกับศาลปกครองชั้นต้น

25. การอนุมัติงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบ กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการอนุมัติให้ออกงบการเงินในวันที่ 19 มิถุนายน 2561


