

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
โดยผู้สอบบัญชีและข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ สมาชิกกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกองทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกองทุน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุนรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุนเฉพาะกองทุน และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกองทุน สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการและบริษัทย่อย และของเฉพาะกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกालดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

สมทบ



ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางเกล็ดนที มโนสันต์)
รองผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางลดาวัลย์ โชติมานนท์)
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 3

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน		
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	21,301,450,857	4,408,788,555	21,205,955,495	4,305,751,370
ลูกหนี้จากการดำเนินงาน					
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	5	8,226,858,379	2,961,927,260	8,253,892,372	2,990,223,835
จากการขายเงินลงทุน		3,920,990,171	1,165,219,509	3,920,990,171	1,165,219,509
จากการให้เช่าและบริการ		11,858,008	12,742,745	5,102,315	5,258,830
เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน	7	1,241,451,465,944	1,167,838,963,159	1,241,290,833,736	1,167,664,982,873
สินทรัพย์อนุพันธ์	8	4,394,286,146	4,353,134,154	4,394,286,146	4,353,134,154
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9	1,178,524,717	2,085,365,957	1,174,701,664	2,082,620,969
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,280,485,434,222	1,182,826,141,339	1,280,245,761,899	1,182,567,191,540
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อยและกองทุน	11	-	-	2,487,604,995	2,704,493,118
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	12	417,447,937	374,982,768	417,447,937	374,982,768
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	13	13,551,669,440	13,747,185,336	11,164,669,440	11,149,185,336
สินทรัพย์สิทธิการใช้	14	19,000,545	21,500,007	32,875,775	45,009,779
อาคารและอุปกรณ์	15	52,021,029	41,456,075	51,797,320	41,134,869
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	16	35,890,189	37,207,699	35,888,777	37,206,287
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		15,717,653	13,597,188	23,970,536	21,792,291
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		14,091,746,793	14,235,929,073	14,214,254,780	14,373,804,448
รวมสินทรัพย์		1,294,577,181,015	1,197,062,070,412	1,294,460,016,679	1,196,940,995,988
หนี้สิน					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		2,597,475,888	102,083,588	2,597,475,888	102,083,588
หนี้สินอนุพันธ์	8	8,637,163,764	2,626,903,553	8,637,163,764	2,626,903,553
เจ้าหนี้การค้า		235,003	10,387	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17	4,683,423	4,386,522	17,751,907	17,136,413
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	18	256,953,194	274,253,989	241,006,595	253,496,128
เงินที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับจ่ายคืนกระทรวงการคลัง	19	280,344,696	127,099,134	280,344,696	127,099,134
เงินทดรองจ่ายจากกระทรวงการคลัง		12,134,987	15,491,356	12,134,987	15,491,356
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		97,141,762	241,809,923	87,595,710	228,860,195
รวมหนี้สินหมุนเวียน		11,886,132,717	3,392,038,452	11,873,473,547	3,371,070,367
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17	36,837,824	18,122,731	37,236,439	28,362,915
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	20	22,477,982	21,483,930	6,278,095	6,467,876
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		270,122,331	270,027,572	181,978,362	174,986,755
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		329,438,137	309,634,233	225,492,896	209,817,546
รวมหนี้สิน		12,215,570,854	3,701,672,685	12,098,966,443	3,580,887,913

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

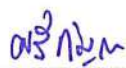
Dinko

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
เงินกองทุน				
เงินทุนที่ได้รับ				
เงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล				
เงินเพิ่มเติม	2,322,873,163	2,378,042,894	2,322,873,163	2,378,042,894
เงินสะสม	139,985,640,665	126,399,314,462	139,985,640,665	126,399,314,462
เงินสมทบ	119,757,227,905	111,152,570,485	119,757,227,905	111,152,570,485
เงินทดแทน	80,151,038,085	74,398,469,470	80,151,038,085	74,398,469,470
เงินรับรองส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคลตามแผนการลงทุน	21,500,808	-	21,500,808	-
เงินรับจากสมาชิกตรวจสอบ	4,257,245	4,257,245	4,257,245	4,257,245
เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ	2,277,875	2,077,970	2,277,875	2,077,970
รวมเงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล	342,244,815,746	314,334,732,526	342,244,815,746	314,334,732,526
เงินสมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพ	6,132,982,285	6,602,949,587	6,132,982,285	6,602,949,587
เงินสำรอง	635,851,657,429	586,771,618,834	635,851,657,429	586,771,618,834
เงินกองกลาง	517,336,085	492,029,334	517,336,085	492,029,334
รวมเงินทุนที่ได้รับ	984,746,791,545	908,201,330,281	984,746,791,545	908,201,330,281
ผลประโยชน์ของสมาชิก กบข. และกองทุนเงินสำรอง				
ผลประโยชน์ที่จัดสรรแล้ว				
ผลประโยชน์ของเงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล				
ผลประโยชน์เงินเพิ่มเติม	7,707,429,716	7,913,597,809	7,707,429,716	7,913,597,809
ผลประโยชน์เงินสะสม	43,079,914,455	44,003,343,409	43,079,914,455	44,003,343,409
ผลประโยชน์เงินสมทบ	41,852,512,574	42,736,519,973	41,852,512,574	42,736,519,973
ผลประโยชน์เงินทดแทน	28,087,184,282	28,725,166,439	28,087,184,282	28,725,166,439
ผลประโยชน์เงินรับจากสมาชิกตรวจสอบ	16,470,458	16,516,606	16,470,458	16,516,606
ผลประโยชน์เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ	107,852	101,990	107,852	101,990
รวมผลประโยชน์ของเงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล	120,743,619,337	123,395,246,226	120,743,619,337	123,395,246,226
ผลประโยชน์เงินสมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพ	940,852,524	1,013,497,954	940,852,524	1,013,497,954
ผลประโยชน์เงินสำรอง	176,790,452,479	162,104,953,298	176,790,452,479	162,104,953,298
ผลประโยชน์เงินกองกลาง	111,726,539	113,787,134	111,726,539	113,787,134
ผลขาดทุนรอการจัดสรร	(193,103,877)	(704,004,886)	(193,663,802)	(704,294,538)
ผลต่างมูลค่ายุติธรรมกับวิธีส่วนได้เสียของบริษัทร่วม	(778,728,386)	(764,412,280)	(778,728,386)	(764,412,280)
รวมผลประโยชน์ของสมาชิก กบข. และกองทุนเงินสำรอง	297,614,818,616	285,159,067,446	297,614,258,691	285,158,777,794
รวมเงินกองทุน	1,282,361,610,161	1,193,360,397,727	1,282,361,050,236	1,193,360,108,075
รวมหนี้สินและเงินกองทุน	1,294,577,181,015	1,197,062,070,412	1,294,460,016,679	1,196,940,995,988

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของการเงินระหว่างกาลนี้



(นางศรีกัญญา ยาทิพย์)

เลขาธิการคณะกรรมการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ



(นางสาวกุลมัลย์ กันทะเกษม)

ผู้อำนวยการและผู้บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	2566	2565	2566	2565
รายได้				
เงินปันผล	520,093,912	1,054,954,000	599,185,292	1,146,499,811
ดอกเบี้ยและส่วนลดรับ	7,156,767,196	6,577,638,329	7,156,007,841	6,577,325,147
ค่าธรรมเนียมรับจากการให้ยืมหลักทรัพย์	1,330,787	9,439,459	1,330,787	9,439,459
รายได้ค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์	274,681,319	290,970,169	171,756,018	178,258,501
รายได้อื่น	26,644,326	10,528,163	26,612,639	10,528,163
รวมรายได้	7,979,517,540	7,943,530,120	7,954,892,577	7,922,051,081
ค่าใช้จ่าย				
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์	21,095,448	17,652,641	21,095,448	17,652,641
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทุน	88,916,984	61,492,008	88,381,928	60,899,457
ค่าธรรมเนียมผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน	12,290,922	10,457,185	12,290,922	10,457,185
ค่านายหน้าสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,183,375	1,135,469	1,183,375	1,135,469
ค่าใช้จ่ายในการบริหารอสังหาริมทรัพย์ที่มีไว้ให้เช่า	55,868,718	52,819,556	35,268,896	31,880,130
ค่าธรรมเนียมในการบริหารอสังหาริมทรัพย์ที่มีไว้ให้เช่า	9,822,683	9,866,648	7,682,015	7,642,191
ค่าใช้จ่ายด้านการลงทุนอื่น ๆ	25,453,260	11,543,009	25,453,260	11,543,009
ค่าใช้จ่ายบริหารงานสมาชิก	1,521,511	1,384,875	9,186,511	8,899,875
ค่าใช้จ่ายสื่อสารสมาชิกและสิทธิประโยชน์สมาชิก	6,558,380	5,394,452	6,558,380	5,394,452
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	17,046,485	6,792,700	16,923,003	6,668,264
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับคณะกรรมการและการประชุมใหญ่	1,545,198	2,256,725	1,545,198	2,256,725
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	160,991,047	150,542,184	157,012,195	147,203,465
ค่าเสื่อมราคา	3,279,920	2,734,884	3,247,443	2,703,240
ค่าตัดจำหน่าย	3,335,468	3,241,825	3,335,468	3,241,825
ค่าเสื่อมราคาสิทธิการใช้สินทรัพย์	1,157,605	1,166,982	4,369,119	4,378,496
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)	495,186	(72,404)	495,186	(72,404)
รวมค่าใช้จ่าย	410,562,190	338,408,739	394,028,347	321,884,020
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	7,568,955,350	7,605,121,381	7,560,864,230	7,600,167,061
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	12 7,874,611	(4,535,542)	7,874,611	(4,535,542)
กำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	22.1 1,638,687,705	6,398,674,723	1,638,687,705	6,398,674,723
ขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุน	(596,131,455)	(1,342,410,951)	(596,131,455)	(1,342,410,951)
ขาดทุนสุทธิจากเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	(7,661,234,788)	(5,680,157,772)	(7,653,264,266)	(5,675,332,059)
ผลประโยชน์ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	958,151,423	6,976,691,839	958,030,825	6,976,563,232
ต้นทุนทางการเงิน	(339,174)	(179,966)	(462,946)	(407,345)
ผลประโยชน์ก่อนภาษีเงินได้	957,812,249	6,976,511,873	957,567,879	6,976,155,887
ภาษีเงินได้	(186,519)	(213,423)	-	-
ผลประโยชน์สำหรับงวด	957,625,730	6,976,298,450	957,567,879	6,976,155,887
ผลประโยชน์เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษีเงินได้	-	-	-	-
ผลประโยชน์เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	957,625,730	6,976,298,450	957,567,879	6,976,155,887

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

นันทิยา

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
		2566	2565	2566	2565
รายได้					
เงินปันผล		1,563,763,783	2,646,415,544	1,812,159,975	2,924,441,700
ดอกเบี้ยและส่วนลดรับ		20,430,183,706	18,459,649,287	20,428,253,389	18,458,841,269
ค่าธรรมเนียมรับจากการให้ยืมหลักทรัพย์		6,885,619	17,098,205	6,885,619	17,098,205
รายได้ค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์		843,090,798	857,312,202	534,756,241	524,412,747
รายได้อื่น		65,940,597	39,415,254	65,908,811	39,425,330
รวมรายได้		22,909,864,503	22,019,890,492	22,847,964,035	21,964,219,251
ค่าใช้จ่าย					
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์		59,008,910	56,829,017	59,008,910	56,829,017
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทุน		220,039,293	217,860,538	218,384,049	216,045,654
ค่าธรรมเนียมผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน		36,012,944	29,460,376	36,012,944	29,460,376
ค่านายหน้าสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		5,056,468	3,404,833	5,056,468	3,404,833
ค่าใช้จ่ายในการบริหารอสังหาริมทรัพย์ที่มีไว้ให้เช่า		171,955,884	148,120,421	108,116,850	91,376,790
ค่าธรรมเนียมในการบริหารอสังหาริมทรัพย์ที่มีไว้ให้เช่า		29,587,685	29,782,293	23,131,299	23,215,888
ค่าใช้จ่ายด้านการลงทุนอื่น ๆ		47,855,670	31,838,515	47,855,670	31,838,515
ค่าใช้จ่ายบริหารงานสมาชิก		4,383,839	4,123,893	27,558,839	26,668,893
ค่าใช้จ่ายสื่อสารสมาชิกและสิทธิประโยชน์สมาชิก		19,825,755	16,132,361	19,825,755	16,132,361
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		32,237,046	25,873,709	31,869,127	25,518,830
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับคณะกรรมการและการประชุมใหญ่		7,104,272	6,270,580	7,104,272	6,270,580
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน		469,806,856	436,164,101	458,353,080	426,606,765
ค่าเสื่อมราคา		9,136,613	7,951,823	9,039,115	7,861,313
ค่าตัดจำหน่าย		9,761,227	10,402,099	9,761,227	10,402,099
ค่าเสื่อมราคาสหกรณ์การใช้สินทรัพย์		3,493,669	3,382,344	13,128,212	12,963,701
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)		260,498	(1,116,219)	260,498	(1,116,219)
รวมค่าใช้จ่าย		1,125,526,629	1,026,480,684	1,074,466,315	983,479,396
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย		21,784,337,874	20,993,409,808	21,773,497,720	20,980,739,855
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	12	42,465,169	(23,027,275)	42,465,169	(23,027,275)
กำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	22.1	156,301,213	11,857,402,745	156,301,213	11,857,402,745
ขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุน		(504,505,908)	(620,127,619)	(504,505,044)	(620,125,854)
ขาดทุนสุทธิจากเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า					
ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		(7,197,710,011)	(28,849,883,845)	(7,187,376,007)	(28,837,870,125)
ผลประโยชน์ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		14,280,888,337	3,357,773,814	14,280,383,051	3,357,119,346
ต้นทุนทางการเงิน		(936,174)	(548,549)	(1,385,944)	(610,581)
ผลประโยชน์ก่อนภาษีเงินได้		14,279,952,163	3,357,225,265	14,278,997,107	3,356,508,765
ภาษีเงินได้		(684,783)	(839,824)	-	-
ผลประโยชน์สำหรับงวด		14,279,267,380	3,356,385,441	14,278,997,107	3,356,508,765
ผลประโยชน์เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษีเงินได้		-	-	-	-
ผลประโยชน์เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		14,279,267,380	3,356,385,441	14,278,997,107	3,356,508,765

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

รณภพ

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	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
การเพิ่มขึ้นในเงินกองทุนจากการดำเนินงานในระหว่างงวด				
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	21,784,337,874	20,993,409,808	21,773,497,720	20,980,739,855
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	42,465,169	(23,027,275)	42,465,169	(23,027,275)
กำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	156,301,213	11,857,402,745	156,301,213	11,857,402,745
ขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุน	(504,505,908)	(620,127,619)	(504,505,044)	(620,125,854)
ขาดทุนสุทธิจากเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า				
ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	(7,197,710,011)	(28,849,883,845)	(7,187,376,007)	(28,837,870,125)
ต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(1,620,957)	(1,388,373)	(1,385,944)	(610,581)
รวมการเพิ่มขึ้นในเงินกองทุนจากการดำเนินงานในระหว่างงวด	14,279,267,380	3,356,385,441	14,278,997,107	3,356,508,765
การเพิ่มขึ้นในเงินกองทุนจากเงินรับจากสมาชิก เงินสำรองและอื่น ๆ ในระหว่างงวด				
เงินประเดิม	16,375,523	22,512,710	16,375,523	22,512,710
เงินสะสม	15,103,714,243	13,538,853,643	15,103,714,243	13,538,853,643
เงินสมทบ	9,877,763,855	9,569,494,825	9,877,763,855	9,569,494,825
เงินขาดเคย	6,602,041,601	6,396,471,895	6,602,041,601	6,396,471,895
เงินรับรองส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคลตามแผนการลงทุน	21,500,808	7,532,988	21,500,808	7,532,988
เงินรับคืนจากสมาชิกที่กลับเข้ารับราชการใหม่	11,041,931	9,262,226	11,041,931	9,262,226
เงินสมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพ	284,313,912	300,990,134	284,313,912	300,990,134
เงินสำรอง	49,080,038,594	41,221,027,800	49,080,038,594	41,221,027,800
เงินกองกลาง	25,306,751	27,667,244	25,306,751	27,667,244
รวมการเพิ่มขึ้นในเงินกองทุนจากเงินรับจากสมาชิก				
เงินสำรองและอื่น ๆ ในระหว่างงวด	81,022,097,218	71,093,813,465	81,022,097,218	71,093,813,465
การลดลงในเงินกองทุนระหว่างงวด				
เงินจ่ายคืนสมาชิกสิ้นสุดสมาชิกภาพ	(5,842,877,980)	(5,217,145,358)	(5,842,877,980)	(5,217,145,358)
เงินประเดิมรับเกินรอจ่ายคืนกระทรวงการคลัง	(10,456,454)	(11,747,330)	(10,456,454)	(11,747,330)
เงินที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับ	(439,635,886)	(400,001,217)	(439,635,886)	(400,001,217)
เงินจ่ายคืนหน่วยงานโอนเกิน	(7,143,249)	(7,775,774)	(7,143,249)	(7,775,774)
เงินที่สมาชิกไม่มีสิทธิรับ รอส่งคืนกองสำรอง - Undo	(38,595)	(1,022,800)	(38,595)	(1,022,800)
รวมการลดลงในเงินกองทุนระหว่างงวด	(6,300,152,164)	(5,637,692,479)	(6,300,152,164)	(5,637,692,479)
เงินกองทุนปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน	1,282,361,610,161	1,200,886,611,171	1,282,361,050,236	1,200,886,432,202

Domke

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	2566	2565	2566	2565
	หน่วย : บาท			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ผลประโยชน์สุทธิก่อนภาษีเงินได้ :	14,279,952,163	3,357,225,265	14,278,997,107	3,356,508,765
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์และหนี้สินจากการดำเนินงาน				
ให้เป็นเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน :				
เงินปันผล	(1,563,763,783)	(2,646,415,544)	(1,812,159,975)	(2,924,441,700)
ดอกเบี้ยและส่วนลดรับ	(20,430,183,706)	(18,459,649,287)	(20,428,253,389)	(18,458,841,269)
รายได้อื่น	-	-	-	(82,067)
ต้นทุนทางการเงิน	936,174	548,549	1,385,944	610,581
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	2,069,051	1,625,631	778,219	550,180
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น - สิทธิการลา	(10,866,374)	(10,948,862)	(10,100,698)	(10,219,549)
ค่าเสื่อมราคา	9,136,613	7,951,823	9,039,115	7,861,313
ค่าตัดจำหน่าย	9,761,227	10,402,099	9,761,227	10,402,099
รายการขาดทุน (กำไร) จากการขายอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	257,355	(215,298)	257,355	(215,298)
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์	3,493,669	3,382,344	13,128,212	12,963,701
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)	260,498	(1,116,219)	260,498	(1,116,219)
ส่วนแบ่งขาดทุน (กำไร) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(42,465,169)	23,027,275	(42,465,169)	23,027,275
รายการขาดทุน (กำไร) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	31,755,040	(11,363,590,167)	31,755,040	(11,363,590,167)
รายการขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุน	504,505,908	620,127,619	504,505,044	620,125,854
รายการขาดทุนสุทธิจากเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	7,197,710,011	28,849,883,845	7,187,376,007	28,837,870,125
	(7,441,323)	392,239,073	(255,735,463)	111,413,624
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้จากการให้เช่าและบริการ	884,737	3,233,240	156,515	4,194,104
สินทรัพย์อนุพันธ์	28,418,002	(102,421,037)	28,418,002	(102,421,037)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	907,361,889	1,442,264,737	907,919,305	1,443,617,425
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	9,333,675	8,432,584	9,275,894	8,190,605
หนี้สินจากการดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)				
หนี้สินอนุพันธ์	6,354,694	(20,878,134)	6,354,694	(20,878,134)
เจ้าหนี้เงินประกันสัญญาจากการให้ยืมหลักทรัพย์	-	(73,611,660)	-	(73,611,660)
เจ้าหนี้การค้า	224,616	216,956	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(17,300,797)	(150,096,005)	(12,489,534)	(152,772,049)
เงินที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับรอจ่ายคืนกระทรวงการคลัง	213,935	177,506	213,935	177,506
เงินทดรองจ่ายจากกระทรวงการคลัง	(3,356,369)	(1,353,312)	(3,356,369)	(1,353,312)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(183,426,426)	(211,017,966)	(180,103,644)	(104,450,523)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	94,759	(1,558,443)	6,991,607	(1,975,197)
การซื้อเงินลงทุน	(1,725,608,208,969)	(834,033,232,597)	(1,725,391,320,846)	(833,882,735,636)
การจำหน่ายเงินลงทุน	1,650,070,621,818	762,751,104,750	1,649,855,319,069	762,538,822,365
เงินลดรับจากเงินปันผล	1,549,454,993	2,602,568,654	1,798,950,588	2,880,758,900
เงินลดรับจากดอกเบี้ย	15,449,635,353	13,981,654,689	15,449,157,754	13,981,438,412
เงินลดรับภาษีเงินได้ที่ขอคืน	613,830	403,088	-	-
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(1,075,000)	(789,000)	(968,000)	(605,000)
จ่ายภาษีเงินได้	(1,134,479)	(1,167,740)	-	-
	(57,791,289,739)	(53,806,069,690)	(57,525,481,030)	(53,483,603,231)
กระแสเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(57,798,731,062)	(53,413,830,617)	(57,781,216,493)	(53,372,189,607)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของการเงินระหว่างกาลนี้

กนกพงศ์

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายจากการซื้ออุปกรณ์	(19,906,613)	(10,707,034)	(19,906,613)	(10,679,567)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	187	250,337	187	250,337
เงินสดจ่ายจากการซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(9,830,477)	(9,357,081)	(9,830,477)	(9,357,081)
กระแสเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(29,736,903)	(19,813,778)	(29,736,903)	(19,786,311)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินรับจากสมาชิกและอื่น ๆ	80,693,187,136	70,745,890,395	80,693,187,136	70,745,890,395
เงินจ่ายคืนสมาชิกและอื่น ๆ	(5,779,390,470)	(5,120,466,701)	(5,779,390,470)	(5,120,466,701)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(4,610,146)	(3,773,266)	(14,582,892)	(13,560,231)
กระแสเงินสดสุทธิที่ได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	74,909,186,520	65,621,650,428	74,899,213,774	65,611,863,463
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(188,056,253)	(493,812,578)	(188,056,253)	(493,812,578)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	16,892,662,302	11,694,193,455	16,900,204,125	11,726,074,967
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 กันยายน	21,301,450,857	16,696,249,154	21,205,955,495	16,590,066,111
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด				
การซื้ออุปกรณ์ที่ยังมิได้มีการจ่ายชำระเงินสด	52,455	26,603	52,455	26,603
การซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ยังมิได้มีการจ่ายชำระเงินสด	1,599,780	330,050	1,599,780	330,050

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

Qambar

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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. สามารถรับโอนเงินของสมาชิกจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือกองทุนอื่นที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายและมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นหลักประกันในกรณีการออกจากงานหรือชราภาพได้

nombs

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 กันยายน 2566 กบข. จัดให้มีแผนการลงทุนทั้งหมด 12 แผน แต่ละแผนมีนโยบายการลงทุนโดยสรุปดังต่อไปนี้

1) แผนหลัก

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

2) แผนหุ้น 35

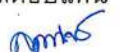
เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทต่าง ๆ เช่นเดียวกับแผนหลัก โดยมีเป้าหมายการลงทุนในตราสารทุนร้อยละ 35 และส่วนที่เหลือจะเป็นการลงทุนในหลักทรัพย์อื่น เพื่อเพิ่มโอกาสในการสร้างผลตอบแทนให้ชนะเงินเฟ้อมากกว่าแผนหลัก อย่างไรก็ตามความเสี่ยงจากความผันผวนของตลาดก็เพิ่มขึ้นด้วย

3) แผนหุ้น 65

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทต่าง ๆ เช่นเดียวกับแผนหลัก โดยมีเป้าหมายการลงทุนในตราสารทุนร้อยละ 65 และส่วนที่เหลือจะเป็นการลงทุนในหลักทรัพย์อื่น เพื่อเพิ่มโอกาสในการสร้างผลตอบแทนให้ชนะเงินเฟ้อมากกว่าแผนหลัก อย่างไรก็ตามความเสี่ยงจากความผันผวนของตลาดก็เพิ่มขึ้นด้วย

4) แผนตราสารหนี้

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนเฉพาะในหลักทรัพย์อันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับเงินฝาก ตราสารแสดงสิทธิในหนี้ รวมทั้งธุรกรรมทางการเงินอื่นที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ดังกล่าว โดยเป้าหมายของแผนตราสารหนี้ คือ การได้รับผลตอบแทน



ในระยะยาวที่ค่อนข้างสม่ำเสมอสูงกว่าเงินฝากและให้อัตราผลตอบแทนคาดหวังที่สูงกว่าแผนเงินฝากและตราสารหนี้ระยะสั้น อย่างไรก็ตาม โอกาสที่ผลตอบแทนในระยะสั้นจะติดลบตามราคาลดก็ยังมีอยู่

5) แผนเงินฝากและตราสารหนี้ระยะสั้น

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนเฉพาะในหลักทรัพย์อันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับเงินฝาก ตราสารแสดงสิทธิในหนี้ รวมทั้งธุรกรรมทางการเงินอื่นที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ดังกล่าวที่จะครบกำหนดชำระคืนภายในไม่เกิน 1 ปีนับจากวันที่ลงทุน โดยเป้าหมายของแผนเงินฝากและตราสารหนี้ระยะสั้น คือ การลงทุนที่ให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยของเงินต้นเป็นหลัก เน้นผลตอบแทนเป็นเรื้อรัง ทำให้อัตราผลตอบแทนที่คาดหวังจากแผนเงินฝากและตราสารหนี้ระยะสั้นนี้ค่อนข้างต่ำเพื่อแลกกับความปลอดภัยของเงินต้น

6) แผนสมดุลตามอายุ (Life Path)

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทต่าง ๆ เช่นเดียวกับแผนหลัก แต่สัดส่วนของหลักทรัพย์ในการลงทุนปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับช่วงอายุของสมาชิก โดยเป้าหมายของแผนสมดุลตามอายุ คือ เน้นความเสี่ยงพอของการออมเพื่อใช้จ่ายหลังเกษียณอายุเป็นหลัก โดยกำหนดสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนสูงโดยเฉพาะในช่วงที่สมาชิกมีอายุไม่มาก 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

mark

11) แผนทองคำ

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

12) แผนตราสารหนี้ต่างประเทศ

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นตราสารแสดงสิทธิในหนี้ต่างประเทศทั้งที่ออกโดยภาครัฐและภาคเอกชนซึ่งมีอันดับความน่าเชื่อถือระดับนำลงทุน (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 เว้นแต่การเลือกหรือการเปลี่ยนแปลงแผนมุ่งคุ้มครองเงินต้น ให้เป็นไปตามที่ กบข. ประกาศกำหนด โดยเมื่อ กบข. ได้รับการแสดงเจตนาเลือกหรือเปลี่ยนแปลงแผนการลงทุนของสมาชิกที่ถูกต้องครบถ้วนแล้ว กบข. จะจัดการลงทุนในแผนการลงทุนตามความประสงค์ของสมาชิกตามข้อกำหนดดังต่อไปนี้

(1) ในกรณีที่ กบข. ได้รับแบบแจ้งความประสงค์เลือกหรือเปลี่ยนแปลงแผนการลงทุนของสมาชิกและแบบประเมินความเสี่ยงและการยอมรับความเสี่ยงในการลงทุนของสมาชิกที่ถูกต้องครบถ้วนภายในเวลา 12.00 น. หรือได้รับการแสดงเจตนา

กบข.

เลือกหรือเปลี่ยนแปลงแผนการลงทุนของสมาชิกและข้อมูลการประเมินความเสี่ยงและการยอมรับความเสี่ยงในการลงทุนของสมาชิกผ่านระบบสารสนเทศของ 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 โดยเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน และกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น งบกระแสเงินสด และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ โดยแสดงรายการเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเปิดเผยข้อมูลเฉพาะที่สำคัญ

งบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะกองทุนระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบงบการเงิน ยกเว้นรายการที่สำคัญที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินดังต่อไปนี้

รายการ	เกณฑ์การวัดมูลค่า
เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	มูลค่ายุติธรรม
เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย	ราคาทุนตัดจำหน่าย
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	มูลค่าปัจจุบัน
หนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	มูลค่าปัจจุบัน

งบการเงินของบริษัทย่อยและกองทุนที่นำมาจัดทำงบการเงินรวมมีวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีวันเดียวกับงบการเงินของ กบข. รายการที่เกิดขึ้นระหว่าง กบข. และบริษัทย่อยและกองทุนได้ถูกตัดออกในการจัดทำงบการเงินรวมทั้งจำนวน

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล กบข. ได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ยกเว้นการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาถือปฏิบัติ โดย กบข. ได้ประเมินแล้วว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อข้อมูลทางการเงินของ กบข.

Noted

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ปรับปรุงใหม่ แต่ยังไม่มียกบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาประกันภัย และ ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว เมื่อวันที่ 19 สิงหาคม 2565 แต่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลารายงานที่เริ่ม ในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 โดยมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวให้แทนมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง สัญญาประกันภัย ต่อมาเมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2566 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการรายงาน การการเงินซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว จำนวน 20 ฉบับ มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลารายงานที่เริ่ม ในหรือหลังวันที่ 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
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34	เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36	เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37	เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ ที่อาจเกิดขึ้น
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40	เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1	เรื่อง การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3	เรื่อง การรวมธุรกิจ
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5	เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงาน ที่ยกเลิก
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15	เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

กบข. อยู่ระหว่างการประเมินถึงผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นมาถือปฏิบัติ โดย กบข. ยังไม่ได้ให้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้



4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565	30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565
เงินสดย่อย	0.15	0.15	0.11	0.11
เงินฝากธนาคาร :				
กระแสรายวัน	1.00	1.01	-	-
ออมทรัพย์	21,269.58	4,377.05	21,205.85	4,305.64
ประจำ	30.72	30.58	-	-
รวมเงินฝากธนาคาร	21,301.30	4,408.64	21,205.85	4,305.64
รวม	21,301.45	4,408.79	21,205.96	4,305.75

เงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565	30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	5.49	8.05	0.91	0.13
ธนาคารออมสิน	254.05	99.61	254.05	99.61
ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	0.05	0.04	0.05	0.04
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	17,474.38	1,685.38	17,428.86	1,633.07
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	10.50	10.49	0.50	0.49
ธนาคารยูไนเต็ด โอเวอร์ซีส์ (ไทย) จำกัด (มหาชน)	0.01	0.01	0.01	0.01
ธนาคารทีสโกลี จำกัด (มหาชน)	20.72	20.58	-	-
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	46.42	45.60	46.42	45.60
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	1.18	1.13	1.18	1.13
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	15.71	13.22	1.08	1.03
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	2.23	2.23	2.23	2.23
ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น. เอ. กรุงเทพฯ	117.59	145.73	117.59	145.73
JPMorgan Chase Bank, N.A.	3,352.97	2,376.57	3,352.97	2,376.57
รวม	21,301.30	4,408.64	21,205.85	4,305.64

เงินฝากออมทรัพย์ธนาคารออมสิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 จำนวน 254.05 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินฝากออมทรัพย์จากการสำรองเงินกองกลางไว้เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติตามมาตรา 67/2 แห่งพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 และที่แก้ไขเพิ่มเติม และประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง "หลักเกณฑ์และวิธีการในการนำเงินประเดิม เงินชดเชย และดอกเบี้ยของเงินดังกล่าวส่งคืนคลัง" จำนวน 12.14 ล้านบาทและเงินรอจ่ายคืนกระทรวงการคลังตามมาตรา 73/1 แห่งพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2550 ในกรณีที่ไม่มีเงินจ่ายประเดิมหรือเงินชดเชยของสมาชิก เพราะเหตุสมาชิกไม่มีสิทธิได้รับเนื่องจากการออกจากราชการหรือเพราะเหตุการรับบำเหน็จหรือบำเหน็จตกทอด จำนวน 241.91 ล้านบาท

กบข. มีการสำรองเงินเพื่อจ่ายเงินสมาชิกที่เกษียณราชการในเดือนตุลาคม 2566 จึงทำให้ยอดเงินฝากออมทรัพย์ที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 มีจำนวน 17,428.86 ล้านบาท

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

ธนาคาร	สกุลเงิน	จำนวนเงิน				
		สกุลเงินต่างประเทศ			ล้านบาท	
		30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565		30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	เงินดอลลาร์สหรัฐฯ	0.030	0.030	ล้านเหรียญ	1.09	1.03
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	เงินดอลลาร์สหรัฐฯ	8.287	17.446	ล้านเหรียญ	301.74	604.08
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	เงินหยวน	31.210	0.148	ล้านหยวน	155.97	0.74
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	เงินเยน	94.022	146.993	ล้านเยน	22.94	38.58
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	เงินดอลลาร์สหรัฐฯ	0.032	0.032	ล้านเหรียญ	1.17	1.11
ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	เงินดอลลาร์สหรัฐฯ	0.001	0.001	ล้านเหรียญ	0.05	0.04
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินดอลลาร์ออสเตรเลีย	1.289	0.765	ล้านเหรียญ	30.29	17.96
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินเรียลบราซิล	0.011	0.011	ล้านเรียล	0.08	0.07
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินดอลลาร์แคนาดา	1.242	0.714	ล้านเหรียญ	33.46	18.25
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินฟรังก์สวิส	0.011	0.010	ล้านฟรังก์	0.44	0.38
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินหยวน	13.379	0.003	ล้านหยวน	66.74	0.02
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินยูโร	8.837	3.384	ล้านยูโร	340.65	125.07
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินปอนด์สเตอร์ลิงอังกฤษ	1.694	0.681	ล้านปอนด์	75.28	28.37
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินดอลลาร์ฮ่องกง	1.092	4.704	ล้านเหรียญ	5.08	20.87
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินเยน	97.755	96.958	ล้านเยน	23.85	25.44
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินเปโซแม็กซิกัน	-	0.086	ล้านเปโซ	-	0.15
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินดอลลาร์สิงคโปร์	0.248	0.248	ล้านเหรียญ	6.62	6.40
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินดอลลาร์ไต้หวัน	21.257	13.644	ล้านเหรียญ	23.98	15.37
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินดอลลาร์สหรัฐฯ	74.866	60.814	ล้านเหรียญ	2,725.87	2,105.69
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินแรนด์แอฟริกาใต้	0.452	-	ล้านแรนด์	0.87	-
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินรูเปียอินโดนีเซีย	-	32.160	ล้านรูเปีย	-	0.07
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินรูเบิลรัสเซีย	19.336	7.473	ล้านรูเบิล	7.21	3.54
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินรูปีอินเดีย	28.629	21.317	ล้านรูปี	12.55	8.92
รวม					3,835.93	3,022.15

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีอัตราดอกเบี้ยตั้งแต่ร้อยละ 0.00 - 1.520 และ 0.00 - 1.220 ต่อปี ตามลำดับ

Ambo

5. ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565	30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565
เงินปันผลค้างรับ	29.42	15.11	56.66	43.45
ดอกเบี้ยค้างรับเงินฝากออมทรัพย์	38.85	3.52	38.77	3.51
ดอกเบี้ยค้างรับเงินฝากประจำและบัตรเงินฝาก	8.58	23.10	8.51	23.07
ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้ภาครัฐ	6,775.56	1,961.80	6,775.50	1,961.79
ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้สถาบันการเงิน	109.14	81.84	109.14	81.84
ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้บริษัท	393.84	330.94	393.84	330.94
ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้ต่างประเทศ	871.47	545.62	871.47	545.62
รวม	8,226.86	2,961.93	8,253.89	2,990.22

6. การบริหารกองทุน

6.1 การบริหารเงินลงทุน

การบริหารเงินลงทุนของ กบข. มีทั้งส่วนที่บริหารโดย กบข. และส่วนที่จ้างบริษัทจัดการกองทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ มีดังนี้

6.1.1 บริษัทจัดการกองทุนในประเทศ

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

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

ดังนั้น ณ วันที่ 30 กันยายน 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, Allspring Global Investments, LLC และ Schroder Investment Management (Singapore) LTD จำนวน 3,976.99 ล้านบาท และในบริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศประเภทตราสารหนี้ทั้ง 3 ราย ข้างต้น จำนวน 21,130.61 ล้านบาท



นอกจากนี้ กบข. จ้างบริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศเพิ่ม จำนวน 1 ราย เพื่อบริหารเงินลงทุนประเภท ตราสารทุน ได้แก่ Sanders Capital, LLC โดยเริ่มทยอยลงทุนและส่งมอบทรัพย์สินในเดือนกันยายน 2566 จำนวน 8,400.08 ล้านบาท และได้ยกเลิกสัญญาว่าจ้างบริษัทจัดการกองทุน Veritas Asset Management (UK) LTD โดยให้ส่งคืนทรัพย์สินทั้งหมดซึ่งมี จำนวน 7,463.66 ล้านบาท ให้กับ กบข.

ดังนั้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กบข. จ้างบริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศจำนวนทั้งสิ้น 7 ราย

6.2 การเก็บรักษาทรัพย์สินจากการลงทุน

เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2563 กบข. ได้ทำสัญญาแต่งตั้งธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน ในประเทศรายเดิมให้เป็นผู้เก็บรักษาทรัพย์สินในประเทศต่อ โดยสัญญามีอายุ 5 ปี และเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2564 กบข. ได้ทำ สัญญาแต่งตั้ง JPMorgan Chase Bank, N.A., Hong Kong Branch ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินต่างประเทศรายเดิมให้เป็นผู้เก็บรักษา ทรัพย์สินต่างประเทศต่อ โดยสัญญามีอายุ 5 ปี



7. เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทเงินลงทุนที่ กบข. ลงทุนในหลักทรัพย์ต่าง ๆ มีรายละเอียดดังนี้

งบการเงินรวม
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

หน่วย : ล้านบาท

	ส่วนของสมาชิก			ส่วนของ เงินสำรอง	รวมส่วนของ สมาชิกและ เงินสำรอง
	บริหารโดย กบข.	บริหารโดย บริษัทจัดการกองทุน	รวม		
เงินฝากธนาคาร					
บัตรเงินฝาก	7,100.00	-	7,100.00	-	7,100.00
รวมเงินฝากธนาคาร	7,100.00	-	7,100.00	-	7,100.00
ตราสารหนี้					
ตราสารหนี้ในประเทศ	151,128.70	-	151,128.70	806,201.17	957,329.87
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	52,287.67	62,790.82	115,078.49	-	115,078.49
รวมตราสารหนี้	203,416.37	62,790.82	266,207.19	806,201.17	1,072,408.36
ตราสารทุน					
ตราสารทุนในประเทศ	12,929.57	6,249.85	19,179.42	-	19,179.42
ตราสารทุนต่างประเทศ	42,913.58	26,207.63	69,121.21	-	69,121.21
รวมตราสารทุน	55,843.15	32,457.48	88,300.63	-	88,300.63
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์					
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ	4,437.50	-	4,437.50	-	4,437.50
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ	25,394.64	125.78	25,520.42	-	25,520.42
รวมหน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	29,832.14	125.78	29,957.92	-	29,957.92
นิติบุคคลเอกชน					
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น					
นิติบุคคลเอกชนในประเทศ	1,121.71	-	1,121.71	-	1,121.71
หน่วยลงทุนนิติบุคคลต่างประเทศ	21,085.20	-	21,085.20	-	21,085.20
รวมนิติบุคคลเอกชน	22,206.91	-	22,206.91	-	22,206.91
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน					
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานในประเทศ	94.30	-	94.30	-	94.30
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ	21,090.65	-	21,090.65	-	21,090.65
รวมหน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน	21,184.95	-	21,184.95	-	21,184.95
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์					
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ	293.23	-	293.23	-	293.23
รวมหน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์	293.23	-	293.23	-	293.23
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(0.53)	-	(0.53)	-	(0.53)
รวมเงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน	339,876.22	95,374.08	435,250.30	806,201.17	1,241,451.47

Domit

งบการเงินรวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	ส่วนของผู้ถือหุ้น			ส่วนของผู้ถือหุ้น	หน่วย : ล้านบาท
	บริหารโดย กบข.	บริหารโดย บริษัทจัดการ กองทุน	รวม	เงินสำรอง	รวมส่วนของผู้ถือหุ้นและเงินสำรอง
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					
จะเกิดขึ้น	(0.27)	-	(0.27)	-	(0.27)
รวมเงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน	354,866.39	65,745.68	420,612.07	747,226.89	1,167,838.96

กมลทิพย์

งบการเงินเฉพาะกองทุน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

	ส่วนของสมาชิก			ส่วนของ เงินสำรอง	หน่วย : ล้านบาท รวมส่วนของ สมาชิกและ เงินสำรอง
	บริหารโดย กบข.	บริหารโดย บริษัทจัดการกองทุน	รวม		
เงินฝากธนาคาร					
บัตรเงินฝาก	7,100.00	-	7,100.00	-	7,100.00
รวมเงินฝากธนาคาร	7,100.00	-	7,100.00	-	7,100.00
ตราสารหนี้					
ตราสารหนี้ในประเทศ	150,968.06	-	150,968.06	806,201.17	957,169.23
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	52,287.67	62,790.82	115,078.49	-	115,078.49
รวมตราสารหนี้	203,255.73	62,790.82	266,046.55	806,201.17	1,072,247.72
ตราสารทุน					
ตราสารทุนในประเทศ	12,929.57	6,249.85	19,179.42	-	19,179.42
ตราสารทุนต่างประเทศ	42,913.58	26,207.63	69,121.21	-	69,121.21
รวมตราสารทุน	55,843.15	32,457.48	88,300.63	-	88,300.63
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์					
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ	4,437.50	-	4,437.50	-	4,437.50
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ	25,394.64	125.78	25,520.42	-	25,520.42
รวมหน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	29,832.14	125.78	29,957.92	-	29,957.92
นิติบุคคลเอกชน					
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น					
นิติบุคคลเอกชนในประเทศ	1,121.71	-	1,121.71	-	1,121.71
หน่วยลงทุนนิติบุคคลต่างประเทศ	21,085.20	-	21,085.20	-	21,085.20
รวมนิติบุคคลเอกชน	22,206.91	-	22,206.91	-	22,206.91
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน					
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานในประเทศ	94.30	-	94.30	-	94.30
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ	21,090.65	-	21,090.65	-	21,090.65
รวมหน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน	21,184.95	-	21,184.95	-	21,184.95
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์					
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ	293.23	-	293.23	-	293.23
รวมหน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์	293.23	-	293.23	-	293.23
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(0.53)	-	(0.53)	-	(0.53)
รวมเงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน	339,715.58	95,374.08	435,089.66	806,201.17	1,241,290.83



งบการเงินเฉพาะกองทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	ส่วนของสมาชิก			ส่วนของ เงินสำรอง	หน่วย : ล้านบาท รวมส่วนของ สมาชิกและ เงินสำรอง
	บริหารโดย กบข.	บริหารโดย บริษัทจัดการ กองทุน	รวม		
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 กันยายน 2566

หน่วย : ล้านบาท

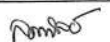
	ส่วนของสมาชิก			ส่วนของ เงินสำรอง	รวมส่วนของ สมาชิกและ เงินสำรอง
	บริหารโดย กบข.	บริหารโดย บริษัทจัดการกองทุน	รวม		
ตราสารหนี้					
ตราสารหนี้ในประเทศ	150,475.75	-	150,475.75	-	150,475.75
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	52,287.67	62,790.82	115,078.49	-	115,078.49
รวมตราสารหนี้	202,763.42	62,790.82	265,554.24	-	265,554.24
ตราสารทุน					
ตราสารทุนในประเทศ	12,929.57	6,249.85	19,179.42	-	19,179.42
ตราสารทุนต่างประเทศ	42,913.58	26,207.63	69,121.21	-	69,121.21
รวมตราสารทุน	55,843.15	32,457.48	88,300.63	-	88,300.63
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์					
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ	4,437.50	-	4,437.50	-	4,437.50
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ	25,394.64	125.78	25,520.42	-	25,520.42
รวมหน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	29,832.14	125.78	29,957.92	-	29,957.92
นิติบุคคลเอกชน					
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น					
นิติบุคคลเอกชนในประเทศ	1,121.71	-	1,121.71	-	1,121.71
หน่วยลงทุนนิติบุคคลต่างประเทศ	21,085.20	-	21,085.20	-	21,085.20
รวมนิติบุคคลเอกชน	22,206.91	-	22,206.91	-	22,206.91
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน					
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานในประเทศ	94.30	-	94.30	-	94.30
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ	21,090.65	-	21,090.65	-	21,090.65
รวมหน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน	21,184.95	-	21,184.95	-	21,184.95
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์					
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ	293.23	-	293.23	-	293.23
รวมหน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์	293.23	-	293.23	-	293.23
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	332,123.80	95,374.08	427,497.88	-	427,497.88

Handwritten signature

งบการเงินรวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : ล้านบาท

	ส่วนของสมาชิก			ส่วนของ	รวมส่วนของ
	บริหารโดย กบข.	บริหารโดย บริษัทจัดการ กองทุน	รวม	เงินสำรอง	สมาชิกและ เงินสำรอง
ตราสารหนี้					
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
รวมตราสารหนี้	221,635.48	38,989.68	260,625.16	16,003.86	276,629.02
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
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วย					
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	349,745.96	65,745.68	415,491.64	16,003.86	431,495.50



งบการเงินเฉพาะกองทุน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

หน่วย : ล้านบาท

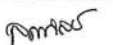
	ส่วนของสมาชิก			ส่วนของ เงินสำรอง	รวมส่วนของ สมาชิกและ เงินสำรอง
	บริหารโดย กบข.	บริหารโดย บริษัทจัดการกองทุน	รวม		
ตราสารหนี้					
ตราสารหนี้ในประเทศ	150,315.11	-	150,315.11	-	150,315.11
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	52,287.67	62,790.82	115,078.49	-	115,078.49
รวมตราสารหนี้	202,602.78	62,790.82	265,393.60	-	265,393.60
ตราสารทุน					
ตราสารทุนในประเทศ	12,929.57	6,249.85	19,179.42	-	19,179.42
ตราสารทุนต่างประเทศ	42,913.58	26,207.63	69,121.21	-	69,121.21
รวมตราสารทุน	55,843.15	32,457.48	88,300.63	-	88,300.63
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์					
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ	4,437.50	-	4,437.50	-	4,437.50
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ	25,394.64	125.78	25,520.42	-	25,520.42
รวมหน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	29,832.14	125.78	29,957.92	-	29,957.92
นิติบุคคลเอกชน					
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น					
นิติบุคคลเอกชนในประเทศ	1,121.71	-	1,121.71	-	1,121.71
หน่วยลงทุนนิติบุคคลต่างประเทศ	21,085.20	-	21,085.20	-	21,085.20
รวมนิติบุคคลเอกชน	22,206.91	-	22,206.91	-	22,206.91
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน					
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานในประเทศ	94.30	-	94.30	-	94.30
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ	21,090.65	-	21,090.65	-	21,090.65
รวมหน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน	21,184.95	-	21,184.95	-	21,184.95
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์					
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ	293.23	-	293.23	-	293.23
รวมหน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์	293.23	-	293.23	-	293.23
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วย					
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	331,963.16	95,374.08	427,337.24	-	427,337.24

Rontab

งบการเงินเฉพาะกองทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : ล้านบาท

	ส่วนของสมาชิก			ส่วนของ เงินสำรอง	รวมส่วนของ สมาชิกและ เงินสำรอง
	บริหารโดย กบข.	บริหารโดย บริษัทจัดการ กองทุน	รวม		
ตราสารหนี้					
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
รวมตราสารหนี้	221,461.50	38,989.68	260,451.18	16,003.86	276,455.04
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
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	349,571.98	65,745.68	415,317.66	16,003.86	431,321.52



7.2 เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินที่จัดประเภทและวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกองทุน		
	ส่วนของสมาชิก	ส่วนของเงินสำรอง	รวม
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566			
บัตรเงินฝาก	7,100.00	-	7,100.00
ตัวสัญญาใช้เงินที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	-	300.00	300.00
พันธบัตรรัฐบาลและตั๋วเงินคลัง	652.95	664,805.60	665,458.55
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	-	126,826.78	126,826.78
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	-	14,268.79	14,268.79
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(0.53)	-	(0.53)
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย	7,752.42	806,201.17	813,953.59
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
เงินฝากประจำและบัตรเงินฝาก	4,472.00	-	4,472.00
ตัวสัญญาใช้เงินที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	-	2,700.00	2,700.00
พันธบัตรรัฐบาลและตั๋วเงินคลัง	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 กันยายน 2566						
บัตรเงินฝาก	7,100.00	-	-	-	7,100.00	-
ตัวสัญญาใช้เงินที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	-	300.00	-	-	-	300.00
พันธบัตรรัฐบาลและตั๋วเงินคลัง	652.95	140,489.62	-	524,315.98	652.95	664,805.60
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	-	68,745.09	-	58,081.69	-	126,826.78
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	-	14,268.79	-	-	-	14,268.79
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(0.53)	-	-	-	(0.53)	-
รวม	7,752.42	223,803.50	-	582,397.67	7,752.42	806,201.17



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	-
ตัวสัญญาใช้เงินที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	-	2,700.00	-	-	-	2,700.00
พันธบัตรรัฐบาลและตั๋วเงินคลัง	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 การแลกพันธบัตรรัฐบาล (Bond Switching)

ตราสารหนี้ในประเทศของ กบข. ทั้งของสมาชิกและของเงินสำรองมีส่วนที่เป็นพันธบัตรรัฐบาลจำนวน 684,585.85 ล้านบาท บางส่วนได้ดำเนินธุรกรรม Bond Switching ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อบริหารจัดการหนี้รัฐบาลให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยอนุญาตให้ผู้ลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลสามารถนำพันธบัตรรัฐบาลที่ถือครองอยู่ในรุ่นที่กระทรวงการคลังรับแลกเปลี่ยน (Source Bonds) มาแลกเปลี่ยนเป็นพันธบัตรรัฐบาลในรุ่นอื่นที่กระทรวงการคลังกำหนด (Destination Bonds) ในปี 2566 กบข. ได้นำพันธบัตรรัฐบาล จำนวน 13,174.44 ล้านบาท (ประกอบด้วย ส่วนของสมาชิก จำนวน 1,103.20 ล้านบาท และส่วนของเงินสำรอง จำนวน 12,071.24 ล้านบาท) มาแลกพันธบัตรรัฐบาลในรุ่นที่กระทรวงการคลังประกาศกำหนด โดย กบข. ได้รับชำระเงินค่าส่วนต่างระหว่างราคา Source Bonds และ Destination Bonds จำนวน 46.88 ล้านบาท จากกระทรวงการคลัง

7.4 เงินลงทุนในหุ้นกู้แปลงสภาพ

เมื่อวันที่ 8 กันยายน 2564 กบข. ลงทุนในหุ้นกู้แปลงสภาพซึ่งออกโดยบริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่งจำนวน 10 ล้านเหรียญสหรัฐ โดยมีวัตถุประสงค์จะแปลงหุ้นกู้เป็นหุ้นสามัญเมื่อมีการขายหุ้นให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering - IPO) ต่อมาในปี 2565 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ได้อนุมัติให้บริษัทดังกล่าวสามารถเสนอขายหุ้น IPO ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ แต่เนื่องจากความผันผวนของสภาวะตลาด บริษัทจึงเลื่อนการ IPO อย่างไม่มีกำหนด ดังนั้น กบข. จึงแจ้งความประสงค์ต่อบริษัทเพื่อขอรับชำระคืนเงินต้นและผลตอบแทนตามเงื่อนไขการลงทุน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากบริษัทมีสภาพคล่องทางการเงินไม่เพียงพอที่จะชำระคืนเงินต้นและผลตอบแทน บริษัทจึงได้ทำการขายเบี่ยงพร้อมประวิงเวลาการชำระคืนดังกล่าว กบข. จึงว่าจ้างสำนักงานกฎหมายต่างประเทศแห่งหนึ่งให้เป็นตัวแทนดำเนินการตามขั้นตอนทางกฎหมาย ซึ่งปัจจุบันเรื่องดังกล่าวอยู่ในขั้นตอนของคณะอนุญาโตตุลาการในต่างประเทศ โดย ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กบข. รับรู้ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุนและผลขาดทุนสุทธิจากเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เท่ากับจำนวนเงินลงทุนในหุ้นกู้แปลงสภาพ ถึงแม้ว่าที่ผ่านมาบริษัทผู้ออกหุ้นกู้แปลงสภาพดังกล่าวจะยังคงจ่ายดอกเบี้ยให้กับ กบข. ทุกงวดตามที่ได้สัญญาไว้ก็ตาม



8. สินทรัพย์อนุพันธ์และหนี้สินอนุพันธ์ ประกอบด้วย

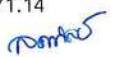
หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกองทุน					
	30 ก.ย. 2566			31 ธ.ค. 2565		
	มูลค่ายุติธรรม		จำนวนเงิน ตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม		จำนวนเงิน ตามสัญญา
	สินทรัพย์	หนี้สิน		สินทรัพย์	หนี้สิน	
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ						
ล่วงหน้า	4,304.87	8,066.58	325,268.61	4,182.21	2,442.07	296,016.29
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย	19.49	268.26	14,327.67	19.72	4.03	4,565.41
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราแลกเปลี่ยน	9.62	195.38	4,959.11	108.11	83.91	5,519.99
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4.05	4.58	34,499.88	30.99	-	27,014.33
สัญญาอปชั่น	0.51	2.96	3.23	-	-	-
สัญญา Credit Default Swap	14.67	77.38	3,159.82	10.09	60.43	2,549.50
สัญญา Index Swaps	41.08	22.02	7,571.14	2.01	36.46	3,282.49
รวม	4,394.29	8,637.16	389,789.46	4,353.13	2,626.90	338,948.01

กบข. มีภาระผูกพันตามสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยจำแนกตามระยะเวลาครบกำหนดของสัญญาดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกองทุน				
	มูลค่าตามสัญญา				
	ไม่เกิน 3 เดือน	มากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566					
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ					
ล่วงหน้า					
สัญญาซื้อ	110,585.94	10,402.52	-	-	120,988.46
สัญญาขาย	204,280.15	-	-	-	204,280.15
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย					
สัญญาซื้อ	-	-	-	327.67	327.67
สัญญาขาย	-	-	8,000.00	6,000.00	14,000.00
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราแลกเปลี่ยน					
สัญญาขาย	-	1,368.36	3,590.75	-	4,959.11
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า					
สัญญาซื้อ	17,860.10	-	-	-	17,860.10
สัญญาขาย	16,639.78	-	-	-	16,639.78
สัญญาอปชั่น					
สัญญาขาย	3.23	-	-	-	3.23
สัญญา Credit Default Swap					
สัญญาซื้อ	-	-	3,159.82	-	3,159.82
สัญญา Index Swaps					
สัญญาซื้อ	-	-	-	7,571.14	7,571.14



หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกองทุน					
มูลค่าตามสัญญา					
	ไม่เกิน 3 เดือน	มากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
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

9. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565	30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	25.04	19.05	23.79	18.42
ค่าธรรมเนียมจากการให้ยืมหลักทรัพย์ค้ำรับ	0.51	1.28	0.51	1.28
เงินวางประกันสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,150.15	2,058.00	1,150.15	2,058.00
อื่น ๆ	2.93	7.15	0.36	5.03
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(0.11)	(0.11)	(0.11)	(0.11)
รวม	1,178.52	2,085.37	1,174.70	2,082.62

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 906.85 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจาก กบข. ได้วางเงินประกันลดลงจากการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดย กบข. ต้องวางเงินประกันขั้นต้นตามระดับที่บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ (Broker) กำหนดไว้ก่อนการซื้อขายและหลังจากการซื้อขายแล้ว Broker จะคำนวณกำไรขาดทุนให้ กบข. ทุกวันทำการ ทำให้เงินวางประกันเพิ่มขึ้นหรือลดลงตามมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเปลี่ยนแปลงไปในแต่ละวัน



10. ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

สินทรัพย์ทางการเงินของ กบข. ที่อยู่ในขอบเขตการพิจารณาการด้อยค่าหรือค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ประกอบด้วย ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ลูกหนี้จากการให้เช่าและบริการ และลูกหนี้อื่น

10.1 ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กบข. ใช้วิธีหลักการทั่วไป (General Approach) ในการพิจารณาการด้อยค่า หรือค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยแสดงรายละเอียดเกี่ยวกับค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกองทุน			
	สินทรัพย์ ทางการเงิน ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญ ของความเสี่ยงด้าน เครดิต	สินทรัพย์ ทางการเงิน ที่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญ ของความเสี่ยง ด้านเครดิต	สินทรัพย์ ทางการเงิน ที่มีการด้อยค่า ด้านเครดิต	รวม
ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	0.27	-	-	0.27
สินทรัพย์ทางการเงินใหม่ที่ซื้อหรือได้มา	0.53	-	-	0.53
สินทรัพย์ทางการเงินที่ถูกตัดรายการออกจากบัญชี	(0.27)	-	-	(0.27)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	0.53	-	-	0.53

10.2 ลูกหนี้จากการให้เช่าและบริการและลูกหนี้อื่น

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

หน่วย : ล้านบาท

	ใช้วิธีการอย่างง่าย Simplified Approach
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกองทุน
ลูกหนี้อื่น	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	0.11
การเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากการวัดมูลค่าค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใหม่	-
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	0.11

Thana

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อยและกองทุน ประกอบด้วย

ชื่อบริษัทย่อย	สถานที่หลัก ในการ ประกอบธุรกิจ	บริการหลัก	ร้อยละที่ลงทุน	
			30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565
1. บริษัท ไทย แอดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส 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 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 มูลค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกองทุนของ กบข. มีดังนี้

ชื่อบริษัทย่อย	ราคาทุน		วิธีส่วนได้เสีย	
	30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565	30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565
1. บริษัท ไทย แอดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	35.50	35.50	42.93	43.81
2. บริษัท จีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	5.00	5.00	7.79	8.27
3. กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	1,640.90	1,640.90	2,436.88	2,652.41
รวม	1,681.40	1,681.40	2,487.60	2,704.49

11.1 รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

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

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565
สินทรัพย์ :		
เงินปันผลค้างรับ		
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	27.24	28.34
ลูกหนี้จากการให้เช่าและบริการ		
บริษัท ไทย แอดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	0.03	0.02
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		
บริษัท ไทย แอดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	0.13	0.01
บริษัท จีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	0.03	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้		
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	24.80	35.42

Domestic

หน่วย : ล้านบาท		
งบการเงินเฉพาะกองทุน		
	30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565
สินทรัพย์ (ต่อ) :		
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	9.32	9.32
หนี้สิน :		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		
บริษัท ไทย แอ๊ดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	6.06	5.86
บริษัท จีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	4.97	2.55
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	0.25	0.25
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	14.28	13.93
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		
บริษัท ไทย แอ๊ดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	-	0.04
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	0.01	0.01
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	11.03	21.78
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		
บริษัท ไทย แอ๊ดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	2.99	2.85
บริษัท จีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	1.18	1.18

11.1.2 รายได้และค่าใช้จ่าย ที่เป็นรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท		
งบการเงินเฉพาะกองทุน		
	2566	2565
รายได้ :		
เงินปันผล		
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	79.09	91.55
รายได้ค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์		
บริษัท ไทย แอ๊ดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	1.25	1.16
ค่าใช้จ่าย :		
ค่าใช้จ่ายบริหารงานสมาชิก		
บริษัท ไทย แอ๊ดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	8.49	8.22
ค่าเช่าอาคารสำนักงานและค่าบริการ		
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	5.36	5.36

Domino

หน่วย : ล้านบาท		
งบการเงินเฉพาะกองทุน		
	2566	2565
ค่าใช้จ่าย (ต่อ) :		
ค่าธรรมเนียมในการบริหารอาคาร		
บริษัท จีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	2.53	2.38
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน		
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	1.13	1.13
ค่าเสื่อมราคาสิทธิการใช้สินทรัพย์		
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	3.55	3.54
ต้นทุนทางการเงิน		
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	0.23	0.35

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท		
งบการเงินเฉพาะกองทุน		
	2566	2565
รายได้ :		
เงินปันผล		
บริษัท ไทย แอDMINิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	2.10	2.62
บริษัท จีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	2.00	-
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	244.30	275.41
รายได้ค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์		
บริษัท ไทย แอDMINิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	3.75	3.46
ค่าใช้จ่าย :		
ค่าใช้จ่ายบริหารงานสมาชิก		
บริษัท ไทย แอDMINิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	25.47	24.66
ค่าเช่าอาคารสำนักงานและค่าบริการ		
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	16.09	15.81
ค่าธรรมเนียมในการบริหารอาคาร		
บริษัท จีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	7.59	7.14
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน		
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	3.33	3.21
ค่าเสื่อมราคาสิทธิการใช้สินทรัพย์		
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	10.63	10.57
ต้นทุนทางการเงิน		
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	0.77	0.42

Noted

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 ในการ ประกอบธุรกิจ	สัดส่วนของส่วนได้เสีย ในความเป็นเจ้าของและสิทธิ ในการออกเสียงที่ถือโดย กบข.	
			30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565
บริษัท เอชไออาร์พี (ประเทศไทย) จำกัด	โรงแรมและการลงทุน	ประเทศไทย	49%	49%

12.3 ข้อมูลทางการเงินโดยรวมของบริษัทร่วม

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	30 ก.ย. 2566	30 ก.ย. 2565
จำนวนรวมของส่วนแบ่งของบริษัทร่วมสำหรับงวดสามเดือน		
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากกิจการที่ยังดำเนินงาน	7.87	(4.54)
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม	7.87	(4.54)
จำนวนรวมของส่วนแบ่งของบริษัทร่วมสำหรับงวดเก้าเดือน		
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากกิจการที่ยังดำเนินงาน	42.47	(23.03)
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม	42.47	(23.03)
	30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565
มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทร่วม	417.45	374.98

พร้อม

13. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม				
	สินทรัพย์ของ กบข.				รวม
	อาคารจีพีเอฟ วิทยุ	อาคารบางกอก ซิดี ทาวเวอร์	อาคารอับดุล ราฮิม เฟลส	สินทรัพย์ สิทธิการใช้ ที่ดิน	
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)
การปรับมูลค่าสุทธิรวม	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	4.04	3.07	16.01	-	23.12
ขายอุปกรณ์สำนักงาน	(13.32)	-	-	-	(13.32)
เพิ่มขึ้นจากสัญญาเช่า	-	-	-	21.69	21.69
การปรับมูลค่าสุทธิรวม	-	-	(227.01)	-	(227.01)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	6,463.91	4,679.07	2,387.00	21.69	13,551.67

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกองทุน			
	สินทรัพย์ของ กบข.			รวม
	อาคารจีพีเอฟ วิทยุ	อาคารบางกอกซิดี ทาวเวอร์	สินทรัพย์ 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)
การปรับมูลค่าสุทธิรวม	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	4.04	3.07	-	7.11
ขายอุปกรณ์สำนักงาน	(13.32)	-	-	(13.32)
เพิ่มขึ้นจากสัญญาเช่า	-	-	21.69	21.69
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	6,463.91	4,679.07	21.69	11,164.67

เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 กบข. ทำสัญญาเช่าที่ดินซอยศาลาแดง กับมูลนิธิคุณแม่เซย อับดุลราฮิม เพื่อนำไปพัฒนา และก่อสร้างเพื่อการสนับสนุนการใช้ประโยชน์อาคารอับดุลราฮิม เฟลส หรือเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับอาคารอับดุลราฮิม เฟลส



มีกำหนดระยะเวลา 27 ปี 2 วัน เริ่มตั้งแต่วันที่ 9 มีนาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 11 มีนาคม 2593 โดย กบข. ตกลงชำระค่าตอบแทนการเช่าในวันจดทะเบียนการเช่า ส่วนค่าเช่าที่ดินชำระเป็นรายเดือนนับตั้งแต่วันที่สัญญาเริ่มผล

14. สิทธิประโยชน์การใช้ ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ 31 ธ.ค. 2565			ณ 30 ก.ย. 2566
สิทธิประโยชน์การใช้ (ราคาทุน)				
สิทธิการเช่าที่ดิน	15.89	-	-	15.89
ยานพาหนะ	15.73	0.99	(0.87)	15.85
รวม	31.62	0.99	(0.87)	31.74
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
สิทธิการเช่าที่ดิน	(3.98)	(0.99)	-	(4.97)
ยานพาหนะ	(6.14)	(2.50)	0.87	(7.77)
รวม	(10.12)	(3.49)	0.87	(12.74)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	21.50	(2.50)	-	19.00

	งบการเงินเฉพาะกองทุน			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ 31 ธ.ค. 2565			ณ 30 ก.ย. 2566
สิทธิประโยชน์การใช้ (ราคาทุน)				
สำนักงานเช่า	77.34	-	-	77.34
ยานพาหนะ	15.73	0.99	(0.87)	15.85
รวม	93.07	0.99	(0.87)	93.19
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
สำนักงานเช่า	(41.92)	(10.62)	-	(52.54)
ยานพาหนะ	(6.14)	(2.50)	0.87	(7.77)
รวม	(48.06)	(13.12)	0.87	(60.31)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	45.01	(12.13)	-	32.88

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

กบข.

15. อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ 31 ธ.ค. 2565			ณ 30 ก.ย. 2566
อาคารและอุปกรณ์ (ราคาทุน)				
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	129.93	18.61	(0.04)	148.50
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	73.11	0.88	(1.36)	72.63
เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์	25.13	0.47	-	25.60
ยานพาหนะ	1.21	-	-	1.21
สินทรัพย์รับบริจาค	0.01	-	-	0.01
รวม	229.39	19.96	(1.40)	247.95
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	(92.95)	(8.72)	0.04	(101.63)
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	(71.57)	(0.20)	1.10	(70.67)
เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์	(22.55)	(0.22)	-	(22.77)
ยานพาหนะ	(0.85)	-	-	(0.85)
สินทรัพย์รับบริจาค	(0.01)	-	-	(0.01)
รวม	(187.93)	(9.14)	1.14	(195.93)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	41.46	10.82	(0.26)	52.02

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกองทุน			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ 31 ธ.ค. 2565			ณ 30 ก.ย. 2566
อาคารและอุปกรณ์ (ราคาทุน)				
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	121.98	18.61	(0.04)	140.55
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	65.89	0.88	(1.36)	65.41
เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์	22.37	0.47	-	22.84
ยานพาหนะ	1.21	-	-	1.21
สินทรัพย์รับบริจาค	0.01	-	-	0.01
รวม	211.46	19.96	(1.40)	230.02
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	(85.24)	(8.64)	0.04	(93.84)
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	(64.35)	(0.20)	1.10	(63.45)
เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์	(19.88)	(0.19)	-	(20.07)
ยานพาหนะ	(0.85)	-	-	(0.85)
สินทรัพย์รับบริจาค	(0.01)	-	-	(0.01)
รวม	(170.33)	(9.03)	1.14	(178.22)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	41.13	10.93	(0.26)	51.80

Dante

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 กบข. มีอาคารและอุปกรณ์ ราคาทุนรวม 155.56 ล้านบาท และ 152.43 ล้านบาท ตามลำดับ ที่ตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้วแต่ยังใช้งานอยู่

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ 31 ธ.ค. 2565			ณ 30 ก.ย. 2566
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ราคาทุน)				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	210.69	9.84	(8.70)	211.83
ตราสัญลักษณ์	0.25	-	-	0.25
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา	4.98	6.80	(8.20)	3.58
รวม	215.92	16.64	(16.90)	215.66
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	(178.60)	(9.74)	8.70	(179.64)
ตราสัญลักษณ์	(0.11)	(0.02)	-	(0.13)
รวม	(178.71)	(9.76)	8.70	(179.77)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	37.21	6.88	(8.20)	35.89

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกองทุน			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ 31 ธ.ค. 2565			ณ 30 ก.ย. 2566
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ราคาทุน)				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	184.41	9.84	(8.70)	185.55
ตราสัญลักษณ์	0.25	-	-	0.25
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา	4.98	6.80	(8.20)	3.58
รวม	189.64	16.64	(16.90)	189.38
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	(152.32)	(9.74)	8.70	(153.36)
ตราสัญลักษณ์	(0.11)	(0.02)	-	(0.13)
รวม	(152.43)	(9.76)	8.70	(153.49)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	37.21	6.88	(8.20)	35.89

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 กบข. มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนราคาทุนรวม 142.89 ล้านบาท และ 146.46 ล้านบาท ตามลำดับ ที่ตัดจำหน่ายเต็มจำนวนแล้วแต่ยังใช้งานอยู่

17. หนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกองทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	22.51	45.50
เพิ่มขึ้นจากสัญญาเช่า	22.69	22.69
เงินจ่ายชำระค่าเช่า	(4.61)	(14.58)
เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ย	0.93	1.38
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	41.52	54.99
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4.68	17.75
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	36.84	37.24

18. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565	30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565
ค่าบริการบริหารระบบงานสมาชิกค้างจ่าย	-	-	6.06	5.86
ค่าธรรมเนียมผู้เก็บรักษาทรัพย์สินค้างจ่าย	10.09	8.14	10.09	8.14
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทุนค้างจ่าย	114.12	110.98	113.56	110.37
ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย	4.26	1.50	4.07	1.22
ค่าตอบแทนพิเศษค้างจ่าย	81.38	110.13	76.32	103.68
ค่าใช้จ่ายสำนักงานค้างจ่าย	47.10	43.50	30.91	24.23
รวม	256.95	274.25	241.01	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 กันยายน 2566 เงินประเดิมหรือเงินชดเชยที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับพร้อมดอกเบี้ยของเงินดังกล่าว เท่ากับ 280.34 ล้านบาท โดย กบข. ได้โอนเงินจากบัญชีเงินลงทุนไปไว้ในบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ของธนาคารออมสิน เพื่อส่งคืน กระทรวงการคลังแล้วจำนวน 241.91 ล้านบาท สำหรับส่วนที่เหลือจำนวน 38.43 ล้านบาท ได้โอนไปไว้ในบัญชีดังกล่าวแล้ว ในเดือนตุลาคม 2566

กมล

20. ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การให้ผลประโยชน์พนักงานเป็นภาระผูกพันขององค์กรที่ตกลงกับพนักงาน จึงมีการประมาณการหนี้สินซึ่งมาจากการให้บริการในอดีตและในอนาคตที่จะเกิดขึ้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	หน่วย : ล้านบาท			
	30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565	30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565
งบแสดงฐานะการเงิน				
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	15.27	14.05	-	-
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	7.21	7.43	6.28	6.47
หนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน	22.48	21.48	6.28	6.47

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

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	หน่วย : ล้านบาท			
	30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565	30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	21.48	20.48	6.47	6.54
ต้นทุนบริการปัจจุบันและต้นทุนดอกเบี้ย	1.64	2.18	0.45	0.66
ผลประโยชน์จ่าย	(1.07)	(0.79)	(0.97)	(0.61)
กำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์ :				
ที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานด้านประชากรศาสตร์	-	0.75	-	-
ที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานด้านการเงิน	-	(1.19)	-	-
ที่เกิดจากการปรับปรุงค่าประสบการณ์	-	0.19	-	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)	0.43	(0.14)	0.33	(0.12)
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	22.48	21.48	6.28	6.47

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์ของ กบข. มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565	30 ก.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)

Domit

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่น ๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565	30 ก.ย. 2566	31 ธ.ค. 2565
อัตราคิดลด				
เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.50	(0.74)	(0.99)	(0.10)	(0.15)
ลดลงร้อยละ 0.50	0.92	1.06	0.10	0.15
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน				
เพิ่มขึ้นร้อยละ 20.00	(1.07)	(1.28)	(0.31)	(0.37)
ลดลงร้อยละ 20.00	1.19	1.41	0.35	0.41
อัตรารมณะ				
เพิ่มขึ้นร้อยละ 20.00	(0.13)	(0.16)	(0.02)	(0.02)
ลดลงร้อยละ 20.00	0.13	0.16	0.02	0.02

21. ผลต่างมูลค่ายุติธรรมกับวิธีส่วนได้เสียของบริษัทร่วม

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

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 กบข. มีผลต่างมูลค่ายุติธรรมกับวิธีส่วนได้เสียของบริษัทร่วมโดยวิธีส่วนได้เสียมีมูลค่าน้อยกว่ามูลค่ายุติธรรมจำนวน 778.73 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)

Domino

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) ให้เหมาะสมตามสภาวะตลาด 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 การบริหารจัดการตั้งแต่การเจรจาซื้อขายกับคู่สัญญา การปรับปรุงระบบงานและกระบวนการที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนแนวทางการบริหารความเสี่ยงทางการเงินต่าง ๆ โดยทั้งหมดนี้ ส่งผลให้การเปลี่ยนสู่อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงใหม่ไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อ กบข. ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กบข. ไม่มีเครื่องมือทางการเงินที่มีผลกระทบจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง โดยเครื่องมือทางการเงินกลุ่มนี้ได้เปลี่ยนไปใช้อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงใหม่แล้ว

สำหรับการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยที่เกิดจากการใช้อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงใหม่ กบข. ยังคงบริหารจัดการภายใต้กรอบการบริหารความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย โดยพิจารณาปรับเปลี่ยนรายละเอียดในการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับลักษณะความเสี่ยงของธุรกรรมตามความเหมาะสม ทั้งนี้ กบข. มีการติดตามสถานะความเสี่ยงและภาวะตลาดอย่างใกล้ชิด เพื่อให้มีการบริหารจัดการอย่างเหมาะสมและสามารถควบคุมระดับความเสี่ยงให้อยู่ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

กบข. บริหารความเสี่ยงด้านตลาดโดยกำหนดกรอบการจัดสรรงบประมาณความเสี่ยง การใช้โมเดลมูลค่าความเสี่ยง (Value at Risk - VaR) ในการประเมินค่าความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตด้วยความน่าจะเป็นในระดับหนึ่งต่อมูลค่าการลงทุนของ กบข.

กบข.

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

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

หน่วย: ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ

สกุลเงิน	ตราสารทุน ต่างประเทศ	ตราสารหนี้ ต่างประเทศ	Absolute Return Fund	สินค้า โภคภัณฑ์ ต่างประเทศ	อสังหาริมทรัพย์ ต่างประเทศ	โครงสร้าง พื้นฐาน ต่างประเทศ	รวม
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566							
เงินดอลลาร์สหรัฐฯ	1,778.71	2,467.66	352.94	19.80	689.70	355.61	5,664.42
เงินยูโร	107.32	101.91	-	-	-	167.42	376.65
เงินปอนด์สเตอร์ลิงอังกฤษ	27.75	88.46	-	-	-	18.69	134.90
เงินรูเปียอินโดนีเซีย	5.35	75.49	-	-	-	-	80.84
เงินเยน	15.35	311.69	-	-	-	-	327.04
อื่น ๆ	200.09	108.71	-	-	-	35.67	344.47
รวม	2,134.57	3,153.92	352.94	19.80	689.70	577.39	6,928.32
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565							
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
รวม	1,800.38	2,358.52	577.28	77.07	688.51	514.66	6,016.42

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

หน่วย: ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ

ประเภทเงินลงทุน	มูลค่าเงินลงทุน	สัญญาป้องกันความ เสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยน	สัดส่วนร้อยละ
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566			
ตราสารทุนต่างประเทศ	2,134.57	296.06	13.87
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	3,153.92	2,807.09	89.00
Absolute Return Fund	352.94	49.39	13.99
สินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ	19.80	2.39	12.07
อสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ	689.70	92.03	13.34
โครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ	577.39	84.49	14.63
รวม	6,928.32	3,331.45	48.08

Ambo

ประเภทเงินลงทุน	มูลค่าเงินลงทุน	หน่วย: ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ	
		สัญญาป้องกันความ เสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยน	สัดส่วนร้อยละ
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 36.410 บาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 หรือประมาณร้อยละ 5.16 ส่งผลให้มูลค่าสินทรัพย์ที่ลงทุนในต่างประเทศมีมูลค่าเพิ่มขึ้นเมื่อแปลงค่าเป็นเงินบาท และจากการทำธุรกรรมป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนไว้บางส่วนจะช่วยลดผลกระทบที่เกิดจากความผันผวนของค่าเงินบาทได้ในระดับหนึ่ง

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กบข. มีผลกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	2566	2565
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน :		
ขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงจากสัญญาอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(5,615.32)	(2,273.71)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	7,254.01	8,672.38
รวม	1,638.69	6,398.67
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน :		
ขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงจากสัญญาอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(6,162.38)	(3,567.45)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	6,318.68	15,424.85
รวม	156.30	11,857.40

Sam

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

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

	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ (ล้านบาท)			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566				
บัตรเงินฝาก	-	7,100.00	-	7,100.00
ตัวเงินคลัง	-	-	13,204.80	13,204.80
พันธบัตรรัฐบาล	38,637.87	681,106.37	3,731.71	723,475.95
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	38,357.58	1,996.19	788.08	41,141.85
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	-	127,859.65	-	127,859.65
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับและอื่น ๆ	208.20	152,566.34	596.50	153,371.04
รวม	77,203.65	970,628.55	18,321.09	1,066,153.29
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
เงินฝากธนาคารและบัตรเงินฝาก	-	4,472.00	-	4,472.00
ตัวเงินคลัง	-	-	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
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับและอื่น ๆ	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
	งบการเงินเฉพาะกองทุน			
	ยอดคงเหลือ (ล้านบาท)			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566				
บัตรเงินฝาก	-	7,100.00	-	7,100.00
ตัวเงินคลัง	-	-	13,204.80	13,204.80
พันธบัตรรัฐบาล	38,637.87	681,097.43	3,731.71	723,467.01
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	38,357.58	1,996.19	636.38	40,990.15
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	-	127,859.65	-	127,859.65
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับและอื่น ๆ	208.20	152,566.34	596.50	153,371.04
รวม	77,203.65	970,619.61	18,169.39	1,065,992.65

nmk

งบการเงินเฉพาะกองทุน				
ยอดคงเหลือ (ล้านบาท)				
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
เงินฝากธนาคารและบัตรเงินฝาก	-	4,472.00	-	4,472.00
ตัวเงินคลัง	-	-	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				
อัตราดอกเบี้ยคงที่ (ล้านบาท)				
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1-5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566				
บัตรเงินฝาก	7,100.00	-	-	7,100.00
พันธบัตรรัฐบาล	26,258.32	94,357.14	560,490.91	681,106.37
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	-	1,996.19	-	1,996.19
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	5,073.87	64,296.17	58,489.61	127,859.65
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับและอื่น ๆ	27,739.86	76,350.26	48,476.22	152,566.34
รวม	66,172.05	236,999.76	667,456.74	970,628.55

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 กันยายน 2566				
บัตรเงินฝาก	7,100.00	-	-	7,100.00
พันธบัตรรัฐบาล	26,258.32	94,348.20	560,490.91	681,097.43
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	-	1,996.19	-	1,996.19
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	5,073.87	64,296.17	58,489.61	127,859.65
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับและอื่น ๆ	27,739.86	76,350.26	48,476.22	152,566.34
รวม	66,172.05	236,990.82	667,456.74	970,619.61
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
รวม	84,997.67	257,633.20	560,333.86	902,964.73

22.2 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงสภาพคล่องของ กบข. มีอยู่ 2 ประเภท ประกอบด้วย ความเสี่ยงที่เกิดจากสินทรัพย์ของ กบข. ไม่เพียงพอต่อการชำระหนี้คืนให้แก่สมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพ 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

Donek

23. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 กบข. มีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม				
30 ก.ย. 2566				
	ข้อมูล ระดับที่ 1	ข้อมูล ระดับที่ 2	ข้อมูล ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	-	128,829.52	-	128,829.52
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	-	12,098.34	-	12,098.34
ตราสารหนี้บริษัท	-	111,271.30	-	111,271.30
หน่วยลงทุนตราสารหนี้	13,355.08	-	-	13,355.08
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	46,801.47	-	-	46,801.47
หน่วยลงทุนตราสารทุน	41,499.16	-	-	41,499.16
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	4,563.28	-	25,394.64	29,957.92
หุ้นสามัญนิติบุคคลเอกชน	1,044.37	-	77.34	1,121.71
หน่วยลงทุนนิติบุคคลเอกชน	-	-	21,085.20	21,085.20
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน	94.30	-	21,090.65	21,184.95
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์	293.23	-	-	293.23
รวม	107,650.89	252,199.16	67,647.83	427,497.88
สินทรัพย์อนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	4,304.87	-	4,304.87
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย	-	19.49	-	19.49
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราแลกเปลี่ยน	-	9.62	-	9.62
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	4.05	-	4.05
สัญญาออปชั่น	-	0.51	-	0.51
สัญญา Credit Default Swap	-	14.67	-	14.67
สัญญา Index Swaps	-	41.08	-	41.08
รวม	-	4,394.29	-	4,394.29
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	13,551.67	13,551.67
รวม	-	-	13,551.67	13,551.67

Signature

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม

30 ก.ย. 2566

หนี้สินทางการเงิน

หนี้สินอนุพันธ์

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย

สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราแลกเปลี่ยน

สัญญาซื้อขายล่วงหน้า

สัญญาออปชั่น

สัญญา Credit Default Swap

สัญญา Index Swaps

รวม

ข้อมูล ระดับที่ 1	ข้อมูล ระดับที่ 2	ข้อมูล ระดับที่ 3	รวม
-	8,066.58	-	8,066.58
-	268.26	-	268.26
-	195.38	-	195.38
-	4.58	-	4.58
-	2.96	-	2.96
-	77.38	-	77.38
-	22.02	-	22.02
-	8,637.16	-	8,637.16

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม

31 ธ.ค. 2565

สินทรัพย์ทางการเงิน

เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

ตราสารหนี้ภาครัฐ

ตราสารหนี้สถาบันการเงิน

ตราสารหนี้บริษัท

หน่วยลงทุนตราสารหนี้

หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น

หน่วยลงทุนตราสารทุน

หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์

หุ้นสามัญนิติบุคคลเอกชน

หน่วยลงทุนนิติบุคคลเอกชน

หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน

หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์

รวม

ข้อมูล ระดับที่ 1	ข้อมูล ระดับที่ 2	ข้อมูล 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



หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม

31 ธ.ค. 2565

	ข้อมูล ระดับที่ 1	ข้อมูล ระดับที่ 2	ข้อมูล ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน (ต่อ)				
สินทรัพย์อนุพันธ์				
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
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 ก.ย. 2566

	ข้อมูล ระดับที่ 1	ข้อมูล ระดับที่ 2	ข้อมูล ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	-	128,668.88	-	128,668.88
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	-	12,098.34	-	12,098.34
ตราสารหนี้บริษัท	-	111,271.30	-	111,271.30
หน่วยลงทุนตราสารหนี้	13,355.08	-	-	13,355.08
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	46,801.47	-	-	46,801.47
หน่วยลงทุนตราสารทุน	41,499.16	-	-	41,499.16



หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินเฉพาะกองทุน

30 ก.ย. 2566

	ข้อมูล ระดับที่ 1	ข้อมูล ระดับที่ 2	ข้อมูล ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน (ต่อ)				
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	4,563.28	-	25,394.64	29,957.92
หุ้นสามัญนิติบุคคลเอกชน	1,044.37	-	77.34	1,121.71
หน่วยลงทุนนิติบุคคลเอกชน	-	-	21,085.20	21,085.20
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน	94.30	-	21,090.65	21,184.95
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์	293.23	-	-	293.23
รวม	107,650.89	252,038.52	67,647.83	427,337.24
สินทรัพย์อนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	4,304.87	-	4,304.87
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย	-	19.49	-	19.49
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราแลกเปลี่ยน	-	9.62	-	9.62
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	4.05	-	4.05
สัญญาออปชั่น	-	0.51	-	0.51
สัญญา Credit Default Swap	-	14.67	-	14.67
สัญญา Index Swaps	-	41.08	-	41.08
รวม	-	4,394.29	-	4,394.29
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	11,164.67	11,164.67
รวม	-	-	11,164.67	11,164.67
หนี้สินทางการเงิน				
หนี้สินอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	8,066.58	-	8,066.58
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย	-	268.26	-	268.26
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราแลกเปลี่ยน	-	195.38	-	195.38
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	4.58	-	4.58
สัญญาออปชั่น	-	2.96	-	2.96
สัญญา Credit Default Swap	-	77.38	-	77.38
สัญญา Index Swaps	-	22.02	-	22.02
รวม	-	8,637.16	-	8,637.16

Domb

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินเฉพาะกองทุน

31 ธ.ค. 2565

	ข้อมูล ระดับที่ 1	ข้อมูล ระดับที่ 2	ข้อมูล ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
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
รวม	105,119.45	266,079.08	60,122.99	431,321.52
สินทรัพย์อนุพันธ์				
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
รวม	-	4,353.13	-	4,353.13
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	11,149.19	11,149.19
รวม	-	-	11,149.19	11,149.19
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

Dated

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ คำนวณราคาจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สำหรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ต่างประเทศ คำนวณโดยใช้ราคาตลาดที่ประเมินโดยสถาบันที่เชื่อถือได้

มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งใช้หลักการคิดลดกระแสเงินสด โดยข้อมูลที่นำมาใช้ในเทคนิคการประเมินมูลค่าเป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาดซึ่งอ้างอิงจากสถาบันที่เชื่อถือได้ 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 ซิตี้แบงก์ 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 กลสิกรไทย 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) ในปี 2565 กบข. มีสัญญาว่าจ้างบริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศที่เป็นผู้ดำเนินการบริหารเงินลงทุนของ กบข. จำนวน 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. ต่อมาในปี 2566 กบข. ได้ทำสัญญาว่าจ้างบริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศเพิ่ม 1 ราย ได้แก่ Sanders Capital, LLC และยกเลิกสัญญาว่าจ้างบริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศกับ Veritas Asset Management (UK) LTD โดยให้ส่งคืนทรัพย์สินทั้งจำนวนกับ กบข. ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมจะคำนวณจากขนาดของสินทรัพย์สุทธิของ กบข. คิดเป็นค่าธรรมเนียมรวมกันประมาณ 245.09 ล้านบาทต่อปี รายละเอียดอายุสัญญามีดังนี้

รวม 6

บริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศ	อายุสัญญา
1. Baillie Gifford Overseas Limited	ปี 2565 - 2568
2. Allspring Global Investments, LLC	ปี 2564 - 2567
3. Schroder Investment Management (Singapore) LTD	ปี 2565 - 2568
4. Insight Investment Management (Global) Limited	ปี 2564 - 2567
5. Wellington Management Singapore PTE LTD	ปี 2564 - 2567
6. Robeco Institutional Asset Management B.V.	ปี 2564 - 2567
7. Sanders Capital, LLC	ปี 2566 - 2569

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 กับมูลนิธิคุณแม่เซย์ อับดุลราฮิม โดย กบข. ตกลงชำระค่าตอบแทนการเช่าและค่าเช่าที่ดินให้กับผู้ให้เช่าตลอดอายุสัญญาทั้ง 2 สัญญาประมาณ 892.85 ล้านบาท

25. หินสินที่อาจเกิดขึ้น

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

26. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 ของ กบข. ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินระหว่างกาลในวันที่ 21 ธันวาคม 2566 