

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
โดยผู้สอบบัญชีและข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ สมาชิกกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกองทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกองทุน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุนรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุนเฉพาะกองทุน และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกองทุน สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการและบริษัทย่อย และของเฉพาะกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

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

๒๕



ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางลดาวัลย์ โชติमानนท์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 3

(นางสาวสุชาดา ศรีสกลกิจ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	30 มิถุนายน 2565	31 ธันวาคม 2564	30 มิถุนายน 2565	31 ธันวาคม 2564
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	8,552,217,960	5,002,055,699	8,452,008,192
ลูกหนี้จากการดำเนินงาน				
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	5	2,436,496,993	2,563,517,502	2,467,074,466
จากการขายเงินลงทุน		3,025,354,858	449,704,873	3,025,354,858
จากการให้เช่าและบริการ		18,635,632	16,063,765	11,679,746
เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน	7	1,139,832,273,830	1,109,774,339,139	1,139,651,383,437
สินทรัพย์อนุพันธ์	8	540,476,135	435,637,861	540,476,135
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9	2,882,466,122	3,401,743,608	2,878,182,802
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,157,287,921,530	1,157,026,159,636	1,121,282,047,968
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนในบริษัทย่อยและกองทุน	11	-	2,809,596,868	2,903,088,885
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	12	366,017,610	384,509,342	366,017,610
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	13	13,336,418,678	13,449,823,257	10,631,418,678
สินทรัพย์สิทธิการใช้	14	20,542,071	21,265,827	50,474,871
อาคารและอุปกรณ์	15	41,178,344	43,407,450	40,832,622
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	16	33,036,413	35,885,878	33,035,001
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		16,140,939	22,458,301	24,151,843
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		13,813,334,055	13,957,350,055	13,955,527,493
รวมสินทรัพย์		1,171,101,255,585	1,135,600,412,502	1,170,981,687,129
หนี้สิน				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		575,681,374	153,405,077	575,681,374
หนี้สินอนุพันธ์	8	2,229,836,867	2,186,802,876	2,229,836,867
เจ้าหนี้เงินประกันสัญญาจากการให้ยืมหลักทรัพย์		-	73,611,660	-
เจ้าหนี้การค้า		1,028,021	11,751	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17	4,174,729	4,174,830	16,716,550
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	18	232,498,617	357,972,355	216,067,918
เงินที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับรอจ่ายคืนกระทรวงการคลัง	19	131,252,111	135,878,506	131,252,111
เงินที่รอจ่ายจากกระทรวงการคลัง		8,574,532	9,129,978	8,574,532
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		147,229,904	286,441,501	129,700,259
รวมหนี้สินหมุนเวียน		3,330,276,155	3,207,428,534	3,307,829,611
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17	17,292,239	17,904,655	33,959,814
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	20	21,143,197	20,482,776	6,504,422
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		277,667,292	280,491,793	178,552,986
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		316,102,728	318,879,224	219,017,222
รวมหนี้สิน		3,646,378,883	3,526,307,758	3,526,846,833

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	30 มิถุนายน 2565	31 ธันวาคม 2564	30 มิถุนายน 2565	31 ธันวาคม 2564
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
เงินกองทุน				
เงินทุนที่ได้รับ				
เงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล				
เงินเพิ่มเติม	3,035,866,413	3,081,787,334	3,035,866,413	3,081,787,334
เงินสะสม	125,141,515,010	117,092,060,450	125,141,515,010	117,092,060,450
เงินสมทบ	111,644,618,763	106,055,558,378	111,644,618,763	106,055,558,378
เงินชดเชย	74,709,977,177	70,977,073,256	74,709,977,177	70,977,073,256
เงินรับรอส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคลตามแผนการลงทุน	8,557,391	258,901	8,557,391	258,901
เงินรับจากสมาชิกที่ตรวจสอบ	4,257,245	4,257,245	4,257,245	4,257,245
เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ	1,909,463	1,603,792	1,909,463	1,603,792
รวมเงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล	314,546,701,462	297,212,599,356	314,546,701,462	297,212,599,356
เงินสมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพ	5,295,964,638	5,450,960,672	5,295,964,638	5,450,960,672
เงินสำรอง	563,551,577,834	540,550,574,034	563,551,577,834	540,550,574,034
เงินกองกลาง	464,971,656	450,477,393	464,971,656	450,477,393
รวมเงินทุนที่ได้รับ	883,859,215,590	843,664,611,455	883,859,215,590	843,664,611,455
ผลประโยชน์ของสมาชิก กบข. และกองทุนเงินสำรอง				
ผลประโยชน์ที่จัดสรรแล้ว				
ผลประโยชน์ของเงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล				
ผลประโยชน์เงินเพิ่มเติม	9,939,134,347	10,467,014,481	9,939,134,347	10,467,014,481
ผลประโยชน์เงินสะสม	45,907,242,586	51,908,180,827	45,907,242,586	51,908,180,827
ผลประโยชน์เงินสมทบ	44,687,833,722	50,055,523,407	44,687,833,722	50,055,523,407
ผลประโยชน์เงินชดเชย	29,997,435,273	33,170,853,075	29,997,435,273	33,170,853,075
ผลประโยชน์เงินรับจากสมาชิกที่ตรวจสอบ	16,256,487	16,844,398	16,256,487	16,844,398
ผลประโยชน์เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ	135,795	137,821	135,795	137,821
รวมผลประโยชน์ของเงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล	130,548,038,210	145,618,554,009	130,548,038,210	145,618,554,009
ผลประโยชน์เงินสมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพ	945,875,335	1,154,084,703	945,875,335	1,154,084,703
ผลประโยชน์เงินสำรอง	151,857,996,590	142,084,708,884	151,857,996,590	142,084,708,884
ผลประโยชน์เงินกองกลาง	106,589,579	122,854,577	106,589,579	122,854,577
ผลประโยชน์ (ขาดทุน) รอคการจัดสรร	682,362,013	(40,110,743)	682,325,607	(40,413,036)
ผลต่างมูลค่ายุติธรรมกับวิธีส่วนได้เสียของบริษัทร่วม	21 (545,200,615)	(530,598,141)	(545,200,615)	(530,598,141)
รวมผลประโยชน์ของสมาชิก กบข. และกองทุนเงินสำรอง	283,595,661,112	288,409,493,289	283,595,624,706	288,409,190,996
รวมเงินกองทุน	1,167,454,876,702	1,132,074,104,744	1,167,454,840,296	1,132,073,802,451
รวมหนี้สินและเงินกองทุน	1,171,101,255,585	1,135,600,412,502	1,170,981,687,129	1,135,341,215,672

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้



(นางศรีกัญญา ยาทิพย์)

เลขาธิการคณะกรรมการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ



(นางสาวกุลสุมาลย์ ก้านเที่ยงธรรม)

ผู้อำนวยการและผู้บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	2565	2564	2565	2564
รายได้				
เงินปันผล	789,316,663	511,618,899	884,070,698	605,068,154
ดอกเบี้ยและส่วนลดรับ	6,248,297,943	5,479,029,171	6,248,038,154	5,478,767,753
ค่าธรรมเนียมรับจากการให้ยืมหลักทรัพย์	5,332,779	8,525,114	5,332,779	8,525,114
รายได้ค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์	289,951,286	284,990,490	178,117,736	173,850,480
รายได้อื่น	17,970,408	15,347,980	18,052,475	15,347,980
รวมรายได้	7,350,869,079	6,299,511,654	7,333,611,842	6,281,559,481
ค่าใช้จ่าย				
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์	15,435,303	16,117,723	15,435,303	16,117,723
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทุน	80,413,490	79,152,402	79,807,612	78,491,463
ค่าธรรมเนียมผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน	9,763,896	12,393,171	9,763,896	12,393,171
ค่านายหน้าสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,118,649	1,207,325	1,118,649	1,207,325
ค่าใช้จ่ายในการบริหารอสังหาริมทรัพย์ที่มีไว้ให้เช่า	49,135,660	41,094,656	30,701,676	24,476,329
ค่าธรรมเนียมในการบริหารอสังหาริมทรัพย์ที่มีไว้ให้เช่า	9,921,240	9,986,412	7,752,102	7,653,228
ค่าใช้จ่ายด้านการลงทุนอื่น ๆ	12,218,571	9,252,224	12,218,571	9,252,224
ค่าใช้จ่ายบริหารงานสมาชิก	1,382,004	1,297,701	8,897,004	8,857,701
ค่าใช้จ่ายสื่อสารสมาชิกและสิทธิประโยชน์สมาชิก	6,324,834	4,132,839	6,324,834	4,132,839
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	4,712,674	2,913,680	4,595,362	2,798,980
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับคณะกรรมการและการประชุมใหญ่	2,982,514	3,718,570	2,982,514	3,718,570
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	149,061,045	143,694,005	145,690,909	140,348,768
ค่าเสื่อมราคา	2,731,665	2,609,382	2,702,214	2,578,340
ค่าตัดจำหน่าย	3,087,828	3,545,733	3,087,828	3,536,634
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ใช้สินทรัพย์	1,074,299	1,367,690	4,300,647	4,511,184
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)	(932,961)	(388,388)	(932,961)	(388,388)
รวมค่าใช้จ่าย	348,430,711	332,095,125	334,446,160	319,686,091
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	7,002,438,368	5,967,416,529	6,999,165,682	5,961,873,390
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	12 (7,474,190)	(26,406,990)	(7,474,190)	(26,406,990)
กำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	22.1 5,989,099,416	1,129,306,395	5,989,099,416	1,129,306,395
กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุน	(1,392,724,471)	2,673,475,835	(1,392,724,471)	2,673,475,835
กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	(12,142,960,124)	8,037,689,031	(12,139,881,495)	8,043,002,907
ผลประโยชน์ (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(551,621,001)	17,781,480,800	(551,815,058)	17,781,251,537
ต้นทุนทางการเงิน	(174,692)	(206,348)	(77,184)	(224,111)
ผลประโยชน์ (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(551,795,693)	17,781,274,452	(551,892,242)	17,781,027,426
ภาษีเงินได้	(247,011)	(259,128)	-	-
ผลประโยชน์ (ขาดทุน) สำหรับงวด	(552,042,704)	17,781,015,324	(551,892,242)	17,781,027,426
ผลประโยชน์เบ็ดเสร็จอื่น				
ผลประโยชน์เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษีเงินได้	-	-	-	-
ผลประโยชน์ (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(552,042,704)	17,781,015,324	(551,892,242)	17,781,027,426

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้



กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	2565	2564	2565	2564
รายได้				
เงินปันผล	1,591,461,544	1,113,889,392	1,777,941,889	1,299,885,407
ดอกเบี้ยและส่วนลดรับ	11,882,010,958	10,752,034,719	11,881,516,121	10,751,522,227
ค่าธรรมเนียมรับจากการให้ยืมหลักทรัพย์	7,658,747	14,099,277	7,658,747	14,099,277
รายได้ค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์	566,342,033	574,957,379	346,154,246	353,773,801
รายได้อื่น	28,887,091	30,794,894	28,897,167	30,794,892
รวมรายได้	14,076,360,373	12,485,775,661	14,042,168,170	12,450,075,604
ค่าใช้จ่าย				
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์	39,176,376	33,983,580	39,176,376	33,983,580
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทุน	156,368,530	188,023,312	155,146,196	186,652,161
ค่าธรรมเนียมผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน	19,003,191	23,850,192	19,003,191	23,850,192
ค่านายหน้าสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,269,363	1,823,288	2,269,363	1,823,288
ค่าใช้จ่ายในการบริหารอสังหาริมทรัพย์ที่มีไว้ให้เช่า	95,300,865	88,199,658	59,496,661	50,923,675
ค่าธรรมเนียมในการบริหารอสังหาริมทรัพย์ที่มีไว้ให้เช่า	19,915,644	19,956,390	15,573,697	15,305,591
ค่าใช้จ่ายด้านการลงทุนอื่น ๆ	20,295,506	18,612,661	20,295,506	18,612,661
ค่าใช้จ่ายบริหารงานสมาชิก	2,739,018	2,594,032	17,769,018	17,714,032
ค่าใช้จ่ายสื่อสารสมาชิกและสิทธิประโยชน์สมาชิก	10,737,910	10,547,841	10,737,910	10,547,841
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	19,081,010	4,340,289	18,850,566	4,109,963
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับคณะกรรมการและการประชุมใหญ่	4,013,855	4,912,418	4,013,855	4,912,418
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	285,621,917	279,313,358	279,403,301	273,303,013
ค่าเสื่อมราคา	5,216,939	5,034,991	5,158,072	4,941,254
ค่าตัดจำหน่าย	7,160,275	7,029,318	7,160,275	7,011,220
ค่าเสื่อมราคาสถิติการใช้สินทรัพย์	2,215,362	2,735,379	8,585,204	9,022,367
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)	(1,043,815)	432,934	(1,043,815)	432,934
รวมค่าใช้จ่าย	688,071,946	691,389,641	661,595,376	663,146,190
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	13,388,288,427	11,794,386,020	13,380,572,794	11,786,929,414
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	12 (18,491,733)	(48,157,534)	(18,491,733)	(48,157,534)
กำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	22.1 5,458,728,021	1,131,271,879	5,458,728,021	1,131,271,879
กำไรสุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุน	722,283,332	6,549,499,358	722,285,097	6,549,485,880
กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า				
ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	(23,169,726,073)	5,658,521,121	(23,162,538,066)	5,665,533,343
ผลประโยชน์ (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(3,618,918,026)	25,085,520,844	(3,619,443,887)	25,085,062,982
ต้นทุนทางการเงิน	(368,583)	(423,620)	(203,236)	(487,204)
ผลประโยชน์ (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(3,619,286,609)	25,085,097,224	(3,619,647,123)	25,084,575,778
ภาษีเงินได้	(626,401)	(511,806)	-	-
ผลประโยชน์ (ขาดทุน) สำหรับงวด	(3,619,913,010)	25,084,585,418	(3,619,647,123)	25,084,575,778
ผลประโยชน์เบ็ดเสร็จอื่น				
ผลประโยชน์เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษีเงินได้	-	-	-	-
ผลประโยชน์ (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(3,619,913,010)	25,084,585,418	(3,619,647,123)	25,084,575,778

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

15

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	2565	2564	2565	2564
เงินกองทุนต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม	1,132,074,104,744	1,036,938,842,361	1,132,073,802,451	1,036,938,422,782
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในเงินกองทุนจากการดำเนินงานในระหว่างงวด				
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	13,388,288,427	11,794,386,020	13,380,572,794	11,786,929,414
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(18,491,733)	(48,157,534)	(18,491,733)	(48,157,534)
กำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	5,458,728,021	1,131,271,879	5,458,728,021	1,131,271,879
กำไรสุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุน	722,283,332	6,549,499,358	722,285,097	6,549,485,880
กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า				
ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	(23,169,726,073)	5,658,521,121	(23,162,538,066)	5,665,533,343
ต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(994,984)	(935,426)	(203,236)	(487,204)
รวมการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในเงินกองทุนจากการดำเนินงานในระหว่างงวด	(3,619,913,010)	25,084,585,418	(3,619,647,123)	25,084,575,778
การเพิ่มขึ้นในเงินกองทุนจากเงินรับจากสมาชิก เงินสำรองและอื่น ๆ ในระหว่างงวด				
เงินประเดิม	7,872,606	7,155,118	7,872,606	7,155,118
เงินสะสม	8,878,168,795	7,879,925,310	8,878,168,795	7,879,925,310
เงินสมทบ	6,312,636,476	6,102,324,318	6,312,636,476	6,102,324,318
เงินชดเชย	4,219,666,070	4,075,822,638	4,219,666,070	4,075,822,638
เงินรับรองส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคลตามแผนการลงทุน	8,298,490	10,096,935	8,298,490	10,096,935
เงินรับคืนจากสมาชิกที่กลับเข้ารับราชการใหม่	7,316,186	4,283,654	7,316,186	4,283,654
เงินสมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพ	188,477,824	111,305,995	188,477,824	111,305,995
เงินสำรอง	23,001,003,800	25,782,720,227	23,001,003,800	25,782,720,227
เงินกองกลาง	14,494,263	17,456,044	14,494,263	17,456,044
รวมการเพิ่มขึ้นในเงินกองทุนจากเงินรับจากสมาชิก				
เงินสำรองและอื่น ๆ ในระหว่างงวด	42,637,934,510	43,991,090,239	42,637,934,510	43,991,090,239
การลดลงในเงินกองทุนระหว่างงวด				
เงินจ่ายคืนสมาชิกสิ้นสุดสมาชิกภาพ	(3,372,392,184)	(2,835,596,473)	(3,372,392,184)	(2,835,596,473)
เงินประเดิมรับเกินรอจ่ายคืนกระทรวงการคลัง	(2,280,989)	(2,046,542)	(2,280,989)	(2,046,542)
เงินที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับ	(256,748,711)	(238,779,128)	(256,748,711)	(238,779,128)
เงินจ่ายคืนหน่วยงานโอนเกิน	(4,828,858)	(4,034,955)	(4,828,858)	(4,034,955)
เงินที่สมาชิกไม่มีสิทธิรับ รอสั่งคืนกองสำรอง - Undo	(998,800)	(720,227)	(998,800)	(720,227)
รวมการลดลงในเงินกองทุนระหว่างงวด	(3,637,249,542)	(3,081,177,325)	(3,637,249,542)	(3,081,177,325)
เงินกองทุนปลายงวด ณ วันที่ 30 มิถุนายน	1,167,454,876,702	1,102,933,340,693	1,167,454,840,296	1,102,932,911,474

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ผลประโยชน์ (ขาดทุน) สุทธิก่อนภาษีเงินได้ :	(3,619,286,609)	25,085,097,224	(3,619,647,123)	25,084,575,778
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์และหนี้สินจากการดำเนินงาน ให้เป็นเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน :				
เงินปันผล	(1,591,461,544)	(1,113,889,392)	(1,777,941,889)	(1,299,885,407)
ดอกเบี้ยและส่วนลดรับ	(11,882,010,958)	(10,752,034,719)	(11,881,516,121)	(10,751,522,227)
รายได้อื่น	-	-	(82,067)	-
ต้นทุนทางการเงิน	368,583	423,620	203,236	487,204
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	1,295,421	1,508,768	568,454	791,567
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น - สิทธิการลา	(10,948,862)	(9,245,476)	(10,219,548)	(8,585,014)
ค่าเสื่อมราคา	5,216,939	5,034,991	5,158,072	4,941,254
ค่าตัดจำหน่าย	7,160,275	7,029,318	7,160,275	7,011,220
รายการขาดทุน (กำไร) จากการขายอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(215,299)	48,406	(215,299)	48,406
ค่าเสื่อมราคาสิทธิการใช้สินทรัพย์	2,215,362	2,735,379	8,585,204	9,022,367
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)	(1,043,815)	432,934	(1,043,815)	432,934
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	18,491,733	48,157,534	18,491,733	48,157,534
รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(5,228,736,281)	(767,382,503)	(5,228,736,281)	(767,382,503)
รายการกำไรสุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุน	(722,283,332)	(6,549,499,358)	(722,285,097)	(6,549,485,880)
รายการขาดทุน (กำไร) สุทธิจากเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่า ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	23,169,726,073	(5,658,521,121)	23,162,538,066	(5,665,533,343)
	148,487,686	299,895,605	(38,982,200)	113,073,890
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้จากการให้เช่าและบริการ	(2,571,868)	2,886,056	(2,397,296)	(2,064,434)
สินทรัพย์อนุพันธ์	10,436,498	(63,079,040)	10,436,498	(63,079,040)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	519,633,549	(2,483,588,160)	521,148,563	(2,481,844,477)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	7,112,350	(19,092,580)	7,112,350	(19,118,260)
หนี้สินจากการดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)				
หนี้สินอนุพันธ์	148,964,623	25,955,422	148,964,623	25,955,422
เจ้าหนี้เงินประกันสัญญาจากการให้ยืมหลักทรัพย์	(73,611,660)	-	(73,611,660)	-
เจ้าหนี้การค้า	1,016,270	(315,223)	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(125,473,738)	(47,491,347)	(123,913,454)	(41,009,539)
เงินที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับรอจ่ายคืนกระทรวงการคลัง	177,506	15,180,607	177,506	15,180,607
เงินที่ตรงจ่ายจากกระทรวงการคลัง	(555,446)	(1,003,159)	(555,446)	(1,003,159)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(205,230,240)	(82,485,572)	(101,135,548)	(84,763,520)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(2,824,501)	9,010,210	(3,389,270)	7,377,869
การซื้อเงินลงทุน	(520,471,705,017)	(265,436,971,083)	(520,374,323,721)	(265,097,089,299)
การจำหน่ายเงินลงทุน	471,121,664,238	228,785,227,453	470,963,931,990	228,488,137,700
เงินสดรับจากเงินปันผล	1,592,956,987	1,089,127,136	1,779,109,152	1,275,451,330
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	12,050,796,695	11,755,497,477	12,050,610,950	11,755,312,575
เงินสดรับภาษีเงินได้ที่ขอคืน	403,088	341,269	-	-
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(635,000)	(750,000)	(605,000)	(725,000)
จ่ายภาษีเงินได้	(759,151)	(737,551)	-	-
	(35,430,204,817)	(26,452,288,085)	(35,198,439,763)	(26,223,281,225)
กระแสเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(35,281,717,131)	(26,152,392,480)	(35,237,421,963)	(26,110,207,335)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายจากการซื้ออุปกรณ์	(10,594,070)	(10,427,553)	(10,571,734)	(10,378,455)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	250,337	280,374	250,337	280,374
เงินสดจ่ายจากการซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(7,714,631)	(1,639,082)	(7,714,631)	(1,639,082)
กระแสเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(18,058,364)	(11,786,261)	(18,036,028)	(11,737,163)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินรับจากสมาชิกและอื่น ๆ	42,431,630,058	43,861,213,171	42,431,630,058	43,861,213,171
เงินจ่ายคืนสมาชิกและอื่น ๆ	(3,349,227,856)	(2,890,955,159)	(3,349,227,856)	(2,890,955,159)
เงินสดจ่ายชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่า	(2,472,706)	(2,964,658)	(8,935,423)	(9,465,670)
กระแสเงินสดสุทธิที่ได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	39,079,929,496	40,967,293,354	39,073,466,779	40,960,792,342
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(229,991,740)	(363,889,376)	(229,991,740)	(363,889,376)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	3,550,162,261	14,439,225,237	3,588,017,048	14,474,958,468
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	5,002,055,699	4,119,783,895	4,863,991,144	3,974,369,140
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน	8,552,217,960	18,559,009,132	8,452,008,192	18,449,327,608
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด				
การซื้ออุปกรณ์ที่ยังมิได้มีการจ่ายชำระเงินสด	30,900	910,704	30,900	910,704
การซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ยังมิได้มีการจ่ายชำระเงินสด	654,000	-	654,000	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้



กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ (กบข.) จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นหลักประกันการจ่ายบำเหน็จบำนาญและให้ประโยชน์ตอบแทนการรับราชการ แก่ข้าราชการที่เป็นสมาชิกเมื่อออกจากราชการ เพื่อส่งเสริมการออมทรัพย์ของสมาชิก เพื่อจัดสวัสดิการและสิทธิประโยชน์อื่น ให้แก่สมาชิก โดย กบข. สามารถนำเงินกองทุนไปลงทุนหาผลประโยชน์ให้เกิดประโยชน์สูงสุดภายใต้หลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนด

1.1 เงินกองทุน แบ่งเป็น 3 ประเภท ได้แก่ เงินส่วนของสมาชิก เงินสมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพและเงินส่วนของรัฐบาล
เงินส่วนของสมาชิก ได้แก่

1. เงินประเดิม หมายถึง เงินที่รัฐจ่ายจากเงินคงคลังให้สมาชิกที่รับราชการอยู่ก่อนวันที่ 27 มีนาคม 2540 เพื่อชดเชยเงินบำนาญที่ลดลง เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงสูตรเงินบำนาญสำหรับสมาชิกตามสูตรที่กำหนด โดยจ่ายเข้าบัญชีของสมาชิกแต่ละคนเมื่อแรกที่สมัครเข้ากองทุน โดยมีเงื่อนไขว่าสมาชิกจะได้รับเงินประเดิมเมื่อออกจากราชการและเลือกรับบำนาญ
 2. เงินสะสม หมายถึง เงินที่สมาชิกจ่ายสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนเป็นประจำทุกเดือน รวมถึงเงินสะสมส่วนเพิ่มที่สมาชิกสามารถเลือกสะสมเพิ่มได้ในอัตราร้อยละ 1 ถึงร้อยละ 12 ของเงินเดือน โดยข้าราชการที่บรรจุใหม่หรือโอนมาเป็นข้าราชการ หรือขอกลับเข้ารับราชการตั้งแต่วันที่ 27 มีนาคม 2540 ต้องสะสมเงินเข้ากองทุนทุกคน แต่สำหรับสมาชิกที่รับราชการอยู่ก่อนวันที่ 27 มีนาคม 2540 นั้น มีสิทธิเลือกที่จะสะสมเงินเข้ากองทุนหรือไม่ก็ได้
 3. เงินสมทบ หมายถึง เงินที่รัฐจ่ายให้กับสมาชิกที่สะสมเงินเข้ากองทุนในอัตราส่วนที่เท่ากับเงินสะสม คือ ร้อยละ 3 ของเงินเดือนแต่ละเดือน ดังนั้น ถ้าหากสมาชิกรายใดไม่ได้สะสมเงินเข้ากองทุนก็จะไม่ได้รับเงินสมทบจากรัฐ
 4. เงินชดเชย หมายถึง เงินที่รัฐจ่ายให้แก่สมาชิกในอัตราร้อยละ 2 ของเงินเดือนแต่ละเดือน โดยมีเงื่อนไขว่าสมาชิกจะได้รับเงินชดเชยก็ต่อเมื่อออกจากราชการและเลือกรับบำนาญ เพื่อชดเชยเงินบำนาญที่ลดลงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงสูตรเงินบำนาญสำหรับสมาชิก
 5. เงินรับรองส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคลตามแผนการลงทุน เป็นเงินรับจากสมาชิกที่รอตรวจสอบตามเจตนาในการเลือกแผนการลงทุนก่อนบันทึกเข้าบัญชีเงินรายบุคคลในแต่ละแผนการลงทุน โดยจะโอนเข้าบัญชีของสมาชิกในแต่ละแผนการลงทุนภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับเงินและข้อมูลถูกต้องครบถ้วน
 6. เงินรับจากสมาชิกรอตรวจสอบ เป็นเงินรับจากสมาชิกที่รอตรวจสอบข้อมูลของสมาชิกรายบุคคล เพื่อโอนไปบัญชีเงินสะสม เงินสมทบ และเงินชดเชยของสมาชิกแต่ละราย หรือบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้อง
 7. เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ เป็นเงินสมาชิกรายบุคคลที่ตรวจสอบพบว่าส่วนราชการส่งเงินเข้าบัญชีสมาชิกเกินจากวันที่สมาชิกพ้นสมาชิกภาพ โดย กบข. จะบันทึกบัญชีไว้เพื่อรอส่งคืนต่อไป
- เงินสมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพ ได้แก่ เงินของสมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพแต่ประสงค์ให้ กบข. บริหารเงินดังกล่าวต่อไป จนกว่าจะขอรับคืนทั้งจำนวน หรือทยอยรับเป็นบางส่วนจนครบจำนวน**

12

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. ได้นำเงินของสมาชิกไปลงทุนในลักษณะกองทุนเดียวที่มีนโยบายการลงทุนเดียวกัน ปัจจุบันพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ได้เปิดโอกาสให้คณะกรรมการ กบข. สามารถออกแผนการลงทุนหลาย ๆ แผนให้สมาชิกมีทางเลือกลงทุนตามความต้องการของแต่ละบุคคล

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

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 กบข. จัดให้มีแผนการลงทุนทั้งหมด 10 แผน แต่ละแผนมีนโยบายการลงทุนโดยสรุปดังต่อไปนี้

1) แผนหลัก

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

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 การได้รับผลตอบแทนในระยะยาวที่ค่อนข้างสม่ำเสมอสูงกว่าเงินฝากและให้อัตราผลตอบแทนคาดหวังที่สูงกว่าแผนเงินฝากและตราสารหนี้ระยะสั้น อย่างไรก็ตาม โอกาสที่ผลตอบแทนในระยะสั้นจะติดลบตามราคาตลาดก็ยังมิใช่



5) แผนเงินฝากและตราสารหนี้ระยะสั้น

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนเฉพาะในหลักทรัพย์อันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับเงินฝาก ตราสารแสดงสิทธิในหนี้ รวมทั้งธุรกรรมทางการเงินอื่นที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ดังกล่าวที่จะครบกำหนดชำระคืนภายในไม่เกิน 1 ปีนับจากวันที่ลงทุน โดยเป้าหมายของแผนเงินฝากและตราสารหนี้ระยะสั้น คือ การลงทุนที่ให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยของเงินต้นเป็นหลัก เน้นผลตอบแทนเป็นเรื่องรอง ทำให้อัตราผลตอบแทนที่คาดหวังจากแผนเงินฝากและตราสารหนี้ระยะสั้นนี้ค่อนข้างต่ำเพื่อแลกกับความปลอดภัยของเงินต้น

6) แผนสมดุลตามอายุ (Life Path)

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทต่าง ๆ เช่นเดียวกับแผนหลัก แต่สัดส่วนของหลักทรัพย์ในการลงทุนปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับช่วงอายุของสมาชิก โดยเป้าหมายของแผนสมดุลตามอายุ คือ เน้นความเพียงพอของการออมเพื่อใช้จ่ายหลังเกษียณอายุเป็นหลัก 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) แผนการลงทุนตราสารหนี้ที่ถือครองจนครบกำหนด (Term Fund)

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนเฉพาะในหลักทรัพย์อันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับเงินฝากหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ รวมทั้งธุรกรรมทางการเงินอื่นที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ดังกล่าวที่กองทุนมีนโยบายถือครองจนครบกำหนด



เงินที่สมาชิกสามารถเลือกแผนการลงทุนได้

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

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

การเปลี่ยนแปลงแผนการลงทุนของสมาชิก

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 เป็นต้นไป กบข. ให้สมาชิกมีสิทธิเลือกและเปลี่ยนแปลงแผนการลงทุนได้จากปีละ 4 ครั้ง เป็น 12 ครั้ง เว้นแต่การเลือกหรือการเปลี่ยนแปลงแผนการลงทุนตราสารหนี้ที่ถือครองจนครบกำหนด (Term Fund) ให้เป็นไปตามที่ กบข. ประกาศกำหนด โดยเมื่อ กบข. ได้รับการแสดงเจตนาเลือกหรือเปลี่ยนแปลงแผนการลงทุนของสมาชิกที่ถูกต้องครบถ้วนแล้ว กบข. จะจัดการลงทุนในแผนการลงทุนตามความประสงค์ของสมาชิกตามข้อกำหนดดังต่อไปนี้

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

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

ในกรณีเป็นการพ้นวิสัยที่ กบข. จะจัดการลงทุนให้แก่สมาชิกตามเวลาที่กำหนดไว้ในวรรคหนึ่งได้ กบข. จะจัดการลงทุนให้แก่สมาชิกในวันทำการแรกเมื่อเหตุอันสิ้นสุดลง

2. เกณฑ์การจัดทำงานการเงินระหว่างกาล

2.1 จุดมุ่งหมายของงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้ ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

๙๕
/

2.2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะกองทุนระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน และกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น งบกระแสเงินสด และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ โดยงบดังกล่าวแสดงรายการเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเปิดเผยข้อมูลเฉพาะที่สำคัญ

งบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะกองทุนระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบงบการเงิน ยกเว้นรายการที่สำคัญที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินดังต่อไปนี้

รายการ	เกณฑ์การวัดมูลค่า
เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	มูลค่ายุติธรรม
เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย	ราคาทุนตัดจำหน่าย
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	มูลค่าปัจจุบัน
หนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	มูลค่าปัจจุบัน

งบการเงินของบริษัทย่อยและกองทุนที่นำมาจัดทำงบการเงินรวมมีวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีวันเดียวกับงบการเงินของ กบข. รายการที่เกิดขึ้นระหว่าง กบข. และบริษัทย่อยและกองทุนได้ถูกตัดออกในการจัดทำงบการเงินรวมทั้งจำนวน

2.3 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ซึ่งฝ่ายบริหารของ กบข. ได้พิจารณาแล้วพบว่าไม่มีผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของ กบข. จะติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล กบข. ได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ยกเว้นการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาถือปฏิบัติ โดยมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว เป็นการปรับปรุง/แก้ไขหลักการเกี่ยวกับการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง - ระยะที่ 2 การขยายเวลาการยกเว้นการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน สำหรับมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง สัญญาประกันภัย และการเพิ่มเติม/ปรับปรุงข้อกำหนดให้สอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดย กบข. ได้นำมาถือปฏิบัติแล้วโดยไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินที่นำเสนอ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ แต่ยังไม่มียกเลิกบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาประกันภัย และประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว เมื่อวันที่ 19 สิงหาคม 2565 แต่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลารายงานที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 โดยมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวใช้แทนมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง สัญญาประกันภัย ต่อมาเมื่อวันที่ 26 กันยายน 2565 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการรายงาน

ทางการเงินซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว จำนวน 8 ฉบับ มีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลารายงานที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ดังนี้

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

กบข. อยู่ระหว่างการประเมินถึงผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นมาถือปฏิบัติ โดย กบข. ยังไม่ได้ให้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564
เงินสดย่อย	0.15	0.16	0.11	0.11
เช็คที่ยังไม่ได้นำฝากธนาคาร	0.11	-	-	-
เงินฝากธนาคาร :				
กระแสรายวัน	0.83	0.83	-	-
ออมทรัพย์	8,520.58	4,970.56	8,451.90	4,863.88
ประจำ	30.55	30.51	-	-
รวมเงินฝากธนาคาร	8,551.96	5,001.90	8,451.90	4,863.88
รวม	8,552.22	5,002.06	8,452.01	4,863.99

เงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	5.08	6.56	0.45	0.25
ธนาคารออมสิน	87.72	105.90	87.72	105.90
ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	0.04	0.04	0.04	0.04
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	4,914.83	1,682.76	4,863.86	1,598.93
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	10.49	10.49	0.49	0.49
ธนาคารยูไนเต็ด โอเวอร์ซีส์ (ไทย) จำกัด (มหาชน)	0.01	0.01	0.01	0.01

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564
ธนาคารทีเอสบี จำกัด (มหาชน)	20.55	20.51	-	-
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	34.36	27.39	34.36	27.39
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	1.40	0.53	1.40	0.53
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	14.96	18.36	1.05	0.99
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	2.23	2.23	2.23	2.23
ธนาคารซีทีเอ็มเบงก์ เอ็น. เอ. กรุงเทพฯ	145.99	133.66	145.99	133.66
JPMorgan Chase Bank, N.A.	3,314.30	2,993.46	3,314.30	2,993.46
รวม	8,551.96	5,001.90	8,451.90	4,863.88

เงินฝากออมทรัพย์ธนาคารออมสิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 จำนวน 87.72 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินฝากออมทรัพย์จากการสำรองเงินกองกลางไว้เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติตามมาตรา 67/2 แห่งพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 และที่แก้ไขเพิ่มเติม และประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง "หลักเกณฑ์และวิธีการในการนำเงินประเดิม เงินชดเชย และดอกเบี้ยของเงินดังกล่าวส่งคืนคลัง" จำนวน 8.58 ล้านบาทและเงินรอจ่ายคืนกระทรวงการคลังตามมาตรา 73/1 แห่งพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2550 ในกรณีที่ไม่มีเงินจ่ายประเดิมหรือเงินชดเชยของสมาชิก เพราะเหตุสมาชิกไม่มีสิทธิได้รับเนื่องจากการออกจากราชการหรือเพราะเหตุการรับบำเหน็จหรือบำนาญตกทอด จำนวน 79.14 ล้านบาท

เงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 มีเงินฝากออมทรัพย์สกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

ธนาคาร	สกุลเงิน	จำนวนเงิน				
		สกุลเงินต่างประเทศ			ล้านบาท	
		30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564		30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	เงินดอลลาร์สหรัฐ	0.030	0.030	ล้านเหรียญ	1.05	0.99
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	เงินดอลลาร์สหรัฐ	23.958	9.947	ล้านเหรียญ	847.08	332.28
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	เงินหยวน	0.148	0.147	ล้านหยวน	0.78	0.78
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	เงินเยน	1.902	1.902	ล้านเยน	0.49	0.55
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	เงินดอลลาร์สหรัฐ	0.032	0.015	ล้านเหรียญ	1.14	0.49
ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	เงินดอลลาร์สหรัฐ	0.001	0.001	ล้านเหรียญ	0.04	0.04
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินดอลลาร์ออสเตรเลีย	0.567	0.405	ล้านเหรียญ	13.80	9.83
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินเรียลบราซิล	0.011	0.011	ล้านเรียล	0.07	0.07
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินดอลลาร์แคนาดา	0.758	0.384	ล้านเหรียญ	20.78	10.16
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินฟรังก์สวิส	0.010	0.010	ล้านฟรังก์	0.38	0.36
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินยูโร	1.091	1.225	ล้านยูโร	40.34	46.53
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินปอนด์สเตอร์ลิงอังกฤษ	0.411	0.888	ล้านปอนด์	17.67	40.16
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินดอลลาร์ฮ่องกง	0.729	0.729	ล้านเหรียญ	3.29	3.12
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินเยน	75.164	28.064	ล้านเยน	19.56	8.14
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินเปโซเม็กซิกัน	-	0.097	ล้านเปโซ	-	0.16
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินดอลลาร์สิงคโปร์	0.248	0.214	ล้านเหรียญ	6.30	5.30

ธนาคาร	สกุลเงิน	จำนวนเงิน				
		สกุลเงินต่างประเทศ			ล้านบาท	
		30 มิ.ย.	31 ธ.ค.		30 มิ.ย.	31 ธ.ค.
		2565	2564		2565	2564
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินดอลลาร์ไต้หวัน	5.263	5.263	ล้านเหรียญ	6.26	6.35
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินดอลลาร์สหรัฐฯ	88.724	85.408	ล้านเหรียญ	3,137.05	2,853.07
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินรูเปียอินโดนีเซีย	15,032.160	32.160	ล้านรูเปีย	35.68	0.08
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินรูเบิลรัสเซีย	7.473	5.894	ล้านรูเบิล	4.83	2.63
JPMorgan Chase Bank, N.A.	เงินรูปีอินเดีย	18.513	16.694	ล้านรูปี	8.29	7.50
รวม					4,164.88	3,328.59

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีอัตราดอกเบี้ยตั้งแต่ร้อยละ 0.00 - 0.625 ต่อปี

5. ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564
เงินปันผลค้างรับ	22.55	24.05	53.15	54.32
ดอกเบี้ยค้างรับเงินฝากออมทรัพย์	1.08	0.92	1.07	0.92
ดอกเบี้ยค้างรับเงินฝากประจำและบัตรเงินฝาก	17.26	34.76	17.24	34.74
ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้ภาครัฐ	1,786.93	1,881.00	1,786.93	1,881.00
ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้สถาบันการเงิน	90.67	82.02	90.67	82.02
ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้บริษัท	365.30	378.19	365.30	378.19
ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้ต่างประเทศ	152.71	162.58	152.71	162.58
รวม	2,436.50	2,563.52	2,467.07	2,593.77

6. การบริหารกองทุน

6.1 การบริหารเงินลงทุน

การบริหารเงินลงทุนของ กบข. มีทั้งส่วนที่บริหารโดย กบข. และส่วนที่จ้างบริษัทจัดการกองทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ มีดังนี้

6.1.1 บริษัทจัดการกองทุนในประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กบข. จ้างบริษัทจัดการกองทุนในประเทศ จำนวน 3 ราย แบบเน้นความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านตามประเภทตราสาร เพื่อบริหารเงินลงทุนประเภทตราสารทุน ได้แก่ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรธร จำกัด และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 กบข. ได้ต่ออายุสัญญาว่าจ้างบริษัทจัดการกองทุนในประเทศทั้ง 3 ราย สัญญามีอายุ 3 ปี โดย กบข. ให้บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรธร จำกัด ส่งคืนทรัพย์สินบางส่วนมีมูลค่า 668.89 ล้านบาท และ 505.84 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญา

ดังนั้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 กบข. จ้างบริษัทจัดการกองทุนในประเทศจำนวนทั้งสิ้น 3 ราย



6.1.2 บริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กบข. จ้างบริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศ จำนวน 8 ราย เพื่อบริหารเงินลงทุนประเภทตราสารหนี้ จำนวน 3 ราย ได้แก่ Insight Investment Management (Global) Limited , Wellington Management Singapore PTE LTD และ Robeco Institutional Asset Management B.V. และบริหารเงินลงทุนประเภทตราสารทุน จำนวน 5 ราย ได้แก่ MFS International (UK) LTD, Veritas Asset Management (UK) LTD, Baillie Gifford Overseas Limited, Magellan Asset Management Limited และ Allspring Global Investments, LLC (เดิมชื่อ Wells Capital Management)

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2565 กบข. ให้บริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศประเภทตราสารทุน ได้แก่ Magellan Asset Management Limited ส่งคืนทรัพย์สินบางส่วนมีมูลค่ายุติธรรม จำนวน 4,536.70 ล้านบาท และบริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศประเภทตราสารหนี้ ได้แก่ Insight Investment Management (Global) Limited ส่งคืนทรัพย์สินบางส่วนมีมูลค่ายุติธรรม จำนวน 813.47 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญา

ดังนั้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 กบข. จ้างบริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศจำนวนทั้งสิ้น 8 ราย

6.2 การเก็บรักษาทรัพย์สินจากการลงทุน

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

7. เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทเงินลงทุนที่ กบข. ลงทุนในหลักทรัพย์ต่าง ๆ มีรายละเอียดดังนี้

งบการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565					หน่วย : ล้านบาท
	ส่วนของสมาชิก			ส่วนของ	รวมส่วนของ
	บริหารโดย กบข.	บริหารโดย บริษัทจัดการกองทุน	รวม	เงินสำรอง	สมาชิกและ เงินสำรอง
เงินฝากธนาคาร					
บัตรเงินฝาก	5,914.00	-	5,914.00	-	5,914.00
รวมเงินฝากธนาคาร	5,914.00	-	5,914.00	-	5,914.00
ตราสารหนี้					
ตราสารหนี้ในประเทศ	219,068.74	-	219,068.74	712,737.39	931,806.13
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	24,858.45	18,620.68	43,479.13	-	43,479.13
รวมตราสารหนี้	243,927.19	18,620.68	262,547.87	712,737.39	975,285.26
ตราสารทุน					
ตราสารทุนในประเทศ	16,773.21	7,355.00	24,128.21	-	24,128.21
ตราสารทุนต่างประเทศ	42,883.96	20,933.57	63,817.53	-	63,817.53
รวมตราสารทุน	59,657.17	28,288.57	87,945.74	-	87,945.74
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์					
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ	4,627.88	-	4,627.88	-	4,627.88
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ	22,514.51	-	22,514.51	-	22,514.51
รวมหน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	27,142.39	-	27,142.39	-	27,142.39

งบการเงินรวม (ต่อ)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

หน่วย : ล้านบาท

	ส่วนของสมาชิก			ส่วนของ เงินสำรอง	รวมส่วนของ สมาชิกและ เงินสำรอง
	บริหารโดย กบข.	บริหารโดย บริษัทจัดการกองทุน	รวม		
นิติบุคคลเอกชน					
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น					
นิติบุคคลเอกชนในประเทศ	1,882.17	-	1,882.17	-	1,882.17
หน่วยลงทุนนิติบุคคลต่างประเทศ	19,164.65	-	19,164.65	-	19,164.65
รวมนิติบุคคลเอกชน	21,046.82	-	21,046.82	-	21,046.82
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน					
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานในประเทศ	85.99	-	85.99	-	85.99
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ	17,116.40	-	17,116.40	-	17,116.40
รวมหน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน	17,202.39	-	17,202.39	-	17,202.39
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์					
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ	5,296.13	-	5,296.13	-	5,296.13
รวมหน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์	5,296.13	-	5,296.13	-	5,296.13
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะ เกิดขึ้น	(0.46)	-	(0.46)	-	(0.46)
รวมเงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน	380,185.63	46,909.25	427,094.88	712,737.39	1,139,832.27

งบการเงินรวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : ล้านบาท

	ส่วนของสมาชิก			ส่วนของ เงินสำรอง	รวมส่วนของ สมาชิกและ เงินสำรอง
	บริหารโดย กบข.	บริหารโดย บริษัทจัดการกองทุน	รวม		
เงินฝากธนาคาร					
บัตรเงินฝาก	6,307.00	-	6,307.00	-	6,307.00
รวมเงินฝากธนาคาร	6,307.00	-	6,307.00	-	6,307.00
ตราสารหนี้					
ตราสารหนี้ในประเทศ	222,187.35	-	222,187.35	680,896.81	903,084.16
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	23,219.76	19,783.79	43,003.55	-	43,003.55
รวมตราสารหนี้	245,407.11	19,783.79	265,190.90	680,896.81	946,087.71
ตราสารทุน					
ตราสารทุนในประเทศ	14,517.40	7,563.97	22,081.37	-	22,081.37
ตราสารทุนต่างประเทศ	41,332.54	31,812.26	73,144.80	-	73,144.80
รวมตราสารทุน	55,849.94	39,376.23	95,226.17	-	95,226.17
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์					
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ	5,331.93	-	5,331.93	-	5,331.93
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ	18,424.53	-	18,424.53	-	18,424.53
รวมหน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	23,756.46	-	23,756.46	-	23,756.46

งบการเงินรวม (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : ล้านบาท

	ส่วนของสมาชิก			ส่วนของ เงินสำรอง	รวมส่วนของ สมาชิกและ เงินสำรอง
	บริหารโดย กบข.	บริหารโดย บริษัทจัดการกองทุน	รวม		
นิติบุคคลเอกชน					
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น					
นิติบุคคลเอกชนในประเทศ	3,429.70	-	3,429.70	-	3,429.70
หน่วยลงทุนนิติบุคคลต่างประเทศ	16,861.13	-	16,861.13	-	16,861.13
รวมนิติบุคคลเอกชน	20,290.83	-	20,290.83	-	20,290.83
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน					
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานในประเทศ	66.72	-	66.72	-	66.72
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ	16,113.20	-	16,113.20	-	16,113.20
รวมหน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน	16,179.92	-	16,179.92	-	16,179.92
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์					
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ	1,927.75	-	1,927.75	-	1,927.75
รวมหน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์	1,927.75	-	1,927.75	-	1,927.75
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะ เกิดขึ้น	(1.50)	-	(1.50)	-	(1.50)
รวมเงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน	369,717.51	59,160.02	428,877.53	680,896.81	1,109,774.34

งบการเงินเฉพาะกองทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

หน่วย : ล้านบาท

	ส่วนของสมาชิก			ส่วนของ เงินสำรอง	รวมส่วนของ สมาชิกและ เงินสำรอง
	บริหารโดย กบข.	บริหารโดย บริษัทจัดการกองทุน	รวม		
เงินฝากธนาคาร					
บัตรเงินฝาก	5,914.00	-	5,914.00	-	5,914.00
รวมเงินฝากธนาคาร	5,914.00	-	5,914.00	-	5,914.00
ตราสารหนี้					
ตราสารหนี้ในประเทศ	218,887.85	-	218,887.85	712,737.39	931,625.24
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	24,858.45	18,620.68	43,479.13	-	43,479.13
รวมตราสารหนี้	243,746.30	18,620.68	262,366.98	712,737.39	975,104.37
ตราสารทุน					
ตราสารทุนในประเทศ	16,773.21	7,355.00	24,128.21	-	24,128.21
ตราสารทุนต่างประเทศ	42,883.96	20,933.57	63,817.53	-	63,817.53
รวมตราสารทุน	59,657.17	28,288.57	87,945.74	-	87,945.74



งบการเงินเฉพาะกองทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

	ส่วนของสมาชิก			ส่วนของ เงินสำรอง	หน่วย : ล้านบาท รวมส่วนของ สมาชิกและ เงินสำรอง
	บริหารโดย กบข.	บริหารโดย บริษัทจัดการกองทุน	รวม		
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์					
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ	4,627.88	-	4,627.88	-	4,627.88
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ	22,514.51	-	22,514.51	-	22,514.51
รวมหน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	27,142.39	-	27,142.39	-	27,142.39
นิติบุคคลเอกชน					
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น					
นิติบุคคลเอกชนในประเทศ	1,882.17	-	1,882.17	-	1,882.17
หน่วยลงทุนนิติบุคคลต่างประเทศ	19,164.65	-	19,164.65	-	19,164.65
รวมนิติบุคคลเอกชน	21,046.82	-	21,046.82	-	21,046.82
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน					
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานในประเทศ	85.99	-	85.99	-	85.99
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ	17,116.40	-	17,116.40	-	17,116.40
รวมหน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน	17,202.39	-	17,202.39	-	17,202.39
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์					
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ	5,296.13	-	5,296.13	-	5,296.13
รวมหน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์	5,296.13	-	5,296.13	-	5,296.13
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(0.46)	-	(0.46)	-	(0.46)
รวมเงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน	380,004.74	46,909.25	426,913.99	712,737.39	1,139,651.38

งบการเงินเฉพาะกองทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

	ส่วนของสมาชิก			ส่วนของ เงินสำรอง	หน่วย : ล้านบาท รวมส่วนของ สมาชิกและ เงินสำรอง
	บริหารโดย กบข.	บริหารโดย บริษัทจัดการกองทุน	รวม		
เงินฝากธนาคาร					
บัตรเงินฝาก	6,307.00	-	6,307.00	-	6,307.00
รวมเงินฝากธนาคาร	6,307.00	-	6,307.00	-	6,307.00
ตราสารหนี้					
ตราสารหนี้ในประเทศ	221,943.34	-	221,943.34	680,896.81	902,840.15
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	23,219.76	19,783.79	43,003.55	-	43,003.55
รวมตราสารหนี้	245,163.10	19,783.79	264,946.89	680,896.81	945,843.70

๗

งบการเงินเฉพาะกองทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : ล้านบาท

	ส่วนของสมาชิก			ส่วนของ เงินสำรอง	รวมส่วนของ สมาชิกและ เงินสำรอง
	บริหารโดย กบข.	บริหารโดย บริษัทจัดการกองทุน	รวม		
ตราสารทุน					
ตราสารทุนในประเทศ	14,517.40	7,563.97	22,081.37	-	22,081.37
ตราสารทุนต่างประเทศ	41,332.54	31,812.26	73,144.80	-	73,144.80
รวมตราสารทุน	55,849.94	39,376.23	95,226.17	-	95,226.17
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์					
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ	5,331.93	-	5,331.93	-	5,331.93
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ	18,424.53	-	18,424.53	-	18,424.53
รวมหน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	23,756.46	-	23,756.46	-	23,756.46
นิติบุคคลเอกชน					
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น					
นิติบุคคลเอกชนในประเทศ	3,429.70	-	3,429.70	-	3,429.70
หน่วยลงทุนนิติบุคคลต่างประเทศ	16,861.13	-	16,861.13	-	16,861.13
รวมนิติบุคคลเอกชน	20,290.83	-	20,290.83	-	20,290.83
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน					
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานในประเทศ	66.72	-	66.72	-	66.72
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ	16,113.20	-	16,113.20	-	16,113.20
รวมหน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน	16,179.92	-	16,179.92	-	16,179.92
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์					
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ	1,927.75	-	1,927.75	-	1,927.75
รวมหน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์	1,927.75	-	1,927.75	-	1,927.75
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1.50)	-	(1.50)	-	(1.50)
รวมเงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน	369,473.50	59,160.02	428,633.52	680,896.81	1,109,530.33



7.1 เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินที่จัดประเภทและวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
ประกอบด้วย

งบการเงินรวม
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

หน่วย : ล้านบาท

	ส่วนของสมาชิก			ส่วนของ เงินสำรอง	รวมส่วนของ สมาชิกและ เงินสำรอง
	บริหารโดย กบข.	บริหารโดย บริษัทจัดการกองทุน	รวม		
ตราสารหนี้					
ตราสารหนี้ในประเทศ	219,068.74	-	219,068.74	14,047.76	233,116.50
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	24,858.45	18,620.68	43,479.13	-	43,479.13
รวมตราสารหนี้	243,927.19	18,620.68	262,547.87	14,047.76	276,595.63
ตราสารทุน					
ตราสารทุนในประเทศ	16,773.21	7,355.00	24,128.21	-	24,128.21
ตราสารทุนต่างประเทศ	42,883.96	20,933.57	63,817.53	-	63,817.53
รวมตราสารทุน	59,657.17	28,288.57	87,945.74	-	87,945.74
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์					
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ	4,627.88	-	4,627.88	-	4,627.88
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ	22,514.51	-	22,514.51	-	22,514.51
รวมหน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	27,142.39	-	27,142.39	-	27,142.39
นิติบุคคลเอกชน					
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น					
นิติบุคคลเอกชนในประเทศ	1,882.17	-	1,882.17	-	1,882.17
หน่วยลงทุนนิติบุคคลต่างประเทศ	19,164.65	-	19,164.65	-	19,164.65
รวมนิติบุคคลเอกชน	21,046.82	-	21,046.82	-	21,046.82
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน					
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานในประเทศ	85.99	-	85.99	-	85.99
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ	17,116.40	-	17,116.40	-	17,116.40
รวมหน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน	17,202.39	-	17,202.39	-	17,202.39
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์					
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ	5,296.13	-	5,296.13	-	5,296.13
รวมหน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์	5,296.13	-	5,296.13	-	5,296.13
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	374,272.09	46,909.25	421,181.34	14,047.76	435,229.10

งบการเงินรวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : ล้านบาท

	ส่วนของสมาชิก			ส่วนของ เงินสำรอง	รวมส่วนของ สมาชิกและ เงินสำรอง
	บริหารโดย กบข.	บริหารโดย บริษัทจัดการกองทุน	รวม		
ตราสารหนี้					
ตราสารหนี้ในประเทศ	222,187.35	-	222,187.35	19,767.16	241,954.51
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	23,219.76	19,783.79	43,003.55	-	43,003.55
รวมตราสารหนี้	245,407.11	19,783.79	265,190.90	19,767.16	284,958.06
ตราสารทุน					
ตราสารทุนในประเทศ	14,517.40	7,563.97	22,081.37	-	22,081.37
ตราสารทุนต่างประเทศ	41,332.54	31,812.26	73,144.80	-	73,144.80
รวมตราสารทุน	55,849.94	39,376.23	95,226.17	-	95,226.17
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์					
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ	5,331.93	-	5,331.93	-	5,331.93
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ	18,424.53	-	18,424.53	-	18,424.53
รวมหน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	23,756.46	-	23,756.46	-	23,756.46
นิติบุคคลเอกชน					
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น					
นิติบุคคลเอกชนในประเทศ	3,429.70	-	3,429.70	-	3,429.70
หน่วยลงทุนนิติบุคคลต่างประเทศ	16,861.13	-	16,861.13	-	16,861.13
รวมนิติบุคคลเอกชน	20,290.83	-	20,290.83	-	20,290.83
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน					
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานในประเทศ	66.72	-	66.72	-	66.72
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ	16,113.20	-	16,113.20	-	16,113.20
รวมหน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน	16,179.92	-	16,179.92	-	16,179.92
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์					
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ	1,927.75	-	1,927.75	-	1,927.75
รวมหน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์	1,927.75	-	1,927.75	-	1,927.75
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วย					
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	363,412.01	59,160.02	422,572.03	19,767.16	442,339.19



งบการเงินเฉพาะกองทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

หน่วย : ล้านบาท

	ส่วนของสมาชิก			ส่วนของ เงินสำรอง	รวมส่วนของ สมาชิกและ เงินสำรอง
	บริหารโดย กบข.	บริหารโดย บริษัทจัดการกองทุน	รวม		
ตราสารหนี้					
ตราสารหนี้ในประเทศ	218,887.85	-	218,887.85	14,047.76	232,935.61
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	24,858.45	18,620.68	43,479.13	-	43,479.13
รวมตราสารหนี้	243,746.30	18,620.68	262,366.98	14,047.76	276,414.74
ตราสารทุน					
ตราสารทุนในประเทศ	16,773.21	7,355.00	24,128.21	-	24,128.21
ตราสารทุนต่างประเทศ	42,883.96	20,933.57	63,817.53	-	63,817.53
รวมตราสารทุน	59,657.17	28,288.57	87,945.74	-	87,945.74
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์					
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ	4,627.88	-	4,627.88	-	4,627.88
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ	22,514.51	-	22,514.51	-	22,514.51
รวมหน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	27,142.39	-	27,142.39	-	27,142.39
นิติบุคคลเอกชน					
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น					
นิติบุคคลเอกชนในประเทศ	1,882.17	-	1,882.17	-	1,882.17
หน่วยลงทุนนิติบุคคลต่างประเทศ	19,164.65	-	19,164.65	-	19,164.65
รวมนิติบุคคลเอกชน	21,046.82	-	21,046.82	-	21,046.82
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน					
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานในประเทศ	85.99	-	85.99	-	85.99
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ	17,116.40	-	17,116.40	-	17,116.40
รวมหน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน	17,202.39	-	17,202.39	-	17,202.39
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์					
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ	5,296.13	-	5,296.13	-	5,296.13
รวมหน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์	5,296.13	-	5,296.13	-	5,296.13
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วย					
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	374,091.20	46,909.25	421,000.45	14,047.76	435,048.21

ณ
/

งบการเงินเฉพาะกองทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : ล้านบาท

	ส่วนของสมาชิก			ส่วนของ เงินสำรอง	รวมส่วนของ สมาชิกและ เงินสำรอง
	บริหารโดย กบข.	บริหารโดย บริษัทจัดการกองทุน	รวม		
ตราสารหนี้					
ตราสารหนี้ในประเทศ	221,943.34	-	221,943.34	19,767.16	241,710.50
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	23,219.76	19,783.79	43,003.55	-	43,003.55
รวมตราสารหนี้	245,163.10	19,783.79	264,946.89	19,767.16	284,714.05
ตราสารทุน					
ตราสารทุนในประเทศ	14,517.40	7,563.97	22,081.37	-	22,081.37
ตราสารทุนต่างประเทศ	41,332.54	31,812.26	73,144.80	-	73,144.80
รวมตราสารทุน	55,849.94	39,376.23	95,226.17	-	95,226.17
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์					
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ	5,331.93	-	5,331.93	-	5,331.93
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ	18,424.53	-	18,424.53	-	18,424.53
รวมหน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	23,756.46	-	23,756.46	-	23,756.46
นิติบุคคลเอกชน					
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น					
นิติบุคคลเอกชนในประเทศ	3,429.70	-	3,429.70	-	3,429.70
หน่วยลงทุนนิติบุคคลต่างประเทศ	16,861.13	-	16,861.13	-	16,861.13
รวมนิติบุคคลเอกชน	20,290.83	-	20,290.83	-	20,290.83
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน					
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานในประเทศ	66.72	-	66.72	-	66.72
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ	16,113.20	-	16,113.20	-	16,113.20
รวมหน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน	16,179.92	-	16,179.92	-	16,179.92
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์					
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ	1,927.75	-	1,927.75	-	1,927.75
รวมหน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์	1,927.75	-	1,927.75	-	1,927.75
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วย					
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	363,168.00	59,160.02	422,328.02	19,767.16	442,095.18



7.2 เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินที่จัดประเภทและวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกองทุน		
	ส่วนของสมาชิก	ส่วนของเงินสำรอง	รวม
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565			
บัตรเงินฝาก	5,914.00	-	5,914.00
ตัวสัญญาใช้เงินที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	-	2,700.00	2,700.00
พันธบัตรรัฐบาล	-	582,995.04	582,995.04
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	-	112,994.59	112,994.59
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(0.46)	-	(0.46)
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย	5,913.54	698,689.63	704,603.17

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกองทุน		
	ส่วนของสมาชิก	ส่วนของเงินสำรอง	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
บัตรเงินฝาก	6,307.00	-	6,307.00
ตัวสัญญาใช้เงินที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	-	2,700.00	2,700.00
พันธบัตรรัฐบาล	-	551,266.05	551,266.05
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	-	107,163.60	107,163.60
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1.50)	-	(1.50)
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย	6,305.50	661,129.65	667,435.15

เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินที่จัดประเภทและวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายข้างต้น มีระยะเวลาคงเหลือที่จะครบกำหนดอายุ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกองทุน					
	ระยะเวลาคงเหลือที่จะครบกำหนด					
	ไม่เกิน 5 ปี		มากกว่า 5 ปี		รวม	
	ส่วนของสมาชิก	ส่วนของเงินสำรอง	ส่วนของสมาชิก	ส่วนของเงินสำรอง	ส่วนของสมาชิก	ส่วนของเงินสำรอง
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565						
บัตรเงินฝาก	5,914.00	-	-	-	5,914.00	-
ตัวสัญญาใช้เงินที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	-	2,700.00	-	-	-	2,700.00
พันธบัตรรัฐบาล	-	130,617.42	-	452,377.62	-	582,995.04
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	-	60,862.00	-	52,132.59	-	112,994.59
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(0.46)	-	-	-	(0.46)	-
รวม	5,913.54	194,179.42	-	504,510.21	5,913.54	698,689.63



หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกองทุน					
	ระยะเวลาคงเหลือที่จะครบกำหนด					
	ไม่เกิน 5 ปี		มากกว่า 5 ปี		รวม	
	ส่วนของสมาชิก	ส่วนของเงินสำรอง	ส่วนของสมาชิก	ส่วนของเงินสำรอง	ส่วนของสมาชิก	ส่วนของเงินสำรอง
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564						
บัตรเงินฝาก	6,307.00	-	-	-	6,307.00	-
ตัวสัญญาใช้เงินที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	-	2,700.00	-	-	-	2,700.00
พันธบัตรรัฐบาล	-	123,290.43	-	427,975.62	-	551,266.05
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	-	54,574.54	-	52,589.06	-	107,163.60
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1.50)	-	-	-	(1.50)	-
รวม	6,305.50	180,564.97	-	480,564.68	6,305.50	661,129.65

8. สินทรัพย์อนุพันธ์และหนี้สินอนุพันธ์ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกองทุน					
	30 มิ.ย. 2565			31 ธ.ค. 2564		
	มูลค่ายุติธรรม		จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม		จำนวนเงินตามสัญญา
	สินทรัพย์	หนี้สิน		สินทรัพย์	หนี้สิน	
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ						
ล่วงหน้า	526.49	2,037.28	74,880.76	411.92	2,143.69	98,334.08
สัญญาซื้อล่วงหน้า	11.99	191.12	30,966.21	23.72	40.98	25,718.66
สัญญาออปปชั่น	2.00	1.44	603.59	-	2.13	1,395.49
รวม	540.48	2,229.84	106,450.56	435.64	2,186.80	125,448.23

กบข. มีภาระผูกพันตามสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 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 มิถุนายน 2565					
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ					
ล่วงหน้า					
สัญญาซื้อ	22,107.93	1,163.92	-	-	23,271.85
สัญญาขาย	42,267.28	9,341.63	-	-	51,608.91
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย					
สัญญาขาย	-	790.00	500.00	-	1,290.00



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 มิถุนายน 2565 (ต่อ)					
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราแลกเปลี่ยน					
สัญญาซื้อ	-	-	347.99	-	347.99
สัญญาขาย	309.80	249.68	4,220.31	-	4,779.79
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า					
สัญญาซื้อ	16,468.63	1,593.75	-	-	18,062.38
สัญญาขาย	11,633.17	1,270.66	-	-	12,903.83
สัญญาอปชั่น					
สัญญาซื้อ	293.87	-	-	-	293.87
สัญญาขาย	309.72	-	-	-	309.72
สัญญา Credit Default Swap					
สัญญาซื้อ	-	-	659.45	-	659.45
สัญญา Index Swaps					
สัญญาซื้อ	-	516.22	1,185.82	1,286.37	2,988.41
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564					
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ					
ล่วงหน้า					
สัญญาซื้อ	30,897.74	158.70	-	-	31,056.44
สัญญาขาย	34,240.59	32,135.02	902.03	-	67,277.64
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย					
สัญญาซื้อ	-	-	-	20.54	20.54
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราแลกเปลี่ยน					
สัญญาขาย	-	309.80	868.73	-	1,178.53
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า					
สัญญาซื้อ	8,314.17	182.04	-	-	8,496.21
สัญญาขาย	16,858.47	363.98	-	-	17,222.45
สัญญาอปชั่น					
สัญญาขาย	1,395.49	-	-	-	1,395.49
สัญญา Credit Default Swap					
สัญญาซื้อ	-	-	48.44	-	48.44
สัญญา Index Swaps					
สัญญาซื้อ	-	487.71	1,551.58	-	2,039.29



9. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	27.90	13.53	25.85	12.92
ค่าธรรมเนียมจากการให้ยืมหลักทรัพย์ค้ำรับ	1.29	0.65	1.29	0.65
เงินวางประกันสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,850.88	2,038.48	2,850.88	2,038.48
สิทธิในหน่วยลงทุนต่างประเทศ	-	1,336.20	-	1,336.20
อื่น ๆ	2.51	12.99	0.27	11.19
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(0.11)	(0.11)	(0.11)	(0.11)
รวม	2,882.47	3,401.74	2,878.18	3,399.33

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 519.27 ล้านบาท เนื่องจากเมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2564 กบข. ได้ซื้อสิทธิในหน่วยลงทุนต่างประเทศจากผู้จัดการกองทุนต่างประเทศรายหนึ่งและได้ชำระค่าสิทธิล่วงหน้าแล้วทั้งจำนวน 1,336.20 ล้านบาท ในวันที่ 29 ธันวาคม 2564 โดยผู้จัดการกองทุนต่างประเทศได้คำนวณมูลค่าและจำนวนหน่วยของสิทธิในหน่วยลงทุนต่างประเทศ ให้กับ กบข. เพื่อบันทึกบัญชีเงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน ในวันที่ 12 มกราคม 2565 ในขณะที่ ณ สิ้นไตรมาส 2 ปี 2565 กบข. ไม่มีธุรกรรมในลักษณะดังกล่าวจึงทำให้สิทธิในหน่วยลงทุนต่างประเทศลดลงจำนวน 1,336.20 ล้านบาท นอกจากนี้ กบข. ได้วางเงินประกันเพิ่มขึ้นจากการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า จำนวน 812.40 ล้านบาท โดย กบข. ต้องวางเงินประกันขึ้นตามระดับที่บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ (Broker) กำหนดไว้ก่อนการซื้อขายและหลังจากการซื้อขายแล้ว Broker จะคำนวณกำไรขาดทุนให้ กบข. ทุกวันทำการ ทำให้เงินวางประกันเพิ่มขึ้นหรือลดลงตามมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เปลี่ยนแปลงไปในแต่ละวัน

10. ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

สินทรัพย์ทางการเงินของ กบข. ที่อยู่ในขอบเขตการพิจารณาการด้อยค่าหรือค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ประกอบด้วย ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ลูกหนี้จากการให้เช่าและบริการ และลูกหนี้อื่น

10.1 ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กบข. ใช้วิธีหลักการทั่วไป (General Approach) ในการพิจารณาการด้อยค่า หรือค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยแสดงรายละเอียดเกี่ยวกับค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ดังนี้



หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกองทุน			
	สินทรัพย์ ทางการเงิน ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญ ของความเสี่ยงด้าน เครดิต	สินทรัพย์ ทางการเงิน ที่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญ ของความเสี่ยง ด้านเครดิต	สินทรัพย์ ทางการเงิน ที่มีการด้อยค่า ด้านเครดิต	รวม
ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	1.50	-	-	1.50
สินทรัพย์ทางการเงินใหม่ที่เกิดขึ้นหรือได้มา	0.39	-	-	0.39
สินทรัพย์ทางการเงินที่ถูกตัดรายการออกจากบัญชี	(1.28)	-	-	(1.28)
การเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากการวัดมูลค่าค่าเผื่อ				
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใหม่	(0.15)	-	-	(0.15)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565	0.46	-	-	0.46

10.2 ลูกหนี้จากการให้เช่าและบริการและลูกหนี้อื่น

กบข. ใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified Approach) ในการพิจารณาการด้อยค่า หรือค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับลูกหนี้จากการให้เช่าและบริการ และลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 มีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้อื่น จำนวน 0.11 ล้านบาท เนื่องจากลูกหนี้รายนี้ถูกศาลล้มละลายกลางมีคำสั่งพิทักษ์ทรัพย์ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2556 โดยเมื่อวันที่ 3 กันยายน 2561 กบข. ได้รับการเจีย้ชำระหนี้จากกรมบังคับคดี 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 2564

0.11

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากการวัดมูลค่าค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใหม่

-

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

0.11

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อยและกองทุน ประกอบด้วย

ชื่อบริษัทย่อย	สถานที่หลัก ในการ ประกอบธุรกิจ	บริการหลัก	ร้อยละที่ลงทุน	
			30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564
1. บริษัท ไทย แอ๊ดมินิสเทรชั่น 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 มิถุนายน 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 มูลค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกองทุนของ กบข. มีดังนี้

ชื่อบริษัทย่อย	ราคาทุน		วิธีส่วนได้เสีย	
	หน่วย : ล้านบาท			
	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564
1. บริษัท ไทย แอ๊ดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	35.50	35.50	43.10	44.20
2. บริษัท จีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	5.00	5.00	8.07	7.08
3. กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	1,640.90	1,640.90	2,758.43	2,851.81
รวม	1,681.40	1,681.40	2,809.60	2,903.09

11.1 รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

11.1.1 สินทรัพย์และหนี้สิน ที่เป็นรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียดดังนี้

สินทรัพย์ :	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564
เงินปันผลค้างรับ		
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	30.60	30.27
ลูกหนี้จากการให้เช่าและบริการ		
บริษัท ไทย แอ๊ดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	0.03	0.02
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		
บริษัท ไทย แอ๊ดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	-	0.04
บริษัท จีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	-	0.03

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินเฉพาะกองทุน

30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564
---------------	--------------

สินทรัพย์ (ต่อ) :

สินทรัพย์สิทธิการไว้

กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1

42.51

6.95

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1

9.07

9.07

หนี้สิน :

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

บริษัท ไทย แอDMINISเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด

5.86

5.86

บริษัท จีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด

3.40

3.17

กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1

0.24

0.20

หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี

กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1

13.70

7.19

หนี้สินหมุนเวียนอื่น

บริษัท ไทย แอDMINISเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด

-

0.01

กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1

0.01

0.01

หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี

กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1

28.81

-

หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

บริษัท ไทย แอDMINISเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด

2.85

2.85

บริษัท จีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด

0.99

0.99

11.1.2 รายได้และค่าใช้จ่าย ที่เป็นรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินเฉพาะกองทุน

2565	2564
------	------

รายได้ :

เงินปันผล

บริษัท ไทย แอDMINISเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด

2.62

-

กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1

92.13

93.45

รายได้ค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์

บริษัท ไทย แอDMINISเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด

1.15

1.15



หน่วย : ล้านบาท		
งบการเงินเฉพาะกองทุน		
	2565	2564
ค่าใช้จ่าย :		
ค่าใช้จ่ายบริหารงานสมาชิก		
บริษัท ไทย แอ๊ดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	8.22	8.22
ค่าเช่าอาคารสำนักงานและค่าบริการ		
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	5.22	5.22
ค่าธรรมเนียมในการบริหารอาคาร		
บริษัท จีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	2.38	2.23
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน		
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	1.08	1.03
ค่าเสื่อมราคาสิทธิการใช้สินทรัพย์		
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	3.56	3.48
ต้นทุนทางการเงิน		
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	0.02	0.14

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท		
งบการเงินเฉพาะกองทุน		
	2565	2564
รายได้ :		
เงินปันผล		
บริษัท ไทย แอ๊ดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	2.62	-
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	183.86	186.00
รายได้ค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์		
บริษัท ไทย แอ๊ดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	2.30	2.31

ค่าใช้จ่าย :		
ค่าใช้จ่ายบริหารงานสมาชิก		
บริษัท ไทย แอ๊ดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	16.44	16.44
ค่าเช่าอาคารสำนักงานและค่าบริการ		
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	10.45	10.45
ค่าธรรมเนียมในการบริหารอาคาร		
บริษัท จีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	4.76	4.45
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน		
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	2.08	2.09

๒๕

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	2565	2564
ค่าใช้จ่าย (ต่อ) :		
ค่าเสื่อมราคาสิทธิการใช้สินทรัพย์		
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	7.03	6.95
ต้นทุนทางการเงิน		
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	0.07	0.32

12. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

12.1 การมีสิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ

กิจการที่ กบข. ลงทุนและมีสิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ 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 แต่มีสิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ 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 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564
			49%	49%
บริษัท เอชไออาร์พี (ประเทศไทย) จำกัด	โรงแรมและการลงทุน	ประเทศไทย		

12.3 ข้อมูลทางการเงินโดยรวมของบริษัทร่วม

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	30 มิ.ย. 2565	30 มิ.ย. 2564
จำนวนรวมของส่วนแบ่งของบริษัทร่วมสำหรับงวดสามเดือน		
ส่วนแบ่งขาดทุนจากกิจการที่ยังดำเนินงาน	(7.47)	(26.41)
ส่วนแบ่งขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	(7.47)	(26.41)
จำนวนรวมของส่วนแบ่งของบริษัทร่วมสำหรับงวดหกเดือน		
ส่วนแบ่งขาดทุนจากกิจการที่ยังดำเนินงาน	(18.49)	(48.16)
ส่วนแบ่งขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	(18.49)	(48.16)
	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564
มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทร่วม	366.02	384.51

13. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ประกอบด้วย

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนต้นงวด - ราคาทุน

บวก ตกแต่งอาคารเพิ่มเติม

หัก ขยายอุปกรณ์สำนักงาน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนปลายงวด - ราคาทุน

บวก(หัก) ค่าเผื่อการปรับมูลค่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนปลายงวด - มูลค่ายุติธรรม

กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย

มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนในระหว่างงวด

ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากการขายอุปกรณ์สำนักงาน
ในระหว่างงวด

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม									
ลงทุนโดย กบข.				ลงทุนโดย กองทุนรวม สินทรัพย์ไทย 1				รวม	
อาคารจัดให้เช่า วิทยุ		อาคารบางกอกที่ดี ทาวเวอร์		อาคารอิมบูดูราฮิม เฟลส					
30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564
3,100.11	3,093.14	3,111.57	3,092.08	2,886.70	2,880.84	9,098.38	9,066.06		
1.23	6.97	4.68	21.45	3.03	11.04	8.94	39.46		
-	-	(21.70)	(1.96)	-	(5.18)	(21.70)	(7.14)		
3,101.34	3,100.11	3,094.55	3,111.57	2,889.73	2,886.70	9,085.62	9,098.38		
3,093.32	3,093.32	1,342.21	1,342.21	(184.73)	(84.09)	4,250.80	4,351.44		
6,194.66	6,193.43	4,436.76	4,453.78	2,705.00	2,802.61	13,336.42	13,449.82		
-	277.74	-	79.87	(100.64)	(394.56)	(100.64)	(36.95)		
-	-	(21.36)	(1.68)	-	(5.12)	(21.36)	(6.80)		

กบข.

13. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (ต่อ) ประกอบด้วย

	งบการเงินเฉพาะกองทุน						หน่วย : ล้านบาท
	ลงทุนโดย กบข.				รวม		
	อาคารจีพีเอฟ วิทย์		อาคารบางกอกจีดี ทาวเวอร์				
	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564	
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนต้นงวด – ราคาทุน	3,100.11	3,093.14	3,111.57	3,092.08	6,211.68	6,185.22	
บวก ตกแต่งอาคารเพิ่มเติม	1.23	6.97	4.68	21.45	5.91	28.42	
หัก ขยายอุปกรณ์สำนักงาน	-	-	(21.70)	(1.96)	(21.70)	(1.96)	
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนปลายงวด – ราคาทุน	3,101.34	3,100.11	3,094.55	3,111.57	6,195.89	6,211.68	
บวก ค่าเผื่อการปรับมูลค่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	3,093.32	3,093.32	1,342.21	1,342.21	4,435.53	4,435.53	
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนปลายงวด – มูลค่ายุติธรรม	6,194.66	6,193.43	4,436.76	4,453.78	10,631.42	10,647.21	
กำไรสุทธิจากเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนในระหว่างงวด	-	277.74	-	79.87	-	357.61	
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากการขายอุปกรณ์สำนักงานในระหว่างงวด	-	-	(21.36)	(1.68)	(21.36)	(1.68)	

๙๕

14. สินทรัพย์สิทธิการใช้ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 2564	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ 30 มิ.ย. 2565
สินทรัพย์สิทธิการใช้ (ราคาทุน)				
สิทธิการเช่าที่ดิน	15.89	-	-	15.89
ยานพาหนะ	12.87	1.49	-	14.36
รวม	28.76	1.49	-	30.25
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
สิทธิการเช่าที่ดิน	(2.65)	(0.66)	-	(3.31)
ยานพาหนะ	(4.84)	(1.56)	-	(6.40)
รวม	(7.49)	(2.22)	-	(9.71)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	21.27	(0.73)	-	20.54

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกองทุน			
	ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 2564	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ 30 มิ.ย. 2565
สินทรัพย์สิทธิการใช้ (ราคาทุน)				
สำนักงานเช่า	34.75	42.59	-	77.34
ยานพาหนะ	12.87	1.49	-	14.36
รวม	47.62	44.08	-	91.70
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
สำนักงานเช่า	(27.80)	(7.03)	-	(34.83)
ยานพาหนะ	(4.84)	(1.56)	-	(6.40)
รวม	(32.64)	(8.59)	-	(41.23)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	14.98	35.49	-	50.47



15. อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ 31 ธ.ค. 2564			ณ 30 มิ.ย. 2565
อาคารและอุปกรณ์ (ราคาทุน)				
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	156.51	10.33	(3.29)	163.55
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	73.05	-	-	73.05
เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์	25.95	0.10	-	26.05
ยานพาหนะ	1.21	-	-	1.21
สินทรัพย์รับบริจาค	0.01	-	-	0.01
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงานระหว่างติดตั้ง	7.40	1.84	(9.24)	-
รวม	264.13	12.27	(12.53)	263.87
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	(125.30)	(4.98)	3.25	(127.03)
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	(71.36)	(0.10)	-	(71.46)
เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์	(23.20)	(0.14)	-	(23.34)
ยานพาหนะ	(0.85)	-	-	(0.85)
สินทรัพย์รับบริจาค	(0.01)	-	-	(0.01)
รวม	(220.72)	(5.22)	3.25	(222.69)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	43.41	7.05	(9.28)	41.18

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกองทุน			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ 31 ธ.ค. 2564			ณ 30 มิ.ย. 2565
อาคารและอุปกรณ์ (ราคาทุน)				
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	148.62	10.30	(3.29)	155.63
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	65.83	-	-	65.83
เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์	23.19	0.10	-	23.29
ยานพาหนะ	1.21	-	-	1.21
สินทรัพย์รับบริจาค	0.01	-	-	0.01
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงานระหว่างติดตั้ง	7.40	1.84	(9.24)	-
รวม	246.26	12.24	(12.53)	245.97
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	(117.68)	(4.94)	3.25	(119.37)
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	(64.14)	(0.10)	-	(64.24)
เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์	(20.55)	(0.12)	-	(20.67)
ยานพาหนะ	(0.85)	-	-	(0.85)
สินทรัพย์รับบริจาค	(0.01)	-	-	(0.01)
รวม	(203.23)	(5.16)	3.25	(205.14)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	43.03	7.08	(9.28)	40.83



ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 กบข. มีอาคารและอุปกรณ์ ราคาทุนรวม 191.78 ล้านบาท และ 190.18 ล้านบาท ตามลำดับ ที่ตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้วแต่ยังใช้งานอยู่

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 2564	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ 30 มิ.ย. 2565
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ราคาทุน)				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	200.57	3.88	-	204.45
ตราสัญลักษณ์	0.25	-	-	0.25
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา	0.11	1.22	(0.79)	0.54
รวม	200.93	5.10	(0.79)	205.24
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	(164.96)	(7.15)	-	(172.11)
ตราสัญลักษณ์	(0.08)	(0.01)	-	(0.09)
รวม	(165.04)	(7.16)	-	(172.20)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	35.89	(2.06)	(0.79)	33.04

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกองทุน			
	ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 2564	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ 30 มิ.ย. 2565
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ราคาทุน)				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	174.28	3.88	-	178.16
ตราสัญลักษณ์	0.25	-	-	0.25
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา	0.11	1.22	(0.79)	0.54
รวม	174.64	5.10	(0.79)	178.95
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	(138.68)	(7.15)	-	(145.83)
ตราสัญลักษณ์	(0.08)	(0.01)	-	(0.09)
รวม	(138.76)	(7.16)	-	(145.92)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	35.88	(2.06)	(0.79)	33.03

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 กบข. มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนราคาทุนรวม 140.21 ล้านบาท และ 120.93 ล้านบาท ตามลำดับ ที่ตัดจำหน่ายเต็มจำนวนแล้วแต่ยังใช้งานอยู่

๗

17. หนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกองทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	22.07	15.41
เพิ่มขึ้นจากสัญญาเช่า	1.49	44.00
เงินจ่ายชำระค่าเช่า	(2.47)	(8.93)
เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ย	0.37	0.20
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565	21.46	50.68
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4.17	16.72
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17.29	33.96

18. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564
ค่าบริการบริหารระบบงานสมาชิกค้างจ่าย	-	-	5.86	5.86
ค่าธรรมเนียมผู้เก็บรักษาทรัพย์สินค้างจ่าย	7.52	10.21	7.52	10.21
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทุนค้างจ่าย	137.77	175.21	137.13	174.56
ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย	1.30	1.58	1.06	1.30
ค่าตอบแทนพิเศษค้างจ่าย	42.40	129.88	39.60	122.03
ค่าใช้จ่ายสำนักงานค้างจ่าย	43.51	41.09	24.90	26.02
รวม	232.50	357.97	216.07	339.98

19. เงินที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับรอจ่ายคืนกระทรวงการคลัง

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

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

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 เงินประเดิมหรือเงินชดเชยที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับพร้อมดอกเบี้ยของเงินดังกล่าว เท่ากับ 131.25 ล้านบาท โดย กบข. ได้ออนเงินจากบัญชีเงินลงทุนไปไว้ในบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ของธนาคารออมสิน เพื่อส่งคืน กระทรวงการคลังแล้วจำนวน 79.14 ล้านบาท สำหรับส่วนที่เหลือจำนวน 52.11 ล้านบาท ได้ออนไปไว้ในบัญชีดังกล่าวแล้ว ในเดือนกรกฎาคม 2565



20. ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การให้ผลประโยชน์พนักงานเป็นภาระผูกพันขององค์กรที่ตกลงกับพนักงาน จึงมีการประมาณการหนี้สินซึ่งมาจากการให้บริการในอดีตและในอนาคตที่จะเกิดขึ้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564
งบแสดงฐานะการเงิน				
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	13.62	12.95	-	-
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	7.52	7.53	6.50	6.54
หนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน	21.14	20.48	6.50	6.54

ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	20.48	19.99	6.54	6.52
ต้นทุนบริการปัจจุบันและต้นทุนดอกเบี้ย	1.05	2.08	0.33	0.70
ผลประโยชน์จ่าย	(0.64)	(0.86)	(0.61)	(0.73)
กำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์ :				
ที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานด้านการเงิน	-	(0.43)	-	-
ที่เกิดจากการปรับปรุงค่าประสบการณ์	-	(0.33)	-	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น	0.25	0.03	0.24	0.05
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	21.14	20.48	6.50	6.54

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์ของ กบข. มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564
อัตราคิดลด *	1.12% - 2.31%	1.12% - 2.31%	1.12%	1.12%
อัตราเงินเฟ้อระยะยาว	2.75%	2.75%	2.75%	2.75%
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	1.91% - 22.92%	1.91% - 22.92%	1.91% - 22.92%	1.91% - 22.92%
อัตรามรณะ **	105% ของ TMO17	105% ของ TMO17	105% ของ TMO17	105% ของ TMO17

* อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลที่ไม่มีการจ่ายดอกเบี้ย (Zero Coupon bond) ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (ThaiBMA)

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



การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่น ๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564	30 มิ.ย. 2565	31 ธ.ค. 2564
อัตราคิดลด				
เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.50	(0.50)	(0.99)	(0.07)	(0.16)
ลดลงร้อยละ 0.50	0.54	1.07	0.08	0.17
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน				
เพิ่มขึ้นร้อยละ 20.00	(0.76)	(1.36)	(0.19)	(0.33)
ลดลงร้อยละ 20.00	0.85	1.52	0.20	0.36
อัตราภาระหนี้				
เพิ่มขึ้นร้อยละ 20.00	(0.08)	(0.15)	(0.01)	(0.02)
ลดลงร้อยละ 20.00	0.08	0.15	0.01	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 มิถุนายน 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 กบข. มีผลต่างมูลค่ายุติธรรมกับวิธีส่วนได้เสียของบริษัทร่วม โดยวิธีส่วนได้เสียมีมูลค่าน้อยกว่ามูลค่ายุติธรรมจำนวน 545.20 ล้านบาท และ 530.60 ล้านบาท ตามลำดับ

22. นโยบายการบริหารความเสี่ยง

22.1 ความเสี่ยงด้านตลาด

กบข. มีความเสี่ยงด้านตลาด เนื่องจากมีเงินลงทุนในหลักทรัพย์ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของสภาวะทางเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งภาวะการณดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อทั้งด้านบวกหรือด้านลบต่อราคาหลักทรัพย์ที่ลงทุนได้

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



22.1.1 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจาก กบข. มีการลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนจึงมีผลต่อการดำเนินงานของ กบข. เมื่อมีการแปลงราคาหลักทรัพย์ดังกล่าวมาเป็นสกุลเงินบาท กบข. ได้บริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าวโดยการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับสถาบันการเงินให้เหมาะสมกับสถานการณ์ภายใต้กรอบการควบคุมสัดส่วนการป้องกันความเสี่ยงสำหรับการลงทุน (Hedged Ratio) ที่กำหนด

22.1.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

เนื่องจาก กบข. มีการลงทุนในตราสารหนี้ซึ่งจะมีความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย โดยมีโอกาสที่ราคาตราสารหนี้จะเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลง โดยทั่วไปเมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้น ราคาตราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลง ราคาตราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น โดยตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไร ราคาของตราสารหนี้ก็จะมีความอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น กบข. มีนโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย โดยการปรับอายุเฉลี่ยของตราสารหนี้ของพอร์ตการลงทุน (Portfolio Duration) ให้เหมาะสมตามสภาวะตลาด รวมถึงการใช้เครื่องมือประเภทอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย (Interest Rate Swap: IRS) ในการบริหารพอร์ตการลงทุนให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

22.1.3 ความเสี่ยงด้านตราสารทุน

เนื่องจาก กบข. มีการลงทุนในตราสารทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ จึงมีความเสี่ยงที่ผลตอบแทนของกองทุนจะได้รับผลกระทบจากความผันผวนของราคาตราสารทุน กบข. มีนโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากตราสารทุนโดยการกำหนดกรอบการลงทุนให้มีการกระจายความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงการใช้เครื่องมือประเภทอนุพันธ์ เช่น สัญญาซื้อขายล่วงหน้า หรือ สัญญาออปชั่น ในการช่วยให้การบริหารพอร์ตการลงทุนมีประสิทธิภาพมากขึ้น

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

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 กบข. มีฐานะเปิดต่อความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนแบ่งตามมูลค่าเงินลงทุนจัดตาม 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 มิถุนายน 2565							
เงินดอลลาร์สหรัฐฯ	1,601.80	933.64	560.63	318.26	632.95	300.31	4,347.59
เงินยูโร	101.27	50.16	-	-	-	130.69	282.12
เงินปอนด์สเตอร์ลิงอังกฤษ	27.89	9.73	-	-	-	18.01	55.63
เงินดอลลาร์ฮ่องกง	62.84	-	-	-	-	-	62.84
เงินเยน	3.01	120.37	-	-	-	-	123.38
อื่น ๆ	76.86	68.98	-	-	-	37.29	183.13
รวม	1,873.67	1,182.88	560.63	318.26	632.95	486.30	5,054.69

หน่วย: ล้านดอลลาร์สหรัฐ							
สกุลเงิน	ตราสารทุน ต่างประเทศ	ตราสารหนี้ ต่างประเทศ	Absolute Return Fund	สินค้า โภคภัณฑ์ ต่างประเทศ	อสังหาริมทรัพย์ ต่างประเทศ	โครงสร้าง พื้นฐาน ต่างประเทศ	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564							
เงินดอลลาร์สหรัฐ	1,976.79	1,085.18	481.49	100.49	538.83	301.15	4,483.93
เงินยูโร	152.63	71.87	-	-	-	126.51	351.01
เงินปอนด์สเตอร์ลิงอังกฤษ	27.12	30.18	-	-	-	20.91	78.21
เงินดอลลาร์ฮ่องกง	65.73	-	-	-	-	-	65.73
เงินเยน	5.28	75.17	-	17.24	-	-	97.69
อื่น ๆ	122.95	44.17	-	-	-	38.28	205.40
รวม	2,350.50	1,306.57	481.49	117.73	538.83	486.85	5,281.97

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 กบข. มีการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับการลงทุนในต่างประเทศ ดังนี้

หน่วย: ล้านดอลลาร์สหรัฐ			
ประเภทเงินลงทุน	มูลค่าเงินลงทุน	สัญญาป้องกันความ เสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยน	สัดส่วนร้อยละ
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565			
ตราสารทุนต่างประเทศ	1,873.67	71.64	3.82
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	1,182.88	915.42	77.39
Absolute Return Fund	560.63	14.54	2.59
สินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ	318.26	18.80	5.91
อสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ	632.95	16.82	2.66
โครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ	486.30	16.00	3.29
รวม	5,054.69	1,053.22	20.84
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
ตราสารทุนต่างประเทศ	2,350.50	135.75	5.78
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	1,306.57	1,110.53	85.00
Absolute Return Fund	481.49	27.42	5.69
สินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ	117.73	9.92	8.43
อสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ	538.83	27.27	5.06
โครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ	486.85	25.68	5.27
รวม	5,281.97	1,336.57	25.30

จากตารางข้างต้นจะเห็นว่า กบข. มีการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนในเงินลงทุนต่างประเทศบางส่วน และจากการที่ค่าเงินบาทอ่อนค่าลงจาก 33.405 บาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เป็น 35.358 บาท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 หรือประมาณร้อยละ 5.85 ส่งผลให้มูลค่าสินทรัพย์ที่ลงทุนในต่างประเทศมีมูลค่าเพิ่มขึ้นเมื่อแปลงค่าเป็นเงินบาท และจากการทำธุรกรรมป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนไว้บางส่วนจะช่วยลดผลกระทบที่เกิดจากความผันผวนของค่าเงินบาทได้ในระดับหนึ่ง

๑๗

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 กบข. มีผลกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	2565	2564
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน :		
กำไร (ขาดทุน) ที่เกิดขึ้นจริงจากสัญญาอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(95.22)	346.43
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	6,084.32	782.88
รวม	5,989.10	1,129.31
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน :		
กำไร (ขาดทุน) ที่เกิดขึ้นจริงจากสัญญาอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(1,293.74)	836.50
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	6,752.47	294.77
รวม	5,458.73	1,131.27

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 กบข. มีฐานะเปิดต่อความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย ดังนี้

	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ (ล้านบาท)			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565				
เงินฝากธนาคาร	-	5,914.00	-	5,914.00
ตั๋วเงินคลัง	-	-	28,598.10	28,598.10
พันธบัตรรัฐบาล	28,845.93	606,141.24	842.34	635,829.51
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	790.15	2,000.37	22,224.21	25,014.73
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	-	124,517.17	-	124,517.17
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับและอื่น ๆ	3,940.59	148,149.23	1,203.45	153,293.27
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
เงินฝากธนาคาร	-	6,307.00	-	6,307.00
ตั๋วเงินคลัง	-	-	22,105.89	22,105.89
พันธบัตรรัฐบาล	29,554.19	591,806.24	1,061.19	622,421.62
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	-	4,679.93	8,704.47	13,384.40
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	-	125,287.63	-	125,287.63
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับและอื่น ๆ	3,251.84	149,979.63	333.70	153,565.17

งบการเงินเฉพาะกองทุน
ยอดคงเหลือ (ล้านบาท)

	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565				
เงินฝากธนาคาร	-	5,914.00	-	5,914.00
ตั๋วเงินคลัง	-	-	28,435.25	28,435.25
พันธบัตรรัฐบาล	28,845.93	606,132.19	842.34	635,820.46
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	790.15	2,000.37	22,215.22	25,005.74
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	-	124,517.17	-	124,517.17
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับและอื่น ๆ	3,940.59	148,149.23	1,203.45	153,293.27

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

เงินฝากธนาคาร	-	6,307.00	-	6,307.00
ตั๋วเงินคลัง	-	-	22,105.89	22,105.89
พันธบัตรรัฐบาล	29,554.19	591,797.11	1,061.19	622,412.49
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	-	4,679.93	8,469.60	13,149.53
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	-	125,287.63	-	125,287.63
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับและอื่น ๆ	3,251.84	149,979.63	333.70	153,565.17

งบการเงินรวม
อัตราดอกเบี้ยคงที่ (ล้านบาท)

	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1-5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565				
เงินฝากธนาคาร	5,914.00	-	-	5,914.00
พันธบัตรรัฐบาล	37,355.91	124,149.46	444,635.87	606,141.24
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	2,000.37	-	-	2,000.37
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	1,688.45	69,881.63	52,947.09	124,517.17
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับและอื่น ๆ	41,429.13	84,171.44	22,548.66	148,149.23

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

เงินฝากธนาคาร	6,307.00	-	-	6,307.00
พันธบัตรรัฐบาล	20,829.33	131,519.27	439,457.64	591,806.24
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	4,679.93	-	-	4,679.93
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	15,966.24	54,365.53	54,955.86	125,287.63
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับและอื่น ๆ	40,107.94	82,994.70	26,876.99	149,979.63

	งบการเงินเฉพาะกองทุน อัตราดอกเบี้ยคงที่ (ล้านบาท)			
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1-5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565				
เงินฝากธนาคาร	5,914.00	-	-	5,914.00
พันธบัตรรัฐบาล	37,346.86	124,149.46	444,635.87	606,132.19
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	2,000.37	-	-	2,000.37
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	1,688.45	69,881.63	52,947.09	124,517.17
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับและอื่น ๆ	41,429.13	84,171.44	22,548.66	148,149.23
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
เงินฝากธนาคาร	6,307.00	-	-	6,307.00
พันธบัตรรัฐบาล	20,820.20	131,519.27	439,457.64	591,797.11
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	4,679.93	-	-	4,679.93
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	15,966.24	54,365.53	54,955.86	125,287.63
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับและอื่น ๆ	40,107.94	82,994.70	26,876.99	149,979.63

22.2 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

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

กบข. มีการประเมินความเสี่ยงด้านสภาพคล่องในการจ่ายเงินแก่สมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพ โดยเฉพาะช่วงที่สมาชิกถึงกำหนดเกษียณในเดือนกันยายนของทุกปีนั้น จะมีการจัดทำประมาณการกระแสเงินสดรับ-กระแสเงินสดจ่ายและวางแผนจัดเตรียมเงินสดอย่างเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าสมาชิกจะได้รับเงินคืนตามกำหนดเวลาและไม่กระทบต่อการลงทุนของสมาชิกที่ยังคงอยู่ในกองทุน

นอกจากนี้ กบข. ได้คำนวณสภาพคล่องในแง่ความสามารถที่จะแปลงสินทรัพย์เป็นเงินสด (Trading Liquidity Risk) เพื่อพิจารณาว่าหาก กบข. ต้องการขายหลักทรัพย์เพื่อแปลงเป็นเงินสดจะต้องใช้เวลาโดยเฉลี่ยประมาณกี่วัน โดยทำการคำนวณทั้งหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ และตราสารทุน

22.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

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

กบข. มีนโยบายบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตโดยการลงทุนตรงจะลงทุนในตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับน่าลงทุน (Investment Grade) เท่านั้น รวมถึงมีการกำกับการลงทุนให้อันดับความน่าเชื่อถือเฉลี่ยของพอร์ตการลงทุนไม่เกินกรอบที่กำหนด และกรณีที่อันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ลดลงต่ำกว่าระดับน่าลงทุนดังกล่าว ต้องมีการปรับปรุงการลงทุนให้แล้วเสร็จโดยเร็ว

ณ

23. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 กบข. มีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม				
30 มิ.ย. 2565				
	ข้อมูล ระดับที่ 1	ข้อมูล ระดับที่ 2	ข้อมูล ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	-	149,362.31	-	149,362.31
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	-	17,937.02	-	17,937.02
ตราสารหนี้บริษัท	-	101,263.82	-	101,263.82
หน่วยลงทุนตราสารหนี้	8,032.48	-	-	8,032.48
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	45,910.34	-	-	45,910.34
หน่วยลงทุนตราสารทุน	42,035.40	-	-	42,035.40
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	4,763.01	-	22,379.38	27,142.39
หุ้นสามัญนิติบุคคลเอกชน	1,821.35	-	60.82	1,882.17
หน่วยลงทุนนิติบุคคลเอกชน	-	-	19,164.65	19,164.65
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน	85.99	-	17,116.40	17,202.39
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์	5,296.13	-	-	5,296.13
รวม	107,944.70	268,563.15	58,721.25	435,229.10
สินทรัพย์อนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	526.49	-	526.49
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	11.99	-	11.99
สัญญาออปชั่น	-	2.00	-	2.00
รวม	-	540.48	-	540.48
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	13,336.42	13,336.42
รวม	-	-	13,336.42	13,336.42
หนี้สินทางการเงิน				
หนี้สินอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	2,037.28	-	2,037.28
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	191.12	-	191.12
สัญญาออปชั่น	-	1.44	-	1.44
รวม	-	2,229.84	-	2,229.84



หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม				
31 ธ.ค. 2564				
	ข้อมูล ระดับที่ 1	ข้อมูล ระดับที่ 2	ข้อมูล ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	-	160,152.30	-	160,152.30
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	-	14,349.91	-	14,349.91
ตราสารหนี้บริษัท	-	101,132.86	-	101,132.86
หน่วยลงทุนตราสารหนี้	9,322.99	-	-	9,322.99
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	54,818.11	-	-	54,818.11
หน่วยลงทุนตราสารทุน	40,408.06	-	-	40,408.06
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	5,782.41	-	17,974.05	23,756.46
หุ้นสามัญนิติบุคคลเอกชน	3,406.20	-	23.50	3,429.70
หน่วยลงทุนนิติบุคคลเอกชน	-	-	16,861.13	16,861.13
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน	66.72	-	16,113.20	16,179.92
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์	1,927.75	-	-	1,927.75
รวม	115,732.24	275,635.07	50,971.88	442,339.19
สินทรัพย์อนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	411.92	-	411.92
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	23.72	-	23.72
รวม	-	435.64	-	435.64
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	13,449.82	13,449.82
รวม	-	-	13,449.82	13,449.82
หนี้สินทางการเงิน				
หนี้สินอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	2,143.69	-	2,143.69
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	40.98	-	40.98
สัญญาออปชั่น	-	2.13	-	2.13
รวม	-	2,186.80	-	2,186.80

10
/

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินเฉพาะกองทุน
30 มิ.ย. 2565

	ข้อมูล ระดับที่ 1	ข้อมูล ระดับที่ 2	ข้อมูล ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	-	149,181.42	-	149,181.42
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	-	17,937.02	-	17,937.02
ตราสารหนี้บริษัท	-	101,263.82	-	101,263.82
หน่วยลงทุนตราสารหนี้	8,032.48	-	-	8,032.48
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	45,910.34	-	-	45,910.34
หน่วยลงทุนตราสารทุน	42,035.40	-	-	42,035.40
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	4,763.01	-	22,379.38	27,142.39
หุ้นสามัญนิติบุคคลเอกชน	1,821.35	-	60.82	1,882.17
หน่วยลงทุนนิติบุคคลเอกชน	-	-	19,164.65	19,164.65
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน	85.99	-	17,116.40	17,202.39
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์	5,296.13	-	-	5,296.13
รวม	107,944.70	268,382.26	58,721.25	435,048.21
สินทรัพย์อนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	526.49	-	526.49
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	11.99	-	11.99
สัญญาออปชั่น	-	2.00	-	2.00
รวม	-	540.48	-	540.48
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	10,631.42	10,631.42
รวม	-	-	10,631.42	10,631.42
หนี้สินทางการเงิน				
หนี้สินอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	2,037.28	-	2,037.28
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	191.12	-	191.12
สัญญาออปชั่น	-	1.44	-	1.44
รวม	-	2,229.84	-	2,229.84



หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินเฉพาะกองทุน

31 ธ.ค. 2564

	ข้อมูล ระดับที่ 1	ข้อมูล ระดับที่ 2	ข้อมูล ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	-	159,908.29	-	159,908.29
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	-	14,349.91	-	14,349.91
ตราสารหนี้บริษัท	-	101,132.86	-	101,132.86
หน่วยลงทุนตราสารหนี้	9,322.99	-	-	9,322.99
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	54,818.11	-	-	54,818.11
หน่วยลงทุนตราสารทุน	40,408.06	-	-	40,408.06
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	5,782.41	-	17,974.05	23,756.46
หุ้นสามัญนิติบุคคลเอกชน	3,406.20	-	23.50	3,429.70
หน่วยลงทุนนิติบุคคลเอกชน	-	-	16,861.13	16,861.13
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน	66.72	-	16,113.20	16,179.92
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์	1,927.75	-	-	1,927.75
รวม	115,732.24	275,391.06	50,971.88	442,095.18
สินทรัพย์อนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	411.92	-	411.92
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	23.72	-	23.72
รวม	-	435.64	-	435.64
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	10,647.21	10,647.21
รวม	-	-	10,647.21	10,647.21
หนี้สินทางการเงิน				
หนี้สินอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	2,143.69	-	2,143.69
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	40.98	-	40.98
สัญญาออพชั่น	-	2.13	-	2.13
รวม	-	2,186.80	-	2,186.80

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ คำนวณราคาจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สำหรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ต่างประเทศ คำนวณโดยใช้ราคาตลาดที่ประเมินโดยสถาบันที่เชื่อถือได้

มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งใช้หลักการคิดลดกระแสเงินสด โดยข้อมูลที่น่ามาใช้ในเทคนิคการประเมินมูลค่าเป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาดซึ่งอ้างอิงจากสถาบันที่เชื่อถือได้ เช่น อัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยน ค่าความผันผวน เป็นต้น



24. ภาระผูกพัน

กบข. มีภาระผูกพันตามสัญญาต่าง ๆ ดังนี้

- 1) สัญญาแต่งตั้งผู้เก็บรักษาทรัพย์สินกับธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ให้เป็นผู้ดำเนินการเกี่ยวกับการเก็บรักษาทรัพย์สินและบริการเกี่ยวกับเงินลงทุนตามที่ระบุไว้ในสัญญา โดย กบข. ตกลงจ่ายค่าธรรมเนียมประมาณ 22.86 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 20.64 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) สัญญาว่าจ้างบริษัทจัดการกองทุนในประเทศ เป็นผู้ดำเนินการบริหารเงินลงทุนของ กบข. จำนวน 3 ราย ได้แก่ 1) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด 2) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด และ 3) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด โดย กบข. ตกลงจ่ายค่าธรรมเนียมรวมกันประมาณ 13.65 ล้านบาทต่อปี สัญญาของทั้ง 3 รายมีอายุ 3 ปี เริ่มต้นวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2568
- 5) สัญญาว่าจ้างบริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศ เป็นผู้ดำเนินการบริหารเงินลงทุนของ กบข. จำนวน 8 ราย ได้แก่ 1) MFS International (UK) LTD 2) Veritas Asset Management (UK) LTD 3) Baillie Gifford Overseas Limited 4) Magellan Asset Management Limited 5) Allspring Global Investments, LLC (เดิมชื่อ Wells Capital Management) 6) Insight Investment Management (Global) Limited 7) Wellington Management Singapore PTE LTD และ 8) Robeco Institutional Asset Management B.V. โดย กบข. ตกลงจ่ายค่าธรรมเนียมรวมกันประมาณ 345.55 ล้านบาทต่อปี สัญญาของทั้ง 8 รายมีอายุ 3 ปี รายละเอียดมีดังนี้

บริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศ	อายุสัญญา
1. MFS International (UK) LTD	ปี 2563 - 2566
2. Veritas Asset Management (UK) LTD	ปี 2564 - 2567
3. Baillie Gifford Overseas Limited	ปี 2562 - 2565
4. Magellan Asset Management Limited	ปี 2562 - 2565
5. Allspring Global Investments, LLC (เดิมชื่อ Wells Capital Management)	ปี 2564 - 2567
6. Insight Investment Management (Global) Limited	ปี 2564 - 2567
7. Wellington Management Singapore PTE LTD	ปี 2564 - 2567
8. Robeco Institutional Asset Management B.V.	ปี 2564 - 2567



25. หนังสือที่อาจเกิดขึ้น

ในปี 2552 มีสมาชิกฟ้องร้อง กบข. ต่อศาลปกครองทั่วประเทศเกี่ยวกับผลการดำเนินงานในปี 2551 ที่ทำให้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยเมื่อสิ้นปี 2551 ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2550 จำนวน 633 คดี ปรากฏว่า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 ศาลปกครองได้มีคำพิพากษายกฟ้องคดีปกครองดังกล่าวไปแล้วจำนวน 592 คดี คิดเป็นร้อยละ 93.52 โดยเห็นว่า ผลประกอบการของ กบข. ที่ขาดทุนในปี 2551 นั้น มิได้เกิดจากความผิดของ กบข. และคาดว่าคำพิพากษาของศาลปกครองในคดีอื่นที่ค้างพิจารณาอยู่อีก 41 คดีนั้น น่าจะพิพากษาออกมาในแนวทางเดียวกัน เนื่องจากลักษณะคำฟ้องและคำขอท้ายคำฟ้องของคดีปกครองที่ค้างพิจารณาอยู่นั้นเป็นอย่างเดียวกันกับคดีปกครองที่มีการยกฟ้อง กบข. ไปแล้ว ดังนั้น กบข. จึงไม่บันทึกประมาณการหนี้สินจากผลของคดีส่วนที่ค้างพิจารณาอยู่ในศาลไว้ในงบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวนสมาชิกที่ศาลปกครองชั้นต้นมีคำพิพากษายกฟ้องไปแล้ว ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลปกครองสูงสุด 1 ราย ในระหว่างปี 2565 ไม่มีสมาชิกยื่นอุทธรณ์ต่อศาลปกครองสูงสุดเพิ่มเติม ดังนั้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 จำนวนสมาชิกที่ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลปกครองสูงสุดยังคงเป็น 1 รายเท่าเดิม ซึ่ง กบข. คาดว่าคำพิพากษาของศาลปกครองสูงสุดน่าจะออกมาในแนวทางเดียวกันกับศาลปกครองชั้นต้น

26. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2565 มีประกาศคณะกรรมการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการจัดให้มีแผนการลงทุน การเลือกแผนการลงทุน การให้ข้อมูลประกอบการพิจารณาเลือกแผนการลงทุน และการเปลี่ยนแปลงแผนการลงทุน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2565 มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2565 เป็นต้นไป มีสาระสำคัญดังนี้

1. เปลี่ยนชื่อ “แผนการลงทุนตราสารหนี้ที่ถือครองจนครบกำหนด (Term Fund)” เป็น “แผนมั่งคั่งครองเงินต้น”
2. แก้ไขเงื่อนไขสมาชิกที่มีสิทธิเลือกลงทุนใน “แผนมั่งคั่งครองเงินต้น” โดยไม่ต้องเป็นสมาชิกที่มีวันเกษียณอายุหลังจากครบกำหนดของ “แผนมั่งคั่งครองเงินต้น”

นอกจากนี้ มีประกาศกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการจัดให้มีแผนการลงทุน การเลือกแผนการลงทุน การให้ข้อมูลประกอบการพิจารณาเลือกแผนการลงทุน และการเปลี่ยนแปลงแผนการลงทุนสำหรับแผนมั่งคั่งครองเงินต้น 1 พ.ศ. 2565 และประกาศกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ เรื่อง กำหนดแบบแสดงความประสงค์เลือกแผนมั่งคั่งครองเงินต้น พ.ศ. 2565 มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2565 เป็นต้นไป มีสาระสำคัญดังนี้

1. กบข. จัดให้มี “แผนมั่งคั่งครองเงินต้น 1” โดยกำหนดระยะเวลาในการลงทุนตั้งแต่วันที่ 8 สิงหาคม 2565 จนถึงวันที่ 17 กันยายน 2567 และเปิดให้สมาชิกแสดงเจตนาเลือกการลงทุนในแบบแสดงความประสงค์เลือกแผนมั่งคั่งครองเงินต้น ตั้งแต่เวลา 10.00 น. ของวันที่ 1 สิงหาคม 2565 จนถึงเวลา 17.00 น. ของวันที่ 5 สิงหาคม 2565

2. สมาชิกจะได้รับอัตราผลตอบแทนของ “แผนมั่งคั่งครองเงินต้น 1” ตามอัตราผลตอบแทนของหลักทรัพย์ที่ลงทุนและถือครองจนครบกำหนด สมาชิกจึงไม่สามารถใช้สิทธิไถ่ถอนหรือเปลี่ยนแปลงแผนการลงทุนได้ก่อนครบกำหนด

3. เงินที่สมาชิกนำเข้ากองทุนหลังจากวันที่เริ่มลงทุนใน “แผนมั่งคั่งครองเงินต้น 1” กบข. จะนำไปลงทุนในแผนล่าสุดที่สมาชิกเลือกไว้ซึ่งไม่รวมแผนมั่งคั่งครองเงินต้น

4. เมื่อครบกำหนดระยะเวลาการลงทุน “แผนมั่งคั่งครองเงินต้น 1” กบข. จะนำเงินทั้งหมดใน “แผนมั่งคั่งครองเงินต้น 1” ไปลงทุนต่อในแผนการลงทุนล่าสุดที่สมาชิกเลือกไว้ซึ่งไม่รวมแผนมั่งคั่งครองเงินต้น

5. กรณีที่สมาชิกภาพของสมาชิกสิ้นสุดลงก่อนครบกำหนดระยะเวลาการลงทุน และสมาชิกขอรับเงินคืน กบข. จะคำนวณมูลค่าต่อหน่วยจากราคาตลาด ณ สิ้นวันทำรายการ และกรณีที่สมาชิกขอทยอยรับเงินคืน กบข. จะนำเงินของสมาชิกที่เหลือใน “แผนมั่งคั่งครองเงินต้น 1” ไปลงทุนต่อในแผนการลงทุนล่าสุดที่สมาชิกเลือกไว้ซึ่งไม่รวมแผนมั่งคั่งครองเงินต้น



27. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 ของ กบข. ได้รับอนุมัติให้ออก
งบการเงินระหว่างกาลในวันที่ 30 กันยายน 2565


