

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี
และงบการเงินกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการและบริษัทย่อย
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ สมาชิกกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกองทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และงบรายได้ค่าใช้จ่ายรวมและงบรายได้ค่าใช้จ่ายเฉพาะกองทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิเฉพาะกองทุน และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกองทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการและบริษัทย่อย และของเฉพาะกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วยการใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

24/3



ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นายประวิทย์ ตันตราจินต์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 8

(นางสาวมนันท์ ปราปศากุน)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน		
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์					
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม	6, 23	773,025,099,940	760,413,495,071	772,981,256,607	760,380,660,167
(สำหรับงบการเงินรวม : ราคาทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560					
เท่ากับ 752,415.25 ล้านบาท ราคาทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559					
เท่ากับ 741,940.27 ล้านบาท)					
หลักทรัพย์ให้ยึดตามสัญญาให้ยึดหลักทรัพย์ตามมูลค่ายุติธรรม	7, 23	3,562,287,729	4,037,527,572	3,562,287,729	4,037,527,572
(สำหรับงบการเงินรวม : ราคาทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560					
เท่ากับ 3,394.42 ล้านบาท ราคาทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559					
เท่ากับ 3,926.33 ล้านบาท)					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9	9,888,462,831	3,621,207,688	9,753,855,922	3,466,880,702
ลูกหนี้					
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	10	5,254,655,726	2,932,292,591	5,254,599,241	2,932,212,473
จากการขายเงินลงทุน		1,804,015,878	307,684,266	1,804,015,878	307,684,266
จากการให้เช่าและบริการ		15,367,803	13,843,870	24,177,949	23,802,104
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น	11, 23	629,088,834	79,605,288	629,088,834	79,605,288
ลูกหนี้การค้า		280,044	3,968,821	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	-	84,615,735	83,978,107
อาคารและอุปกรณ์	14	32,074,169	36,568,710	31,239,873	35,897,128
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	15	27,625,413	30,142,116	27,537,928	30,030,285
สินทรัพย์อื่น	16	70,407,381	30,720,755	60,100,549	25,402,639
รวมสินทรัพย์		794,309,365,748	771,507,056,748	794,212,776,245	771,403,680,731
หนี้สิน					
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		4,205,754,788	844,249,896	4,205,754,788	844,249,896
เจ้าหนี้การค้า		17,564,469	13,154,163	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	17	122,626,430	225,983,353	117,601,887	213,070,021
เงินที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับรอจ่ายคืนกระทรวงการคลัง	18	253,735,779	134,193,396	253,735,779	134,193,396
เงินทดรองจ่ายจากกระทรวงการคลัง	19	12,194,242	12,669,448	12,194,242	12,669,448
ประมาณการภาระหนี้สิน - ผลประโยชน์พนักงาน	20	14,847,535	14,810,195	6,504,963	6,639,196
หนี้สินอื่น	21	314,526,346	497,530,828	276,087,482	456,239,407
รวมหนี้สิน		4,941,249,589	1,742,591,279	4,871,879,141	1,667,061,364
สินทรัพย์สุทธิ		789,368,116,159	769,764,465,469	789,340,897,104	769,736,619,367

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

อ.ป.อ.

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 มีนาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์สุทธิ				
เงินทุนที่ได้รับ				
เงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล				
เงินประเดิม	8,961,705,314	9,033,393,657	8,961,705,314	9,033,393,657
เงินสะสม	88,128,481,498	85,677,444,493	88,128,481,498	85,677,444,493
เงินสมทบ	84,794,944,858	82,577,641,650	84,794,944,858	82,577,641,650
เงินชดเชย	56,679,125,235	55,196,712,158	56,679,125,235	55,196,712,158
เงินรับรองเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคลตามแผนการลงทุน	3,909,780	-	3,909,780	-
เงินรับจากสมาชิกตรวจสอบ	4,257,245	4,257,245	4,257,245	4,257,245
เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ	5,862,909	5,522,618	5,862,909	5,522,618
รวมเงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล	238,578,286,839	232,494,971,821	238,578,286,839	232,494,971,821
เงินสมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพ	2,395,374,265	2,423,062,156	2,395,374,265	2,423,062,156
เงินสำรอง	352,113,282,678	344,911,729,217	352,113,282,678	344,911,729,217
เงินกองกลาง	97,235,740	80,862,937	97,235,740	80,862,937
รวมเงินทุนที่ได้รับ	593,184,179,522	579,910,626,131	593,184,179,522	579,910,626,131
ผลประโยชน์ของสมาชิก กบข. และกองทุนเงินสำรอง				
ผลประโยชน์ที่จัดสรรแล้ว				
ผลประโยชน์ของเงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล				
ผลประโยชน์เงินประเดิม	23,015,309,198	22,823,581,126	23,015,309,198	22,823,581,126
ผลประโยชน์เงินสะสม	39,786,114,725	38,502,976,949	39,786,114,725	38,502,976,949
ผลประโยชน์เงินสมทบ	39,281,245,659	38,042,245,016	39,281,245,659	38,042,245,016
ผลประโยชน์เงินชดเชย	26,252,979,332	25,432,406,368	26,252,979,332	25,432,406,368
ผลประโยชน์เงินรับจากสมาชิกตรวจสอบ	12,865,654	12,665,882	12,865,654	12,665,882
ผลขาดทุนเงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ	(1,275,679)	(1,293,718)	(1,275,679)	(1,293,718)
รวมผลประโยชน์ของเงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล	128,347,238,889	124,812,581,623	128,347,238,889	124,812,581,623
ผลประโยชน์เงินสมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพ	370,297,208	342,848,399	370,297,208	342,848,399
ผลประโยชน์เงินสำรอง	67,649,357,236	64,468,981,622	67,649,357,236	64,468,981,622
ผลประโยชน์เงินกองกลาง	191,837,438	157,193,052	191,837,438	157,193,052
ผลประโยชน์ (ขาดทุน) รอการจัดสรร	(402,013,189)	44,388,540	(402,013,189)	44,388,540
รวมผลประโยชน์ของสมาชิก กบข. และกองทุนเงินสำรอง	196,156,717,582	189,825,993,236	196,156,717,582	189,825,993,236
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	27,219,055	27,846,102	-	-
รวมสินทรัพย์สุทธิ	789,368,116,159	769,764,465,469	789,340,897,104	769,736,619,367

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้



(นายสมชัย สัจจพงษ์)

ประธานกรรมการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ



(นางศรีกัญญา ยาทิพย์)

รองเลขาธิการ กลุ่มงานสมาชิกสัมพันธ์ รักษาการในตำแหน่ง
เลขาธิการคณะกรรมการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
งบรายได้ค่าใช้จ่าย
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	2560	2559 (ปรับปรุงใหม่)	2560	2559 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้				
รายได้จากการลงทุน				
เงินปันผล	1,045,586,011	1,810,142,518	1,045,586,011	1,810,142,518
ดอกเบี้ยและส่วนลดรับ	4,523,561,624	4,216,739,919	4,523,420,438	4,216,568,604
ค่าธรรมเนียมรับจากการให้ยืมหลักทรัพย์	6,705,940	8,830,449	6,705,940	8,830,449
รายได้ค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์	231,673,995	213,091,166	192,731,949	172,526,732
รวมรายได้จากการลงทุน	5,807,527,570	6,248,804,052	5,768,444,338	6,208,068,303
รายได้จากการให้บริการ	4,046,980	4,009,832	-	-
รายได้อื่น	7,625,598	6,088,062	7,432,734	5,954,310
รวมรายได้	5,819,200,148	6,258,901,946	5,775,877,072	6,214,022,613
ค่าใช้จ่าย				
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทุน	51,556,127	45,599,244	51,556,127	45,599,244
ค่าธรรมเนียมผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน	9,750,585	9,238,858	9,750,585	9,238,858
ค่านายหน้าสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	46,761	982,737	46,761	982,737
ค่าใช้จ่ายในการบริหารอสังหาริมทรัพย์ที่มีไว้ให้เช่า	53,556,020	57,684,603	36,875,604	38,380,979
ค่าธรรมเนียมในการบริหารอสังหาริมทรัพย์ที่มีไว้ให้เช่า	15,196,615	15,508,686	5,825,051	5,535,944
ค่าใช้จ่ายด้านการลงทุนอื่น ๆ	32,281,684	9,458,424	32,275,265	9,451,923
ค่าใช้จ่ายบริหารงานสมาชิก	1,493,632	1,729,911	9,173,632	9,454,911
ค่าใช้จ่ายงานประชาสัมพันธ์	9,385,446	3,154,190	9,385,446	3,154,190
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ				
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี	581,250	526,250	531,250	488,750
ค่าที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	3,401,323	1,085,956	3,401,323	1,085,956
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับคณะกรรมการและการประชุมใหญ่	1,015,374	1,066,162	925,374	946,162
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	157,506,789	141,140,232	132,983,866	118,427,427
ค่าเสื่อมราคา	3,181,057	5,071,867	3,128,063	5,042,339
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,516,704	2,366,997	2,492,357	2,256,040
รวมค่าใช้จ่าย	341,469,367	294,614,117	298,350,704	250,045,460
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	5,477,730,781	5,964,287,829	5,477,526,368	5,963,977,153
ขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	22 (2,440,392,466)	(1,229,587,200)	(2,440,392,466)	(1,229,587,200)
กำไรสุทธิจากการลงทุน				
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุน	1,828,369,673	23,902,742	1,828,369,673	23,902,742
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	2,158,690,710	5,852,867,018	2,159,328,338	5,853,600,516
รวมกำไรสุทธิจากการลงทุน	3,987,060,383	5,876,769,760	3,987,698,011	5,877,503,258
ผลประโยชน์สุทธิก่อนภาษีเงินได้	7,024,398,698	10,611,470,389	7,024,831,913	10,611,893,211
ภาษีเงินได้	(193,832)	(330,699)	-	-
ผลประโยชน์สุทธิ	7,024,204,866	10,611,139,690	7,024,831,913	10,611,893,211
การแบ่งผลประโยชน์สุทธิ				
ส่วนที่เป็นของสมาชิก กบข. และกองทุนเงินสำรอง	7,024,831,913	10,611,893,211	7,024,831,913	10,611,893,211
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(627,047)	(753,521)	-	-
รวม	7,024,204,866	10,611,139,690	7,024,831,913	10,611,893,211

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

20.24

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	2560	2559 (ปรับปรุงใหม่)	2560	2559 (ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม ก่อนปรับปรุง	769,764,465,469	714,550,478,544	769,736,619,367	714,516,599,452
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	4	(3,249,738)	-	(1,657,367)
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม หลังปรับปรุง	769,764,465,469	714,547,228,806	769,736,619,367	714,514,942,085
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด				
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	5,477,730,781	5,964,287,829	5,477,526,368	5,963,977,153
ขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(2,440,392,466)	(1,229,587,200)	(2,440,392,466)	(1,229,587,200)
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุน	1,828,369,673	23,902,742	1,828,369,673	23,902,742
กำไรขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	2,158,690,710	5,852,867,018	2,159,328,338	5,853,600,516
ภาษีเงินได้	(193,832)	(330,699)	-	-
รวมการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด	7,024,204,866	10,611,139,690	7,024,831,913	10,611,893,211
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากเงินรับจากสมาชิก และเงินสำรองภาครัฐในระหว่างงวด				
เงินประเดิม	6,315,070	3,878,536	6,315,070	3,878,536
เงินสะสม	2,837,372,294	2,698,714,281	2,837,372,294	2,698,714,281
เงินสมทบ	2,585,886,506	2,486,229,102	2,585,886,506	2,486,229,102
เงินชดเชย	1,730,246,091	1,660,158,045	1,730,246,091	1,660,158,045
เงินรับรองส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคลตามแผนการลงทุน	3,909,780	53,503,071	3,909,780	53,503,071
เงินรับคืนจากสมาชิกที่กลับเข้ารับราชการใหม่	3,261,775	877,313	3,261,775	877,313
เงินสมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพ	47,050,384	107,289,997	47,050,384	107,289,997
เงินสำรองภาครัฐ	7,201,553,461	6,840,755,986	7,201,553,461	6,840,755,986
เงินกองกลาง	48,166,348	4,425,093	48,166,348	4,425,093
รวมการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากเงินรับจากสมาชิก และเงินสำรองภาครัฐในระหว่างงวด	14,463,761,709	13,855,831,424	14,463,761,709	13,855,831,424
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิระหว่างงวด				
เงินจ่ายคืนสมาชิกสิ้นสุดสมาชิกภาพ	(1,748,780,311)	(1,962,717,227)	(1,748,780,311)	(1,962,717,227)
เงินประเดิมรับเกินรอจ่ายคืนกระทรวงการคลัง	(1,899,399)	(2,054,774)	(1,899,399)	(2,054,774)
เงินที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับ	(127,955,695)	(131,341,375)	(127,955,695)	(131,341,375)
เงินจ่ายคืนหน่วยงานโอนเกิน	(4,315,286)	(6,057,287)	(4,315,286)	(6,057,287)
เงินที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับ รอสั่งคืนกองสำรอง - Undo	(1,365,194)	(41,540)	(1,365,194)	(41,540)
รวมการลดลงในสินทรัพย์สุทธิระหว่างงวด	(1,884,315,885)	(2,102,212,203)	(1,884,315,885)	(2,102,212,203)
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด ณ วันที่ 31 มีนาคม	789,368,116,159	736,911,987,717	789,340,897,104	736,880,454,517

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

2016

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

แต่สอบทานแล้ว

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน :	7,024,398,698	10,611,470,389	7,024,831,913	10,611,893,211
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานให้เป็นเงินสดสุทธิ				
ที่ใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน :				
เงินปันผล	(1,045,586,011)	(1,810,142,518)	(1,045,586,011)	(1,810,142,518)
ดอกเบี้ยและส่วนลดรับ	(4,523,561,624)	(4,216,739,919)	(4,523,420,438)	(4,216,568,604)
ประมาณการผลประโยชน์พนักงาน	438,340	(2,034,724)	266,768	(2,359,094)
ค่าเสื่อมราคา	3,181,057	5,071,867	3,128,063	5,042,339
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	2,516,704	2,366,997	2,492,357	2,256,040
รายการขาดทุน (กำไร) จากการขายอุปกรณ์	496,649	(42,871)	496,649	(10,160)
การซื้อเงินลงทุน	(85,428,250,839)	(54,192,364,460)	(85,416,727,468)	(54,181,248,257)
การจำหน่ายเงินลงทุน	74,793,734,229	36,499,393,582	74,793,856,914	36,499,447,930
การลดลงในหลักทรัพย์ที่ยึดตามสัญญาให้ยืมหลักทรัพย์	475,239,843	3,964,233,739	475,239,843	3,964,233,739
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	(1,496,331,613)	(3,512,275,229)	(1,496,331,613)	(3,512,275,229)
การลดลง (เพิ่มขึ้น) ในลูกหนี้จากการให้เช่าและบริการ	(1,523,933)	(3,401,148)	(375,845)	20,665,176
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์ทางการเงิน	(549,483,547)	(43,781,326)	(549,483,547)	(43,781,326)
การลดลงในลูกหนี้การค้า	3,688,777	3,276,459	-	-
การเพิ่มขึ้นในเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(637,628)	(733,498)
การลดลง (เพิ่มขึ้น) ในสินทรัพย์อื่น	(38,055,166)	216,657,991	(33,461,321)	221,044,364
การเพิ่มขึ้นในเจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	3,361,504,892	5,759,368,294	3,361,504,892	5,759,368,294
การเพิ่มขึ้นในเจ้าหนี้การค้า	4,410,306	3,483,013	-	-
การลดลงในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(103,356,923)	(115,155,654)	(95,468,134)	(107,822,154)
การลดลงในเงินทดรองจ่ายจากกระทรวงการคลัง	(475,206)	(53,006)	(475,206)	(53,006)
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(401,000)	(645,000)	(401,000)	(645,000)
การลดลงในหนี้สินอื่น	(229,572,522)	(79,166,162)	(226,650,132)	(81,196,219)
เงินสืบทอดจากเงินปันผล	827,461,643	1,496,521,433	827,461,643	1,496,521,433
เงินสืบทอดจากดอกเบี้ยและส่วนลดรับ	2,419,322,857	2,354,351,623	2,419,158,038	2,354,176,173
จ่ายภาษีเงินได้	(394,871)	(455,230)	-	-
ส่วนต่ำกว่ามูลค่าเงินลงทุนตัดจำหน่าย	(430,420,341)	(601,961,965)	(430,420,341)	(601,961,965)
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	2,348,399,684	1,157,531,072	2,348,399,684	1,157,531,072
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุน	(1,828,369,673)	(23,902,742)	(1,828,369,673)	(23,902,742)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	(2,158,690,710)	(5,852,867,018)	(2,159,328,338)	(5,853,600,516)
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(6,569,680,300)	(8,381,262,513)	(6,550,299,931)	(8,344,120,517)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
การซื้ออุปกรณ์	(726,130)	(5,352,221)	(407,222)	(5,319,721)
เงินสืบทอดจากการขายอุปกรณ์	1,248,131	42,991	1,248,131	10,281
การซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(20,800)	(2,797,168)	-	(2,797,169)
เงินสดสุทธิที่ได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน	501,201	(8,106,398)	840,909	(8,106,609)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินรับจากสมาชิกและอื่น ๆ	14,357,341,615	13,738,221,631	14,357,341,615	13,738,221,631
เงินจ่ายคืนสมาชิกและอื่น ๆ	(1,612,900,155)	(1,790,797,174)	(1,612,900,155)	(1,790,797,174)
เงินสดสุทธิที่ได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	12,744,441,460	11,947,424,457	12,744,441,460	11,947,424,457
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินและรายการเทียบเท่าเงินสด	91,992,782	72,056,128	91,992,782	72,056,128
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	6,267,255,143	3,630,111,674	6,286,975,220	3,667,253,459
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	3,621,207,688	5,329,097,341	3,466,880,702	5,132,966,910
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม	9,888,462,831	8,959,209,015	9,753,855,922	8,800,220,369

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด

การซื้ออุปกรณ์ที่ยังมิได้มีการจ่ายชำระเงินสด

454,996

2,996

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม					
2560	2559	2558	2557	2556	2555
7,365.86	10,906.08	10,456.31	10,376.07	11,484.77	7,778.11
(341.66)	(294.94)	(357.76)	(341.66)	(339.01)	(319.02)
7,024.20	10,611.14	10,098.55	10,034.41	11,145.76	7,459.09
769,764.47	714,547.23	710,029.93	632,525.78	577,151.70	522,451.10
7,024.20	10,611.14	10,098.55	10,034.41	11,145.76	7,459.09
14,463.76	13,855.83	14,779.96	17,295.62	14,014.24	11,354.08
(1,884.31)	(2,102.21)	(1,835.43)	(1,829.39)	(1,760.99)	(2,521.22)
789,368.12	736,911.99	733,073.01	658,026.42	600,550.71	538,743.05
779,566.30	725,729.61	721,551.47	645,276.10	588,851.21	530,597.08

1. ผลการดำเนินงาน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

รายได้รวมก่อนค่าใช้จ่าย

คำให้คำแนะนำเพิ่มเติม

ผลประโยชน์สุทธิ

2. สิ้นทรัพย์สถิติ ณ วันที่ 31 มีนาคม

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด

ผลประโยชน์สุทธิ

บวก การเพิ่ม^๑ขึ้น^๒ในสินทรัพย์สุทธิระหว่างงวด

หัก การลดลงในสินทรัพย์สุทธิระหว่างงวด

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิกว่าเฉลี่ยระหว่างงวด

3. อัตราส่วนทางการเงิน คิดเป็นร้อยละ

จัดวางรายได้รวมก่อนค่าจ้างต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด

อัตราส่วนค่าใช้จ่ายรวมภาษีเงินได้ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่าง

วัตถุประสงค์ประโยชน์สัทธิวิกรมของ กบข.

อัตราผลประโยชน์ส่วนของผู้ถือหุ้น

อัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทกับเงินดอลลาร์สหรัฐที่คงที่ ทำให้ กบข. บริหารต่อ

อัตราผลตอบแทนส่วนของผู้ถือหุ้น

อัตราผลตอบแทนส่วนของผู้ถือหุ้น

6

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกองทุน				2555
	2560	2559	2558	2557	
1. ผลการดำเนินงาน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม					
รายได้รวมก่อนค่าใช้จ่าย	7,323.18	10,861.94	10,409.90	10,344.68	11,439.35
ค่าใช้จ่ายรวมภาษีเงินได้	(298.35)	(250.05)	(311.23)	(308.81)	(293.41)
ผลประโยชน์สุทธิ	7,024.83	10,611.89	10,098.67	10,035.87	11,145.94
2. สินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม					
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด	769,736.62	714,514.94	709,994.22	632,490.21	577,106.31
ผลประโยชน์สุทธิ	7,024.83	10,611.89	10,098.67	10,035.87	11,145.94
บวก การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิระหว่างงวด	14,463.76	13,855.83	14,779.96	17,295.62	14,014.24
หัก การลดลงในสินทรัพย์สุทธิระหว่างงวด	(1,884.31)	(2,102.21)	(1,835.43)	(1,829.39)	(1,760.99)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	789,340.90	736,880.45	733,037.42	657,992.31	600,505.50
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด	779,538.76	725,697.70	721,515.82	645,241.26	588,805.91

3. อัตราส่วนทางการเงิน คิดเป็นร้อยละ

อัตราส่วนรายได้รวมก่อนค่าใช้จ่ายต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด	0.94	1.50	1.44	1.60	1.94
อัตราส่วนค่าใช้จ่ายรวมภาษีเงินได้ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด	0.04	0.03	0.04	0.05	0.05
อัตราผลตอบแทนสุทธิรวมของ กบข.	0.91	1.46	1.42	1.56	1.91
อัตราผลตอบแทนสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	1.07	2.03	1.67	1.82	2.31
อัตราผลตอบแทนสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้นที่ปรับสภาพแต่ประสงค์ให้ กบข. บริหารต่อ	1.07	2.03	1.67	1.82	2.31
อัตราผลตอบแทนสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	1.07	2.03	1.67	1.82	2.31
อัตราผลตอบแทนสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.77	0.94	0.85	0.92	0.84

(1.55)

1.5.2

4 ข้อมูลทางการเงินแยกตามส่วนของสมาชิก (รายละเอียด) และส่วนของเงินสำรองสำหรับการเงินเฉพาะกองทุน

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													
วันที่ 31 มีนาคม 2560													
รายได้													
ค่าใช้จ่าย													
ผลประโยชน์สุทธิ													
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560													
หน่วย : ล้านบาท													
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด													

มูลค่าต่อหน่วยตามแผนการลงทุน (บาท)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

22.6432

18.9267

19.8765

24.1968

* เป็นร้อยละของสินทรัพย์สุทธิแยกจากประเภทสินทรัพย์ของแต่ละแผนลงทุน/กองสำรอง

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

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

1.1 เงินกองทุน แบ่งเป็น 3 ประเภท ได้แก่ เงินส่วนของสมาชิก เงินสมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพและเงินส่วนของรัฐบาล
เงินส่วนของสมาชิก ได้แก่

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

2. เงินสะสม หมายถึง เงินที่สมาชิกจ่ายสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนเป็นประจำทุกเดือน รวมถึงเงินสะสมส่วนเพิ่มที่สมาชิกสามารถเลือกสะสมเพิ่มได้ในอัตราร้อยละ 1 ถึงร้อยละ 12 ของเงินเดือน โดยข้าราชการที่บรรจุใหม่ หรือโอนมาเป็นข้าราชการ 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. เงินรับรองเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคลตามแผนการลงทุน 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

จ.ม.

เงินส่วนของรัฐบาล ได้แก่

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

1.2 แผนการลงทุน

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

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

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

1) แผนหลัก

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

2) แผนผสมหุ้นทวี

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทต่าง ๆ เช่นเดียวกับแผนหลัก แต่มีการลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารทุนมากกว่าแผนหลัก โดยเป้าหมายของแผนผสมหุ้นทวี คือ การเพิ่มโอกาสผลตอบแทนที่สูงขึ้นจากการลงทุนในตราสารทุนเพิ่ม อย่างไรก็ตามความเสี่ยงจากความผันผวนของตลาดก็เพิ่มขึ้นด้วย

3) แผนตราสารหนี้

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนเฉพาะในหลักทรัพย์อันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับเงินฝาก ตราสารแสดงสิทธิในหนี้ รวมทั้งธุรกรรมทางการเงินอื่นที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ดังกล่าว โดยเป้าหมายของแผนตราสารหนี้ คือ การได้รับผลตอบแทนในระยะยาวที่ค่อนข้างสม่ำเสมอสูงกว่าเงินฝาก และให้อัตราผลตอบแทนคาดหวังที่สูงกว่าแผนตลาดเงิน อย่างไรก็ตามโอกาสที่ผลตอบแทนในระยะสั้นจะติดลบตามราคาตลาดก็ยังมิใช่อยู่ แต่น้อยกว่าแผนหลักและแผนผสมหุ้นทวี

4) แผนตลาดเงิน

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนเฉพาะในหลักทรัพย์อันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับเงินฝาก ตราสารแสดงสิทธิในหนี้ รวมทั้งธุรกรรมทางการเงินอื่นที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ดังกล่าวที่จะครบกำหนดชำระคืนภายในไม่เกิน 1 ปีนับจากวันที่ลงทุน

21.1

โดยเป้าหมายของแผนตลาดเงิน คือ การลงทุนที่ให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยของเงินต้นเป็นหลัก เน้นผลตอบแทนเป็นเรื้อรัง ทำให้อัตราผลตอบแทนที่คาดหวังจากแผนตลาดเงินนี้ค่อนข้างต่ำเพื่อแลกกับความปลอดภัยของเงินต้น

5) แผนสมดุลตามอายุ (Life Path)

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

เงินที่สมาชิกสามารถเลือกแผนการลงทุนได้

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

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

การเปลี่ยนแปลงแผนการลงทุนของสมาชิก

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

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

2.1 จุดมุ่งหมายของงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น การอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้ ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

2.2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะกองทุนระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยเลือกนำเสนอของงบการเงินระหว่างกาลที่แสดงรายการในงบแสดง

221

ฐานะการเงิน งบรายได้ค่าใช้จ่าย งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และงบกระแสเงินสด เช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเปิดเผยเฉพาะที่สำคัญ

งบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะกองทุนระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบงบการเงิน ยกเว้นรายการบัญชีบางประเภทที่ใช้มูลค่ายุติธรรมในการวัดมูลค่าตามที่ได้อธิบายในหัวข้อ นโยบายการบัญชีสำหรับการจัดทำงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

งบการเงินของบริษัทย่อยที่นำมาจัดทำงบการเงินรวมมีวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีวันเดียวกับงบการเงินของ กบข. รายการที่เกิดขึ้นระหว่าง กบข. และบริษัทย่อยได้ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวมทั้งจำนวน

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล กบข. ได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

สำหรับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงใหม่ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีใหม่ ซึ่งออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีและได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 กบข. ได้นำมาใช้ปฏิบัติแล้ว โดยไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินที่น่าเสนอ

4. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

การจัดทำงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัท ไทยพรอสเพอริตี้ แอดไวซอรี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ กบข. ได้บันทึกประมาณการหนี้สินเกี่ยวกับผลประโยชน์ของพนักงานตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยใช้หลักการคำนวณประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุตามกฎหมายแรงงานโดยการประมาณการจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับบริษัทในปัจจุบันและปีอนาคต ซึ่งการประมาณการดังกล่าวจะนำอัตราการหมุนเวียนของพนักงานมาใช้เป็นสมมติฐานประกอบการคำนวณ

จากการปรับปรุงงบการเงินย้อนหลังดังกล่าว มีผลกระทบต่องบการเงินของ กบข. ตามที่ได้รายงานไว้แล้วดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกองทุน
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 :		
ค่าใช้จ่ายสำนักงานเพิ่มขึ้น	0.17	-
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนลดลง	-	(0.08)
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกองทุน
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 :		
สินทรัพย์สุทธิต้นงวดลดลง	(3.25)	(1.66)
สินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวดลดลง	(0.17)	(0.08)
สินทรัพย์สุทธิปลายงวดลดลง	(3.42)	(1.74)

20.11

5. การบริหารกองทุน

การบริหารเงินลงทุนของ กบข. มีทั้งส่วนที่ กบข.บริหารเอง และส่วนที่ว่าจ้างบริษัทจัดการกองทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ ดังนี้

5.1 บริษัทจัดการกองทุนในประเทศ

กบข. ว่าจ้างบริษัทจัดการกองทุนในประเทศจำนวน 4 ราย แบบเน้นความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านตามประเภทตราสาร เพื่อบริหารเงินลงทุนประเภทตราสารทุน จำนวน 4 กองทุน ซึ่งข้อมูลบริษัทจัดการกองทุนที่บริหารได้แสดงไว้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

5.2 บริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศ

กบข.ว่าจ้างบริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศจำนวน 6 ราย บริหารเงินลงทุนประเภทตราสารทุน โดยข้อมูลบริษัทจัดการกองทุนและทรัพย์สินที่บริหารแสดงไว้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

6. ข้อมูลเงินลงทุน

งบการเงินรวม - สรุปเงินลงทุน ตามมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

หน่วย : ล้านบาท

	ส่วนของสมาชิก		ส่วนของ เงินสำรอง	รวมส่วนของ สมาชิกและ สำรอง
	กบข. บริหารเอง	ผู้จัดการกองทุน ภายนอกบริหาร		
เงินฝากธนาคาร				
เงินฝากประจำและบัตรเงินฝาก	18,269.68	-	-	18,269.68
รวมเงินฝากธนาคาร	18,269.68	-	-	18,269.68
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ในประเทศ (หมายเหตุ 6.1)	205,490.10	-	409,771.64	615,261.74
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	4,773.60	4,610.04	-	9,383.64
รวมตราสารหนี้	210,263.70	4,610.04	409,771.64	624,645.38
ตราสารทุน				
ตราสารทุนในประเทศ	20,249.09	11,706.78	-	31,955.87
ตราสารทุนต่างประเทศ	60,483.33	19,608.95	-	80,092.28
รวมตราสารทุน	80,732.42	31,315.73	-	112,048.15
อสังหาริมทรัพย์				
ลงทุนโดยตรง (หมายเหตุ 6.2)	6,813.98	-	2,737.52	9,551.50
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ (หมายเหตุ 6.3)	7,592.09	-	918.30	8,510.39
รวมอสังหาริมทรัพย์	14,406.07	-	3,655.82	18,061.89
รวมเงินลงทุน	323,671.87	35,925.77	413,427.46	773,025.10

21.21

งบการเงินรวม - สรุปเงินลงทุน ตามมูลค่ายุติธรรม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : ล้านบาท

	ส่วนของสมาชิก		ส่วนของ เงินสำรอง	รวมส่วนของ สมาชิกและ สำรอง
	กบข. บริหารเอง	ผู้จัดการกองทุน ภายนอกบริหาร		
เงินฝากธนาคาร				
เงินฝากประจำและบัตรเงินฝาก	26,996.61	-	-	26,996.61
รวมเงินฝากธนาคาร	26,996.61	-	-	26,996.61
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ในประเทศ	196,957.51	-	404,115.02	601,072.53
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	3,150.79	4,519.89	-	7,670.68
รวมตราสารหนี้	200,108.30	4,519.89	404,115.02	608,743.21
ตราสารทุน				
ตราสารทุนในประเทศ	16,839.39	11,405.55	-	28,244.94
ตราสารทุนต่างประเทศ	57,501.40	20,847.76	-	78,349.16
รวมตราสารทุน	74,340.79	32,253.31	-	106,594.10
อสังหาริมทรัพย์				
ลงทุนโดยตรง	6,810.19	-	2,736.59	9,546.78
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	7,630.06	-	902.73	8,532.79
รวมอสังหาริมทรัพย์	14,440.25	-	3,639.32	18,079.57
รวมเงินลงทุน	315,885.95	36,773.20	407,754.34	760,413.49

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 กบข. มีเงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม เท่ากับ 773,025.10 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดเพิ่มเติม ดังนี้

6.1 ตราสารหนี้ในประเทศ

กบข. มีตราสารหนี้ในประเทศจำนวน 615,261.74 ล้านบาท ได้รวมตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดจำนวน 395,223.48 ล้านบาท ประกอบไปด้วยตราสารหนี้ของกองสมาชิกจำนวน 2,641.13 ล้านบาท และตราสารหนี้ของกองสำรองจำนวน 392,582.35 ล้านบาท ซึ่งแสดงด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย (Amortized Cost) ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 105 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน ซึ่งเป็นไปตามที่ได้รับความเห็นชอบจากสภาวิชาชีพบัญชี จึงปฏิบัติต่างจากที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนที่ให้แสดงเงินลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม

ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 มีรายละเอียดดังนี้

	มูลค่า ยุติธรรม	ผลต่างจากการเปลี่ยนวิธีวัดมูลค่าเงินลงทุน			ราคาทุน ตัดจำหน่าย
		เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	ลดลงสุทธิ	
ส่วนของสมาชิก					
พันธบัตรรัฐบาล	1,255.42	-	(80.79)	(80.79)	1,174.63
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	1,585.00	-	(118.50)	(118.50)	1,466.50
	2,840.42	-	(199.29)	(199.29)	2,641.13
ส่วนของเงินสำรอง					
พันธบัตรรัฐบาล	375,087.44	2,415.12	(15,088.49)	(12,673.37)	362,414.07
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	28,037.52	2,430.35	(299.59)	2,130.76	30,168.28
	403,124.96	4,845.47	(15,388.08)	(10,542.61)	392,582.35
รวม	405,965.38	4,845.47	(15,587.37)	(10,741.90)	395,223.48

20/11

โดยตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดข้างต้น มีระยะเวลาคงเหลือที่จะครบกำหนดอายุ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ระยะเวลาคงเหลือที่จะครบกำหนด					
	1 – 5 ปี		มากกว่า 5 ปี		รวม	
	ส่วนของ สมาชิก	ส่วนของ เงินสำรอง	ส่วนของ สมาชิก	ส่วนของ เงินสำรอง	ส่วนของ สมาชิก	ส่วนของ เงินสำรอง
พันธบัตรรัฐบาล	1,174.63	127,383.96	-	235,030.11	1,174.63	362,414.07
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	1,466.50	12,485.44	-	17,682.84	1,466.50	30,168.28
รวม	2,641.13	139,869.40	-	252,712.95	2,641.13	392,582.35

๘.๒

6.2 เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ที่ลงทุนโดยตรง

ประกอบไปด้วยอาคารสำนักงานให้เช่า 2 อาคาร และเซอวิส อพาร์ทเมนต์ให้เช่า 1 แห่ง แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 9,551.50 ล้านบาท และ 9,546.78 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ลงทุนโดย กบข.					
	อาคารซีทีเอฟ วิทย์		อาคารบางกอกซีดี ทาวเวอร์		โครงการซัมเมอร์ซีที เลขพ้อยท์	
	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ต้นงวด - ราคาทุน	3,080.45	3,067.27	3,068.80	3,053.30	1,769.72	1,762.81
บวก ตกแต่งอาคารเพิ่มเติม	1.20	13.18	2.59	15.50	0.93	7.99
หัก ขยายอุปกรณ์สำนักงาน	-	-	-	-	-	(1.08)
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ปลายงวด - ราคาทุน	3,081.65	3,080.45	3,071.39	3,068.80	1,770.65	1,769.72
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	12.46	12.46	648.48	648.48	966.87	966.87
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ปลายงวด - มูลค่ายุติธรรม	3,094.11	3,092.91	3,719.87	3,717.28	2,737.52	2,736.59
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนในระหว่างงวด	-	21.70	-	8.52	-	(7.06)
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากการขายอุปกรณ์สำนักงานในระหว่างงวด	-	-	-	-	-	(0.98)

12.12

6.3 เงินลงทุนในหน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์

หน่วย : ล้านบาท

	มูลค่ายุติธรรม	
	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	3,177.20	3,207.74
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ควอลิตี้ เฮ้าส์	918.30	902.73
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าเทลโก้ โลตัส รีเทล โกรท	3,218.72	3,237.76
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ พรีเมียม แฟคทอรี แอนด์แวร์เฮาส์ ฟันด์	1,196.17	1,184.56
รวม	8,510.39	8,532.79

7. หลักทรัพย์ให้ยืมตามสัญญาให้ยืมหลักทรัพย์

สรุปรายละเอียดหลักทรัพย์ให้ยืมตามสัญญาให้ยืมหลักทรัพย์ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกองทุนตามมูลค่ายุติธรรม

หน่วย : ล้านบาท

	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
ต่างประเทศ		
ตราสารหนี้	94.94	118.16
ตราสารทุน	3,467.35	3,919.37
รวมหลักทรัพย์ให้ยืมตามสัญญาให้ยืมหลักทรัพย์	3,562.29	4,037.53

หลักทรัพย์ให้ยืมตามสัญญาให้ยืมหลักทรัพย์มีมูลค่ายุติธรรม เท่ากับ 3,562.29 ล้านบาท เป็นหลักทรัพย์ให้ยืมต่างประเทศทั้งจำนวน มีหลักประกันมูลค่า 3,659.17 ล้านบาท (หลักประกันดังกล่าว แบ่งเป็นเงินสด จำนวน 3,407.67 ล้านบาท พันธบัตรที่รัฐบาลค้าประกัน จำนวน 215.68 ล้านบาทและพันธบัตรรัฐบาลประเทศสหรัฐอเมริกา จำนวน 35.82 ล้านบาท) ซึ่งหลักประกันดังกล่าวอยู่ภายใต้การดูแลของ JP Morgan Chase Bank N.A.

8. เงินลงทุนที่ กบข. ลงทุนมากกว่าร้อยละ 10

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 หน่วยลงทุนและหุ้นสามัญที่ กบข. ลงทุนมากกว่าร้อยละ 10 ซึ่งวัดค่าเงินลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ร้อยละที่ลงทุน	มูลค่ายุติธรรม	
		31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
GPF Real Estate L.P.	99.99	9,892.77	9,442.46
Global Private Equity	98.00	6,423.84	6,634.96
บริษัท เอชไออาร์ที (ประเทศไทย) จำกัด	49.00	1,585.60	1,564.48
กองทุนเปิด ไทยทวีทุน 2	31.62	246.05	248.50
บริษัท รอยัล ปอร์ชเลน จำกัด (มหาชน)	15.00	51.16	54.06
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ			
พรีเมียม แฟคทอรี แอนด์แวร์เฮาส์ ฟันด์	12.37	1,196.17	1,184.56
บริษัท ฟิฟธ์ เรตติ้ง (ประเทศไทย) จำกัด	10.10	9.68	9.19
รวม		19,405.27	19,138.21

2.21

9. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
เงินสดย่อย	0.22	0.22	0.11	0.11
เช็คที่ยังไม่ได้นำฝากธนาคาร	1.12	0.78	0.44	-
เงินฝากธนาคาร :				
กระแสรายวัน	0.01	0.92	0.02	0.01
ออมทรัพย์	9,857.73	3,579.97	9,753.29	3,466.76
ประจำ	29.38	39.32	-	-
รวมเงินฝากธนาคาร	9,887.12	3,620.21	9,753.31	3,466.77
รวม	9,888.46	3,621.21	9,753.86	3,466.88

เงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	7.79	17.10	2.39	2.98
ธนาคารออมสิน	222.52	110.12	222.52	110.12
ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	0.13	0.13	0.13	0.13
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	7,779.14	1,238.93	7,709.66	1,169.11
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	0.43	10.43	0.43	0.43
ธนาคารธนชาต จำกัด (มหาชน)	0.01	0.01	0.01	0.01
ธนาคารยูไนเต็ด โอเวอร์ซีส์ (ไทย) จำกัด (มหาชน)	0.01	0.01	0.01	0.01
ธนาคารทีสโกลี จำกัด (มหาชน)	0.01	0.01	0.01	0.01
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	45.75	64.42	22.08	40.80
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	1.00	0.58	1.00	0.58
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	37.44	38.07	2.50	2.51
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	2.22	2.22	2.22	2.22
ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น. เอ. กรุงเทพฯ ฯ	102.43	343.66	102.43	343.66
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	0.32	0.32	-	-
China Construction Bank	8.32	39.25	8.32	39.25
The China Securities Depository and Clearing Corporation Ltd.	4.35	4.50	4.35	4.50
JP Morgan Chase Bank N.A.	1,675.25	1,750.45	1,675.25	1,750.45
รวม	9,887.12	3,620.21	9,753.31	3,466.77

21.21

เงินฝากออมทรัพย์ธนาคารออมสิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 จำนวน 222.52 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินฝากออมทรัพย์จากการสำรองเงินกองกลางไว้เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติตามมาตรา 67/2 แห่งพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ตามประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง "หลักเกณฑ์และวิธีการในการนำเงินประเดิม เงินชดเชย และ ดอกผลของเงินดังกล่าวส่งคืนคลัง" จำนวน 12.20 ล้านบาท และเงินรอจ่ายคืนกระทรวงการคลังตามพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2550 มาตรา 73/1 ในกรณีที่ไม่มีเงินจ่ายเงินประเดิมหรือเงินชดเชยของสมาชิก เพราะเหตุสมาชิกไม่มีสิทธิได้รับเนื่องจากการออกจากราชการหรือเพราะเหตุการรับบำเหน็จหรือบำเหน็จตกทอด จำนวน 210.32 ล้านบาท

เงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกองทุนมีเงินฝากออมทรัพย์สกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

ธนาคาร	สกุลเงิน	จำนวนเงิน	
		สกุลเงินต่างประเทศ	ล้านบาท
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	เงินดอลลาร์สหรัฐ ฯ	0.010 ล้านเหรียญ	0.35
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	เงินดอลลาร์สหรัฐ ฯ	14.374 ล้านเหรียญ	493.93
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	เงินหยวน	0.146 ล้านหยวน	0.73
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	เงินดอลลาร์สหรัฐ ฯ	0.001 ล้านเหรียญ	0.03
ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	เงินดอลลาร์สหรัฐ ฯ	0.003 ล้านเหรียญ	0.12
China Construction Bank	เงินหยวน	1.667 ล้านหยวน	8.32
The China Securities Depository and Clearing Corporation Ltd.	เงินหยวน	0.872 ล้านหยวน	4.35
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินดอลลาร์ออสเตรเลีย	0.362 ล้านเหรียญ	9.50
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินดอลลาร์แคนาดา	0.002 ล้านเหรียญ	0.05
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินฟรังก์สวิส	0.005 ล้านฟรังก์	0.17
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินยูโร	0.005 ล้านยูโร	0.18
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินปอนด์สเตอร์ลิงอังกฤษ	0.064 ล้านปอนด์	2.76
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินดอลลาร์ฮ่องกง	0.678 ล้านเหรียญ	3.00
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินวอนเกาหลีใต้	0.266 ล้านวอน	0.01
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินดอลลาร์ไต้หวัน	9.287 ล้านเหรียญ	10.52
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินดอลลาร์สหรัฐ ฯ	47.955 ล้านเหรียญ	1,647.85
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินแรนด์แอฟริกาใต้	0.256 ล้านแรนด์	0.66
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินลีวาทูร์กีใหม่	0.002 ล้านลีวา	0.02
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินรูปีอินเดีย	1.008 ล้านรูปีอินเดีย	0.53
รวม			2,183.08

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 มีอัตราดอกเบี้ยตั้งแต่ร้อยละ 0.00 – 1.62 ต่อปี

อนุมัติ

10. ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
เงินปันผลค้างรับ	301.50	83.38	301.50	83.38
ดอกเบี้ยค้างรับเงินฝากออมทรัพย์	19.77	1.58	19.77	1.58
ดอกเบี้ยค้างรับเงินฝากประจำและบัตรเงินฝาก	110.72	167.09	110.66	167.01
ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้ภาครัฐ	4,186.50	2,077.96	4,186.50	2,077.96
ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้สถาบันการเงิน	123.41	173.05	123.41	173.05
ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้บริษัท	442.02	349.47	442.02	349.47
ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้ต่างประเทศ	70.74	79.76	70.74	79.76
รวม	5,254.66	2,932.29	5,254.60	2,932.21

11. สินทรัพย์ทางการเงินอื่น

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
ลูกหนี้ตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	629.09	79.61	629.09	79.61
รวม	629.09	79.61	629.09	79.61

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

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

ชื่อบริษัทย่อย	สถานที่หลักในการประกอบธุรกิจ	บริการหลักที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมการลงทุนของ กบข.	ร้อยละที่ลงทุน	
			31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
1. บริษัทไทย แอดมินิสเทรชั่น เซอร์วิส เซส จำกัด	ประเทศไทย	งานทะเบียนสมาชิก	99.99	99.99
2. บริษัทจีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	ประเทศไทย	บริหารอสังหาริมทรัพย์	99.99	99.99
3. บริษัทไทยพรอสเพอร์ตี้ แอ็ดไวซอรี จำกัด	ประเทศไทย	ที่ปรึกษาการลงทุน	51.00	51.00

บริษัทย่อยที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญมี 1 กิจการ คือ บริษัท ไทยพรอสเพอร์ตี้ แอ็ดไวซอรี จำกัด โดยรายละเอียดแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 12.2



ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มูลค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อยของ กบข. มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ชื่อบริษัทย่อย	ราคาทุน		วิธีส่วนได้เสีย	
	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
1. บริษัทไทย แอดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	35.50	35.50	45.15	44.70
2. บริษัทจีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	5.00	5.00	11.14	10.30
3. บริษัทไทยพรอสเพอร์ตี้ แอ็ดไวซอรี่ จำกัด	3.06	3.06	28.33	28.98
รวม	43.56	43.56	84.62	83.98

12.1 รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

12.1.1 สินทรัพย์และหนี้สิน ที่เป็นรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
สินทรัพย์ :		
ลูกหนี้จากการให้เช่าและบริการ		
บริษัทไทย แอดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	0.05	0.03
บริษัทจีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	14.52	13.35
สินทรัพย์อื่น		
บริษัทไทย แอดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	-	0.04
บริษัทจีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	-	0.03
หนี้สิน :		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		
บริษัทไทย แอดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	5.89	5.99
บริษัทจีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	1.33	1.33
เงินประกันค่าเช่าและบริการ		
บริษัทไทย แอดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	1.31	1.31
หนี้สินอื่น		
บริษัทไทย แอดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	-	0.08

2.21

12.2.2 รายได้และค่าใช้จ่าย ที่เป็นรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	2560	2559
รายได้ :		
รายได้ค่าเช่าอาคารและบริการ		
บริษัทไทย แอDMINISเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	1.49	1.37
บริษัทจีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	35.52	32.29
ค่าใช้จ่าย :		
ค่าใช้จ่ายในการบริการ		
บริษัทไทย แอDMINISเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	8.25	8.40
ค่าธรรมเนียมในการบริหารอาคาร		
บริษัทจีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	0.93	0.93

12.2 ส่วนได้เสียในกิจกรรมและกระแสเงินสดของบริษัทย่อย ที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (Non – Controlling Interests : NCI)

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

ชื่อของบริษัทย่อย	สัดส่วนของส่วนได้เสียในความเป็นเจ้าของและสิทธิในการออกเสียงที่ถือโดย NCI		ขาดทุนที่แบ่งให้กับ NCI สำหรับงวด		ยอดสะสมของ NCI	
	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559	31 มี.ค. 2560	31 มี.ค. 2559	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
บริษัท ไทยพรอสเพอร์ตี้ แอ็ดไวซอรี จำกัด						
แอ็ดไวซอรี จำกัด	49.00%	49.00%	(0.63)	(0.75)	27.22	27.85

สรุปข้อมูลทางการเงินของบริษัทย่อยของ กบข. ที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญซึ่งแสดงด้วยจำนวนเงินก่อนตัดรายการระหว่างกัน

บริษัท ไทยพรอสเพอร์ตี้ แอ็ดไวซอรี จำกัด	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
งบแสดงฐานะการเงิน :		
สินทรัพย์หมุนเวียน	59.30	63.72
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	0.50	1.74
หนี้สินหมุนเวียน	(0.34)	(4.72)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(3.91)	(3.91)
สินทรัพย์สุทธิ	55.55	56.83
ส่วนของเจ้าของที่เป็นส่วนของบริษัทใหญ่	28.33	28.98
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	27.22	27.85

27.22

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 2560	31 มี.ค. 2559
งบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือน :		
รายได้	3.70	3.38
ขาดทุนสำหรับงวด	(1.28)	(1.54)
ขาดทุนที่แบ่งให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(0.63)	(0.75)

13. ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่ไม่ได้นำมารวมในการจัดทำงบการเงินรวม

ชื่อบริษัทย่อย	สถานที่หลักในการประกอบธุรกิจ	บริการหลัก	ร้อยละที่ลงทุน	
			31 มี.ค. 2560	31 มี.ค. 2559
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	ประเทศไทย	กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์	100.00	100.00

14. อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม				หน่วย : ล้านบาท
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ	
	ณ 31 ธ.ค. 2559			ณ 31 มี.ค. 2560	
อาคารและอุปกรณ์ (ราคาทุน)					
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	164.51	0.16	(0.13)	164.54	
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	87.18	0.03	(0.14)	87.07	
เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์	26.29	0.02	(0.35)	25.96	
ยานพาหนะ	7.17	-	(4.38)	2.79	
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงานระหว่างติดตั้ง	-	0.22	-	0.22	
สินทรัพย์รับบริจาค	12.03	-	-	12.03	
รวม	297.18	0.43	(5.00)	292.61	
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	(134.88)	(2.77)	0.13	(137.52)	
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	(86.87)	(0.13)	0.14	(86.86)	
เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์	(22.46)	(0.29)	0.35	(22.40)	
ยานพาหนะ	(4.37)	-	2.64	(1.73)	
สินทรัพย์รับบริจาค	(12.03)	-	-	(12.03)	
รวม	(260.61)	(3.19)	3.26	(260.54)	
ราคาตามบัญชี	36.57	(2.76)	(1.74)	32.07	

21.11.20

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกองทุน			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ 31 ธ.ค. 2559			ณ 31 มี.ค. 2560
อาคารและอุปกรณ์ (ราคาทุน)				
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	140.05	0.16	(0.13)	140.08
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	78.06	0.03	(0.14)	77.95
เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์	22.55	0.02	(0.35)	22.22
ยานพาหนะ	7.17	-	(4.38)	2.79
สินทรัพย์รับบริจาค	12.03	-	-	12.03
รวม	259.86	0.21	(5.00)	255.07
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	(111.02)	(2.72)	0.13	(113.61)
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	(77.75)	(0.13)	0.14	(77.74)
เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์	(18.79)	(0.28)	0.35	(18.72)
ยานพาหนะ	(4.37)	-	2.64	(1.73)
สินทรัพย์รับบริจาค	(12.03)	-	-	(12.03)
รวม	(223.96)	(3.13)	3.26	(223.83)
ราคาตามบัญชี	35.90	(2.92)	(1.74)	31.24

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 กบข.มีอุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงานและยานพาหนะทุนรวม 229.46 ล้านบาท และ 231.67 ล้านบาท ตามลำดับ ที่ตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้วแต่ยังใช้งานอยู่

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ 31 ธ.ค. 2559			ณ 31 มี.ค. 2560
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	247.44	-	-	247.44
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา	15.38	-	-	15.38
รวม	262.82	-	-	262.82
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	(232.68)	(2.51)	-	(235.19)
รวม	(232.68)	(2.51)	-	(235.19)
ราคาตามบัญชี	30.14	(2.51)	-	27.63



หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกองทุน			
	ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 2559	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ 31 มี.ค. 2560
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	132.24	-	-	132.24
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา	15.38	-	-	15.38
รวม	147.62	-	-	147.62
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	(117.59)	(2.49)	-	(120.08)
รวม	(117.59)	(2.49)	-	(120.08)
ราคาตามบัญชี	30.03	(2.49)	-	27.54

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 กบข.มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตน รวม 217.75 ล้านบาท และ 216.78 ล้านบาท ตามลำดับ ที่ตัดจำหน่ายเต็มจำนวนแล้วแต่ยังใช้งานอยู่

16. สินทรัพย์อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	25.56	8.55	21.83	5.71
เงินประกันและเงินมัดจำ	9.00	9.09	8.35	8.36
เงินค้ำเบิกกระทรวงการคลัง	0.73	1.49	0.73	1.49
ค่าธรรมเนียมจากการให้ยืมหลักทรัพย์ค้ำรับ	1.60	4.11	1.60	4.11
เงินวางประกันสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	23.86	-	23.86	-
อื่น ๆ	9.66	7.48	3.73	5.73
รวม	70.41	30.72	60.10	25.40

17. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
ค่าบริการบริหารระบบงานสมาชิกค้างจ่าย	-	-	5.89	5.99
ค่าธรรมเนียมผู้เก็บรักษาทรัพย์สินค้างจ่าย	5.78	7.17	5.78	7.17
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทุนค้างจ่าย	51.25	90.15	51.25	90.15
ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย	1.85	1.47	1.65	1.12
ค่าตอบแทนพิเศษค้างจ่าย	29.66	88.86	28.40	80.59
ค่าใช้จ่ายสำนักงานค้างจ่าย	34.09	38.33	24.63	28.05
รวม	122.63	225.98	117.60	213.07

2-11

18. เงินที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับรอจ่ายคืนกระทรวงการคลัง

ตามพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2550 มาตรา 73/1 ในกรณีที่ไม่มีเงินประเดิมหรือเงินชดเชยของสมาชิก เพราะเหตุสมาชิกไม่มีสิทธิได้รับเนื่องจากการออกจากราชการหรือเพราะเหตุการรับบำเหน็จหรือบำเหน็จตกทอดแล้วแต่กรณี ให้กองทุนส่งเงินประเดิมหรือเงินชดเชยของสมาชิกรายนั้นพร้อมดอกเบี้ยของเงินดังกล่าวคืนแก่กระทรวงการคลัง

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

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 เงินประเดิม เงินชดเชยที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับพร้อมดอกเบี้ยของเงินดังกล่าวเท่ากับ 253.74 ล้านบาท โดย กบข.ได้โอนเงินจากบัญชีเงินลงทุนไปไว้ในบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ของธนาคารออมสิน เพื่อรอนำส่งคืนกระทรวงการคลังแล้วจำนวน 210.32 ล้านบาท สำหรับส่วนที่เหลือจำนวน 43.42 ล้านบาท ได้โอนไปไว้ในบัญชีดังกล่าวแล้วในเดือนเมษายน 2560

19. เงินที่ตรงจ่ายจากกระทรวงการคลัง

ตามประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง "หลักเกณฑ์และวิธีการในการนำเงินประเดิม เงินชดเชย และดอกเบี้ยของเงินดังกล่าวส่งคืนคลัง" กำหนดให้ กบข.นำเงินประเดิม เงินชดเชยและดอกเบี้ยของเงินดังกล่าวที่ไม่ได้จ่ายให้สมาชิกส่งคืนคลัง โดยให้ กบข.เหลือเงินไว้จำนวน 200 ล้านบาท เพื่อตรงจ่ายให้แก่สมาชิกกรณีกระทรวงการคลังส่งเงินประเดิมและเงินชดเชยให้กองทุนขาดไปตามมาตรา 67/2 แห่งพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 และที่แก้ไขเพิ่มเติม เมื่อเงินที่ตรงจ่ายลดลง กบข.สามารถหักเงินจากเงินที่จะต้องนำส่งคืนคลังตามมาตรา 73/1 แล้วจึงนำส่งเงินส่วนที่เหลือส่งคืนกระทรวงการคลัง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 เงินที่สำรองไว้เพื่อประโยชน์ดังกล่าวมีจำนวน 12.19 ล้านบาท

20. ประมาณการภาระหนี้สิน - ผลประโยชน์พนักงาน

การให้ผลประโยชน์พนักงานเป็นภาระผูกพันขององค์กรที่ตกลงกับพนักงาน จึงมีการประมาณการหนี้สินซึ่งมาจากการให้บริการในอดีตและในอนาคตที่จะเกิดขึ้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
งบแสดงฐานะการเงิน				
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	7.60	7.46	-	-
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	7.25	7.35	6.50	6.64
หนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน	14.85	14.81	6.50	6.64

อ.ป.

ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
ประมาณการภาระหนี้สิน - ผลประโยชน์พนักงานต้นงวด	14.81	15.66	6.64	8.88
ผลประโยชน์ที่จ่าย (ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น)	(0.40)	(0.72)	(0.40)	(0.65)
ประมาณการภาระหนี้สิน - ผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)	0.44	(0.13)	0.26	(1.59)
ประมาณการภาระหนี้สิน - ผลประโยชน์พนักงานปลายงวด	14.85	14.81	6.50	6.64

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559

	งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
อัตราคิดลด	1.54%	1.54%
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	6.06%	6.06%

21. หนี้สินอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559	31 มี.ค. 2560	31 ธ.ค. 2559
เงินประกันสัญญาจัดซื้อจัดจ้าง	4.37	5.07	3.70	4.41
เจ้าหนี้งานจัดซื้อจัดจ้าง	14.68	23.54	14.68	23.61
เงินรอจ่ายคืนสมาชิก	49.58	238.11	49.58	238.11
เงินรอจ่ายคืนหน่วยงานต้นสังกัด	1.91	1.53	1.91	1.53
เงินรอจ่ายคืนภาครัฐ	0.65	0.65	0.65	0.65
ภาษีมูลค่าเพิ่มรออ้าง	6.19	5.03	4.54	3.25
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	3.64	3.58	3.28	3.07
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	0.20	-	-	-
ภาษีโรงเรือนและที่ดินค้างจ่าย	72.11	64.40	54.62	44.00
เงินประกันค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์	135.72	134.09	124.60	123.52
ค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์รับล่วงหน้า	16.99	11.88	15.09	9.14
เงินค้างส่งกระทรวงการคลัง	0.12	1.02	0.12	1.02
เจ้าหนี้เงินประกันสัญญาตราสารอนุพันธ์	-	2.26	-	2.26
อื่น ๆ	8.37	6.37	3.32	1.67
รวม	314.53	497.53	276.09	456.24

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 กบข.มีเงินรอจ่ายคืนสมาชิกจำนวน 49.58 ล้านบาท ประกอบด้วย เงินรอจ่ายคืนสมาชิกจำนวน 3.78 ล้านบาท เงินรอจ่ายคืนสมาชิกพันสภาพจำนวน 45.80 ล้านบาท

25.21

ตามพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2550 มาตรา 67/2 เงินประเดิมตามบัญชีสมาชิก รายบุคคลซึ่งกระทรวงการคลังส่งเข้ากองทุนนั้น หากต่อมามีข้อมูลเพิ่มเติมทำให้ต้องเปลี่ยนแปลงยอดเงินประเดิมและ ดอกผลของเงินดังกล่าว ให้ กบข. คำนวณผลการเปลี่ยนแปลงสุทธิเป็นรายเดือน ในกรณีที่ผลการเปลี่ยนแปลงสุทธิเป็นการ รับเงินเกิน ให้ กบข. ส่งเงินดังกล่าวคืนแก่กระทรวงการคลัง แต่ในกรณีที่ผลการเปลี่ยนแปลงสุทธิเป็นการรับเงินขาด ให้ กบข. ทดรองจ่ายออกจากบัญชีเงินกองกลางเพื่อเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคลก่อน หลังจากนั้นให้แจ้งกระทรวงการคลังดำเนินการส่งเงิน เท่าจำนวนเงินที่ทดรองจ่ายไปคืนแก่บัญชีเงินกองกลางภายในปีงบประมาณถัดไป โดย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 ยอดเงินประเดิมและ ดอกผลของเงินดังกล่าวที่มีผลการเปลี่ยนแปลงสุทธิเป็นการรับเงินเกินและรอนำส่งคืนกระทรวงการคลังมีจำนวน 0.12 ล้านบาท

22. การบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

เนื่องจาก กบข. มีการลงทุนในเงินลงทุนที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศหลายสกุล ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน จึงส่งผล ต่อการดำเนินงานเมื่อมีการแปลงค่าราคาเงินลงทุนดังกล่าวมาเป็นสกุลเงินบาท ดังนั้น กบข. จึงบริหารความเสี่ยงจาก อัตราแลกเปลี่ยนด้วยการทำธุรกรรมป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ภายใต้กรอบการบริหาร ความเสี่ยงการลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 กบข. มีมูลค่าสินทรัพย์ที่ลงทุน (Underlying Asset) จำนวน 2,693.15 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (รวมเงินสกุลอื่นที่เทียบเท่าเป็นเงินดอลลาร์สหรัฐ) ที่ได้มีการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนคิดเป็นร้อยละ 26.06 ของมูลค่าเงินลงทุน ทั้งนี้ เงินลงทุนประเภทตราสารหนี้ต่างประเทศมีการป้องกันความเสี่ยงเกือบเต็มจำนวน ในขณะที่เงินลงทุน ประเภทอื่นมีการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงบางส่วน จากการที่ค่าเงินบาทแข็งค่าขึ้นจาก 35.81 บาท ณ ต้นปี 2559 เป็น 34.36 บาท ณ ไตรมาส 1 ปี 2560 หรือประมาณร้อยละ 4.05 ส่งผลให้มูลค่าสินทรัพย์ที่ลงทุนในต่างประเทศมีมูลค่าลดลงเมื่อแปลงค่า เป็นเงินบาทและจากการทำธุรกรรมป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนไว้บางส่วนจะช่วยลดผลกระทบที่เกิดจากความผันผวนของค่าเงินบาทได้ในระดับหนึ่ง

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 กบข. มีผลขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา ต่างประเทศ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2560	2559
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม :		
กำไรที่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	148.90	174.44
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(2,589.29)	(1,404.03)
รวม	(2,440.39)	(1,229.59)

23. การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่ได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสถานการณ์ปกติ ระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า

สินทรัพย์วัดมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงินโดยกำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมเป็น 3 ระดับตามประเภทของ ข้อมูลที่นำมาใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

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

ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ คำนวณราคาจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สำหรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ต่างประเทศ คำนวณโดยใช้ราคาตลาดที่ประเมินโดยสถาบันที่เชื่อถือได้

มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งใช้หลักการคิดลดกระแสเงินสด โดยข้อมูลที่นำมาใช้ในเทคนิคการประเมินมูลค่าเป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาดซึ่งอ้างอิงจากสถาบันที่เชื่อถือได้ เช่น อัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยน ค่าความผันผวน เป็นต้น

ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงานในการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

หน่วย : ล้านบาท

31 มี.ค. 2560

	ข้อมูล ระดับที่ 1	ข้อมูล ระดับที่ 2	ข้อมูล ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม				
เงินฝากประจำและบัตรเงินฝาก	-	18,269.68	-	18,269.68
ตราสารหนี้ภาครัฐ	-	533,200.68	-	533,200.68
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	-	30,817.11	-	30,817.11
ตราสารหนี้บริษัท	-	57,914.61	-	57,914.61
หน่วยลงทุนตราสารหนี้	2,712.98	-	-	2,712.98
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	49,407.63	-	1,651.72	51,059.35
หน่วยลงทุนตราสารทุน	37,651.27	-	23,337.53	60,988.80
อสังหาริมทรัพย์ - ลงทุนโดยตรง	-	-	9,551.50	9,551.50
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	5,333.19	-	3,177.20	8,510.39
รวม	95,105.07	640,202.08	37,717.95	773,025.10
หลักทรัพย์ให้ยืมตามสัญญาให้ยืมหลักทรัพย์ตามมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารหนี้บริษัท	-	68.42	-	68.42
หน่วยลงทุนตราสารหนี้	26.52	-	-	26.52
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	915.43	-	-	915.43
หน่วยลงทุนตราสารทุน	2,551.92	-	-	2,551.92
รวม	3,493.87	68.42	-	3,562.29
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น				
ลูกหนี้ตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	629.09	-	629.09
รวม	-	629.09	-	629.09

20.21

หน่วย : ล้านบาท

31 ธ.ค. 2559

	ข้อมูล ระดับที่ 1	ข้อมูล ระดับที่ 2	ข้อมูล ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม				
เงินฝากประจำและบัตรเงินฝาก	-	26,996.61	-	26,996.61
ตราสารหนี้ภาครัฐ	-	524,976.12	-	524,976.12
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	-	30,265.65	-	30,265.65
ตราสารหนี้บริษัท	-	52,437.93	-	52,437.93
หน่วยลงทุนตราสารหนี้	1,063.51	-	-	1,063.51
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	47,010.14	-	1,633.01	48,643.15
หน่วยลงทุนตราสารทุน	36,299.65	-	21,651.30	57,950.95
อสังหาริมทรัพย์ - ลงทุนโดยตรง	-	-	9,546.78	9,546.78
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	5,325.05	-	3,207.74	8,532.79
รวม	89,698.35	634,676.31	36,038.83	760,413.49
หลักทรัพย์ให้ยืมตามสัญญาให้ยืมหลักทรัพย์ตามมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารหนี้บริษัท	-	118.16	-	118.16
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	1,196.95	-	-	1,196.95
หน่วยลงทุนตราสารทุน	2,722.42	-	-	2,722.42
รวม	3,919.37	118.16	-	4,037.53
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น				
ลูกหนี้ตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	79.61	-	79.61
รวม	-	79.61	-	79.61

24. ภาระผูกพัน**24.1 กบข.มีภาระผูกพันตามสัญญาต่าง ๆ ดังนี้**

1) สัญญาแต่งตั้งผู้เก็บรักษาทรัพย์สินกับธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ให้เป็นผู้ดำเนินการเกี่ยวกับการเก็บรักษาทรัพย์สินและบริการเกี่ยวกับเงินลงทุนตามที่ระบุไว้ในสัญญา โดย กบข.ตกลงจ่ายค่าธรรมเนียมประมาณ 25.20 ล้านบาทต่อปี สัญญาดังกล่าวมีอายุ 5 ปี มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 15 พฤศจิกายน 2558

2) สัญญาว่าจ้าง JP Morgan Chase Bank, N.A., Hong Kong Branch เป็นผู้เก็บรักษาทรัพย์สินต่างประเทศของ กบข. ซึ่งสัญญาดังกล่าวมีอายุ 5 ปี มีผลตั้งแต่วันที่ 23 มิถุนายน 2559 โดยค่าธรรมเนียมจะคำนวณจากขนาดของสินทรัพย์สุทธิของ กบข.คิดเป็นค่าธรรมเนียมประมาณ 13.80 ล้านบาทต่อปี



3) สัญญาว่าจ้าง ธนาคาร ซีทีแบงก์ เอ็น. เอ. กรุงเทพฯ ให้บริการจ่ายเงินและชำระเงินด้วยการออกเช็คเพย์ลิงก์ (PayLink Check) การชำระเงินผ่านเพย์ลิงก์ไดเรกต์ (PayLink Direct) และการชำระเงินผ่านระบบธนาคารเพื่อลดระยะเวลาการทำงาน และค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงินให้กับบุคคลภายนอก โดยเป็นบริการจ่ายให้กับ 2 กลุ่ม กลุ่มแรกเป็นการจ่ายคืนสมาชิกและส่วนราชการ กลุ่มที่ 2 เป็นการจ่ายค่าใช้จ่ายของสำนักงาน โดยสัญญามีอายุ 1 ปี เริ่มต้นวันที่ 25 ตุลาคม 2559 ถึง 24 ตุลาคม 2560 มีค่าใช้จ่ายประมาณ 0.23 ล้านบาท

24.2 บริษัทไทย แอดมินิสเทรชัน เซอร์วิสเชส จำกัด ได้ทำสัญญากับผู้ให้บริการรายใหม่จากประเทศออสเตรเลีย เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2552 เพื่อให้บริการและสนับสนุนระบบงานคอมพิวเตอร์ของบริษัทเป็นระยะเวลา 5 ปี นับตั้งแต่วันที่ 24 ธันวาคม 2552 ในอัตราค่าบริการสำหรับระยะเวลา 5 ปี รวมทั้งสิ้นประมาณ 36 ล้านบาท

บริษัท ฯ ได้ทำบันทึกข้อตกลงขยายระยะเวลาสัญญาบริการบำรุงรักษาระบบกับผู้ให้บริการรายดังกล่าว ต่อไปอีก โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2559 - 31 มีนาคม 2560 ค่าบริการเรียกเก็บตามที่เกิดขึ้นจริงในอัตรา 95 AUD ต่อชั่วโมง วงเงินรวมไม่เกิน 1 ล้านบาท

25. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ในปี 2552 มีสมาชิกฟ้องร้อง กบข. ต่อศาลปกครองทั่วประเทศเกี่ยวกับผลการดำเนินงานในปี 2551 ที่ทำให้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยเมื่อสิ้นปี 2551 ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2550 จำนวน 633 คดี ปรากฏว่า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 ศาลปกครองได้มีคำพิพากษายกฟ้องคดีปกครองดังกล่าวไปแล้วจำนวน 585 คดี คิดเป็นร้อยละ 92.42 โดยเห็นว่า ผลประกอบการของ กบข. ที่ขาดทุนในปี 2551 นั้น มิได้เกิดจากความผิดของ กบข. และคาดว่าคำพิพากษาของศาลปกครองในคดีอื่นที่ค้างพิจารณาอยู่อีก 48 คดีนั้น น่าจะพิพากษายกมาในแนวทางเดียวกัน เนื่องจากลักษณะคำฟ้องและคำขอท้ายคำฟ้องของคดีปกครองที่ค้างพิจารณาอยู่นั้นเป็นอย่างเดียวกันกับคดีปกครองที่มีการยกฟ้อง กบข. ไปแล้ว ดังนั้น กบข. จึงยังไม่มีภาระตั้งประมาณการหนี้สินจากผลของคดีส่วนที่ค้างพิจารณาอยู่ในศาลไว้ในงบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีสมาชิกที่ศาลปกครองชั้นต้นมีคำพิพากษายกฟ้องไปแล้ว ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลปกครองสูงสุดจำนวน 2 ราย โดยในระหว่างงวดไม่มีสมาชิกยื่นอุทธรณ์ต่อศาลปกครองสูงสุดเพิ่มเติม ดังนั้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 คงเหลือสมาชิกที่ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลปกครองสูงสุด 2 ราย ซึ่ง กบข. คาดหมายว่าคำพิพากษาของศาลปกครองสูงสุดน่าจะออกมาในแนวทางเดียวกันกับศาลปกครองชั้นต้น

26. การอนุมัติงบประมาณ

คณะกรรมการตรวจสอบ กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการอนุมัติให้ออกงบการเงินในวันที่ 27 มิถุนายน 2560

๒๖.๖