

สำนักงานเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร
เลขที่รับ ๗๘๕๔/๒๕๖๓
วันที่ ๒๗ พ.ค. ๖๓
เวลา ๑๓.๒๗ น.



ที่ นร ๐๕๐๓/๑๖๐๗๔

สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี
ทำเนียบรัฐบาล กทม. ๑๐๓๐๐

๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน เลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานในเรื่องนี้

ด้วยกระทรวงการคลังได้เสนอรายงานการเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ มาเพื่อดำเนินการ ความละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๓ รับทราบรายงานการเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามที่กระทรวงการคลังเสนอ และให้เสนอรัฐสภาทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และขอได้โปรดนำรายงานในเรื่องนี้เสนอสภาผู้แทนราษฎรทราบต่อไป ทั้งนี้ ได้แจ้งให้สำนักงานเลขาธิการวุฒิสภาทราบด้วยแล้ว และขอให้กระทรวงการคลังส่งรายงานในเรื่องนี้ให้สำนักงานเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎรโดยตรงต่อไปแล้ว

ขอแสดงความนับถือ

(นายธีระพงษ์ วงศ์ศิระวิลาส)
เลขาธิการคณะรัฐมนตรี

กลุ่มงานระเบียบวาระ
รับที่ ๑๙๑ / ๒๕๖๓
วันที่ ๒๗ / พ.ค. / ๖๓ เวลา ๑๔.๕๐ น.

กลุ่มงานพระราชบัญญัติและญัตติ ๒
รับที่ ๒๒ / ๒๕๖๓
วันที่ ๒๗ / พ.ค. / ๖๓ เวลา ๑๔.๑๐ น.

กลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานการประชุม
รับที่ ๑๒๗ / ๒๕๖๓
วันที่ ๒๗ / พ.ค. / ๖๓ เวลา ๑๔.๐๗ น.
ส่งกลุ่มงาน พ-๖-๒ ดำเนินการ

กองนิติธรรม
โทร. ๐๒๒๘๐ ๙๐๐๐ ต่อ ๑๓๕๔ (สุทธิดา)
โทรสาร ๐๒๒๘๐ ๙๐๕๘ (รายงาน/Y04)



รายงานการเงินแผ่นดิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

กรมบัญชีกลาง
กระทรวงการคลัง

ด่วนที่สุด
ที่ กค ๐๔๑๐.๔/๒๖๖๗



กระทรวงการคลัง
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๒๕ เมษายน ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

กราบเรียน นายกรัฐมนตรี

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

กระทรวงการคลัง ขอเสนอรายงานการเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบรับรองแล้ว ตามหนังสือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ที่ ตผ ๐๐๒๙/๐๕๖๓ ลงวันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๖๓ ประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และรายงานการรับจ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ มาเพื่อโปรดพิจารณานำเสนอคณะรัฐมนตรี และเสนอรัฐสภา ตามนัยมาตรา ๗๕ วรรคสาม แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ขอแสดงความนับถืออย่างยิ่ง

(นายอุตตม สาวนายน)

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

กรมบัญชีกลาง

กองบัญชีภาครัฐ

โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๐๐๐ ต่อ ๖๕๒๒

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๒๔

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ baccount@cgd.go.th



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๐๐๐ ต่อ ๖๕๒๒

ที่ กค ๐๔๑๐.๔/๕๓๗๑

วันที่ ๗ เมษายน ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

กระทรวงการคลัง โดยกรมบัญชีกลางขอเสนอรายงานการเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) ที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรับรองแล้ว ตามหนังสือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ที่ ตผ ๐๐๒๙/๐๕๖๓ ลงวันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๖๓ ซึ่งกระทรวงการคลัง จะต้องเสนอรายงานดังกล่าวต่อคณะรัฐมนตรีเพื่อเสนอต่อรัฐสภา ตามนัยมาตรา ๓๕ วรรคสาม แห่งพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยรายงานการเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ แสดงฐานะการเงินของรัฐบาล ณ วันสิ้นปีงบประมาณ และผลการดำเนินงานทางการเงินของรัฐบาลในระหว่างปี สาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

๑. รายงานการเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และรายงาน การรับจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ ซึ่งจัดทำตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ สำหรับบัญชีการเงินแผ่นดิน ที่ใช้หลักเกณฑ์คงค้างแบบผสม (Modified Accrual Basis) ตามที่คณะรัฐมนตรี มีมติรับทราบ เมื่อวันที่ ๒๕ สิงหาคม ๒๕๕๒ ยกเว้นงบกระแสเงินสดและรายงานการรับจ่ายเงินประจำปี งบประมาณซึ่งใช้เกณฑ์เงินสด

๒. ขอบเขตของข้อมูลในรายงาน

รายงานการเงิน	ขอบเขตของข้อมูลในรายงาน
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน	ครอบคลุมรายได้และค่าใช้จ่ายของรัฐบาล รายการหลักคือรายได้แผ่นดิน และรายจ่ายจากเงินงบประมาณที่เกิดขึ้นในระหว่างปีตามเกณฑ์เงินสด และปรับปรุงรายการตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ
งบแสดงฐานะการเงิน	ครอบคลุมถึงเงินคงคลัง สินทรัพย์ และหนี้สินรายการสำคัญของรัฐบาล ได้แก่ ที่ดินราชพัสดุ เงินลงทุนในรัฐวิสาหกิจ เงินกู้แผ่นดิน และกิจการอื่น ๆ รวมถึง รายการค้างรับค้างจ่ายของรัฐบาล ซึ่งรับรู้ตามหลักเกณฑ์คงค้างแบบผสม
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ	ครอบคลุมถึงรายการเคลื่อนไหวระหว่างปีของบัญชีทุน รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม กำไร/ขาดทุนที่ยังไม่เกิดของเงินลงทุน และส่วนเกินทุน จากการตีราคาที่ดิน
งบกระแสเงินสด	ครอบคลุมเงินสดรับและเงินสดจ่ายระหว่างปี แยกตามกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับเงินสด ๓ ประเภท คือ การดำเนินงาน การลงทุน การจัดหาเงิน
รายงานการรับจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ	ครอบคลุมรายรับและรายจ่ายเงินคงคลัง ซึ่งรับรู้ตามเกณฑ์เงินสดที่เกิดขึ้นระหว่างปี แยกเป็นเงินในงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ เงินกู้ของรัฐบาล และเงินนอกงบประมาณอื่น ๆ ที่อยู่ในเงินคงคลัง

๓. งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ และ ๒๕๖๑

(หน่วย : ล้านบาท)

	ปีงบประมาณ พ.ศ.		เพิ่ม (ลด)	
	๒๕๖๒	๒๕๖๑	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้				
รายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน (หักถอนคืนรายได้)	๒,๓๗๐,๒๖๘.๖๐	๒,๓๔๕,๔๒๗.๖๐	๒๔,๘๔๑.๐๐	๑.๐๖
เงินนำส่งกำไรและเงินปันผล (รัฐวิสาหกิจ)	๑๖๙,๑๕๙.๔๙	๑๕๗,๐๔๑.๔๒	๑๒,๑๑๘.๐๗	๗.๗๒
รวมรายได้แผ่นดิน	๒,๕๓๙,๔๒๘.๐๙	๒,๕๐๒,๔๖๙.๐๒	๓๖,๙๕๙.๐๗	๑.๔๘
รายได้อื่น	๑๓๖,๗๙๘.๒๘	๑๐๔,๒๑๔.๒๖	๓๒,๕๘๔.๐๒	๓๑.๒๗
รวมรายได้	๒,๖๗๖,๒๒๖.๓๗	๒,๖๐๖,๖๘๓.๒๘	๖๙,๕๔๓.๐๙	๒.๖๗
ค่าใช้จ่าย				
รายจ่ายจากเงินงบประมาณจากหน่วยงาน	๒,๙๗๓,๙๐๓.๒๐	๒,๘๘๑,๒๘๖.๖๕	๙๒,๖๑๖.๕๕	๓.๒๑
ค่าใช้จ่ายอื่น	๔๗,๓๓๐.๕๕	๔๘,๓๐๗.๙๗	(๙๗๗.๔๒)	(๒.๐๒)
รวมค่าใช้จ่าย	๓,๐๒๑,๒๓๓.๗๕	๒,๙๒๙,๕๙๔.๖๒	๙๑,๖๓๙.๑๓	๓.๑๓
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	(๓๕๕,๐๐๗.๓๘)	(๓๒๒,๙๑๑.๓๔)	(๒๒,๐๙๖.๐๔)	๖.๘๔

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน เป็นรายงานการเงินที่แสดงผลการดำเนินงานทางการเงินของรัฐบาลที่แสดงข้อมูลเกี่ยวกับรายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างปีตามเกณฑ์เงินสด และปรับปรุงรายการตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

๓.๑ รายได้

รัฐบาลมีรายได้รวมทั้งสิ้น จำนวน ๒,๖๗๖,๒๒๖.๓๗ ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๖๙,๕๔๓.๐๙ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๒.๖๗ ประกอบด้วย รายการที่สำคัญ ดังนี้

(๑) รายได้แผ่นดินรวมทั้งสิ้น จำนวน ๒,๕๓๙,๔๒๘.๐๙ ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๓๖,๙๕๙.๐๗ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๑.๔๘ ประกอบด้วย

- รายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน (หักถอนคืนรายได้) ซึ่งเป็นรายได้จากภาษีอากร ค่าธรรมเนียมและอื่น ๆ หักถอนคืนรายได้ คงเหลือเงินรายได้แผ่นดิน จำนวน ๒,๓๗๐,๒๖๘.๖๐ ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๒๔,๘๔๑.๐๐ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๑.๐๖ ประกอบด้วย รายได้ภาษีทางตรง ภาษีการขายทั่วไป ภาษีการขายเฉพาะ และภาษีลักษณะการอนุญาต

- เงินนำส่งกำไรและเงินปันผลจากรัฐวิสาหกิจ จำนวน ๑๖๙,๑๕๙.๔๙ ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๑๒,๑๑๘.๐๗ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๗.๗๒ ได้แก่ บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) การท่าเรือแห่งประเทศไทย บริษัท การท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน) และสำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาล เป็นต้น

(๒) รายได้อื่น จำนวน ๑๓๖,๗๙๘.๒๘ ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๓๒,๕๘๔.๐๒ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๓๑.๒๗ ประกอบด้วย รายได้จากการอุดหนุน รายได้ดอกเบี้ย รายได้ค่าธรรมเนียมการให้กู้ต่อและค้ำประกัน และกำไรที่เกิดขึ้นแล้วของเงินลงทุน

๓.๒ ค่าใช้จ่าย...

๓.๒ ค่าใช้จ่าย

รัฐบาลมีค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น จำนวน ๓,๐๒๑,๒๓๓.๗๕ ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๙๑,๖๓๙.๑๓ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๓.๑๓ ประกอบด้วย รายการที่สำคัญ ดังนี้

(๑) รายจ่ายจากเงินงบประมาณจากหน่วยงาน จำนวน ๒,๙๗๓,๙๐๓.๒๐ ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๙๒,๖๑๖.๕๕ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๓.๒๑ โดยส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายจากงบกลาง งบอุดหนุน และรายจ่ายจากเงินงบประมาณปีก่อน

(๒) ค่าใช้จ่ายอื่น จำนวน ๔๗,๓๓๐.๕๕ ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๙๗๗.๔๒ ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ ๒.๐๒ เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ไม่มีรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน รายการยุบหลอมเหรียญกษาปณ์ และรายการปรับปรุงดอกเบี้ยจ่ายลดลง

๓.๓ รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ จำนวน ๓๔๕,๐๐๗.๓๘ ล้านบาท เกิดจากการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่มีค่าใช้จ่ายสูงกว่ารายได้

๔. งบแสดงฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ และ ๒๕๖๑

(หน่วย : ล้านบาท)

	ปีงบประมาณ พ.ศ.		เพิ่ม (ลด)	
	๒๕๖๒	๒๕๖๑	จำนวนเงิน	ร้อยละ
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน	๖๕๓,๒๔๔.๑๒	๘๔๘,๔๐๙.๑๑	(๑๙๕,๑๖๔.๙๙)	(๒๓.๐๐)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	๗,๑๘๔,๖๕๗.๐๒	๖,๙๘๕,๔๖๒.๘๗	๑๙๙,๑๙๔.๑๕	๒.๘๕
รวมสินทรัพย์	๗,๘๓๗,๙๐๑.๑๔	๗,๘๓๓,๘๗๑.๙๘	๔,๐๒๙.๑๖	๐.๐๕
หนี้สิน				
หนี้สินหมุนเวียน	๙๑๒,๗๓๓.๗๔	๑,๐๖๖,๙๕๕.๓๐	(๑๕๔,๒๒๑.๕๖)	(๑๔.๔๕)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	๕,๓๕๗,๖๔๘.๔๘	๔,๙๖๒,๒๘๑.๖๙	๓๙๕,๓๖๖.๗๙	๗.๙๗
รวมหนี้สิน	๖,๒๗๐,๓๘๒.๒๒	๖,๐๒๙,๒๓๖.๙๙	๒๔๑,๑๔๕.๒๓	๔.๐๐
สินทรัพย์สุทธิ	๑,๕๖๗,๕๑๘.๙๒	๑,๘๐๔,๖๓๔.๙๙	(๒๓๗,๑๑๖.๐๗)	(๑๓.๑๔)
ทุน	๔,๐๐๙,๖๐๗.๘๙	๓,๘๕๕,๒๖๖.๔๐	๑๕๔,๓๔๑.๔๙	๔.๐๐
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	(๒,๕๓๑,๙๘๒.๐๗)	(๒,๑๙๐,๕๗๗.๓๒)	(๓๔๑,๔๐๔.๗๕)	๑๕.๕๙
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสุทธิ	๘๙,๘๙๓.๑๐	๑๓๙,๘๙๖.๓๑	(๕๐,๐๕๓.๒๑)	(๓๕.๗๗)
รวม สินทรัพย์สุทธิ	๑,๕๖๗,๕๑๘.๙๒	๑,๘๐๔,๖๓๔.๙๙	(๒๓๗,๑๑๖.๐๗)	(๑๓.๑๔)
รวม หนี้สิน และสินทรัพย์สุทธิ	๗,๘๓๗,๙๐๑.๑๔	๗,๘๓๓,๘๗๑.๙๘	๔,๐๒๙.๑๖	๐.๐๕

งบแสดงฐานะการเงิน เป็นรายงานการเงินที่แสดงฐานะการเงินเกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน และสินทรัพย์สุทธิหรือส่วนทุนของรัฐบาล ณ วันที่จัดทำรายงาน รวมถึงรายการค้างรับ ค้างจ่ายของรัฐบาล ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

๔.๑ สินทรัพย์

รัฐบาลมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น จำนวน ๗,๘๓๗,๙๐๑.๑๔ ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๔,๐๒๙.๑๖ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๐.๐๕ ประกอบด้วย รายการที่สำคัญ ดังนี้

(๑) สินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน ๖๕๓,๒๔๔.๑๒ ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๑๙๕,๑๖๔.๙๙ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๒๓.๐๐ เนื่องจากการเพิ่มขึ้นและลดลงของรายการสินทรัพย์หมุนเวียน ดังนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง จำนวน ๑๐๗,๒๒๖.๘๘ ล้านบาท
เนื่องจากการกู้เงินเพื่อชดเชยการขาดดุลงบประมาณลดลง

- ลูกหนี้ระยะสั้นลดลง จำนวน ๓,๑๒๖.๔๕ ล้านบาท เนื่องจากส่วนราชการ
ได้รับเงินงบประมาณชดใช้คืนเงินทอรองราชการ และรายได้ค้างรับจากกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบ
สถาบันการเงินลดลง

- เงินให้กู้ยืมระยะสั้นลดลง จำนวน ๑๐๓,๗๓๓.๘๒ ล้านบาท เนื่องจากได้รับ
ชำระเงินให้กู้ยืมจากกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้
ในประเทศ

- รายได้รัฐบาลค้างรับเพิ่มขึ้น จำนวน ๑๙,๙๑๓.๑๙ ล้านบาท เนื่องจาก
หน่วยงานของรัฐนำเงินรายได้แผ่นดินส่งคลังไม่ทันภายในปีงบประมาณ แต่จะนำส่งเงินเมื่อขึ้นปีงบประมาณใหม่

- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นลดลง จำนวน ๙๙๑.๐๓ ล้านบาท เนื่องจากดอกเบี้ย
จ่ายล่วงหน้าลดลง เกิดจากการกู้ยืมเงินระยะสั้นลดลง

(๒) สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน จำนวน ๗,๑๘๔,๖๕๗.๐๒ ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๑๙๙,๑๙๔.๑๕ ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ ๒.๘๕ เนื่องจากการเพิ่มขึ้นและลดลง
ของรายการสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ดังนี้

- ลูกหนี้เงินทอรองราชการระยะยาวลดลง จำนวน ๑๓.๓๖ ล้านบาท เนื่องจาก
ส่วนราชการนำเงินทอรองราชการส่งคืนคลังตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยเงินทอรองราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒

- เงินให้กู้ยืมระยะยาวเพิ่มขึ้น จำนวน ๗๕,๘๐๕.๒๓ ล้านบาท เนื่องจาก
ให้รัฐวิสาหกิจกู้ยืมเงินเพิ่มขึ้น ได้แก่ การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย การรถไฟแห่งประเทศไทย
และให้กรุงเทพมหานครกู้ยืมเพิ่มขึ้น

- เงินลงทุนลดลง จำนวน ๓๐,๙๓๙.๒๑ ล้านบาท เนื่องจากปรับปรุงมูลค่า
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดระยะยาวให้เป็นมูลค่ายุติธรรมเพื่อให้เป็นไปตามราคาตลาด
แสดงในรายการกำไร/(ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้น (Unrealized Gain/(loss)) โดยปรับมูลค่าลดลง จำนวน
๕๐,๑๗๖.๒๖ ล้านบาท จำหน่ายเงินลงทุนกองทุนรวมอายุเกษียณหนึ่ง จำนวน ๒,๔๐๐.๔๑ ล้านบาท ซื้อหุ้นเพิ่มทุน
ของธนาคารอิสลามแห่งประเทศไทย จำกัด จำนวน ๑๘,๐๗๘.๗๕ ล้านบาท เพิ่มทุนกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน
เพื่ออนาคตประเทศไทย จำนวน ๓,๕๕๘.๗๑ ล้านบาท

- กรมธนารักษ์ประเมินราคาที่ดินเพิ่มขึ้น จำนวน ๑๕๔,๓๔๑.๔๙ ล้านบาท
ตามราคาประเมินทุนทรัพย์ที่ดินปี พ.ศ. ๒๕๕๙ - ๒๕๖๒

๔.๒ หนี้สิน

รัฐบาลมีหนี้สินและภาระผูกพัน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ รวมทั้งสิ้น
จำนวน ๖,๒๗๐,๓๘๒.๒๒ ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๒๔๑,๑๔๕.๒๓ ล้านบาท
คิดเป็นร้อยละ ๔.๐๐ ประกอบด้วย รายการที่สำคัญ ดังนี้

(๑) หนี้สินหมุนเวียน จำนวน ๙๑๒,๗๓๓.๗๔ ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๑๕๔,๒๒๑.๕๖ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๑๔.๔๕ เนื่องจากเงินกู้ระยะสั้นที่ถึงกำหนดชำระ
ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ลดลง

(๒) หนี้สิน...

(๒) หนี้สินไม่หมุนเวียน จำนวน ๕,๓๕๗,๖๔๘.๔๘ ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๓๙๕,๓๖๖.๗๙ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๗.๙๗ เนื่องจากการออกพันธบัตรรัฐบาล เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้เพิ่มขึ้น

๔.๓ สินทรัพย์สุทธิ

รัฐบาลมีสินทรัพย์สุทธิหรือส่วนทุน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ จำนวน ๑,๕๖๗,๕๑๘.๙๒ ล้านบาท สินทรัพย์สุทธิลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๒๓๗,๑๑๖.๐๗ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๑๓.๑๔ เป็นผลจาก

(๑) รายการส่วนทุนที่เพิ่มขึ้น จำนวน ๑๕๔,๓๔๑.๔๙ ล้านบาท เนื่องจากการปรับปรุง ส่วนทุนของหน่วยงานจากการตีราคาเพิ่มขึ้นของมูลค่าที่ดินราชพัสดุโดยกรมธนารักษ์

(๒) การดำเนินงานประจำปีที่มีรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่าย ซึ่งส่งผลกระทบต่อบัญชีรายได้ต่ำกว่า ค่าใช้จ่ายสะสม (ขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้น) จำนวน ๓๔๕,๐๐๗.๓๘ ล้านบาท ปรับปรุงรายได้และค่าใช้จ่ายของปีก่อน เข้าบัญชีรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสะสมที่ส่งผลให้ขาดทุนสะสมลดลง จำนวน ๓,๖๐๓.๐๓ ล้านบาท ส่งผลให้ รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสะสม (ขาดทุนสะสมลดลง) จำนวน ๓๔๑,๔๐๔.๓๕ ล้านบาท

(๓) ปรับปรุงรายการกำไร/(ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้น (Unrealized Gain/(loss)) ลดลงสุทธิ จำนวน ๕๐,๐๕๓.๒๑ ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดระยะยาว ลดลงตามมูลค่ายุติธรรม จำนวน ๕๐,๑๗๖.๒๖ ล้านบาท หักด้วยการโอนขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุน ที่มีเปลี่ยนประเภทไปเป็นขาดทุนจากการด้อยค่า จำนวน ๑๒๓.๐๕ ล้านบาท

๕. งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ และ ๒๕๖๑

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการเคลื่อนไหว	ปีงบประมาณ พ.ศ.		เพิ่ม (ลด)	
	๒๕๖๒	๒๕๖๑	จำนวนเงิน	ร้อยละ
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ก่อนปรับปรุง	๑,๘๐๔,๖๓๔.๙๙	๒,๐๕๙,๐๗๐.๕๕	(๒๕๔,๔๓๕.๕๖)	(๑๒.๓๖)
ปรับปรุงรายได้และค่าใช้จ่ายของปีก่อน	(๕๑๖.๕๘)	(๓,๙๔๑.๙๖)	๓,๔๒๕.๓๘	(๘๖.๙๐)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ หลังปรับปรุง	๑,๘๐๔,๑๑๘.๔๑	๒,๐๕๕,๑๒๘.๕๙	(๒๕๑,๐๑๐.๐๘)	(๑๒.๒๑)
การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี ๒๕๖๒				
ส่วนเกินจากการตีราคาที่ดินราชพัสดุเพิ่มขึ้น	๑๕๔,๓๔๑.๔๙	๒๐,๑๖๓.๕๒	๑๓๔,๑๗๗.๙๗	๖๖.๕.๔๕
รายการปรับปรุงจากการโอนทรัพย์สินและหนี้สินของโครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียวของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยให้กรุงเทพมหานคร	๔,๑๑๙.๖๑	-	๔,๑๑๙.๖๑	๑๐๐.๐๐
ผลจากการดำเนินงานประจำปีที่มีรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่าย	(๓๔๕,๐๐๗.๓๘)	(๓๒๒,๙๑๑.๓๔)	(๒๒,๐๙๖.๐๔)	๖.๘๔
ปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมเกิดผลขาดทุน	(๕๐,๐๕๓.๒๑)	๕๒,๒๕๔.๓๒	(๑๐๒,๓๐๗.๕๓)	(๑๙.๕.๗๙)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒	๑,๕๖๗,๕๑๘.๙๒	๑,๘๐๔,๖๓๔.๙๙	(๒๓๗,๑๑๖.๐๗)	(๑๓.๑๔)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ เป็นรายงานที่แสดงถึงการเพิ่มขึ้นหรือลดลงของสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน เพื่อแสดงถึงรายการเคลื่อนไหวระหว่างปีของบัญชีทุน รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม กำไร/ขาดทุนที่ยังไม่เกิดของเงินลงทุน และส่วนเกินทุนจากการตีราคา ดังนี้

รัฐบาลมีสินทรัพย์สุทธิตั้งต้น จำนวน ๑,๕๖๗,๕๑๘.๙๒ ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๒๓๗,๑๑๖.๐๗ ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ ๑๓.๑๔ เป็นผลจาก

- ปรับปรุงรายได้และค่าใช้จ่ายของปีก่อนเข้าบัญชีรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสะสมที่ส่งผลให้ขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้น จำนวน ๕๑๖.๕๘ ล้านบาท

- การตีราคามูลค่าที่ดินราชพัสดุโดยกรมธนารักษ์ เพิ่มขึ้น จำนวน ๑๕๔,๓๔๑.๔๙ ล้านบาท

- รายการปรับปรุงจากการโอนทรัพย์สินและหนี้สินของโครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียวของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยให้กับกรุงเทพมหานคร ส่งผลให้ขาดทุนสะสมลดลง จำนวน ๔,๑๑๙.๖๑ ล้านบาท

- การดำเนินงานประจำปีที่มีรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่าย ซึ่งส่งผลต่อบัญชีรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสะสม (ขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้น) จำนวน ๓๔๕,๐๐๗.๓๘ ล้านบาท

- ปรับปรุงรายการกำไร/(ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้น (Unrealized Gain/(loss)) ลดลงสุทธิจำนวน ๕๐,๐๕๓.๒๑ ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดระยะยาวลดลงตามมูลค่ายุติธรรม จำนวน ๕๐,๑๗๖.๒๖ ล้านบาท หักด้วยการโอนขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนที่มีการเปลี่ยนประเภทไปเป็นขาดทุนจากการด้อยค่า จำนวน ๑๒๓.๐๕ ล้านบาท

๖. งบกระแสเงินสด

งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ และ ๒๕๖๑

(หน่วย : ล้านบาท)

	ปีงบประมาณ พ.ศ.		เพิ่ม (ลด)	
	๒๕๖๒	๒๕๖๑	จำนวนเงิน	ร้อยละ
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
เงินสดรับ	๓,๒๗๐,๗๗๖.๖๕	๓,๐๙๘,๐๐๘.๒๕	๑๗๒,๗๖๘.๔๐	๕.๕๘
เงินสดจ่าย	๓,๕๐๘,๘๙๙.๖๘	๓,๓๗๙,๔๗๘.๕๖	๑๒๙,๔๒๑.๑๒	๓.๘๓
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	(๒๓๘,๑๒๓.๐๓)	(๒๘๑,๔๗๐.๓๑)	๔๓,๓๔๗.๒๘	(๑๕.๔๐)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับ	-	-	-	-
เงินสดจ่าย	๒,๐๐๐.๑๐	๔๗๕.๐๐	๑,๕๒๕.๑๐	๓๒๑.๐๗
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	(๒,๐๐๐.๑๐)	(๔๗๕.๐๐)	(๑,๕๒๕.๑๐)	๓๒๑.๐๗
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับ	๑,๐๖๔,๘๖๗.๘๗	๑,๔๑๕,๖๕๖.๗๙	(๓๕๐,๗๘๘.๙๒)	(๒๔.๗๘)
เงินสดจ่าย	๙๓๑,๙๗๑.๖๒	๑,๐๓๑,๕๘๑.๘๑	(๙๙,๖๑๐.๑๙)	(๙.๖๖)
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	๑๓๒,๘๙๖.๒๕	๓๘๔,๐๗๔.๙๘	(๒๕๑,๑๗๘.๗๓)	(๖๕.๔๐)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(๑๐๗,๒๒๖.๘๘)	๑๐๒,๑๒๙.๖๗	(๒๐๙,๓๕๖.๕๕)	(๒๐๔.๙๙)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	๖๔๔,๖๕๑.๕๗	๕๔๒,๕๒๑.๙๐	๑๐๒,๑๒๙.๖๗	๑๘.๘๒
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	๕๓๗,๔๒๔.๖๙	๖๔๔,๖๕๑.๕๗	(๑๐๗,๒๒๖.๘๘)	(๑๖.๖๓)

งบกระแสเงินสด เป็นรายงานการเงินที่แสดงการเคลื่อนไหวของกระแสเงินสดของรัฐบาล ในระยะเวลาใดเวลาหนึ่ง แสดงข้อมูลเกี่ยวกับแหล่งที่มาและใช้ไปของเงินสด และรายการเทียบเท่าเงินสดของรัฐบาล (เงินคงคลัง เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทย เงินฝากธนาคารกรุงไทย) ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

๖.๑ กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน เงินสดจ่ายมากกว่าเงินสดรับ จำนวน ๒๓๘,๑๒๓.๐๓ ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๔๓,๓๔๗.๒๘ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๑๕.๔๐ ประกอบด้วย รายการที่สำคัญ ดังนี้

(๑) เงินสดรับ ...

(๑) เงินสดรับ จำนวน ๓,๒๗๐,๗๗๖.๖๕ ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๑๗๒,๗๖๘.๔๐ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๕.๕๘ เนื่องจากได้รับรายได้แผ่นดิน (หักถอนคืนรายได้) เพิ่มขึ้น จำนวน ๔๖,๖๔๖.๐๘ ล้านบาท รับชำระคืนเงินให้รัฐวิสาหกิจที่ยืมต่อเพิ่มขึ้น จำนวน ๑๐๔,๕๐๗.๘๗ ล้านบาท จากเงินรับฝากและอื่น ๆ เพิ่มขึ้น จำนวน ๒๑,๖๑๔.๔๕ ล้านบาท

(๒) เงินสดจ่าย จำนวน ๓,๕๐๘,๘๙๙.๖๘ ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๑๒๙,๔๒๑.๑๒ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๓.๘๓ เนื่องจากรายจ่ายจากเงินงบประมาณ (หักเบิกเกินส่งคืน) เพิ่มขึ้น จำนวน ๑๕,๗๗๕.๓๘ ล้านบาท จ่ายเงินให้รัฐวิสาหกิจที่ยืมต่อลดลง จำนวน ๑๘,๖๓๑.๗๖ ล้านบาท จ่ายคืนเงินรับฝากและอื่น ๆ เพิ่มขึ้น จำนวน ๑๓๒,๒๗๗.๕๐ ล้านบาท

๖.๒ กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน เงินสดจ่าย จำนวน ๒,๐๐๐.๑๐ ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๑,๕๒๕.๑๐ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๓๒๑.๐๗ เกิดจากเงินสดจ่ายจากการซื้อเงินลงทุนของบริษัท บริหารสินทรัพย์ธนาคารอิสลามแห่งประเทศไทย จำกัด

๖.๓ กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน เงินสดรับมากกว่าเงินสดจ่าย จำนวน ๑๓๒,๘๙๖.๒๕ ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๒๕๑,๑๗๘.๗๓ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๖๕.๔๐ ประกอบด้วย รายการที่สำคัญ ดังนี้

(๑) เงินสดรับ จำนวน ๑,๐๖๔,๘๖๗.๘๗ ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๓๕๐,๗๘๘.๙๒ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๒๔.๗๘ เนื่องจากกู้เงินเพื่อชดเชยการขาดดุลและเพื่อบริหารสภาพคล่องลดลง จำนวน ๕๒๗,๗๓๙.๒๘ ล้านบาท และเงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้และเงินกู้อื่น ๆ เพิ่มขึ้น จำนวน ๑๗๖,๙๕๐.๓๖ ล้านบาท

(๒) เงินสดจ่าย จำนวน ๙๓๑,๙๗๑.๖๒ ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๙๙,๖๑๐.๑๙ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๙.๖๖ เนื่องจากจ่ายชำระหนี้เงินกู้ลดลง จำนวน ๙๙,๐๓๓.๙๓ ล้านบาท และจ่ายดอกเบี้ยลดลง จำนวน ๕๗๖.๒๖ ล้านบาท

๖.๔ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันปลายงวด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๑๐๗,๒๒๖.๘๘ ล้านบาท

๗. รายงานการรับจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ

รายงานการรับจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ และ ๒๕๖๑

(หน่วย : ล้านบาท)

	ปีงบประมาณ พ.ศ.		เพิ่ม (ลด)	
	๒๕๖๒	๒๕๖๑	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายรับ				
๑. รายได้แผ่นดิน	๒,๖๐๑,๘๐๓.๗๐	๒,๕๕๕,๑๕๗.๖๒	๔๖,๖๔๖.๐๘	๑.๘๓
๒. เงินกู้	๓๖๓,๒๑๖.๕๖	๘๙๐,๙๕๕.๘๔	(๕๒๗,๗๓๙.๒๘)	(๕๙.๒๓)
๓. เงินนอกงบประมาณ	๔๘๑,๘๖๗.๐๓	๔๖๐,๒๕๒.๕๘	๒๑,๖๑๔.๔๕	๔.๗๐
รวมรายรับ	๓,๔๔๖,๘๘๗.๒๙	๓,๙๐๖,๓๖๖.๐๔	(๔๕๙,๔๗๘.๗๕)	(๑๑.๗๖)
รายจ่าย				
๔. รายจ่ายจากเงินในงบประมาณ	๒,๖๖๗,๗๑๗.๕๔	๒,๖๕๕,๔๐๐.๖๑	๒๒,๓๑๖.๙๓	๐.๘๔
๕. รายจ่ายชำระคืนเงินกู้	-	๓๘๓,๙๑๓.๐๐	(๓๘๓,๙๑๓.๐๐)	(๑๐๐.๐๐)
๖. รายจ่ายจากเงินนอกงบประมาณ	๘๙๙,๖๕๑.๐๗	๗๖๗,๓๗๓.๕๗	๑๓๒,๒๗๗.๕๐	๑๗.๒๔
รวมรายจ่าย	๓,๕๖๗,๓๖๘.๖๑	๓,๗๙๖,๖๘๗.๑๘	(๒๒๙,๓๑๘.๕๗)	(๖.๐๔)
รายรับสูง (ต่ำ) กว่ารายจ่าย	(๑๒๐,๔๘๑.๓๒)	๑๐๙,๖๗๘.๘๖	(๒๓๐,๑๖๐.๑๘)	(๒๐๙.๘๕)

รายงานการรับจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ เป็นรายงานที่แสดงการรับจ่ายเงินคงคลัง ตามเกณฑ์เงินสด เพื่อแสดงรายรับ รายจ่าย ที่เกี่ยวข้องกับรายได้แผ่นดิน เงินกู้ เงินนอกงบประมาณ เงินงบประมาณ ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(๑) รายรับ จำนวน ๓,๔๔๖,๘๘๗.๒๙ ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๔๕๙,๔๗๘.๗๕ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๑๑.๗๖ เนื่องจากได้รับเงินรายได้แผ่นดิน (หักถอนคืนรายได้) เพิ่มขึ้น จำนวน ๔๖,๖๔๖.๐๘ ล้านบาท กู้เงินเพื่อชดเชยการขาดดุลและเพื่อบริหารสภาพคล่องลดลง จำนวน ๕๒๗,๗๓๙.๒๘ ล้านบาท จากเงินรับฝากและอื่น ๆ เพิ่มขึ้นจำนวน ๒๑,๖๑๔.๔๕ ล้านบาท

(๒) รายจ่าย จำนวน ๓,๕๖๗,๓๖๘.๖๑ ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๒๒๙,๓๑๘.๕๗ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๖.๐๔ เนื่องจากจ่ายจากเงินงบประมาณ (หักเบิกเกินส่งคืน) เพิ่มขึ้น จำนวน ๒๒,๓๑๖.๙๓ ล้านบาท จ่ายชำระคืนต้นเงินกู้ลดลง จำนวน ๓๘๓,๙๑๓.๐๐ ล้านบาท จ่ายคืนเงินรับฝาก และอื่น ๆ เพิ่มขึ้น จำนวน ๑๓๒,๒๗๗.๕๐ ล้านบาท

(๓) เงินคงคลัง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ คงเหลือจำนวน ๕๑๒,๙๕๕.๐๙ ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๑๒๐,๔๘๑.๓๒ ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายประสงค์ พูนธเนศ)

ปลัดกระทรวงการคลัง



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะรัฐมนตรี

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินแผ่นดินของรัฐบาลไทย ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด รายงานการรับจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ สำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบรายงานการเงินแผ่นดินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินแผ่นดิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 ได้จัดทำตามหลักเกณฑ์ในการจัดทำรายงานการเงินแผ่นดินที่กระทรวงการคลังกำหนด ในสาระสำคัญ

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินแผ่นดินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงินแผ่นดิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอ และเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น - หลักเกณฑ์ในการจัดทำรายงานการเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบรายงานการเงินแผ่นดินที่ 1 ซึ่งอธิบายเกี่ยวกับหลักเกณฑ์คงค้างแบบผสม (Modified Accrual Basis) ที่ใช้ในการจัดทำรายงานการเงินแผ่นดินที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยกระทรวงการคลังเห็นว่ารายงานการเงินแผ่นดินดังกล่าวได้ให้สาระสำคัญของรายการที่แสดงในรายงานการเงินไว้ครบถ้วนแล้วเพื่อประโยชน์ในการบริหารงานของรัฐบาล ดังนั้น รายงานการเงินแผ่นดินอาจไม่เหมาะสมในการใช้เพื่อวัตถุประสงค์อื่น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมิได้แสดงความเห็นแบบที่เปลี่ยนแปลงไปในเรื่องนี้

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงินแผ่นดิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำรายงานการเงินแผ่นดินเหล่านี้ตามหลักเกณฑ์ในการจัดทำรายงานการเงินแผ่นดินที่กระทรวงการคลังกำหนด และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินแผ่นดินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงินแผ่นดิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินแผ่นดิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินแผ่นดินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้ อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินแผ่นดินจากการใช้รายงานการเงินแผ่นดินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงินแผ่นดิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน



- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมที่มีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินแผ่นดิน หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นายประจักษ์ บุญยัง)

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวกนิษฐา ศิริวัฒน์ตระกูล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 3

รัฐบาลไทย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

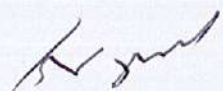
	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	537,424,686,411.59
ลูกหนี้ระยะสั้น	4	20,570,416,982.16
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	5	51,774,217,991.06
รายได้รัฐบาลค้างรับ	6	43,053,247,966.85
ดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า	7	412,682,690.29
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		8,869,013.28
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		653,244,121,055.23
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ลูกหนี้เงินอุดหนุนราชการระยะยาว	8	2,097,271,338.60
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	9	229,889,286,269.08
เงินลงทุนในหน่วยงานที่ถูกควบคุม	10	1,763,514,760,313.39
เงินลงทุนในหน่วยงานร่วม	11	117,010,985,643.82
เงินลงทุนระยะยาว	12	365,933,589,019.18
ที่ดินราชพัสดุ	13	4,706,211,125,146.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		7,184,657,017,730.07
รวมสินทรัพย์		7,837,901,138,785.30


หมายเหตุประกอบรายงานการเงินแผ่นดินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินแผ่นดินนี้

รัฐบาลไทย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	14	68,488,608,430.00
เงินรับฝาก	15	393,888,048,126.23
เงินกู้ยืมระยะสั้น	16	82,182,058,637.59
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	17	367,397,183,050.81
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	18	777,839,482.61
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>912,733,737,727.24</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินกู้ยืมระยะยาว	19	5,357,648,480,835.13
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>5,357,648,480,835.13</u>
รวมหนี้สิน		<u>6,270,382,218,562.37</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>1,567,518,920,222.93</u>
สินทรัพย์สุทธิ		
ทุน	20	4,009,607,892,649.54
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	21	(2,531,982,067,122.13)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสุทธิ	12.1	89,893,094,695.52
รวมสินทรัพย์สุทธิ		<u>1,567,518,920,222.93</u>

หมายเหตุประกอบรายงานการเงินแผ่นดินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินแผ่นดินนี้

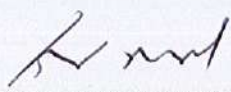

.....
(นายประสงค์ พูนธเนศ)
ปลัดกระทรวงการคลัง


.....
(นายภูมิศักดิ์ อรัญญาเกษมสุข)
อธิบดีกรมบัญชีกลาง

รัฐบาลไทย
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
รายได้		
รายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน		2,845,405,038,585.27
เงินนำส่งกำไรและเงินปันผลของแผ่นดิน		169,159,490,111.33
หัก รายได้แผ่นดินถอนคืนจากคลัง		(475,136,435,317.71)
รวมรายได้แผ่นดิน	22	2,539,428,093,378.89
ส่วนเกินกว่ามูลค่าพันธบัตรตัดจำหน่าย		14,779,989,728.87
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		1,136,985,914.57
รายได้อื่น	23	120,881,297,375.35
รวมรายได้		2,676,226,366,397.68
 ค่าใช้จ่าย		
รายจ่ายจากเงินงบประมาณจากหน่วยงาน		2,829,168,583,624.10
หัก เงินงบประมาณเบิกเกินส่งคืน		(6,351,539,468.23)
		2,822,817,044,155.87
ดอกเบี้ยจ่ายในประเทศและต่างประเทศ		150,651,466,068.05
ค่าธรรมเนียมเงินกู้		434,690,491.48
รวมรายจ่ายจากเงินงบประมาณ	24	2,973,903,200,715.40
ส่วนต่ำกว่ามูลค่าพันธบัตรตัดจำหน่าย		2,904,389,359.37
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	25	3,973,176,409.75
ค่าใช้จ่ายอื่น	26	40,452,982,575.32
รวมค่าใช้จ่าย		3,021,233,749,059.84
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		(345,007,382,662.16)

หมายเหตุประกอบรายงานการเงินแผ่นดินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินแผ่นดินนี้



(นายประสงค์ พูนธเนศ)
 ปลัดกระทรวงการคลัง



(นายภูมิศักดิ์ อรัญญาเกษมสุข)
 อธิบดีกรมบัญชีกลาง

รัฐบาลไทย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ	ทุน	รายได้สูง/(ต่ำ) กว่า ค่าใช้จ่ายสะสม	องค์ประกอบอื่นของ สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	(หน่วย : บาท) รวมสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ตามที่รายงานไว้เดิม	3,855,266,403,228.58	(2,190,577,717,507.26)	139,946,307,154.31	1,804,634,992,875.63
รายการปรับปรุงรายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสมต้นงวด	-	(5,676,785.19)	-	(5,676,785.19)
ผลสะสมของการแก้ไขข้อผิดพลาดก่อน	-	(510,905,492.48)	-	(510,905,492.48)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 หลังการปรับปรุง	3,855,266,403,228.58	(2,191,094,299,784.93)	139,946,307,154.31	1,804,118,410,597.96
การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2562				
ส่วนเกินทุนจากการปรับมูลค่าที่ดินราชพัสดุ	154,341,489,420.96	-	-	154,341,489,420.96
รายการปรับปรุงจากการโอนทรัพย์สินและหนี้สินของโครงการ				
รถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล				
รถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล				
ให้กับกรุงเทพมหานคร		4,119,615,324.96		4,119,615,324.96
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด		(345,007,382,662.16)		(345,007,382,662.16)
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสุทธิ			(50,053,212,458.79)	(50,053,212,458.79)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	4,009,607,892,649.54	(2,531,982,067,122.13)	89,893,094,695.52	1,567,518,920,222.93

หมายเหตุประกอบรายงานการเงินแผ่นดินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินแผ่นดินนี้

รัฐบาลไทย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
เงินสดรับ:		
จากรายได้แผ่นดิน		
ภาษีทางตรง		1,101,534,976,083.89
ภาษีการขายทั่วไป		825,924,100,011.94
ภาษีการขายเฉพาะ		644,449,246,494.75
ภาษีสินค้าขาเข้า-ออก		104,243,233,745.47
ภาษีลักษณะการอนุญาต		49,623,046,346.15
การขายสิ่งของและบริการ		22,681,952,959.21
รัฐพาณิชย์		169,162,629,411.33
รายได้อื่น		42,748,338,014.88
หัก ถอนคืนรายได้แผ่นดิน		(358,563,820,860.71)
		<u>2,601,803,702,206.91</u>
รับชำระคืนเงินให้รัฐวิสาหกิจกู้ยืมต่อ		187,105,922,565.18
รับเงินรับฝาก		480,839,626,691.88
รับคืนเงินทดรองราชการ		1,025,754,744.82
อื่น ๆ		1,649,107.02
รวมเงินสดรับ		<u>3,270,776,655,315.81</u>
เงินสดจ่าย:		
จากเงินงบประมาณ		
งบบุคลากร		610,491,604,660.57
งบลงทุน		374,313,965,185.21
งบดำเนินงาน		168,265,663,730.69
งบอุดหนุน		385,897,299,768.80
งบรายจ่ายอื่น		447,282,128,824.74
งบกลาง		469,232,676,039.56
หัก เบิกเกินส่งคืน		(6,351,539,468.23)
		<u>2,449,131,798,741.34</u>
จ่ายเงินให้รัฐวิสาหกิจกู้ยืมต่อ		160,116,812,386.65
จ่ายคืนเงินรับฝาก		893,598,766,719.64
จ่ายเงินทดรองราชการ		6,052,289,423.36
อื่น ๆ		16,232.00
รวมเงินสดจ่าย		<u>3,508,899,683,502.99</u>
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน		<u>(238,123,028,187.18)</u>



รัฐบาลไทย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับ:		
จากการขายเงินลงทุน		-
เงินสดจ่าย:		
จากการซื้อเงินลงทุน		2,000,100,000.00
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน		(2,000,100,000.00)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับ:		
จากเงินกู้เพื่อชดเชยขาดดุล		363,216,555,940.88
จากเงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้		690,224,655,833.56
จากเงินกู้อื่น ๆ		10,149,420,206.65
จากเงินอุดหนุนอื่น		1,277,236,781.69
รวมเงินสดรับ		1,064,867,868,762.78
เงินสดจ่าย:		
งบชำระหนี้		216,585,644,517.95
ชำระคืนเงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้		712,844,000,000.00
จ่ายดอกเบี้ย		2,541,979,316.73
รวมเงินสดจ่าย		931,971,623,834.68
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน		132,896,244,928.10
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น/(ลดลง) สุทธิ		(107,226,883,259.08)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นงวด		644,651,569,670.67
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันปลายงวด	3	537,424,686,411.59

หมายเหตุประกอบรายงานการเงินแผ่นดินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินแผ่นดินนี้

หมายเหตุ: งบกระแสเงินสด เป็นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของรัฐบาลไทย
เงินสด หมายถึง เงินคงคลัง เงินฝากธนาคารกรุงไทยของกรมบัญชีกลางและสำนักงานคลังจังหวัด เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทย
ของรัฐบาล เงินฝากธนาคารอื่น ๆ ที่เปิดไว้เพื่อเก็บเงินเข้าคลัง รวมทั้งเงินสด ณ กรมธนารักษ์
รายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนที่เท่ากันหรือ
ใกล้เคียงมูลค่าเดิม ซึ่งความแตกต่างในมูลค่าดังกล่าวไม่มีนัยสำคัญ

รัฐบาลไทย

รายงานการรับจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

รายรับ :

1. รายได้แผ่นดิน	2,601,803,702,206.91
1.1 รายได้ภาษีอากร	2,725,774,602,682.20
1.2 รายได้จากการขายสิ่งของและบริการ	22,681,952,959.21
1.3 รายได้รัฐพาณิชย์	169,162,629,411.33
1.4 รายได้อื่น	42,748,338,014.88
1.5 หัก ถอนคืนรายได้แผ่นดิน	(358,563,820,860.71)
2. เงินกู้	363,216,555,940.88
2.1 เงินกู้เพื่อบริหารสภาพคล่อง	-
2.2 เงินกู้เพื่อชดเชยการขาดดุล	363,216,555,940.88
3. เงินนอกงบประมาณ	481,867,030,543.72
3.1 เงินรับฝากของรัฐบาล	480,839,626,691.88
3.2 เงินทดรองราชการ	1,025,754,744.82
3.3 อื่น ๆ	1,649,107.02

รวมรายรับ

3,446,887,288,691.51

รายจ่าย :

4. รายจ่ายเงินในงบประมาณ	2,667,717,543,259.29
4.1 รายจ่ายบุคคลากร	610,491,604,660.57
4.2 รายจ่ายงบลงทุน	374,313,965,185.21
4.3 รายจ่ายงบดำเนินงาน	168,265,663,730.69
4.4 รายจ่ายงบอุดหนุน	385,897,299,768.80
4.5 รายจ่ายงบรายจ่ายอื่น	450,630,426,014.08
4.6 รายจ่ายงบกลาง	469,232,676,039.56
4.7 รายจ่ายงบชำระหนี้	215,237,447,328.61
4.8 หัก เบิกเกินส่งคืน	(6,351,539,468.23)
5. รายจ่ายเงินนอกงบประมาณ	-
5.1 ชำระคืนเงินกู้	-
6. รายจ่ายเงินนอกงบประมาณ	899,651,072,375.00
6.1 เงินรับฝากของรัฐบาล	893,598,766,719.64
6.2 เงินทดรองราชการ	6,052,289,423.36
6.3 อื่น ๆ	16,232.00

รวมรายจ่าย

3,567,368,615,634.29

รายรับสูง (ต่ำ) กว่า รายจ่าย

(120,481,326,942.78)

หมายเหตุ: รายงานการรับจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ เป็นการรายงานเฉพาะการรับและการจ่ายเงินคงคลังของรัฐบาล ในรอบระยะเวลารายงาน การเพิ่มขึ้นของเงินคงคลังเกิดจากการจัดเก็บรายได้แผ่นดิน เงินกู้ และเงินนอกงบประมาณ และการลดลงของเงินคงคลังเกิดจากการจ่ายเงินงบประมาณ ชำระคืนเงินกู้ และการจ่ายเงินนอกงบประมาณ

รัฐบาลไทย

หมายเหตุประกอบรายงานการเงินแผ่นดิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุที่ 1 – หลักเกณฑ์ในการจัดทำรายงานการเงินแผ่นดิน

1.1 เกณฑ์ในการจัดทำรายงานการเงินแผ่นดิน

การจัดทำรายงานการเงินแผ่นดินเป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยรายงานการเงินแผ่นดินจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับบัญชีการเงินแผ่นดิน และมาตรฐานการจัดทำรายงานการเงินแผ่นดินที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งใช้หลักเกณฑ์คงค้างแบบผสม (Modified Accrual Basis) ตามที่คณะรัฐมนตรีมีมติรับทราบเมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2552 โดยใช้ข้อมูลบัญชีชุดรัฐบาลเป็นหลักในการจัดทำ แสดงการรับจ่ายเงินคงคลังของรัฐบาลเป็นหลัก และรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีการรับและจ่ายเงินสด รวมทั้งรายการค่าใช้จ่ายค้างจ่าย รายได้ค้างรับ ปรับเพิ่มเติมด้วยรายได้และค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินของรัฐบาลที่ไม่มีการรับจ่ายเงินสด โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนในการวัดมูลค่า เว้นแต่จะได้เปิดเผยไว้เฉพาะเรื่องในนโยบายการบัญชี

รายงานการเงินแผ่นดิน ประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด รายงานการรับจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ และหมายเหตุประกอบรายงานการเงินแผ่นดิน

1.2 ขอบเขตของข้อมูลในรายงาน

รายงานการเงินแผ่นดินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้ข้อมูลบัญชีที่กรมบัญชีกลางประมวลมาจากการรับ – จ่ายเงินที่หน่วยงานของรัฐบันทึกเข้ามาในระบบ GFMS เป็นหลักในการจัดทำ โดยมีแนวทางการจัดทำ คือ

- (1) ใช้ข้อมูลบัญชีจากชุดรัฐบาลที่แสดงการรับจ่ายเงินคงคลังของรัฐบาลเป็นหลัก ซึ่งครอบคลุมถึงรายการที่เกิดจากรายได้แผ่นดิน เงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณที่หน่วยงานของรัฐฝากไว้กับกระทรวงการคลัง
- (2) รวบรวมข้อมูลที่มีสาระสำคัญเฉพาะสินทรัพย์และหนี้สินของรัฐบาลมาปรับในบัญชีชุดรัฐบาล โดยข้อมูลเหล่านี้มาจากส่วนราชการที่ทำหน้าที่บริหารจัดการแทนรัฐบาล ได้แก่ ข้อมูลเกี่ยวกับหนี้สาธารณะ ข้อมูลเกี่ยวกับเงินลงทุนของรัฐบาล ข้อมูลเกี่ยวกับที่ดินราชพัสดุ เป็นต้น

1.3 หน่วยงานที่เสนอรายงาน

รายงานการเงินแผ่นดินนี้เป็นการแสดงรายการทางการเงินที่เกิดจากรายการ หรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่มีผลต่อฐานะการเงินของรัฐบาล รายการดังกล่าวแสดงรวมไว้ในรายงานการเงินของหน่วยงานของรัฐ หน่วยงานที่เสนอรายงานในรายงานการเงินแผ่นดิน ประกอบด้วย รายงานการเงินชุดรัฐบาลซึ่งอยู่ในความรับผิดชอบของกรมบัญชีกลาง

ในฐานะหน่วยงานกลางที่ดูแลเงินคลังของประเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงรายการที่เกิดจากรายได้แผ่นดิน เงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณที่หน่วยงานของรัฐฝากไว้กับกระทรวงการคลัง และรวมข้อมูลบางส่วนของส่วนราชการที่ทำหน้าที่บริหารจัดการแทนรัฐบาลเฉพาะสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นของรัฐบาล ได้แก่ ที่ดินราชพัสดุที่อยู่ในความดูแลของกรมธนารักษ์ เงินลงทุนที่อยู่ในความดูแลของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ และเงินกู้แผ่นดินซึ่งอยู่ในความดูแลของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

หมายเหตุที่ 2 – สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้แผ่นดิน เป็นรายได้ที่รัฐบาลได้รับจากหน่วยงานของรัฐ ซึ่งทำหน้าที่จัดเก็บรายได้แทนรัฐบาล บันทึกรับรู้เมื่อหน่วยงานที่จัดเก็บได้รับรายได้ โดยแสดงรายการรายได้แผ่นดินในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน และเปิดเผยประเภทของรายได้แผ่นดินไว้ในหมายเหตุประกอบรายงานการเงินแผ่นดิน

รายได้อื่น บันทึกรับรู้เมื่อเกิดรายได้นั้น โดยมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในการเกิดขึ้นของรายได้ และสามารถวัดมูลค่าของรายการดังกล่าวได้อย่างมีเหตุผลน่าเชื่อถือ

รายจ่ายจากเงินงบประมาณ เป็นจำนวนเงินที่รัฐบาลได้จัดสรรให้แก่หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี บันทึกรับรู้เมื่อมีการจ่ายเงินหรือในปีที่มีการตั้งงบประมาณขอใช้โดยแสดงรายการดังกล่าวในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน และเปิดเผยรายละเอียดไว้ในหมายเหตุประกอบรายงานการเงินแผ่นดิน

ค่าใช้จ่ายอื่น บันทึกรับรู้เมื่อเกิดค่าใช้จ่ายนั้น โดยมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในการเกิดขึ้นของค่าใช้จ่าย และสามารถวัดมูลค่าของรายการดังกล่าวได้อย่างมีเหตุผลน่าเชื่อถือ

รายได้และค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงเงินลงทุน เงินให้กู้ และเงินกู้ของรัฐบาล บันทึกรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

2.2 ลูกหนี้ระยะสั้น

ลูกหนี้ระยะสั้น ประกอบด้วย ลูกหนี้จากส่วนราชการและบุคคลอื่น ลูกหนี้ส่วนราชการเป็นเงินตรงราชการตามระเบียบที่เกี่ยวข้องที่ส่วนราชการเบิกจ่ายเงินจากคลังแล้ว และรอการขอใช้คืนตามที่ระเบียบกำหนด ลูกหนี้บุคคลอื่นเป็นรายได้แผ่นดิน และเงินนอกงบประมาณที่มีการนำส่งคลังแล้วซึ่งเป็นเช็คที่ยังเรียกเก็บเงินไม่ได้ และรอการเรียกเก็บ

2.3 รายได้รัฐบาลค้างรับ

รายได้รัฐบาลค้างรับเป็นรายได้แผ่นดินที่หน่วยงานของรัฐจัดเก็บแทนรัฐบาลภายในปีงบประมาณ แต่ยังไม่ได้นำเงินส่งคลังได้ทันภายในวันสิ้นปีงบประมาณ

2.4 ลูกหนี้เงินตราของราชการระยะยาว

ลูกหนี้เงินตราของราชการระยะยาวเป็นเงินตราของราชการที่ส่วนราชการได้รับจากรัฐบาล ไม่ว่าจะเป็เงินตราของราชการที่ได้รับเพื่อเพื่อสำรองเป็นค่าใช้จ่ายปลักย่อยในการปฏิบัติราชการ ตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยเงินตราของราชการ พ.ศ. 2562 ซึ่งส่วนราชการจะต้องนำส่งคืนคลังเมื่อหมดความจำเป็นต้องใช้หรือยุบเลิกหน่วยงาน หรือเงินตราของราชการที่ได้รับเพื่อนำไปใช้จ่ายก่อนตามวัตถุประสงค์เฉพาะ บันทึกับรู้ลูกหนี้เงินตราของราชการเมื่อได้จ่ายเงิน

2.5 เงินให้กู้

เงินให้กู้เป็นเงินที่รัฐบาลให้หน่วยงานรัฐวิสาหกิจกู้ยืมต่อจากเงินที่รัฐบาลกู้ เป็นเงินให้กู้ตามพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. 2548 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ที่กู้มาเพื่อใช้จ่ายลงทุนในการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมของประเทศ และส่วนหนึ่งเกิดจากการที่รัฐบาลชำระหนี้แทนรัฐวิสาหกิจและตั้งรัฐวิสาหกิจเป็นลูกหนี้ รวมถึงเงินที่โอนให้กองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ เพื่อนำไปบริหารให้เกิดดอกผลและนำไปสมทบชำระดอกเบี้ยพันธบัตร จำแนกเป็นเงินให้กู้ระยะสั้นและเงินให้กู้ระยะยาวที่มีกำหนดชำระคืนเกิน 1 ปี

2.6 เงินลงทุน

เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ที่รัฐบาลมีไว้เพื่อเพิ่มความมั่งคั่งให้กับรัฐบาล ไม่ว่าจะอยู่ในรูปของส่วนแบ่งที่จะได้รับ ในรูปของราคาที่สูงขึ้น หรือในรูปของประโยชน์อย่างอื่นที่รัฐบาลได้รับ

เงินลงทุนในรัฐวิสาหกิจ ทั้งกิจการที่ตั้งขึ้นตามกฎหมายเฉพาะและบริษัทที่รัฐบาลมีสัดส่วนการถือครองส่วนทุนในกิจการตั้งแต่ร้อยละ 20 ขึ้นไป ใช้มูลค่าของเงินลงทุนที่แสดงตามวิธีส่วนได้เสีย ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 เป็นราคาทุน

2.6.1 เงินลงทุนระยะยาวในหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด ประเภทหลักทรัพย์เมื่อขายแสดงตามมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาการรายงาน ผลต่างของราคาตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกในรายการกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน เป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงินในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน ซึ่งตั้งพักไว้จนกระทั่งได้จำหน่ายหลักทรัพย์จึงจะรับรู้ผลต่างนั้นในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

2.6.2 เงินลงทุนระยะยาวในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดซึ่งจัดประเภทเป็นเงินลงทุนทั่วไป แสดงตามราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาการรายงาน

2.6.3 เงินลงทุนระยะยาวในตราสารทุนที่จัดประเภทเป็นเงินลงทุนในหน่วยงานที่ถูกควบคุมและเงินลงทุนในหน่วยงานร่วม แสดงตามราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาการรายงาน

กรณีหน่วยงานจำหน่ายเงินลงทุนชนิดเดียวกันออกไปบางส่วน ราคาตามบัญชีของเงินลงทุนที่จำหน่าย คำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก โดยต้องบันทึกกลับรายการบัญชีทุกบัญชีที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนที่จำหน่ายเพื่อรับรู้ในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

2.7 ที่ดินราชพัสดุ

ที่ดินราชพัสดุ เป็นที่ดินของทางราชการตามกฎหมายเกี่ยวกับที่ราชพัสดุ บันทึกรับรู้ ณ วันที่ได้มาแสดงราคาทุน หรือราคาประเมิน และปรับมูลค่าที่ดินตามราคาประเมินที่กรมธนารักษ์ประกาศใช้

2.8 เงินรับฝาก

เงินรับฝากเป็นเงินที่กระทรวงการคลังหรือรัฐบาลรับฝากไว้จากหน่วยงานของรัฐทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค อาจเป็นเงินนอกงบประมาณประเภทเงินฝาก เงินมัดจำประกันสัญญา หรือเงินอื่นใดซึ่งจะต้องจ่ายคืนให้เมื่อหน่วยงานผู้ฝากขอเบิก บันทึกรับรู้เป็นหนี้สินเมื่อได้รับเงินจนกว่าจะมีการจ่ายคืน

2.9 เงินกู้ระยะสั้น

เงินกู้ระยะสั้นเป็นหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยซึ่งเกิดจากการกู้ยืมของรัฐบาลที่จะถึงกำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี รายการหลักเป็นตัวสัญญาใช้เงิน กรณีที่เป็นตัวสัญญาใช้เงินที่มีส่วนลดแสดงรายการตามมูลค่าสุทธิของตัวสัญญาใช้เงินตามมูลค่าหน้าตัวสัญญาใช้เงินที่จะต้องชำระคืนเมื่อครบกำหนดไถ่ถอนหักด้วยส่วนลด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาการรายงานและในกรณีที่ออกตัวสัญญาใช้เงินโดยไม่หักส่วนลดแต่ต้องชำระดอกเบี้ยเมื่อครบกำหนดไถ่ถอน ส่วนลดที่ถูกหักไว้ถือเป็นดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า ซึ่งเป็นบัญชีปรับมูลค่าตัวสัญญาใช้เงินและทยอยรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่ายเมื่อเกิดขึ้นตลอดอายุของตัวสัญญาใช้เงิน

2.10 เงินกู้ระยะยาว

เงินกู้ระยะยาวเป็นหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยซึ่งเกิดจากการกู้ยืมของรัฐบาล โดยมีกำหนดชำระคืนเกิน 1 ปี รายการหลักเป็นพันธบัตรรัฐบาลซึ่งแสดงตามมูลค่าสุทธิของพันธบัตรตามมูลค่าที่ตราไว้บวกส่วนเกินหรือหักส่วนต่ำกว่ามูลค่าพันธบัตร ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาการรายงาน

2.11 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

การบันทึกรายการครั้งแรกของรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ณ วันสิ้นงวดรายงาน รายการที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทย สิ้นทรัพย์แปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยที่ธนาคารพาณิชย์รับซื้อ ซึ่งธนาคารแห่งประเทศไทยได้คำนวณไว้ ณ สิ้นวันทำการ หนี้สินแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยที่ธนาคารพาณิชย์ขาย ซึ่งธนาคารแห่งประเทศไทยได้คำนวณไว้ ณ สิ้นวันทำการ //

กำไรขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย โดยแสดงไว้ภายใต้รายการกำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน

หมายเหตุที่ 3 - เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
เงินสดในมือ	3.1	3,161,594,175.75
เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทย	3.2	523,231,721,165.89
เงินฝากสถาบันการเงิน	3.3	11,031,371,069.95
รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		537,424,686,411.59

หมายเหตุที่ 3.1 เงินสดในมือ

เงินสดในมือ จำนวน 3,161,594,175.75 บาท ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)
เงินสด ณ กรมธนารักษ์	1,385,797,182.45
เช็คฝากรอเรียกเก็บ	1,775,796,993.30
รวม เงินสดในมือ	3,161,594,175.75

หมายเหตุที่ 3.2 เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทย

เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทย จำนวน 523,231,721,165.89 บาท ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)
เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทย - เงินคงคลัง	498,762,123,876.83
เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทยจากเงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้ (FDF1)	2,399,194,441.97
เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทยจากเงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้ (FDF3)	3,017,609,475.11
เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทยจากเงินกู้เพื่อการบริหารหนี้	15,355,987,937.66
เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทยจากเงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้ไทยเข้มแข็ง	3,696,805,434.32
รวม เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทย	523,231,721,165.89

- เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทย - เงินคงคลัง จำนวน 498,762,123,876.83 บาท เป็นบัญชีเงินฝาก กระแสรายวันที่กระทรวงการคลังเปิดบัญชีไว้กับธนาคารแห่งประเทศไทยตามกฎหมายว่าด้วยเงินคงคลังเพื่อฝากเงิน ของรัฐบาล

- เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทยจากเงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้ (FIDF1) จำนวน 2,399,194,441.97 บาท เป็นเงินฝากของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะที่เปิดบัญชีไว้กับธนาคารแห่งประเทศไทย เพื่อรับเงินที่ได้จากการกู้เงิน รวมทั้งการปรับโครงสร้างหนี้ตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินและจัดการเงินกู้เพื่อช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน พ.ศ. 2541

- เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทยจากเงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้ (FIDF3) จำนวน 3,017,609,475.11 บาท เป็นเงินฝากของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะที่เปิดบัญชีไว้กับธนาคารแห่งประเทศไทย เพื่อรับเงินที่ได้จากการกู้เงิน รวมทั้งการปรับโครงสร้างหนี้ตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินและจัดการเงินกู้เพื่อช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน ระยะเวลาที่สอง พ.ศ. 2545

- เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทยจากเงินกู้เพื่อการบริหารหนี้ จำนวน 15,355,987,937.66 บาท เป็นเงินฝากของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะที่เปิดบัญชีไว้กับธนาคารแห่งประเทศไทย เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารหนี้

- เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทยจากเงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้ไทยเข้มแข็ง จำนวน 3,696,805,434.32 บาท เป็นเงินฝากของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะที่เปิดบัญชีไว้กับธนาคารแห่งประเทศไทย เพื่อรับเงินที่ได้จากการกู้เงิน เพื่อปรับโครงสร้างหนี้เงินกู้สำหรับโครงการตามแผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง พ.ศ. 2555 ตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินเพื่อฟื้นฟูและเสริมสร้างความมั่นคงทางเศรษฐกิจ พ.ศ. 2552

หมายเหตุที่ 3.3 เงินฝากสถาบันการเงิน

เงินฝากสถาบันการเงิน จำนวน 11,031,371,069.95 บาท ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)
เงินฝากธนาคารกรุงไทยของกรมบัญชีกลาง	6,029,136,872.27
เงินฝากธนาคารกรุงไทยของสำนักงานคลังจังหวัด	5,002,234,197.68
รวม เงินฝากสถาบันการเงิน	<u>11,031,371,069.95</u>

- เงินฝากธนาคารกรุงไทยของกรมบัญชีกลาง จำนวน 6,029,136,872.27 บาท เป็นบัญชีที่เปิดไว้ให้หน่วยงานของรัฐในส่วนกลางนำเงินที่ต้องส่งหรือฝากคลังมาฝากเข้าบัญชีก่อนโอนไปเข้าบัญชีเงินคลัง

- เงินฝากธนาคารกรุงไทยของสำนักงานคลังจังหวัด จำนวน 5,002,234,197.68 บาท เป็นบัญชีที่เปิดไว้ให้หน่วยงานของรัฐในส่วนภูมิภาคนำเงินที่ต้องส่งหรือฝากคลังมาฝากเข้าบัญชีก่อนโอนไปเข้าบัญชีเงินคลัง

หมายเหตุที่ 4 – ลูกหนี้ระยะสั้น

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
ลูกหนี้เงินตราของราชการ	4.1	11,874,329,195.70
รายได้ค้างรับ – หน่วยงานภาครัฐ	4.2	1,453,220,701.13
รายได้ค้างรับ – บุคคลภายนอก	4.3	7,242,867,085.33
รวม ลูกหนี้ระยะสั้น		20,570,416,982.16

หมายเหตุที่ 4.1 ลูกหนี้เงินตราของราชการ จำนวน 11,874,329,195.70 บาท เป็นเงินที่ส่วนราชการเบิกจากคลังไปใช้จ่ายก่อน และรอเบิกเงินกู้หรือเงินงบประมาณมาชดใช้คืนในภายหลัง ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)
เงินตราของราชการ – เพื่อโครงการเงินกู้จากต่างประเทศ	6,945,131.09
เงินตราของราชการ – เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ	10,483,730,960.66
เงินตราของราชการ – เพื่อหน่วยงานในต่างประเทศ	70,696,103.95
เงินตราของราชการอื่น	1,312,957,000.00
รวม ลูกหนี้เงินตราของราชการ	11,874,329,195.70

เงินตราของราชการ – เพื่อโครงการเงินกู้จากต่างประเทศ จำนวน 6,945,131.09 บาท เป็นเงินที่ส่วนราชการขอเบิกไปใช้จ่ายตามข้อผูกพันในการกู้เงินจากต่างประเทศ ในกรณีที่การกู้เงินนั้นมีเงื่อนไขกำหนดให้ผู้กู้ต้องตรงจ่ายเงินไปก่อนแล้ว จึงขอเบิกเงินกู้ชดใช้คืนในภายหลัง ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยเงินตราของราชการเพื่อรองจ่ายตามข้อผูกพันในการกู้เงินจากต่างประเทศ พ.ศ. 2562 โดยยอดคงเหลือทั้งจำนวนเป็นเงินตราของราชการ – เพื่อโครงการเงินกู้จากต่างประเทศ ของกรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช

เงินตราของราชการ – เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ จำนวน 10,483,730,960.66 บาท เป็นเงินที่ส่วนราชการผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องเบิกเงินจากคลังเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในการให้ความช่วยเหลือหรือสนับสนุนการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติในระหว่างที่ยังไม่ได้รับเงินงบประมาณรายจ่าย และขอรับโอนเงินงบประมาณรายจ่ายมาชดใช้คืนภายหลัง ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยเงินตราของราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ. 2562 ประกอบด้วยส่วนราชการดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)
สำนักงานปลัดกระทรวงกลาโหม	64,099,103.67
สำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์	374,773.00
กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ	3,578,391.45
สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	40,967,540.00
กรมประมง	18,006,713.31
กรมปศุสัตว์	26,059,480.95
กรมส่งเสริมการเกษตร	17,715,291.45
สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย	26,600.00
กรมการปกครอง	2,811,661,392.67
กรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	7,501,241,674.16
รวม เงินอุดหนุนราชการ - เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ	<u>10,483,730,960.66</u>

เงินอุดหนุนราชการ - เพื่อหน่วยงานในต่างประเทศ จำนวน 70,696,103.95 บาท เป็นเงินที่ส่วนราชการเบิกเงินจากคลังเพื่อโอนให้ส่วนราชการในต่างประเทศมีเงินอุดหนุนราชการเพื่อใช้เป็นค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติราชการของส่วนราชการในต่างประเทศไปพลางก่อนในระหว่างที่ยังไม่ได้รับเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี และเบิกเงินงบประมาณโดยวิธีเบิกหักผลส่งเพื่อขอใช้คืนเงินอุดหนุนราชการในภายหลัง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินอุดหนุนราชการของส่วนราชการในต่างประเทศ พ.ศ. 2562 ประกอบด้วยส่วนราชการดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)
สำนักงานคณะกรรมการข้าราชการพลเรือน	13,926,250.00
สำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน	8,992,174.64
สำนักงานปลัดกระทรวงกลาโหม	1,584,375.69
กรมศุลกากร	1,235,175.19
สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	25,048,018.00
สำนักงานปลัดกระทรวงแรงงาน	16,512,596.43
สำนักงานปลัดกระทรวงอุตสาหกรรม	570,604.00
สำนักงานปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม	2,826,910.00
รวม เงินอุดหนุนราชการ - เพื่อหน่วยงานในต่างประเทศ	<u>70,696,103.95</u>

เงินอุดหนุนราชการอื่น จำนวน 1,312,957,000.00 บาท เป็นเงินที่ส่วนราชการได้รับอนุญาตจากกระทรวงการคลังให้เบิกเงินอุดหนุนราชการเป็นกรณีพิเศษ สำหรับเป็นค่าใช้จ่ายในการเฉพาะและเบิกเงินงบประมาณมาขอใช้คืนภายหลัง เช่น เงินอุดหนุนราชการเพื่อใช้จ่ายกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็นในการรักษาความมั่นคงของประเทศ เงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือคนไทยในต่างประเทศ เป็นต้น ประกอบด้วยส่วนราชการดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)
กองทัพบก	425,000,000.00
กองทัพอากาศ	13,100,000.00
กองบัญชาการกองทัพไทย	450,000,000.00
กรมบัญชาที่กลาง	4,857,000.00
สำนักงานปลัดกระทรวงการต่างประเทศ	10,000,000.00
กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ	10,000,000.00
ศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้	400,000,000.00
รวม เงินอุดหนุนราชการอื่น	1,312,957,000.00

หมายเหตุที่ 4.2 รายได้ค้างรับ - หน่วยงานภาครัฐ

รายได้ค้างรับ - หน่วยงานภาครัฐ จำนวน 1,453,220,701.13 บาท เป็นรายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ต่อแก่รัฐวิสาหกิจที่เกิดขึ้นในรอบระยะเวลาการรายงานปัจจุบัน แต่ยังไม่ได้รับชำระเงิน เนื่องจากการชำระเงินจะกระทำเมื่อครบกำหนดชำระในรอบระยะเวลาการรายงานถัดไป

หมายเหตุที่ 4.3 รายได้ค้างรับ - หน่วยงานภายนอก

รายได้ค้างรับ - หน่วยงานภายนอก จำนวน 7,242,867,085.33 บาท เป็นรายได้ดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาลและตัวสัญญาใช้เงินที่เกิดขึ้นในรอบระยะเวลาการรายงานปัจจุบัน แต่ยังไม่ได้รับชำระเงิน เนื่องจากการชำระเงินจะกระทำเมื่อครบกำหนดชำระในรอบระยะเวลาการรายงานถัดไป โดยกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงินจะต้องชำระคืนแทนสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะตามพระราชกำหนดปรับปรุงการบริหารหนี้เงินกู้ที่กระทรวงการคลังกู้เพื่อช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน พ.ศ. 2555 ที่กำหนดให้กองทุนฟื้นฟูฯ มีหน้าที่และรับผิดชอบเกี่ยวกับการชำระคืนต้นเงินกู้และดอกเบี้ยเงินกู้ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับหนี้เงินกู้พันธบัตรรัฐบาล เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (FIDF1) และพันธบัตรรัฐบาลกรณีพิเศษและพันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (FIDF3)

หมายเหตุที่ 5 - เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น มียอดคงเหลือจำนวน 51,774,217,991.06 บาท ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)
เงินให้กู้ยืม - รัฐวิสาหกิจ	15,817,552,257.56
เงินให้กู้ยืม - หน่วยงานภาครัฐ	2,752,001,768.89
เงินให้กู้ยืมระยะยาวที่จะครบกำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี	33,204,663,964.61
รวม เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	51,774,217,991.06

๙

เงินให้กู้ยืมระยะยาวส่วนที่จะถึงกำหนดชำระคืนภายในหนึ่งปี นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลาการรายงาน จะแสดงไว้เป็นเงินให้กู้ยืมระยะสั้นภายใต้หัวข้อสินทรัพย์หมุนเวียน

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น ประกอบด้วย หน่วยงานรัฐวิสาหกิจและหน่วยงานภาครัฐ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

กองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาด	
ตราสารหนี้ในประเทศ	795,196,076.67
การรถไฟฯขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย	34,081,416,566.35
การรถไฟแห่งประเทศไทย	14,174,865,556.96
การเคหะแห่งชาติ	393,728,279.29
องค์การอุตสาหกรรมท่องเที่ยว	372,205,819.57
กรุงเทพมหานคร	1,956,805,692.22
รวม เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	51,774,217,991.06

หมายเหตุที่ 6 – รายได้รัฐบาลค้างรับ

รายได้รัฐบาลค้างรับ จำนวน 43,053,247,966.85 บาท เป็นรายได้แผ่นดินที่หน่วยงานของรัฐ จัดเก็บแทนรัฐบาลภายในปีงบประมาณ แต่ยังไม่ได้นำเงินส่งคลังได้ทันภายในวันสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งจะนำส่งคลัง ในปีงบประมาณถัดไป

หมายเหตุที่ 7 – ดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า

ดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า จำนวน 412,682,690.29 บาท เกิดจากรัฐบาลจำหน่ายตั๋วสัญญาใช้เงินในราคาต่ำกว่ามูลค่าหน้าตั๋วสัญญาใช้เงิน เมื่อครบกำหนดจะจ่ายคืนผู้ซื้อเต็มมูลค่าหน้าตั๋วสัญญาใช้เงิน ผลต่างระหว่างราคาขายและมูลค่าหน้าตั๋วสัญญาใช้เงินบันทึกเป็นดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า และทยอยบันทึกตัดบัญชีดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้ารับรู้ เป็นดอกเบี้ยจ่ายตลอดอายุของตั๋วสัญญาใช้เงิน

หมายเหตุที่ 8 – ลูกหนี้เงินทรองราชการระยะยาว

ลูกหนี้เงินทรองราชการระยะยาว จำนวน 2,097,271,338.60 บาท เป็นเงินที่ส่วนราชการเบิกจากคลัง เพื่อสำรองเป็นค่าใช้จ่ายปลีกล้อยในการปฏิบัติราชการ และเมื่อหมดความจำเป็นต้องใช้เงินทรองราชการให้ส่วนราชการ นำส่งคืนคลัง ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยเงินทรองราชการ พ.ศ. 2562 ประกอบด้วยส่วนราชการดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)
สำนักนายกรัฐมนตรี	112,921,918.60
กระทรวงกลาโหม	828,370,000.00
กระทรวงการคลัง	40,981,200.00
กระทรวงการต่างประเทศ	30,000,000.00
กระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา	7,600,000.00
กระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์	25,926,050.00
กระทรวงเกษตรและสหกรณ์	71,769,325.00
กระทรวงคมนาคม	28,719,000.00
กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	36,350,000.00
กระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม	5,200,000.00
กระทรวงพลังงาน	4,500,000.00
กระทรวงพาณิชย์	19,000,000.00
กระทรวงมหาดไทย	93,559,700.00
กระทรวงยุติธรรม	32,884,500.00
กระทรวงแรงงาน	16,560,000.00
กระทรวงวัฒนธรรม	20,008,000.00
กระทรวงศึกษาธิการ	357,824,645.00
กระทรวงสาธารณสุข	143,801,000.00
กระทรวงอุตสาหกรรม	26,931,000.00
หน่วยงานของรัฐไม่สังกัดสำนักนายกรัฐมนตรี กระทรวง หรือทบวง และหน่วยงานภายใต้การควบคุมดูแลของนายกรัฐมนตรี	160,129,000.00
หน่วยงานของรัฐสภา	15,000,000.00
หน่วยงานของศาล	50,000.00
หน่วยงานขององค์กรอิสระและองค์กรอัยการ	12,686,000.00
กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม	6,500,000.00
รวม ถูกหนี้เงินตราองราชการระยะยาว	<u>2,097,271,338.60</u>

หมายเหตุที่ 9 – เงินให้กู้ยืมระยะยาว

	(หน่วย : บาท)
เงินให้กู้ยืมระยะยาว – หน่วยงานภาครัฐ	17,181,956,109.15
เงินให้กู้ยืมระยะยาว – รัฐวิสาหกิจ	245,911,994,124.54
หัก เงินให้กู้ยืมระยะยาวที่จะครบกำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี	(33,204,663,964.61)
รวม เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	<u>229,889,286,269.08</u>

๙

เงินให้กู้ยืมระยะยาวเป็นเงินให้กู้ต่อบริษัทวิสาหกิจและหน่วยงานของรัฐ มี 2 ลักษณะ ได้แก่ การให้กู้ยืมจากเงินงบประมาณ และการให้กู้โดยเบิกจ่ายเงินโดยตรงจากแหล่งเงินกู้ จำแนกตามแหล่งเงินกู้ ดังนี้

		เงินตราต่างประเทศ	อัตราแลกเปลี่ยน	จำนวนเงิน (บาท)
ดอลลาร์สหรัฐ	USD	458,300,000.00	30.4176	13,940,386,080.00
ดอลลาร์แคนาดา	CAD	6,682,608.03	22.8116	152,440,981.34
เยน	JPY	1,269,083,905.69	27.9601	35,483,712,911.48
บาท				180,312,746,296.26
รวม เงินให้กู้ยืมระยะยาว				229,889,286,269.08

เงินให้กู้ยืมระยะยาวที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 แปลงค่าโดยใช้อัตราซื้อถัวเฉลี่ยทางโทรเลขตามประกาศอัตราแลกเปลี่ยนอ้างอิงของธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

เงินให้กู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย หน่วยงานรัฐวิสาหกิจและหน่วยงานภาครัฐ ดังนี้

หน่วยงาน	(หน่วย : บาท)
บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)	13,940,386,080.00
การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	152,440,981.34
การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	51,179,084.80
การทางพิเศษแห่งประเทศไทย	14,978,898,157.36
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร	6,665,800.00
บริษัท ห้างปฏิบัติการกลาง (ประเทศไทย) จำกัด	1,055,131,707.83
การรถไฟฟ้ามหานครแห่งประเทศไทย	89,394,936,298.31
การรถไฟแห่งประเทศไทย	93,097,692,050.29
องค์การอุตสาหกรรมท่องเที่ยว	30,000,000.00
กรุงเทพมหานคร	17,181,956,109.15
รวม เงินให้กู้ยืมระยะยาว	229,889,286,269.08

๙

หมายเหตุที่ 10 – เงินลงทุนในหน่วยงานที่ถูกควบคุม

10.1 เงินลงทุนในรัฐวิสาหกิจนอกตลาดหลักทรัพย์

ชื่อบริษัท	ประเภทหุ้น	สัดส่วน ร้อยละ	เงินลงทุนยกมา	เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ค่าเผื่อ การด้อยค่า	ราคาทุนสุทธิ	(หน่วย : บาท) รายได้ค้างคลัง/ เงินปันผล
1 การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	หุ้น	100.00	331,461,143,111.19	-	-	331,461,143,111.19	18,924,397,190.60
2 การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	หุ้น	100.00	74,136,884,483.58	-	-	74,136,884,483.58	5,500,000,000.00
3 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	หุ้น	100.00	124,300,904,828.25	-	-	124,300,904,828.25	10,903,000,000.00
4 การทางพิเศษแห่งประเทศไทย	หุ้น	100.00	78,353,145,834.81	-	-	78,353,145,834.81	2,560,780,000.00
5 การรถไฟแห่งประเทศไทย	หุ้น	100.00	-	-	-	-	-
6 การรถไฟแห่งประเทศไทย	หุ้น	100.00	-	-	-	-	427,450,000.00
7 การท่าเรือแห่งประเทศไทย	หุ้น	100.00	25,153,740,634.69	-	-	25,153,740,634.69	4,760,000,000.00
8 สถาบันการบินพลเรือน	หุ้น	100.00	554,751,100.55	-	-	554,751,100.55	24,362,130.55
9 การประปานครหลวง	หุ้น	100.00	46,499,471,316.99	-	-	46,499,471,316.99	3,904,000,000.00
10 การประปาส่วนภูมิภาค	หุ้น	100.00	43,446,346,272.86	-	-	43,446,346,272.86	1,800,000,000.00
11 องค์การนิคมอุตสาหกรรม	หุ้น	100.00	75,818,012.39	-	-	75,818,012.39	-
12 การประปาส่วนภูมิภาค	หุ้น	100.00	10,653,719,744.23	-	-	10,653,719,744.23	903,000,000.00
13 การขนส่งแห่งประเทศไทย	หุ้น	100.00	27,888,225,904.09	-	-	27,888,225,904.09	703,000,000.00
14 โรงงานไฟฟ้า กรมสรรพสามิต	หุ้น	100.00	578,208,956.57	-	-	578,208,956.57	149,000,000.00
15 องค์การสุรา กรมสรรพสามิต	หุ้น	100.00	932,104,296.02	-	-	932,104,296.02	76,200,000.00
16 การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	หุ้น	100.00	12,734,842,462.86	-	-	12,734,842,462.86	1,042,140,837.87
17 องค์การเบตเตอร์ (A)	หุ้น	100.00	-	-	-	-	-
18 โรงพิมพ์ตำรวจ	หุ้น	100.00	286,016,347.45	-	-	286,016,347.45	44,800,000.00
19 องค์การสวนพฤกษศาสตร์	หุ้น	100.00	189,951,197.88	-	-	189,951,197.88	8,396,746.04
20 การยางแห่งประเทศไทย	หุ้น	100.00	33,234,437,728.76	-	-	33,234,437,728.76	-
21 องค์การสะพานปลา	หุ้น	100.00	227,496,318.32	-	-	227,496,318.32	-
22 องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้	หุ้น	100.00	3,669,974,912.24	-	-	3,669,974,912.24	16,450,000.00
23 องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร	หุ้น	100.00	232,403,725.23	-	(185,922,980.18)	46,480,745.05	-
24 สำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาล	หุ้น	100.00	9,234,649,872.11	-	-	9,234,649,872.11	41,915,622,934.96
25 องค์การตลาด กระทรวงมหาดไทย	หุ้น	100.00	193,346,763.97	-	-	193,346,763.97	25,000,000.00
26 การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย	หุ้น	100.00	2,380,917,346.74	-	-	2,380,917,346.74	30,971,198.36

	ชื่อบริษัท	ประเภทหุ้น	อัตราส่วน	เงินลงทุนยกมา	เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ค่าเผื่อ การด้อยค่า (735,072,574.21)	ราคาหุ้นสุทธิ	(หน่วย : บาท) รายได้ค้างคลัง/ เงินปันผล
27	องค์การคลังสินค้า	หุ้น	100.00	918,840,717.76	-	-	183,768,143.55	-
28	สำนักงานธนาคารพาณิชย์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ	หุ้น	100.00	2,824,812,873.29	-	-	2,824,812,873.29	283,121,000.00
29	การกีฬาแห่งประเทศไทย	หุ้น	100.00	1,924,497,475.89	-	-	1,924,497,475.89	-
30	สถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย	หุ้น	100.00	2,494,208,203.26	-	-	2,494,208,203.26	-
31	องค์การพิพิธภัณฑ์วิทยาศาสตร์แห่งชาติ	หุ้น	100.00	1,423,837,069.69	-	-	1,423,837,069.69	-
32	องค์การแม่ชีกรรม	หุ้น	100.00	11,850,056,656.92	-	-	11,850,056,656.92	927,614,113.88
33	องค์การสวนสัตว์	หุ้น	100.00	649,873,324.30	-	-	649,873,324.30	-
34	ธนาคารออมสิน	หุ้น	100.00	137,885,464,675.37	-	-	137,885,464,675.37	16,538,000,000.00
35	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	หุ้น	100.00	49,466,921,158.55	-	-	49,466,921,158.55	5,645,800,000.00
36	ธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย	หุ้น	100.00	16,208,814,565.73	-	-	16,208,814,565.73	513,400,000.00
37	บริษัทตลาดรองสินค้าเพื่อที่อยู่อาศัย	หุ้น	100.00	859,423,858.85	-	-	859,423,858.85	53,000,000.00
38	องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (B)	หุ้น	100.00	(30,203,938,650.22)*	-	-	(30,203,938,650.22)*	-
39	องค์การรับส่งสินค้าและพัสดุภัณฑ์ (B,C)	หุ้น	100.00	(1,283,836,506.33)*	-	-	(1,283,836,506.33)*	150,000,000.00
40	องค์การพอกหนัง (ระหว่างกระบวนบัญชี) (B,D)	หุ้น	100.00	(84,698,291.89)*	-	-	(84,698,291.89)*	-
41	องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย	หุ้น	100.00	450,936,302.93	-	-	450,936,302.93	94,000,000.00
	รวมเงินลงทุนประเภทหุ้นสามัญสัดส่วน (ร้อยละ) 100			1,053,376,188,054.32		(920,995,554.39)	1,052,455,192,499.93	117,923,506,152.26
42	บริษัท บริหารสินทรัพย์ ภูมิภาคอิสานแห่งประเทศไทย จำกัด (E)	หุ้นสามัญ	100.00	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	-
43	บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน)	หุ้นสามัญ	100.00	126,319,543,993.94	-	-	126,319,543,993.94	-
44	บริษัท กสท โทรคมนาคม จำกัด (มหาชน)	หุ้นสามัญ	100.00	45,076,090,814.80	-	-	45,076,090,814.80	263,340,509.51
45	บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด	หุ้นสามัญ	100.00	13,552,889,012.50	-	-	13,552,889,012.50	1,806,941,288.67
46	บริษัท ส่งเสริมธุรกิจเกษตรกรไทย จำกัด	หุ้นสามัญ	100.00	-	-	-	-	-
47	บริษัท ไทยเดินเรือทะเล จำกัด (F)	หุ้นสามัญ	100.00	-	-	-	-	-
48	บริษัท อุรุรังษยา จำกัด	หุ้นสามัญ	100.00	180,935,864.88	-	-	180,935,864.88	4,220,000.00
49	บริษัท อนุรักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด	หุ้นสามัญ	100.00	895,467,977.81	-	-	895,467,977.81	121,165,915.67
	รวมเงินลงทุนประเภทหุ้นสามัญสัดส่วน (ร้อยละ) 100			186,524,927,663.93			186,524,927,663.93	2,195,667,713.85
50	บริษัท ขนส่ง จำกัด	หุ้นสามัญ	99.69	3,368,572,166.65	-	-	3,368,572,166.65	-
51	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร	หุ้นสามัญ	99.78	72,891,593,972.80	-	-	72,891,593,972.80	5,582,075,130.00
52	ธนาคารอิสลามแห่งประเทศไทย (G)	หุ้นสามัญ	99.59	996,942,340.51	18,078,752,292.22	-	19,075,694,632.73	-
53	ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมแห่งประเทศไทย	หุ้นสามัญ	98.88	4,977,433,072.57	-	-	4,977,433,072.57	-
54	บริษัทประกันสินเชื่อบุคคลและประกันภัย	หุ้นสามัญ	95.49	6,104,079,434.61	-	-	6,104,079,434.61	222,080,000.00

/

ชื่อบริษัท	ประเภทหุ้น	สัดส่วน	เงินลงทุนยกมา	เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ค่าเผื่อ	ราคาหุ้นสุทธิ	(หน่วย : บาท)
		ร้อยละ			การตัดค่า		รายได้ค้างคลัง/ เงินปันผล
55 บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด	หุ้นสามัญ	90.91	923,565,757.18	-	-	923,565,757.18	-
56 บริษัท สหโรงแรมและการท่องเที่ยว จำกัด	หุ้นสามัญ	84.08	316,006,903.83	-	-	316,006,903.83	44,727,900.00
รวมเงินลงทุนประเภทหุ้นสามัญสัดส่วน (ร้อยละ) มากกว่า 80 แต่ไม่เกิน 100			89,578,193,648.15	18,078,752,292.22		107,656,945,940.37	5,848,883,030.00
รวมเงินลงทุนในรัฐวิสาหกิจของตลาดหลักทรัพย์			1,329,479,309,366.40	18,078,752,292.22	(920,995,554.39)	1,346,637,066,104.23	125,968,056,896.11

*เงินลงทุนที่ทุนยกมามีคิดลบไม่คำนวณค่ารวม

- หมายเหตุ:** A ยุบลีเอกองค์การเบตเตอร์ ตามพระราชกฤษฎีกา พ.ศ. 2550 ณ วันที่ 9 ตุลาคม 2550 ข้อ (3) มอบสมุดบัญชี และเอกสารทั้งหลายขององค์การเบตเตอร์ให้แก่กระทรวงกลาโหม ภายในกำหนดสิบสี่วัน นับแต่วันถึงที่สุดแห่งการชำระบัญชี และให้กระทรวงกลาโหมเก็บรักษาไว้สืบนับแต่บัดตั้งกล่าว
- B สินทรัพย์สุทธิมียอดติดลบไม่นำมารวมคำนวณในราคาหุ้น
- C 1. ยุบลีเอกองค์การรับส่งสินค้าและพัสดุภัณฑ์ พ.ศ. 2549 ณ วันที่ 15 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2549 ข้อ (3) มอบสมุดบัญชี และเอกสารทั้งหลายขององค์การรับส่งสินค้าและพัสดุภัณฑ์ให้แก่กระทรวงคมนาคม ภายในกำหนดสิบสี่วัน นับแต่วันถึงที่สุดแห่งการชำระบัญชี และให้กระทรวงคมนาคมเก็บรักษาไว้สืบนับแต่บัดตั้งกล่าว
2. องค์การรับส่งสินค้าและพัสดุภัณฑ์ (ร.ส.พ.) ได้มีหนังสือที่ รสพ.00/1225 ลงวันที่ 24 กันยายน 2562 ขอสงวนเงินเพื่อจ่ายจากการชำระบัญชี (ก่อนสิ้นสุดการชำระบัญชี) จำนวนเงิน 150,000,000.00 บาท
- D ยุบลีเอกองค์การฟอกหนัง พ.ศ. 2549 ณ วันที่ 15 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2549 ข้อ (3) มอบสมุดบัญชี และเอกสารทั้งหลายขององค์การฟอกหนังให้แก่กระทรวงกลาโหม ภายในกำหนดสิบสี่วันนับแต่วันถึงที่สุดแห่งการชำระบัญชี และให้กระทรวงกลาโหมเก็บรักษาไว้สืบนับแต่บัดตั้งกล่าว
- E บริษัท บริหารสินทรัพย์ ธนาคารอิสลามแห่งประเทศไทย จำกัด ได้เพิ่มทุนจำนวน 47,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท เป็นจำนวนเงิน 475,000,000.00 บาท

F เลิกกิจการ	หุ้นเดิม	2,499,997	หุ้น
G ธนาคารอิสลามแห่งประเทศไทย (อ.ท.) ลดมูลค่าหุ้นที่ตราไว้เพื่อ 0.01 บาท และกระทรวงการคลังซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุน อ.ท. เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 18,078,752,292.22 บาท ส่งผลให้กระทรวงการคลังถือหุ้นจำนวน 1,812,863,564,181 หุ้น จึงทำให้สัดส่วนคิดเป็นร้อยละ 99.59 ดังนี้	ลงทุนเพิ่ม (วันที่ 29 สิงหาคม 2561)	47,500,000	หุ้น
	รวม	49,999,997	หุ้น

1. เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2561 รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังได้ให้ความเห็นชอบให้กระทรวงการคลังจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุน ตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิม จำนวน 878,545,544,349 หุ้น ราคาหุ้นละ 0.01 บาท จำนวนเงิน 8,785,455,443.00 บาท (ถือในวันที่ 4 ตุลาคม 2561)
2. เมื่อวันที่ 25 ตุลาคม 2561 รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังได้ให้ความเห็นชอบให้กระทรวงการคลังจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนส่วนที่เหลือจากการเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของ อ.ท. ทั้งหมด ที่เสนอขายโดยเฉพาะเจาะจงให้แก่กระทรวงการคลัง จำนวน 929,329,684,922 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.01 จำนวนเงิน 9,293,296,849.22 บาท (ถือในวันที่ 5 พฤศจิกายน 2561)

10.2 เงินลงทุนในรัฐวิสาหกิจในตลาดหลักทรัพย์

ชื่อบริษัท	ประเภทหุ้น	สัดส่วน ร้อยละ	เงินลงทุนยกมา	เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ค่าเผื่อ การด้อยค่า	ราคาหุ้นสุทธิ	(หน่วย : บาท) รายได้นำส่งคลัง/ เงินปันผล
1 บริษัท การท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	หุ้นสามัญ	70.00	57,161,343,328.91	-	-	57,161,343,328.91	10,500,000,000.00
2 บริษัท อสมท. จำกัด (มหาชน)	หุ้นสามัญ	65.80	6,259,069,982.07	-	-	6,259,069,982.07	-
3 บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) (A)	หุ้นสามัญ	51.11	319,502,913,167.61	-	-	319,502,913,167.61	29,197,711,500.00
4 บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)	หุ้นสามัญ	51.03	33,954,367,730.57	-	-	33,954,367,730.57	-
รวมเงินลงทุนประเภทหุ้นสามัญสัดส่วน (ร้อยละ) มากกว่า 50 แต่ไม่เกิน 80			416,877,694,209.16	-	-	416,877,694,209.16	39,697,711,500.00
รวมเงินลงทุนในรัฐวิสาหกิจในตลาดหลักทรัพย์			416,877,694,209.16	-	-	416,877,694,209.16	39,697,711,500.00
รวมเงินลงทุนในหน่วยงานที่ควบคุม			1,746,357,003,575.56	18,078,752,292.22	(920,995,554.39)	1,763,514,760,313.39	165,665,768,396.11

หมายเหตุ : A วันที่ 24 เมษายน 2561 บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ได้มีการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากเดิมมูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท ส่งผลให้กระทรวงการคลังมีจำนวนหุ้นที่ถืออยู่เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 14,598,855,750 หุ้น

หมายเหตุที่ 11 – เงินลงทุนในหน่วยงานร่วม

11.1 เงินลงทุนในหน่วยงานร่วมนอกตลาดหลักทรัพย์

ชื่อบริษัท	ประเภทหุ้น	สัดส่วน ร้อยละ	เงินลงทุนยกมา	เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ค่าเผื่อ การด้อยค่า	ราคาหุ้นสุทธิ	(หน่วย : บาท) รายได้นำส่งคลัง/ เงินปันผล
1 บริษัท ทัมออน จำกัด	หุ้นสามัญ	49.90	97,335,749.10	-	-	97,335,749.10	21,483,319.00
2 บริษัท ห้องปฏิบัติการกลาง (ประเทศไทย) จำกัด	หุ้นสามัญ	49.00	-	-	-	-	-
3 บริษัท กล้วย จำกัด	หุ้นสามัญ	45.00	32,357.13	-	-	32,357.13	-
4 บริษัท ร่วมทุนยางพาราระหว่างประเทศไทย จำกัด	หุ้นสามัญ	44.44	292,517,785.89	-	-	292,517,785.89	-
5 บริษัท ไสว – ประภาส และบุตร จำกัด	หุ้นสามัญ	44.00	378,154,132.72	-	-	378,154,132.72	35,200,000.00
6 บริษัท นารายณ์ภัตต์ จำกัด	หุ้นสามัญ	30.00	16,434,582.08	-	-	16,434,582.08	-
7 บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)	หุ้นสามัญ	25.10	1,160,717,972.20	-	-	1,160,717,972.20	522,700,000.00
8 บริษัท ทรานสแออนด์คอนเฟลเรนซ์ จำกัด (A)	หุ้นสามัญ	25.00	-	-	-	-	-
รวมเงินลงทุนประเภทหุ้นสามัญสัดส่วน (ร้อยละ) มากกว่า 20 แต่ไม่ถึง 50			1,945,192,579.12	-	-	1,945,192,579.12	579,383,319.00

ชื่อบริษัท	ประเภทหุ้น	สัดส่วน	เงินลงทุนยกมา	เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ค่าเผื่อ	ราคาหุ้นสุทธิ	(หน่วย : บาท) รายได้บ้างคงคลัง/ เงินปันผล
9 บริษัท อคาเซียโนแปซิฟิก จำกัด (มหาชน)	หุ้นสามัญ	20.00	264,395,128.46	-	-	264,395,128.46	-
10 บริษัท บางพระคอร์ป อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (B)	หุ้นสามัญ	20.00	28,218,770.37	(7,400,000.00)	(20,818,770.37)	-	7,400,000.00
รวมเงินลงทุนประเภทหุ้นสามัญสัดส่วน (ร้อยละ) 1 ถึง 20			292,613,898.83	(7,400,000.00)	(20,818,770.37)	264,395,128.46	7,400,000.00
รวมเงินลงทุนในหน่วยงานร่วมนอกตลาดหลักทรัพย์			2,237,806,477.95	(7,400,000.00)	(20,818,770.37)	2,209,587,707.58	586,783,319.00

หมายเหตุ : A เลิกกิจการ ณ วันที่ 6 กันยายน 2554 และชำระบัญชีเสร็จสิ้นแล้ว

B เลิกกิจการ ณ วันที่ 13 ตุลาคม 2559 และได้ขายคืนส่วนเงินลงทุนผู้ถือหุ้นบางส่วนให้แก่กระทรวงการคลัง ดังนี้

ครั้งที่ 1 วันที่ 14 มีนาคม 2560 ได้ขายคืนส่วนเงินลงทุนผู้ถือหุ้นบางส่วนให้แก่กระทรวงการคลัง เป็นจำนวนเงิน 20,000,000.00 บาท

ครั้งที่ 2 วันที่ 28 สิงหาคม 2562 ได้ขายคืนส่วนเงินลงทุนผู้ถือหุ้นบางส่วนให้แก่กระทรวงการคลัง เป็นจำนวนเงิน 7,400,000.00 บาท

11.2 เงินลงทุนในหน่วยงานร่วมในตลาดหลักทรัพย์

ชื่อบริษัท	ประเภทหุ้น	สัดส่วน	เงินลงทุนยกมา	เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ค่าเผื่อ	ราคาหุ้นสุทธิ	(หน่วย : บาท) รายได้บ้างคงคลัง/ เงินปันผล
1 ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) (C)	หุ้นสามัญ	25.92	113,752,747,932.57	-	-	113,752,747,932.57	795,499,740.35
รวมเงินลงทุนประเภทหุ้นสามัญ/หุ้นบริษัทรัสต์สัดส่วน (ร้อยละ) มากกว่า 20 แต่ไม่ถึง 50			113,752,747,932.57	-	-	113,752,747,932.57	795,499,740.35
2 บริษัท บางจากคอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (D)	หุ้นสามัญ	9.98	1,048,650,003.67	-	-	1,048,650,003.67	137,442,767.00
รวมเงินลงทุนประเภทหุ้นสามัญ/หุ้นบริษัทรัสต์สัดส่วน (ร้อยละ) 1 ถึง 20			1,048,650,003.67	-	-	1,048,650,003.67	137,442,767.00
รวมเงินลงทุนในหน่วยงานร่วมในตลาดหลักทรัพย์			114,801,397,936.24	-	-	114,801,397,936.24	932,942,507.35
รวมเงินลงทุนในหน่วยงานร่วม			117,039,204,414.19	(7,400,000.00)	(20,818,770.37)	117,010,985,643.82	1,519,725,826.35

หมายเหตุ : C ในปี 2561 ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) มีทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว 43,851,893.110 หุ้น จำนวนหุ้นสามัญที่กระทรวงการคลังถือ จำนวน 11,364,282,005 หุ้น (มูลค่าราคา PAR เท่ากับ 10,796,058,404.75 บาท) จึงทำให้สัดส่วนการถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 25.92

D สัดส่วนการลงทุนน้อยกว่าร้อยละ 20 แต่มีอำนาจออกเสียงจัดประเภทในเงินลงทุนในหน่วยงานร่วม

หมายเหตุที่ 12 - เงินลงทุนระยะยาว

12.1 เงินลงทุนในหลักทรัพย์ซื้อขาย

บริษัทเอกชน	ชื่อบริษัท	ประเภทหุ้น	สัดส่วน ร้อยละ	ราคาหุ้น	เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	กำไร/(ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้น	ค่าเผื่อ การด้อยค่า	มูลค่ายุติธรรม	(หน่วย : บาท) รายได้มาส่งคลัง/ เงินปันผล
1	บลจ.เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) (A)	หุ้นสามัญ	15.9216	20,000,000.00	-	326,000,000.00	-	346,000,000.00	26,000,000.00
2	บริษัท แคนดองอินดัสทรี จำกัด (มหาชน) (B)	หุ้นสามัญ	13.8053	479,856,000.00	-	(220,896,000.00)	-	258,960,000.00	-
3	บริษัท เอ็นอีพี อสังหาริมทรัพย์และอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) (C)	หุ้นสามัญ	12.7226	172,680,369.46	-	(98,718,404.46)	-	73,961,965.00	-
4	บริษัท โรงพยาบาลราชพฤกษ์ จำกัด (มหาชน)	หุ้นสามัญ	2.6923	14,700,000.00	-	89,670,000.00	-	104,370,000.00	1,458,240.00
5	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) (D)	หุ้นสามัญ	0.0905	82,646,436.00	-	279,824,312.00	-	362,470,748.00	16,894,823.00
6	บริษัท พุ่งคาซาเบอร์ จำกัด (มหาชน) (E)	หุ้นสามัญ	0.0726	15,000,000.00	-	(15,000,000.00)	-	-	-
7	บริษัท เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) (F)	หุ้นสามัญ	0.0480	55,920,447.90	-	(54,061,408.78)	-	1,859,039.12	22,454.69
8	ธนาคารทีเอสบี ไนแมนซีเอสกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	หุ้นสามัญ	0.0438	3,955,600.00	-	32,011,650.00	-	35,967,250.00	2,456,300.00
9	บริษัท นวัตกรรมบุรี จำกัด (มหาชน)	หุ้นสามัญ	0.0088	52,500.00	-	131,250.00	-	183,750.00	6,300.00
10	บริษัท อิตาเลียนไทย ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	หุ้นสามัญ	0.0004	110,000.00	-	(72,200.00)	-	37,800.00	288.00
11	บริษัท ทวี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	หุ้นสามัญ	0.0002	420,000.00	-	(153,562.50)	-	266,437.50	4,567.50
12	บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	หุ้นสามัญ	0.0001	208,379.85	-	(97,979.85)	-	110,400.00	2,700.00
	รวม			845,549,733.21	-	338,637,656.41	-	1,184,187,389.62	46,845,673.19
	รัฐวิสาหกิจ								
1	บริษัท ปตท. สน. จำกัด (มหาชน)	หุ้นสามัญ	0.0069	12,650,224.00	-	20,391,488.00	-	33,041,712.00	1,501,896.00
2	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	หุ้นสามัญ	0.00002	27,500.00	-	26,250.00	-	53,750.00	2,243.75
	รวม			12,677,724.00	-	20,417,738.00	-	33,095,462.00	1,504,139.75
	หน่วยลงทุน								
1	กองทุนรวมวายุภักษ์หนึ่ง (G)	หุ้นสามัญ	99.7795	271,528,321,283.97	(2,400,413,108.75)	88,151,751,401.12	-	357,279,659,576.34	1,662,051,549.86
2	กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย (H)	หุ้นสามัญ	10.0000	1,000,000,000.00	3,558,712,100.00	1,382,287,900.00	-	5,941,000,000.00	92,131,200.00
	รวม			272,528,321,283.98	1,158,298,991.24	89,534,039,301.12	-	363,220,659,576.34	1,754,182,749.86
	รวม เงินลงทุนในหลักทรัพย์ซื้อขาย			273,386,548,741.19	1,158,298,991.24	89,893,094,695.53	-	364,437,942,427.96	1,802,532,562.80

R

- หมายเหตุ : A ในปี 2561 บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอพี จำกัด (มหาชน) มีทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้วจำนวน 125,615,708 หุ้น จำนวนหุ้นสามัญที่กระทรวงการคลังถือจำนวน 20,000,000 หุ้น จึงทำให้สัดส่วนในการลงทุนคิดเป็นร้อยละ 15.9216
- B ในวันที่ 12 ธันวาคม 2561 บริษัท ผาแดงอินดัสทรี จำกัด (มหาชน) มีการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ จำนวน 100 หน่วย ทำให้จำนวนหุ้นทั้งหมดที่เปลี่ยนแปลงจาก 226,000,100 หุ้น เป็น 226,000,100 หุ้น แต่ไม่ส่งผลต่อสัดส่วนการถือหุ้นของกระทรวงการคลัง
- C เมื่อวันที่ 25 กันยายน 2562 บริษัท เอ็มอีพี อสังหาริมทรัพย์และอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) มีทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว โดยใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ แปลงเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 4,001 หุ้น ทำให้หุ้นทั้งหมดเปลี่ยนแปลงจาก 2,325,376,587 หุ้น เป็น 2,325,380,588 หุ้น แต่ไม่ส่งผลต่อสัดส่วนการถือหุ้นของกระทรวงการคลัง
- D ในปี 2562 ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) แปลงสภาพหุ้นสามัญ ให้จำนวนหุ้นทั้งหมดเปลี่ยนแปลงจาก 3,395,473,835 หุ้น เป็น 3,395,509,459 หุ้น ในวันที่ 30 กันยายน 2562 แต่ไม่ส่งผลต่อสัดส่วนการถือหุ้นของกระทรวงการคลัง
- E บริษัท พุ่งคาซาเบอว์ จำกัด (มหาชน) ไม่มีราคาตามมูลค่ายุติธรรม
- F ในปี 2561 บริษัท เอ็มเอพี จำกัด (มหาชน) ทัศนคติถูกทักท้วง โดยปลดเครื่องหมาย "SP" และให้เริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ตั้งแต่วันที่ 15 มิถุนายน 2561
- G ตามหนังสือกระทรวงการคลัง คำว่าที่สุด ที่ กค 0806.2/16208 ลงวันที่ 10 ตุลาคม 2561 เรื่องการขายคืนหน่วยลงทุนประเภท ข ของกองทุนวายุภักษ์ หนึ่ง จำนวน 3,570,000,000.00 บาท

	จำนวนหุ้น (หน่วย)	ราคาหุ้น	จำนวนเงิน	ของเงินลงทุน	รวมทั้งสิ้น
เงินถือหุ้น 30.09.2018	7,290,764,200.7828	37.2427	271,528,321,283.97	139,425,809,963.03	410,954,131,247.00
ขาย	64,453,114.4214	37.2427	2,400,413,108.75	1,232,576,919.97	3,632,990,028.72
คงเหลือ	7,226,311,086.3614		269,127,908,175.22	138,193,233,043.06	407,321,141,218.28

- H ตามหนังสือกระทรวงการคลัง คำว่าที่สุด ที่ กค 0806.2/16995 ลงวันที่ 24 ตุลาคม 2561 เรื่องการจองซื้อหน่วยลงทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย ครั้งที่ 2 ของกองทุนของกองทุนรวม จำนวน 357,000,000 หน่วย รวมเป็นเงิน 3,570,000,000.00 บาท ทำให้กระทรวงการคลังถือหุ้นรวมทั้งสิ้น 457,000,000 หน่วย ราคาหุ้น 10.00 บาท รวมคิดเป็นจำนวนเงิน 4,570,000,000.00 บาท ต่อมาได้มีการลดมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุน 2 ครั้ง ดังนี้

เงินถือหุ้น 30.09.2018	จำนวนหุ้น (หน่วย)	ราคาหุ้น	จำนวนเงิน
นบถ	1,000,000.00	10.0000	10,000,000.00
จำนวนหุ้นที่กระทรวงการคลังถือ	357,000,000.00	10.0000	3,570,000,000.00
จำนวนหุ้นของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย ครั้งที่ 2	457,000,000.00	10.0000	4,570,000,000.00
จำนวนหุ้นที่กระทรวงการคลังถือ (ก่อนการลดมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุน)	-	(0.0089)	(4,067,300.00)
มูลค่า การลดมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุน ครั้งที่ 1 มีผลวันที่ 2 เมษายน 2562	-	(0.0158)	(7,220,600.00)
การลดมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุน ครั้งที่ 2 มีผลวันที่ 4 กรกฎาคม 2562	457,000,000.00	9.9753	4,558,712,100.00
คงเหลือ			



12.2 เงินลงทุนทั่วไป

ตารางสรุป

	ชื่อบริษัท	ประเภทหุ้น	อัตราส่วน ร้อยละ	เงินลงทุนยกมา	เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)	ค่าเผื่อ การด้อยค่า	ราคาทุนสุทธิ	(หน่วย : บาท) รายได้บ้างลดลง/ เงินปันผล
1	บริษัท ละบ้ายอพารวูด 93 จำกัด ** (ร้าง) (A)	หุ้น	25.0000	2,000,000.00	-	(2,000,000.00)	-	-
2	บริษัท ล้าไฟล ทหารวูด จำกัด **	หุ้น	20.0000	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-
3	บริษัท อิมฮอยตุรกี จำกัด * (ล้มละลาย)	หุ้น	20.0000	328,200.00	-	(328,200.00)	-	-
4	บริษัท พีเชอูเออินเตอร์เนชันการ จำกัด **	หุ้น	18.7500	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-
5	บริษัท ASEAN Bintulu Fertilizer Sdn.Bhd. ▲	หุ้น	13.0000	390,000,000.00	-	-	390,000,000.00	-
6	บริษัท เทรสตยาม จำกัด ▲	หุ้น	12.0000	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00	1,848,000.00
7	บริษัท นลัททรีเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) ▲	หุ้น	10.5572	163,545,000.00	-	-	163,545,000.00	4,088,625.00
8	บริษัท เอเชีย แปซิฟิค โปแตช คอร์ปอเรชั่น จำกัด ▲	หุ้น	10.0000	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
9	บริษัท ทักษิณจำกัด **	หุ้น	10.0000	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	-
10	บริษัท โรงพยาบาลสิโรส จำกัด (มหาชน) **	หุ้น	5.9173	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-
11	บริษัท ประกันต่อแห่งเอเชีย (B) ▲	หุ้น	5.6400	333,700,780.00	-	-	333,700,780.00	-
12	บริษัท บุญรอดบริวเวอรี่ จำกัด *	หุ้น	5.3000	31,800.00	-	-	31,800.00	104,940,000.00
13	บริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด (TRIS) ▲	หุ้น	5.0000	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	1,325,000.00
14	บริษัท ไทยอีสเอ็ม จำกัด *	หุ้น	5.0000	60,000.00	-	-	60,000.00	-
15	บริษัท เอสทีเอกรุป (1993) จำกัด (มหาชน)	หุ้น	4.8952	19,736,080.00	-	(19,736,080.00)	-	-
16	บริษัท ยูนิคิตไทยจิบป์ จำกัด ▲	หุ้น	4.6841	137,714,000.00	-	-	137,714,000.00	26,030,301.07
17	บริษัท กรุงเทพมหานครและวิหตุ จำกัด *	หุ้นสามัญ	4.0984	304,000,000.00	-	-	304,000,000.00	30,000,000.00
18	บริษัท ฮอลิน จำกัด (C) ▲	หุ้น	3.1420	10,500,000.00	-	-	10,500,000.00	-
19	บริษัท เอ็น.ซี.ซี แมนเนจเม้นท์ แอนด์ ดิเวลลอปเม้นท์ จำกัด ▲	หุ้น	3.8000	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-
20	บริษัท อิมพีเรียลคันทันโอสซี่ แมนเนจเม้นท์เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) (เลิก) (D) ▲	หุ้น	2.8174	100,000,000.00	-	(100,000,000.00)	-	-
21	บริษัท พาเลียมเม้นท์ เซอร์วิส จำกัด *	หุ้น	2.5000	2,145.00	-	-	2,145.00	-
22	บริษัท เดวิส โดมอนด์ สตาร์ จำกัด ***	หุ้น	2.0000	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
23	บริษัท เดวิส ซิลเวอร์ สตาร์ จำกัด ***	หุ้น	2.0000	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
24	บริษัท เดวิส โคปา คานานา จำกัด ***	หุ้น	2.0000	600,000.00	-	-	600,000.00	-
25	บริษัท ไทยยูนิคิต จำกัด *	หุ้น	1.8000	11,250.00	-	-	11,250.00	9,000.00
26	บริษัท อมตะซีดี รัชอง จำกัด **	หุ้น	1.3333	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	1,980,000.00
27	บริษัท รอยัลคราฟท์ จำกัด **	หุ้น	1.2346	1,250,000.00	-	-	1,250,000.00	-
28	บริษัท บางกอกเดินเรือและการค้า จำกัด *	หุ้น	1.0000	902,600.00	-	-	902,600.00	25,000.00

/r

ชื่อบริษัท	ประเภท	สัดส่วน ร้อยละ	เงินลงทุนยกมา	เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ค่าเผื่อ การด้อยค่า (100,000.00)	ราคาทุนสุทธิ	(หน่วย : บาท) รายได้กำลังคลัง/ เงินปันผล
29 บริษัท ยูนิคตรา จำกัด * (ล้มละลาย)	หุ้น	1.0000	100,000.00	-	-	-	-
30 บริษัท ทิพย์สิน จำกัด (ล้มละลาย) ▲	หุ้น	1.0000	-	-	-	-	-
31 บริษัท อ็อกซิเจนภาคใต้ จำกัด *	หุ้น	0.5360	268,000.00	-	-	268,000.00	13,400.00
32 บริษัท เอส ที เอ็ม เอส จำกัด ***	หุ้น	0.5180	25,900.00	-	-	25,900.00	-
33 บริษัท อุตสาหกรรมไทย จำกัด *	หุ้น	0.2326	500,000.00	-	-	500,000.00	-
34 บริษัท กอล์ฟสถานพราน จำกัด * (เสร็จสิ้นการชำระบัญชี)	หุ้น	0.0542	47,250.00	-	(47,250.00)	-	-
35 บริษัท International Finance Corporation ***	หุ้น	0.0261	21,157,298.10	-	-	21,157,298.10	-
36 บริษัท ประจวบอุตสาหกรรม จำกัด *	หุ้น	0.0104	10,000.00	-	-	10,000.00	4,000.00
37 บริษัท สหชาติเศรษฐกิจ จำกัด *	หุ้น	0.0083	103,950.00	-	-	103,950.00	-
38 บริษัท สยามซีทีประกันภัย จำกัด (มหาชน) *	หุ้น	0.0050	14,940.00	-	-	14,940.00	-
39 บริษัท อุตสาหกรรมอเนจเวียน จำกัด * (ฟื้นฟู)	หุ้น	0.0050	2,659,800.00	-	-	2,659,800.00	-
40 บริษัท อ่าวขามเทอร์คานาเบอร์ดี จำกัด ▲	หุ้น	0.0046	89,128.12	-	-	89,128.12	-
41 บริษัท ยานกันต์ จำกัด (มหาชน) (E)	หุ้น	0.0029	123,045,768.00	-	(123,045,768.00)	-	-
42 บริษัท บริหารมหานคร จำกัด (มหาชน) ▲	หุ้น	0.0000024	-	-	-	-	-
รวม เงินลงทุนทั่วไป			1,740,903,889.22	-	(245,257,298.00)	1,495,646,591.22	171,463,326.07
						365,933,589,019.18	1,973,995,888.87

หมายเหตุ : * หุ้นที่ได้มาโดยนิติเหตุ ปี 2550
 ** หุ้นที่ได้มาโดยนิติเหตุ ปี 2551
 *** หุ้นที่ได้มาโดยนิติเหตุ ปี 2556
 ▲ หุ้นที่กระทรวงการคลังถือตามนโยบาย

- A ตามคำสั่งสำนักงานทะเบียนหุ้นส่วนเงินจังหวัดสงขลา ที่ (ต) 1/2559 เรื่องซื้อหุ้นส่วนบริษัทออกจากทะเบียน สิ่ง ณ วันที่ 9 มิถุนายน 2559 ได้ซื้อบริษัท สะบาย้อยพารากู๊ด 93 จำกัด ออกจากทะเบียนแล้ว
 B ในปี 2561 บริษัทประกันต่อแห่งเอเชียได้จ่ายเงินปันผลในรูปแบบหุ้น โดยกระทรวงการคลังได้รับหุ้นเป็นผลจำนวน 300 หุ้น ส่งเสริมให้สัดส่วนการถือหุ้นของกระทรวงการคลังเพิ่มขึ้นเป็น 5.6400
 C บริษัท ชตสิน จำกัด มีทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้วจำนวน 3,341,810 หุ้น จำนวนหุ้นสามัญที่กระทรวงการคลังถือจำนวน 105,000 หุ้น จึงทำให้สัดส่วนในการลงทุนคิดเป็นร้อยละ 3.1420
 D บริษัท อิมพีเรียลเทรดดิ้งโมเสอ แมนเนจเม้นท์เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) จัดทะเบียนเลิกและชำระบัญชี ในวันที่ 25 ตุลาคม 2560
 E ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยดำเนินการเทคโอเวอร์หุ้นสามัญของบริษัท ยานกันต์ จำกัด (มหาชน) จากความเป็นหลักทรัพ์จดทะเบียน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 10 กรกฎาคม 2562 เป็นต้นไป ดังนั้นจึงโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากเงินลงทุนตราสารทุนเพื่อขายเป็นเงินลงทุนทั่วไประยะยาว

รวม เงินลงทุนระยะยาว

รวม เงินลงทุนทั่วไป

รวม

รวม

รวม

หมายเหตุที่ 13 – ที่ดินราชพัสดุ

ที่ดินราชพัสดุ จำนวน 4,706,211,125,146.00 บาท เป็นที่ดินราชพัสดุที่ขึ้นทะเบียนในระบบสารสนเทศ ข้อมูลที่ดินราชพัสดุทั่วประเทศ เพิ่มจากปีก่อน จำนวน 154,341,489,420.96 บาท เนื่องจากการปรับมูลค่าที่ดินในทะเบียน ที่ดินราชพัสดุของส่วนราชการ

หมายเหตุที่ 14 – ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย จำนวน 68,488,608,430.00 บาท ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)
ดอกเบีย้ค้างจ่าย	50,439,606,943.08
ค้างจ่ายส่วนราชการ	18,049,001,486.92
รวม ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	<u>68,488,608,430.00</u>

ดอกเบีย้ค้างจ่าย จำนวน 50,439,606,943.08 บาท เป็นดอกเบีย้เงินกู้ในประเทศ และต่างประเทศ ที่เกิดขึ้นแล้ว แต่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)
ดอกเบีย้เงินกู้ในประเทศค้างจ่าย	50,150,621,941.11
ดอกเบีย้เงินกู้ต่างประเทศค้างจ่าย	288,985,001.97
รวม ดอกเบีย้ค้างจ่าย	<u>50,439,606,943.08</u>

ค้างจ่ายส่วนราชการ จำนวน 18,049,001,486.92 บาท เป็นรายการที่หน่วยงานของรัฐขอเบิกเงิน ช่วงสิ้นปีงบประมาณ และกรมบัญชีกลางได้อนุมัติการขอเบิกเงินแล้ว แต่อยู่ระหว่างดำเนินการส่งจ่ายเงินเข้าบัญชีของ หน่วยงานของรัฐ ซึ่งกรมบัญชีกลางได้จ่ายเงินเข้าบัญชีของหน่วยงานของรัฐในเดือนตุลาคม 2562

หมายเหตุที่ 15 – เงินรับฝาก

เงินรับฝาก จำนวน 393,888,048,126.23 บาท เป็นเงินรับฝากที่รัฐบาลโดยกระทรวงการคลัง รับฝากไว้จากหน่วยงานของรัฐทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ซึ่งจะต้องจ่ายคืนให้เมื่อหน่วยงานขอเบิก ดังนี้

	(หน่วย : บาท)
ส่วนราชการ	237,858,651,195.39
รัฐวิสาหกิจ	22,026,476.24
หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ	
องค์กรอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ	7,931,639,088.07
ทุนหมุนเวียน	128,791,980,083.03
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	19,283,751,283.50
รวม เงินรับฝาก	<u>393,888,048,126.23</u>

หมายเหตุที่ 16 – เงินกู้ยืมระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)
ตั๋วสัญญาใช้เงิน – ระยะสั้น	26,370,060,517.59
ตั๋วสัญญาใช้เงินเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้	40,000,000,000.00
สัญญาเงินกู้ยืมระยะสั้น	15,811,998,120.00
รวม เงินกู้ยืมระยะสั้น	82,182,058,637.59

ตั๋วสัญญาใช้เงิน - ระยะสั้น (Short Term Promissory Note : PN) จำนวน 26,370,060,517.59 บาท เป็นตราสารหนี้ระยะสั้น อายุไม่เกิน 1 ปี ออกตามขอบเขตของพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. 2548 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ตามมาตรา 7 มาตรา 14 มาตรา 20 (3) และมาตรา 24 (1)

ตั๋วสัญญาใช้เงินเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (Debt Restructuring Bills : R-Bill) จำนวน 40,000,000,000.00 บาท เป็นตราสารหนี้ระยะสั้น อายุไม่เกิน 12 เดือน ออกตามขอบเขตของกฎหมาย 2 ฉบับ ได้แก่

1. พระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินและจัดการเงินกู้เพื่อช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน พ.ศ. 2541 เพื่อปรับโครงสร้างหนี้เงินกู้ FIDF1 ตามมาตรา 7
2. พระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินและจัดการเงินกู้เพื่อช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน ระยะที่สอง พ.ศ. 2545 เพื่อปรับโครงสร้างหนี้เงินกู้ FIDF3 ตามมาตรา 7

สัญญาเงินกู้ยืมระยะสั้น (Term Loan) จำนวน 15,811,998,120.00 บาท เป็นเงินกู้ระยะสั้น อายุไม่เกิน 12 เดือน ออกตามขอบเขตพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. 2548 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ตามมาตรา 7 มาตรา 14 มาตรา 20 (4) และมาตรา 24 (1)

หมายเหตุที่ 17 – เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี

เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 367,397,183,050.81 บาท ประกอบด้วย

17.1 เงินกู้ยืมระยะยาวสกุลเงินบาทที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 362,195,932,946.62 บาท เป็นเงินกู้ยืมระยะยาวสกุลเงินบาท ที่ครบกำหนดชำระในรอบระยะเวลารายงานถัดไป ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)
พันธบัตรรัฐบาล	142,984,713,000.00
ตั๋วสัญญาใช้เงินระยะยาว	188,772,495,049.47
สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาว	30,438,724,897.15
รวม เงินกู้ยืมระยะยาวสกุลเงินบาทที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	362,195,932,946.62

๙

17.2 เงินกู้ยืมระยะยาวสกุลเงินต่างประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 5,201,250,104.19 บาท

เป็นเงินกู้ยืมระยะยาวสกุลเงินตราต่างประเทศ ที่ครบกำหนดชำระในรอบระยะเวลารายงานถัดไป ประกอบด้วย

สกุลเงิน	เงินตราต่างประเทศ	(หน่วย : บาท)
ดอลลาร์สหรัฐ		
เงินกู้จากธนาคารโลก (IBRD)	90,404,932.88	2,781,407,205.48
เงินกู้ธนาคารพัฒนาเอเชีย (ADB)	32,710,000.02	1,006,359,131.62
รวม	123,114,932.90	3,787,766,337.10
เยนญี่ปุ่น		
เงินกู้จากองค์การความร่วมมือระหว่างประเทศของญี่ปุ่น (JICA)	4,865,302,000.00	1,397,723,419.76
ดอลลาร์แคนาดา		
เงินกู้จากรัฐบาลแคนาดา	674,620.42	15,760,347.33
รวม เงินกู้ยืมระยะยาวสกุลเงินต่างประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		5,201,250,104.19
รวม เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		367,397,183,050.81

หมายเหตุที่ 18 – หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)
เงินรับฝากอื่น	391,807,467.41
ดอกเบี้ยจ่าย – รับล่วงหน้า	386,032,015.20
รวม หนี้สินหมุนเวียนอื่น	777,839,482.61

ดอกเบี้ยจ่ายรับล่วงหน้า จำนวน 386,032,015.20 บาท เกิดจาก ณ วันประเมินมูลค่าพันธบัตรรัฐบาล เป็นค่าดอกเบี้ยที่คิดตั้งแต่วันที่มีการจ่ายดอกเบี้ยครั้งล่าสุดจนถึงวันที่ซื้อพันธบัตร กรณีออกจำหน่ายพันธบัตรระหว่างงวดการจ่ายดอกเบี้ย

หมายเหตุที่ 19 – เงินกู้ยืมระยะยาว

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
เงินกู้ยืมระยะยาวที่เป็นสกุลเงินบาท		
พันธบัตรรัฐบาล	19.1	4,827,279,028,000.00
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	19.2	507,533,272,911.35
สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาว	19.3	163,140,883,123.34
รวม เงินกู้ยืมระยะยาวที่เป็นสกุลเงินบาท		5,497,953,184,034.69
หัก ส่วนของเงินกู้ระยะยาวสกุลเงินบาทที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		(362,195,932,946.62)
รวม เงินกู้ยืมระยะยาวที่เป็นสกุลเงินบาท สุทธิ		5,135,757,251,088.07

12

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
เงินกู้ยืมระยะยาวที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ		
เงินกู้แผ่นดินสกุลเงินต่างประเทศ – ระยะยาว	19.4	81,518,251,811.71
หัก ส่วนของเงินกู้ระยะยาวสกุลเงินต่างประเทศที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		(5,201,250,104.19)
รวม เงินกู้ยืมระยะยาวที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ สุทธิ		76,317,001,707.52
รวม เงินกู้ยืมระยะยาวที่รัฐบาลกู้โดยตรง		5,212,074,252,795.59
เงินกู้ยืมอื่นรัฐบาล – ระยะยาว	19.5	3,014,257,679.16
ส่วนเกินมูลค่า		175,339,235,500.20
ส่วนต่ำกว่ามูลค่า		(32,779,265,139.82)
รวม เงินกู้ยืมระยะยาว		5,357,648,480,835.13

หมายเหตุที่ 19.1 – พันธบัตรรัฐบาล ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)		
	ครบกำหนดชำระ ภายใน 1 ปี	เกิน 1 ปี	รวม
1. พันธบัตรรัฐบาลที่ออกเพื่อชดเชยการขาดดุลงบประมาณ	70,084,713,000.00	2,368,937,019,000.00	2,439,021,732,000.00
2. พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้	11,000,000,000.00	1,352,769,296,000.00	1,363,769,296,000.00
3. พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (FIDF 1)	37,900,000,000.00	221,000,000,000.00	258,900,000,000.00
4. พันธบัตรรัฐบาลกรณีพิเศษและพันธบัตรรัฐบาล เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (FIDF3)	-	452,398,000,000.00	452,398,000,000.00
5. พันธบัตรรัฐบาลเพื่อปรับโครงสร้างหนี้ (TKK)	24,000,000,000.00	289,190,000,000.00	313,190,000,000.00
รวม พันธบัตรรัฐบาล	142,984,713,000.00	4,684,294,315,000.00	4,827,279,028,000.00

พันธบัตรรัฐบาลที่ออกเพื่อชดเชยการขาดดุลงบประมาณ จำนวน 2,439,021,732,000.00 บาท ออกภายใต้พระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. 2548 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2551 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561 โดยให้กระทรวงการคลังโดยอนุมัติคณะรัฐมนตรีมีอำนาจกู้เงินเพื่อชดเชยการขาดดุลงบประมาณหรือเมื่อมีรายจ่ายสูงกว่ารายได้ เงินที่ได้จากการจำหน่ายพันธบัตรได้นำส่งคลังเพื่อชดเชยการขาดดุล

พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ จำนวน 1,363,769,296,000.00 บาท ออกตามมาตรา 14 มาตรา 20 (3) และมาตรา 24 แห่งพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. 2548 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2551 โดยให้กระทรวงการคลังโดยอนุมัติคณะรัฐมนตรีมีอำนาจกู้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้เงินกู้ และ/หรือ แปลงตัวเงินคลัง เงินที่ได้จากการจำหน่ายพันธบัตรได้นำไปปรับโครงสร้างหนี้เงินกู้ และ/หรือ นำส่งคลัง เพื่อแปลงตัวเงินคลังให้เป็นพันธบัตรรัฐบาล

พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (FIDF1) จำนวน 258,900,000,000.00 บาท ออกตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินและจัดการเงินกู้เพื่อช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน พ.ศ. 2541 และปรับโครงสร้างหนี้เงินกู้ FIDF 1 ตามมาตรา 9 โดยให้กระทรวงการคลังโดยอนุมัติคณะรัฐมนตรีมีอำนาจกู้เงินจากแหล่งเงินกู้ในประเทศ เพื่อชดใช้ความเสียหายและปรับโครงสร้างแหล่งเงินทุนของกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน โดยเงินที่นำมาชำระคืนต้นเงินกู้รวมถึงดอกเบี้ยเงินกู้ มาจากเงินในบัญชีสะสมเพื่อการชำระคืนต้นเงินกู้ชดใช้ความเสียหายของกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน - 2 อันเนื่องมาจากพระราชกำหนดปรับปรุงบริหารหนี้เงินกู้ที่กระทรวงการคลังกู้เพื่อช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน พ.ศ. 2555 ซึ่งแหล่งที่มาของเงินในบัญชีดังกล่าวประกอบด้วย

- 1) เงินกำไรสุทธิที่ธนาคารแห่งประเทศไทยนำส่งเป็นรายได้ตามกฎหมายว่าด้วยธนาคารแห่งประเทศไทยในแต่ละปีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละเก้าสิบ
- 2) เงินที่สถาบันการเงินนำส่งธนาคารแห่งประเทศไทย
- 3) เงินหรือสินทรัพย์ของกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน ตามจำนวนที่คณะรัฐมนตรีกำหนด
- 4) เงินโอนจากบัญชีกองทุนเพื่อการชำระคืนต้นเงินกู้ชดใช้ความเสียหายของกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน

พันธบัตรรัฐบาลกรณีพิเศษและพันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (FIDF3) จำนวน 452,398,000,000.00 บาท ออกตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินและจัดการเงินกู้เพื่อช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน ระยะที่สอง พ.ศ. 2545 โดยให้กระทรวงการคลังโดยอนุมัติคณะรัฐมนตรีมีอำนาจกู้เงินบาท เพื่อชดใช้ความเสียหายของกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน โดยเงินที่นำมาชำระคืนต้นเงินกู้รวมถึงดอกเบี้ยเงินกู้มาจากเงินในบัญชีสะสมเพื่อการชำระคืนต้นเงินกู้ชดใช้ความเสียหายของกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน - 2 อันเนื่องมาจากพระราชกำหนดปรับปรุงการบริหารหนี้เงินกู้ที่กระทรวงการคลังกู้เพื่อช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน พ.ศ. 2555 โดยในส่วนของเงินที่นำมาชำระคืนต้นเงินกู้ยังมีที่มาจากเงินในบัญชีสะสมเพื่อการชำระคืนต้นเงินกู้ชดใช้ความเสียหายของกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน ซึ่งเป็นเงินจากสินทรัพย์คงเหลือในบัญชีผลประโยชน์ประจำปีตามกฎหมายว่าด้วยเงินตราหลังจากการจ่ายเมื่อสิ้นปี อีกแหล่งหนึ่งเช่นเดียวกับในทุกงวดที่ผ่านมา

พันธบัตรรัฐบาลเพื่อปรับโครงสร้างหนี้ (TKK) จำนวน 313,190,000,000.00 บาท ออกตามมาตรา 8 แห่งพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินเพื่อฟื้นฟูและเสริมสร้างความมั่นคงทางเศรษฐกิจ พ.ศ. 2552 โดยให้กระทรวงการคลังโดยอนุมัติคณะรัฐมนตรีมีอำนาจกู้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้เงินกู้

หมายเหตุที่ 19.2 – ตั๋วสัญญาใช้เงิน ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)		
	ครบกำหนดชำระ ภายใน 1 ปี	เกิน 1 ปี	รวม
ตั๋วสัญญาใช้เงิน - ระยะยาว	188,772,495,049.47	318,760,777,861.88	507,533,272,911.35
รวม ตั๋วสัญญาใช้เงิน - ระยะยาว	188,772,495,049.47	318,760,777,861.88	507,533,272,911.35

ตั๋วสัญญาใช้เงิน (Promissory Note : PN) จำนวน 507,533,272,911.35 บาท ออกตามขอบเขตของกฎหมาย 4 ฉบับ ได้แก่

1. พระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. 2548 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2551 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561 เพื่อนำเงินไปชดเชยการขาดดุลงบประมาณตามมาตรา 20 (1) และมาตรา 21 เพื่อให้กู้ต่อตามมาตรา 20 (4) และมาตรา 25 และเพื่อปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะตามมาตรา 14 มาตรา 20 (3) และมาตรา 24

2. พระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินและจัดการเงินกู้เพื่อช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน พ.ศ. 2541 เพื่อปรับโครงสร้างหนี้เงินกู้ FIDF1 ตามมาตรา 7

3. พระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินและจัดการเงินกู้เพื่อช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน ระยะที่สอง พ.ศ. 2545 เพื่อปรับโครงสร้างหนี้เงินกู้ FIDF3 ตามมาตรา 7

4. พระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินเพื่อฟื้นฟูและเสริมสร้างความมั่นคงทางเศรษฐกิจ พ.ศ. 2552 เพื่อปรับโครงสร้างหนี้เงินกู้ TKK ตามมาตรา 8

การออกตั๋วสัญญาใช้เงินอยู่ในกรอบวงเงินที่คณะรัฐมนตรีอนุมัติให้กู้เงินในแต่ละปีงบประมาณเพื่อชดเชยการขาดดุล เพื่อให้กู้ต่อ และเพื่อปรับโครงสร้างหนี้เงินกู้ภายใต้แต่ละกฎหมาย โดยกระทรวงการคลังสามารถออกตั๋วสัญญาใช้เงินให้กับผู้ให้กู้โดยตรง

หมายเหตุที่ 19.3 – สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)		
	ครบกำหนดชำระ ภายใน 1 ปี	เกิน 1 ปี	รวม
สัญญาเงินกู้ระยะยาว	30,438,724,897.15	132,702,158,226.19	163,140,883,123.34
รวม สัญญาเงินกู้ระยะยาว	30,438,724,897.15	132,702,158,226.19	163,140,883,123.34

12

สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาว (Long Term Loan) จำนวน 163,140,883,123.34 บาท ดำเนินการตามขอบเขตของพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. 2548 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2551 เพื่อนำเงินไปให้รัฐวิสาหกิจกู้ต่อ ตามมาตรา 20 (4) และมาตรา 25 และเพื่อดำเนินโครงการเงินกู้เพื่อฟื้นฟูเศรษฐกิจและพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน (DPL) และโครงการเงินกู้เพื่อการพัฒนาาระบบบริหารจัดการน้ำและระบบขนส่งทางถนนระยะเร่งด่วน ตามมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจระยะที่ 2 (Stimulus Package 2 : SP2) ตามมาตรา 20 (2) มาตรา 22 และมาตรา 23

หมายเหตุที่ 19.4 – เงินกู้แผ่นดินสกุลเงินต่างประเทศ ประกอบด้วย

เงินกู้แผ่นดินสกุลเงินต่างประเทศ – ระยะยาว จำนวน 76,317,001,707.52 บาท จำแนกตามสกุลเงินและแหล่งเงินกู้ ดังนี้

สกุลเงิน	ครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี		ครบกำหนดชำระเกิน 1 ปี	
	เงินตรา	(หน่วย : บาท)	เงินตราต่างประเทศ	(หน่วย : บาท)
ดอลลาร์สหรัฐ				
เงินกู้จากธนาคารโลก (IBRD)	90,404,932.88	2,781,407,205.48	836,752,359.06	25,743,606,754.08
เงินกู้ธนาคารพัฒนาเอเชีย (ADB)	32,710,000.02	1,006,359,131.62	246,878,577.17	7,595,490,993.06
รวม	123,114,932.90	3,787,766,337.10	1,083,630,936.23	33,339,097,747.14
เยนญี่ปุ่น				
เงินกู้จากองค์การความร่วมมือระหว่างประเทศของญี่ปุ่น (JICA)	4,865,302,000.00	1,397,723,419.76	149,112,190,569.00	42,837,546,555.43
รวม	4,865,302,000.00	1,397,723,419.76	149,112,190,569.00	42,837,546,555.43
ดอลลาร์แคนาดา				
เงินกู้จากรัฐบาลแคนาดา	674,620.42	15,760,347.33	6,007,987.61	140,357,404.95
รวม	674,620.42	15,760,347.33	6,007,987.61	140,357,404.95
รวม เงินกู้ยืมระยะยาวสกุลเงินต่างประเทศ		5,201,250,104.19		76,317,001,707.52

หมายเหตุที่ 19.5 – เงินกู้ยืมอื่นรัฐบาล – ระยะยาว

เงินกู้ยืมอื่นรัฐบาล – ระยะยาว จำนวน 3,014,257,679.16 บาท เป็นการจำหน่ายหุ้นบริษัท อสมท. จำกัด (มหาชน) จำนวน 78,865,978 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 38.22 บาท ให้ธนาคารออมสินเมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2549 ภายใต้สัญญาซื้อคืนในราคาที่กำหนดจากต้นทุนที่ธนาคารรับซื้อพร้อมกับอัตราผลตอบแทนจากการลงทุนที่ตกลงกันภายในระยะเวลา 3 ปี เมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2552 ครบกำหนดซื้อหุ้นคืน กระทรวงการคลังได้มีหนังสือขอยายสิทธิในการซื้อหุ้นคืนออกไปอีก 3 ปี และเมื่อครบกำหนดกระทรวงการคลังได้ขอยายสิทธิออกไปอีกทุก ๆ 3 ปี โดยการจ่ายผลตอบแทนให้ธนาคารออมสิน จำนวนจากการเปรียบเทียบระหว่างเงินปันผลที่ธนาคารออมสินได้รับทั้งหมดกับอัตราผลตอบแทนตามหลักเกณฑ์เดิม และจะจ่ายชำระให้แก่ธนาคารออมสินเมื่อมีการรับซื้อหุ้นคืน

หมายเหตุที่ 20 – ทุน

	หน่วยงานกลาง (9999)	ธนาคาร	สคร.	สบน.	รวม
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	(15,535,648,429.7	4,551,869,635,725.04	1,064,828,926,534.39	(1,745,896,510,601.06)	3,855,266,403,228.58
บวก ส่วนเกินจาก การปรับมูลค่าที่ดินราชพัสดุ	-	154,341,489,420.96	-	-	154,341,489,420.96
ทุนของหน่วยงาน	(15,535,648,429.)	4,706,211,125,146.00	1,064,828,926,534.39	(1,745,896,510,601.06)	4,009,607,892,649.54

หมายเหตุที่ 21 – รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสะสม

	(หน่วย : บาท)
บัญชีรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสะสมยกมา	2,190,577,717,507.26
บวก ปรับปรุงรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสะสมต้นงวด	5,676,785.19
	<hr/>
	2,190,583,394,292.45
บวก ผลสะสมของการแก้ไขข้อผิดพลาดงวดก่อน	510,905,492.48
หัก ปรับปรุงจากการโอนทรัพย์สินและหนี้สินของโครงการรถไฟฟ้า สายสีเขียวของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยให้กับ กรุงเทพมหานคร	(4,119,615,324.96)
	<hr/>
	2,186,974,684,459.97
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	345,007,382,662.16
	<hr/>
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	2,531,982,067,122.13

เมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2561 คณะรัฐมนตรีมีมติเห็นชอบการโอนทรัพย์สินและหนี้สินของโครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียวช่วงแบริ่ง – สมุทรปราการ และช่วงหมอชิต – สะพานใหม่ – คูคต ของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (รฟม.) ให้กับกรุงเทพมหานคร โดยสำนักงานประมาณได้จัดสรรเงินงบประมาณรายจ่ายให้แก่ รฟม. เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับดำเนินโครงการ ซึ่ง รฟม. ได้ชำระค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน ชำระคืนเงินกู้ ค่าดอกเบี้ย และค่าธรรมเนียมการกู้เงิน สำหรับค่างานโยธาไปแล้ว

หมายเหตุที่ 22 – รายได้แผ่นดิน

รายได้แผ่นดินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำนวน 2,539,428,093,378.89 บาท แยกตามประเภทรายได้แผ่นดินดังนี้

ประเภทรายได้แผ่นดิน	(หน่วย : บาท)
ภาษีทางตรง	1,129,091,593,265.48
ภาษีการขายทั่วไป	853,525,249,826.69
ภาษีการขายเฉพาะ	628,707,467,474.38
ภาษีสินค้าเข้า – ออก	103,977,176,022.14
ภาษีลักษณะการอนุญาต	49,627,018,726.43
การขายสิ่งของและบริการ	22,733,745,133.11
รัฐพาณิชย์	169,162,629,411.33
รายได้อื่น	57,739,648,837.04
รวมรายได้แผ่นดิน	3,014,564,528,696.60
หัก รายได้แผ่นดินถอนคืนจากคลัง	(475,136,435,317.71)
รวม รายได้แผ่นดินทั้งสิ้น	2,539,428,093,378.89

หมายเหตุที่ 23 – รายได้อื่น

	(หน่วย : บาท)
รายได้เงินนอกงบประมาณ	15,676,387,769.49
รายได้จากการอุดหนุน	98,747,145,363.10
รายได้ดอกเบี้ย	5,262,180,920.91
รายได้ค่าธรรมเนียมการให้กู้ต่อและค้ำประกัน	17,477,840.41
กำไรที่เกิดขึ้นแล้วของเงินลงทุน	1,176,986,891.25
รายได้อื่น	1,118,590.19
รวม รายได้อื่น	120,881,297,375.35

/

หมายเหตุที่ 24 – รายจ่ายจากเงินงบประมาณ

รายจ่ายจากเงินงบประมาณที่จ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำนวน 2,973,903,200,715.40 บาท

ประกอบด้วย

1. รายจ่ายที่จ่ายจากเงินงบประมาณปีปัจจุบัน จำนวน 2,703,578,564,213.29 บาท ประกอบด้วย

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
รายจ่ายจากหน่วยงานหักเบิกเกินส่งคืน	24.1	2,552,539,975,632.17
ดอกเบี้ยจ่ายในประเทศและต่างประเทศ	24.1	150,603,898,089.64
ค่าธรรมเนียมเงินกู้	24.1	434,690,491.48
รวม รายจ่ายจากเงินงบประมาณปีปัจจุบัน		<u>2,703,578,564,213.29</u>

2. รายจ่ายที่จ่ายจากเงินงบประมาณปีก่อน จำนวน 270,324,636,502.11 บาท ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)
รายจ่ายจากหน่วยงานหักเบิกเกินส่งคืน	270,277,068,523.70
ดอกเบี้ยจ่ายในประเทศและต่างประเทศ	47,567,978.41
รวม รายจ่ายที่จ่ายจากเงินงบประมาณปีก่อน	<u>270,324,636,502.11</u>

หมายเหตุที่ 24.1 – รายจ่ายจากเงินงบประมาณประจำปี พ.ศ. 2562

รายงานเปรียบเทียบงบประมาณหลังโอนเปลี่ยนแปลงกับรายจ่ายเงินจากเงินงบประมาณประจำปี พ.ศ. 2562

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบประมาณ หลังโอนเปลี่ยนแปลง	รายจ่ายจากหน่วยงาน หัก เบิกเกินส่งคืน	ดอกเบี้ยจ่ายในประเทศ / ต่างประเทศ ค่าธรรมเนียมเงินกู้	ชำระคืนต้นเงินกู้	คงเหลือ
	1	2	3	4	5 = 1-2-3-4
1. งบประมาณเพื่อหน่วยงาน					
งบบุคลากร	622,672,319,158.31	616,490,409,655.64	-	-	6,181,909,502.67
งบดำเนินงาน	164,766,753,252.88	153,549,941,663.46	-	-	11,216,811,589.42
งบลงทุน	411,291,773,751.17	282,862,081,532.94	-	-	128,429,692,218.23
งบอุดหนุน	615,282,277,169.75	594,344,567,464.57	-	-	20,937,709,705.18
งบรายจ่ายอื่น	722,597,034,619.74	454,546,508,616.35	151,038,588,581.12	65,499,487,958.42	51,512,449,463.85
งบกลาง	463,389,842,048.15	450,746,466,699.21	-	-	12,643,375,348.94
รวมทั้งสิ้น	3,000,000,000,000.00	2,552,539,975,632.17	151,038,588,581.12	65,499,487,958.42	230,921,947,828.29

งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2562 จำนวน 3,000,000,000,000.00 บาท เป็นรายจ่ายจากเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ประกอบด้วย รายจ่ายจากหน่วยงาน หัก เบิกเกินส่งคืน จำนวน 2,552,539,975,632.17 บาท รายจ่ายเพื่อชำระดอกเบี้ยเงินกู้ในประเทศและต่างประเทศ จำนวน 150,603,898,089.64 บาท รายจ่ายค่าธรรมเนียมเงินกู้ จำนวน 434,690,491.48 บาท และชำระคืนต้นเงินกู้ จำนวน 65,499,487,958.42 บาท

หมายเหตุที่ 25 – ค่าใช้จ่ายอุดหนุน – หน่วยงานของรัฐ

ค่าใช้จ่ายอุดหนุน – หน่วยงานภาครัฐ จำนวน 3,973,176,409.75 บาท เป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการโอนเงินนอกงบประมาณที่ได้จากการกู้ยืมให้หน่วยงานของรัฐใช้จ่ายตามที่ได้รับอนุมัติโครงการ

หมายเหตุที่ 26 – ค่าใช้จ่ายอื่น

	(หน่วย : บาท)
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	16,232.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น	7,457,600.45
ค่าจำหน่ายเงินลงทุน	18,687,900.00
ขาดทุนจากการไถ่ถอนก่อนกำหนด	3,002,346,939.13
ค่าใช้จ่ายทางการเงินอื่น	17,477,840.41
ดอกเบี้ยจ่าย	37,283,950,295.33
ขาดทุนที่เกิดขึ้นแล้วจากเงินลงทุน	123,045,768.00
รวม	<u>40,452,982,575.32</u>

๗

หมายเหตุที่ 27 – หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งมีได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย

1. รายการที่รัฐบาลค้ำประกันหนี้สินเงินกู้ จำนวน 735,124.94 ล้านบาท โดยเป็นการกู้เงินจากต่างประเทศ จำนวน 48,539.71 ล้านบาท และกู้เงินภายในประเทศ จำนวน 686,585.23 ล้านบาท ดังนี้

1.1 เงินกู้จากต่างประเทศ จำแนกตามหน่วยงาน

(หน่วย : บาท)

หน่วยงาน	สกุลเงิน	เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินบาท
1. การประปานครหลวง	JPY	1,400,190,000.00	467,663,460.00
2. การรถไฟฟ้ายานขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย	JPY	105,908,280,000.00	32,859,609,918.00
3. ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร	JPY	121,951,000.00	29,365,938.65
4. บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	JPY	46,411,381,000.00	14,277,506,409.91
5. การรถไฟแห่งประเทศไทย	JPY	1,436,847,000.00	412,783,153.55
	EUR	3,373,205.07	113,982,285.92
6. การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	EUR	1,905,842.68	64,399,377.08
7. การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	EUR	7,208,181.42	243,568,054.27
8. บริษัทเงินทุนอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	EUR	2,096,296.65	70,834,911.95
รวมเงินกู้จากต่างประเทศ			48,539,713,509.33

หมายเหตุ 1. เงินกู้ต่างประเทศที่กระทรวงการคลังค้ำประกันเป็นเงินกู้ประเภทสัญญาเงินกู้ทุกรายการ

2. การคำนวณเป็นเงินบาทใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยขายของธนาคารพาณิชย์ที่ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ดังนี้

1 ยูโร เท่ากับ 33.7905 บาท

100 เยน เท่ากับ 28.7284 บาท

และสำหรับสัญญาที่ได้บริหารความเสี่ยงโดยการแปลงหนี้เป็นสกุลเงินบาท ใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ทำการบริหารความเสี่ยง

1.2 เงินกู้จากในประเทศ จำแนกตามหน่วยงาน

(หน่วย : บาท)

หน่วยงาน	วงเงิน		รวม
	เงินกู้ประเภท พันธบัตร	เงินกู้ประเภท สัญญาเงินกู้	
1. การเคหะแห่งชาติ	18,500,000,000.00	9,400,000,000.00	27,900,000,000.00
2. การทางพิเศษแห่งประเทศไทย	18,150,000,000.00	-	18,150,000,000.00
3. การประปาส่วนภูมิภาค	10,773,000,000.00	-	10,773,000,000.00
4. การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00
5. การยางแห่งประเทศไทย	-	12,080,133,610.83	12,080,133,610.83
6. การรถไฟแห่งประเทศไทย	88,656,000,000.00	77,818,147,000.00	166,474,147,000.00
7. ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร	210,908,283,000.00	78,912,700,000.00	289,820,983,000.00
8. ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม	15,000,000,000.00	-	15,000,000,000.00
9. ธนาคารอาคารสงเคราะห์	31,000,000,000.00	-	31,000,000,000.00
10. บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00
11. องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ	57,123,040,000.00	56,263,924,828.72	113,386,964,828.72
รวมเงินกู้จากในประเทศ	452,110,323,000.00	234,474,905,439.55	686,585,228,439.55

2. การค้ำประกันหนี้สินเงินกู้ในประเทศที่รัฐบาลรับประกันค้ำเงินและดอกเบี้ยแทนรัฐวิสาหกิจ

(หน่วย : บาท)

หน่วยงาน	วงเงิน		รวม
	เงินกู้ประเภท พันธบัตร	เงินกู้ประเภท สัญญาเงินกู้	
1. ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร	200,908,283,000.00	78,912,700,000.00	279,820,983,000.00
รวมทั้งสิ้น	200,908,283,000.00	78,912,700,000.00	279,820,983,000.00

3. การค้ำประกันหนี้สินเงินกู้ในประเทศที่รัฐบาลรับประกันจ่ายดอกเบี้ยแทนรัฐวิสาหกิจ

(หน่วย : บาท)

หน่วยงาน	วงเงิน		รวม
	เงินกู้ประเภท พันธบัตร	เงินกู้ประเภท สัญญาเงินกู้	
1. การรถไฟแห่งประเทศไทย	21,400,000,000.00	11,829,147,000.00	33,229,147,000.00
รวมทั้งสิ้น	21,400,000,000.00	11,829,147,000.00	33,229,147,000.00

/

หมายเหตุที่ 28 – หนี้สาธารณะ

หนี้สาธารณะ หมายถึง หนี้ที่กระทรวงการคลัง หน่วยงานของรัฐ หรือรัฐวิสาหกิจกู้หรือหนี้ที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน (การค้ำประกันหมายความรวมถึงการอวัลตัวเงินด้วย) แต่ไม่รวมถึงหนี้ของรัฐวิสาหกิจที่ทำธุรกิจให้กู้ยืมเงิน ธุรกิจบริหารสินทรัพย์ หรือธุรกิจประกันสินเชื่อ โดยกระทรวงการคลังไม่ได้ค้ำประกันการกู้เงิน และหนี้ของธนาคารแห่งประเทศไทย ซึ่งจะทำเป็นสัญญาหรือออกตราสารหนี้ก็ได้ ทั้งนี้ หนี้สาธารณะ ประกอบด้วย หนี้ที่รัฐบาลกู้โดยตรง หนี้ของรัฐวิสาหกิจที่เป็นสถาบันการเงิน (รัฐบาลค้ำประกัน) หนี้ของรัฐวิสาหกิจที่ไม่เป็นสถาบันการเงิน และหนี้ของหน่วยงานอื่นของรัฐ ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

1. หนี้ที่รัฐบาลกู้โดยตรง

เงินกู้ยืมระยะสั้น หมายเหตุที่ 16	82,182.06
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี หมายเหตุที่ 17	367,397.18
เงินกู้ยืมระยะยาว หมายเหตุที่ 19	5,212,074.25

รวม หนี้ที่รัฐบาลกู้โดยตรง

5,661,653.49

2. หนี้ของรัฐวิสาหกิจที่เป็นสถาบันการเงิน (รัฐบาลค้ำประกัน)

หนี้ต่างประเทศ	100.20
หนี้ในประเทศ	335,820.98

รวม หนี้ของรัฐวิสาหกิจที่เป็นสถาบันการเงิน (รัฐบาลค้ำประกัน)

335,921.18

3. หนี้ของรัฐวิสาหกิจที่ไม่เป็นสถาบันการเงิน

3.1 หนี้ที่รัฐบาลค้ำประกัน

หนี้ต่างประเทศ	48,439.51
หนี้ในประเทศ	350,764.24

รวม หนี้ที่รัฐบาลค้ำประกัน

399,203.75

3.2 หนี้ที่รัฐบาลไม่ค้ำประกัน

หนี้ต่างประเทศ	84,863.67
หนี้ในประเทศ	408,530.25

รวม หนี้ที่รัฐบาลไม่ค้ำประกัน

493,393.92

รวม หนี้ของรัฐวิสาหกิจที่ไม่เป็นสถาบันการเงิน

892,597.67

4. หนี้ของหน่วยงานอื่นของรัฐ

หนี้ที่รัฐบาลไม่ค้ำประกัน	9,106.74
---------------------------	----------

รวม หนี้ของหน่วยงานอื่นของรัฐ

9,106.74

รวม หนี้สาธารณะ

6,899,279.08

หมายเหตุ การคำนวณหนี้ต่างประเทศใช้อัตราแลกเปลี่ยนถาวรเฉลี่ยขายของธนาคารพาณิชย์ที่ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ดังนี้

1 เหรียญสหรัฐ เท่ากับ 30.7661 บาท

1 เยน เท่ากับ 0.287284 บาท

1 ยูโร เท่ากับ 33.7905 บาท

1 เหรียญแคนาดา เท่ากับ 23.3618 บาท

และสำหรับสัญญาที่ได้บริหารความเสี่ยงโดยการแปลงหนี้เป็นสกุลเงินบาท ใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ทำการบริหารความเสี่ยง

หนี้สาธารณะส่วนที่แสดงรายการตามงบแสดงฐานะการเงินในรายงานการเงินแผ่นดิน แสดงเฉพาะ
หนี้ที่รัฐบาลกู้โดยตรง จำนวน 5,661,653.49 ล้านบาท

หมายเหตุที่ 29 – ข้อมูลรายจ่ายตามกฎหมายว่าด้วยเงินคงคลัง

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ยอดยกมา 1 ต.ค. 2561	จ่ายปี 2562	งบประมาณ ชุดใช้	คงเหลือยกไป
ตามนัยมาตรา 7 (1)				
- เงินเบี้ยหวัด บำเหน็จ บำนาญ	50,168.89	-	-	50,168.89
- เงินช่วยเหลือข้าราชการลูกจ้าง และพนักงานของรัฐ	75.38	-	-	75.38
- เงินสำรอง เงินสมทบและเงินชดเชย ของข้าราชการ	883.60	-	-	883.60
- ค่าใช้จ่ายในการรักษาพยาบาล ข้าราชการ ลูกจ้าง และพนักงานของรัฐ	11,264.21	-	-	11,264.21
- รายการยุบหลอมเหรียญกษาปณ์	317.38	-	-	317.38
รวม	62,709.46	-	-	62,709.46

รายจ่ายตามกฎหมายว่าด้วยเงินคงคลังเป็นรายจ่ายที่ส่วนราชการทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค
จ่ายจากเงินคงคลังบัญชีที่ 2 ก่อนที่กฎหมายอนุญาตให้จ่าย ซึ่งเป็นการจ่ายเงินคงคลังตามพระราชบัญญัติเงินคงคลัง
พ.ศ. 2491 และที่แก้ไขเพิ่มเติม มาตรา 7 (1) เมื่อได้จ่ายแล้วให้ตั้งงบประมาณชุดใช้ไว้ในกฎหมายว่าด้วยงบประมาณรายจ่าย
ในปีงบประมาณถัดไป

รายจ่ายตามกฎหมายว่าด้วยเงินคงคลัง จำนวน 62,709.46 ล้านบาท ได้ตั้งงบประมาณรายจ่าย
เพื่อชุดใช้เงินคงคลังแล้ว ตามพระราชบัญญัติตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

หมายเหตุที่ 30 - เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

กระทรวงการคลังโดยความเห็นชอบของคณะรัฐมนตรี ตามมติเมื่อวันที่ 24 กันยายน 2562 และอาศัยอำนาจตามความในมาตรา 7 มาตรา 20 (1) และมาตรา 21 แห่งพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. 2548 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2551 และพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561 ได้ดำเนินการกู้เงินเพื่อชดเชยการขาดดุลงบประมาณในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ครั้งที่ 1 โดยกู้เงินเพื่อชดเชยการขาดดุลงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ที่มีการขยายระยะเวลาเงินกู้ออกไปภายหลังสิ้นปีงบประมาณ สำหรับการเบิกจ่ายกันเหลือในปี โดยการทำสัญญากู้ยืม (Term Loan) จากธนาคารออมสินและธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) วงเงินกู้รวม 20,000 ล้านบาท อายุเงินกู้ 1 ปี 6 เดือน นับตั้งแต่วันที่ 24 ธันวาคม 2562 ครบกำหนดชำระต้นเงินกู้ทั้งจำนวนในวันที่ 24 มิถุนายน 2564