



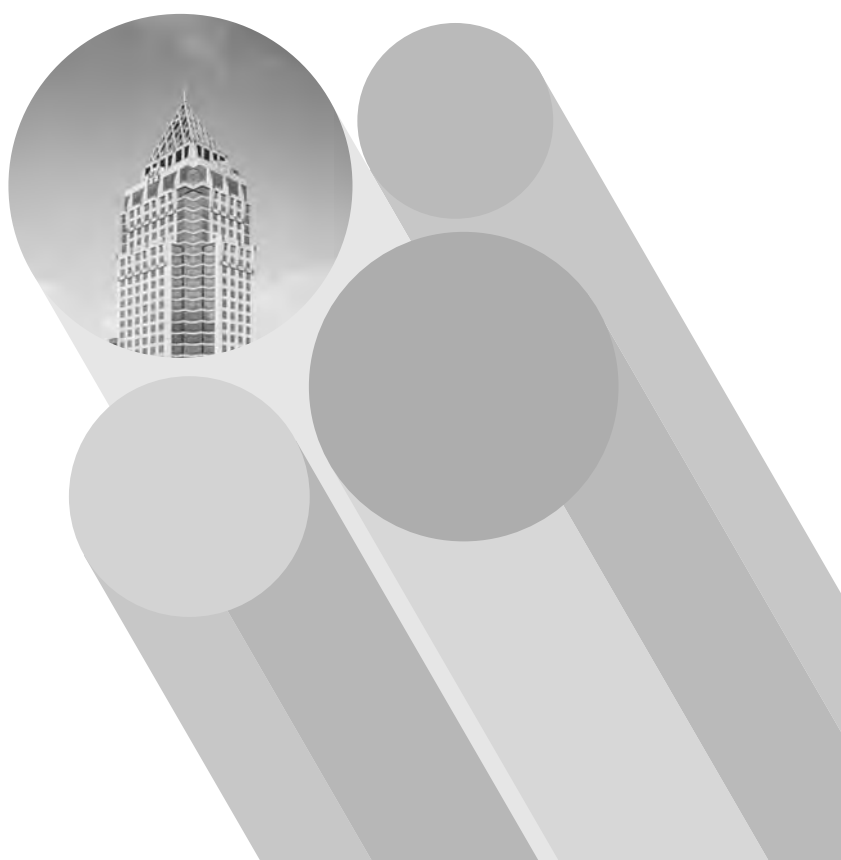
DIVERSIFY FOR MORE

ลงทุนที่หลากหลาย เพื่อเป้าหมายที่มากกว่า

รายงานของผู้สอบบัญชี
และงบการเงิน ประจำปี 2556

2013 AUDITOR'S REPORT AND
FINANCIAL STATEMENTS

รายงานของผู้สอบบัญชีและกรรมการเงิน
กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการและบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556





กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ (กบข.) เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของ กบข. และบริษัทย่อย รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ โดยยึดหลักความระมัดระวัง ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นจริง และสมเหตุสมผล รวมถึงให้มีการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอ เพื่อให้สะท้อนฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดได้อย่างถูกต้อง และได้ผ่านการตรวจสอบและให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

คณะกรรมการ กบข. ได้จัดให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในและการกำกับดูแลที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วนและเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน และป้องกันความเสี่ยง ตลอดจนเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

ทั้งนี้ คณะกรรมการ กบข. ได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงินให้มีความถูกต้อง ครบถ้วนและเปิดเผยข้อมูลตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป สอบทานความมีประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายใน โดยความเห็นของคณะอนุกรรมการตรวจสอบปรากฏในรายงานจากคณะอนุกรรมการตรวจสอบซึ่งได้แสดงไว้ในรายงานประจำปีนี้แล้ว

คณะกรรมการ กบข. มีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในโดยรวมของ กบข. เพียงพอและเหมาะสม สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้อย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินของ กบข. และบริษัทย่อย สำหรับปี 2556 มีความเชื่อถือได้ โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(นายรังสรรค์ ศรีวรศาสตร์)

ประธานกรรมการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ

(นายสมบัติ นราวุฒิชัย)

เลขาธิการคณะกรรมการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ

เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ
พระบรมราชโองการโปรดเกล้าฯ ให้ตราพระราชบัญญัติขึ้นไว้



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ สมาชิกกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินรวม ของกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกองทุนของกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกองทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และงบรายได้ค่าใช้จ่ายรวม และงบรายได้ค่าใช้จ่ายเฉพาะกองทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิเฉพาะกองทุน และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกองทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกองทุน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกองทุนเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกองทุนที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกองทุนดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกองทุนปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกองทุน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกองทุนไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนอ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกองทุนโดยถูกต้องตามที่ควรของกองทุน เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกองทุนโดยรวม

ว.น.

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

โครงการเผยแพร่พระบรมราชโองการฯ เสด็จพระราชดำเนินทรงพระกรุณาโปรดเกล้าฯ ให้ตราพระราชบัญญัติขึ้นไว้
ในโอกาสพระราชพิธีมหามงคลเฉลิมพระชนมพรรษา ๗ รอบ ๕ ธันวาคม ๒๕๕๔

เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ
พระบรมราชโองการโปรดเกล้าฯ แต่งตั้งให้



สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
ได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกองทุนข้างต้นนี้แสดง
ฐานะการเงินรวมของกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการและบริษัทย่อย และฐานะการเงินเฉพาะกองทุนของ
กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และผลการดำเนินงานรวมและผลการ
ดำเนินงานเฉพาะกองทุน และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกองทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดย
ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

(นายอดิศร พัววรานุเคราะห์)
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 8

(นางสาวมนัสนันท์ ปราบศากุน)
ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 25 เมษายน 2557

กระทรวงการคลังและกรมสรรพากร กรุงเทพมหานคร เมืองในโอกาสพระราชพิธีมหามงคลเฉลิมพระชนมพรรษา ๗ รอบ ๕ ธันวาคม ๒๕๕๕

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

รายละเอียด	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
		31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
หน่วย : บาท					
สินทรัพย์					
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม	2 6	621,682,025,386	562,272,603,274	615,670,453,949	556,032,281,420
(สำหรับงบการเงินรวม : ราคาทุนปี 2556					
เท่ากับ 605,613.05 ล้านบาท ราคาทุนปี 2555					
เท่ากับ 535,748.15 ล้านบาท)					
หลักทรัพย์ที่ยึดตามสัญญาให้ยึดหลักทรัพย์ตามมูลค่ายุติธรรม	3 6.2	4,846,529,087	5,138,161,006	4,846,529,087	5,138,161,006
(สำหรับงบการเงินรวม : ราคาทุนปี 2556					
เท่ากับ 4,696.20 ล้านบาท ราคาทุนปี 2555					
เท่ากับ 4,807.14 ล้านบาท)					
เงินลงทุนในบริษัทย่อยและกองทุน	6.3	-	-	3,409,341,606	3,422,038,200
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	6,383,862,938	6,340,934,326	6,189,623,654	6,161,195,525
ลูกหนี้					
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	8	4,085,731,376	4,018,476,494	4,108,742,640	4,039,392,758
จากการขายเงินลงทุน		743,983,456	2,320,863,986	693,477,977	2,314,932,768
จากการให้เช่าและบริการ		32,695,570	20,383,678	7,591,403	6,083,367
ลูกหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	9	-	514,000,914	-	514,000,914
ลูกหนี้สมาชิกตามโครงการเงินกู้ที่ให้แก่สมาชิก	10	375,471	536,996	375,471	536,996
ลูกหนี้การค้า		10,673,823	13,956,513	-	-
อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	11	55,850,384	36,998,397	54,949,889	35,285,218
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	12	27,563,507	22,831,709	20,255,336	9,954,226
สินทรัพย์อื่น	13	112,702,116	35,980,217	112,333,718	46,366,741
รวมสินทรัพย์		637,981,993,116	580,735,727,510	635,113,674,730	577,720,229,159
หนี้สิน					
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		2,682,283,227	2,667,800,537	2,682,283,227	2,667,800,506
เจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	9	1,664,017,312	-	1,664,017,312	-
เจ้าหนี้เงินประกันสัญญาจากการให้ยึดหลักทรัพย์		117,795,756	51,480,468	117,795,756	51,480,468
เจ้าหนี้การค้า		3,257,829	3,921,913	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	14	411,879,659	279,690,822	353,015,494	214,063,204
เงินที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับรอจ่ายคืนกระทรวงการคลัง	15	162,632,885	160,195,023	162,632,885	160,195,023
เงินที่รอจ่ายจากกระทรวงการคลัง	16	13,184,406	28,550,945	13,184,406	28,550,945
หนี้สินอื่น	17	392,086,986	384,515,127	263,431,612	257,896,116
รวมหนี้สิน		5,447,138,060	3,576,154,835	5,256,360,692	3,379,986,262
สินทรัพย์สุทธิ		632,534,855,056	577,159,572,675	629,857,314,038	574,340,242,897

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

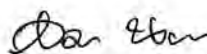
รายละเอียด	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
		31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
หน่วย : บาท					
สินทรัพย์สุทธิ					
เงินทุนที่ได้รับ					
เงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล	1,18				
เงินระดม		22,889,689,315	24,731,852,251	22,889,689,315	24,731,852,251
เงินสะสม		100,444,839,309	91,876,626,000	100,444,839,309	91,876,626,000
เงินสมทบ		98,516,044,565	90,502,755,530	98,516,044,565	90,502,755,530
เงินชดเชย		65,832,640,572	60,475,460,054	65,832,640,572	60,475,460,054
เงินรับรอส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคลตามแผนการลงทุน		1,337,162	435,523	1,337,162	435,523
เงินรับจากสมาชิกตรวจสอบ		4,257,245	4,257,245	4,257,245	4,257,245
เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ		2,143,224	6,210,529	2,143,224	6,210,529
รวมเงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล		287,690,951,392	267,597,597,132	287,690,951,392	267,597,597,132
เงินสมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพ	19	1,389,820,180	996,222,621	1,389,820,180	996,222,621
เงินสำรอง	20	142,745,000,000	121,889,000,000	142,745,000,000	121,889,000,000
เงินกองกลาง		33,359,075	10,197,914	33,359,075	10,197,914
รวมเงินทุนที่ได้รับ		431,859,130,647	390,493,017,667	431,859,130,647	390,493,017,667
ผลประโยชน์					
ผลประโยชน์ที่จัดสรรแล้ว					
ผลประโยชน์ของเงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล					
ผลประโยชน์เงินระดม		46,618,683,397	47,022,170,225	46,618,683,397	47,022,170,225
ผลประโยชน์เงินสะสม		44,198,327,675	39,796,263,584	44,198,327,675	39,796,263,584
ผลประโยชน์เงินสมทบ		43,958,524,223	39,623,371,720	43,958,524,223	39,623,371,720
ผลประโยชน์เงินชดเชย		29,395,721,494	26,497,544,134	29,395,721,494	26,497,544,134
ผลประโยชน์เงินรับจากสมาชิกตรวจสอบ		10,314,163	9,664,471	10,314,163	9,664,471
ผลประโยชน์ (ขาดทุน) เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ		(286,977)	2,950,522	(286,977)	2,950,522
รวมผลประโยชน์ของเงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล		164,181,283,975	152,951,964,656	164,181,283,975	152,951,964,656
ผลประโยชน์เงินสมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพ		138,873,455	94,070,602	138,873,455	94,070,602
ผลประโยชน์เงินสำรอง		35,615,453,575	31,982,735,297	35,615,453,575	31,982,735,297
ผลประโยชน์เงินกองกลาง		55,669,806	14,658,704	55,669,806	14,658,704
ผลประโยชน์รอการจัดสรร	21	648,868,501	1,577,734,227	648,868,501	1,577,734,227
ผลต่างราคาทุนกับมูลค่ายุติธรรม	22	-	-	(2,641,965,921)	(2,773,938,256)
รวมผลประโยชน์ของสมาชิกบข.และกองทุนเงินสำรอง		200,640,149,312	186,621,163,486	197,998,183,391	183,847,225,230
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		35,575,097	45,391,522	-	-
รวมสินทรัพย์สุทธิ		632,534,855,056	577,159,572,675	629,857,314,038	574,340,242,897

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายจักรวรรดิ ศรีวีรศาสตร์)

ประธานกรรมการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ



(นายสมบัติ นราวุฒิชัย)

เลขาธิการคณะกรรมการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

งบรายได้ค่าใช้จ่าย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

หน่วย : บาท

รายละเอียด	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
		2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้					
รายได้จากการลงทุน					
เงินปันผล	1 (ข้อ 1)	3,119,547,710	2,551,034,280	3,424,240,297	2,849,869,969
ดอกเบี้ยและส่วนลดรับ	1 (ข้อ 2)	16,596,206,298	16,343,877,751	16,582,471,369	16,332,064,878
ค่าธรรมเนียมรับจากการให้ยืมหลักทรัพย์		36,436,801	43,284,667	36,436,801	43,284,667
รายได้ค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์		1,137,375,319	1,118,000,419	520,194,232	477,043,786
รวมรายได้จากการลงทุน		20,889,566,128	20,055,997,117	20,563,342,699	19,702,263,300
รายได้จากการให้บริการ		46,846,503	63,080,975	-	-
รายได้อื่น	1 (ข้อ 3)	18,689,492	13,094,456	22,129,830	31,201,468
รวมรายได้		20,955,102,123	20,132,172,548	20,585,472,529	19,733,464,768
ค่าใช้จ่าย					
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทุน		348,900,757	232,161,714	343,409,068	223,619,312
ค่าธรรมเนียมผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน		55,163,341	52,044,157	55,163,341	51,846,508
ค่าธรรมเนียมจ่ายจากการให้ยืมหลักทรัพย์		4,021	3,872	4,021	3,872
ค่านายหน้าสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		278,933	267,500	278,933	267,500
ค่าใช้จ่ายในการบริหารอสังหาริมทรัพย์ที่มีไว้ให้เช่า		320,700,921	308,951,663	149,705,751	138,089,363
ค่าธรรมเนียมในการบริหารอสังหาริมทรัพย์ที่มีไว้ให้เช่า		71,308,395	73,688,513	20,029,242	20,081,359
ค่าใช้จ่ายด้านการลงทุนอื่น ๆ	1 (ข้อ 4)	118,031,923	89,580,320	117,801,208	88,564,716
ค่าใช้จ่ายบริหารงานสมาชิก	1 (ข้อ 5)	11,142,789	18,378,954	67,248,486	84,838,113
ค่าใช้จ่ายงานประชาสัมพันธ์	1 (ข้อ 6)	69,528,127	58,902,179	69,528,127	58,902,179
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ					
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี		2,200,000	2,240,000	1,470,000	1,520,000
ค่าที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	1 (ข้อ 7)	27,555,636	46,590,824	22,870,456	38,946,117
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับคณะกรรมการและการประชุมใหญ่	1 (ข้อ 8)	12,059,278	15,276,953	11,390,735	14,581,649
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	1 (ข้อ 9)	485,866,757	484,052,751	422,961,345	410,941,832
ค่าเสื่อมราคา		14,401,067	17,304,727	13,507,869	14,967,566
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		12,401,125	11,320,691	5,769,879	5,162,253
รวมค่าใช้จ่าย		1,549,543,070	1,410,764,818	1,301,138,461	1,152,332,339
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย		19,405,559,053	18,721,407,730	19,284,334,068	18,581,132,429
กำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		3,772,746,271	165,285,827	3,772,326,688	165,489,435
กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากการลงทุน					
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุน	23	11,622,378,667	8,406,242,403	11,623,405,240	8,422,369,613
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	23	(12,149,499,371)	8,150,312,548	(11,906,302,187)	8,384,871,916
รวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากการลงทุน		(527,120,704)	16,556,554,951	(282,896,947)	16,807,241,529
ผลประโยชน์สุทธิก่อนภาษีเงินได้		22,651,184,620	35,443,248,508	22,773,763,809	35,553,863,393
ภาษีเงินได้		(4,509,571)	(7,361,819)	-	-
ผลประโยชน์สุทธิ		22,646,675,049	35,435,886,689	22,773,763,809	35,553,863,393
การแบ่งผลประโยชน์สุทธิ					
ส่วนที่เป็นของสมาชิกกบข.และกองทุนเงินสำรอง	24	22,641,791,474	35,426,506,347	22,773,763,809	35,553,863,393
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		4,883,575	9,380,342	-	-
รวม		22,646,675,049	35,435,886,689	22,773,763,809	35,553,863,393

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	2556	2555	2556	2555
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด ก่อนปรับปรุง	577,131,600,649	522,456,746,467	574,317,326,898	519,500,105,507
ปรับปรุงงบบริษัทย่อย	27,972,026	-	22,915,999	(5,165,522)
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด หลังปรับปรุง	577,159,572,675	522,456,746,467	574,340,242,897	519,494,939,985
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด				
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	19,405,559,053	18,721,407,730	19,284,334,068	18,581,132,429
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุน	11,622,378,667	8,406,242,403	11,623,405,240	8,422,369,613
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	(12,149,499,371)	8,150,312,548	(11,906,302,187)	8,384,871,916
กำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	3,772,746,271	165,285,827	3,772,326,688	165,489,435
ภาษีเงินได้	(4,509,571)	(7,361,819)	-	-
รวมการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด	22,646,675,049	35,435,886,689	22,773,763,809	35,553,863,393
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากเงินรับจากสมาชิก และเงินสำรองภาครัฐในระหว่างงวด				
เงินประเดิม	45,197,661	66,556,483	45,197,661	66,556,483
เงินสะสม	12,464,735,349	11,688,237,545	12,464,735,349	11,688,237,545
เงินสมทบ	11,788,287,676	11,191,645,635	11,788,287,676	11,191,645,635
เงินชดเชย	7,871,236,897	7,510,363,495	7,871,236,897	7,510,363,495
เงินรับรองส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคลตามแผนการลงทุน	901,639	(1,863,640)	901,639	(1,863,640)
เงินรับคืนจากสมาชิกที่กลับเข้ารับราชการใหม่	7,154,781	7,924,247	7,154,781	7,924,247
เงินสมาชิกที่หันสมาชิกภาพ	709,494,001	585,566,036	709,494,001	585,566,036
เงินสำรอง	20,856,000,000	16,462,000,000	20,856,000,000	16,462,000,000
เงินกองกลาง	61,637,365	19,003,442	61,637,365	19,003,442
รวมการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากเงินรับจากสมาชิก และเงินสำรองภาครัฐในระหว่างงวด	53,804,645,369	47,529,433,243	53,804,645,369	47,529,433,243
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิระหว่างงวด				
เงินจ่ายคืนสมาชิกสิ้นสุดสมาชิกภาพ	(20,367,923,608)	(27,363,619,487)	(20,367,923,608)	(27,363,619,487)
เงินประเดิมรับเกินรอจ่ายคืนกระทรวงการคลัง	(22,232,455)	(192,842,274)	(22,232,455)	(192,842,274)
เงินที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับ	(656,230,206)	(664,027,609)	(656,230,206)	(664,027,609)
เงินจ่ายคืนหน่วยงานโอนเกิน	(14,951,768)	(17,504,354)	(14,951,768)	(17,504,354)
เงินปันผลจ่าย - บริษัทย่อยและกองทุน	(14,700,000)	(24,500,000)	-	-
รวมการลดลงในสินทรัพย์สุทธิระหว่างงวด	(21,076,038,037)	(28,262,493,724)	(21,061,338,037)	(28,237,993,724)
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด	632,534,855,056	577,159,572,675	629,857,314,038	574,340,242,897

๒๖

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	2556	2555	2556	2555
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน :	22,646,675,049	35,435,886,689	22,773,763,808	35,553,863,393
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานให้เป็นเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน :				
ค่าเสื่อมราคา	14,401,067	17,304,727	13,507,869	14,967,566
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12,401,125	11,320,691	5,769,879	5,162,253
รายการกำไรจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	(455,204)	(908,473)	(455,204)	(908,473)
การซื้อเงินลงทุน	(3,372,226,942,752)	(4,976,526,873,610)	(3,372,255,445,678)	(4,973,637,142,251)
การจำหน่ายเงินลงทุน	3,316,840,538,247	4,939,439,169,377	3,316,884,094,931	4,936,689,405,097
การลดลงในหลักทรัพย์ที่ยึดตามสัญญาให้ยึดหลักทรัพย์	291,631,919	1,693,874,406	291,631,919	1,693,874,406
การลดลงในเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	12,696,594	476,273,171
การลดลง (เพิ่มขึ้น) ในลูกหนี้เงินปันผลและดอกเบี้ย	(67,254,884)	861,295,319	(69,349,882)	839,306,935
การลดลง (เพิ่มขึ้น) ในลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	1,576,880,530	(1,051,640,063)	1,621,454,791	(1,060,305,192)
การลดลง (เพิ่มขึ้น) ในลูกหนี้จากการให้เช่าและบริการ	(12,311,892)	(220,488)	(1,508,016)	549,395
การลดลง (เพิ่มขึ้น) ในลูกหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	514,000,914	(514,000,914)	514,000,914	(514,000,914)
การลดลงในลูกหนี้สมาชิกตามโครงการเงินกู้ที่ให้แก่มหาชิก	161,525	360,022	161,525	360,022
การลดลงในลูกหนี้การค้า	3,282,690	10,238,189	-	-
การซื้ออาคารและอุปกรณ์	(26,773,018)	(5,376,630)	(26,692,504)	(5,262,185)
การจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	1,535,654	976,636	1,535,654	976,636
การซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(14,254,340)	(6,347,741)	(13,192,407)	(4,244,741)
การลดลง (เพิ่มขึ้น) ในสินทรัพย์อื่น	(76,721,899)	12,134,844	(65,966,977)	(6,052,086)
การเพิ่มขึ้นในเจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	14,482,690	1,159,610,390	14,482,721	1,171,218,465
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในเจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,664,017,312	(670,823,251)	1,664,017,312	(787,920,605)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในเจ้าหนี้เงินประกันสัญญาจากการให้ยึดหลักทรัพย์	66,315,288	(121,197,702)	66,315,288	(121,197,702)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในเจ้าหนี้การค้า	(664,084)	230,716	-	-
การเพิ่มขึ้นในค่าใช้จ่ายจ่าย	121,749,769	35,290,884	128,513,221	60,719,418
การเพิ่มขึ้นในเงินที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับรอจ่ายคืนกระทรวงการคลัง	2,437,862	14,015,951	2,437,862	14,015,951
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในเงินที่รอจ่ายจากกระทรวงการคลัง	(15,366,539)	13,139,307	(15,366,539)	13,139,307
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในหนี้สินอื่น	7,571,859	(200,443,656)	5,535,497	(211,202,130)
ส่วนต่ำกว่ามูลค่าเงินลงทุนตัดจำหน่าย	(777,392,041)	(976,784,602)	(777,392,041)	(976,784,602)
รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(3,772,746,271)	(165,285,827)	(3,772,326,688)	(165,489,435)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุน	(11,622,378,667)	(8,406,242,403)	(11,623,405,240)	(8,422,369,613)
รายการขาดทุน (กำไร) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	12,149,499,371	(8,150,312,548)	11,906,302,187	(8,384,871,916)
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(32,685,678,720)	(18,091,609,859)	(32,714,879,203)	(17,763,919,830)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินรับจากสมาชิกและอื่น ๆ	53,804,645,369	47,529,433,243	53,804,645,369	47,529,433,243
เงินจ่ายคืนสมาชิกและอื่น ๆ	(21,076,038,037)	(28,262,493,724)	(21,061,338,037)	(28,237,993,724)
เงินสดสุทธิที่ได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	32,728,607,332	19,266,939,519	32,743,307,332	19,291,439,519
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	42,928,612	1,175,329,660	28,428,129	1,527,519,689
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	6,340,934,326	5,165,604,666	6,161,195,525	4,633,675,836
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	6,383,862,938	6,340,934,326	6,189,623,654	6,161,195,525

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด

การซื้ออาคารและอุปกรณ์ที่ยังมิได้มีการจ่ายชำระเงินสด	7,560,486	300,648	7,560,486	300,648
การซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ยังมิได้มีการจ่ายชำระเงินสด	2,878,582	1,195,618	2,878,582	1,195,618

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกองทุน		
	2556	2555	2554	2556	2555	2554
	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)
1. ผลการดำเนินงาน						
รายได้รวมกำไรสุทธิจากการลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น						
และกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน	24,200.73	36,854.01	16,417.08	24,074.90	36,706.19	12,549.83
ค่าใช้จ่ายรวมภาษีเงินได้	(1,554.06)	(1,418.12)	(1,230.39)	(1,301.14)	(1,152.33)	(860.29)
ผลประโยชน์สุทธิ	22,646.68	35,435.89	15,186.69	22,773.76	35,553.86	11,689.54
2. สินทรัพย์สุทธิ						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด	577,159.57	522,456.74	483,000.41	574,340.24	519,494.94	483,540.93
ผลประโยชน์สุทธิ	22,646.68	35,435.89	15,186.69	22,773.76	35,553.86	11,689.54
บวก การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิระหว่างงวด	53,804.65	47,529.43	44,225.36	53,804.65	47,529.43	44,225.36
หัก การลดลงในสินทรัพย์สุทธิระหว่างงวด	(21,076.04)	(28,262.49)	(19,955.72)	(21,061.34)	(28,237.99)	(19,960.89)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	632,534.86	577,159.57	522,456.74	629,857.31	574,340.24	519,494.94
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อเฉลี่ยระหว่างงวด	604,847.22	549,808.16	502,728.58	602,098.78	546,917.59	501,517.94
3. อัตราส่วนทางการเงิน คิดเป็นร้อยละ						
อัตราส่วนรายได้รวมกำไรสุทธิจากการลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้นและ						
กำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อเฉลี่ยระหว่างงวด	4.00	6.70	3.27	4.00	6.71	2.50
อัตราส่วนค่าใช้จ่ายรวมภาษีเงินได้ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อเฉลี่ย						
ระหว่างงวด	0.26	0.26	0.24	0.22	0.21	0.17
อัตราส่วนผลประโยชน์สุทธิรวมของ กบข.	3.81	6.55	3.02	3.81	6.55	3.02
อัตราส่วนผลประโยชน์สุทธิส่วนของสมาชิก	4.51	7.82	2.31	4.51	7.82	2.31
อัตราส่วนผลประโยชน์สุทธิส่วนรองเงินสมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพ						
แต่ประสงค์ให้ กบข. บริหารต่อ	4.51	7.82	2.31	4.51	7.82	2.31
อัตราส่วนผลประโยชน์สุทธิส่วนของเงินกองกลาง	4.51	7.82	2.31	4.51	7.82	2.31
อัตราส่วนผลประโยชน์สุทธิส่วนรองเงินสำรอง	1.92	2.97	5.23	1.92	2.97	5.23

4. มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ มูลค่าต่อหน่วยและอัตราผลตอบแทนสุทธิ ตามแผนการลงทุนของ กบข. ณ วันที่ 27 ธันวาคม 2556

ซึ่งเป็นวันทำการสุดท้ายสำหรับปี

แผนหลัก	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (ล้านบาท)	มูลค่าต่อหน่วย (บาท)	อัตราผลตอบแทนสุทธิ สะสมตั้งแต่ มีแผนการลงทุน	วันที่เริ่มมีแผน การลงทุน
แผนหลัก	451,665.20	19.2927	20.13%	25 ส.ค. 2553
แผนผสมหุ้นทวี	1,012.07	20.1417	25.46%	25 ส.ค. 2553
แผนตราสารหนี้	25.26	17.7197	10.26%	25 ส.ค. 2553
แผนตลาดเงิน	82.16	17.7828	8.96%	27 ก.ย. 2553

หมายเหตุ: ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่องการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน กำหนดให้แสดงข้อมูลทางการเงินที่สำคัญของงวดปัจจุบันเปรียบเทียบกับข้อมูลของงวดบัญชีในอดีตเป็นเวลา 5 งวด แต่ กบข. ได้เริ่มจัดทำงบการเงินรวมในปี 2554 ดังนั้นข้อมูลทางการเงินที่สำคัญในอดีตที่นำมาแสดงเปรียบเทียบจึงมีเพียง 2 งวดเท่านั้น

21.11

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

รายละเอียดประกอบงบรายได้ค่าใช้จ่าย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

รายละเอียด 1
หน่วย:บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	2556	2555	2556	2555
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
1. เงินปันผล				
เงินปันผลรับจากหุ้นทุน	2,456,737,814	1,856,647,826	2,476,849,114	1,888,282,576
เงินปันผลรับจากหน่วยลงทุน	662,809,896	694,386,454	947,391,183	961,587,393
รวมเงินปันผลรับจากหุ้นทุน และหน่วยลงทุน	3,119,547,710	2,551,034,280	3,424,240,297	2,849,869,969
2. ดอกเบี้ยและส่วนลดรับ				
ดอกเบี้ยรับเงินฝากออมทรัพย์	20,444,273	14,400,354	19,612,924	13,748,143
ดอกเบี้ยรับเงินฝากประจำและบัตรเงินฝาก	753,441,118	341,758,793	740,836,834	335,286,894
ดอกเบี้ยรับและส่วนลดรับตราสารหนี้ภาครัฐ	12,640,686,983	12,205,451,106	12,640,387,687	12,201,459,912
ดอกเบี้ยรับและส่วนลดรับตราสารหนี้สถาบันการเงิน	1,150,093,976	1,830,813,122	1,150,093,976	1,830,813,122
ดอกเบี้ยรับและส่วนลดรับตราสารหนี้บริษัท	1,227,301,136	1,028,343,371	1,227,301,136	1,028,179,764
ดอกเบี้ยรับและส่วนลดรับตราสารหนี้ต่างประเทศ	804,238,812	922,911,005	804,238,812	922,577,043
รวมดอกเบี้ยและส่วนลดรับ	16,596,206,298	16,343,677,751	16,582,471,369	16,332,064,878
3. รายได้อื่น				
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	455,206	908,473	455,206	908,473
รายได้ค่าบริการข้อมูลการลงทุน	-	-	3,338,241	4,460,358
รายได้ค่าบริการบริษัทในเครือ	-	-	4,600,000	15,748,055
ดอกเบี้ยรับตามโครงการเงินกู้ที่ให้แก่มหาชิก	40,498	60,856	40,498	60,856
รายได้จากเงินที่พนักงานไม่มีสิทธิรับตามข้อกำหนด	2,193,511	2,558,816	2,193,511	2,558,816
รายได้จากการปฏิวัติหน้าที่กรรมการบริษัทที่พนักงานไม่มีสิทธิได้รับ	2,424,439	1,854,579	2,424,439	1,854,579
รายได้ค่าปรับคู่สัญญา	126,763	988,547	126,763	988,547
อื่น ๆ	13,449,075	6,723,185	8,951,172	4,621,784
รวมรายได้อื่น	18,689,492	13,094,456	22,129,830	31,201,468
4. ค่าใช้จ่ายด้านการลงทุนอื่น ๆ				
ค่าบริการเชื่อมต่อข้อมูลระบบงานด้านลงทุน	32,182,164	38,370,312	32,002,551	37,662,727
ภาษีอากรจากการลงทุนในต่างประเทศ	54,192,265	54,478,548	54,141,164	50,212,919
อื่น ๆ	31,657,494	(3,268,540)	31,657,493	689,070
รวมค่าใช้จ่ายด้านการลงทุนอื่น ๆ	118,031,923	89,580,320	117,801,208	88,564,716
5. ค่าใช้จ่ายบริหารงานสมาชิก				
ค่าบริการงานทะเบียนสมาชิก	4,183,200	4,888,800	63,943,200	74,728,800
ค่าจัดทำเอกสารแบบพิมพ์สำหรับสมาชิก	3,896,081	3,863,102	241,778	482,261
ค่าธรรมเนียมธนาคารงานบริการสมาชิก	1,709,630	1,798,091	1,709,630	1,798,091
ค่าตอบแทนการใช้ระบบงาน e-Pension	-	7,000,000	-	7,000,000
ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่คลัง	1,353,878	828,961	1,353,878	828,961
รวมค่าใช้จ่ายบริหารงานสมาชิก	11,142,789	18,378,954	67,248,486	84,838,113

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

รายละเอียดประกอบงบรายได้ค่าใช้จ่าย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

รายละเอียด 1
หน่วย:บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
6. ค่าใช้จ่ายงานประชาสัมพันธ์				
ค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์สื่อสิ่งพิมพ์	10,887,200	10,284,193	10,887,200	10,284,193
ค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์สื่อโทรทัศน์	15,144,636	16,305,064	15,144,636	16,305,064
ค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์สื่ออิเล็กทรอนิกส์	6,130,972	4,265,486	6,130,972	4,265,486
ค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์สื่อวิทยุ	5,845,860	8,120,881	5,845,860	8,120,881
ค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์โครงการจัดส่งใบแจ้งยอดให้กับสมาชิก	-	1,282,395	-	1,282,395
อื่น ๆ	31,519,459	18,644,160	31,519,459	18,644,160
รวมค่าใช้จ่ายงานประชาสัมพันธ์	69,528,127	58,902,179	69,528,127	58,902,179
7. ค่าที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียมวิชาชีพ				
ค่าที่ปรึกษาโครงการลงทุนต่างประเทศ	18,178,219	22,572,148	18,178,219	22,573,274
ค่าที่ปรึกษา Due Dilligence โครงการลงทุนทางเลือก	-	1,833,560	-	1,833,560
ค่าที่ปรึกษางานด้านบริหารทรัพยากรบุคคล	803,542	1,054,921	803,542	1,054,921
อื่น ๆ	8,573,875	21,130,195	3,888,695	13,484,362
รวมค่าที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	27,555,636	46,590,824	22,870,456	38,946,117
8. ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับคณะกรรมการและการประชุมใหญ่				
ค่าเบี้ยประชุม	3,480,396	3,449,665	3,143,000	3,112,000
ค่าใช้จ่ายในการประชุมใหญ่ประจำปี	4,002,626	4,166,031	4,002,626	4,166,031
ค่าใช้จ่ายในการสัมมนาและดูงาน	3,592,991	6,689,350	3,592,991	6,689,350
อื่น ๆ	983,265	971,907	652,118	614,268
รวมค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับคณะกรรมการและการประชุมใหญ่	12,059,278	15,276,953	11,390,735	14,581,649
9. ค่าใช้จ่ายสำนักงาน				
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร	395,593,463	393,698,466	349,154,459	344,759,455
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์	28,956,242	30,409,362	46,757,393	42,669,043
ค่าใช้จ่ายในการติดตอสื่อสาร	15,478,475	16,307,541	10,810,584	10,798,038
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับยานพาหนะ	5,342,372	4,345,364	2,894,461	1,523,551
ค่าใช้จ่ายปฏิบัติงานนอกสถานที่	2,559,219	2,006,275	1,909,086	1,067,238
ค่าวัสดุสำนักงาน	3,042,065	3,571,427	2,059,359	2,102,547
อื่น ๆ	34,894,921	33,714,316	9,376,003	8,021,960
รวมค่าใช้จ่ายสำนักงาน	485,866,757	484,052,751	422,961,345	410,941,832

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

รายละเอียดประกอบเงินลงทุน - งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

รายละเอียด 2

หน่วย : บาท

	ร้อยละ ของเงินลงทุน	ราคาหน้าตัว	มูลค่ายุติธรรม
1. เงินฝากธนาคาร			
เงินฝากประจำ	2.98		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		4,400,683,459.86	4,400,683,459.86
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)		8,048,395,820.48	8,048,395,820.48
ธนาคารออมสิน		5,811,000,000.00	5,811,000,000.00
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		14,652,234.65	14,652,234.65
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)		20,000,000.00	20,000,000.00
ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน)		92,000,000.00	92,000,000.00
ธนาคารทีสโก็ จำกัด (มหาชน)		121,800,000.00	121,800,000.00
รวมเงินฝากประจำ			18,508,531,514.99
บัตรเงินฝาก	3.25		
ธนาคารไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน)		1,932,000,000.00	1,932,000,000.00
ธนาคารทีสโก็ จำกัด (มหาชน)		2,112,000,000.00	2,112,000,000.00
ธนาคารธนชาต จำกัด (มหาชน)		13,034,000,000.00	13,034,000,000.00
ธนาคารอาคารสงเคราะห์		2,642,000,000.00	2,642,000,000.00
China Construction Bank - Hong Kong Branch		488,608,138.11	488,608,138.11
รวมบัตรเงินฝาก			20,208,608,138.11
รวมเงินฝากธนาคาร			38,717,139,653.10
2. ตราสารหนี้			
2.1 ตราสารหนี้ในประเทศ			
ตราสารหนี้ภาครัฐ			
พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตรที่ กระทรวงการคลังค้ำประกัน และตั๋วเงินคลัง	53.11		
พันธบัตรรัฐบาล		259,486,221,000.00	264,264,767,745.39
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		43,221,490,000.00	43,205,976,271.79
การเคหะแห่งชาติ		2,396,000,000.00	2,390,855,502.42
การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย		20,000,000.00	21,332,998.00
การทางพิเศษแห่งประเทศไทย		2,678,000,000.00	2,747,636,017.49
การประปาส่วนภูมิภาค		400,000,000.00	390,231,064.00
การรถไฟแห่งประเทศไทย		6,685,000,000.00	6,877,042,253.09
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร		8,302,100,000.00	8,352,225,148.86
ธนาคารอาคารสงเคราะห์		1,250,000,000.00	1,249,020,830.80
องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ		645,000,000.00	652,306,688.60
รวมพันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตรที่ กระทรวงการคลังค้ำประกัน และตั๋วเงินคลัง			330,151,394,520.44

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

รายละเอียดประกอบเงินลงทุน - งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

รายละเอียด 2

หน่วย : บาท

	ร้อยละ ของเงินลงทุน	ราคาหน้าตัว	มูลค่ายุติธรรม
พันธบัตรรัฐบาล	0.79		
การไฟฟ้านครหลวง		315,000,000.00	34,511,689.50
การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย		1,490,000,000.00	1,594,031,643.20
การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค		2,817,000,000.00	2,957,967,318.22
รวมพันธบัตรรัฐบาล			4,893,510,650.92
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	0.43		
กระทรวงการคลัง		2,700,000,000.00	2,700,000,000.00
รวมตั๋วสัญญาใช้เงิน			2,700,000,000.00
หุ้นกู้	1.64		
บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)		340,000,000.00	345,938,977.55
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)		8,999,550,000.00	9,233,894,728.14
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)		589,787,000.00	601,174,200.15
รวมหุ้นกู้			10,181,007,905.84
รวมตราสารหนี้ภาครัฐ			347,925,913,077.20
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน			
ตัวแลกเปลี่ยน	0.55		
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)		3,432,000,000.00	3,432,000,000.00
รวมตัวแลกเปลี่ยน			3,432,000,000.00
พันธบัตรหรือหุ้นกู้สกุลเงินบาทที่ออกโดยนิติบุคคลต่างประเทศ	1.46		
INDUSTRIAL BANK OF KOREA		3,030,000,000.00	3,036,714,600.30
ธนาคาร ไอเซ็นจี เอ็ม.จี.		2,610,000,000.00	2,631,923,055.00
ธนาคารเพื่อการพัฒนาเอเชีย		45,000,000.00	47,643,529.05
ธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย		630,000,000.00	631,237,058.20
ธนาคารฮานะแบงก์		2,555,000,000.00	2,582,596,273.95
วูริ แบงก์		130,000,000.00	131,263,245.30
รวมพันธบัตรหรือหุ้นกู้สกุลเงินบาทที่ออกโดยนิติบุคคลต่างประเทศ			9,061,377,781.80
หุ้นกู้	2.03		
NOBLE GROUP LIMITED		1,030,000,000.00	1,035,505,762.00
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาเคเอ็ม		1,849,100,000.00	1,175,596,800.06
ธนาคารเกียรตินาติน จำกัด (มหาชน)		1,150,000,000.00	1,152,161,847.50
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สาขาฮ่องกง		2,162,890,000.00	1,888,959,714.77
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)		4,133,000,000.00	4,143,456,942.54
ธนาคารทีดีบี จำกัด (มหาชน)		2,790,000,000.00	2,792,767,711.90
บริษัท ชิตี้กรุ๊ป อินท์		415,000,000.00	418,261,276.35
รวมหุ้นกู้			12,606,710,055.12
รวมตราสารหนี้สถาบันการเงิน			25,100,087,816.92

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

รายละเอียดประกอบเงินลงทุน - งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

รายละเอียด 2

หน่วย : บาท

	ร้อยละ ของเงินลงทุน	ราคาหน้าตัว	มูลค่ายุติธรรม
ตราสารหนี้บริษัท			
หุ้นกู้	5.73		
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)		469,000,000.00	474,977,973.53
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)		115,000,000.00	117,316,170.15
บริษัท โกลว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน)		470,000,000.00	485,772,650.80
บริษัท โตโยต้า ลิสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด		7,300,000,000.00	7,332,309,725.00
บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)		245,000,000.00	246,181,478.65
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)		45,000,000.00	45,416,647.10
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)		1,110,000,000.00	1,120,450,761.00
บริษัท ไทยยูเนียน โพรเซส โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)		120,000,000.00	121,105,252.80
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)		1,869,350,000.00	1,869,237,347.10
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)		1,400,000,000.00	1,421,196,885.80
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)		790,000,000.00	799,283,560.90
บริษัท กรุงเทพธุรกิจ จำกัด (มหาชน)		425,000,000.00	424,404,904.60
บริษัท กรุงเทพบ้านและที่ดิน จำกัด (มหาชน)		100,000,000.00	100,410,695.00
บริษัท กัลฟ์ โคเจนเนอเรชั่น จำกัด		10,000,000.00	10,377,708.30
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)		100,000,000.00	100,819,505.00
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		450,000,000.00	452,710,179.00
บริษัท ทิสโก้ ไทเทค ลิสซิ่ง จำกัด		485,000,000.00	489,728,850.75
บริษัท ทูมธนาชาต จำกัด (มหาชน)		630,000,000.00	636,082,281.10
บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด		2,034,000,000.00	2,053,104,084.29
บริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน)		50,000,000.00	49,892,280.10
บริษัท บางกอก มิตรบุษิณี ยูเอฟเจ ลิส จำกัด		295,000,000.00	294,895,667.35
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)		2,365,000,000.00	2,416,861,456.45
บริษัท ปตท.เคมิคอล จำกัด (มหาชน)		690,215,000.00	685,586,414.07
บริษัท ปูนซีเมนต์นครหลวง จำกัด (มหาชน)		500,000,000.00	503,074,090.00
บริษัท ผลิตภัณฑ์ไฟฟ้าราชบุรีโฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)		920,000,000.00	925,572,854.85
บริษัท พญาบุศย์ เรียวเลสเดท จำกัด (มหาชน)		1,045,000,000.00	1,036,966,431.55
บริษัท ลิสซิ่งไอซีบีซี (ไทย) จำกัด		3,630,000,000.00	3,651,224,647.75
บริษัท อยูธยา แคปปิตอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)		6,701,000,000.00	6,742,906,934.93
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)		634,000,000.00	637,854,639.10
บริษัท ดีเอสดี เอสพีวี จำกัด		359,000,000.00	406,846,894.81
รวมหุ้นกู้			35,652,569,971.83
รวมตราสารหนี้บริษัท			35,652,569,971.83
รวมตราสารหนี้ในประเทศ			408,678,570,865.95

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

รายละเอียดประกอบเป็นलगุณ - งบการณรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

รายละเอียด 2

หน่วย : บาท

	ร้อยละ ของเงินलगุณ	ราคาน้ำตัว	มูลค่ายุติธรรม
2.2 ตราสารหนี้ต่างประเทศ			
พันธบัตรรัฐบาล	1.71		
ประเทศออสเตรเลีย		543,857,156.67	546,776,653.60
ประเทศแคนาดา		713,218,154.28	743,915,501.60
ประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีน		3,186,810,856.31	3,160,302,431.58
ประเทศสาธารณรัฐฟินแลนด์		86,821,920.27	99,982,850.04
ประเทศสาธารณรัฐฝรั่งเศส		155,955,812.46	157,720,610.89
ประเทศสหพันธสาธารณรัฐเยอรมนี		350,428,135.21	352,177,784.24
ประเทศสาธารณรัฐอิตาลี		358,088,425.78	403,827,326.99
ประเทศญี่ปุ่น		441,917,511.06	456,667,324.38
ประเทศสาธารณรัฐเกาหลี		2,220,844,980.35	2,242,367,820.23
ประเทศสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว		190,000,000.00	190,004,806.80
ประเทศราชรัฐลักเซมเบิร์ก		63,232,070.13	65,593,024.66
ประเทศเนเธอร์แลนด์		77,963,555.99	79,604,327.62
ประเทศนิวซีแลนด์		186,812,187.39	196,062,101.69
ประเทศสาธารณรัฐสิงคโปร์		481,987,565.34	471,041,627.73
ประเทศสาธารณรัฐสวีเดน		176,777,830.45	181,312,894.73
ประเทศราชอาณาจักรสเปน		245,675,856.67	259,478,304.93
ประเทศสหรัฐอเมริกา		762,590,114.52	767,134,096.96
พันธบัตรรัฐบาลที่มีมูลค่ายุติธรรมต่ำกว่า 50 ล้านบาท		253,718,923.46	266,695,709.50
รวมพันธบัตรรัฐบาล			10,640,665,198.19
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับและอื่น ๆ	1.86		
ประเทศออสเตรเลีย		693,477,776.38	720,638,803.26
ประเทศราชอาณาจักรเบลเยียม		46,687,478.30	52,176,617.63
ประเทศแคนาดา		106,558,515.00	114,595,837.44
ประเทศราชอาณาจักรเดนมาร์ก		92,034,247.44	96,313,344.79
ประเทศสาธารณรัฐฟินแลนด์		62,552,155.39	71,673,351.39
ประเทศสาธารณรัฐฝรั่งเศส		323,529,473.61	343,861,940.11
ประเทศสหพันธสาธารณรัฐเยอรมนี		89,522,106.46	103,176,064.99
ประเทศไอร์แลนด์		186,553,698.86	198,116,784.14
ประเทศราชรัฐลักเซมเบิร์ก		93,881,499.42	94,633,673.76
ประเทศมาเลเซีย		803,419,325.29	552,044,402.18
ประเทศเนเธอร์แลนด์		419,326,058.93	462,493,829.01
ประเทศราชอาณาจักรนอร์เวย์		48,049,917.72	54,502,262.94

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

รายละเอียดประกอบเงินลงทุน - งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

		รายละเอียด 2
		หน่วย : บาท
	ร้อยละ ของเงินลงทุน	มูลค่ายุติธรรม
ประเทศราชอาณาจักรสวีเดน		186,350,130.72
ประเทศสหราชอาณาจักรอังกฤษ		971,457,912.73
ประเทศสหรัฐอเมริกา		7,381,452,961.67
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับและอื่น ๆ ที่มีมูลค่ายุติธรรมต่ำกว่า 50 ล้านบาท		174,880,534.20
รวมตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับและอื่น ๆ		11,578,368,450.96
รวมตราสารหนี้ต่างประเทศ		22,219,033,649.15
รวมตราสารหนี้		430,897,604,515.10

ช.น.

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

รายละเอียดประกอบเงินลงทุน - งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

รายละเอียด 2

หน่วย : บาท

	ร้อยละ ของเงินลงทุน	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม
3. ตราสารทุน			
3.1 ตราสารทุนในประเทศ			
หุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิ			
หุ้นสามัญ	7.94		
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)		4,533,400.00	168,869,150.00
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		18,884,550.00	2,709,932,925.00
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		12,588,950.00	2,240,833,100.00
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		71,999,063.00	1,187,984,539.50
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		15,992,450.00	2,494,822,200.00
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)		292,331,600.00	602,203,096.00
ธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน)		10,875,440.00	418,704,440.00
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)		11,233,100.00	359,459,200.00
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)		38,462,400.00	1,576,958,400.00
บริษัท เมก้า โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)		1,035,000.00	20,700,000.00
บริษัท เหมราชพัฒนาที่ดิน จำกัด (มหาชน)		13,902,300.00	40,872,762.00
บริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)		38,181,900.00	139,745,754.00
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		19,492,000.00	58,865,840.00
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)		21,024,150.00	4,194,317,925.00
บริษัท แอล. ซี. (ประเทศไทย) จำกัด		25,307.00	1,001,445,281.19
บริษัท แอล.พี.เอ็น.ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)		12,876,800.00	199,590,400.00
บริษัท โกลด์ พลังงาน จำกัด (มหาชน)		2,417,700.00	170,447,850.00
บริษัท ไทโย-ไทย คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		3,380,300.00	114,930,200.00
บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)		13,253,500.00	1,285,589,500.00
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)		22,459,400.00	617,633,500.00
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)		9,387,500.00	93,875,000.00
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)		1,162,500.00	102,009,375.00
บริษัท โสม โปรดัคส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)		95,475,956.00	892,700,188.60
บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน)		3,536,700.00	143,236,350.00
บริษัท ไทยยูเนี่ยน ฟิรเชน โปรดัคส์ จำกัด (มหาชน)		1,280,100.00	91,847,175.00
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)		3,517,500.00	197,859,375.00
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)		48,117,040.00	996,022,728.00
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)		1,193,448,370.00	3,890,641,686.20
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)		6,733,800.00	791,221,500.00
บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)		543,400.00	36,951,200.00
บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน)		38,564,000.00	101,808,960.00
บริษัท ข.กาชาด จำกัด (มหาชน)		1,716,500.00	26,605,750.00
บริษัท ซิน คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		36,949,600.00	2,503,335,400.00

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

รายละเอียดประกอบเงินลงทุน - งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

		รายละเอียด 2
		หน่วย : บาท
	ร้อยละ ของเงินลงทุน	จำนวนหน่วย มูลค่ายุติธรรม
บริษัท ซิโน-ไทย เอ็นจีเนียริงแอนด์คอนสตรัคชัน จำกัด(มหาชน)		15,430,628.00 203,684,289.60
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)		61,339,300.00 2,576,250,600.00
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)		13,111,900.00 2,078,236,150.00
บริษัท ทิพยประกันภัย จำกัด (มหาชน)		22,118,200.00 663,546,000.00
บริษัท ทุนธนาชาติ จำกัด (มหาชน)		6,659,100.00 214,755,975.00
บริษัท นามยง เทอร์มินัล จำกัด (มหาชน)		1,129,300.00 19,198,100.00
บริษัท บางกอกแลนด์ จำกัด (มหาชน)		49,341,100.00 75,985,294.00
บริษัท บางจากปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)		7,495,800.00 209,882,400.00
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)		28,828,300.00 250,806,210.00
บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)		4,972,900.00 251,131,450.00
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)		13,345,450.00 3,816,798,700.00
บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)		13,988,611.00 2,329,103,731.50
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด(มหาชน)		6,209,600.00 2,483,840,000.00
บริษัท ปูนซีเมนต์นครหลวง จำกัด (มหาชน)		501,100.00 199,437,800.00
บริษัท ผลิตภัณฑ์ปิโตรเคมี จำกัด (มหาชน)		2,590,900.00 126,954,100.00
บริษัท พุกกษา เรื่อยเอสเตท จำกัด (มหาชน)		12,806,600.00 233,080,120.00
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)		21,102,428.00 1,667,091,812.00
บริษัท พีทรี เรทติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด		5,050.00 8,133,855.73
บริษัท รอยัล ปอร์ซเลน จำกัด(มหาชน)		14,037,900.00 68,135,755.23
บริษัท วี จี ไอ โกลบอล มีเดีย จำกัด (มหาชน)		18,650,632.00 182,776,193.60
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)		18,318,516.00 289,432,552.80
บริษัท ห้างสรรพสินค้าโรบินสัน จำกัด (มหาชน)		2,510,300.00 120,494,400.00
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)		3,416,000.00 68,320,000.00
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)		155,335,350.00 1,390,251,382.50
บริษัท จัสมิน อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)		51,538,500.00 345,307,950.00
บริษัท หลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)		554,182.00 5,280,000.04
รวมหุ้นสามัญ		49,349,935,572.49
หุ้นบุริมสิทธิ	0.04	
บริษัท แอล ซี (ประเทศไทย) จำกัด		7,144.00 282,701,429.99
รวมหุ้นบุริมสิทธิ		282,701,429.99
รวมหุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิ		49,632,637,002.48

Handwritten signature

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

รายละเอียดประกอบเงินลงทุน - งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

	ร้อยละ ของเงินลงทุน	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม หน่วย : บาท
หน่วยลงทุนตราสารทุน	0.35		
กระทรวงการคลัง		134,254.14	4,742,124.65
กองทุนเปิด ไทยเดีทซ์ เซ็ท 50 ซีทีเอฟ		6,000,000.00	54,300,000.00
กองทุนเปิดไทยเดีทซ์ เซ็ท 100 ซีทีเอฟ		22,306,900.00	87,889,186.00
กองทุนเปิดไทยทวีทุน		189,445.60	265,884,564.09
กองทุนเปิดไทยทวีทุน 2		1,468,224.72	442,318,406.33
กองทุนเพื่อการร่วมลงทุน ไทยแลนด์ เอ็กคิวตีฟฟันด์ จำกัด		5,213,278.68	25,032,078.90
กองทุนรวมสิทธิการเช่าสังหาริมทรัพย์สนามบินสมุย		76,497,176.00	1,223,954,816.00
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานระบบขนส่งมวลชนทางราง มีทีเอสโกโรท		8,518,500.00	73,259,100.00
รวมหน่วยลงทุนตราสารทุน			2,177,380,275.97
รวมตราสารทุนในประเทศ			51,810,017,278.45
3.2 ตราสารทุนต่างประเทศ			
หุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิ			
หุ้นสามัญ	8.73		
ประเทศออสเตรเลีย			
QBE INSURANCE GROUP		163,712.00	55,454,769.36
SONIC HEALTHCARE LTD		161,000.00	78,558,552.15
WORLEYPARSONS LTD		110,000.00	53,738,287.47
รวมหุ้นสามัญประเทศออสเตรเลีย			187,751,608.98
ประเทศสาธารณรัฐออสเตรเลีย			
ERSTE GROUP BANK AG		73,657.00	84,569,266.35
รวมหุ้นสามัญประเทศสาธารณรัฐออสเตรเลีย			84,569,266.35
ประเทศสหพันธ์สาธารณรัฐบราซิล			
COMPANHIA DE SANEAMENTO MINASGERAIS		165,120.00	85,644,316.40
รวมหุ้นสามัญประเทศสหพันธ์สาธารณรัฐบราซิล			85,644,316.40
ประเทศแคนาดา			
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA SA		127,503.00	51,714,190.35
CANADIAN NATIONAL RAILWAY CO		150,920.00	283,067,877.68
CANADIAN NATURAL RESOURCES COM		60,720.00	67,563,289.51
TALISMAN ENERGY INC COM		221,740.00	84,783,619.38
รวมหุ้นสามัญประเทศแคนาดา			487,128,976.92
ประเทศหมู่เกาะเคย์แมน			
SINA CORP		27,400.00	75,933,981.22
รวมหุ้นสามัญประเทศหมู่เกาะเคย์แมน			75,933,981.22

21.11.11

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

รายละเอียดประกอบเงินลงทุน - งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

รายละเอียด 2

หน่วย : บาท

ชื่อย่อ ของเงินลงทุน	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม
ประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีน		
CHINA CONSTRUCTION BANK	2,464,000.00	61,343,317.43
CHINA LIFE INSURANCE CO	516,000.00	53,084,208.64
INDUSTRIAL & COMMERCIAL BANK OF CHINA	2,736,000.00	61,012,394.63
รวมหุ้นสามัญประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีน		175,439,920.70
ประเทศราชอาณาจักรเดนมาร์ก		
CARLSBERG	39,888.00	145,410,955.71
รวมหุ้นสามัญประเทศราชอาณาจักรเดนมาร์ก		145,410,955.71
ประเทศสาธารณรัฐฝรั่งเศส		
AIR LIQUIDE(L')	17,815.00	83,012,269.69
CARREFOUR	105,112.00	137,264,712.91
COMPAGNIE DE ST-GOBAIN	71,125.00	128,876,608.96
DANONE	183,697.00	435,645,414.73
EDENRED	94,707.00	104,444,971.74
HERMES INTERNATIONAL	6,000.00	71,663,038.43
ILIAD SA	9,138.00	61,675,005.89
KERING	20,129.00	140,190,347.83
LEGRAND PROMESSE	139,183.00	252,732,146.84
L'OREAL	11,596.00	67,121,623.49
LVMH MOET-HENNESSY LOUIS VUITTON	41,732.00	250,828,032.27
ORANGE	274,601.00	112,023,199.47
PERNOD-RICARD	52,364.00	196,552,669.78
SAFRAN SA	49,702.00	113,792,747.18
SANOFI	130,848.00	457,401,366.41
SCHNEIDER ELECTRIC	74,354.00	213,676,589.66
TOTAL SA	95,344.00	192,446,231.66
รวมหุ้นสามัญประเทศสาธารณรัฐฝรั่งเศส		3,019,346,976.94
ประเทศสหพันธ์สาธารณรัฐเยอรมนี		
ADIDAS AG	31,656.00	132,928,446.97
ALLIANZ SE ORD SHS	12,194.00	72,047,775.39
BAYER AG	82,299.00	380,316,472.77
BRENTAG AG	11,905.00	72,714,583.68
DAIMLER AG ORD	56,792.00	161,920,246.34
DEUTSCHE BOERSE AG	88,726.00	242,108,893.11
DEUTSCHE TELEKOM AG	296,865.00	167,260,051.21
LINDE AG	62,780.00	432,684,247.30
MERCK KGAA	31,665.00	186,947,891.95
MTU AERO ENGINES AG	26,630.00	86,173,135.76

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

รายละเอียดประกอบเงินลงทุน - งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

	รายละเอียด ของเงินลงทุน	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม
			รายละเอียด 2 หน่วย : บาท
RWE AG		60,402.00	72,841,340.62
SIEMENS AG		19,183.00	86,334,700.21
รวมหุ้นสามัญประเทศสหพันธ์สาธารณรัฐเยอรมนี			2,094,277,785.31
เขตบริหารพิเศษฮ่องกงแห่งสาธารณรัฐประชาชนจีน			
CHEUNG KONG HOLDINGS		99,492.00	51,663,958.05
CHINA MOBILE LTD		490,050.00	167,354,765.14
CNOOC		1,222,000.00	74,860,305.31
LI & FUNG		1,303,251.00	55,289,925.48
TENCENT HLDGS LIMITED		150,300.00	315,621,991.83
รวมหุ้นสามัญเขตบริหารพิเศษฮ่องกงแห่งสาธารณรัฐประชาชนจีน			664,790,945.81
ประเทศสาธารณรัฐอิตาลี			
ENI		156,715.00	124,240,652.79
SAIPEM		82,810.00	58,405,766.26
รวม หุ้นสามัญประเทศสาธารณรัฐอิตาลี			182,646,419.05
ประเทศญี่ปุ่น			
BANK OF YOKOHAMA		723,455.00	132,683,113.10
FANUC CORP		9,800.00	59,042,307.87
HOYA CORP		141,800.00	129,677,000.57
INPEX CORPORATION		245,477.00	103,563,617.98
KAO CORP		126,600.00	131,149,975.51
KYOWA HAKKO KIRIN CO LTD		182,029.00	66,028,363.55
MITSUBISHI CORP		133,375.00	84,195,105.46
MS&AD INSURANCE GROUP HOLDINGS		62,700.00	55,377,209.13
OLYMPUS CORP		71,400.00	74,413,024.90
SANWA HOLDINGS		280,000.00	62,481,878.14
SEVEN & I HOLDINGS		80,800.00	105,704,665.69
SMC CORP		8,091.00	67,104,954.93
SUMITOMO MITSUI TR HOLDINGS		810,550.00	140,538,564.18
SUZUKI MOTOR CORP		57,900.00	51,246,532.34
TAKEDA PHARMACEUTICAL CO		74,300.00	112,199,945.29
TOKIO MARINE HOLDINGS		153,000.00	168,315,175.46
TOKYO ELECTRON		35,000.00	63,095,304.76
ZENKOKU HOSHO CO LTD		35,300.00	50,820,513.80
รวมหุ้นสามัญประเทศญี่ปุ่น			1,657,637,252.66
ประเทศสาธารณรัฐเกาหลี			
NAVER CORP		3,366.00	76,016,084.51
SAMSUNG ELECTRONICS CO		11,872.00	401,514,077.13
รวมหุ้นสามัญประเทศสาธารณรัฐเกาหลี			477,530,161.64

Handwritten signature/initials

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

รายละเอียดประกอบเงินลงทุน - งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

รายละเอียด 2

หน่วย : บาท

รายละเอียด ของเงินลงทุน	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม
<u>ประเทศมาเลเซีย</u>		
TENAGA NASIONAL BERHAD	893,600.00	102,306,463.37
รวมหุ้นสามัญประเทศมาเลเซีย		102,306,463.37
<u>ประเทศสหรัฐอเมริกา</u>		
GRUPO FINANCIERO BANORTE SAB DE CV	712,073.00	163,403,488.84
รวม หุ้นสามัญประเทศสหรัฐอเมริกา		163,403,488.84
<u>ประเทศเนเธอร์แลนด์</u>		
AKZO NOBEL NV	79,489.00	202,995,880.54
HEINEKEN NV	157,050.00	349,386,276.98
JAMES HARDIE INDUSTRIES PLC	234,529.00	89,312,835.22
KONINKLIJKE AHOLD NV	268,492.00	158,820,006.40
REED ELSEVIER NV	165,375.00	115,439,364.30
รวมหุ้นสามัญประเทศเนเธอร์แลนด์		915,954,363.44
<u>ประเทศสาธารณรัฐปานามา</u>		
CARNIVAL CORP	54,730.00	72,319,792.37
รวม หุ้นสามัญประเทศสาธารณรัฐปานามา		72,319,792.37
<u>ประเทศสหพันธรัฐรัสเซีย</u>		
LUKOIL	33,067.00	68,400,621.68
รวม หุ้นสามัญประเทศสหพันธรัฐรัสเซีย		68,400,621.68
<u>ประเทศสาธารณรัฐสิงคโปร์</u>		
SINGAPORE TELECOMMUNICATIONS	621,000.00	59,215,689.84
UNITED OVERSEAS BANK	161,000.00	89,093,187.08
รวมหุ้นสามัญประเทศสาธารณรัฐสิงคโปร์		148,308,876.92
<u>ประเทศสาธารณรัฐแอฟริกาใต้</u>		
MTN GROUP	241,830.00	164,829,670.92
รวมหุ้นสามัญประเทศสาธารณรัฐแอฟริกาใต้		164,829,670.92
<u>ประเทศราชอาณาจักรสเปน</u>		
AMADEUS IT HOLDINGS	55,950.00	78,884,857.72
BANCO SANTANDER SA	299,322.00	88,270,593.33
IBERDROLA SA	717,623.00	150,768,091.34
INDUSTRIA DE DISEÑO TEXTIL SA	30,850.00	167,523,344.45

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

รายละเอียดประกอบเงินลงทุน - งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

รายละเอียด 2

หน่วย : บาท

	ร้อยละ ของเงินลงทุน	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม
TELEFONICA SA		226,870.00	121,705,073.31
รวม หุ้นสามัญประเทศราชอาณาจักรสเปน			607,151,960.15
<u>ประเทศราชอาณาจักรสวีเดน</u>			
ASSA ABLOY AB		30,928.00	53,826,262.84
HEXAGON AB		60,918.00	63,431,068.96
MILLICOM INTERNATIONAL CELLULAR SA		24,214.00	79,433,680.70
SVENSKA CELLULOSA AB		151,639.00	153,778,321.99
รวมหุ้นสามัญประเทศราชอาณาจักรสวีเดน			350,469,334.49
<u>ประเทศสมาพันธ์รัฐสวิส</u>			
ABB LTD		185,734.00	161,304,575.30
ADECCO SA		39,206.00	102,379,833.17
CIE FINANCIERE RICHEMONT SA		57,210.00	187,906,626.27
CREDIT SUISSE GROUP		72,950.00	73,581,326.80
HOLCIM		20,602.00	50,864,857.57
JULIUS BAER GRUPPE AG		68,049.00	107,827,215.57
NESTLE SA		378,406.00	913,962,499.47
NOVARTIS AG		155,481.00	409,462,845.42
ROCHE HLDG AG GENUSSSCHEINE		41,445.00	382,012,314.96
SONOVA HOLDINGS		21,873.00	97,083,802.98
SWISS RE AG		34,782.00	105,557,797.09
UBS AG		252,096.00	157,769,662.15
ZURICH INSURANCE GROUP LTD		16,868.00	161,280,299.44
รวมหุ้นสามัญประเทศสมาพันธ์รัฐสวิส			2,910,993,656.19
<u>ประเทศสาธารณรัฐไต้หวัน</u>			
UNI-PRESIDENT ENTERPRISES CORP		944,000.00	56,024,594.99
รวมหุ้นสามัญประเทศสาธารณรัฐไต้หวัน			56,024,594.99
<u>ประเทศสหราชอาณาจักรอังกฤษ</u>			
ARM HOLDINGS		169,189.00	101,303,766.68
BARCLAYS ORD		576,090.00	85,356,221.00
BG GROUP ORD		250,821.00	177,307,473.38
BRITISH SKY BROADCASTING GROUP		150,480.00	69,195,365.40
BURBERRY GROUP		232,996.00	192,443,587.90
CAPITA PLC		164,937.00	93,275,949.64
COMPASS GROUP		365,641.00	192,835,071.62
DIAGEO ORD		482,888.00	526,177,395.56
GAZPROM OAO		252,546.00	71,250,693.07
GLAXOSMITHKLINE ORD		518,243.00	455,008,524.58
NATIONAL GRID ORD		336,540.00	144,483,644.02

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

รายละเอียดประกอบเงินลงทุน - งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

	ร้อยละ ของเงินลงทุน	จำนวนหน่วย	รายละเอียด 2 หน่วย : บาท มูลค่ายุติธรรม
RECKITT BENCKISER GROUP PLC		142,269.00	371,512,547.74
RELIANCE INDUSTRIES LTD		52,348.00	50,033,028.59
ROTORK		34,899.00	54,569,585.90
ROYAL DUTCH SHELL		145,724.00	171,709,842.92
STANDARD CHARTERED ORD		356,110.00	263,862,056.19
TESCO ORD		1,858,846.00	338,610,574.65
UNILEVER ORD		112,733.00	152,443,397.82
VODAFONE GROUP		1,777,685.00	229,540,293.55
WILLIAM HILL PLC		268,291.00	58,746,214.70
WPP PLC ORD		293,150.00	220,406,685.28
รวมหุ้นสามัญประเทศสหราชอาณาจักรอังกฤษ			4,020,071,920.19
ประเทศสหรัฐอเมริกา			
3M CO		70,717.00	326,254,559.03
ACCENTURE PLC		120,040.00	324,663,413.08
AGILENT TECHNOLOGIES INC		55,100.00	103,657,704.26
AIA GROUP LTD		1,160,200.00	191,468,804.85
ALLERGAN INC		24,500.00	89,522,426.70
ALTERA CORP		60,300.00	64,525,483.31
AMAG PHARMACEUTICALS INC		90,785.00	72,479,262.40
AMAZON COM INC		28,600.00	375,160,331.18
AMBEV SA		244,500.00	59,135,331.79
AMERICA MOVIL SAB DE CV		138,100.00	106,375,231.46
AMERICAN EXPRESS CO		122,874.00	366,725,237.07
AMPHENOL CORP		46,310.00	135,853,909.19
ANALOGIC CORP		35,202.00	102,549,804.60
ANN INC		68,255.00	82,086,275.11
AON PLC		29,360.00	81,020,727.11
APACHE CORP		28,370.00	80,201,885.03
APPLE INC		17,482.00	322,677,587.04
ASCENT CAPITAL GROUP INC		23,235.00	65,394,819.21
ATMI INC		99,915.00	99,291,325.57
AUTODESK INC		49,600.00	82,118,025.36
AUTOZONE INC		7,572.00	119,045,744.46
AVAGO TECHNOLOGIES LTD		48,400.00	84,207,121.02
BAIDU INC		54,400.00	318,313,456.18
BANCO BRADESCO SA		221,300.00	91,303,833.61
BANK OF AMERICA CORP		182,700.00	93,574,399.91
BANK OF NEW YORK MELLON CORP		357,138.00	410,477,024.58

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

รายละเอียดประกอบเงินลงทุน - งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

		รายละเอียด 2
		หน่วย : บาท
	ร้อยละ ของเงินลงทุน	มูลค่ายุติธรรม
	จำนวนหน่วย	
BEACON ROOFING SUPPLY INC	83,339.00	83,924,846.40
BERKSHIRE HILLS BANCORP INC	59,131.00	53,043,265.46
BIOGEN IDEC INC	6,400.00	58,895,208.00
BIOMARIN PHARMACEUTICAL	27,470.00	63,497,774.43
BOEING CO	21,200.00	95,184,577.27
BOSTON PRIVATE FINANCIAL HOLDINGS	265,455.00	110,199,634.88
BP ORD	991,050.00	283,521,261.77
BRIGGS & STRATTON CORP	96,395.00	68,999,078.30
BRISTOL-MYERS SQUIBB CO	39,100.00	68,361,237.68
CABOT CORP	55,610.00	94,025,554.83
CABOT OIL & GAS CO	43,000.00	54,825,438.60
CACHE INC	319,353.00	57,042,784.96
CARDIOVASCULAR SYSTEMS INC	156,945.00	177,029,181.02
CARRIZO OIL & GAS INC	47,145.00	69,430,872.88
CARTERS INC	21,515.00	50,808,362.06
CHEVRON CORP	16,400.00	67,386,196.98
CHIQUITA BRANDS INTERNATIONAL INC	130,320.00	50,156,453.88
CISCO SYSTEMS INC	183,820.00	135,749,737.31
CITIGROUP INC	58,100.00	99,592,605.95
CITY NATIONAL CORP	31,665.00	82,517,150.26
COACH INC	27,240.00	50,295,836.57
COCA-COLA CO	58,215.00	79,107,923.98
COLGATE-PALMOLIVE CO	100,380.00	215,323,426.53
COLUMBIA BANKING SYSTEMS INC	84,435.00	76,408,731.33
COMCAST CORP	73,690.00	125,196,687.42
COVIDIEN PLC	30,070.00	67,361,295.47
CROCS INC	117,545.00	61,556,952.98
CSG SYSTEMS INTL INC	95,029.00	91,903,781.28
CTRIP.COM INTERNATIONAL	65,300.00	106,585,171.71
CVS CAREMARK CORP	63,000.00	148,320,594.45
DARLING INTL INC	130,885.00	89,898,048.13
DELPHI AUTOMOTIVE PLC	62,790.00	124,197,135.02
DENTSPLY INTERNATIONAL INC	72,830.00	116,145,613.37
DIRECTV	86,175.00	195,851,262.53
DR PEPPER SNAPPLE GROUP	52,140.00	83,561,879.02
DURECT CORP	928,950.00	52,865,011.73
DYCOM INDUSTRIES	82,340.00	75,271,279.80
EBAY INC	226,626.00	409,197,246.24

10/12/11

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

รายละเอียดประกอบเงินลงทุน - งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

รายละเอียด 2

หน่วย : บาท

ร้อยละ ของเงินลงทุน	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม
ECOLAB INC	23,700.00	81,290,091.11
EXELON CORP	132,590.00	119,462,801.09
EXPEDITORS INTERN OF WASHINGTON INC	39,800.00	57,933,029.25
EXXON MOBIL CORP	25,100.00	83,556,970.58
FACEBOOK INC	53,450.00	96,105,275.42
FERRO CORP	245,365.00	103,554,543.89
FLOWERVE CORP	24,000.00	62,234,708.40
FOMENTO ECONOMICO MEXCANO SAB DE CV	23,500.00	75,715,104.24
FRANKLIN RESOURCES INC	80,211.00	152,322,962.98
GENERAL ELECTRIC CO	148,830.00	137,228,232.69
GENPACT	86,200.00	52,089,035.13
GILEAD SCIENCES INC	39,500.00	97,646,340.38
GOLDMAN SACHS GROUP INC	31,890.00	185,949,559.95
GOOGLE INC	16,946.00	624,727,091.87
GRUPO TELEvisa SA DE CV	117,610.00	117,109,895.05
HANOVER INSURANCE GROUP	40,125.00	78,811,938.06
HDFC BANK	104,100.00	118,061,859.25
HONEYWELL INTERNATIONAL INC	124,690.00	374,770,277.74
HORSEHEAD HOLDING CORPORATION	161,530.00	86,132,310.76
ICICI BANK	91,400.00	111,784,565.28
ILLUMINA INC	41,700.00	151,739,832.33
INFOSYS LTD	37,100.00	69,283,945.00
INTERNATIONAL BUS MACH CORP	10,600.00	65,403,220.59
INTERNATIONAL FLAVORS & FRAGRANCES	49,150.00	139,011,539.72
INTUITIVE SURGICAL INC	8,344.00	105,420,695.99
ITAU UNIBANCO HOLDINGS	268,408.00	119,877,535.75
JOHNSON & JOHNSON	70,293.00	211,782,479.45
JUNIPER NETWORKS	229,630.00	170,486,531.65
KONA GRILL INC	115,288.00	70,235,225.04
LABORATORY CORP OF AMERICA HOLDINGS	32,000.00	96,179,716.80
LIBERTY GLOBAL PLC	33,258.00	96,998,307.88
LINKEDIN CORP	17,900.00	127,673,949.02
LOCKHEED MARTIN CORP	30,600.00	149,639,223.42
LOWES COMPANIES INC	148,858.00	242,630,687.74
LTX CREDENCE CORP	278,848.00	73,289,912.63
MADDEN(STEVEN)	111,270.00	133,927,693.12
MARTIN MARIETTA MATERIALS INC	21,300.00	70,024,310.19
MASTERCARD INC	5,715.00	157,062,240.04

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

รายละเอียดประกอบเงินลงทุน - งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

	ร้อยละ ของเงินลงทุน	จำนวนหน่วย	รายละเอียด 2 หน่วย : บาท มูลค่ายุติธรรม
MCDONALD'S CORP		78,862.00	251,711,877.50
MEASUREMENT SPECIALITIES INC		45,730.00	91,295,259.96
MEDTRONIC INC		97,590.00	184,234,700.84
MENTOR GRAPHICS CORP		137,210.00	108,640,497.41
MERCURY SYSTEMS INC		227,297.00	81,872,436.22
METHODE ELECTRONICS INC		65,445.00	73,604,685.87
MICROSOFT CORP		362,542.00	446,383,408.54
MOLSON COORS BREWING CO		27,350.00	50,516,933.74
NATIONAL OILWELL VARCO INC		54,500.00	142,579,594.58
NEW ORIENTAL EDUCATION & TECHNOLOGY GROUP		86,200.00	89,318,642.20
NEWPARK RESOURCES INC		187,926.00	75,974,638.71
NIKE INC		24,780.00	64,102,460.18
NOBLE CORP PLC		72,100.00	88,868,704.37
NORTHERN TRUST CORP		35,200.00	71,662,678.56
OLD REPUBLIC INTERNATIONAL CORP		116,100.00	65,956,021.07
OMNICOM GROUP INC		61,660.00	150,845,094.91
ORACLE CORP		538,958.00	678,312,435.67
PATTERSON UTI ENERGY INC		62,655.00	52,185,437.22
PEGASYSTEMS INC		87,980.00	142,331,941.28
PEPSICO INC		39,120.00	106,731,538.06
PERFICIENT INC		153,410.00	118,187,202.07
PETROLEO BRASILEIRO SA PETROBRAS		151,600.00	71,867,285.20
PHILIP MORRIS INTERNATIONAL INC		37,540.00	107,594,946.28
PRAXAIR INC		39,969.00	170,960,876.56
PRECISION CASTPARTS CORP		11,000.00	97,444,858.50
PRICELINE.COM INC		1,600.00	61,179,436.80
PROCTER & GAMBLE CO		75,680.00	202,669,673.99
PROGRESS SOFTWARE CORP		81,024.00	68,844,298.12
PRUDENTIAL FINANCIAL INC		20,350.00	61,733,289.92
PUBLIC SERVICE ENTERPRISE GROUP		55,520.00	58,515,626.02
QUALCOMM INC		65,300.00	159,492,229.88
QUIKSILVER INC		224,400.00	64,736,965.26
ROCKVILLE FINANCIAL INC		130,910.00	61,192,302.03
RTI INTERNATIONAL METALS INC		70,352.00	79,169,775.46
S.E.S.SA FIDUCIARY		138,069.00	147,258,866.88
SALESFORCE.COM INC		59,900.00	108,746,955.50
SALLY BEAUTY HOLDINGS		115,410.00	114,765,533.25
SBERBANK OF RUSSIA		170,942.00	70,738,185.58

11/11/11

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

รายละเอียดประกอบเงินลงทุน - งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

รายละเอียด 2

หน่วย : บาท

	ร้อยละ ของเงินลงทุน	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม
SCHLUMBERGER		76,750.00	227,499,928.54
SHOE CARNIVAL INC		112,885.00	107,724,343.70
SONUS NETWORKS INC		557,390.00	57,756,333.76
SPIRIT AIRLINES INC		93,595.00	139,808,649.71
ST JUDE MEDICAL INC		123,660.00	251,999,943.62
STANCORP FINANCIAL GROUP		39,430.00	85,929,552.56
STATE STREET CORP		204,357.00	493,351,322.77
SUNOPTA INC		348,350.00	114,704,322.23
TAIWAN SEMICONDUCTOR MANUFACTURING		534,100.00	306,493,480.24
TARGET CORP		199,259.00	414,711,111.42
TATA MOTORS		62,200.00	63,215,501.18
TD AMERITRADE HOLDINGS CORP		58,030.00	58,488,599.48
TELEFLEX INC		27,430.00	84,690,802.52
TELETECH HOLDINGS		100,640.00	79,254,634.03
TEMPUR SEALY INTERNATIONAL INC		45,055.00	79,973,264.78
TENNANT CO		26,720.00	59,601,897.86
TEREX CORP		89,365.00	123,436,393.73
TESLA MOTORS INC		10,280.00	50,852,591.03
TEVA PHARMACEUTICAL INDUSTRIES		110,400.00	145,554,848.64
THERMO FISHER SCIENTIFIC INC		98,890.00	362,220,052.35
TIBCO SOFTWARE INC		72,840.00	53,863,694.06
TIME WARNER CABLE INC		28,180.00	125,605,939.05
TIME WARNER INC		164,330.00	376,880,896.60
TORCHMARK CORP		24,610.00	63,266,016.00
TRIANGLE PETROLEUM CORP		312,145.00	85,429,841.33
TRIPADVISOR INC		25,600.00	69,752,136.97

2.11

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

รายละเอียดประกอบเงินลงทุน - งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

	ร้อยละ ของเงินลงทุน	จำนวนหน่วย	รายละเอียด 2 หน่วย : บาท มูลค่ายุติธรรม
TRIQUINT SEMI CONDUCTOR INC		212,535.00	58,307,765.80
ULTRA TECH INC		60,980.00	58,172,175.90
UNILEVER NV		43,116.00	57,213,526.45
UNITED PARCEL SERVICE INC		75,340.00	260,420,741.24
UNITED TECHNOLOGIES CORP		87,980.00	329,348,818.98
UNITEDHEALTH GROUP INC		59,000.00	146,142,616.50
UNUM GROUP COM		93,410.00	107,791,086.01
US BANCORP DELAWARE		114,118.00	151,658,029.04
US PHYSICAL THERAPY		71,760.00	83,232,823.75
VALERO ENERGY CORP		32,100.00	53,218,846.80
VARIAN MEDICAL SYSTEMS INC		37,000.00	94,557,664.35
VIACOM INC		23,320.00	66,999,509.68
VISA INC		91,925.00	673,356,011.81
WAL-MART STORES INC		108,196.00	280,066,162.89
WALT DISNEY HOLDINGS		194,360.00	488,460,399.68
WATERS CORP		62,120.00	204,343,740.00
WATTS WATER TECHNOLOGIES		46,435.00	94,505,145.84
WAUSAU PAPER CORP NPV		163,295.00	68,111,748.84
WEATHERFORD INTERNATIONAL LTD		143,100.00	72,915,682.01
WELLS FARGO & CO		142,092.00	212,204,881.84
WHOLE FOODS MARKET INC		72,872.00	138,625,706.37
WILLIS GROUP HLDGS PLC		84,250.00	124,186,602.04
YUM BRANDS INC		77,151.00	191,889,268.99
รวมหุ้นสามัญประเทศสหรัฐอเมริกา			26,228,518,810.44
หุ้นสามัญที่มีมูลค่ายุติธรรมต่ำกว่า 50 ล้านบาท		64,981,954.67	9,106,035,294.09
รวมหุ้นสามัญ			54,252,897,415.77
หุ้นบุริมสิทธิ	0.02		
ประเทศสหพันธ์สาธารณรัฐบราซิล			
BANCO ESTADO RIO GRANDE DO SUL		14,700.00	2,582,520.66
CESP-CIA ENERGETICA DE SAO PAULO CLS'B'PREF		35,100.00	10,972,324.62
ITAUSA INVESTIMENTOS ITAU SA PREF		65,700.00	8,152,884.63
LOJAS AMERICANAS SA		202,000.00	44,303,294.23
METALURGICA GERDAU PRF		25,200.00	8,221,902.62

๒๒/

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

รายละเอียดประกอบเงินลงทุน - งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

	ร้อยละ ของเงินลงทุน	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม
SUZANO PAPEL E CELULOSE SA		25,900.00	3,336,780.64
รวมหุ้นบุริมสิทธิประเทศสหพันธ์สาธารณรัฐบราซิล			77,569,707.40
<u>ประเทศสหพันธ์สาธารณรัฐเยอรมนี</u>			
BAYERISCHE MOTOREN WERKE AG		1,336.00	3,760,031.40
FUCHS PETROLUB SE		352.00	1,133,467.29
HENKEL AG & CO		9,685.00	37,011,957.93
PORSCHE AUTOMOBIL HOLDINGS		243.00	833,366.21
VOLKSWAGEN AG		183.00	1,693,416.51
รวมหุ้นบุริมสิทธิประเทศสหพันธ์สาธารณรัฐเยอรมนี			44,432,239.34
<u>ประเทศสหราชอาณาจักรอังกฤษ</u>			
ROLLS-ROYCE HLDGS PLC		987,968.00	53,827.08
รวมหุ้นบุริมสิทธิประเทศสหราชอาณาจักรอังกฤษ			53,827.08
รวมหุ้นบุริมสิทธิ			122,055,773.82
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	0.00		
<u>ประเทศมาเลเซีย</u>			
GENTING BHD		39,046.00	1,227,363.44
IQI CORP		37,283.00	1,104,549.30
รวมใบสำคัญแสดงสิทธิประเทศมาเลเซีย			2,331,912.74
<u>ประเทศราชอาณาจักรสเปน</u>			
REPSOL SA		1,197.00	26,911.40
รวมใบสำคัญแสดงสิทธิประเทศราชอาณาจักรสเปน			26,911.40
รวมใบสำคัญแสดงสิทธิ			2,358,824.14
รวมหุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิ			54,377,312,013.73
หน่วยลงทุนตราสารทุน	4.72		
<u>ประเทศออสเตรเลีย</u>			
Palisade Diversified Infrastructure Fund		1.00	798,267,062.89
รวมหน่วยลงทุนตราสารทุนประเทศออสเตรเลีย			798,267,062.89
<u>ประเทศหมู่เกาะเคย์แมน</u>			
Lombard Asia Fund IV		1.00	87,597,247.15
รวมหน่วยลงทุนตราสารทุนประเทศหมู่เกาะเคย์แมน			87,597,247.15
<u>เขตบริหารพิเศษฮ่องกงแห่งสาธารณรัฐประชาชนจีน</u>			
iShares FTSE A50 China Index Fund		1,764,715.00	69,926,162.25
รวมหน่วยลงทุนตราสารทุนเขตบริหารพิเศษฮ่องกงแห่งสาธารณรัฐประชาชนจีน			69,926,162.25

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

รายละเอียดประกอบเงินลงทุน - งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

	ร้อยละ ของเงินลงทุน	จำนวนหน่วย	รายละเอียด 2 หน่วย : บาท มูลค่ายุติธรรม
ประเทศไอร์แลนด์			
INVESCO Asian Equity Fund		4,545,454.35	1,015,259,319.05
BlackRock World Index Sub-Fund		2,856,411.47	2,179,255,723.38
รวมหน่วยลงทุนตราสารทุนประเทศไอร์แลนด์			3,194,515,042.43
ประเทศราชรัฐลักเซมเบิร์ก			
Goldman Sachs DJUBS Enhanced Strategy Fund		853,128.82	310,692,918.42
Vontobel Fund - Emerging Markets Equity		588,199.54	3,071,432,300.87
รวมหน่วยลงทุนตราสารทุนประเทศราชรัฐลักเซมเบิร์ก			3,382,125,219.29
ประเทศราชอาณาจักรสวีเดน			
EQT Infrastructure Partners 2		1.00	164,848,983.35
รวมหน่วยลงทุนตราสารทุนประเทศราชอาณาจักรสวีเดน			164,848,983.35
ประเทศสหรัฐอเมริกา			
Global Infrastructure Partners 2		1.00	404,036,350.03
GPF Private Equity Feeder L.P.		1.00	1,361,595,004.52
GPF Real Estate L.P.		1.00	5,417,008,936.71
iShares MSCI Australia Index Fund		78,586.00	62,998,557.27
iShares MSCI EAFE Index Fund		930,933.00	2,053,581,131.81
iShares MSCI EMU Index Fund		1,026,084.00	1,396,700,512.99
iShares MSCI Japan Index Fund		750,153.00	299,545,398.65
iShares MSCI South Korea Index Fund		215,423.00	458,273,580.96
iShares MSCI Switzerland Index Fund		66,520.00	72,187,906.45
iShares MSCI Taiwan Index Fund		261,500.00	124,041,452.85
iShares MSCI United Kingdom Index Fund		1,104,362.00	758,528,389.23
SPDR S&P 500 Exchange Traded Fund Trust		842,671.00	5,118,990,082.19
Threadneedle Enhanced Commodities Fund		4,398,379.98	3,245,278,030.44
WisdomTree Japan Hedged Equity Fund		410,100.00	685,843,776.18
รวมหน่วยลงทุนตราสารทุนประเทศสหรัฐอเมริกา			21,458,609,110.28
หน่วยลงทุนตราสารทุนที่มีมูลค่ายุติธรรมต่ำกว่า 50 ล้านบาท		121,347.00	185,971,891.13
รวมหน่วยลงทุนตราสารทุน			29,341,860,718.77
รวมตราสารทุนต่างประเทศ			83,719,172,732.50
รวมตราสารทุน			135,529,190,010.95

Handwritten signature/initials

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

รายละเอียดประกอบเงินลงทุน - งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

			รายละเอียด 2
			หน่วย : บาท
	ร้อยละ ของเงินลงทุน	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม
4. อสังหาริมทรัพย์			
ลงทุนโดยตรง	1.98		
อาคารซีพีเอฟ วิทยุ		-	3,057,364,533.15
อาคารบางกอกซีดี ทาวเวอร์		-	3,504,000,000.00
อาคารอับดุลราฮิม		-	3,204,600,000.00
โครงการซัมเมอร์ซีท เลคพ้อยท์		-	2,551,000,000.00
รวมลงทุนโดยตรง			<u>12,316,964,533.15</u>
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	0.68		
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์คอลลีตี้ เฮ้าส์		77,821,800.00	696,505,110.00
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าเทสโก้ โลตัส รีเทล โภภ		190,456,639.00	2,380,707,987.50
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ พรีเมียม		116,133,358.00	1,143,913,576.30
แฟคทอรีเอนด์แควี่เฮ้าส์ ฟินด์			
รวมหน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์			<u>4,221,126,673.80</u>
รวมอสังหาริมทรัพย์			<u>16,538,091,206.95</u>
รวมเงินลงทุน	<u>100.00</u>		<u>621,682,025,386.10</u>

20.11

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

รายละเอียดประกอบหลักทรัพย์ให้ยืมตามสัญญาให้ยืมหลักทรัพย์ - งบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

	จำนวนหน่วย	ราคาหน้าตัว	มูลค่ายุติธรรม
รายละเอียด 3			
หน่วย : บาท			
1. ตราสารหนี้ต่างประเทศ			
พันธบัตรรัฐบาล			
ประเทศแคนาดา	-	3,289,500.00	3,408,974.64
ประเทศสหพันธ์สาธารณรัฐเยอรมนี	-	173,151,618.54	191,846,734.03
ประเทศสหรัฐอเมริกา	-	259,048,125.00	249,264,088.50
รวมพันธบัตรรัฐบาล			<u>444,519,797.17</u>
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับและอื่น ๆ			
ประเทศออสเตรเลีย	-	42,763,500.00	42,060,125.95
ประเทศสหพันธ์สาธารณรัฐเยอรมนี	-	45,327,648.83	44,815,400.95
ประเทศสหราชอาณาจักรอังกฤษ	-	5,448,230.63	6,472,389.02
ประเทศสหรัฐอเมริกา	-	399,827,512.09	402,035,971.20
รวมตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับและอื่น ๆ			<u>495,383,887.12</u>
รวมตราสารหนี้ต่างประเทศ			<u>939,903,684.29</u>
2. ตราสารทุนในประเทศ			
หุ้นสามัญ	1,459,100.00	-	91,093,968.00
รวมตราสารทุนในประเทศ			<u>91,093,968.00</u>
3. ตราสารทุนต่างประเทศ			
หุ้นสามัญ	11,374,931.00	-	1,248,725,018.57
หน่วยลงทุนตราสารทุน	4,142,462.00	-	2,566,806,416.02
รวมหุ้นสามัญและหน่วยลงทุนตราสารทุน			<u>3,815,531,434.59</u>
รวมตราสารทุนต่างประเทศ			<u>3,815,531,434.59</u>
รวมหลักทรัพย์ให้ยืมตามสัญญาให้ยืมหลักทรัพย์			<u>4,846,529,086.88</u>

๕.๗

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

1. ข้อมูลทั่วไป

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

สมาชิกของ กบข. แบ่งออกเป็น 2 ประเภท คือ สมาชิกประเภทสะสมและสมาชิกประเภทไม่สะสม สมาชิกที่เป็นข้าราชการอยู่ก่อนวันที่พระราชบัญญัติกองทุน ฯ มีผลบังคับ (วันที่ 27 มีนาคม 2540) สามารถเลือกเป็นสมาชิกประเภทสะสมหรือสมาชิกประเภทไม่สะสมก็ได้ ส่วนสมาชิกที่เป็นข้าราชการตั้งแต่วันที่ 27 มีนาคม 2540 ต้องเป็นสมาชิกประเภทสะสมเพียงอย่างเดียว

สมาชิกประเภทสะสมจะต้องส่งเงินสะสมเข้า กบข. ในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนก่อนภาษี โดยส่วนราชการต้นสังกัดหักจากเงินเดือนของสมาชิกเป็นรายเดือน พร้อมกับเบิกเงินสมทบและเงินชดเชยในอัตราร้อยละ 3 และ 2 ของเงินเดือนก่อนหักภาษีส่งเข้า กบข. ทุกครั้งที่มีการจ่ายเงินเดือน สำหรับสมาชิกประเภทไม่สะสมให้ส่วนราชการต้นสังกัดเบิกเงินชดเชยในอัตราร้อยละ 2 ของเงินเดือนก่อนหักภาษีส่งเข้า กบข. เพียงอย่างเดียวทุกครั้งที่มีการจ่ายเงินเดือน

ตั้งแต่ปี 2551 เป็นต้นมา สมาชิกสามารถส่งเงินสะสมเข้ากองทุนได้เกินกว่าอัตราที่กำหนดในกฎกระทรวง ตามหลักเกณฑ์ในประกาศคณะกรรมการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ เรื่อง "หลักเกณฑ์และวิธีการส่งเงินสะสมเข้ากองทุนเกินกว่าอัตราที่กำหนดในกฎกระทรวง ออกตามความในมาตรา 39 วรรค 1 แห่งพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ" ทั้งนี้เพื่อให้สมาชิกสามารถส่งเงินสะสมได้มากกว่าร้อยละ 3 ของเงินเดือนที่เป็นอยู่ในปัจจุบัน โดยสมาชิกเลือกส่งเงินสะสมเพิ่มมากกว่าเดิมได้ตั้งแต่ร้อยละ 1 ถึงร้อยละ 12 ของเงินเดือน ดังนั้นเมื่อรวมกับเงินสะสมเดิมที่นำส่งแล้ว สมาชิกสามารถส่งเงินสะสมกับ กบข. ได้ไม่เกินร้อยละ 15 ของเงินเดือน สำหรับรัฐยังคงส่งเงินสมทบและเงินชดเชยในอัตราเดิม คือ ร้อยละ 3 และร้อยละ 2 ของเงินเดือนโดยเงินสะสมส่วนเพิ่มและผลประโยชน์ของเงินดังกล่าว สมาชิกจะได้รับเมื่อสิ้นสุดสมาชิกภาพเท่านั้น ไม่สามารถขอคืนระหว่างที่เป็นสมาชิกได้

เงินกองทุนที่ กบข. ได้รับ แบ่งเป็น 3 ประเภท ได้แก่ เงินส่วนของสมาชิก เงินสมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพ และเงินส่วนของรัฐบาล

เงินส่วนของสมาชิก ได้แก่

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

2. เงินสะสม หมายถึง เงินที่สมาชิกจ่ายสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนเป็นประจำทุกเดือน รวมถึงเงินสะสมที่สมาชิกสามารถเลือกสะสมเพิ่มได้ในอัตราร้อยละ 1 ถึงร้อยละ 12 ของเงินเดือน โดยข้าราชการที่บรรจุใหม่ หรือโอนมาเป็นข้าราชการ หรือขอกลับเข้ารับราชการตั้งแต่วันที่ 27 มีนาคม 2540 ต้องสะสมเงินเข้ากองทุนทุกคน แต่สำหรับสมาชิกที่รับราชการอยู่ก่อนวันที่ 27 มีนาคม 2540 นั้น มีสิทธิเลือกที่จะสะสมเงินเข้ากองทุนหรือไม่ก็ได้

3. เงินสมทบ หมายถึง เงินที่รัฐจ่ายให้กับสมาชิกที่สะสมเงินเข้ากองทุนในอัตราส่วนที่เท่ากับเงินสะสม คือ ร้อยละ 3 ของเงินเดือนแต่ละเดือน ดังนั้น ถ้าหากสมาชิกรายใดไม่ได้สะสมเงินเข้ากองทุนก็จะไม่ได้รับเงินสมทบจากรัฐ

4. เงินชดเชย หมายถึง เงินที่รัฐจ่ายให้แก่สมาชิกในอัตราร้อยละ 2 ของเงินเดือนแต่ละเดือน โดยมีเงื่อนไขว่าสมาชิกจะได้รับเงินชดเชยก็ต่อเมื่อออกจากราชการและเลือกรับบำนาญ เพื่อชดเชยเงินบำนาญที่ลดลงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงสูตรเงินบำนาญสำหรับสมาชิก

5. เงินรับรองเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคลตามแผนการลงทุน เป็นเงินรับจากสมาชิกที่รอตรวจสอบตามเจตนาในการเลือกแผนการลงทุนก่อนบันทึกเข้าบัญชีเงินรายบุคคลในแต่ละแผนการลงทุน โดยจะโอนเข้าบัญชีของสมาชิกในแต่ละแผนการลงทุนภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับเงินและข้อมูลถูกต้องครบถ้วน

6. เงินรับจากสมาชิกรอตรวจสอบ เป็นเงินรับจากสมาชิกที่รอตรวจสอบข้อมูลของสมาชิกรายบุคคล เพื่อโอนไปบัญชีเงินสะสม เงินสมทบ และเงินชดเชยของสมาชิกแต่ละราย หรือบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้อง

7. เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ เป็นเงินสมาชิกรายบุคคลที่ตรวจสอบพบว่าส่วนราชการส่งเงินเข้าบัญชีสมาชิกเกินจากวันที่สมาชิกพ้นสมาชิกภาพ โดย กบข. จะบันทึกบัญชีไว้เพื่อรอส่งคืนต่อไป

เงินสมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพ ได้แก่ เงินของสมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพแต่ประสงค์ให้ กบข. บริหารเงินดังกล่าวต่อไป จนกว่าจะขอรับคืนทั้งจำนวน หรือทยอยรับเป็นบางส่วนจนครบจำนวน

เงินส่วนของรัฐบาล ได้แก่

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

2. เงินกองกลาง เป็นเงินที่มีผู้บริจาคให้ เงินตามบัญชีเงินรายบุคคลที่ไม่มีผู้รับ เงินส่วนกลางที่มีไขของสมาชิกคนใด และดอกผลของเงินดังกล่าว

แผนการลงทุน

แผนการลงทุนสำหรับสมาชิก มีวัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มทางเลือกและตอบสนองความต้องการของสมาชิกที่ประสงค์จะลงทุนตามความต้องการของตน ซึ่งที่ผ่านมา กบข. ได้นำเงินของสมาชิกไปลงทุนในลักษณะกองทุนเดี่ยวที่มีนโยบายการลงทุนเดียวกันตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2550 เพื่อเปิดโอกาสให้คณะกรรมการ กบข. สามารถออกแผนการลงทุนหลาย ๆ แผนให้สมาชิกมีทางเลือกลงทุนตามความต้องการของแต่ละบุคคล

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

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

1. แผนหลัก

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

2. แผนผสมหุ้นทวี

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทต่าง ๆ เช่นเดียวกับแผนหลัก แต่มีการลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารทุนมากกว่าแผนหลัก โดยเป้าหมายของแผนผสมหุ้นทวี คือ การเพิ่มโอกาสผลตอบแทนที่สูงขึ้นจากการลงทุนในตราสารทุนเพิ่ม อย่างไรก็ตามความเสี่ยงจากความผันผวนของตลาดก็เพิ่มขึ้นด้วย

3. แผนตราสารหนี้

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนเฉพาะในหลักทรัพย์อันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับเงินฝาก ตราสารแสดงสิทธิในหนี้ รวมทั้งธุรกรรมทางการเงินอื่นที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ดังกล่าว โดยเป้าหมายของแผนตราสารหนี้ คือ การได้รับผลตอบแทนในระยะยาวที่ค่อนข้างสม่ำเสมอสูงกว่าเงินฝากและให้อัตราผลตอบแทนคาดหวังที่สูงกว่าแผนตลาดเงิน อย่างไรก็ตามโอกาสที่ผลตอบแทนในระยะสั้นจะติดลบตามราคาตลาดก็ยังมืออยู่ แต่น้อยกว่าแผนหลักและแผนผสมหุ้นทวี

4. แผนตลาดเงิน

เป็นแผนการลงทุนที่มีการลงทุนเฉพาะในหลักทรัพย์อันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับเงินฝาก ตราสารแสดงสิทธิในหนี้ รวมทั้งธุรกรรมทางการเงินอื่นที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ดังกล่าวที่จะครบกำหนดชำระคืนภายในไม่เกิน 1 ปีนับจากวันที่ลงทุน โดยเป้าหมายของแผนตลาดเงิน คือ การลงทุนที่ให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยของเงินต้นเป็นหลัก เน้นผลตอบแทนเป็นเชิงรอง ทำให้อัตราผลตอบแทนที่คาดหวังจากแผนตลาดเงินนี้ค่อนข้างต่ำเพื่อแลกกับความปลอดภัยของเงินต้น

5. แผนสมดุลตามอายุ (Life Path)

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

เงินที่สมาชิกสามารถเลือกแผนการลงทุนได้

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

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

การเปลี่ยนแปลงแผนการลงทุนของสมาชิก

สมาชิกมีสิทธิเลือกและเปลี่ยนแปลงแผนการลงทุนได้ปีละ 2 ครั้ง เมื่อ กบข. ได้รับแบบแสดงความประสงค์เลือกหรือเปลี่ยนแปลงแผนการลงทุนของสมาชิกที่ถูกต้องครบถ้วนแล้ว กบข. จะจัดการลงทุนในแผนการลงทุนตามความประสงค์ของสมาชิกในวันที่ 25 ของเดือนถัดจากเดือนที่ กบข. ได้รับการแสดงเจตนาของสมาชิก เว้นแต่กรณีที่วันดังกล่าวเป็นวันหยุดทำการ ให้ กบข.

ดำเนินการในวันทำการถัดไป หรือกรณีที่มีเหตุสุดวิสัยที่ทำให้ กบข. ไม่สามารถดำเนินการในวันดังกล่าวได้ ให้ กบข. ดำเนินการในวันทำการแรกเมื่อเหตุสุดวิสัยนั้นสิ้นสุดลง

การคำนวณมูลค่าต่อหน่วยและจำนวนหน่วย

เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2553 กบข. ได้ออกประกาศคณะกรรมการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ เรื่อง "การคิดมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเป็นจำนวนหน่วยและมูลค่าต่อหน่วย (Unitization) การจัดสรรผลประโยชน์สุทธิของแผนการลงทุน และการบันทึกบัญชีเงินรายบุคคลตามแผนการลงทุน พ.ศ. 2553" มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2553 เป็นต้นไป และประกาศฯ เรื่องเดียวกันฉบับที่ 2 บั.เค็บใช้ตั้งแต่วันที่ 2 มกราคม 2556 เป็นต้นไป ให้การจัดสรรผลประโยชน์สุทธิของแผนการลงทุนดำเนินการ ดังนี้

1. โอนจำนวนหน่วยของสินทรัพย์สุทธิของกองทุนสมาชิกทั้งหมดไปเป็นจำนวนหน่วยของแผนหลัก และกำหนดมูลค่าต่อหน่วยเริ่มต้นของแต่ละแผนการลงทุนเท่ากับมูลค่าต่อหน่วยของแผนหลัก
2. บันทึกเงินสะสม เงินสมทบ เงินประเดิม เงินชดเชย เงินกองกลาง หรือผลประโยชน์ตอบแทนเงินดังกล่าว เข้าบัญชีเงินรายบุคคลของสมาชิกตามแต่ละแผนการลงทุนหรือบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้องภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับเงินและข้อมูลถูกต้องครบถ้วนแล้ว โดยใช้มูลค่าต่อหน่วย ที่คำนวณจากราคาปิด ณ สิ้นวันทำรายการนั้น เว้นแต่กรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงเงินประเดิมตามมาตรา 67/2 แห่งพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 ให้ใช้มูลค่าต่อหน่วย ณ วันที่ 27 มีนาคม 2540 ตามที่กองทุนกำหนด
3. คำนวณดอกผลและค่าใช้จ่ายของกองทุนตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และทำการจัดสรรผลประโยชน์ตอบแทนการลงทุนของหลักทรัพย์แต่ละประเภทให้แต่ละแผนการลงทุนตามส่วน รวมทั้งคำนวณสินทรัพย์สุทธิและมูลค่าต่อหน่วยของแต่ละแผนการลงทุนและของบัญชีอื่นเป็นรายวันให้เสร็จสิ้นภายใน 3 วันทำการ
4. ในกรณีที่สมาชิกภาพของสมาชิกสิ้นสุดลง การคำนวณเงินในบัญชีรายบุคคล ให้ใช้มูลค่าต่อหน่วยที่คำนวณจากราคาปิด ณ สิ้นวันทำรายการที่กองทุนได้ตรวจสอบข้อมูลการนำส่งเงินเข้ากองทุน ข้อมูลเกี่ยวกับเงินประเดิม (ถ้ามี) รวมทั้งแบบขอรับเงินจากกองทุนและเอกสารหลักฐานถูกต้องครบถ้วนแล้ว

2. สภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจและเกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

การดำเนินงานของ กบข. ที่จะดำเนินต่อไปข้างหน้า อาจได้รับผลกระทบจากสภาวะทางเศรษฐกิจของประเทศโดยรวมซึ่งงบการเงินของ กบข. จัดทำขึ้นโดยสะท้อนถึงผลกระทบจากสภาวะเศรษฐกิจในปัจจุบันและสอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยผู้บริหารต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานซึ่งมีผลกระทบต่อการรายงานสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณการและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยแวดล้อมต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะแวดล้อมนั้น ๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณการและการตั้งข้อสมมติฐานไว้

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกองทุนจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน และตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกองทุนได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าองค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นรายการบัญชีบางประเภทซึ่งใช้มูลค่ายุติธรรมในการวัดมูลค่า

งบการเงินของบริษัทย่อยและกองทุนที่นำมาจัดทำงบการเงินรวมมีวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีวันเดียวกันกับงบการเงินของ กบข. รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญซึ่งเกิดขึ้นระหว่าง กบข. บริษัทย่อยและกองทุนได้ถูกตัดออกในการจัดทำงบการเงินรวม

ณ.ป.

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกองทุนฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่ กบข. ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย
งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษและแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย ในกรณีที่มีความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษา
แตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3. มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงใหม่ การตีความ
มาตรฐานการบัญชีใหม่ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่
ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาในระหว่างปี มีดังนี้

3.1 มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557

- | | |
|--|--|
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง การนำเสนอของงบการเงิน |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง งบกระแสเงินสด |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง ภาษีเงินได้ |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง สัญญาเช่า |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง รายได้ |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง ส่วนได้เสียในการร่วมค้า |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์ |
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง การรวมธุรกิจ |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555) | เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน |
| - การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 | เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า |
| - การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 | เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย |
| - การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 | เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ |
| - การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 | เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์ |
| - การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 | เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอนการบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน |
| - การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 | เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ |
| - การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 | เรื่อง สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอนการบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม |

21/

- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพ เศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 เรื่อง การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

3.2 มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559

- มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 เรื่อง สัญญาประกันภัย

มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงใหม่ การตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ ดังกล่าวข้างต้น กบข.ยังไม่ได้นำมาใช้ในงวดปีปัจจุบัน และ กบข.คาดว่าไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้

4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 เงินลงทุน

4.1.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและกองทุน

บริษัทย่อยและกองทุน หมายถึง กิจการที่ กบข. มีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงาน และโดยทั่วไปแล้ว กบข.จะถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงมากกว่ากึ่งหนึ่ง ในการประเมินว่า กบข. มีการควบคุมบริษัทอื่นหรือไม่ ได้พิจารณาถึงการมีอยู่และผลกระทบจากสิทธิในการออกเสียงที่เป็นไปได้ที่ กบข. สามารถใช้สิทธิหรือแปลงสภาพตราสารนั้นในปัจจุบัน รวมถึงสิทธิในการออกเสียงที่เป็นไปได้ ซึ่งกิจการอื่นถืออยู่ด้วย กบข. รวมถึงการเงินของบริษัทย่อยและกองทุนไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่ กบข. ควบคุมบริษัทย่อยและกองทุนจนกระทั่งอำนาจควบคุมหมดไป

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและกองทุนแสดงในงบการเงินเฉพาะกองทุนด้วยวิธีราคาทุน โดยรายละเอียดของบริษัทย่อยและกองทุนแสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 6.3

เมื่อวันที่ 9 ตุลาคม 2555 กบข.ลงทุนในกองทุนอสังหาริมทรัพย์โลก มีโครงสร้างการลงทุนแบบห้างหุ้นส่วนจำกัด (Limited Partnership) คือ GPF Real Estate L.P. จัดตั้งขึ้นในประเทศเกิร์นซีย์ โดย กบข.เป็นหุ้นส่วนกับ Lake Erie Real Estate General Partner Limited ในสัดส่วนร้อยละ 99.99: 0.01 และถือว่ากิจการดังกล่าวเป็นบริษัทย่อยของ กบข.จึงได้นำงบการเงินของ GPF Real Estate L.P. มารวมไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่นั้นเป็นต้นมา

อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ กำหนดให้กิจการที่เป็นบริษัทใหญ่ต้องนำงบการเงินของกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมมารวมไว้ในงบการเงินรวม แต่เมื่อพิจารณาวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งห้างหุ้นส่วนจำกัด เงื่อนไข/ข้อตกลงในสัญญา รวมถึงรูปแบบโครงสร้างกองทุนอสังหาริมทรัพย์โลกกับ GPF Real Estate L.P. เห็นได้ว่า กบข.ไม่ได้มีอำนาจควบคุม บริหารจัดการ และกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของ GPF Real Estate L.P.แต่อย่างใด ดังนั้น กบข.จึงไม่นำงบการเงินของ GPF Real Estate L.P. มารวมในงบการเงินรวมของ กบข.ตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2556 และได้ปรับย้อนหลังงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกองทุนประจำปี 2555 ที่นำมาเปรียบเทียบเสมือนว่า กบข.ได้ถือปฏิบัติเกี่ยวกับการแสดงเงินลงทุนใน GPF Real Estate L.P. ด้วยมูลค่ายุติธรรมมาโดยตลอด

กบข.

4.1.2 ตราสารหนี้ที่จดทะเบียนและไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ยกเว้นพันธบัตรรัฐบาลของประเทศไทยที่ทำการซื้อขายในต่างประเทศ แสดงรายการ ณ วันที่ กบข. มีสิทธิในเงินลงทุนตามราคาซื้อขายหรือได้มา ดังนี้

1) กรณีราคาซื้อขายหรือได้มาเท่ากับมูลค่าหน้าตั๋ว แสดงรายการตามมูลค่าหน้าตั๋วและรับรู้ดอกเบี้ยรับตามระยะเวลาที่พึงรับ

2) กรณีราคาซื้อขายหรือได้มาสูงหรือต่ำกว่ามูลค่าหน้าตั๋ว แสดงรายการตามราคาซื้อขายหรือได้มาและปรับมูลค่าของเงินลงทุน โดยทยอยรับรู้ส่วนเกินมูลค่าหรือส่วนต่ำกว่ามูลค่าหน้าตั๋วเป็นค่าใช้จ่ายหรือรายได้ตามระยะเวลาที่เหลืออยู่ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (Effective Interest Method) และรับรู้ดอกเบี้ยรับตามระยะเวลาที่พึงรับ มูลค่าตามบัญชีที่เหลืออยู่ของเงินลงทุนถือเป็นต้นทุนของเงินลงทุนในขณะนั้น

3) กรณีเงื่อนไขการจ่ายดอกเบี้ยเป็นดอกเบี้ยลอยตัว รับรู้ดอกเบี้ยรับตามอัตราดอกเบี้ยที่เปลี่ยนแปลงไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน โดยนับจำนวนวันในแต่ละปี ตามที่เป็นจริงในการคำนวณ

4.1.3 ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด แสดงรายการตามซื้อขายหรือได้มาและปรับมูลค่าของเงินลงทุน โดยทยอยรับรู้ส่วนเกินมูลค่าหรือส่วนต่ำกว่ามูลค่าเป็นค่าใช้จ่ายหรือรายได้ตามระยะเวลาที่เหลืออยู่โดยใช้วิธีอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง (Effective Interest Method) โดยตราสารหนี้ดังกล่าวต้องเป็นไปตามที่คณะกรรมการ กบข. กำหนด และเป็นไปตามความเห็นของสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่ง กบข. ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทุกข้อ ดังต่อไปนี้

1) ตราสารหนี้ที่ กบข. จะจัดเป็นตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดต้องเป็นตราสารหนี้ที่ กบข. ซื้อเข้ามาใหม่ตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2551 เท่านั้น สำหรับตราสารหนี้ที่ถืออยู่เดิมไม่สามารถโอนเปลี่ยนประเภทมาเป็นตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดได้

2) ตราสารหนี้ดังกล่าวต้องไม่มีความเสี่ยงในด้านเครดิต กล่าวคือ ต้องเป็นตราสารหนี้ที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาลไทยเท่านั้น

3) กบข. ต้องมีความตั้งใจแน่วแน่และมีความสามารถที่จะถือตราสารหนี้ดังกล่าวจนครบกำหนด

4) ห้ามไม่ให้มีการขายหรือโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดเป็นประเภทอื่น ยกเว้นการขายหรือโอนเปลี่ยนประเภทที่เป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 105 หากมีการขายหรือโอนเปลี่ยนประเภทเกิดขึ้น ตราสารหนี้ทั้งหมดจะต้องถูกเปลี่ยนประเภทเป็นเงินลงทุนเพื่อค้ำทันที โดยมีข้อกำหนดเพิ่มเติมว่า กบข. จะต้องไม่จัดประเภทเป็นเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดสำหรับรายการเงินลงทุนประเภทนั้นอีก 2 รอบระยะเวลาบัญชีต่อจากรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการขายหรือโอนเปลี่ยนประเภท

4.1.4 ตราสารหนี้ที่จดทะเบียนและไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แสดงรายการตามราคาทุนที่ซื้อขายหรือได้มา ในวันที่ กบข. มีสิทธิในเงินลงทุน

4.1.5 พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ และหุ้นกู้เอกชนที่ออกเป็นสกุลเงินต่างประเทศ และซื้อเป็นสกุลเงินต่างประเทศ โดยทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ (Currency Swap) แสดงรายการตามราคาซื้อขายหรือได้มาเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามที่ระบุในสัญญา

4.1.6 หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน (Repurchase Agreement) บันทึกด้วยมูลค่าที่ได้รับจากสถาบันการเงิน ผู้ซื้อหลักทรัพย์ในวันที่ขายหลักทรัพย์ โดยทยอยรับรู้ส่วนต่างระหว่างมูลค่าขายและมูลค่าซื้อคืนเป็นค่าใช้จ่ายตามระยะเวลาของสัญญา โดยใช้วิธีอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง (Effective Interest Method)

4.1.7 เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศแสดงรายการตามซื้อขายหรือได้มาและปรับมูลค่าของเงินลงทุน โดยทยอยรับรู้ส่วนเกินมูลค่าหรือส่วนต่ำกว่ามูลค่าเป็นค่าใช้จ่ายหรือรายได้ตามระยะเวลาที่เหลืออยู่โดยใช้วิธีอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง (Effective Interest Method)

เงินลงทุนในต่างประเทศที่บริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก รับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่ กบข. มีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่ กบข. จ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

4.1.8 เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ที่ลงทุนโดยตรง ได้แก่ อสังหาริมทรัพย์และสินทรัพย์ถาวรที่ลงทุนโดย กบข. ซึ่งรวมถึงที่ดิน อาคาร เครื่องตกแต่งติดตั้ง และสินทรัพย์ถาวรอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับอสังหาริมทรัพย์นั้น รับรู้ด้วยราคาที่ยื่นมาในครั้งแรก

4.1.9 เงินลงทุนโอนระหว่างผู้จัดการกองทุนย่อยกับ กบข. ใช้มูลค่ายุติธรรมในการบันทึกการโอน โดยบันทึกแยกระหว่างราคาทุนและค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน

4.2 การวัดค่าเงินลงทุน

4.2.1 เงินลงทุนที่ไม่ใช่หลักทรัพย์ต่างประเทศ ใช้เกณฑ์ตามลำดับต่อไปนี้

1) ใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด (Close Price) ของวันทำการสุดท้ายของปี

2) กรณีไม่มีราคาตามข้อ 1) ให้ใช้อัตราผลตอบแทนของตลาดของวันก่อนหน้าวันคำนวณมูลค่า โดยตรวจสอบย้อนหลังระหว่างวันทำการถัดจากวันที่คำนวณมูลค่าครั้งก่อนหน้ากับวันที่คำนวณมูลค่าครั้งปัจจุบัน

3) กรณีไม่มีราคาตามข้อ 1) และข้อ 2) ให้ประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ค่าเฉลี่ยเลขคณิตของราคาหรืออัตราผลตอบแทน (Yield) ที่บริษัทผู้เสนอราคาซื้อขาย (Market Maker) ไม่น้อยกว่า 3 ราย เสนอราคามาถึง กบข.

4) กรณีราคาตามข้อ 1), 2) และ 3) ไม่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรม กบข. จะทำการประมาณมูลค่ายุติธรรมขึ้นใหม่โดยสุจริต ด้วยการพิจารณาตามแนวทางที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง "การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน"

5) กรณีเป็นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด แสดงด้วยมูลค่าตามบัญชี

4.2.2 เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด แสดงตามราคาทุนตัดจำหน่าย

4.2.3 เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ ที่ กบข. บริหารเองและที่บริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก มีเกณฑ์และวิธีการดังนี้

1) ใช้มูลค่ายุติธรรมที่ประเมินโดยผู้รับฝากหลักทรัพย์ต่างประเทศ ซึ่งมีวิธีการในการใช้ราคาที่เหมาะสม โดยอ้างอิงแหล่งข้อมูลราคา (pricing source) ที่เป็นกลาง (Independent) และเชื่อถือได้จากผู้ให้บริการด้านข้อมูลที่เป็นสากล (Reuters/ Bear Stearns/ Bloomberg เป็นต้น) หรือราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากผู้เชี่ยวชาญด้านการเงินการลงทุนภายในหรืออิสระ โดยมีวิธีการได้มาซึ่งมูลค่ายุติธรรมที่ยอมรับในระดับสากล

2) กรณีเงินลงทุนในต่างประเทศซึ่งไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ ให้ผู้รับฝากหลักทรัพย์สินต่างประเทศเป็นผู้คำนวณหามูลค่ายุติธรรมและตรวจสอบความเหมาะสมของมูลค่า ซึ่งต้องมีวิธีคำนวณที่โปร่งใสและเป็นที่ยอมรับกันในระดับสากล

4.2.4 อสังหาริมทรัพย์ที่ กบข. ลงทุนเองโดยตรง (อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน) แสดงไว้ในงบแสดงฐานะการเงินภายหลังการวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระทุก 2 ปี และโดยการสอบทานมูลค่าอสังหาริมทรัพย์เองตามสมมติฐานของผู้ประเมินในช่วงเวลา 2 ปีดังกล่าว เว้นแต่กรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงในอสังหาริมทรัพย์อย่างมีนัยสำคัญ จะใช้การประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ จะรับรู้เป็นกำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบรายได้ค่าใช้จ่าย

4.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

4.3.1 เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้เมื่อมีการประกาศจ่ายเงินปันผล

4.3.2 ดอกเบี้ยและส่วนลดรับ รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

21/11

4.3.3 รายได้ค่าเช่าและบริการจากการบริหารอาคารบันทึกตามเกณฑ์คงค้างโดยใช้อัตราที่ระบุในสัญญาเช่า

4.3.4 กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.3.5 ส่วนเพิ่ม (ลด) จากการตีราคาเงินลงทุนซึ่งเกิดจากการวัดมูลค่า รับรู้เป็นรายการกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อแสดงผลประโยชน์สุทธิสำหรับนำไปจัดสรรเข้าบัญชีเงินกองทุนแต่ละประเภท

4.3.6 ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

4.4 ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน

นำไปปรับปรุงกับมูลค่าเงินลงทุนตามราคาทุน เพื่อแสดงมูลค่าเงินลงทุนสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน

4.5 รายการเกี่ยวกับเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บันทึกเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์หรือหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นงวด ใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศโดยรอยเตอร์ โดยใช้ค่ากลางระหว่างราคาเสนอซื้อและราคาเสนอขาย กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าบันทึกเป็นกำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนในงบรายได้ค่าใช้จ่าย

4.6 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กบข. ทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับตราสารอนุพันธ์ทางการเงินมีวัตถุประสงค์เพื่อลดหรือป้องกันความเสี่ยง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการลงทุน และเพื่อสร้างผลตอบแทน

4.6.1 สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและอัตราดอกเบี้ย และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Swap/ Forward Contracts)

กบข. บันทึกภาวะการแลกเปลี่ยนและซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเป็นรายการนอกงบแสดงฐานะการเงิน โดยจะบันทึกผลต่างของอัตราดอกเบี้ยคงที่กับอัตราดอกเบี้ยลอยตัว และอัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญากับอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าเป็นกำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่า และกำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนในงบรายได้ค่าใช้จ่ายตามลำดับ

4.6.2 สัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Futures Contracts)

กบข. บันทึกภาวะจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นรายการนอกงบแสดงฐานะการเงิน เงินที่ กบข. ใช้เพื่อเป็นหลักประกันในการทำธุรกรรมสัญญาซื้อขายล่วงหน้าบันทึกในบัญชีเงินวางประกันสัญญาซื้อขายล่วงหน้า กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของสัญญาดังกล่าวบันทึกในงบรายได้ค่าใช้จ่าย

ทั้งนี้ เงินลงทุนในสินทรัพย์อ้างอิง (Underlying Asset) ของตราสารอนุพันธ์แต่ละรายการจะถูกปรับมูลค่าและบันทึกเป็นค่าเผื่อจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน และกำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าในงบแสดงฐานะการเงินและงบรายได้ค่าใช้จ่ายตามลำดับ

4.7 การให้ยืมหลักทรัพย์

กบข. ได้รับผลตอบแทนจากการให้ยืมหลักทรัพย์ในรูปของค่าธรรมเนียมการให้ยืม กำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าหลักทรัพย์ที่ให้ยืมบันทึกเป็นกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนในงบรายได้ค่าใช้จ่าย ค่าธรรมเนียมการให้ยืมหลักทรัพย์บันทึกตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลาในงบรายได้ค่าใช้จ่าย

4.8 อาคาร อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

4.8.1 อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน เครื่องตกแต่งสำนักงาน ยานพาหนะ แสดงรายการตามราคาทุน ณ วันที่ได้มา ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน ประมาณ 3 - 5 ปี ส่วนปรับปรุงอาคารเข้าแสดงรายการตามราคาทุน ณ วันที่ได้ปรับปรุงแล้วเสร็จ ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่า

4.8.2 ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ได้จากการรับบริจาค แสดงรายการหักบัญชีส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค

4.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงรายการตามราคาทุน ณ วันที่ได้มา ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานประมาณ 3 - 5 ปี

4.10 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสด หมายความรวมถึงเงินสดและเงินฝากธนาคารที่มีกำหนดไม่เกิน 3 เดือน

4.11 ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

เป็นส่วนได้เสียในบริษัทย่อยและกองทุน ซึ่งไม่ใช่ส่วนของ กบข. ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม

4.12 มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

กบข. ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 มาตรา 7 กิจการของกองทุนไม่อยู่ในบังคับแห่งกฎหมายว่าด้วยการคุ้มครองแรงงาน กฎหมายว่าด้วยแรงงานสัมพันธ์ กฎหมายว่าด้วยพนักงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ และกฎหมายว่าด้วยประกันสังคม และข้อบังคับพนักงานไม่ได้กำหนดเรื่องการจ่ายเงินผลประโยชน์แก่พนักงานที่ออกจากงานด้วยเหตุเกษียณอายุ ดังนั้น กบข. จึงไม่ได้ประมาณการค่าใช้จ่ายดังกล่าวไว้ในงบการเงิน

4.13 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2556 กบข. ได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีในส่วนของการใช้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ จากเดิมที่นำงบการเงินของ GPF Real Estate L.P. มารวมในงบการเงินรวมของ กบข. เปลี่ยนเป็นไม่นำมารวม ด้วยเหตุผลตามที่ระบุในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.1.1

อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่องบการเงินของ กบข. โดยผลกระทบที่เกิดขึ้นแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 30

5 การบริหารกองทุน

5.1 การบริหารเงินลงทุน

การบริหารเงินลงทุนของ กบข. มีทั้งส่วนที่บริหารเอง และส่วนที่ว่าจ้างบริษัทจัดการกองทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ ดังนี้

5.1.1 บริษัทจัดการกองทุนในประเทศ

กบข. ว่าจ้างบริษัทจัดการกองทุนในประเทศจำนวน 5 ราย บริหารจัดการกองทุนย่อยจำนวน 6 กองทุน โดยว่าจ้างตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2555 แบบเน้นความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านตามประเภทตราสาร สำหรับการบริหารเงินลงทุนประเภทตราสารหนี้ ได้แก่ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรณ จำกัด และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) และสำหรับการบริหารเงินลงทุนประเภทตราสารทุน ได้แก่ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

ก.ม.

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทีเอสไอ จำกัด และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรธรณ จำกัด

รายงานสถานะเงินลงทุนที่บริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอกในประเทศทั้ง 6 กองทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีมูลค่ายุติธรรม 36,050.95 ล้านบาท และ 36,160.18 ล้านบาท ตามลำดับ (ตารางแนบ 1)

5.1.2 บริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศ

กบข. ว่าจ้างบริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศจำนวน 5 ราย บริหารเงินลงทุนประเภทตราสารหนี้ ได้แก่ Brandywine Global Investment Management, LLC, Lazard Asset Management LLC, Pimco Asia Limited, Wellington Management Company, LLP และ Loomis, Sayles & Company, L.P. โดยเมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2556 กบข. ให้ Lazard Asset Management LLC โอนทรัพย์สินบางส่วนมีมูลค่ายุติธรรมจำนวน 22.23 ล้านบาท ไปให้ Pimco Asia Limited บริหาร และต่อมา กบข. ได้ให้ Lazard Asset Management LLC ทายอดส่งคืนทรัพย์สินให้กับ กบข. จนถึงวันที่ 8 สิงหาคม 2556 มูลค่ายุติธรรมของทรัพย์สินที่ส่งคืนจำนวน 3,254.48 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญา

สำหรับเงินลงทุนประเภทตราสารทุน กบข. ได้ว่าจ้างบริษัทจัดการกองทุนจำนวน 5 ราย ได้แก่ Altrinsic Global Advisors, LLC, Intech Investment Management LLC, MFS International (UK) LTD, T. Rowe Price International LTD และ Veritas Asset Management (UK) LTD โดยในปี 2556 กบข. ได้ว่าจ้างเพิ่มอีก 6 ราย ดังนี้

กองทุนย่อย	วันที่ส่งมอบ	มูลค่าทรัพย์สินที่ส่งมอบ (ล้านบาท)
1. IRONWOOD INVESTMENT MANAGEMENT LLC	25 มี.ค. 56	2,925.50
2. MONDRIAN INVESTMENT PARTNERS LTD	25 มี.ค. 56	2,344.34
3. BAILLIE GIFFORD OVERSEAS LIMITED	16 ก.ย. 56	2,641.41
4. WELLS CAPITAL MANAGEMENT	24 ก.ย. 56	2,507.20
5. MAGELLAN ASSET MANAGEMENT LIMITED	27 ก.ย. 56	3,756.00
6. AQR CAPITAL MANAGEMENT LLC	25 ต.ค. 56	3,706.75
รวม		17,881.20

รายงานสถานะเงินลงทุนที่บริหารโดยผู้จัดการกองทุนต่างประเทศต่างประเท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีมูลค่ายุติธรรม 72,788.62 ล้านบาท และ 54,246.11 ล้านบาท (ตารางแนบ 2)

5.2 การเก็บรักษาทรัพย์สินจากการลงทุน

เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2555 กบข. ได้ลงนามสัญญาแต่งตั้งธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินในประเทศรายเดิมให้เป็นผู้เก็บรักษาทรัพย์สินในประเทศต่อ และเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2556 กบข. ได้ลงนามสัญญาแต่งตั้ง JPMorgan Chase Bank, N.A., Hong Kong Branch เป็นผู้เก็บรักษาทรัพย์สินต่างประเทศ ซึ่งทั้งสองสัญญามีอายุ 3 ปี

6 ข้อมูลเงินลงทุน

6.1 เงินลงทุน (ไม่รวมหลักทรัพย์ที่ยึดตามสัญญาให้ยึดหลักทรัพย์) ประกอบด้วย

งบการเงินรวม - สรุปเงินลงทุน ตามมูลค่ายุติธรรม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

หน่วย : ล้านบาท

	ส่วนของผู้ถือหุ้น		รวม	ส่วนของผู้ เงินสำรอง	รวมส่วนของผู้ ถือหุ้นและ สำรอง
	กบข. บริหารเอง	ผู้จัดการกองทุน ภายนอกบริหาร			
เงินฝากธนาคาร					
เงินฝากประจำและบัตรเงินฝาก	38,717.14	-	38,717.14	-	38,717.14
รวมเงินฝากธนาคาร	38,717.14	-	38,717.14	-	38,717.14
ตราสารหนี้					
ตราสารหนี้ในประเทศ (หมายเหตุ 6.1.1)	210,571.06	20,991.13	231,562.19	177,116.38	408,678.57
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	7,547.08	14,671.95	22,219.03	-	22,219.03
รวมตราสารหนี้	218,118.14	35,663.08	253,781.22	177,116.38	430,897.60
ตราสารทุน					
ตราสารทุนในประเทศ	37,445.91	14,364.11	51,810.02	-	51,810.02
ตราสารทุนต่างประเทศ	29,276.86	54,442.31	83,719.17	-	83,719.17
รวมตราสารทุน	66,722.77	68,806.42	135,529.19	-	135,529.19
อสังหาริมทรัพย์					
ลงทุนโดยตรง (หมายเหตุ 6.1.2)	12,316.96	-	12,316.96	-	12,316.96
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ (หมายเหตุ 6.1.3)	4,221.13	-	4,221.13	-	4,221.13
รวมอสังหาริมทรัพย์	16,538.09	-	16,538.09	-	16,538.09
รวมเงินลงทุน	340,096.14	104,469.50	444,565.64	177,116.38	621,682.02

งบการเงินรวม - สรุปเงินลงทุน ตามมูลค่ายุติธรรม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

หน่วย : ล้านบาท

	ส่วนของผู้ถือหุ้น		รวม	ส่วนของผู้ เงินสำรอง	รวมส่วนของผู้ ถือหุ้นและ สำรอง
	กบข. บริหารเอง	ผู้จัดการกองทุน ภายนอกบริหาร			
เงินฝากธนาคาร					
เงินฝากประจำและบัตรเงินฝาก	12,991.56	-	12,991.56	-	12,991.56
รวมเงินฝากธนาคาร	12,991.56	-	12,991.56	-	12,991.56
ตราสารหนี้					
ตราสารหนี้ในประเทศ	219,316.35	20,323.54	239,639.89	152,911.02	392,550.91
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	20,796.63	23,709.94	44,506.57	-	44,506.57
รวมตราสารหนี้	240,112.98	44,033.48	284,146.46	152,911.02	437,057.48
ตราสารทุน					
ตราสารทุนในประเทศ	34,209.09	15,483.52	49,692.61	-	49,692.61
ตราสารทุนต่างประเทศ	19,234.22	26,234.23	45,468.45	-	45,468.45
รวมตราสารทุน	53,443.31	41,717.75	95,161.06	-	95,161.06
อสังหาริมทรัพย์					
ลงทุนโดยตรง	12,359.47	-	12,359.47	-	12,359.47
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	4,703.03	-	4,703.03	-	4,703.03
รวมอสังหาริมทรัพย์	17,062.50	-	17,062.50	-	17,062.50
รวมเงินลงทุน	323,610.35	85,751.23	409,361.58	152,911.02	562,272.60

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 กบข.มีเงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม เท่ากับ 621,682.02 ล้านบาท (รายละเอียด 2) โดยมีรายละเอียดเพิ่มเติม ดังนี้

6.1.1 ตราสารหนี้ในประเทศ จำนวน 408,678.57 ล้านบาท ได้รวมตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดจำนวน 3,365.02 ล้านบาท ซึ่งแสดงด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย (Amortized Cost) ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 105 เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน ซึ่งเป็นไปตามที่ได้รับความเห็นชอบจากสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ จึงปฏิบัติต่างจากที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน ที่ให้แสดงมูลค่าเงินลงทุนด้วยราคายุติธรรม ทั้งนี้ ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุนตัดจำหน่าย
พันธบัตรรัฐบาล	1,595.64	1,431.62
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	2,155.92	1,933.40
รวม	3,751.56	3,365.02

โดยตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด มีระยะเวลาคงเหลือที่จะครบกำหนดอายุ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ระยะเวลาคงเหลือที่จะครบกำหนด		
	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
พันธบัตรรัฐบาล	503.05	928.57	1,431.62
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	1,097.90	835.50	1,933.40
รวม	1,600.95	1,764.07	3,365.02

6.1.2 เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ที่ลงทุนโดยตรง

หน่วย : ล้านบาท

รายละเอียด	มูลค่ายุติธรรม		มูลค่าประเมินเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2555	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2555	
ลงทุนโดย กบข. :					
- อาคาร จีพีเอฟ วิทยู ที่ตั้ง: 93/1 ถ.วิทยู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กทม.	เจ้าของที่ดินและอาคาร สำนักงานให้เช่า	3,057.36	3,108.50	(66.38)	-
- อาคารบางกอกซิติ์ ทาวเวอร์ ที่ตั้ง: 179 ถ.สาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กทม.	เจ้าของที่ดินและอาคาร สำนักงานให้เช่า	3,504.00	3,388.07	114.56	(306.19)
ลงทุนโดยบริษัทย่อยและกองทุน :					
- อาคารอิมบดูลราอิม ที่ตั้ง: 990 ถ.พระราม 4 แขวงสีลม เขตบางรัก กทม.	เจ้าของกรรมสิทธิ์ในอาคาร สำนักงานให้เช่าครบกำหนด 31 ธ.ค. 2574	3,204.60	3,310.30	(105.70)	(208.40)
- โครงการซิมเมอร์เซ็ท เลคพ้อยท์ ที่ตั้ง: 41 ซ.สุขุมวิท 16 ถ.สุขุมวิท เขตคลองเตย กทม.	เจ้าของที่ดินและอาคาร ห้องชุดให้เช่า	2,551.00	2,552.60	(0.70)	(3.69)
รวม		12,316.96	12,359.47		

6.1.3 เงินลงทุนในหน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์

หน่วย : ล้านบาท

	มูลค่ายุติธรรม	
	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2555
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ควอลิตี้ เฮ้าส์	696.51	894.95
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าเทสโก้ โลตัส รีเทล โกรท	2,380.71	2,894.94
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ พรีเมียม แฟคทอรี แอนด์แวร์เฮ้าส์ ฟินด์	1,143.91	913.14
รวม	4,221.13	4,703.03

6.2 หลักทรัพย์ให้ยืมตามสัญญาให้ยืมหลักทรัพย์

สรุปรายละเอียดหลักทรัพย์ให้ยืมตามสัญญาให้ยืมหลักทรัพย์ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกองทุนตามมูลค่ายุติธรรม

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2555
ในประเทศ		
ตราสารหนี้	-	-
ตราสารทุน	91.10	44.60
รวมในประเทศ	91.10	44.60
ต่างประเทศ		
ตราสารหนี้	939.90	2,589.76
ตราสารทุน	3,815.53	2,503.80
รวมต่างประเทศ	4,755.43	5,093.56
รวมหลักทรัพย์ให้ยืมตามสัญญาให้ยืมหลักทรัพย์	4,846.53	5,138.16

หลักทรัพย์ให้ยืมตามสัญญาให้ยืมหลักทรัพย์มูลค่ายุติธรรม เท่ากับ 4,846.53 ล้านบาท ประกอบด้วยหลักทรัพย์ให้ยืมในประเทศจำนวน 91.10 ล้านบาท มีหลักประกันเป็นเงินสดมูลค่า 117.80 ล้านบาท อยู่ภายใต้การดูแลของ กบข. และหลักทรัพย์ให้ยืมต่างประเทศจำนวน 4,755.43 ล้านบาท มีหลักประกันมูลค่า 4,908.56 ล้านบาท (หลักประกันดังกล่าวแบ่งเป็นเงินสดเท่ากับ 3,451.74 ล้านบาท พันธบัตรที่รัฐบาลค้าประกันเท่ากับ 683.20 ล้านบาท และพันธบัตรรัฐบาลประเทศสหรัฐอเมริกาเท่ากับ 773.62 ล้านบาท) ซึ่งหลักประกันดังกล่าวอยู่ภายใต้การดูแลของ JP Morgan Chase Bank N.A. (รายละเอียด 3)

6.3 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและกองทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 กบข. มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกองทุน ดังนี้

บริษัท:	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	ร้อยละ ที่ลงทุน	ราคาหุ้น (ล้านบาท)	มูลค่ายุติธรรม (ล้านบาท)		มูลค่ายุติธรรมคิดเป็นร้อยละ ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (ณ 31 ธ.ค. 2556)
					31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2555 (ปรับปรุงใหม่)	
บริษัทไทย แอดมิเนสเตรชั่น เซอร์วิสเทส จำกัด	งานทะเบียนสมาชิก	ไทย	99.99	35.50	50.21	47.00	0.01
บริษัทจีพีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	บริหารอสังหาริมทรัพย์	ไทย	99.99	5.00	7.55	7.68	น้อยกว่า 0.01
บริษัทไทยพรอเพอร์ตี้ แอ็ดไวซอรี่ จำกัด	ที่ปรึกษาการลงทุน	ไทย	51.00	3.06	37.03	47.25	0.01
กองทุน:							
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์	ไทย	100.00	1,640.90	3,285.41	3,374.44	0.52
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 2	กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์	ไทย	100.00	1,724.88	2,671.12	2,706.59	0.42
GPF (Thailand) Investment Fund – ตราสารหนี้	กองทุนตราสารหนี้	ออสเตรเลีย	100.00	-	-	1.03	-
GPF (Thailand) Investment Fund – ตราสารทุน	กองทุนตราสารทุน	ออสเตรเลีย	100.00	-	-	11.99	-
รวม				3,409.34	6,051.32	6,195.98	

บริษัทไทยพรอเพอร์ตี้ แอ็ดไวซอรี่ จำกัด มี กบข. และ บริษัทไทย - ฟู คัมพานี ลิมิเต็ด จำกัด เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ในอัตราร้อยละ 51.00 และ 48.99 ตามลำดับ

เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2556 กบข. ได้รับเงินจากผู้จัดการกองทุน - Russel Investments ซึ่งบริหารกองทุน GPF (Thailand) Investment Fund – ตราสารหนี้และกองทุน GPF (Thailand) Investment Fund – ตราสารทุน จำนวน 376,969.25 เหรียญดอลลาร์สหรัฐ (หรือประมาณ 11,699,240.67 บาท) คงเหลืออีก 67,613.90 เหรียญดอลลาร์สหรัฐ (หรือประมาณ 2,098,397.39 บาท) จึงได้ดำเนินการปิดกองทุนทั้งสอง โดยบันทึกยอดคงเหลือดังกล่าวไว้ที่บัญชีสินทรัพย์อื่นเพื่อรอการชำระรายการ และเมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2556 กบข. ได้รับเงินจากผู้จัดการกองทุน - Russel Investments อีกจำนวน 5,433.82 เหรียญดอลลาร์สหรัฐ (หรือประมาณ 175,648.23 บาท) ทำให้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 มียอดคงเหลือจำนวน 62,180.08 เหรียญดอลลาร์สหรัฐ (หรือประมาณ 1,922,749.16 บาท) เพื่อรอการชำระรายการ

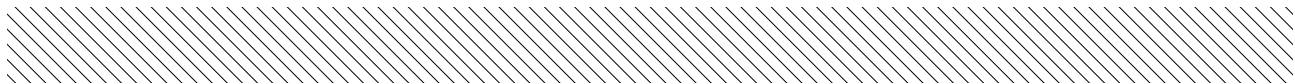
6.4 รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกันประกอบด้วย สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่ายของกองทุน ส่วนหนึ่งเกิดจากรายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีการถือหุ้นและ/หรือกรรมการร่วมกัน รายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญที่รวมไว้ในงบการเงินรวมใช้ราคาตามสัญญาที่ตกลงกันได้

6.4.1 สินทรัพย์และหนี้สิน ที่เป็นรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินเฉพาะกองทุน 31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2555
สินทรัพย์:		
รายได้ค่าบริการค้างรับ		
บริษัทไทย แอดมินิสเทรชั่น เซอร์วิส เซส จำกัด	3.53	10.58
บริษัทจีทีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	1.39	5.25
บริษัทไทยพรอสเพอร์ตี้ แอ็ดไวซอรี่ จำกัด	0.64	1.10
เงินประกันค่าเช่าและบริการ		
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	7.33	6.72
เงินปันผลค้างรับ		
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	25.71	24.29
สินทรัพย์อื่นๆ		
บริษัทไทย แอดมินิสเทรชั่น เซอร์วิส เซส จำกัด	0.22	-
บริษัทจีทีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	0.01	-
หนี้สิน:		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		
บริษัทไทย แอดมินิสเทรชั่น เซอร์วิส เซส จำกัด	10.66	12.45
บริษัทจีทีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	1.00	1.12
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	0.23	0.22
เงินประกันค่าเช่าและบริการ		
บริษัทไทย แอดมินิสเทรชั่น เซอร์วิส เซส จำกัด	1.31	1.29
หนี้สินอื่น		
บริษัทไทย แอดมินิสเทรชั่น เซอร์วิส เซส จำกัด	0.09	0.15
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	0.09	0.10

6.4.2 รายได้และค่าใช้จ่าย ที่เป็นรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีรายละเอียดดังนี้



หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินเฉพาะกองทุน

2556 2555

รายได้ :

เงินปันผล

บริษัทไทย แอตมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	3.01	4.13
บริษัทจีทีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	1.80	2.00
บริษัทไทยพรอสเพอร์ตี้ แอ็ดไวซอรี่ จำกัด	15.30	25.50
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	284.58	267.14

รายได้ค่าบริการ

บริษัทไทย แอตมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	8.56	16.23
บริษัทจีทีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	1.30	5.25
บริษัทไทยพรอสเพอร์ตี้ แอ็ดไวซอรี่ จำกัด	3.34	4.46

ค่าใช้จ่าย :

ค่าใช้จ่ายในการบริการ

บริษัทไทย แอตมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด	59.76	69.84
---	-------	-------

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร

กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	31.91	29.52
-------------------------	-------	-------

ค่าธรรมเนียมในการบริหารอาคาร

บริษัทจีทีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	3.72	6.73
---	------	------

6.5 เงินลงทุนที่ กบข.ลงทุนมากกว่าร้อยละ 10

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 หน่วยลงทุนและหุ้นสามัญที่ กบข.ลงทุนมากกว่าร้อยละ 10 มีดังนี้

	ร้อยละที่ลงทุน	มูลค่ายุติธรรม (ล้านบาท)	
		31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2555
GPF Real Estate L.P.	99.99	5,417.01	1,094.95
Global Private Equity	98.00	1,361.60	-
กองทุนเปิด ไทยทวิทุน	50.00	265.88	475.35
บริษัทแอล ซี (ประเทศไทย) จำกัด	49.00	1,284.15	1,305.13
กองทุนเปิด ไทยทวิทุน 2	31.60	442.32	635.66
บริษัททรอยล์ โปรซ์เลน จำกัด (มหาชน)	15.00	68.14	91.59
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ พรีเมียม แพคทอรี่ แอนด์แวร์เฮาส์ ฟันด์	14.25	1,143.91	913.14
บริษัทพีทรี เรตติ้ง (ประเทศไทย) จำกัด	10.10	8.13	8.13
รวม		9,991.14	4,523.95

GPF Real Estate L.P. มีโครงสร้างแบบห้างหุ้นส่วนจำกัด (Limited Partnership) โดย กบข.เป็นหุ้นส่วนกับ Lake Erie Real Estate General Partner Limited ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 : 0.01 มีการลงทุนในกองทุนอสังหาริมทรัพย์โลก ด้วยข้อตกลงที่กำหนดในสัญญาาระหว่างกัน กบข.ไม่ได้มีอำนาจควบคุม บริหารจัดการและกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของ GPF Real Estate L.P. ดังนั้น กบข.จึงไม่นำงบการเงินของ GPF Real Estate L.P. มารวมในงบการเงินรวมของ กบข.ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.1.1

Handwritten signature/initials

Global Private Equity มีโครงสร้างการลงทุนแบบห้างหุ้นส่วนจำกัด (Limited Partnership) โดยมีจำนวน 2 ห้างหุ้นส่วนฯ คือ 1) GPF Private Equity Feeder LP ซึ่ง กบข.เป็นหุ้นส่วนกับ Morgan Stanley AIP (Cayman) GP Ltd. ในสัดส่วนร้อยละ 98 : 2 โดย กบข.เป็นหุ้นส่วนจำกัดความรับผิด และ Morgan Stanley AIP (Cayman) GP Ltd. เป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดและเป็นผู้จัดการสินทรัพย์ และ 2) GPF Private Equity AIV LP ซึ่ง กบข. เป็นหุ้นส่วนกับ GPF Private Equity GP LP (ซึ่งมี Morgan Stanley Alternative Investment LLC เป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิด) ในสัดส่วนร้อยละ 98 : 2 โดย กบข. เป็นหุ้นส่วนจำกัดความรับผิด และ GPF Private Equity GP LP เป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดและเป็นผู้จัดการสินทรัพย์ ด้วยข้อตกลงที่กำหนดในสัญญาฯระหว่างกัน กบข.ไม่ได้มีอำนาจควบคุม บริหารจัดการและกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของ Global Private Equity ดังนั้น กบข.จึงไม่นำงบการเงินของ Global Private Equity มารวมในงบการเงินรวมของ กบข.

กองทุนเปิด ไทยทวิทุน มีผู้ถือหุ้นรายละเพียงสองราย คือ กบข. และ บริษัทไทย - วัน คัมพานี ลิมิเตด จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศบรูไน ดารุสซาลาม ในอัตราร้อยละ 50 : 50 โดย กบข. ไม่มีอำนาจควบคุม หรืออิทธิพลในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกองทุน ซึ่งอยู่ภายใต้การจัดการที่เป็นอิสระของผู้จัดการกองทุน จึงไม่ถือว่าการลงทุนในกองทุนเปิด ไทยทวิทุนเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

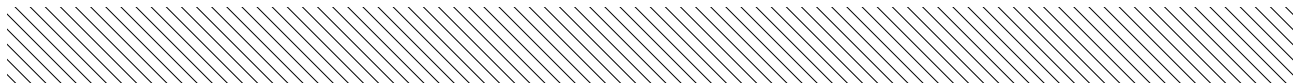
เงินลงทุนในบริษัทแอล ซี (ประเทศไทย) จำกัด จำนวน 1,284.15 ล้านบาท แบ่งเป็นเงินลงทุนในหุ้นสามัญจำนวน 1,001.45 ล้านบาท และเงินลงทุนในหุ้นบุริมสิทธิจำนวน 282.70 ล้านบาท ซึ่งเงินลงทุนในหุ้นบุริมสิทธิดังกล่าว กบข.มีสิทธิในการรับเงินปันผลและสิทธิในการลงคะแนนเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเทียบเท่าหุ้นสามัญ

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2555	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2555
เงินสดย่อย	0.30	0.25	0.12	0.12
เช็คที่ยังไม่ได้นำฝากธนาคาร	4.89	0.07	4.83	0.01
เงินฝากธนาคาร:				
กระแสรายวัน	4.51	13.33	1.34	0.02
ออมทรัพย์	6,323.04	6,266.96	6,183.33	6,161.05
ประจำ	51.12	60.32	-	-
รวมเงินฝากธนาคาร	<u>6,378.67</u>	<u>6,340.61</u>	<u>6,184.67</u>	<u>6,161.07</u>
รวม	<u>6,383.86</u>	<u>6,340.93</u>	<u>6,189.62</u>	<u>6,161.20</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 กบข.ได้นำเงินฝากธนาคาร จำนวน 58,320.00 บาท ไปทำสัญญาค้ำประกันกับธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เพื่อเป็นหลักประกันการสมัครสมาชิก Bisnews Apex ให้ไว้ต่อบริษัทรอยเตอร์ (ประเทศไทย) จำกัด

เงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 กบข.มีรายละเอียดดังนี้



	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2555	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2555
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	24.99	30.94	2.28	3.36
ธนาคารออมสิน	128.83	151.97	128.83	151.97
ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	0.88	0.89	0.88	0.89
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	3,378.45	2,188.19	3,342.83	2,127.84
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	10.95	10.76	2.95	2.76
ธนาคารธนชาต จำกัด (มหาชน)	0.01	0.01	0.01	0.01
ธนาคารยูโอบี (ไทย) จำกัด (มหาชน)	0.01	0.01	0.01	0.01
ธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน)	0.01	0.01	0.01	0.01
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	91.59	450.23	70.74	419.83
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	2.07	1.87	2.07	1.87
ธนาคารสกลไทย จำกัด (มหาชน)	46.66	43.57	2.25	1.82
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	10.47	5.04	5.34	-
ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็ม. เอ. กรุงเทพฯ	59.50	1,563.23	59.50	1,563.23
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	0.27	0.27	-	-
ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	57.01	-	-	-
State Street Bank and Trust Company	-	1,893.62	-	1,887.47
JP Morgan Chase Bank N.A.	2,566.97	-	2,566.97	-
รวม	6,378.67	6,340.61	6,184.67	6,161.07

เงินฝากออมทรัพย์ธนาคารออมสิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 จำนวน 128.83 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินฝากออมทรัพย์จากการสำรองเงินกองกลางไว้เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติตามมาตรา 67/2 แห่งพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ตามประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง "หลักเกณฑ์และวิธีการในการนำเงินประเดิม เงินชดเชย และดอกผลของเงินดังกล่าวส่งคืนคลัง" จำนวน 13.19 ล้านบาท และเงินรอกจ่ายคืนกระทรวงการคลัง ตามพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2550 มาตรา 73/1 ในกรณีที่ไม่มีกรจ่ายเงินประเดิมหรือเงินชดเชยของสมาชิก เพราะเหตุสมาชิกไม่มีสิทธิได้รับเนื่องจากการออกจากราชการหรือเพราะเหตุการรับบำเหน็จหรือบำเหน็จตกทอด จำนวน 115.64 ล้านบาท

เงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกองทุนได้รวมเงินฝากออมทรัพย์สกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

ธนาคาร	สกุลเงิน	จำนวนเงิน	
		สกุลเงินต่างประเทศ	ล้านบาท
ธนาคารสกลไทย จำกัด (มหาชน)	เงินเหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ	0.004 ล้านเหรียญ	0.13
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	เงินเหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ	0.001 ล้านเหรียญ	0.04
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินเหรียญดอลลาร์ออสเตรเลีย	0.302 ล้านเหรียญ	8.87
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินเรียลบราซิล	0.039 ล้านเรียล	0.55
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินเหรียญดอลลาร์แคนาดา	0.633 ล้านเหรียญ	19.61
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินฟรังก์สวิส	0.003 ล้านฟรังก์	0.11
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินหยวน	4.118 ล้านหยวน	22.36
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินยูโร	0.894 ล้านยูโร	40.50

ธนาคาร	สกุลเงิน	จำนวนเงิน	
		สกุลเงินต่างประเทศ	ล้านบาท
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินปอนด์สเตอร์ลิงอังกฤษ	0.887	ล้านปอนด์ 48.34
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินเหรียญดอลลาร์ฮ่องกง	1.647	ล้านเหรียญ 6.99
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินเยน	59.769	ล้านเยน 18.71
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินวอนเกาหลีใต้	1,006.501	ล้านวอน 31.37
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินเปโซเม็กซิโก	1.221	ล้านเปโซ 3.07
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินริงกิต	0.100	ล้านริงกิต 1.01
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินโครนอร์เวย์	0.003	ล้านโครน 0.01
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินเหรียญดอลลาร์นิวซีแลนด์	0.075	ล้านเหรียญ 2.04
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินชวอดีไปแลนด์	0.001	ล้านชวอดี 0.01
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินโครนาสวีเดน	0.002	ล้านโครนา 0.01
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินเหรียญดอลลาร์สิงคโปร์	0.009	ล้านเหรียญ 0.24
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินเหรียญดอลลาร์ไต้หวัน	12.659	ล้านเหรียญ 13.97
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินเหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ	71.369	ล้านเหรียญ 2,347.68
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินแรนด์แอฟริกาใต้	0.051	ล้านแรนด์ 0.16
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินเปโซของชิลี	2.116	ล้านเปโซ 0.13
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินรูเปียอินโดนีเซีย	27.858	ล้านรูเปีย 0.07
JP Morgan Chase Bank N.A.	เงินลีราตุรกีใหม่	0.076	ล้านลีรา 1.16
รวม			<u>2,567.14</u>

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์สำหรับปี 2556 มีอัตราดอกเบี้ยตั้งแต่ร้อยละ 0.00 – 0.85 ต่อปี

8. ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2555	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2555
เงินปันผลค้างรับ	148.87	100.03	174.58	124.31
ดอกเบี้ยค้างรับเงินฝากออมทรัพย์	1.78	2.80	1.49	2.79
ดอกเบี้ยค้างรับเงินฝากประจำและบัตรเงินฝาก	322.96	102.36	320.78	100.15
ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้ภาครัฐ	2,958.98	2,957.31	2,958.76	2,957.03
ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้สถาบันการเงิน	203.34	320.99	203.34	320.99
ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้บริษัท	280.50	200.30	280.50	200.30
ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้ต่างประเทศ	169.23	334.63	169.22	333.76
ดอกเบี้ยค้างรับเงินกู้ยืมสมาชิก	0.07	0.06	0.07	0.06
รวม	<u>4,085.73</u>	<u>4,018.48</u>	<u>4,108.74</u>	<u>4,039.39</u>

9. ลูกหนี้ (เจ้าหนี้) ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ลูกหนี้ (เจ้าหนี้) ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเกิดจากการปรับมูลค่าของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าให้เป็นมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมูลค่ายุติธรรมดังกล่าวขึ้นอยู่กับอัตราแลกเปลี่ยนของเงินสองสกุลที่ทำการซื้อขายกัน หากการปรับมูลค่ายุติธรรมของสัญญาทำให้เกิดกำไร (มูลค่ายุติธรรมเชิงบวก) จะบันทึกเป็น "ลูกหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า" ในทางกลับกัน หากการปรับมูลค่ายุติธรรมทำให้เกิดขาดทุน (มูลค่ายุติธรรมเชิงลบ) จะบันทึกเป็น "เจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า"

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มูลค่ายุติธรรมเชิงลบและเชิงบวกของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเท่ากับ 1,664.02 ล้านบาท 514.00 ล้านบาท ตามลำดับ

10. ลูกหนี้สมาชิกตามโครงการเงินกู้ที่ให้แก่สมาชิก

ธนาคารอาคารสงเคราะห์ (ธอส.) และ กบข. ได้ร่วมกันจัดตั้งโครงการเงินกู้เพื่อที่อยู่อาศัยตามโครงการเงินกู้ ธอส. - กบข. เพื่อเปิดให้สมาชิกกู้เงินในส่วนเงินออมที่มีอยู่ใน กบข. ตามที่ พ.ร.บ.กบข.กำหนดไว้ โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

- 10.1 เพื่อซื้อที่ดินพร้อมอาคาร หรือห้องชุด (คอนโดมิเนียม) เป็นที่อยู่อาศัยของสมาชิก
- 10.2 เพื่อซื้อหรือปลูกสร้างอาคาร ซ่อมแซม และต่อเติมอาคารที่อยู่อาศัยของสมาชิก
- 10.3 เพื่อซื้อที่ดินและปลูกสร้างอาคารเป็นที่อยู่อาศัยของสมาชิก

สำหรับจำนวนเงินที่สมาชิกจะมีสิทธิกู้ต้องไม่เกินเงินสะสม เงินสมทบ และผลประโยชน์ของเงินดังกล่าว ณ วันที่ยื่นขอใช้สิทธิ และไม่เกิน 10 เท่าของเงินเดือน วงเงินกู้ขั้นต่ำต้องไม่น้อยกว่า 10,000 บาท โดยสมาชิกมีระยะเวลาการผ่อนชำระสูงสุดไม่เกิน 30 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 กบข.มีสมาชิกเงินกู้ยืมคงเหลือจำนวน 27 ราย และ 35 ราย เป็นจำนวนเงินเท่ากับ 375,471 บาท และ 536,996 บาท ตามลำดับ

11. อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ ประกอบด้วย

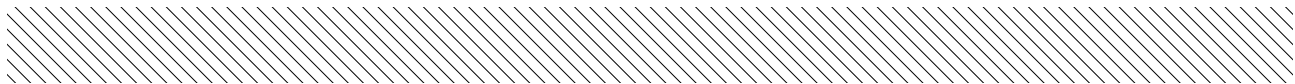
	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 2555	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 2556
อาคารและอุปกรณ์ (ราคาทุน)				
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	152.97	13.73	(12.15)	154.55
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	75.45	17.84	(0.43)	92.86
เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์	27.19	3.87	(4.65)	26.41
ยานพาหนะ	20.55	-	(3.61)	16.94
ส่วนปรับปรุงสำนักงานระหว่างก่อสร้าง	1.18	14.55	(15.66)	0.07
สินทรัพย์รับบริจาค	<u>12.04</u>	<u>-</u>	<u>(0.01)</u>	<u>12.03</u>
รวม	<u>289.38</u>	<u>49.99</u>	<u>(36.51)</u>	<u>302.86</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	(135.84)	(7.82)	12.10	(131.56)
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	(69.67)	(4.12)	0.42	(73.37)
เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์	(24.71)	(0.50)	4.60	(20.61)
ยานพาหนะ	(10.12)	(1.96)	2.64	(9.44)
สินทรัพย์รับบริจาค	<u>(12.04)</u>	<u>-</u>	<u>0.01</u>	<u>(12.03)</u>
รวม	<u>(252.38)</u>	<u>(14.40)</u>	<u>19.77</u>	<u>(247.01)</u>
อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	<u>37.00</u>	<u>35.59</u>	<u>(16.74)</u>	<u>55.85</u>

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกองทุน			ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 2556
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
	ณ 31 ธ.ค. 2555			
อาคารและอุปกรณ์ (ราคาทุน)				
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	126.33	13.64	(12.15)	127.82
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	65.42	17.84	(0.43)	82.83
เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์	23.04	3.87	(4.65)	22.26
ยานพาหนะ	20.55	-	(3.61)	16.94
ส่วนปรับปรุงสำนักงานระหว่างก่อสร้าง	1.18	14.55	(15.66)	0.07
สินทรัพย์รับบริจาค	12.04	-	(0.01)	12.03
รวม	248.56	49.90	(36.51)	261.95
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	(109.90)	(7.32)	12.10	(105.12)
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	(60.55)	(3.77)	0.42	(63.90)
เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์	(20.66)	(0.45)	4.60	(16.51)
ยานพาหนะ	(10.12)	(1.96)	2.64	(9.44)
สินทรัพย์รับบริจาค	(12.04)	-	0.01	(12.03)
รวม	(213.27)	(13.50)	19.77	(207.00)
อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	35.29	36.40	(16.74)	54.95

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม			ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 2556
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
	ณ 31 ธ.ค. 2555			
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	209.28	7.48	-	216.76
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา	0.07	11.64	(1.99)	9.72
รวม	209.35	19.12	(1.99)	226.48
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	(186.52)	(12.40)	-	(198.92)
รวม	(186.52)	(12.40)	-	(198.92)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	22.83	6.72	(1.99)	27.56



หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกองทุน			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ 31 ธ.ค. 2555			ณ 31 ธ.ค. 2556
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	95.44	6.42	-	101.86
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา	<u>0.06</u>	<u>10.58</u>	<u>(0.92)</u>	<u>9.72</u>
รวม	<u>95.50</u>	<u>17.00</u>	<u>(0.92)</u>	<u>111.58</u>
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	<u>(85.55)</u>	<u>(5.77)</u>	-	<u>(91.32)</u>
รวม	<u>(85.55)</u>	<u>(5.77)</u>	-	<u>(91.32)</u>
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	<u>9.95</u>	<u>11.23</u>	<u>(0.92)</u>	<u>20.26</u>

13. **สินทรัพย์อื่น ประกอบด้วย**

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2555	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2555
	ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	12.18	10.08	10.84
เงินประกันและเงินมัดจำ	7.79	7.56	7.50	6.90
เงินค้ำเบิกกระทรวงการคลัง	4.98	3.34	4.98	3.34
รายได้ค่าบริการบริษัทย่อยค้างรับ	-	-	5.55	17.53
ค่าธรรมเนียมจากการให้ยืมหลักทรัพย์ค้างรับ	4.08	2.12	4.08	2.12
เงินวางประกันสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	72.14	-	72.14	-
อื่นๆ	<u>11.53</u>	<u>12.88</u>	<u>7.24</u>	<u>8.24</u>
รวม	<u>112.70</u>	<u>35.98</u>	<u>112.33</u>	<u>46.37</u>

14. **ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย**

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2555	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2555
	ค่าบริการบริหารระบบงานสมาชิกค้างจ่าย	-	-	10.66
ค่าธรรมเนียมผู้เก็บรักษาทรัพย์สินค้างจ่าย	14.54	9.02	14.54	9.03
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทุนค้างจ่าย	203.96	82.72	202.60	81.33
ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย	1.45	2.10	0.97	1.51
ค่าใช้จ่ายสำนักงานค้างจ่าย	<u>191.93</u>	<u>185.85</u>	<u>124.25</u>	<u>109.73</u>
รวม	<u>411.88</u>	<u>279.69</u>	<u>353.02</u>	<u>214.06</u>

21/2

15. เงินที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับรอจ่ายคืนกระทรวงการคลัง

ตามพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2550 มาตรา 73/1 ในกรณีที่ไม่มีกรจ่ายเงินประเดิมหรือเงินชดเชยของสมาชิก เพราะเหตุสมาชิกไม่มีสิทธิได้รับเนื่องจากการออกจากราชการหรือเพราะเหตุการรับบำเหน็จหรือบำเหน็จตกทอดแล้วแต่กรณี ให้กองทุนส่งเงินประเดิมหรือเงินชดเชยของสมาชิกรายนั้นพร้อมดอกผลของเงินดังกล่าวคืนแก่กระทรวงการคลัง

เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2555 สำหรับผู้ที่กลับเข้ารับราชการใหม่และมีสิทธิได้รับเงินประเดิม เงินชดเชย และดอกผลของเงินดังกล่าวตามมาตรา 38 วรรค 4 แห่งพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 และที่แก้ไขเพิ่มเติม กรมบัญชีกลางกำหนดให้นำเงินประเดิม เงินชดเชย และดอกผลของเงินดังกล่าวมาปรับปรุงกับเงินที่ต้องส่งคืนกระทรวงการคลังตามมาตรา 73/1 ให้ถูกต้องก่อน แล้วจึงนำเงินส่วนที่เหลือส่งคืนกระทรวงการคลัง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 เงินประเดิมหรือเงินชดเชยที่สมาชิกไม่มีสิทธิได้รับพร้อมดอกผลของเงินดังกล่าวเท่ากับ 162.63 ล้านบาท โดย กบข. ได้โอนเงินจากบัญชีเงินลงทุนไปไว้ในบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ของธนาคารออมสิน เพื่อส่งคืนกระทรวงการคลังแล้วจำนวน 115.64 ล้านบาท สำหรับส่วนที่เหลือจำนวน 46.99 ล้านบาท ได้โอนไปไว้ในบัญชีดังกล่าวแล้วในเดือนมกราคม 2557

16. เงินที่รอจ่ายจากกระทรวงการคลัง

ตามประกาศกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2553 เรื่อง "หลักเกณฑ์และวิธีการในการนำเงินประเดิม เงินชดเชย และดอกผลของเงินดังกล่าวส่งคืนคลัง" กำหนดให้ กบข. นำเงินประเดิม เงินชดเชย และดอกผลของเงินดังกล่าวที่ไม่ได้จ่ายให้แก่สมาชิกส่งคืนคลัง โดยให้ กบข. เหลือเงินกองกลางไว้จำนวน 200 ล้านบาท เพื่อไว้ทดรองจ่ายเงินให้แก่สมาชิกกรณีกระทรวงการคลังส่งเงินประเดิมและเงินชดเชยให้กองทุนขาดไปตามมาตรา 67/2 แห่งพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2555 กรมบัญชีกลางอนุมัติขยายวงเงินกองกลางในปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 เพิ่มอีกจำนวน 100 ล้านบาท รวมเป็น 300 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 เงินกองกลางที่สำรองไว้เพื่อประโยชน์ดังกล่าวมีจำนวน 13.19 ล้านบาท

17. หนี้สินอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2555	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2555
เงินประกันสัญญาจัดซื้อจัดจ้าง	2.84	0.87	2.56	0.57
เจ้าหนี้งานจัดซื้อจัดจ้าง	31.19	17.13	31.19	17.29
เงินรอจ่ายคืนสมาชิก	104.85	73.79	104.85	73.79
เงินรอจ่ายคืนหน่วยงานต้นสังกัด	1.08	1.45	1.08	1.45
เงินรอจ่ายคืนภาครัฐ	1.39	2.01	1.39	2.01
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอจัดส่ง	5.67	6.24	3.85	4.21
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	2.16	4.01	1.75	3.59
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	1.93	2.52	-	-
ภาษีโรงเรือน	16.49	18.87	-	-

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกองทุน	
	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2555	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2555
เงินประกันค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์	207.83	199.27	110.79	103.83
ค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์รับล่วงหน้า	10.90	7.11	3.46	3.96
เงินค้ำส่งกระทรวงการคลัง	1.93	1.43	1.93	1.43
เจ้าหนี้เงินประกันสัญญาตราสารอนุพันธ์	-	44.70	-	44.70
อื่น ๆ	<u>3.83</u>	<u>5.12</u>	<u>0.58</u>	<u>1.07</u>
รวม	<u>392.09</u>	<u>384.52</u>	<u>263.43</u>	<u>257.90</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 กบข.มีเงินรอจ่ายคืนสมาชิกจำนวน 104.85 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินรอจ่ายคืนสมาชิกจำนวน 4.37 ล้านบาท เงินรอจ่ายคืนสมาชิกพันสภาพ 100.38 ล้านบาท และธนาณัติจ่ายคืนสมาชิกหมดอายุ 0.10 ล้านบาท

ตามพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2550 มาตรา 67/2 เงินประเดิมตามบัญชีสมาชิกรายบุคคลซึ่งกระทรวงการคลังส่งเข้ากองทุนนั้น หากต่อมามีข้อมูลเพิ่มเติมทำให้ต้องเปลี่ยนแปลงยอดเงินประเดิมและดอกเบี้ยของเงินดังกล่าวให้ กบข. คำนวณผลการเปลี่ยนแปลงสุทธิเป็นรายเดือน ในกรณีที่ผลการเปลี่ยนแปลงสุทธิเป็นการรับเงินเกิน ให้ กบข. ส่งเงินดังกล่าวคืนกระทรวงการคลัง แต่ในกรณีที่ผลการเปลี่ยนแปลงสุทธิเป็นการรับเงินขาด ให้ กบข. ทดรองจ่ายออกจากบัญชีเงินกองกลางเพื่อเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคลก่อน หลังจากนั้นให้แจ้งกระทรวงการคลังดำเนินการส่งเงินเท่าจำนวนเงินที่ตรงจ่ายไปคืนแก่บัญชีเงินกองกลางภายในปีงบประมาณถัดไป โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ยอดเงินประเดิมและดอกเบี้ยของเงินดังกล่าวที่มีผลการเปลี่ยนแปลงสุทธิเป็นการรับเงินเกินและรอนำส่งคืนกระทรวงการคลังมีจำนวน 1.93 ล้านบาท

18. เงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
เงินประเดิม	22,889.69	24,731.85
เงินสะสม	100,444.84	91,876.63
เงินสมทบ	98,516.04	90,502.76
เงินชดเชย	65,832.64	60,475.46
เงินรับรอส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคลตามแผนการลงทุน	1.34	0.43
เงินรับจากสมาชิกตรวจสอบ	4.26	4.26
เงินรับเกินจากวันที่พันสมาชิกภาพ	<u>2.14</u>	<u>6.21</u>
รวม	<u>287,690.95</u>	<u>267,597.60</u>

19. เงินสมาชิกที่พันสมาชิกภาพ

ตามพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2550 มาตรา 67/1 สมาชิกที่พันสมาชิกภาพที่มีสิทธิได้รับเงินสะสม เงินสมทบ เงินประเดิม เงินชดเชย และผลประโยชน์ตอบแทนเงินดังกล่าว ที่ยังไม่ขอรับเงินคืน หรือขอทยอยรับเงินคืนให้ กบข.บริหารเงินที่ยังไม่รับคืนต่อไปได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 กบข.มีเงินสมาชิกที่พันสมาชิกภาพจำนวน 1,389.82 ล้านบาท และ 996.22 ล้านบาท ตามลำดับ โดย ณ สิ้นปี 2556 กบข.มีลูกหนี้สมาชิกจากการจ่ายเงินให้กับสมาชิกที่พันสมาชิกภาพโดยไม่มีสิทธิรับ ในช่วงระหว่างปี 2550-2555 จำนวน 3 ราย เป็นเงิน 1,389,196.47 บาท โดยอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลางและศาลฎีกาแห่งละ 1 ราย และอีก 1 ราย กบข.ส่งข้อเท็จจริงให้อัยการเพื่อดำเนินการแล้ว

๒๖/๖

20. เงินสำรอง

ตามพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 มาตรา 72 รัฐต้องนำส่งเงินสำรองเป็นรายปีไม่น้อยกว่าร้อยละ 20 ของงบประมาณรายจ่ายบำเหน็จบำนาญประจำปี โดย กบข. บันทึกเงินสำรองที่ได้ตามเกณฑ์เงินสด โดยในปี 2556 และ 2555 กบข. ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากรัฐเป็นจำนวน 20,856 ล้านบาท และ 16,462 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 กบข. มีเงินสำรองจำนวน 142,745 ล้านบาท และ 121,889 ล้านบาท ตามลำดับ

21. ผลประโยชน์ (ขาดทุน) รอคการจัดสรร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 กบข. มีผลประโยชน์รอจัดสรรเฉพาะกองทุนจำนวน 648.87 ล้านบาท เป็นผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นระหว่างวันที่ 28 ถึง 31 ธันวาคม 2556 ซึ่งผลประโยชน์ทั้งหมดได้รับการจัดสรรให้บัญชีเงินกองทุนแต่ละประเภทแล้วในเดือนมกราคม 2557 ตามหลักเกณฑ์และวิธีการจัดสรรผลประโยชน์ที่คณะกรรมการประกาศกำหนด

22. ผลต่างราคาทุนกับมูลค่ายุติธรรม

เนื่องจาก กบข. มีการวัดค่าเงินลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม (หมายถึงการวัดค่าด้วยราคาตลาด : Mark to Market) ดังนั้น การลงทุนในบริษัทย่อยและกองทุนทั้งหมด กบข. ได้ทำการ Mark to Market มีผลประโยชน์หรือผลขาดทุนเกิดขึ้นและได้จัดสรรให้กับสมาชิกเป็นรายวัน เมื่อ กบข. มีการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกองทุน และมาตรฐานการบัญชีกำหนดให้แสดงมูลค่า "เงินลงทุนในบริษัทย่อยและกองทุน" ในงบการเงินเฉพาะกองทุนด้วยราคาทุน กบข. จึงหักเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกองทุนที่เคยรวมไว้ที่รายการ "เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม" นำมาแสดงเป็นรายการ "ผลต่างราคาทุนกับมูลค่ายุติธรรม"

23. กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากการลงทุน

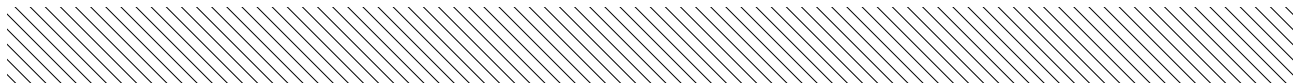
สำหรับงวดปี 2556 และ ปี 2555 กบข. มีกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากการลงทุน ดังนี้

	2556	หน่วย : ล้านบาท 2555 (ปรับปรุงใหม่)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุน :		
ตราสารหนี้	548.66	1,346.42
ตราสารทุน	<u>11,073.72</u>	<u>7,059.82</u>
รวมกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุน	<u>11,622.38</u>	<u>8,406.24</u>
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน :		
ตราสารหนี้	(6,099.25)	(696.89)
ตราสารทุน	<u>(6,050.25)</u>	<u>8,847.20</u>
รวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	<u>(12,149.50)</u>	<u>8,150.31</u>

24. ผลประโยชน์สุทธิ

ผลประโยชน์สุทธิจากการดำเนินงาน คำนวณจากรายได้หักค่าใช้จ่ายและปรับปรุงเพิ่มขึ้นหรือลดลงด้วยผลกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเพิ่มขึ้นหรือลดลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างรอบระยะเวลาบัญชี

ผลประโยชน์สุทธิจากการดำเนินงานเฉพาะกองทุน สำหรับงวดปี 2556 และ 2555 จำนวน 22,641.79 ล้านบาท และ 35,426.51 ล้านบาท ตามลำดับ ได้จัดสรรเข้าสินทรัพย์สุทธิตามส่วนของเงินสำรอง เงินกลาง เงินประเดิม เงินสะสม เงินสมทบ เงินชดเชย ตามหลักเกณฑ์ในประกาศคณะกรรมการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ เรื่อง การคิดมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเป็นจำนวนหน่วยและมูลค่าต่อหน่วย (Unitization) การจัดสรรผลประโยชน์สุทธิของแผนการลงทุน และการบันทึกบัญชีเงินรายบุคคลตามแผนการลงทุน พ.ศ. 2553 ดังนี้



	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
ผลประโยชน์เงินสำรอง	3,632.72	3,985.48
ผลประโยชน์เงินกองกลาง	2.54	0.90
ผลประโยชน์เงินประเดิม	3,275.37	5,424.06
ผลประโยชน์เงินสะสม	6,275.49	9,163.99
ผลประโยชน์เงินสมทบ	6,192.66	9,067.42
ผลประโยชน์เงินชดเชย	4,135.52	6,056.62
ผลประโยชน์ (ขาดทุน) เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ	(3.24)	2.83
ผลประโยชน์เงินสมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพ	54.67	58.78
ผลประโยชน์ (ขาดทุน) รอกการจัดสรร	(923.94)	1,666.43
รวม	<u>22,641.79</u>	<u>35,426.51</u>

ผลประโยชน์เงินสำรอง ปี 2556 จำนวน 3,632.72 ล้านบาท เกิดจากรายได้จำนวน 6,465.53 ล้านบาท หักค่าใช้จ่ายจำนวน 77.90 ล้านบาท หักรายการปรับปรุงด้วยยอดขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลดลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในส่วนของเงินสำรองจำนวน 3,089.94 ล้านบาท และบวกผลประโยชน์รอกการจัดสรรจำนวน 335.03 ล้านบาท

ผลประโยชน์เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ คำนวณจากเงินรับจากสมาชิกที่นำส่งให้ กบข. เกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ

25. เครื่องมือทางการเงิน

25.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของ กบข. ตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 เรื่อง การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วย เงินลงทุน เงินฝากธนาคาร และลูกหนี้ โดย กบข. มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

25.1.1 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจาก กบข. มีการลงทุนในตราสารทุนและตราสารหนี้ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนจึงมีผลต่อการดำเนินงานของ กบข. เมื่อมีการแปลงราคาหลักทรัพย์ดังกล่าวมาเป็นสกุลเงินบาท ดังนั้น กบข. ได้บริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าวโดยการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าและสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับสถาบันการเงินให้เหมาะสมกับสถานการณ์ภายใต้กรอบการควบคุมสัดส่วนการป้องกันความเสี่ยงสำหรับการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 มูลค่าเงินลงทุนจัดตาม 5 สกุลเงินหลัก มีดังนี้

Handwritten signature

หน่วย: ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ

สกุลเงิน	ตราสารทุน ต่างประเทศ	ตราสารหนี้ ต่างประเทศ	สินค้าโภคภัณฑ์ ต่างประเทศ	อสังหาริมทรัพย์ ต่างประเทศ	โครงสร้าง พื้นฐาน ต่างประเทศ	รวม
เงินเหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ	1,650.42	282.03	109.43	164.68	12.28	2,218.84
เงินยูโร	239.16	121.86	-	-	5.01	366.03
เงินปอนด์สเตอร์ลิงอังกฤษ	137.83	21.16	-	-	1.16	160.15
เงินวอนเกาหลีใต้	26.76	68.46	-	-	-	95.22
เงินฟรังก์สวิส	91.30	-	-	-	-	91.30
อื่น ๆ	<u>265.77</u>	<u>197.55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24.27</u>	<u>487.59</u>
รวม	<u>2,411.24</u>	<u>691.06</u>	<u>109.43</u>	<u>164.68</u>	<u>42.72</u>	<u>3,419.13</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 กบข. มีการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับการลงทุนในต่างประเทศ ดังนี้

หน่วย: ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ

ประเภทเงินลงทุน	มูลค่าเงินลงทุน	สัญญาป้องกันความเสี่ยง อัตราแลกเปลี่ยน	สัดส่วน ร้อยละ
ตราสารทุนต่างประเทศ	2,411.24	604.48	25.07
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	691.06	607.78	87.95
สินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ	109.43	30.11	27.52
อสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ	164.68	46.42	28.19
โครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ	<u>42.72</u>	<u>11.13</u>	26.05
รวม	<u>3,419.13</u>	<u>1,299.92</u>	38.02

เนื่องจาก กบข. มีการลงทุนในเงินลงทุนที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศหลายสกุล ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนจึงส่งผลกระทบต่อการทำงานเมื่อมีการแปลงค่าราคาเงินลงทุนดังกล่าวมาเป็นสกุลเงินบาท กบข. จึงบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนด้วยการทำธุรกรรมป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ภายใต้กรอบการบริหารความเสี่ยงการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 กบข. มีมูลค่าสินทรัพย์ที่ลงทุน (Underlying Asset) จำนวน 3,419.13 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (รวมเงินสกุลอื่นที่เทียบเท่าเป็นเงินเหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ) ที่ได้มีการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนคิดเป็นร้อยละ 38.02 ของมูลค่าเงินลงทุน โดยเงินลงทุนประเภทตราสารหนี้ต่างประเทศมีการป้องกันความเสี่ยงเต็มจำนวน (Fully hedge) ส่วนเงินลงทุนประเภทอื่นมีการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงบางส่วน (Partial hedge) จากการที่ค่าเงินบาทเคลื่อนไหวอ่อนค่าจากต้นปี 2556 จาก 30.560 บาท เป็น 32.895 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ หรืออ่อนค่าลงประมาณร้อยละ 7.64 ส่งผลให้มูลค่าสินทรัพย์ที่ลงทุนในต่างประเทศมีมูลค่าสูงขึ้นเมื่อแปลงค่าเป็นเงินบาท และจากการทำธุรกรรมป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนไว้บางส่วน ทำให้ ณ สิ้นเดือนธันวาคม 2556 กบข. มีกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 3,772.75 ล้านบาท

31/12/56

25.1.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

เนื่องจาก กบข. ลงทุนในตราสารหนี้ซึ่งจะมีความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย โดยโอกาสที่ราคาตราสารหนี้ อาจจะเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลง โดยทั่วไปเมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้น ราคาตราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลง ราคาตราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไร ราคาของตราสารหนี้ก็จะมีความอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น กบข. มีนโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย โดยการทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย (Interest Rate Swap: IRS) ไว้ล่วงหน้าเพื่อแปลงอัตราดอกเบี้ยลอยตัวที่มีแนวโน้มปรับตัวสูงขึ้นมาเป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ตราสารหนี้จัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ดังนี้

	ยอดคงเหลือ (ล้านบาท)			รวม
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
เงินฝากธนาคาร	-	38,791.76	-	38,791.76
พันธบัตรรัฐบาลและตัวเงินคลัง	2,721.32	295,693.99	-	298,415.31
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับและอื่น ๆ	5,643.36	113,007.76	15,316.90	133,968.02

	อัตราดอกเบี้ยคงที่ (ล้านบาท)			รวม
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1-5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
เงินฝากธนาคาร	38,791.03	-	0.73	38,791.76
พันธบัตรรัฐบาลและตัวเงินคลัง	15,874.31	118,459.32	161,360.36	295,693.99
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับและอื่น ๆ	27,716.47	73,416.11	11,875.18	113,007.76

- กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1 และกองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 2 มีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ซึ่งส่วนใหญ่เป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ ดังนั้น ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1 และ 2 จึงอยู่ในระดับต่ำ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 สินทรัพย์ทางการเงินจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ดังนี้

	กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1 ยอดคงเหลือ (ล้านบาท)			รวม
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
เงินลงทุนในหลักทรัพย์	-	170	-	170
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	48	-	-	48
ลูกหนี้จากการให้เช่าบริการ	-	-	18	18

	อัตราดอกเบี้ยคงที่ (ล้านบาท)			รวม
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1-5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
เงินลงทุนในหลักทรัพย์	170	-	-	170

กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 2

ยอดคงเหลือ (ล้านบาท)

	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	ขึ้นลงตามอัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
เงินลงทุนในหลักทรัพย์	-	123	-	123
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	39	-	-	39
ลูกหนี้จากการให้เช่าบริการ	-	-	1	1
อัตราดอกเบี้ยคงที่ (ล้านบาท)				
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1-5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินลงทุนในหลักทรัพย์	123	-	-	123

25.1.3 ความเสี่ยงด้านตลาด

กบข. มีความเสี่ยงด้านตลาด เนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสาร ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อมูลค่าหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

กบข. บริหารความเสี่ยงด้านตลาดโดยกำหนดกรอบการจัดสรรงบประมาณความเสี่ยง การใช้โมเดลมูลค่าความเสี่ยง (Value at Risk – VaR) ในการประเมินค่าความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตด้วยความน่าจะเป็นในระดับหนึ่ง ต่อมูลค่าการลงทุนของ กบข. นอกจากนี้ ยังมีการใช้เครื่องมือการทดสอบภาวะวิกฤต (Stress Test) ในการประเมินค่าความเสียหายล่วงหน้าโดยทดสอบด้วยสถานการณ์วิกฤตที่คาดว่าจะเกิดเป็นเหตุการณีสภาวะตลาดมีความผันผวนผิดปกติและมีระดับสูงที่อาจเกิดขึ้นกับ กบข. เพื่อให้มั่นใจว่าได้พิจารณาครอบคลุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

25.1.4 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอาจเกิดได้จากการที่ไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดได้ภายในเวลาที่ต้องการโดยมีต้นทุนที่เหมาะสม

- กบข. บริหารความเสี่ยงด้านสภาพคล่องโดยการประมาณการกระแสเงินสดรับและกระแสเงินสดจ่าย โดยคาดการณ์สภาพคล่องของ กบข. ในอีก 10 ปีข้างหน้าและทบทุนทุกปี ในปัจจุบันกระแสเงินสดรับมากกว่ากระแสเงินสดจ่าย
- กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1 และกองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 2 มีสินทรัพย์ทางการเงินที่จะครบกำหนดนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน คือ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ส่วนใหญ่อยู่ในกำหนดระยะเวลา 1 ปี ดังนั้น ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องของกองทุนทั้งสอง จึงอยู่ในระดับต่ำ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 สินทรัพย์ทางการเงินจัดตามระยะเวลาครบกำหนดมีดังนี้

กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1

ยอดคงเหลือ (ล้านบาท)

	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	เกิน 1 ปี	รวม
	เงินลงทุนในหลักทรัพย์	-	170	-
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	48	-	-	48
ลูกหนี้จากการให้เช่าบริการ	-	18	-	18

21.21

กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 2

ยอดคงเหลือ (ล้านบาท)

	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	เกิน 1 ปี	รวม
เงินลงทุนในหลักทรัพย์	-	123	-	123
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	39	-	-	39
ลูกหนี้จากการให้เช่าบริการ	-	1	-	1

25.1.5 ความเสี่ยงด้านเครดิต

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

กบข. มีนโยบายบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตโดยจะลงทุนในตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับน่าลงทุน (Investment Grade) เท่านั้น และกรณีที่อันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ลดลงต่ำกว่าระดับน่าลงทุน ดังกล่าว ต้องมีการปรับปรุงการลงทุนให้แล้วเสร็จโดยเร็ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ตราสารหนี้จัดตามอันดับความน่าเชื่อถือ ดังนี้

อันดับความน่าเชื่อถือ *	มูลค่ายุติธรรม (ล้านบาท)
AAA	51,492.20
AA+	7,269.99
AA	2,652.55
AA-	16,482.78
A+	25,520.02
A	9,613.33
A-	3,079.60
BBB+	546.49
BBB	520.79
BBB-	328.94
BB+	23.13
รวม	117,529.82

* จัดโดยสถาบันจัดอันดับภายนอกคือ S&P (Standard and Poor)

25.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ส่วนราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินอื่นและหนี้สินทางการเงินไม่แตกต่างไปจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

25.3 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กบข. มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารอนุพันธ์มีวัตถุประสงค์เพื่อลดหรือป้องกันความเสี่ยง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการลงทุน และเพื่อสร้างผลตอบแทน ตราสารอนุพันธ์เหล่านี้ได้แก่ สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 กบข. มีภาระผูกพันตามสัญญาตราสารอนุพันธ์ที่สร้างขึ้นเพื่อป้องกันความเสี่ยง ซึ่งจำแนกตามระยะเวลาครบกำหนดของสัญญา ดังนี้

Handwritten signature

หน่วย : ล้านบาท

	มูลค่าตามสัญญา ปี 2556		
	ไม่เกิน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า			
สัญญาซื้อ	6,858.14	-	6,858.14
สัญญาขาย	49,207.13	-	49,207.13
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย			
สัญญาขาย	1,967.50	5,240.00	7,207.50
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราแลกเปลี่ยน			
สัญญาขาย	-	446.55	446.55
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า			
สัญญาซื้อ	511.66	-	511.66
สัญญาขาย	695.24	-	695.24

หน่วย : ล้านบาท

	มูลค่าตามสัญญา ปี 2555		
	ไม่เกิน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า			
สัญญาซื้อ	7,454.37	-	7,454.37
สัญญาขาย	64,060.89	-	64,060.89
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย			
สัญญาขาย	1,679.00	7,207.50	8,886.50
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราแลกเปลี่ยน			
สัญญาขาย	2,349.80	-	2,349.80

26. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน

กบข. ได้จัดตั้งเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานตามความในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 และได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังให้เป็นกองทุนจดทะเบียน เมื่อวันที่ 30 มกราคม 2541 พนักงาน กบข. เลือกสะสมเข้ากองทุนรายเดือนในอัตราร้อยละ 5 หรือ 10 ของเงินเดือน และ กบข. จ่ายสมทบเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือน กองทุนได้แต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนเพื่อบริหารกองทุนให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎกระทรวงฉบับที่ 2 (พ.ศ. 2532) ออกตามความในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2558

สำหรับงวดปี 2556 และ 2555 กบข. ได้บันทึกค่าใช้จ่ายสำนักงานในส่วนของเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานจำนวน 21.21 ล้านบาท และ 21.44 ล้านบาท ตามลำดับ

27. ภาวะผูกพัน

27.1 กบข. มีภาวะผูกพันตามสัญญาต่าง ๆ ดังนี้

- สัญญาแต่งตั้งผู้เก็บรักษาทรัพย์สินกับธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ให้เป็นผู้ดำเนินการเกี่ยวกับการเก็บรักษาทรัพย์สินและบริการเกี่ยวกับเงินลงทุนตามที่ระบุไว้ในสัญญา โดย กบข. ตกลงจ่ายค่าธรรมเนียมประมาณ 28 ล้านบาทต่อปี ซึ่งสัญญาดังกล่าวมีอายุ 3 ปี มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 15 พฤศจิกายน 2555

- สัญญาว่าจ้าง JPMorgan Chase Bank, N.A., Hong Kong Branch เป็นผู้เก็บรักษาทรัพย์สินต่างประเทศของ กบข. ซึ่งสัญญาดังกล่าวมีอายุ 3 ปี มีผลตั้งแต่วันที่ 23 มิถุนายน 2556 โดยค่าธรรมเนียมจะคำนวณจากขนาดของสินทรัพย์สุทธิของ กบข. คิดเป็นค่าธรรมเนียมประมาณ 24 ล้านบาทต่อปี

- สัญญาว่าจ้าง ธนาคาร ซิตี้แบงก์ เอ็น. เอ. กรุงเทพฯ ให้บริการจ่ายเงินและชำระเงินด้วยการออกเช็คเพย์ลิงก์ (PayLink Check) การชำระเงินผ่านเพย์ลิงก์ไอดีเร็กท์ (PayLink Direct) และการชำระเงินผ่านระบบธนาคารนิติ เพื่อลดระยะเวลาการทำงาน และค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงินให้กับบุคคลภายนอก โดยเป็นบริการจ่ายให้กับ 2 กลุ่ม กลุ่มแรกเป็นการจ่ายคืนสมาชิกและส่วนราชการ กลุ่มที่ 2 เป็นการจ่ายค่าใช้จ่ายของสำนักงาน โดยสัญญามีอายุ 1 ปี เริ่มต้นวันที่ 25 ตุลาคม 2556 ถึง 24 ตุลาคม 2557 มีค่าใช้จ่ายประมาณ 1.90 ล้านบาทต่อปี

27.2 บริษัทจีทีเอฟ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด มีภาวะผูกพันตามสัญญาเช่ารถยนต์กับบริษัทเวิลด์คลาส เรนท้อ คาร์ จำกัด โดยสัญญาดังกล่าวมีอายุ 5 ปี มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 16 กันยายน 2553 ทั้งนี้ บริษัท ฯ ต้องจ่ายค่าเช่าเป็นงวดรายเดือน เดือนละ 21,500 บาท

27.3 กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1 มีภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าที่ดินซึ่งเป็นที่ตั้งอาคารสำนักงานให้เช่าภายใต้สัญญาเช่าสองฉบับจากผู้ให้เช่า มีกำหนดระยะเวลา 40 ปี สิ้นสุดในปี 2574 และเมื่อสัญญาเช่าหมดอายุแล้วจะขอต่ออายุสัญญาได้อีก โดยกองทุนจะต้องแจ้งให้ผู้ให้เช่าทราบเป็นลายลักษณ์อักษรภายในระยะเวลา 2 ปีก่อนครบกำหนดสัญญาเช่า ตามสัญญานี้ กองทุนจะต้องทำการรื้อถอนบรรดาสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินเช่าพร้อมทั้งส่งมอบที่ดินในสภาพที่ปรับปรุงเรียบร้อยคืนให้แก่ผู้ให้เช่า เมื่ออายุของสัญญาเช่าสิ้นสุดลง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาดังกล่าวกองทุนผูกพันที่จะจ่ายชำระค่าเช่าตามอัตราและเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 กองทุนรวมมีจำนวนเงินที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้น ดังนี้

จ่ายชำระภายใน :	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2555
ภายใน 1 ปี	1.46	1.46
2 - 5 ปี	5.98	5.91
เกิน 5 ปี	<u>21.08</u>	<u>22.61</u>
รวม	<u>28.52</u>	<u>29.98</u>

28. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

- กบข. มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ดังนี้

ในปี 2552 มีสมาชิกฟ้องร้อง กบข. ต่อศาลปกครองทั่วประเทศเกี่ยวกับผลการดำเนินงานในปี 2551 ที่ทำให้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยเมื่อสิ้นปี 2551 ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2550 จำนวน 633 คดี ปรากฏว่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ศาลปกครองได้มีคำพิพากษายกฟ้องคดีปกครองดังกล่าวไปแล้วจำนวน 582 คดี คิดเป็นร้อยละ 91.94 โดยเห็นว่า ผลประกอบการของ กบข. ที่ขาดทุนในปี 2551 นั้น มิได้เกิดจากความผิดของ กบข. และคาดว่าคำพิพากษาของศาลปกครองในคดีอื่นที่ค้างพิจารณาอยู่อีก 51 คดีนั้น น่าจะพิพากษาออกมาในแนวทางเดียวกัน เนื่องจากลักษณะคำฟ้องและคำขอท้ายคำฟ้องของคดีปกครองที่ค้างพิจารณาอยู่นั้นเป็นอยู่อย่างเดียวกันกับคดีปกครองที่มีการยกฟ้อง กบข. ไปแล้ว ดังนั้น กบข. จึงยังไม่มีภาระตั้งประมาณการหนี้สินจากผลของคดีส่วนที่ค้างพิจารณาอยู่ในศาลไว้ในงบการเงิน

อย่างไรก็ตามได้มีสมาชิกที่ศาลปกครองชั้นต้นมีคำพิพากษายกฟ้องไปแล้ว ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลปกครองสูงสุดจำนวน 6 ราย ซึ่ง กบข. คาดหมายว่าคำพิพากษาของศาลปกครองสูงสุดน่าจะออกมาในแนวทางเดียวกันกับศาลปกครองชั้นต้น

- กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1 มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ดังนี้

ในเดือนธันวาคม 2545 บริษัทซีจียู ประกันภัย (ไทย) จำกัด ได้ฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายจากกองทุนรวม บริษัทสเตทแมน การ์ด จำกัด และพนักงานรายหนึ่งของบริษัทสเตทแมน การ์ด จำกัด โดยเรียกค่าเสียหายเป็นจำนวน 450,000 บาท บวกอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.50 นับจากวันที่ฟ้องร้อง เกี่ยวกับรถยนต์หายในอาคารที่กองทุนรวมดูแลอยู่ โดยศาลชั้นต้นได้มีคำพิพากษาให้โจทก์ชนะคดีต่อมากองทุนรวมและบริษัทสเตทแมน การ์ด จำกัด ได้ทำการยื่นอุทธรณ์ โดยศาลอุทธรณ์ได้มีคำพิพากษาเมื่อเดือนมิถุนายน 2551 ให้ยกฟ้องโจทก์ ดังนั้นบริษัทซีจียู ประกันภัย (ไทย) จำกัด จึงทำการยื่นฟ้องต่อศาลฎีกา ซึ่งปัจจุบันอยู่ระหว่างการดำเนินการเร่งกล่าว จากเหตุการณ์ดังกล่าวทำให้เชื่อว่าหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากผลของคดีดังกล่าวจะไม่ส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงินของกองทุน ดังนั้นจึงไม่มีการตั้งสำรองสำหรับผลเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากผลของคดีดังกล่าวไว้ในงบการเงิน

29. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการในงบการเงินบางรายการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ได้จัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 โดยไม่มีผลกระทบต่องบรายได้ค่าใช้จ่ายตามที่ได้รายงานไว้แล้ว การจัดประเภทรายการใหม่ที่มีสาระสำคัญ มีดังนี้

งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555	หน่วย : ล้านบาท		
	งบการเงินรวม		
	ก่อนการจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังการจัดประเภทใหม่
ค่าธรรมเนียมผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน	54.18	(2.14)	52.04
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	481.91	2.14	484.05

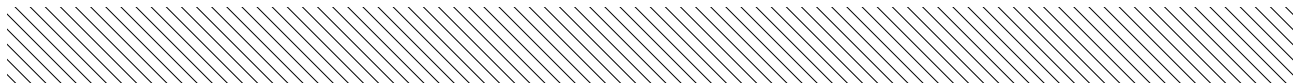
งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555	หน่วย : ล้านบาท		
	งบการเงินเฉพาะกองทุน		
	ก่อนการจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังการจัดประเภทใหม่
ค่าธรรมเนียมผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน	53.99	(2.14)	51.85
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	408.80	2.14	410.94

30. การปรับปรุงงบการเงินใหม่

การจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีการปรับปรุง 2 รายการ คือ 1) กบข.ไม่ถือว่าการลงทุนใน GPF Real Estate L.P. เป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกองทุนตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.1.1 และ 2) การปรับปรุงรายการกำไรจากการต่อรองราคาซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยจำนวน 5.17 ล้านบาท ซึ่งเดิมบันทึกกรรมเป็นราคาทุนในบัญชีเงินลงทุนในบริษัทย่อย โดยที่ถูกต้องไม่ควรนำมาบันทึกกรรม

กบข.จึงได้ปรับปรุงงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ย้อนหลังเสมือนว่า กบข.ได้ถือปฏิบัติเช่นเดียวกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 โดยการปรับปรุงใหม่มีผลกระทบต่องบการเงินตามที่ได้รายงานไว้แล้ว ดังนี้

21-11



งบแสดงฐานะการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 :	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกองทุน
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรมเพิ่มขึ้น	69.18	1,192.32
เงินลงทุนในบริษัทย่อยและกองทุนลดลง	-	(1,128.20)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง	(53.13)	(53.12)
สินทรัพย์อื่นลดลง	(6.15)	(6.15)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายลดลง	(18.07)	(18.07)
ผลประโยชน์หรือจัดสรรเพิ่มขึ้น	28.08	28.08
ผลต่างราคาทุนกับมูลค่ายุติธรรม	-	(5.17)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมลดลง	(0.11)	-

งบรายได้ค่าใช้จ่าย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 :	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกองทุน
รายได้รวมเพิ่มขึ้น	0.71	0.71
ค่าใช้จ่ายรวมภาษีเงินได้ลดลง	(10.55)	(10.55)
กำไรสุทธิจากจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศลดลง	(0.05)	(0.05)
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนเพิ่มขึ้น	16.87	16.87

31. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2557 กบข. ได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีของกองทุนเฉพาะส่วนของเงินสำรองสำหรับตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด โดยเปลี่ยนจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน ซึ่งให้วัดค่าเงินลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาตลาด (Mark to Market) เป็นการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 105 เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน ซึ่งให้ใช้ราคาทุนตัดจำหน่ายแทนราคายุติธรรม

เหตุผลของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจาก

1) พระราชบัญญัติกองทุนฯ กำหนดให้แยกบัญชีเงินสำรองออกจากบัญชีเงินสมาชิก โดยบัญชีเงินสำรองมีรัฐเป็นเจ้าของ แต่เพียงผู้เดียว ดอกผลที่ได้จากเงินสำรองจัดสรรให้บัญชีเงินสำรองไม่ได้จัดสรรให้แก่สมาชิก

2) วัตถุประสงค์ นโยบายและลักษณะการลงทุนของกองทุนเงินสำรองเป็นการลงทุนระยะยาว และพระราชบัญญัติกองทุนฯ กำหนดว่าเงินสำรองต้องลงทุนในตราสารหนี้ของรัฐหรือรัฐวิสาหกิจก่อน

ตราสารหนี้เดิมที่เปลี่ยนเป็นตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการ กบข. กำหนด และเป็นไปตามความเห็นของสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ซึ่ง กบข. ปฏิบัติตามเงื่อนไขทุกข้อ ดังนี้

ก) เป็นตราสารหนี้ที่ กบข. มีความตั้งใจแน่วแน่และมีความสามารถที่จะถือจนครบกำหนด

ข) เป็นตราสารหนี้ที่ไม่มีความเสี่ยงด้านเครดิต

โดยสรุป ตราสารหนี้ในกองทุนส่วนของเงินสำรองที่โอนเปลี่ยนเป็นตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดจะมีเฉพาะ พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรรัฐวิสาหกิจที่กระทรวงการคลังค้ำประกันที่ออกในประเทศ จำนวน 169,246,209,184.54 ล้านบาท ทั้งนี้ ผลกระทบที่เกิดขึ้นจากการโอนเปลี่ยนดังกล่าว คือ ณ วันที่โอน (วันที่ 31 มกราคม 2557) มีผลกำไรที่เกิดขึ้นจากการรับรู้ผลต่างระหว่างราคาตามบัญชีของตราสารหนี้กับมูลค่ายุติธรรมเป็นจำนวน 301,611,436.26 ล้านบาท โดยรับรู้ในงบกำไรขาดทุนทันที

32. การอนุมัติงบการเงิน

คณะกรรมการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ อนุมัติให้ออกงบการเงินในวันที่ 25 เมษายน 2557

(Signature)

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และ บริษัทย่อย
รายงานมูลค่าเงินลงทุนสุทธิที่จัดรายการกองทุนภายนอกในประเทศไทย ตามมูลค่ายุติธรรม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

	บลจ. วรรณ	บลจ. กสิกรไทย	บลจ. เอ็มเอฟซี	บลจ. ทิสโก้	บลจ. กรุงศรี	หน่วย : ล้านบาท รวม
เงินลงทุน						
ตราสารหนี้						
ตราสารหนี้ภาครัฐ	8,584.64	-	7,362.26	-	-	15,946.90
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	348.59	-	1,258.69	-	-	1,607.28
ตราสารหนี้บริษัท	1,556.33	-	1,880.62	-	-	3,436.95
รวม ตราสารหนี้	10,489.56	-	10,501.57	-	-	20,991.13
ตราสารทุน						
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	2,134.49	4,301.77	-	2,775.44	5,152.41	14,364.11
รวม ตราสารทุน	2,134.49	4,301.77	-	2,775.44	5,152.41	14,364.11
รวม เงินลงทุน	12,624.05	4,301.77	10,501.57	2,775.44	5,152.41	35,355.24
รวม เงินลงทุนทั้งสิ้น	12,624.05	4,301.77	10,501.57	2,775.44	5,152.41	35,355.24
สินทรัพย์						
เงินฝากออมทรัพย์	137.35	125.25	2.03	171.08	56.23	491.94
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	74.94	5.71	98.77	4.42	0.01	183.85
บวก ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	33.05	58.37	61.49	34.32	-	187.23
หัก เจ้าหนี้จากการซื้อหลักทรัพย์	(33.20)	(5.57)	(127.31)	-	(1.17)	(167.25)
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	(0.01)	(0.01)	-	(0.03)	(0.01)	(0.06)
รวม สินทรัพย์	212.13	183.75	34.98	209.79	55.06	695.71
รวมมูลค่าเงินลงทุนสุทธิ	12,836.18	4,485.52	10,536.55	2,985.23	5,207.47	36,050.95

ร.ร.

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
 รายงานมูลค่าเงินลงทุนสุทธิที่จ้างผู้จัดการกองทุนภายนอกในประเทศบริหาร ตามมูลค่ายุติธรรม
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

	บลจ. วรรณ	บลจ. กสิกรไทย	บลจ. เอ็มเอฟซี	บลจ. ทีทีบี	บลจ. กรุงศรี	หน่วย : ล้านบาท รวม (1)
เงินลงทุน						
ตราสารหนี้						
ตราสารหนี้ภาครัฐ	8,485.00	-	7,845.25	-	-	16,330.25
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	279.39	-	954.88	-	-	1,234.27
ตราสารหนี้บริษัท	1,403.21	-	1,355.81	-	-	2,759.02
รวมตราสารหนี้	10,167.60	-	10,155.94	-	-	20,323.54
ตราสารทุน						
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	2,230.99	4,664.08	-	3,085.80	5,502.65	15,483.52
รวมตราสารทุน	2,230.99	4,664.08	-	3,085.80	5,502.65	15,483.52
รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น	12,398.59	4,664.08	10,155.94	3,085.80	5,502.65	35,807.06
สินทรัพย์						
เงินฝากออมทรัพย์	84.13	5.70	2.54	4.77	27.68	124.82
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	97.35	0.88	99.24	0.54	0.01	198.02
บวก ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	34.69	-	-	-	-	34.69
หัก เจ้าหนี้จากการซื้อหลักทรัพย์	(4.33)	-	-	-	-	(4.33)
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	(0.03)	(0.03)	-	(0.02)	-	(0.08)
รวมสินทรัพย์	211.81	6.55	101.78	5.29	27.69	353.12
รวมมูลค่าเงินลงทุนสุทธิ	12,610.40	4,670.63	10,257.72	3,091.09	5,530.34	36,160.18

(1) เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2555 กบข. มีการว่างผู้จัดการกองทุนภายนอกในประเทศ เพื่อบริหารเงินลงทุนทั้งตราสารหนี้และตราสารทุนใหม่ โดยสัญญาอายุ 3 ปี (หมายเหตุ 5.1.1)

กองทุนบำนาญนานาชาติรายจ่าย และ บริษัทย่อย
 รายงานมูลค่าเงินลงทุนสุทธิที่เจ้าของกิจการถือหุ้นสามัญของต่างประเทศบริหาร ตามมูลค่าสุทธิรวม
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

	BRANDYWINE ⁽¹⁾	LAZARD ⁽²⁾	PIMCO	WELLINGTON	LODMIS	ALTRINSC	INTECH	MFS	T. ROWE PRICE	VERITAS	IRONWOOD ⁽³⁾	MONDRAIN ⁽³⁾	BAILLIE ⁽³⁾	WELLS ⁽³⁾	MAGELLAN ⁽³⁾	AQR ⁽³⁾	อื่นๆ
เงินลงทุน																	
ตราสารหนี้																	
ตราสารหนี้ภาครัฐ	-	2,426.44	403.66	-	1,188.64	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,018.94
ตราสารหนี้ที่มิใช่ภาครัฐและอื่น ๆ	-	2,910.81	4,508.25	-	3,283.95	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,693.01
รวม ตราสารหนี้	-	5,337.25	4,911.91	-	4,472.59	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,811.95
ตราสารทุน																	
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิอื่น	-	-	-	-	-	4,915.07	5,205.63	14,396.41	4,490.00	2,978.15	5,644.60	4,166.73	2,881.28	2,196.27	4,172.62	3,328.55	54,377.31
หุ้นของกองทุน	-	-	-	-	-	29.71	-	35.28	-	-	-	-	-	-	-	-	65.00
รวม ตราสารทุน	-	-	-	-	-	4,944.78	5,235.34	14,396.41	4,525.28	2,978.15	5,644.60	4,166.73	2,881.28	2,196.27	4,172.62	3,328.55	54,442.31
รวม เงินลงทุน	-	5,337.25	4,911.91	4,422.79	4,915.07	5,235.34	14,396.41	4,525.29	2,978.15	5,644.60	4,166.73	2,881.28	2,196.27	4,172.62	3,328.55	69,114.26	
หลักทรัพย์ที่มีส่วนสัญญาโหม่งหลักทรัพย์																	
ตราสารหนี้																	
ตราสารหนี้ภาครัฐ	-	50.73	4.62	-	389.16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	444.51
ตราสารหนี้ที่มิใช่ภาครัฐและอื่น ๆ	-	102.85	207.26	-	165.18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	495.39
รวม ตราสารหนี้	-	153.58	211.88	-	554.34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	939.90
ตราสารทุน																	
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิอื่น	-	-	-	-	-	55.47	74.23	189.39	37.73	157.35	107.82	158.67	197.03	-	-	157.24	1,248.73
หุ้นของกองทุน	-	-	-	-	-	0.66	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.66
รวม ตราสารทุน	-	-	-	-	-	56.13	74.89	189.39	37.73	157.35	107.82	158.67	197.03	-	-	157.24	1,249.39
รวมหลักทรัพย์โหม่งที่มีส่วนสัญญาโหม่งหลักทรัพย์	-	153.58	211.88	574.34	554.73	56.13	74.89	189.39	37.73	157.35	107.82	158.67	197.03	-	-	157.24	2,188.28
รวม เงินลงทุนทั้งสิ้น	-	5,490.83	5,123.79	4,997.13	4,970.54	5,310.23	14,586.80	4,563.02	3,136.50	5,752.42	4,325.40	3,011.08	2,383.30	4,172.62	3,480.79	71,303.55	
สินทรัพย์																	
เงินฝากธนาคาร	-	41.20	149.83	66.76	165.09	44.06	226.02	75.15	515.86	257.80	55.92	25.44	204.86	87.24	322.57	-	2,238.04
เงินปันผลและดอกเบี้ยรับ	-	38.08	48.39	54.34	7.83	5.50	14.84	2.79	3.75	0.53	11.35	0.34	2.50	1.96	1.39	-	193.62
บวก ออโต้ดีดจากขายหลักทรัพย์	0.56	355.84	0.11	14.07	5.11	33.66	13.05	32.59	0.55	-	0.40	-	1.94	-	-	-	458.11
อู่หนี้ (เจ้าหนี้) ตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	(5.11)	(32.99)	1.67	(0.04)	(0.02)	(0.01)	(0.04)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.27)
อู่หนี้ (เจ้าหนี้) เงินประกันสัญญาซื้อขายหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71.84
หัก เจ้าหนี้จากเจ้าหนี้หลักทรัพย์	-	(1,024.25)	(324.16)	-	(12.31)	(39.97)	(8.02)	(19.54)	-	-	(1.84)	-	(5.64)	-	-	-	(1,435.73)
รวม สินทรัพย์	0.56	(584.24)	(158.82)	136.84	165.69	43.46	245.86	90.95	520.28	266.59	67.67	25.78	203.88	89.23	391.53	-	1,485.07
รวมมูลค่าเงินลงทุนสุทธิ	0.56	4,886.69	4,964.97	5,133.97	5,136.22	5,353.89	14,831.68	4,553.97	3,656.78	6,009.01	4,393.07	3,036.86	2,566.86	4,261.85	3,872.32	72,788.62	

(1) เงินลงทุนที่มิใช่ของ BRANDYWINE GLOBAL INVESTMENT, LLC อยู่ระหว่างรอมีการลงทุน
 (2) มีส่วนที่ 8 สิงหาคม 2556 กับ LAZARD ASSET MANAGEMENT LLC หลังการยุติสัญญาซื้อขายหุ้น 3,254.48 ล้านบาท ได้มีการตั้งเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญา (หมายเหตุ 5.1.2)
 (3) ปี 2556 มีการทำสัญญาซื้อขายหุ้นระหว่างประเทศ เพื่อมีการโอนเงินมูลค่าตาม จำนวน 6 กองทุน โดยสัญญาซื้อขาย 3 ปี (หมายเหตุ 5.1.2)

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ และบริษัทย่อย
 รายงานมูลค่าเงินลงทุนสุทธิที่เจ้าของผู้จัดการกองทุนภายนอกต่างประเทศบริหาร ตามมูลค่ายุติธรรม
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

	BRANDYWINE	LAZARD	PIMCO	WELLINGTON	LOOMIS	ALTRINISIC	INTECH	MFS	T. ROWE PRICE	VERITAS	หน่วย : ล้านบาท
เงินลงทุน											บาท
ตราสารหนี้											
ตราสารหนี้ภาครัฐ	3,158.06	1,560.59	2,960.70	3,753.80	737.46	-	-	-	-	-	12,160.61
ตราสารหนี้ที่ได้รับโอกาสจัดอันดับและอื่น ๆ	248.45	1,508.92	3,250.98	2,787.88	3,753.10	-	-	-	-	-	11,549.33
รวมตราสารหนี้	3,406.51	3,069.51	6,211.68	6,541.68	4,490.56	-	-	-	-	-	23,709.94
ตราสารหุ้น											
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	-	-	-	-	-	5,236.90	3,158.31	10,008.71	5,347.20	1,879.14	25,630.26
หน่วยลงทุนตราสารหุ้น	-	-	-	-	-	-	570.40	-	33.57	-	603.97
รวมตราสารหุ้น	-	-	-	-	-	5,236.90	3,728.71	10,008.71	5,380.77	1,879.14	26,234.23
รวมเงินลงทุน	3,406.51	3,069.51	6,211.68	6,541.68	4,490.56	5,236.90	3,728.71	10,008.71	5,380.77	1,879.14	49,944.17
หลักทรัพย์เชื่อมโยงกับสัญญาเชื่อมโยงหลักทรัพย์											
ตราสารหนี้											
ตราสารหนี้ภาครัฐ	563.22	25.86	142.44	66.12	44.09	-	-	-	-	-	841.73
ตราสารหนี้ที่ได้รับโอกาสจัดอันดับและอื่น ๆ	-	46.57	160.03	70.06	189.51	-	-	-	-	-	469.17
รวมตราสารหนี้	563.22	75.43	302.47	136.18	233.60	-	-	-	-	-	1,310.90
ตราสารหุ้น											
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	-	-	-	-	-	252.84	147.31	435.94	518.65	199.69	1,554.43
หน่วยลงทุนตราสารหุ้น	-	-	-	-	-	-	2.35	-	-	-	2.35
รวมตราสารหุ้น	-	-	-	-	-	252.84	149.66	435.94	518.65	199.69	1,556.78
รวมหลักทรัพย์เชื่อมโยงกับสัญญาเชื่อมโยงหลักทรัพย์	563.22	75.43	302.47	136.18	233.60	252.84	149.66	435.94	518.65	199.69	2,867.68
รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น	3,969.73	3,134.94	6,514.15	6,677.86	4,724.16	5,489.74	3,878.37	10,444.65	5,899.42	2,078.83	52,811.85
สินทรัพย์											
เงินฝากออมทรัพย์	291.39	96.20	48.24	333.29	59.98	149.94	33.94	192.31	49.84	123.68	1,378.81
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	30.94	49.92	46.79	47.49	52.71	7.80	4.41	7.21	2.52	3.31	253.10
บาท ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	-	-	72.72	94.35	-	2.03	5.59	5.49	32.85	3.44	216.47
ลูกหนี้ (เจ้าหนี้) ตามสัญญาซื้อขายสินค้าต่างประเทศต่างหน้า	(21.62)	(25.37)	5.04	39.49	(14.51)	-	-	-	(0.02)	0.04	(17.05)
ลูกหนี้ (เจ้าหนี้) เงินประกันสัญญาตราสารหนี้	-	-	(48.20)	4.01	(0.79)	-	-	-	-	-	(44.98)
หัก เจ้าหนี้จากการซื้อหลักทรัพย์	-	(23.89)	(104.80)	(159.28)	-	(0.02)	(3.47)	(2.38)	(37.73)	(20.51)	(352.09)
รวมสินทรัพย์	300.71	96.86	19.79	359.35	97.29	159.75	40.47	202.62	47.46	109.96	1,434.26
รวมมูลค่าเงินลงทุนสุทธิ	4,270.44	3,231.80	6,533.94	7,037.21	4,821.45	5,649.49	3,918.84	10,647.27	5,946.88	2,188.79	54,246.11



กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ

990 ถนนพระราม 4 แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500

โทรศัพท์ 0-2636-1000

โทรสาร 0-2636-0603-4

เว็บไซต์ www.gpf.or.th

อีเมล member@gpf.or.th