

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555

	หมายเหตุ	หน่วย : บาท	
		2556	2555
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.1	3,518,815,617.38	3,381,542,145.86
ลูกหนี้	3.2	3,201,107.87	6,839,777.73
รายได้ค้างรับ - สุทธิ	3.3	45,844,174.01	46,802,511.87
เงินลงทุนระยะสั้น	3.4	4,014,628,500.00	4,464,628,500.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.5	696,590.84	1,019,499.09
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>7,583,185,990.10</u>	<u>7,900,832,434.55</u>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
เงินให้กู้ระยะยาว - สุทธิ	3.6	3,337,587,713.37	3,152,427,548.57
เงินลงทุนระยะยาว	3.7	300,000,000.00	500,000,000.00
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	3.8	206,643,574.32	214,990,945.69
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	3.9	11,842,270.23	8,668,514.73
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>3,856,073,557.92</u>	<u>3,876,087,008.99</u>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<u><u>11,439,259,548.02</u></u>	<u><u>11,776,919,443.54</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555

	หมายเหตุ	2556	หน่วย : บาท 2555
<b>หนี้สิน</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	3.10	7,763,168.52	10,847,596.70
รายได้รับล่วงหน้า	3.11	43,133.00	96,145.00
เงินรับฝาก	3.12	12,432,586.71	14,912,581.47
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3.13	277,896.97	305,434.81
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>20,516,785.20</u>	<u>26,161,757.98</u>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>			
รายได้รอการรับรู้	3.14	73,466,776.37	83,746,534.09
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>73,466,776.37</u>	<u>83,746,534.09</u>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<u>93,983,561.57</u>	<u>109,908,292.07</u>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<u>11,345,275,986.45</u>	<u>11,667,011,151.47</u>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>			
ทุน	3.15	2,979,453,401.47	2,979,453,401.47
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	3.16	8,365,822,584.98	8,687,557,750.00
รวมสินทรัพย์สุทธิ		<u>11,345,275,986.45</u>	<u>11,667,011,151.47</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายพลากร วงศ์กองแก้ว)

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน

(นางอุษา เลิศเจริญพบ)

หัวหน้าสำนักการเงินและบัญชี

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)  
งบรายได้และค่าใช้จ่าย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555

	หมายเหตุ	หน่วย : บาท	
		2556	2555
<b>รายได้จากการดำเนินงาน</b>			
<b>รายได้จากรัฐบาล</b>			
รายได้จากเงินอุดหนุน	3.17	1,364,984,700.00	1,465,510,000.00
รวมรายได้จากรัฐบาล		<u>1,364,984,700.00</u>	<u>1,465,510,000.00</u>
<b>รายได้จากแหล่งอื่น</b>			
รายได้จากการดำเนินงาน	3.18	101,361,676.61	79,238,926.42
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร		232,629,547.71	179,357,489.90
ดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาล		22,176,493.15	26,453,000.72
ดอกเบี้ยตัวแลกเปลี่ยน		431,506.85	71,974,917.22
รายได้อื่น	3.19	18,349,995.90	1,176,339.92
รวมรายได้จากแหล่งอื่น		<u>374,949,220.22</u>	<u>358,200,674.18</u>
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		<u><b>1,739,933,920.22</b></u>	<u><b>1,823,710,674.18</b></u>
<b>ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน</b>			
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	3.20	114,776,415.10	109,201,441.67
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	3.21	42,522,992.60	43,575,703.49
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนา	3.22	67,271,590.69	56,805,142.94
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	3.23	1,810,606,207.66	1,461,927,551.93
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		19,904,422.92	22,114,475.55
หนี้สงสัยจะสูญ		1,059,943.20	14,418,014.01
ค่าใช้จ่ายอื่น	3.24	5,632,086.25	10,272,437.51
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		<u><b>2,061,773,658.42</b></u>	<u><b>1,718,314,767.10</b></u>
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		<u><b>(321,839,738.20)</b></u>	<u><b>105,395,907.08</b></u>
<b>รายได้/ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน</b>			
กำไร(ขาดทุน)จากการจำหน่ายสินทรัพย์		104,573.18	<b>(7,859.19)</b>
รวมรายได้(ค่าใช้จ่าย)ที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน		<u><b>104,573.18</b></u>	<u><b>(7,859.19)</b></u>
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	3.25	<u><b>(321,735,165.02)</b></u>	<u><b>105,388,047.89</b></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555

	2556	หน่วย : บาท 2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	(321,735,165.02)	105,388,047.89
รายการปรับกระทบรายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) - จากกิจกรรมดำเนินงาน		
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายและบริจาคสินทรัพย์	(104,573.18)	7,859.19
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	19,904,422.92	22,114,475.55
หนี้สงสัยจะสูญ	2,788,031.61	18,055,301.53
รายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ย	(10,279,757.72)	(10,279,757.72)
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง - ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(309,427,041.39)	135,285,926.44
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้	3,638,669.86	(1,545,095.81)
รายได้ค้างรับ	958,337.86	(16,046,841.60)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	322,908.25	336,632.36
เงินให้กู้ระยะยาว	(187,948,196.41)	(303,322,645.32)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(3,084,428.18)	366,083.38
รายได้รับล่วงหน้า	(53,012.00)	87,445.00
เงินรับฝาก	(2,479,994.76)	3,489,344.75
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(27,537.84)	(44,558.01)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(498,100,294.61)	(181,393,708.81)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555

	หน่วย : บาท	
	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	117,920.00	11,390.00
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(9,256,153.87)	(15,655,444.63)
เงินสดจ่ายซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(5,488,000.00)	(2,935,446.48)
เงินสดจ่ายลงทุนในเงินลงทุนระยะสั้น	450,000,000.00	1,564,765,054.07
เงินสดจ่ายลงทุนในเงินลงทุนระยะยาว	200,000,000.00	330,000,000.00
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	<u>635,373,766.13</u>	<u>1,876,185,552.96</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	137,273,471.52	1,694,791,844.15
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	<u>3,381,542,145.86</u>	<u>1,686,750,301.71</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันปลายงวด	<u><u>3,518,815,617.38</u></u>	<u><u>3,381,542,145.86</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555**

**1. การจัดตั้งและวัตถุประสงค์**

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) (พอช.) (Community Organizations Development Institute (Public Organization) CODI) เป็นองค์การมหาชนตามกฎหมายว่าด้วยองค์การมหาชน สังกัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ โดยพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2543 (ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2543 มีผลบังคับใช้เมื่อพ้นกำหนดเก้าสิบวันนับแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษาเป็นต้นไป) โดยให้ยุบรวมสำนักงานพัฒนาชุมชนเมือง สังกัดการเคหะแห่งชาติและสำนักงานกองทุนพัฒนาชนบท สังกัดสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ เข้าด้วยกัน โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

1.1 สนับสนุนและให้การช่วยเหลือแก่องค์กรชุมชนและเครือข่ายองค์กรชุมชนเกี่ยวกับการประกอบอาชีพ การพัฒนาอาชีพ การเพิ่มรายได้ การพัฒนาที่อยู่อาศัยและสิ่งแวดล้อม และการพัฒนาชีวิตความเป็นอยู่ของสมาชิกในชุมชนทั้งในเมืองและชนบท โดยยึดหลักการพัฒนาแบบองค์รวมหรือบูรณาการ และหลักการพัฒนาที่สมาชิกชุมชนมีส่วนร่วมเป็นแนวทางสำคัญ ทั้งนี้ เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนและประชาสังคม

1.2 สนับสนุนและให้การช่วยเหลือทางการเงินแก่องค์กรชุมชนและเครือข่ายองค์กรชุมชน

1.3 สนับสนุนและให้การช่วยเหลือเพื่อการพัฒนาองค์กรชุมชนและเครือข่ายองค์กรชุมชนตลอดจนประสานงาน การสนับสนุนการให้การช่วยเหลือดังกล่าวจากหน่วยงานต่าง ๆ ทั้งภาครัฐและเอกชน

1.4 ส่งเสริมสนับสนุนและสร้างความร่วมมือขององค์กรชุมชนและเครือข่ายองค์กรชุมชนทั้งในระดับท้องถิ่น ระดับจังหวัด และระดับประเทศ

**2. หลักเกณฑ์และสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

**2.1 การนำเสนองบการเงิน**

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) นำเสนองบการเงินในภาพรวม โดยรวมงบการเงินของหน่วยงานหรือโครงการตามกิจกรรม จำนวน 1 หน่วยงานหรือโครงการ ได้แก่ โครงการกองทุนพัฒนาชนบท ธนาคารออมสิน (สพช.) ไว้ด้วยกัน

**2.2 การบันทึกบัญชี**

การบันทึกบัญชีของสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) จัดทำขึ้นตามเกณฑ์คงค้าง ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดในหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ฉบับที่ 2 ตามประกาศกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2546 และได้รวมการบันทึกบัญชีของโครงการบ้านมั่นคง (บมค.) ไว้ด้วยกัน ส่วนโครงการกองทุนพัฒนาชนบท ธนาคารออมสิน (สพช.) แยกการบันทึกบัญชีต่างหาก

### 2.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

#### 2.3.1 รายได้เงินอุดหนุนที่ได้รับจัดสรรจากรัฐบาลประจำปีงบประมาณประกอบด้วย

(1) เงินอุดหนุนที่เป็นงบบริหารจัดการโครงการและเงินอุดหนุนที่เป็นงบสนับสนุนการพัฒนาองค์กรชุมชนรับรู้เมื่อได้รับอนุมัติเงินจากกรมบัญชีกลาง สำหรับงบสนับสนุนการพัฒนาองค์กรชุมชน พอช. จะดำเนินการสนับสนุนพัฒนาองค์กรชุมชนทั้งหมดและรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเมื่อ พอช. อนุมัติการจ่ายเงินให้แก่องค์กรชุมชนตามงวดที่ขอเบิก

(2) รายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ย เป็นเงินอุดหนุนที่รัฐชดเชยให้สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) เนื่องจาก พอช. ได้ให้องค์กรชุมชนกู้ยืมเงินเพื่อพัฒนาที่อยู่อาศัย โดย พอช. คิดดอกเบี้ยเงินกู้จากองค์กรชุมชนในอัตราร้อยละ 1 ของวงเงินสินเชื่อที่ได้รับอนุมัติจาก พอช. โดย พอช. บันทึกเงินอุดหนุนที่ได้รับจากรัฐบาลเป็นรายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ยรับล่วงหน้า เมื่อมีการอนุมัติสินเชื่อจะบันทึกเป็นรายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ยรับรู้ในส่วนที่ได้รับอนุมัติสินเชื่อแล้ว และทยอยรับรู้เป็นรายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ยตามสัดส่วนการเบิกจ่ายจริงตลอดอายุของสัญญา

2.3.2 รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ รับรู้รายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง ยกเว้นดอกเบี้ยเงินให้กู้ที่ผิดนัดชำระเกิน 3 งวดติดต่อกัน รับรู้ตามเกณฑ์เงินสด

2.3.3 รายได้ค่าปรับรับรู้เมื่อรับชำระเงิน

2.3.4 ค่าใช้จ่ายรับรู้เมื่อเกิดรายการ และบันทึกบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง

### 2.4 วัสดุคงเหลือ แสดงในราคาทุนและตีราคาวัสดุคงเหลือโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน

### 2.5 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) กำหนดหลักเกณฑ์การประมาณค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญตามหลักเกณฑ์การจัดชั้นสินทรัพย์และการกันเงินสำรอง สำหรับยอดเงินให้กู้และดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับส่วนที่เกินมูลค่าหลักทรัพย์ที่นำมาค้ำประกันตามระเบียบสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจัดชั้นสินทรัพย์และการกันเงินสำรองพ.ศ. 2552 ดังนี้

ระดับ	ลูกหนี้จัดชั้น	ระยะเวลาค้างชำระ	อัตรากันเงินสำรองร้อยละ
1	จัดชั้นปกติ	ไม่เกิน 1 เดือน	0
2	จัดชั้นกล่าวถึงเป็นพิเศษ	เกิน 1 เดือนไม่เกิน 3 เดือน	0
3	จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	เกิน 3 เดือนไม่เกิน 12 เดือน	25
4	จัดชั้นสงสัย	เกิน 12 เดือนไม่เกิน 24 เดือน	75
5	จัดชั้นสงสัยจะสูญ	เกินกว่า 24 เดือน	100
6	จัดชั้นสูญ	ไม่มีทางที่จะได้รับชำระหนี้แล้ว	100

## 2.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ

ที่ดิน แสดงในราคาทุน

อาคารและอุปกรณ์ แสดงตามราคาทุน ณ วันที่ตรวจรับและอนุมัติให้ใช้งานหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม

สินทรัพย์ที่มีราคาต่อหน่วย หรือชุดต่ำกว่า 5,000.00 บาท บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในปีที่ได้มา และบันทึกไว้ในทะเบียนคุมสินทรัพย์ทุกรายการ

ค่าเสื่อมราคา คำนวณจากราคาทุนของอาคาร อุปกรณ์ โดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้งานของสินทรัพย์ แต่ละประเภท ดังนี้

	อัตราร้อยละ
อาคารและส่วนประกอบ	5
ครุภัณฑ์สำนักงาน	10-20
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ เครื่องตกแต่งสำนักงาน	
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุสื่อสาร และครุภัณฑ์ยานพาหนะ	20

2.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ ได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ แสดงในราคาทุนหักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสม โดยจะตัดจำหน่ายภายใน 5 ปี

## 2.8 รายได้รอการรับรู้ ประกอบด้วย

2.8.1 สินทรัพย์ได้รับบริจาค บันทึกเป็นรายได้รอการรับรู้และทยอยรับรู้เป็นรายได้คู่กับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องตามอายุการใช้งานของสินทรัพย์นั้น

2.8.2 รายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ยรอรับรู้ จะบันทึกเมื่อ พอช. ได้มีการอนุมัติสินเชื่อแล้ว และทยอยรับรู้เป็นรายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ยตามสัดส่วนการเบิกจ่ายจริงตลอดอายุของสัญญา

## 3. ข้อมูลเพิ่มเติม

### 3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
เงินสดในมือ	0.15	0.13
เงินตราคงจ่าย	0.20	0.20
เงินฝากธนาคาร		
- ประเภทกระแสรายวัน	(0.67)	(2.26)
- ประเภทออมทรัพย์	1,519.13	1,203.47
- ประเภทฝากประจำ 3 เดือน	2,000.00	2,180.00
	<u>3,518.46</u>	<u>3,381.21</u>
<b>รวม</b>	<b><u>3,518.81</u></b>	<b><u>3,381.54</u></b>



### 3.2 ลูกหนี้ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
3.2.1 ลูกหนี้เงินยืม		
เงินยืมทตรงจ่าย	0.14	2.15
เงินยืมทตรงจ่าย - โครงการเสริมสร้างขีดความสามารถ	0.27	0.73
เงินยืมทตรงจ่าย - โครงการสนับสนุนการจัดสวัสดิการฯ	-	0.32
เงินยืมทตรงจ่าย - โครงการสนับสนุนการแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินฯ	0.06	-
เงินยืมทตรงจ่าย - โครงการสนับสนุนการพัฒนาคุณภาพชีวิตฯ	0.30	-
รวมลูกหนี้เงินยืม	0.77	3.20
3.2.2 ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้โครงการคอมพิวเตอร์เพื่อการพัฒนาศักยภาพฯ	0.06	0.48
ลูกหนี้อื่น ๆ	1.50	1.50
ลูกหนี้เงินกู้ผู้ปฏิบัติงาน	0.82	1.61
ลูกหนี้เงินกู้ค้ำประกัน	0.48	0.48
	2.86	4.07
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(0.43)	(0.43)
รวมลูกหนี้อื่น	2.43	3.64
รวม	3.20	6.84

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555 ลูกหนี้เงินกู้ค้ำประกัน จำนวน 0.48 ล้านบาท ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้เงินกู้ค้ำประกันไว้ จำนวน 0.43 ล้านบาท เนื่องจากองค์กรชุมชนมีหลักทรัพย์ค้ำประกัน จำนวน 0.05 ล้านบาท

### 3.3 รายได้ค้างรับ - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
ดอกเบีย้พันธบัตรรัฐบาลค้างรับ	1.39	1.93
ดอกเบีย้ตัวแลกเงินค้างรับ	-	2.91
ดอกเบีย้เงินฝากธนาคารค้างรับ	35.41	32.59
ดอกเบีย้เงินให้กู้ค้างรับ	9.75	9.37
ดอกเบีย้เงินให้กู้ค้างรับรอเรียกเก็บ	49.35	51.45
	95.90	98.25

หน่วย : ล้านบาท

	2556	2555
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	50.06	(51.45)
<b>รวม</b>	<b>45.84</b>	<b>46.80</b>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555 ดอกเบี้ยค้างรับรอเรียกเก็บ จำนวน 49.35 ล้านบาท และ 51.45 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นดอกเบี้ยค้างรับของเงินให้กู้ระยะยาว ในงวดบัญชีปี 2556 และ 2555 ได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับรอเรียกเก็บทั้งจำนวน

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2556	2555
ยอดยกมาต้นงวด	51.45	55.63
บวก เพิ่มระหว่างงวด	1.48	1.65
หัก ลดระหว่างงวด	(2.87)	(5.83)
<b>ยอดคงเหลือปลายงวด</b>	<b>50.06</b>	<b>51.45</b>

### 3.4 เงินลงทุนระยะสั้น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2556	2555
เงินฝากธนาคาร	4,014.63	4,214.63
ตัวแลกเปลี่ยน	-	250.00
<b>รวม</b>	<b>4,014.63</b>	<b>4,464.63</b>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555 เงินลงทุนระยะสั้น จำนวน 4,014.63 ล้านบาท และ 4,464.63 ล้านบาท ตามลำดับ ประกอบด้วย เงินฝากธนาคารซึ่งเป็นเงินฝากประจำที่มีวันครบกำหนดภายใน 1 ปี มีอัตราดอกเบี้ยอยู่ระหว่างอัตราร้อยละ 1.00 ถึง 3.60 ต่อปี

### 3.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2556	2555
เงินมัดจำ - เงินประกัน	0.01	0.08
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	0.31	0.71
วัสดุสำนักงานและวัสดุคอมพิวเตอร์คงเหลือ	0.38	0.23
<b>รวม</b>	<b>0.70</b>	<b>1.02</b>

3.6 เงินให้กู้ระยะยาว - สุทธิ ประกอบด้วย เงินให้กู้ที่มีระยะเวลาการให้กู้ตั้งแต่ 3 - 15 ปี ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
เงินให้กู้ระยะยาวของ พอช.		
เงินให้กู้หมุนเวียน	13.72	14.06
เงินให้กู้พัฒนาอาชีพ	47.45	47.92
เงินให้กู้พัฒนาที่อยู่อาศัย	111.17	126.33
เงินให้กู้พัฒนาที่อยู่อาศัย (มิใช่โครงการ)	44.14	44.80
เงินให้กู้สินเชื่อเครือข่าย	3.02	3.06
เงินให้กู้สินเชื่อเพื่อการฟื้นฟู	0.83	0.86
เงินให้กู้พัฒนาที่อยู่อาศัย (บ้านมั่นคง)	2,910.38	2,694.02
เงินให้กู้สินเชื่อเพื่อพัฒนารัฐกิจชุมชน	154.45	156.46
เงินให้กู้โครงการแก้ไขปัญหาด้านการเงินและสินเชื่อ	128.16	130.19
เงินให้กู้เพื่อพัฒนาแบบองค์รวม	101.48	103.83
เงินให้กู้สินเชื่อเพื่อการซ่อมแซมที่อยู่อาศัยให้ชุมชนฯ	7.07	9.92
รวม	<u>3,521.87</u>	<u>3,331.45</u>
เงินให้กู้ระยะยาวของ มพช.		
เงินให้กู้เพื่อพัฒนาความเข้มแข็งฯ	101.36	102.99
รวม	<u>101.36</u>	<u>102.99</u>
เงินให้กู้ระยะยาวของ สพช.		
เงินให้กู้สมทบ	48.28	49.82
เงินให้ยืมสมทบ	37.64	37.66
รวม	<u>85.92</u>	<u>87.48</u>
รวมเงินให้กู้ระยะยาว	3,709.15	3,521.92
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(371.56)	(369.49)
<b>เงินให้กู้ระยะยาว - สุทธิ</b>	<b><u>3,337.59</u></b>	<b><u>3,152.43</u></b>

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท				
				2556	2555
	ต่ำกว่ามาตรฐาน	สงสัย	สงสัยจะสูญ	รวม	
	25%	75%	100%		
ยกมาต้นงวด	19.24	45.55	304.70	369.49	351.43
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเพิ่ม(ลด)	(6.79)	10.54	(1.68)	2.07	18.06
<b>ยกไปปลายงวด</b>	<b>12.45</b>	<b>56.09</b>	<b>303.02</b>	<b>371.56</b>	<b>369.49</b>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชนได้ฟ้องร้องดำเนินคดีทางกฎหมายกับองค์กรชุมชนที่ผิดนัดชำระหนี้ จำนวน 28 ราย มูลค่าหนี้ 106.57 ล้านบาท ซึ่งศาลได้มีคำพิพากษาตามสัญญาประนีประนอมยอมความ และอยู่ระหว่างชำระหนี้ นอกจากนี้ในงวดบัญชี ปี 2556 มีการฟ้องร้องดำเนินคดีอีก จำนวน 25 ราย มูลค่าหนี้ 68.44 ล้านบาท โดยอยู่ระหว่างพิจารณาคดี และองค์กรที่อยู่ระหว่างบังคับคดีจำนวน 9 ราย มูลค่าหนี้ 78.58 ล้านบาท

3.7 เงินลงทุนระยะยาว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
พันธบัตรรัฐบาล	300.00	500.00
<b>รวม</b>	<b>300.00</b>	<b>500.00</b>

พันธบัตรรัฐบาลจำนวน 300.00 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยอยู่ระหว่างอัตราร้อยละ 3.99 ถึง 5.90 ต่อปี ประกอบด้วย พันธบัตรรัฐบาลปี พ.ศ. 2547 จำนวน 200.00 ล้านบาท อายุ 10 ปี พันธบัตรรัฐบาลปี พ.ศ. 2555 จำนวน 100.00 ล้านบาท อายุ 6 ปี

3.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

รายการ	หน่วย : ล้านบาท									
	ราคาทุน	เพิ่ม	(ลด)	ราคาทุน	ค่าเสื่อมราคาสะสม	เพิ่ม	(ลด)	ค่าเสื่อมราคาสะสม	ราคาตามบัญชี - สุทธิ	ราคาตามบัญชี - สุทธิ
	1 ต.ค. 55			30 ก.ย. 56	1 ต.ค. 55			30 ก.ย. 56	30 ก.ย. 56	30 ก.ย. 55
ที่ดิน	58.21	-	-	58.21	-	-	-	-	58.21	58.21
อาคาร	213.19	-	-	213.19	74.28	9.64	-	83.92	129.27	138.91
อุปกรณ์	84.88	9.26	(5.09)	89.05	67.01	7.96	(5.08)	69.89	19.16	17.87
<b>รวม</b>	<b>356.28</b>	<b>9.26</b>	<b>(5.09)</b>	<b>360.45</b>	<b>141.29</b>	<b>17.60</b>	<b>(5.08)</b>	<b>153.81</b>	<b>206.64</b>	<b>214.99</b>

ค่าเสื่อมราคาประจำงวด

17.60      19.96

### 3.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ราคาทุน	เพิ่ม	โอน(ลด)	ราคาทุน	ค่าตัดจำหน่าย	เพิ่ม	(ลด)	ค่าตัดจำหน่าย	ราคาตาม	ราคาตาม
	1 ต.ค. 55			30 ก.ย. 56	1 ต.ค. 55			30 ก.ย. 56	บัญชี - สุทธิ	บัญชี - สุทธิ
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	23.84	-	4.30	28.14	16.59	2.31	-	18.90	9.24	7.25
สินทรัพย์ระหว่างพัฒนา	1.42	5.49	(4.30)	2.61	-	-	-	-	2.61	1.42
<b>รวม</b>	<b>25.26</b>	<b>5.49</b>	<b>0.00</b>	<b>30.75</b>	<b>16.59</b>	<b>2.31</b>	<b>-</b>	<b>18.90</b>	<b>11.85</b>	<b>8.67</b>

ค่าตัดจำหน่ายประจำงวด

2.31 2.16

### 3.10 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2556	2555
ค่าบริหารกองทุนค้างจ่าย	1.97	2.03
ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย	0.32	0.75
ค่าใช้จ่ายอื่นค้างจ่าย	5.47	8.07
<b>รวม</b>	<b>7.76</b>	<b>10.85</b>

### 3.11 รายได้รับล่วงหน้า ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2556	2555
รายได้รับล่วงหน้า	0.04	0.10
<b>รวม</b>	<b>0.04</b>	<b>0.10</b>

### 3.12 เงินรับฝาก ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2556	2555
เงินรับฝาก - ค่าเช่าที่ดิน	6.39	7.07
เงินรับฝาก - โครงการเฉพาะกิจ	-	1.03
เงินรับฝาก - การเคหะแห่งชาติ	3.92	3.92
เงินรับฝากอื่น	0.72	0.86
เงินหลักประกันสัญญา	1.40	2.03
<b>รวม</b>	<b>12.43</b>	<b>14.91</b>

3.13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2556	2555
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย - ภงด.1	0.20	0.23
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย - ภงด.3	0.01	0.01
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย - ภงด.53	0.07	0.06
<b>รวม</b>	<b>0.28</b>	<b>0.30</b>

3.14 รายได้รอการรับรู้ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2556	2555
รายได้เงินอุดหนุน – ส่วนต่างดอกเบี้ยรอการรับรู้		
ยอดยกมาต้นงวด	83.75	94.03
หัก โอนเป็นรายได้	(10.28)	(10.28)
ยอดคงเหลือปลายงวด	<b>73.47</b>	<b>83.75</b>

3.15 ทุน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2556	2555
สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน	2,633.90	2,633.90
โครงการสวัสดิการผู้สูงอายุ	80.05	80.05
โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งขององค์กรชุมชนเมืองและชนบท	200.00	200.00
โครงการกองทุนพัฒนาชนบทธนาคารออมสิน	65.50	65.50
<b>รวม</b>	<b>2,979.45</b>	<b>2,979.45</b>

3.16 รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2556	2555
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสมต้นงวด	8,687.56	8,582.17
บวก รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายประจำปี	(321.74)	105.39
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสมปลายงวด	<b>8,365.82</b>	<b>8,687.56</b>

### 3.17 รายได้จากเงินอุดหนุน

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
รายได้เงินอุดหนุนงบบริหารจัดการ	137.74	141.45
รายได้เงินอุดหนุนงบสนับสนุนการพัฒนาองค์กรชุมชน :		
โครงการบ้านมั่นคง	157.44	123.44
โครงการเสริมสร้างพื้นฐานความเข้มแข็งของชุมชนท้องถิ่น	49.89	54.38
โครงการสนับสนุนการจัดตั้งและพัฒนากิจการของสภาองค์กรฯ	40.71	40.71
โครงการสนับสนุนการจัดสวัสดิการชุมชน	641.58	681.40
โครงการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนที่อยู่อาศัย 3 จังหวัดและ 5 จังหวัด	47.06	49.77
โครงการช่วยเหลือฟื้นฟู เยียวยาฯ	-	40.00
โครงการบ้านมั่นคงชนบทเพื่อผู้ยากจนและด้อยโอกาสฯ	290.56	292.36
โครงการฟื้นฟูชุมชนผู้ประสบภัย	-	34.00
รายได้เงินชดเชยดอกเบี้ยสินเชื่อ	-	8.00
<b>รวม</b>	<b>1,364.98</b>	<b>1,465.51</b>

### 3.18 รายได้จากการดำเนินงาน

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้หมุนเวียน	0.12	0.20
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้พัฒนาอาชีพ	0.27	0.55
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้พัฒนาที่อยู่อาศัย	3.04	2.69
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้พัฒนาที่อยู่อาศัย (มิใช่โครงการ)	0.52	0.20
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เพื่อการฟื้นฟู	0.01	0.01
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เพื่อพัฒนาธุรกิจชุมชน/สินเชื่อเครือข่าย	1.14	1.04
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เพื่อพัฒนาที่อยู่อาศัย (บ้านมั่นคง)	83.70	60.74
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เพื่อพัฒนาแบบองค์รวม	0.85	1.82
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้โครงการแก้ไขปัญหาด้านการเงินฯ	0.37	0.43
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็ง	0.32	0.25
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้สมทบ	0.60	1.01
รายได้เงินอุดหนุนส่วนต่างดอกเบี้ย	10.28	10.28
รายได้ค่าธรรมเนียมจากการให้ยืม	0.02	0.02
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้เพื่อซ่อมแซมที่อยู่อาศัย	0.12	-
<b>รวม</b>	<b>101.36</b>	<b>79.24</b>

3.19 รายได้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
รายได้ค่าปรับ	0.11	0.19
รายได้อื่น ๆ	1.65	0.99
โครงการสนับสนุนพัฒนาศักยภาพองค์กรชุมชน เด็ก เยาวชนฯ	0.40	-
โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตคนจนเมือง	16.19	-
<b>รวม</b>	<b>18.35</b>	<b>1.18</b>

3.20 ค่าใช้จ่ายบุคลากร ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
<b>เงินเดือนและค่าจ้าง</b>		
เงินเดือน	83.02	77.51
ค่าจ้างชั่วคราว	12.97	14.25
ค่าอาหารทำการนอกเวลา	2.15	2.03
<b>รวม</b>	<b>98.14</b>	<b>93.79</b>
<b>ค่าใช้จ่ายสวัสดิการ</b>		
เงินช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาล	1.91	1.89
เงินช่วยเหลือค่าเล่าเรียนบุตร	0.40	0.44
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	8.16	8.06
เงินชดเชยการออกจากงาน	4.01	3.37
ค่าเวชภัณฑ์รักษาพยาบาล/ตรวจสอบสุขภาพ	0.23	0.24
ค่าเบี้ยประกันชีวิต	0.20	0.21
ค่าเช่าบ้าน	0.66	0.66
ค่าพาหนะเหมาจ่าย	0.47	0.36
เงินทดแทนอันเนื่องจากการปฏิบัติงาน	0.59	0.18
<b>รวม</b>	<b>16.63</b>	<b>15.41</b>
<b>รวม</b>	<b>114.77</b>	<b>109.20</b>



### 3.21 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
<b>ค่าตอบแทน</b>		
ค่าตอบแทนบุคคลภายนอก	-	0.44
ค่าตอบแทนผู้อำนวยการ	1.04	0.72
ค่าตอบแทนพิเศษค่าครองชีพ	0.17	-
รวม	<u>1.21</u>	<u>1.16</u>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>		
ค่าเบี้ยเลี้ยงและที่พัก	0.29	0.31
ค่าใช้จ่ายพิธีการ	0.06	0.06
ค่ารับรอง	0.15	0.23
ค่ารับรองประจำตำแหน่ง	2.81	3.14
ค่าพาหนะในการเดินทาง	1.42	1.72
ค่าบริการรักษาความสะอาด	1.96	1.95
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษายานพาหนะ	0.29	0.27
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาครุภัณฑ์และอาคารฯ	1.63	0.85
ค่าบริการเช่าซื้อกำจัดกลิ่น	-	0.07
ค่าบริการจอดรถ	0.01	0.01
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	0.52	1.31
ค่าภาษีรถยนต์	0.09	0.08
ค่าบริการบำรุงรักษาครุภัณฑ์	2.21	1.39
ค่าเบี้ยประกันภัยรถยนต์	0.24	0.25
ค่าเช่าอาคารสถานที่	0.09	0.44
ค่าบริการกำจัดปลวก แมลงและหนู	0.15	0.09
ค่าเช่าครุภัณฑ์สำนักงาน	0.33	0.36
ค่าเช่ายานพาหนะ	6.02	6.59
ค่าเบี้ยประกันอัคคีภัย	0.18	0.13
ค่าบริการรับ-ส่งเอกสาร	0.86	0.68

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
<b>ค่าใช้จ่าย</b>		
ค่าจ้างเหมาบริการ	0.11	0.13
ค่าติดตั้งและเดินสายโทรศัพท์	0.07	0.05
ค่าสอบบัญชี	0.32	0.25
ค่าบริการรักษาความปลอดภัย	3.07	2.49
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	0.26	0.29
ค่าเช่าระบบเครือข่าย	1.67	1.66
ค่าบำรุงรักษาสวน	0.11	0.05
ค่าติดตั้งสาธารณูปโภค	-	0.77
เงินช่วยเหลือค่ามาปนกิจ	0.12	0.06
เงินช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ	-	0.45
รวม	<u>25.04</u>	<u>26.13</u>
<b>ค่าวัสดุ</b>		
วัสดุสำนักงาน	1.82	2.43
วัสดุงานบ้าน	0.80	0.76
วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	0.81	1.16
วัสดุคอมพิวเตอร์	1.99	2.12
วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	0.12	0.14
รวม	<u>5.54</u>	<u>6.61</u>
<b>ค่าสาธารณูปโภค</b>		
ค่าไปรษณีย์โทรเลขและโทรพิมพ์	0.60	0.47
ค่าโทรศัพท์และโทรสาร	2.97	3.18
ค่าไฟฟ้า	4.93	3.77
ค่าน้ำประปา	0.26	0.23
รวม	<u>8.76</u>	<u>7.65</u>
<b>ค่าใช้จ่ายในการบริหารกองทุน</b>	<u>1.97</u>	<u>2.03</u>
รวม	<u><u>42.52</u></u>	<u><u>43.58</u></u>

### 3.22 ค่าใช้จ่ายในการพัฒนา ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
ค่าใช้จ่ายในการสร้างและพัฒนาคลังกองกรชุมชนและท้องถิ่น	4.39	3.81
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาระบบสวัสดิการชุมชน	-	0.29
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาระบบการบริหารจัดการองค์กร	10.14	10.17
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาองค์กรเรียนรู้และบุคลากร	7.17	2.41
ค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนความร่วมมือพหุภาคีเพื่อการพัฒนา	0.99	1.00
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาสินเชื่อเพื่อพัฒนาองค์กรชุมชน	3.25	2.27
ค่าใช้จ่ายพัฒนากระบวนการเรียนรู้องค์ความรู้และระบบสารสนเทศ	1.07	1.73
ค่าใช้จ่ายเพิ่มศักยภาพองค์กรชุมชนให้เป็นแกนกลางในการพัฒนา	26.16	26.70
ค่าใช้จ่ายในการเสริมสร้างความเข้มแข็งประชาสังคม	-	0.25
ค่าใช้จ่ายสื่อเพื่อการพัฒนา	2.60	2.61
ค่าใช้จ่ายในการประชาสัมพันธ์และวิเทศสัมพันธ์	2.96	1.92
ค่าใช้จ่ายในการสัมมนาส่วน	1.29	1.28
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาระบบสารสนเทศ	1.81	2.37
ค่าใช้จ่ายเพื่อสนับสนุนการบริหารโครงการบ้านมั่นคงเมืองและชนบท	5.44	-
<b>รวม</b>	<b>67.27</b>	<b>56.81</b>

### 3.23 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
<b>โครงการเสริมสร้างขีดความสามารถ</b>		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการเสริมสร้างขีดความสามารถ	189.49	223.86
<b>รวม</b>	<b>189.49</b>	<b>223.86</b>

หน่วย : ล้านบาท

	2556	2555
<b>โครงการพัฒนาความมั่นคงที่อยู่อาศัยคนจนในชุมชนแออัด</b>		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการแก้ไขปัญหาคความยากจน/งบพัฒนาที่อยู่อาศัย	109.35	131.99
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนงบสนับสนุนโครงการบ้านมั่นคง	193.12	202.14
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนงบสนับสนุนขบวนการบ้านมั่นคง	11.04	18.90
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนงบดำเนินงานพัฒนา	18.59	20.91
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนพัฒนาระบบการบริหารจัดการ	2.16	3.56
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนงบสนับสนุนการบริหารจัดการปรับปรุงชุมชน	7.57	7.60
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนการสนับสนุนภาคีเพื่อการพัฒนา	1.77	5.46
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนงานประชาสัมพันธ์/เปิดตัวโครงการบ้านมั่นคง	5.70	4.40
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนงานพัฒนาระบบข้อมูล	2.66	1.96
รวม	351.96	396.92
<b>โครงการจังหวัดชายแดนภาคใต้</b>		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการพัฒนาชุมชนเข้มแข็งเพื่อสร้างสันติสุข 3 จังหวัด	(0.01)	2.33
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการแผนงานการแก้ไขปัญหาที่อยู่อาศัยชุมชนในเมือง	4.59	5.77
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการแก้ไขปัญหที่ดินทำกินและที่อยู่อาศัย	180.65	130.37
รวม	185.23	138.47
<b>โครงการสนับสนุนการต่อสู้เพื่อเอาชนะความยากจนภาคประชาชน</b>		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการนำร่องบ้านมั่นคงชนบท	-	1.03
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการสนับสนุนการแก้ไขปัญหาที่ดินโดยชุมชนฯ	34.42	46.60
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการบ้านมั่นคงชนบทเพื่อผู้ยากจนและผู้ด้อยโอกาส	81.52	35.14
รวม	115.94	82.77
<b>โครงการสนับสนุนเพื่อกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น/ภัยพิบัติ</b>		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการฟื้นฟูชุมชนผู้ประสบภัยน้ำท่วมโดยชุมชน ฯ	4.24	40.26
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการช่วยเหลือฟื้นฟู เยียวยาฯ	7.19	31.47
รวม	11.43	71.73
<b>โครงการสนับสนุนการจัดสวัสดิการชุมชน</b>		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการสนับสนุนการจัดสวัสดิการชุมชน	956.55	548.18
รวม	956.55	548.18
<b>รวม</b>	<b>1,810.60</b>	<b>1,461.93</b>

### 3.24 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2556	2555
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.22	10.02
ค่าใช้จ่ายเพื่อโครงการผู้ประสบภัยน้ำท่วม	-	0.25
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการสนับสนุนการพัฒนาศักยภาพองค์กรชุมชน		
เด็ก เยาวชนฯ ชุมชนสวนพลู	0.40	-
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการสนับสนุนการพัฒนาคุณภาพชีวิตคนจนเมือง	0.01	-
<b>รวม</b>	<b>5.63</b>	<b>10.27</b>

### 3.25 รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) มีผลการดำเนินงานในงวดบัญชีปี 2556 เปรียบเทียบกับงวดบัญชีปี 2555 สรุปได้ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	2556	2555	เพิ่ม (ลด)	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้จากการดำเนินงาน				
รายได้จากเงินอุดหนุน	1,364.98	1,465.51	(100.53)	(6.86)
รายได้จากแหล่งอื่น	374.95	358.20	16.75	4.68
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	1,739.93	1,823.71	(83.78)	(4.59)
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน				
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	1,810.61	1,461.93	348.68	23.85
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานอื่น	251.16	256.38	(5.22)	(2.04)
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	2,061.77	1,718.31	343.46	19.99
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	(321.84)	105.40	(427.24)	(405.35)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน	0.10	(0.01)	0.11	1,100.00
<b>รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ</b>	<b>(321.74)</b>	<b>105.39</b>	<b>(427.13)</b>	<b>(405.29)</b>

ในงวดบัญชีปี 2556 พอช. มีรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่าย จำนวน 321.74 ล้านบาท ลดลงจากงวดบัญชีปี 2555 จำนวน 427.13 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 405.29 ซึ่งเป็นผลมาจากรายได้จากการดำเนินงานลดลง และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพิ่มขึ้น ส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนซึ่งเพิ่มขึ้น จำนวน 348.68 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 23.85

### 3.26 ภาระผูกพัน

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) มีภาระผูกพันในงวดบัญชี ปี 2556 ดังนี้

1. ภาระผูกพันในการจ่ายเงินสนับสนุนองค์กรชุมชน จำนวน 4,685.62 ล้านบาท และภาระผูกพันในการสนับสนุนสินเชื่อเพื่อการพัฒนา จำนวน 1,917.82 ล้านบาท เนื่องจากองค์กรชุมชนอยู่ระหว่างการพัฒนาโครงการโดยพอช. ถือเป็นภาระผูกพันที่ พอช. จะต้องกันเงินไว้เพื่อจ่ายในปีถัดไปเมื่อองค์กรชุมชนได้ดำเนินการตามแผนงานที่ระบุไว้ในโครงการ
  2. ภาระผูกพันประมาณการเพื่อจ่ายประโยชน์ตอบแทนให้ผู้ปฏิบัติงานเมื่อสิ้นสุดสัญญาจ้าง ซึ่ง ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 มีจำนวน 62.80 ล้านบาท ตามระเบียบสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการให้ประโยชน์ตอบแทนแก่ผู้ปฏิบัติงานเมื่อสิ้นสุดสัญญาจ้างงาน พ.ศ. 2555
-