GOVERNMENT PENSION FUND
GPF

การอ่านงบการเงิน กบข.

งบการเงิน

ประกอบด้วย 5 องค์ประกอบหลัก คือ

1. งบฐานะการเงิน
2. งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
3. งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุน
4. งบกระแสเงินสด
5. หมายเหตุประกอบงบการเงิน

งบการเงินต้องได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี

รายงานของผู้สอบบัญชี

รายงานของผู้สอบบัญชี มี 4 ประเภท ได้แก่

1. **“แบบไม่มีเงื่อนไข”**

   ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นว่า งบการเงินที่ตรวจสอบถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ

2. **“แบบมีเงื่อนไข”**

   ผู้สอบบัญชีพบความไม่แน่นอนอย่างมีสาระสำคัญเกี่ยวกับการรับรู้รายการที่เกิดขึ้น

3. **“ไม่แสดงความเห็น”**

   ผู้สอบบัญชีไม่แสดงความเห็นเนื่องจากมีข้อมูลไม่เพียงพอ

4. **“ไม่ถูกต้อง”**

   ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นว่า งบการเงินที่ตรวจสอบไม่ถูกต้อง

รายงานของผู้สอบบัญชี ต่องบการเงินของ กบข.

GOVERNMENT PENSION FUND
GPF

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.)

แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไข

ต่องบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

↓

“งบการเงินของ กบข. แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน”

งบการเงินของ กบข.

ประกอบด้วย

งบการเงินรวม

1. กบข. (เงินสมาชิก/เงินสำรอง)
2. บริษัทย่อย
   - TAS (99.99%) : งานทะเบียนสมาชิก
   - GPF Property (99.99%) : บริหารอสังหาริมทรัพย์
   - TAF1 (100%) : กองทุนรวม

งบการเงินเฉพาะกองทุน

1. กบข. (เงินสมาชิก/เงินสำรอง)

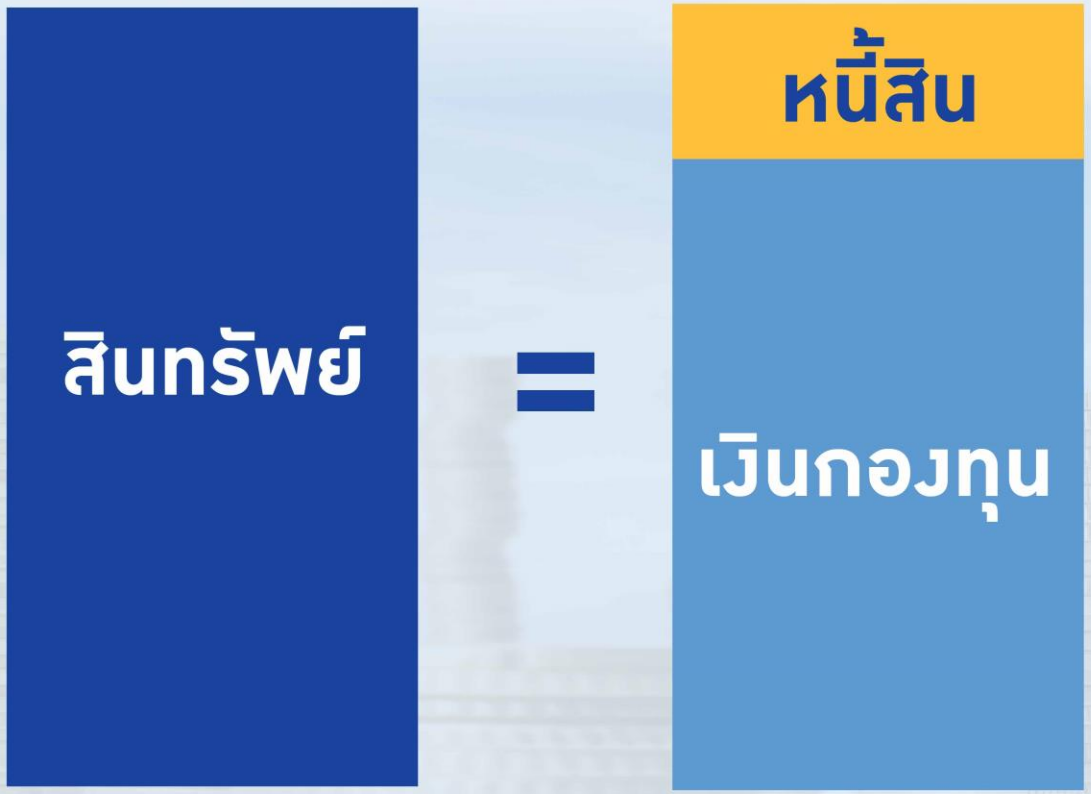
งบการเงิน

ประกอบด้วย 5 องค์ประกอบหลัก คือ

1. **งบฐานะการเงิน**
2. งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
3. งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุน
4. งบกระแสเงินสด
5. หมายเหตุประกอบงบการเงิน

งบฐานะการเงิน

คือ งบที่แสดงฐานะการเงินของกิจการ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง



งบฐานะการเงิน

คือ งบที่แสดงฐานะการเงินของกิจการ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง

งบฐานะการเงิน

หน่วย : ล้านบาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม	
		31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2566
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	4,493	8,765
ลูกหนี้จากการดำเนินงาน			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	6	4,067	3,984
จากการขายเงินลงทุน		737	564
จากการให้เช่าและบริการ		40	11
เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน	8	1,366,665	1,251,304
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		3,975	8,276
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	14	13,712	13,941
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		746	533
รวมสินทรัพย์		1,394,435	1,287,378

หมายเหตุข้อ 8 : เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน

งบการเงินรวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

หน่วย : ล้านบาท

	ส่วนของสมาชิก			ส่วนของ	รวมส่วนของ
	บริหารโดย กบข.	บริหารโดย บริษัทจัดการกองทุน	รวม	เงินสำรอง	สมาชิกและเงินสำรอง
เงินฝากธนาคาร					
บัตรเงินฝาก	3,030.00	-	3,030.00	-	3,030.00
รวมเงินฝากธนาคาร	3,030.00	-	3,030.00	-	3,030.00
ตราสารหนี้					
ตราสารหนี้ในประเทศ	159,452.78	-	159,452.78	899,579.83	1,059,032.61
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	57,830.20	53,313.70	111,143.90	-	111,143.90
รวมตราสารหนี้	217,282.98	53,313.70	270,596.68	899,579.83	1,170,176.51
ตราสารทุน					
ตราสารทุนในประเทศ	14,014.00	7,005.20	21,019.20	-	21,019.20
ตราสารทุนต่างประเทศ	54,897.86	36,432.37	91,330.23	-	91,330.23
รวมตราสารทุน	68,911.86	43,437.57	112,349.43	-	112,349.43
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์					
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ	4,566.41	-	4,566.41	-	4,566.41
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ	21,757.64	65.48	21,823.12	-	21,823.12
รวมหน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	26,324.05	65.48	26,389.53	-	26,389.53

หมายเหตุข้อ 8 : เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน (ต่อ)

งบการเงินรวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

หน่วย : ล้านบาท

	ส่วนของสมาชิก			ส่วนของเงินสำรอง	รวมส่วนของสมาชิกและเงินสำรอง
	บริหารโดย กบข.	บริหารโดยบริษัทจัดการกองทุน	รวม		
นิติบุคคลเอกชน					
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น					
นิติบุคคลเอกชนในประเทศ	504.57	-	504.57	-	504.57
หน่วยลงทุนนิติบุคคลต่างประเทศ	22,895.71	-	22,895.71	-	22,895.71
รวมนิติบุคคลเอกชน	23,400.28	-	23,400.28	-	23,400.28
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน					
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานในประเทศ	174.90	-	174.90	-	174.90
หน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ	23,640.66	-	23,640.66	-	23,640.66
รวมหน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน	23,815.56	-	23,815.56	-	23,815.56
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์					
หน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์ต่างประเทศ	815.81	-	815.81	-	815.81
รวมหน่วยลงทุนสินค้าโภคภัณฑ์	815.81	-	815.81	-	815.81
กองทุนรวมวายุภักษ์					
กองทุนรวมวายุภักษ์	6,688.06	-	6,688.06	-	6,688.06
รวมกองทุนรวมวายุภักษ์	6,688.06	-	6,688.06	-	6,688.06
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (หมายเหตุ 11.1)	(0.22)	-	(0.22)	-	(0.22)
รวมเงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน	370,268.38	96,816.75	467,085.13	899,579.83	1,366,664.96

งบฐานะการเงิน

คือ งบที่แสดงฐานะการเงินของกิจการ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง

งบฐานะการเงิน

หน่วย : ล้านบาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม	
		31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2566
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		1,681	340
หนี้สินอนุพันธ์	9	1,528	1,522
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	19	335	317
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		477	397
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18	35	36
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		281	287
รวมหนี้สิน		4,337	2,899
ส่วนสมาชิก		480,851	451,776
ส่วนสำรอง		900,718	825,162
อื่น ๆ		8,529	7,541
รวมเงินกองทุน		1,390,098	1,284,479
รวมหนี้สินและเงินกองทุน		1,394,435	1,287,378

งบการเงิน

ประกอบด้วย 5 องค์ประกอบหลัก คือ

1 งบฐานะการเงิน

2 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3 งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุน

4 งบกระแสเงินสด

5 หมายเหตุประกอบงบการเงิน

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

คือ งบที่แสดงผลการดำเนินงานของกิจการ ในรอบระยะเวลาบัญชีหนึ่ง ๆ

รายได้ − ค่าใช้จ่าย = ผลประโยชน์สำหรับปี

งบกำไรขาดทุน

หน่วย : ล้านบาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม	
		31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2566
เงินปันผล		4,005	2,271
ดอกเบี้ยและส่วนลดรับ		32,306	27,682
รายได้ค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์		1,008	1,114
รายได้อื่น		78	98
รายได้รวม		37,397	31,165
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		1,462	1,259
ค่าใช้จ่ายในการบริหารอสังหาริมทรัพย์ที่มีไว้ให้เช่า		245	260
ค่าใช้จ่ายรวม		1,707	1,519
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย		35,690	29,646
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	13	96	63
ขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	30.1	(5,580)	(7,579)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุน (Realized)	28	3,927	(2,521)
กำไรสุทธิจากเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (Unrealized)	28	7,261	7,357
ผลประโยชน์สำหรับปี		41,394	26,966

งบการเงิน

ประกอบด้วย 5 องค์ประกอบหลัก คือ

1 งบฐานะการเงิน

2 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3 งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุน

4 งบกระแสเงินสด

5 หมายเหตุประกอบงบการเงิน

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุน

คือ งบที่แสดงการเปลี่ยนแปลงของเงินกองทุน ซึ่งสะท้อนให้เห็นถึงการเพิ่มขึ้นหรือลดลงของเงินกองทุนในระหว่างงวด

หน่วย : ล้านบาท

เงินกองทุน ณ 31 ธ.ค. 2566			**1,284,479**
บวก	เงินรับจากสมาชิก	48,298	
	รับเงินสำรอง	52,101	
	ผลประโยชน์สุทธิ	41,394	**+141,793**
หัก	เงินจ่ายคืนสมาชิก	35,558	
	จ่ายคืนกระทรวงการคลัง	616	**-36,174**
สินทรัพย์สุทธิ เพิ่มขึ้น			**105,619**
เงินกองทุน ณ 31 ธ.ค. 2567			**1,390,098**

งบการเงิน

ประกอบด้วย 5 องค์ประกอบหลัก คือ

1 งบฐานะการเงิน

2 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3 งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุน

4 งบกระแสเงินสด

5 หมายเหตุประกอบงบการเงิน

งบกระแสเงินสด

คือ งบที่แสดงการเปลี่ยนแปลงของเงินสดในระหว่างงวด โดยแสดงถึงรายการที่มาและใช้ไปของเงินสด หรือรายการที่เทียบเท่าเงินสดจากกิจกรรมต่างๆ

หน่วย : ล้านบาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	
ผลประโยชน์สุทธิ	41,394
สินทรัพย์สุทธิ (เพิ่ม) ลด	(110,068)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	**(68,674)**
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	
เงินจ่ายจากการซื้ออุปกรณ์	(21)
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	**(21)**
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	
เงินรับจากสมาชิก เงินสำรองและอื่นๆ	98,410
เงินจ่ายคืนสมาชิกและอื่นๆ	(33,985)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	**64,425**
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนในเงินสด	(2)
เงินสดลดลงสุทธิ	(4,272)
เงินสด/รายการเทียบเท่าเงินสด ต้นปี	8,764
เงินสด/รายการเทียบเท่าเงินสด สิ้นปี	**4,492**

งบการเงิน

ประกอบด้วย 5 องค์ประกอบหลัก คือ

1 งบฐานะการเงิน

2 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3 งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุน

4 งบกระแสเงินสด

5 หมายเหตุประกอบงบการเงิน

GOVERNMENT PENSION FUND
GPF

Freedom for Living

ขอบคุณ