



สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี	
รับที่ ๖๖๖	ม.๖
วันที่ ๘.๑๑.๒๕๕๐	เวลา ๙.๕๐

ที่ กค 0201/14994

กระทรวงการคลัง

ถนนพระราม 6 กทม. 10400

สวค. ๘/๑๐๖
วันที่ 10.๑๑.๕๐
เวลา ๙.๕๐ น.

๘ สิงหาคม 2550

เรื่อง รายงานการสอบบัญชีกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการประจำปี 2549 และข้อเสนอแนะจาก
การประชุมใหญ่ผู้แทนสมาชิก

เรียน เลขาธิการคณะรัฐมนตรี

- สิ่งที่ส่งมาด้วย 1. รายงานการสอบบัญชีกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการประจำปี 2549 และ
รายงานประจำปี จำนวน 20 ชุด
2. ข้อมูลการเงินที่สำคัญของกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
3. สรุปคำเสนอต่อที่ประชุมคณะรัฐมนตรี

1. เรื่องเดิม

2. เหตุผลความจำเป็นที่ต้องเสนอคณะรัฐมนตรี

ตามที่มาตรา 81 และมาตรา 82 แห่งพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 กำหนดให้คณะกรรมการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ (กบข.) เสนอรายงานการสอบบัญชี กบข. ซึ่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้จัดทำ เพื่อให้ที่ประชุมใหญ่ผู้แทนสมาชิกพิจารณา และให้เสนอรายงานการสอบบัญชีดังกล่าว พร้อมทั้งข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการประชุมใหญ่ผู้แทนสมาชิกต่อรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังเพื่อเสนอคณะรัฐมนตรี และประกาศรายงานการสอบบัญชีในราชกิจจานุเบกษาต่อไป

3. ความเร่งด่วนของเรื่อง

4. สารสำคัญของเรื่องหรือข้อเท็จจริงและข้อกฎหมาย

4.1 สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบบุคคล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 งบรายได้ ค่าใช้จ่าย งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิและงบกระแสเงินสด สำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกันของปี 2549 และมีความเห็นว่า งบการเงินดังกล่าวแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และกระแสเงินสด ของ กบข. โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 2

4.2 เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2550 กบข. ได้จัดให้มีการประชุมใหญ่ผู้แทนสมาชิกประจำปี 2550 เพื่อให้ผู้แทนสมาชิกพิจารณารายงานผลการดำเนินงาน ฐานะการเงินและการรับจ่ายเงินของ กบข. มีผู้แทนสมาชิกเข้าร่วมประชุม จำนวน 506 คน คิดเป็นร้อยละ 94.75 ของสมาชิกที่มีสิทธิเข้าร่วมประชุม ซึ่งที่ประชุมใหญ่ผู้แทนสมาชิกได้พิจารณาและรับรองงบการเงินดังกล่าวแล้ว นอกจากนั้นได้แสดงความคิดเห็นและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการดำเนินงาน สารสำคัญโดยสรุปคือ เสนอให้ กบข. พิจารณาจัดกิจกรรมเพื่อนำเงินทูลเกล้าฯ ถวายในหลวงเนื่องในวโรกาสเฉลิมพระชนมพรรษาครบ 80 พรรษา ปรับแก้ไขพระราชบัญญัติ กบข. เรื่องการนับเวลาราชการ สูตรบำนาญ และสิทธิในการรับบำเหน็จตกทอด

4.3 คณะกรรมการ กบข. ในการประชุมครั้งที่ 7/2550 เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2550 มีมติให้รับข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากการประชุมใหญ่ผู้แทนสมาชิกเพื่อดำเนินการต่อไป โดยส่วนที่เกี่ยวข้องกับการแก้ไขพระราชบัญญัติ กบข. เรื่องเปลี่ยนแปลงวิธีคำนวณบำนาญ ทายาทที่มีสิทธิรับบำเหน็จตกทอด กบข. จะรับไว้พิจารณาร่วมกับกรมบัญชีกลาง สำหรับข้อเสนอแนะที่เกี่ยวกับการบริหารงานจะได้พิจารณาปรับปรุงการดำเนินงาน รวมถึงจะได้พิจารณหาแนวทางที่เหมาะสมในการจัดกิจกรรมเพื่อนำเงินทูลเกล้าฯ ถวายในหลวงเนื่องในวโรกาสเฉลิมพระชนมพรรษาครบ 80 พรรษาตามที่สมาชิกให้ข้อเสนอแนะต่อไป

5. ประเด็นของปัญหาที่ต้องการให้คณะรัฐมนตรีพิจารณา

6. ความเห็นชอบหรือการอนุมัติของหน่วยงานของรัฐที่เกี่ยวข้อง

7. ผลสรุปรายงานการวิเคราะห์หรือศึกษา

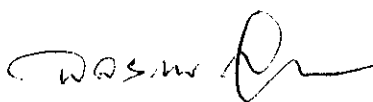
8. ค่าใช้จ่ายที่ต้องใช้ในการดำเนินการและที่มาแห่งเงินค่าใช้จ่าย

9. เรื่องที่เสนอคณะรัฐมนตรีพิจารณาอนุมัติ

เพื่อทราบรายงานการสอบบัญชีของกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 พร้อมข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการประชุมใหญ่ผู้แทนสมาชิก เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 82 แห่งพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539

จึงเรียนมาเพื่อโปรดนำเสนอดังกล่าวเสนอคณะรัฐมนตรีเพื่อทราบต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายฉลองภพ สุนทรกิจการุจน์)

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ

โทร 0-2636-1000 ต่อ 112

โทรสาร 0-2636-1957



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ สมาชิกกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 งบรายได้ค่าใช้จ่าย งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิและงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ ซึ่งผู้บริหารของกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กองทุนใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารของกองทุนเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(นางสาวจินตนา วานิชขจร)

ผู้อำนวยการสำนักงาน

(นางสาวจรรยา เพ็งปรีชา)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

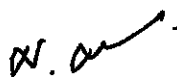
	รายละเอียด	หมายเหตุ	2549 (บาท)	2548 (บาท)
สินทรัพย์				
เงินลงทุน (ราคาทุน ปี 2549 เท่ากับ 306,012.41 ล้านบาท ปี 2548 เท่ากับ 264,669.51 ล้านบาท)	2,3	4.2,5.1	317,040,060,414	281,135,101,363
เงินสดและเงินฝากธนาคาร		5.5	433,318,188	3,175,014,084
ลูกหนี้				
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		4.4,5.6	3,107,997,152	2,077,996,011
จากการขายเงินลงทุน			1,071,016,105	1,229,487,382
ลูกหนี้ตามสัญญาตามโครงการเงินกู้ที่ให้แก่มหาวิทยาลัย		5.7	3,037,910	3,863,616
อาคารและอุปกรณ์สุทธิ		4.9,5.8	65,348,314	57,189,402
สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนสุทธิ		4.10,5.9	15,427,828	20,382,042
สินทรัพย์อื่น		5.10	<u>90,299,896</u>	<u>111,954,816</u>
รวมสินทรัพย์			<u>321,826,505,807</u>	<u>287,810,988,716</u>
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน			731,774,228	691,265,348
เจ้าหนี้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า		4.8,5.11	162,578,319	1,748,546
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		5.12	77,129,084	82,333,180
หนี้สินอื่น		5.13	<u>119,082,399</u>	<u>60,176,127</u>
รวมหนี้สิน			<u>1,090,564,030</u>	<u>835,523,201</u>
สินทรัพย์สุทธิ			<u>320,735,941,777</u>	<u>286,975,465,515</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
งบดุล
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

	หมายเหตุ	2549 (บาท)	2548 (บาท)
สินทรัพย์สุทธิ			
เงินทุนที่ได้รับ			
เงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล	4.11,5.14.1		
เงินประเดิม		39,669,250,297	41,020,843,625
เงินสะสม		51,992,118,729	44,926,127,920
เงินสมทบ		51,991,002,575	44,926,151,164
เงินขาดจ่าย		34,735,331,996	30,011,763,134
เงินรับรองส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล		4,512,300	4,886,869
เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ		<u>34,335,236</u>	<u>30,658,255</u>
รวมเงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล		<u>178,426,551,133</u>	<u>160,920,430,967</u>
เงินสำรอง	5.14.2	41,962,000,000	34,962,000,000
เงินกองกลาง	5.14.2	<u>2,973,195,271</u>	<u>2,632,713,114</u>
รวมเงินสำรองและเงินกองกลาง		<u>44,935,195,271</u>	<u>37,594,713,114</u>
รวมเงินทุนที่ได้รับ		<u>223,361,746,404</u>	<u>198,515,144,081</u>
ผลประโยชน์			
ผลประโยชน์ที่จัดสรรแล้ว	4.12		
ผลประโยชน์ของเงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล			
ผลประโยชน์เงินประเดิม		45,626,704,222	43,525,706,663
ผลประโยชน์เงินสะสม		17,155,308,808	14,819,873,628
ผลประโยชน์เงินสมทบ		17,155,280,509	14,819,848,184
ผลประโยชน์เงินขาดจ่าย		11,464,607,678	9,902,516,186
ผลประโยชน์เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ		<u>10,261,208</u>	<u>8,256,522</u>
รวมผลประโยชน์ของเงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล		<u>91,412,162,425</u>	<u>83,076,201,183</u>
ผลประโยชน์เงินสำรอง		3,643,340,432	914,355,157
ผลประโยชน์เงินกองกลาง		<u>2,957,519,825</u>	<u>2,467,452,127</u>
รวมผลประโยชน์ของเงินสำรองและเงินกองกลาง		<u>6,600,860,257</u>	<u>3,381,807,284</u>
ผลประโยชน์ (ขาดทุน) รอกการจัดสรร	5.14.3	<u>(638,827,329)</u>	<u>2,002,312,941</u>
รวมผลประโยชน์		<u>97,374,195,353</u>	<u>88,460,321,408</u>
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค		<u>20</u>	<u>26</u>
รวมสินทรัพย์สุทธิ		<u><u>320,735,941,777</u></u>	<u><u>286,975,465,515</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายสุรินทร์ คิววัฒนกุล)

ประธานกรรมการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ



(นายวิสิฐ ตันติสุนทร)

เลขาธิการคณะกรรมการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
งบรายได้ค่าใช้จ่าย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

	รายละเอียด	หมายเหตุ	2549 (บาท)	2548 (บาท)
รายได้				
รายได้จากการลงทุน				
เงินปันผล	1	4.4.1	1,503,349,120	1,574,137,474
ดอกเบี้ยและส่วนลดรับ	1	4.4.2	11,151,293,456	8,131,404,633
รายได้ค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์		4.4.3	75,336,900	-
รวมรายได้จากการลงทุน			12,729,979,476	9,705,542,107
รายได้อื่น	1		32,286,583	38,402,815
รวมรายได้			<u>12,762,266,059</u>	<u>9,743,944,922</u>
ค่าใช้จ่าย				
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทุน			37,923,027	54,975,873
ค่าธรรมเนียมผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน			32,515,415	25,097,777
ดอกเบี้ยและส่วนลดจ่ายจากเงินลงทุน			28,279,032	36,601,741
ต้นทุนการให้เช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์			16,594,931	-
ค่าธรรมเนียมการบริหารอาคาร			4,302,851	-
ค่าใช้จ่ายด้านการลงทุนอื่นๆ			16,707,176	7,818,850
ค่าใช้จ่ายบริหารงานสมาชิก	1		117,818,644	126,977,452
ค่าใช้จ่ายงานประชาสัมพันธ์	1		54,732,562	37,464,761
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ				
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี			1,200,000	1,200,000
ค่าที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียมวิชาชีพอื่นๆ	1		28,229,660	18,937,601
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับคณะกรรมการและการประชุมใหญ่	1		12,910,026	16,556,433
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	1		339,997,871	283,677,944
ค่าเสื่อมราคา			23,899,497	22,154,694
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน			8,742,998	8,967,941
รวมค่าใช้จ่าย			<u>723,853,690</u>	<u>640,431,067</u>
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย			<u>12,038,412,369</u>	<u>9,103,513,855</u>
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		4.7	<u>(456,153,188)</u>	<u>(1,918,520)</u>
กำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการลงทุน				
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุน			4,953,832,779	4,257,945,643
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน		4.6	<u>(5,444,094,753)</u>	<u>2,317,669,480</u>
รวมกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น			<u>(490,261,974)</u>	<u>6,575,615,123</u>
ผลประโยชน์สุทธิ		5.15	<u>11,091,997,207</u>	<u>15,677,210,458</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

	2549			2548		
	ต้นเงิน (บาท)	เงินผลประโยชน์ (บาท)	รวม (บาท)	ต้นเงิน (บาท)	เงินผลประโยชน์ (บาท)	รวม (บาท)
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด						
เงินรายบุคคล						
เงินประเดิม	41,020,843,625	43,525,706,663	84,546,550,288	42,239,062,901	39,633,883,867	81,872,946,768
เงินสะสม	44,926,127,920	14,819,873,628	59,746,001,548	38,320,930,858	11,656,123,042	49,977,053,900
เงินสมทบ	44,926,151,164	14,819,848,184	59,745,999,348	38,320,958,213	11,656,098,395	49,977,056,608
เงินขาดจ่าย	30,011,763,134	9,902,516,186	39,914,279,320	25,596,846,551	7,787,499,429	33,384,345,980
เงินรับรองส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล	4,886,869	-	4,886,869	4,298,025	-	4,298,025
เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ	<u>30,658,255</u>	<u>8,256,522</u>	<u>38,914,777</u>	<u>21,274,379</u>	<u>3,822,582</u>	<u>25,096,961</u>
	160,920,430,967	83,076,201,183	243,996,632,150	144,503,370,927	70,737,427,315	215,240,798,242
เงินสำรอง	34,962,000,000	914,355,157	35,876,355,157	25,672,000,000	1,194,271,778	26,866,271,778
เงินกองกลาง	2,632,713,114	2,467,452,127	5,100,165,241	2,315,687,037	1,953,774,690	4,269,461,727
ผลประโยชน์รอการจัดสรร	<u>-</u>	<u>2,002,312,941</u>	<u>2,002,312,941</u>	<u>-</u>	<u>514,764,576</u>	<u>514,764,576</u>
	<u>198,515,144,081</u>	<u>88,460,321,408</u>	<u>286,975,465,489</u>	<u>172,491,057,964</u>	<u>74,400,238,359</u>	<u>246,891,296,323</u>
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค			<u>26</u>			<u>33</u>
รวมสินทรัพย์สุทธิต้นงวด			<u>286,975,485,515</u>			<u>246,891,296,356</u>
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิระหว่างงวด						
เงินรายบุคคล						
เงินประเดิม	-	3,611,796,007	3,611,796,007	10,974,652	5,093,279,424	5,104,254,076
เงินสะสม	8,039,502,980	2,685,916,668	10,725,419,648	7,383,780,261	3,412,437,976	10,796,218,237
เงินสมทบ	8,038,362,211	2,685,908,331	10,724,270,542	7,383,775,375	3,412,435,287	10,796,210,662
เงินขาดจ่าย	5,367,690,121	1,794,493,905	7,162,184,026	4,929,757,391	2,279,767,941	7,209,525,332
เงินรับรองส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล	-	-	-	588,844	-	588,844
เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ	<u>3,676,981</u>	<u>2,004,686</u>	<u>5,681,667</u>	<u>9,383,876</u>	<u>4,435,617</u>	<u>13,819,493</u>
	21,449,232,293	10,780,119,597	32,229,351,890	19,718,260,399	14,202,356,245	33,920,616,644
เงินสำรอง	7,000,000,000	2,728,985,275	9,728,985,275	9,290,000,000	-	9,290,000,000
เงินกองกลาง	-	223,703,547	223,703,547	-	292,156,243	292,156,243
ผลประโยชน์รอการจัดสรร	<u>-</u>	<u>11,091,997,207</u>	<u>11,091,997,207</u>	<u>-</u>	<u>15,677,210,458</u>	<u>15,677,210,458</u>
	<u>28,449,232,293</u>	<u>24,824,805,626</u>	<u>53,274,037,919</u>	<u>29,008,260,399</u>	<u>30,171,722,946</u>	<u>59,179,983,345</u>
รวมสินทรัพย์สุทธิที่เพิ่มขึ้นระหว่างงวด			<u>53,274,037,919</u>			<u>59,179,983,345</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

	2549			2548		
	ต้นเงิน (บาท)	เงินผลประโยชน์ (บาท)	รวม (บาท)	ต้นเงิน (บาท)	เงินผลประโยชน์ (บาท)	รวม (บาท)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิระหว่างงวด						
เงินรายบุคคล						
เงินประเดิม	(1,167,389,954)	(1,299,496,794)	(2,466,886,748)	(1,045,958,393)	(1,021,608,209)	(2,067,566,602)
เงินสะสม	(973,512,171)	(350,481,488)	(1,323,993,659)	(778,583,199)	(248,687,390)	(1,027,270,589)
เงินสมทบ	(973,510,800)	(350,476,006)	(1,323,986,806)	(778,582,424)	(248,685,498)	(1,027,267,922)
เงินขาดเลย	(487,842,476)	(177,339,916)	(665,182,392)	(381,050,266)	(123,078,409)	(504,128,675)
เงินรับรองเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล	(374,569)	-	(374,569)	-	-	-
เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ	-	-	-	-	(1,677)	(1,677)
	(3,602,629,970)	(2,177,794,204)	(5,780,424,174)	(2,984,174,282)	(1,642,061,183)	(4,626,235,465)
เงินสำรอง	-	-	-	-	(279,916,621)	(279,916,621)
ผลประโยชน์รอการจัดสรร	-	(13,733,137,477)	(13,733,137,477)	-	(14,189,662,093)	(14,189,662,093)
	(3,602,629,970)	(15,910,931,681)	(19,513,561,651)	(2,984,174,282)	(16,111,639,897)	(19,095,814,179)
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค			(6)			(7)
รวมสินทรัพย์สุทธิที่ลดลงระหว่างงวด			(19,513,561,657)			(19,095,814,186)
บวกเงินโอนระหว่างบัญชี						
เงินรายบุคคล						
เงินประเดิม	(184,203,374)	(211,301,654)	(395,505,028)	(183,235,535)	(179,848,419)	(363,083,954)
เงินขาดเลย	(156,278,783)	(55,062,497)	(211,341,280)	(133,790,542)	(41,672,775)	(175,463,317)
	(340,482,157)	(266,364,151)	(606,846,308)	(317,026,077)	(221,521,194)	(538,547,271)
เงินกองกลาง	340,482,157	266,364,151	606,846,308	317,026,077	221,521,194	538,547,271
รวมสินทรัพย์สุทธิที่โอนระหว่างบัญชี			-			-
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด						
เงินรายบุคคล						
เงินประเดิม	39,669,250,297	45,626,704,222	85,295,954,519	41,020,843,625	43,525,706,663	84,546,550,288
เงินสะสม	51,992,118,729	17,155,308,808	69,147,427,537	44,926,127,920	14,819,873,628	59,746,001,548
เงินสมทบ	51,991,002,575	17,155,280,509	69,146,283,084	44,926,151,164	14,819,848,184	59,745,999,348
เงินขาดเลย	34,735,331,996	11,464,607,678	46,199,939,674	30,011,763,134	9,902,516,186	39,914,279,320
เงินรับรองเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล	4,512,300	-	4,512,300	4,886,869	-	4,886,869
เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ	34,335,236	10,261,208	44,596,444	30,658,255	8,256,522	38,914,777
	178,426,551,133	91,412,162,425	269,838,713,558	160,920,430,967	83,076,201,183	243,996,632,150
เงินสำรอง	41,962,000,000	3,643,340,432	45,605,340,432	34,962,000,000	914,355,157	35,876,355,157
เงินกองกลาง	2,973,195,271	2,957,519,825	5,930,715,096	2,632,713,114	2,467,452,127	5,100,165,241
ผลประโยชน์(ขาดทุน)รอการจัดสรร	-	(638,827,329)	(638,827,329)	-	2,002,312,941	2,002,312,941
	223,361,746,404	97,374,195,353	320,735,941,757	198,515,144,081	88,460,321,408	286,975,465,489
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค			20			26
สินทรัพย์สุทธิ			320,735,941,777			286,975,465,515

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

	2549 (บาท)	2548 (บาท)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน :		
ผลประโยชน์สุทธิ	11,091,997,207	15,677,210,458
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานให้เป็นเงินสดสุทธิ ที่ใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคา	23,899,497	22,154,694
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	8,742,998	8,967,941
การเพิ่มขึ้นในเงินลงทุน	(35,904,959,051)	(36,358,432,516)
การซื้ออาคารและอุปกรณ์	(32,192,235)	(24,741,937)
การจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	1,407	2,159,895
รายการ(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	132,419	(1,458,999)
การซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(3,788,784)	(5,756,676)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	158,471,277	(1,000,145,125)
การลดลงในลูกหนี้สมาชิกตามโครงการเงินกู้ที่ให้แก่มหาวิทยาลัย	825,706	3,488,289
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้เงินปันผลและดอกเบี้ย	(1,030,001,141)	(233,050,533)
การลดลงในสินทรัพย์อื่น	21,654,920	7,981,448
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	40,508,880	(741,464,207)
การเพิ่มขึ้นในเจ้าหนี้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	160,829,773	1,748,546
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(5,204,096)	23,691,690
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินอื่น	<u>58,906,272</u>	<u>(63,088,301)</u>
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	<u>(25,410,174,951)</u>	<u>(22,680,735,333)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินรับจากสมาชิกและอื่นๆ	15,668,479,055	15,116,958,701
เงินสำรอง	<u>7,000,000,000</u>	<u>9,290,000,000</u>
เงินสดสุทธิที่ได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>22,668,479,055</u>	<u>24,406,958,701</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(2,741,695,896)	1,726,223,368
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	<u>3,175,014,084</u>	<u>1,448,790,716</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	<u><u>433,318,188</u></u>	<u><u>3,175,014,084</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 2548 2547 2546 และ 2545

หน่วย : ล้านบาท

	2549	2548	2547	2546	2545
1. ผลการดำเนินงาน					
รายได้รวมกำไรสุทธิจากการลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น	11,815.85	16,317.64	5,453.12	22,188.68	14,423.63
ค่าใช้จ่าย	(723.85)	(640.43)	(562.66)	(491.02)	(479.07)
ผลประโยชน์สุทธิ	<u>11,092.00</u>	<u>15,677.21</u>	<u>4,890.46</u>	<u>21,697.66</u>	<u>13,944.56</u>
2. สินทรัพย์สุทธิ					
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด	286,975.47	246,891.30	238,393.85	190,955.31	158,768.98
ผลประโยชน์สุทธิ	11,092.00	15,677.21	4,890.46	21,697.66	13,944.56
บวก เงินรับจากสมาชิก เงินประเดิมรับจากกระทรวงการคลังและเงินสำรอง	28,445.18	29,033.19	20,176.07	28,965.14	23,259.08
หัก เงินจ่ายคืนแก่สมาชิกและหน่วยงานต้นสังกัด	(5,776.71)	(4,626.23)	(16,569.08)	(3,224.26)	(5,017.25)
หัก ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาคที่ลดลง	-	-	-	-	(0.06)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	<u>320,735.94</u>	<u>286,975.47</u>	<u>246,891.30</u>	<u>238,393.85</u>	<u>190,955.31</u>
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด	306,179.61	263,472.28	240,480.82	212,284.55	173,234.59
3. อัตราส่วนทางการเงิน คิดเป็นร้อยละ					
อัตราส่วนรายได้รวมกำไรสุทธิจากการลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น					
ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด	3.86	6.19	2.27	10.45	8.32
อัตราส่วนค่าใช้จ่ายต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด	0.24	0.24	0.23	0.23	0.28
อัตราผลประโยชน์สุทธิรวม	3.71	5.96	2.05	10.61	8.36
อัตราผลประโยชน์สุทธิส่วนของสมาชิก	3.44	6.83	2.02	11.84	8.21
อัตราผลประโยชน์สุทธิส่วนของเงินกองกลาง	3.44	6.83	2.02	11.84	8.21
อัตราผลประโยชน์สุทธิส่วนของเงินสำรอง	5.49	0.19	2.30	-1.18	8.98

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
รายละเอียดประกอบงบรายได้ค่าใช้จ่าย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

รายละเอียด 1

	2549 (บาท)	2548 (บาท)
1. เงินปันผล		
เงินปันผลรับจากหุ้นทุน	1,418,970,034	1,352,948,581
เงินปันผลรับจากหน่วยลงทุน	84,379,086	221,188,893
รวมเงินปันผลรับจากหุ้นทุน และหน่วยลงทุน	<u>1,503,349,120</u>	<u>1,574,137,474</u>
2. ดอกเบี้ยและส่วนลดรับ		
ดอกเบี้ยรับเงินฝากออมทรัพย์	136,412,426	82,158,587
ดอกเบี้ยรับเงินฝากประจำและบัตรเงินฝาก	680,649,845	335,394,146
ดอกเบี้ยรับและส่วนลดรับตราสารหนี้ภาครัฐ	6,049,384,499	5,980,810,346
ดอกเบี้ยรับและส่วนลดรับตราสารหนี้สถาบันการเงิน	1,567,955,368	1,439,814,550
ดอกเบี้ยรับและส่วนลดรับตราสารหนี้บริษัท	2,237,138,206	182,719,371
ดอกเบี้ยรับและส่วนลดรับตราสารหนี้ต่างประเทศ	<u>479,753,112</u>	<u>110,507,633</u>
รวมดอกเบี้ยและส่วนลดรับ	<u>11,151,293,456</u>	<u>8,131,404,633</u>
3. รายได้อื่น		
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	-	1,458,999
รายได้ค่าที่ปรึกษากองทุน	-	1,684,809
รายได้ค่าบริการข้อมูลการลงทุน	31,293,330	32,290,127
ดอกเบี้ยรับตามโครงการเงินกู้ที่ให้แก่มหาวิทยาลัย	211,622	286,521
อื่น ๆ	<u>781,631</u>	<u>2,682,359</u>
รวมรายได้อื่น	<u>32,286,583</u>	<u>38,402,815</u>
4. ค่าใช้จ่ายบริหารงานสมาชิก		
ค่างานทะเบียนสมาชิก	87,568,800	87,568,800
ค่าจัดทำเอกสารแบบพิมพ์สำหรับสมาชิก	781,022	4,289,016
ค่าใช้จ่ายโครงการจัดส่งใบแจ้งยอดให้กับสมาชิก	2,251,630	6,331,032
ค่าธรรมเนียมธนาคารงานบริการสมาชิก	1,026,343	1,091,375
ค่าใช้จ่ายโครงการอบรมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน กบข.	4,090,754	5,466,832
ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่คลัง	20,459,015	20,400,000
อื่น ๆ	<u>1,641,080</u>	<u>1,830,397</u>
รวมค่าใช้จ่ายบริหารงานสมาชิก	<u>117,818,644</u>	<u>126,977,452</u>



กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
รายละเอียดประกอบงบรายได้ค่าใช้จ่าย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

รายละเอียด 1

	2549 (บาท)	2548 (บาท)
5. ค่าใช้จ่ายงานประชาสัมพันธ์		
ค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์สิ่งพิมพ์	19,892,518	12,744,576
ค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์สื่อโทรทัศน์	11,591,840	476,300
ค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์สื่ออิเล็กทรอนิกส์	4,046,625	4,257,658
ค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์สื่อวิทยุ	9,420,229	8,982,850
อื่น ๆ	9,781,350	11,003,377
รวมค่าใช้จ่ายงานประชาสัมพันธ์	<u>54,732,562</u>	<u>37,464,761</u>
6. ค่าที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		
ค่าที่ปรึกษาเพื่อศึกษาสิทธิประโยชน์ทางภาษีในการลงทุนต่างประเทศ	3,852,000	-
ค่าที่ปรึกษาโครงการจัดทำประมาณอัตราค่าจ้างพนักงาน (Workforce Planning)	1,070,000	-
ค่าที่ปรึกษาพัฒนาระบบงานจัดการความเสี่ยง (Total Risk Management)	-	3,282,683
ค่าที่ปรึกษางานลงทุนในอสังหาริมทรัพย์	1,426,310	1,767,122
ค่าที่ปรึกษาโครงการลงทุนต่างประเทศ	1,311,365	1,866,722
ค่าที่ปรึกษา Due Diligence โครงการลงทุนทางเลือก	18,805,509	11,527,129
ค่าที่ปรึกษากระบวนการพัฒนามูลค่า	1,200,000	100,000
อื่น ๆ	564,476	393,945
รวมค่าที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	<u>28,229,660</u>	<u>18,937,601</u>
7. ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับคณะกรรมการและการประชุมใหญ่		
ค่าเบี้ยประชุม	3,474,000	3,546,000
ค่าใช้จ่ายในการประชุมใหญ่ประจำปี	2,018,056	2,359,120
ค่าใช้จ่ายในการอบรมและดูงาน	6,841,511	10,071,314
อื่น ๆ	576,459	579,999
รวมค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับคณะกรรมการและการประชุมใหญ่	<u>12,910,026</u>	<u>16,556,433</u>
8. ค่าใช้จ่ายสำนักงาน		
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร	254,878,986	222,355,559
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์	39,854,649	32,489,494
ค่าใช้จ่ายในการติดต่อสื่อสาร	16,874,164	14,164,673
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับยานพาหนะ	2,106,440	1,974,955
ค่าใช้จ่ายปฏิบัติงานนอกสถานที่	1,847,167	832,550
ค่าวัสดุสำนักงาน	3,623,255	3,252,475
ค่าเบี้ยประกันความเสี่ยงทางธุรกิจ	5,302,028	5,746,819
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	132,419	-
อื่น ๆ	15,378,763	2,861,419
รวมค่าใช้จ่ายสำนักงาน	<u>339,997,871</u>	<u>283,677,944</u>

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
รายละเอียดประกอบเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549

รายละเอียด 2

(หน่วย : บาท)

	ร้อยละ การลงทุน	จำนวนหน่วย	ราคาหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	หมายเหตุ
1. เงินฝากธนาคาร	6.68				
เงินฝากประจำ					
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	-	-	4,700,000,000.00	4,700,000,000.00	
ธนาคารออมสิน	-	-	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	-	-	6,250,000,000.00	6,245,253,510.00	
ธนาคารแห่งประเทศไทย-มิทซูบิชิ ยูเอฟเจ จำกัด	-	-	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00	
ธนาคารยูนิไทย มิตรูย แบงกิ้ง คอร์ปอเรชั่น	-	-	7,137,900,000.00	7,137,800,000.00	
รวม เงินฝากประจำ				21,183,153,510.00	
รวม เงินฝากธนาคาร				21,183,153,510.00	
2. ตราสารหนี้					
2.1 ตราสารหนี้ในประเทศ					
ตราสารหนี้ภาครัฐ					
พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย และตั๋วเงินคลัง	37.04				
พันธบัตรรัฐบาล	-	-	82,552,897,000.00	83,094,643,417.64	
พันธบัตรรัฐบาล	-	-	8,582,217,000.00	8,604,219,632.45	n
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	-	-	12,371,810,000.00	12,325,094,588.09	
ตั๋วเงินคลัง	-	-	2,322,000,000.00	2,302,398,525.81	
การเคหะแห่งชาติ	-	-	129,800,000.00	130,482,582.02	
การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	-	-	1,443,500,000.00	1,472,899,963.92	
การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	-	-	43,460,000.00	44,311,025.90	n
การทางพิเศษแห่งประเทศไทย	-	-	3,477,900,000.00	3,460,764,003.96	
การประปานครหลวง	-	-	620,000,000.00	632,014,555.60	
การประปาส่วนภูมิภาค	-	-	995,000,000.00	1,022,712,843.10	
การรถไฟแห่งประเทศไทย	-	-	852,276,000.00	847,859,833.16	
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	-	-	1,394,000,000.00	1,271,094,127.49	
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	-	-	1,985,000,000.00	2,008,492,319.06	
องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ	-	-	220,000,000.00	218,072,431.80	
รวม พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย และตั๋วเงินคลัง				117,434,859,850.00	
พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ	5.23				
ธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย	-	-	610,335,000.00	595,280,603.52	
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	-	-	140,000,000.00	144,566,997.40	
การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	-	-	1,400,000,000.00	1,402,494,632.00	
การเคหะแห่งชาติ	-	-	291,500,000.00	288,056,798.15	
การไฟฟ้านครหลวง	-	-	150,000,000.00	141,552,815.50	
การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	-	-	5,228,000,000.00	5,297,051,245.62	
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	-	-	5,436,400,000.00	5,539,208,963.41	
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	-	-	3,042,800,000.00	3,183,247,446.18	n
รวม พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ				16,581,459,501.78	
รวม ตราสารหนี้ภาครัฐ				134,026,319,351.78	

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
รายละเอียดประกอบเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549

รายละเอียด 2

(หน่วย : บาท)

	ร้อยละ	จำนวนหน่วย	ราคาหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม	หมายเหตุ
การลงทุน			บาท		
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน					
ตัวสัญญาใช้เงินที่สถาบันการเงินเป็นผู้ออก ผู้รับรอง อาวัด	1.42				
ธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย	-	-	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
บริษัท ทูมธราด จำกัด (มหาชน)	-	-	1,451,000,000.00	1,447,732,310.75	
ธนาคารเอมวีเอ็น แอมโร เอ็น. วี.	-	-	300,000,000.00	300,000,000.00	
ธนาคารคอปย์แบงก์	-	-	500,000,000.00	500,000,000.00	
ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้ แบงกิ้ง คอร์ปอเรชั่น	-	-	680,000,000.00	680,000,000.00	
บริษัทหลักทรัพย์บาร์เคลย์ แคปิตอล (ประเทศไทย) จำกัด	-	-	600,000,000.00	600,000,000.00	
รวม ตัวสัญญาใช้เงินที่สถาบันการเงินเป็นผู้ออก ผู้รับรอง อาวัด				4,527,732,310.75	
ตัวแลกเงินที่สถาบันการเงินเป็นผู้ออก	3.85				
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	4,913,000,000.00	4,925,573,565.67	
ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน)	-	-	4,450,000,000.00	4,357,559,688.80	
ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมแห่งประเทศไทย	-	-	250,000,000.00	250,286,577.50	
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	-	-	100,000,000.00	99,997,879.00	
บริษัทเงินทุนสินอุดมสหกรรม จำกัด (มหาชน)	-	-	390,000,000.00	387,674,170.06	
ธนาคารเอมวีเอ็น แอมโร เอ็น. วี.	-	-	60,800,000.00	60,682,863.10	
ธนาคารแห่งโตเกียว-มิทซูบิชิ ยูเอฟเอ จำกัด	-	-	1,600,000,000.00	1,579,891,917.21	
ธนาคารคาลิยอง	-	-	40,000,000.00	39,983,732.65	
ธนาคารซีทีบีแบงก์ เอ็น. เอ.	-	-	500,000,000.00	499,680,740.00	
รวม ตัวแลกเงินที่สถาบันการเงินเป็นผู้ออก ผู้รับรอง อาวัด				12,201,351,133.99	
หุ้นกู้	6.43				
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	-	-	1,688,850,000.00	1,677,044,760.24	ก
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	-	-	3,978,301,800.00	3,966,270,803.30	ก
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	1,267,000,000.00	1,205,787,544.36	
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	4,450,000,000.00	4,447,041,324.00	
ธนาคารทีเอสบี จำกัด (มหาชน)	-	-	350,700,000.00	347,559,427.04	
ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมแห่งประเทศไทย	-	-	506,500,000.00	481,864,483.26	
ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	70,000,000.00	69,980,995.70	
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	-	-	1,428,720,000.00	1,392,116,010.84	
บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	5,615,000,000.00	5,398,652,693.95	ข
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	-	-	258,587,000.00	224,958,101.98	ข
บริษัทเงินทุนอุดสาหกรรมแห่งประเทศไทย	-	-	210,000,000.00	212,021,686.80	ค
บริษัทเงินทุนอุดสาหกรรมแห่งประเทศไทย	-	-	957,780,000.00	955,382,933.67	ก และ ค
รวม หุ้นกู้				20,378,680,765.34	
รวม ตราสารหนี้สถาบันการเงิน				37,107,764,210.08	



กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
รายละเอียดประกอบเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549

รายละเอียด 2

(หน่วย : บาท)

	ร้อยละ การลงทุน	จำนวนหน่วย	ราคาหน้าตัว	มูลค่ายุติธรรม	หมายเหตุ
ตราสารหนี้บริษัท					
ตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่ออกโดยบริษัท	0.08				
บริษัท ไทยค้า สัตว์ (ประเทศไทย) จำกัด		-	260,000,000.00	248,136,022.28	
รวม ตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่ออกโดยบริษัท				248,136,022.28	
หุ้นกู้					
	14.60				
บริษัท พรีเมียร์ รีท จำกัด		-	18,062,500.00	17,763,144.40	
บริษัท ชิตกัมพู องค์กร		-	1,400,000,000.00	1,376,925,508.00	
บริษัท อีซูมมอเดอร์ (ประเทศไทย) จำกัด		-	360,000,000.00	357,345,266.40	
บริษัท ดีเอที เอสที จำกัด		-	455,000,000.00	460,796,914.35	
บริษัท ฮีโร่ บาย จำกัด(มหาชน)		-	322,500,000.00	324,580,899.00	
บริษัท อีเทคโนโลยีส นิตินุคคเฉพาะกิจ จำกัด		-	600,000,000.00	602,069,418.00	
บริษัท กัลฟ์ โดเจเนอเรน จำกัด		-	946,666,666.87	956,983,226.05	
บริษัท พูนธนา จำกัด (มหาชน)		-	854,600,000.00	810,849,377.14	
บริษัท เคมเลอร์ ไครตเลอร์ (ประเทศไทย) จำกัด		-	930,000,000.00	918,434,631.60	
บริษัท เนสท์เล่ (ไทย) จำกัด		-	1,298,370,000.00	1,241,068,997.86	
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)		-	3,747,979,916.50	3,778,622,482.79	
บริษัท โกลว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน)		-	1,085,248,000.00	1,051,048,603.70	
บริษัท ไทยค้า สัตว์ (ประเทศไทย) จำกัด		-	4,651,840,000.00	4,594,333,707.72	
บริษัท โทเทิล แอ็คเซีย คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)		-	2,491,750,000.00	2,512,870,571.89	
บริษัท โรงผลิตไฟฟ้าราชอน จำกัด		-	741,697,739.84	842,518,708.78	
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)		-	1,980,000,000.00	1,866,497,767.40	
บริษัท จีอีแคปิตอล ออโต้ลิส จำกัด (มหาชน)		-	421,000,000.00	414,443,560.73	
บริษัท ข.การช่าง จำกัด (มหาชน)		-	50,000,000.00	49,856,773.00	
บริษัท ชิกโก้ นิตินุคคเฉพาะกิจ 1 จำกัด		-	1,236,225,000.00	1,218,381,745.57	
บริษัท ศรีเพชรซูเปอร์ จำกัด		-	1,670,395,000.00	1,653,558,609.47	
บริษัท พู คอร์ปอเรชั่น จำกัด(มหาชน)		-	50,000,000.00	50,000,000.00	
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		-	452,500,000.00	447,450,415.30	
บริษัท ปตท. เคมิคอล จำกัด (มหาชน)		-	510,727,872.85	506,676,836.48	
บริษัท ผลิตไฟฟ้าราชบุรี จำกัด		-	80,001,600.00	78,728,429.12	
บริษัท มิตรวิมคอมเมอร์ (ประเทศไทย) จำกัด		-	1,687,000,000.00	1,704,932,683.73	
บริษัท ยูนิคเวิล ไทย เทคดิง จำกัด		-	1,128,452,000.00	1,108,858,877.74	
บริษัท ตายมพิวจอร์ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)		-	26,425,000.00	25,853,344.95	
บริษัท อีเทคโนโลยีส เครดิตการ์ด นิตินุคคเฉพาะกิจ จำกัด		-	870,000,000.00	857,171,643.60	
บริษัท อีเทคโนโลยีส นิตินุคคเฉพาะกิจ จำกัด		-	300,000,000.00	296,502,210.00	
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)		-	728,150,000.00	728,286,124.87	
บริษัท เวิลด์เทรดพัฒนา จำกัด (มหาชน)		-	280,000,000.00	274,348,344.40	
บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน)		-	133,218,750.00	131,304,223.56	
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)		-	330,000,000.00	324,166,250.10	
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)		-	108,000,000.00	106,367,442.28	
บริษัท โฮลดิ้ง แคปิตอล(ประเทศไทย) จำกัด		-	1,340,000,000.00	1,356,377,505.00	
บริษัท ไทยคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)		-	50,000,000.00	50,178,329.00	

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
รายละเอียดประกอบเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549

รายละเอียด 2

(หน่วย : บาท)

ร้อยละ การลงทุน	จำนวนหน่วย	ราคาหน้าตัว	มูลค่ายุติธรรม	หมายเหตุ
บริษัท ไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	-	1,131,110,000.00	1,125,855,831.09	
บริษัท สยามพาณิชย์ เอสพีวี จำกัด	-	2,280,000,000.00	2,276,234,021.80	
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	-	432,375,000.00	420,709,375.52	
บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	-	40,000,000.00	38,964,433.80	
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	-	128,800,000.00	127,191,782.52	
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	-	985,262,500.00	978,820,082.76	
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	-	50,000,000.00	49,793,212.50	
บริษัท ภัทรทิสจึง จำกัด (มหาชน)	-	51,350,000.00	50,728,971.76	
บริษัท วนรีย กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	69,552,000.00	67,784,942.41	
บริษัท สหพัฒน์อินเตอร์โกลด์ จำกัด (มหาชน)	-	4,791,250.00	4,791,712.68	
บริษัท อะโรเมติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	-	571,101,287.35	555,557,584.90	
บริษัท ฮอนด้า ออโตโมบิล (ประเทศไทย) จำกัด	-	1,655,000,000.00	1,642,888,784.75	
สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน)	-	2,025,000,000.00	2,034,991,879.20	
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	-	3,730,021,000.00	3,723,444,315.46	ก และ ข
รวม หุ้นกู้			46,294,009,525.03	
รวม ตราสารหนี้บริษัท			46,542,145,547.31	
รวม ตราสารหนี้ในประเทศ			217,676,229,109.17	
2.2 ตราสารหนี้ต่างประเทศ				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	0.92			
พันธบัตรรัฐบาล	-	2,930,175,000.00	2,918,042,954.81	
รวม ตราสารหนี้ภาครัฐ			2,918,042,954.81	
หน่วยลงทุนตราสารหนี้	3.27			
GPF (Thailand) Investment Fund	-	-	10,366,775,059.18	
รวม หน่วยลงทุนตราสารหนี้			10,366,775,059.18	
รวม ตราสารหนี้ต่างประเทศ			13,284,818,013.99	
รวม ตราสารหนี้			230,961,047,123.16	
3. ตราสารทุน				
3.1 ตราสารทุนในประเทศ				
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น				
หุ้นสามัญ	12.14			
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	22,337,400.00	-	1,295,569,200.00	
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	17,748,900.00	-	1,952,379,000.00	
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	95,114,300.00	-	1,131,860,170.00	
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	10,876,400.00	-	200,125,760.00	
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	24,137,700.00	-	1,484,468,550.00	
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	1,108,000.00	-	68,142,000.00	ง
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	40,120,400.00	-	104,313,040.00	
ธนาคารทีลไอ จำกัด (มหาชน)	6,357,800.00	-	139,871,600.00	
ธนาคารนครหลวงไทย จำกัด (มหาชน)	13,014,700.00	-	218,948,430.00	

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
รายละเอียดประกอบเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549

รายละเอียด 2

(หน่วย : บาท)

ร้อยละ การลงทุน	จำนวนหน่วย	ราคาหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	หมายเหตุ
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	708,900.00	-	19,317,525.00	
บริษัท เอส เอ็ม ซี พลัส จำกัด (มหาชน)	1,074,800.00	-	7,782,300.00	
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	22,810,700.00	-	1,767,829,250.00	
บริษัท แอล. ซี. (ประเทศไทย) จำกัด	7,142.00	-	174,999,999.91	
บริษัท โกลว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน)	8,231,700.00	-	271,646,100.00	
บริษัท ไคเนติกส์ จำกัด (มหาชน)	1,226,000.00	-	15,815,400.00	
บริษัท ไทย แอสมิสเทรชั่น เซอร์วิส จำกัด	2,025,000.00	-	33,384,757.50	
บริษัท ไทยพรอดเพอริตี้ แอ็ดไวซอรี่ จำกัด	30,600.00	-	37,913,427.54	
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	19,301,400.00	-	1,013,323,500.00	
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	1,677,578,970.00	-	10,233,231,717.00	
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	6,953,000.00	-	241,616,750.00	
บริษัท พีพี เรนดิงส์ (ประเทศไทย) จำกัด	5,050.00	-	6,296,379.39	
บริษัท ข.การช่าง จำกัด (มหาชน)	4,500,600.00	-	40,280,370.00	
บริษัท ซี.พี. เซเว่นอีเลฟเว่น จำกัด (มหาชน)	10,241,600.00	-	64,010,000.00	
บริษัท ดี เอชวี จำกัด (มหาชน)	6,945,300.00	-	28,892,448.00	
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	26,950,000.00	-	164,395,000.00	
บริษัท บางกอก เชน ฮอเทล จำกัด (มหาชน)	914,600.00	-	6,768,040.00	
บริษัท ปตท. เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	4,553,496.00	-	332,405,208.00	
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	21,811,650.00	-	4,580,446,500.00	
บริษัท พญาบุรุษ จำกัด (มหาชน)	10,721,600.00	-	62,721,360.00	
บริษัท รอยัล ปอร์เลน จำกัด (มหาชน)	14,037,900.00	-	189,511,650.00	
บริษัท ระยองเพียวริฟายเออร์ จำกัด (มหาชน)	10,408,000.00	-	176,936,000.00	
บริษัท สกาย เอเชีย จำกัด	5,000,000.00	-	50,000,000.00	
บริษัท สยามฟิวเจอร์ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	2,450,700.00	-	20,218,275.00	
บริษัท สหไทยเครดิต จำกัด (มหาชน)	49,500,000.00	-	141,216,075.00	
บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน)	558,700.00	-	12,905,970.00	
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	21,995,400.00	-	109,977,000.00	
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	17,176,700.00	-	388,193,420.00	
บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ จำกัด (มหาชน)	2,003,800.00	-	32,862,320.00	
บริษัท เอเชียพร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	8,172,000.00	-	38,244,960.00	
บริษัท แคส-คอมพ์ ซิสเต็มส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	7,819,200.00	-	34,560,864.00	
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	86,553,577.00	-	558,270,571.65	
บริษัท แอล.พี.เอ็น. ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	4,299,600.00	-	24,077,760.00	
บริษัท ไทยเรโนไทย เอเจนซี่ จำกัด (มหาชน)	2,968,300.00	-	75,681,650.00	
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	4,135,700.00	-	153,020,900.00	
บริษัท โคม อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	7,708,200.00	-	43,936,740.00	
บริษัท ไทยรับประกันภัยต่อ จำกัด (มหาชน)	3,180,000.00	-	16,854,000.00	
บริษัท ไทยสแตนดาร์ดไฟฟ์ จำกัด (มหาชน)	210,000.00	-	35,700,000.00	
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	13,842,600.00	-	164,726,940.00	
บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)	182,000.00	-	40,768,000.00	
บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)	9,378,100.00	-	414,980,925.00	

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
รายละเอียดประกอบเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549

รายละเอียด 2

					(หน่วย : บาท)
	ร้อยละ	จำนวนหน่วย	ราคาหน่วย	มูลค่าสุทธิ	หมายเหตุ
การลงทุน					
บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน)		11,176,000.00	-	12,628,880.00	
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)		7,130,000.00	-	39,215,000.00	
บริษัท ทางด่วนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		6,985,800.00	-	168,357,780.00	
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)		3,288,200.00	-	192,359,700.00	
บริษัท ทิพยประกันภัย จำกัด (มหาชน)		26,322,500.00	-	439,585,750.00	
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)		4,509,500.00	-	820,729,000.00	
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)		1,410,600.00	-	67,003,500.00	
บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)		13,138,800.00	-	277,228,680.00	
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)		27,548,500.00	-	2,658,430,250.00	
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)		12,720,350.00	-	3,078,324,700.00	
บริษัท ปูนซิเมนต์นครหลวง จำกัด (มหาชน)		1,473,700.00	-	374,319,800.00	
บริษัท ผลิตภัณฑ์ไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)		6,730,500.00	-	642,762,750.00	
บริษัท ผลิตภัณฑ์ไฟฟ้าราชนครินทร์ จำกัด (มหาชน)		9,361,200.00	-	402,531,600.00	
บริษัท ผานงอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)		493,000.00	-	19,966,500.00	
บริษัท ศรีชัยวิสาหกิจ จำกัด (มหาชน)		800,000.00	-	40,800,000.00	
บริษัท ยานยนต์ จำกัด (มหาชน)		21,891,802.00	-	110,553,600.10	
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)		7,136,100.00	-	25,404,516.00	
บริษัท ตายมแม็คโคร จำกัด (มหาชน)		1,114,400.00	-	109,211,200.00	
บริษัท สหโมเสกอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)		14,478,400.00	-	16,360,592.00	
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		187,600.00	-	2,307,480.00	
บริษัท อะโรมาติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		2,213,100.00	-	71,372,475.00	
บริษัท อาซิโก โอเทค จำกัด (มหาชน)		7,949,200.00	-	133,546,560.00	
บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน)		2,528,000.00	-	52,582,400.00	
บริษัท อิตาเลียนไทย ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)		6,090,100.00	-	32,886,540.00	
บริษัท ยานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)		6,933,700.00	-	194,143,600.00	
บริษัท ทุนธนชาต จำกัด (มหาชน)		1,000,000.00	-	14,000,000.00	
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		414,100.00	-	11,801,850.00	
บริษัท หลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)		327,800.00	-	10,407,650.00	
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)		1,068,700.00	-	50,228,900.00	
รวม หุ้นสามัญ				38,491,469,056.09	
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	0.00				
บริษัท ดี เอชวี จำกัด (มหาชน)		445,200.00	-	494,172.00	
รวม ใบสำคัญแสดงสิทธิ				494,172.00	
ใบแจ้งสิทธิในการซื้อหุ้นคืน					
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		1,379,999.00	-	-	9
รวมใบแจ้งสิทธิในการซื้อหุ้นคืน				-	
หุ้นบุริมสิทธิ	0.06				
บริษัท แอล. ซี. (ประเทศไทย) จำกัด		7,144.00	-	174,999,999.81	
รวม หุ้นบุริมสิทธิ				174,999,999.81	
รวม หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น				38,666,963,227.90	

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
รายละเอียดประกอบเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549

รายละเอียด 2

(หน่วย : บาท)

	ร้อยละ	จำนวนหน่วย	ราคาหน้าตัว	มูลค่ายุติธรรม	หมายเหตุ
	การลงทุน				
หน่วยลงทุนตราสารทุน	0.73				
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์สนามบินสมุย		20,000,000.00	-	200,000,000.00	
กองทุนเพื่อการร่วมลงทุน ไทยแลนด์ เอ็กคิวทิฟนด์ จำกัด		15,283,684.54	-	171,661,628.39	
กองทุนเปิด สินวัฒนา		5,000,000.00	-	52,284,000.00	
กองทุนเปิด ไทยทวีทุน		1,246,499.77	-	1,901,322,866.20	
รวม หน่วยลงทุนตราสารทุน				2,325,288,494.59	
รวม ตราสารทุนในประเทศ				40,992,251,722.49	
3.2 ตราสารทุนต่างประเทศ					
หน่วยลงทุนตราสารทุน	3.84				
BGI World Index Sub Fund		-	-	2,449,457,542.54	
GPF (Thailand) Investment Fund		-	-	9,719,106,666.79	
รวม หน่วยลงทุนตราสารทุน				12,168,564,209.33	
รวม ตราสารทุนต่างประเทศ				12,168,564,209.33	
รวม ตราสารทุน				53,160,815,931.82	
4. อสังหาริมทรัพย์					
ลงทุนโดยตรง	0.95				
อาคาร จีทีเอฟ วิทยุ		-	-	2,998,828,102.33	
รวม ลงทุนโดยตรง				2,998,828,102.33	
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	2.76				
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ควอลิตี้เฮาส์		72,132,000.00	-	721,320,000.00	
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1		405,000,000.00	-	5,895,382,500.00	
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 2		130,001,977.88	-	2,119,513,246.76	
รวม หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์				8,736,215,746.76	
รวม อสังหาริมทรัพย์				11,735,043,849.09	
รวม เงินลงทุน	100.00			317,040,060,414.07	

หมายเหตุ

ก. มีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ (Currency Swap) และสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย (Interest Rate Swap)

ข. ตราสารหนี้ตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณ

ค. ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) บรรษัทเงินทุนอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย และธนาคารดีบีเอส ไทยทุน จำกัด (มหาชน) ได้ควมรวมกิจการกัน มีผลตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2547

ง. หลักทรัพย์ที่ทำการซื้อขายอยู่บนกระดานต่างประเทศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

จ. ไม่มีตลาดซื้อขายคดงรองรับและไม่สามารถโอนสิทธิในการซื้อหุ้นดังกล่าวได้

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
สรุปรายละเอียดประกอบเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549

รายละเอียด 3

(หน่วย : บาท)

	ร้อยละ การลงทุน	มูลค่าสุทธิธรรม
1. เงินลงทุนส่วนของสมาชิกและเงินกองกลาง		
เงินฝากธนาคาร		
เงินฝากประจำ	7.78	21,183,153,510.00
รวม เงินฝากธนาคาร	7.78	21,183,153,510.00
ตราสารหนี้		
ตราสารหนี้ในประเทศ	63.50	172,908,076,549.67
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	4.88	13,284,818,013.99
รวม ตราสารหนี้	68.38	186,192,894,563.66
ตราสารทุน		
ตราสารทุนในประเทศ	15.06	40,992,251,722.49
ตราสารทุนต่างประเทศ	4.47	12,168,564,209.33
รวม ตราสารทุน	19.53	53,160,815,931.82
อสังหาริมทรัพย์		
ลงทุนโดยตรง	1.10	2,998,828,102.33
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	3.21	8,736,215,746.76
รวม อสังหาริมทรัพย์	4.31	11,735,043,849.09
รวม เงินลงทุนส่วนของสมาชิกและเงินกองกลาง	100.00	272,271,907,854.57
2. เงินลงทุนส่วนของเงินสำรอง		
ตราสารหนี้		
ตราสารหนี้ในประเทศ	100.00	44,768,152,559.50
รวม ตราสารหนี้	100.00	44,768,152,559.50
รวม เงินลงทุนส่วนของเงินสำรอง	100.00	44,768,152,559.50
รวม เงินลงทุน		317,040,060,414.07



กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

1. การจัดตั้ง วัตถุประสงค์และลักษณะการดำเนินงาน

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ (กบข.) จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นหลักประกันการจ่ายบำเหน็จบำนาญและให้ประโยชน์ตอบแทนการรับราชการแก่ข้าราชการที่เป็นสมาชิกเมื่อออกจากราชการเพื่อส่งเสริมการออมทรัพย์ของสมาชิก เพื่อจัดสวัสดิการและสิทธิประโยชน์อื่นให้แก่สมาชิก โดย กบข.สามารถนำเงินกองทุนไปลงทุนหาผลประโยชน์ให้เกิดประโยชน์สูงสุดภายใต้หลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในกฎกระทรวง ออกตามความในพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 และใช้กฎกระทรวงกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการจัดการเงินของกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2546

สมาชิกของ กบข. แบ่งออกเป็น 2 ประเภท คือ สมาชิกประเภทสะสมและสมาชิกประเภทไม่สะสม สมาชิกที่เป็นข้าราชการอยู่ก่อนวันที่พระราชบัญญัติกองทุนฯ 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

กบข. เริ่มรับเงินจากสมาชิกครั้งแรกและเริ่มดำเนินการตามวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งตั้งแต่วันที่ 27 มีนาคม 2540

สำหรับเงินกองทุนที่ กบข. ได้รับแบ่งเป็น 2 ประเภท ได้แก่ เงินส่วนของสมาชิกและเงินส่วนของรัฐบาล

เงินส่วนของสมาชิก ได้แก่

1. เงินประเดิม หมายถึง เงินที่รัฐจ่ายจากเงินคงคลังให้สมาชิกที่รับราชการอยู่ก่อนวันที่ 27 มีนาคม 2540 เพื่อชดเชยเงินบำนาญที่ลดลง เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงสูตรเงินบำนาญสำหรับสมาชิก ตามสูตรที่กำหนด โดยจ่ายเข้าบัญชีของสมาชิกแต่ละคนเมื่อแรกที่สมัครเข้ากองทุน โดยมีเงื่อนไขว่าสมาชิกจะได้รับเงินประเดิมเมื่อออกจากราชการและเลือกรับบำนาญ
2. เงินสะสม หมายถึง เงินที่สมาชิกจ่ายสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนเป็นประจำทุกเดือน โดยข้าราชการที่บรรจุใหม่ หรือโอนมาเป็นข้าราชการ หรือขอกลับเข้ารับราชการตั้งแต่วันที่ 27 มีนาคม 2540 ต้องสะสมเงินเข้ากองทุนทุกคน แต่สำหรับสมาชิกที่รับราชการอยู่ก่อนวันที่ 27 มีนาคม 2540 นั้นมีสิทธิเลือกที่จะสะสมเงินเข้ากองทุนหรือไม่ก็ได้
3. เงินสมทบ หมายถึง เงินที่รัฐจ่ายให้กับสมาชิกที่สะสมเงินเข้ากองทุนในอัตราส่วนที่เท่ากับเงินสะสม คือร้อยละ 3 ของเงินเดือนแต่ละเดือน ดังนั้น ถ้าหากสมาชิกรายใดไม่ได้สะสมเงินเข้ากองทุนก็จะไม่ได้รับเงินสมทบจากรัฐ
4. เงินชดเชย หมายถึง เงินที่รัฐจ่ายให้แก่สมาชิกในอัตราร้อยละ 2 ของเงินเดือนแต่ละเดือน โดยมีเงื่อนไขว่าสมาชิกจะได้รับเงินชดเชยก็ต่อเมื่อออกจากราชการและเลือกรับบำนาญ เพื่อชดเชยเงินบำนาญที่ลดลงเนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงสูตรเงินบำนาญสำหรับสมาชิก
5. เงินรับรอส่งเข้าบัญชีรายบุคคล หมายถึง เงินส่วนของสมาชิกที่นำส่งเข้าบัญชีของ กบข. และเมื่อ กบข. ได้รับข้อมูลที่จะนำรายชื่อของสมาชิกผู้ส่งเงินก็จะโอนเงินดังกล่าวไปบัญชีเงินสะสม เงินสมทบ และเงินชดเชย
6. เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ หมายถึง เงินที่ กบข. จะต้องนำส่งคืนราชการและกระทรวงการคลัง

เงินส่วนของรัฐบาล ได้แก่

1. เงินสำรอง เป็นเงินตามพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 มาตรา 72 ซึ่งกำหนดให้รัฐตั้งงบประมาณ และจ่ายเข้ากองทุนเป็นรายปีเป็นจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 20 ของงบประมาณรายจ่ายบำเหน็จบำนาญของข้าราชการประจำปีทุกปี จนกว่าเงินสำรอง เงินกองกลาง และดอกผลของเงินดังกล่าวจะมีจำนวน 3 เท่าของงบประมาณรายจ่ายบำเหน็จบำนาญของข้าราชการประจำปีในแต่ละปี และถ้าเงินทั้งสามดังกล่าวมีจำนวนเกิน 3 เท่าของงบประมาณรายจ่ายบำเหน็จบำนาญของข้าราชการในปีใดให้นำเงินส่วนที่เกินนั้นส่งเป็นรายได้แผ่นดิน
2. เงินกองกลาง เป็นเงินตามบัญชีเงินรายบุคคลที่สมาชิกไม่มีสิทธิรับ เนื่องจากได้พ้นสมาชิกภาพโดยขาดสิทธิตามเงื่อนไขการรับบำเหน็จบำนาญ

2. สภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจและเกณฑ์การเสนองบการเงิน

การดำเนินงานของ กบข. ที่จะดำเนินต่อไปข้างหน้า อาจยังคงได้รับผลกระทบจากสภาวะทางเศรษฐกิจของประเทศโดยรวม ซึ่งงบการเงินของ กบข. ได้จัดทำขึ้นโดยสะท้อนถึงผลกระทบจากสภาวะทางเศรษฐกิจในปัจจุบัน ซึ่งประเมินโดยฝ่ายบริหารของ กบข. อย่างไรก็ตามผลกระทบที่เกิดขึ้นจริงอาจต่างจากที่ได้ประมาณไว้

3. การบริหารกองทุน

3.1 การบริหารเงินลงทุน

กบข. บริหารเงินลงทุนเองบางส่วนและว่าจ้างบริษัทจัดการกองทุนในประเทศจำนวน 7 ราย ณ วันที่ 28 สิงหาคม 2549 กบข. มีกองทุนย่อยจำนวน 11 กองทุนเป็นเงิน 54,600 ล้านบาท ดังนี้

กองทุนย่อย	ประเภท	มูลค่าทรัพย์สินที่ส่งมอบ (ล้านบาท)
1. ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	ตราสารหนี้	8,100
2. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด	ตราสารหนี้	8,100
3. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรณ จำกัด	ตราสารหนี้	8,100
4. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด	ตราสารหนี้	8,100
5. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็ม เอฟ ซี จำกัด (มหาชน)	ตราสารหนี้	8,100
6. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด	ตราสารหนี้	8,100
7. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด	ตราสารทุน	1,200
8. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรณ จำกัด	ตราสารทุน	1,200
9. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด	ตราสารทุน	1,200
10. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด	ตราสารทุน	1,200
11. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดัน จำกัด	ตราสารทุน	1,200

3.2 การเก็บรักษาทรัพย์สินจากการลงทุน

เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2546 กบข. ได้ลงนามสัญญาแต่งตั้งธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้เก็บรักษาทรัพย์สินหลัก (Master Custodian) เพื่อให้เป็นไปตามแนวทางของผู้เก็บรักษาทรัพย์สินในระดับสากล และเมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2549 กบข. ได้ลงนามต่อสัญญากับธนาคารดังกล่าวเพื่อให้เป็นผู้เก็บรักษาทรัพย์สินหลักต่อไป โดยการให้บริการดังกล่าวจะครอบคลุมงานเก็บรักษาทรัพย์สิน การวัดมูลค่าเงินลงทุน การชำระราคาเงินลงทุน การติดตามสิทธิประโยชน์ การบริการทางการเงิน และงานบัญชีกองทุน

4. นโยบายการบัญชี

4.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงานการเงิน

กบข. จัดทำงานการเงินตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปและตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 42 เรื่อง "การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน"

4.2 เงินลงทุน

4.2.1 ตราสารหนี้ที่จดทะเบียนและไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ยกเว้นพันธบัตรรัฐบาลของประเทศไทยที่ทำการซื้อขายในต่างประเทศ แสดงรายการ ณ วันที่ กบข. มีสิทธิในเงินลงทุนตามราคาที่ยื่นหรือได้มา ดังนี้

1) กรณีราคาที่ยื่นหรือได้มาเท่ากับมูลค่าหน้าตั๋ว แสดงรายการตามมูลค่าหน้าตั๋วและรับรู้ดอกเบี้ยรับตามระยะเวลาที่พึงรับ

2) กรณีราคาที่ยื่นหรือได้มาสูงหรือต่ำกว่ามูลค่าหน้าตั๋ว แสดงรายการตามราคาที่ยื่นหรือได้มาและปรับมูลค่าของเงินลงทุน โดยทยอยรับรู้ส่วนเกินมูลค่าหรือส่วนต่ำกว่ามูลค่าหน้าตั๋ว เป็นค่าใช้จ่ายหรือรายได้ตามระยะเวลาที่เหลืออยู่โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และรับรู้ดอกเบี้ยรับตามระยะเวลาที่พึงรับ มูลค่าตามบัญชีที่เหลืออยู่ของเงินลงทุนถือเป็นต้นทุนของเงินลงทุนในขณะนั้น

3) กรณีเงื่อนไขการจ่ายดอกเบี้ยเป็นดอกเบี้ยลอยตัว รับรู้ดอกเบี้ยรับตามอัตราดอกเบี้ยที่เปลี่ยนไปในแต่ละงวดตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนและคำนวณต้นทุนการจำหน่ายโดยใช้มูลค่าตามบัญชีด้วยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของเงินลงทุนแต่ละชนิดในวันที่มีการจำหน่าย โดยนับจำนวนวันในแต่ละปี ตามที่เป็นจริงในการคำนวณค่าต่าง ๆ

4.2.2 ตราสารทุนที่จดทะเบียนและไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แสดงรายการตามราคาทุนที่ยื่นหรือได้มา ในวันที่ กบข. มีสิทธิในเงินลงทุน คำนวณต้นทุนการจำหน่ายโดยใช้มูลค่าตามราคาทุนด้วยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ณ วันที่มีสิทธิในเงินลงทุน

4.2.3 พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ และหุ้นกู้เอกชนที่ออกเป็นสกุลเงินต่างประเทศ และซื้อเป็นสกุลเงินต่างประเทศ โดยทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ (Currency Swap) แสดงรายการตามราคาที่ยื่นหรือได้มาเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามที่ระบุในสัญญา

4.2.4 เงินลงทุน-วางเป็นประกัน เป็นหลักทรัพย์ที่ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน (Repurchase Agreement) บันทึกด้วยมูลค่าที่ได้รับจากสถาบันการเงินผู้ซื้อหลักทรัพย์ ในวันที่ขายหลักทรัพย์ โดยทยอยรับรู้ส่วนต่างระหว่างมูลค่าขายและมูลค่าซื้อคืนเป็นค่าใช้จ่ายตามระยะเวลาของสัญญา โดยใช้วิธีอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง (Effective Interest Method)

4.2.5 เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศแสดงรายการตามที่ยื่นหรือได้มาและปรับมูลค่าของเงินลงทุน โดยทยอยรับรู้ส่วนเกินมูลค่าหรือส่วนต่ำกว่ามูลค่าเป็นค่าใช้จ่ายหรือรายได้ตามระยะเวลาที่เหลืออยู่โดยใช้วิธีอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง (Effective Interest Method)

4.2.6 เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ที่ลงทุนโดยตรง ได้แก่ อสังหาริมทรัพย์และสินทรัพย์ถาวรที่ลงทุนโดยกบข. ซึ่งรวมถึง ที่ดิน อาคาร เครื่องตกแต่งติดตั้ง และสินทรัพย์ถาวรอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับอสังหาริมทรัพย์นั้น

4.2.7 เงินลงทุนโอนระหว่างผู้จัดการกองทุนย่อยกับกบข. ใช้มูลค่ายุติธรรมในการบันทึกรายการโอน โดยบันทึกแยกระหว่างราคาทุน และค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน

4.3 การวัดค่าเงินลงทุน

4.3.1 เงินลงทุนที่ไม่ใช่หลักทรัพย์ต่างประเทศ ให้เกณฑ์ตามลำดับต่อไปนี้

4.3.1.1 ใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้าย (Close Price) ของวันทำการสุดท้ายของปี

4.3.1.2 กรณีไม่มีราคาตามข้อ 1 ให้ใช้อัตราผลตอบแทนของตลาดของวันก่อนหน้าวันคำนวณมูลค่าโดยตรวจสอบย้อนหลังระหว่างวันทำการถัดจากวันที่คำนวณมูลค่าครั้งก่อนหน้ากับวันที่คำนวณมูลค่าครั้งปัจจุบัน

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

4.3.1.4 กรณีราคาตามข้อ 1, 2 และข้อ 3 ไม่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรม กบข. จะทำการประมาณมูลค่ายุติธรรมขึ้นใหม่โดยสุจริต ด้วยการพิจารณาตามแนวทางที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 42 เรื่อง "การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน"

4.3.2 เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์นั้น

4.3.3 เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ที่ลงทุนโดยตรง แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ซึ่งจะประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ ยกเว้นในช่วงระยะเวลาก่อนการประเมินค่าครั้งแรกจะใช้ราคาซื้อขายครั้งแรก

4.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

4.4.1 เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้เมื่อมีการประกาศจ่ายเงินปันผล

4.4.2 ดอกเบี้ยและส่วนลดรับ รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

4.4.3 รายได้ค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์บันทึกตามเกณฑ์คงค้างโดยใช้อัตราที่ระบุในสัญญาเช่า

4.4.4 กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

4.4.5 ส่วนเพิ่ม(ลด)จากการตีราคาเงินลงทุนซึ่งเกิดจากการวัดมูลค่า รับรู้เป็นรายการกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น

4.4.6 ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

4.5 ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน

นำไปปรับปรุงกับมูลค่าเงินลงทุนตามราคาทุน เพื่อแสดงมูลค่าเงินลงทุนสุทธิในงบดุล

4.6 กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน

รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบรายได้ค่าใช้จ่ายเพื่อแสดงผลประโยชน์สุทธิสำหรับนำไปจัดสรรเข้าบัญชีเงินกองทุนแต่ละประเภท

4.7 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

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

4.8 สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

บันทึกบัญชีเมื่อเกิดรายการตามอัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา และจะบันทึกผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญากับอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าของระยะเวลาที่เหลืออยู่ของสัญญาเป็นกำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนในงบรายได้ค่าใช้จ่าย

4.9 อาคาร อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

4.9.1 อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน เครื่องตกแต่งสำนักงาน ยานพาหนะ แสดงรายการตามราคาทุน ณ วันที่ได้มา ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน ประมาณ 3-5 ปี

4.9.2 ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า แสดงรายการตามราคาทุน ณ วันที่ได้ปรับปรุงแล้วเสร็จ ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่า

4.9.3 ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ได้จากการรับบริจาค แสดงรายการหักบัญชีส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค

4.10 สิ้นทรัพย์ไม่มีตัวตน

สิ้นทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงรายการตามราคาทุน ณ วันที่ได้มา ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน ประมาณ 3 - 5 ปี

4.11 บัญชีเงินรายบุคคล

4.11.1 เงินประเดิม คำนวณโดยใช้สูตรตามกฎหมายกระทรวง (พ.ศ.2540) ออกตามความในพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 และแสดงรายการตามเกณฑ์เงินสดสำหรับสมาชิกรายที่มีข้อมูลครบถ้วน ซึ่งได้ตั้งเบิกเงินประเดิมจากเงินงบประมาณแล้ว เว้นแต่เงินประเดิมที่ตั้งเบิกจากกรมบัญชีกลางแสดงรายการตามเกณฑ์คงค้าง

4.11.2 เงินสะสม เงินสมทบ เงินชดเชย เงินรับรองส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล และเงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ แสดงรายการตามเกณฑ์เงินสด เมื่อส่วนราชการส่งเงินของสมาชิกเข้าบัญชี กบข. เงินที่ได้รับจะถูกบันทึกเข้าบัญชีเงินรับรองส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล ในวันที่รับเงินดังกล่าว และเมื่อ กบข. ได้รับข้อมูลที่จะนำรายชื่อของสมาชิกผู้ส่งเงินจะโอนยอดบัญชีเงินรับรองส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคลไปบัญชีเงินสะสม เงินสมทบ และเงินชดเชย ของสมาชิกรายบุคคล สำหรับเงินรับเกินวันที่พ้นสมาชิกภาพเป็นการบันทึกบัญชีไว้เพื่อรอส่งคืนต่อไป

4.12 การจัดสรรผลประโยชน์

เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2545 กบข. ได้ออกประกาศคณะกรรมการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ เรื่อง "การจัดสรรผลประโยชน์เข้าบัญชีเงินกองทุน และหลักเกณฑ์วิธีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนส่วนสมาชิกเป็นจำนวนหน่วยและมูลค่าต่อหน่วย (Unitization)" เพื่อให้แทนประกาศคณะกรรมการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ เรื่องการจัดสรรผลประโยชน์เข้าบัญชีสมาชิก (ฉบับที่ 2) โดยมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดสรรผลประโยชน์และการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนส่วนสมาชิก ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2545 เป็นต้นไป การจัดสรรผลประโยชน์สุทธิของกองทุนเป็นรายวันดำเนินการ ดังนี้

4.12.1 ผลประโยชน์สุทธิของกองทุนรายวัน คำนวณจากผลประโยชน์จากการลงทุนรวมรายได้อื่น ๆ ทุกประเภทหักด้วยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของกองทุน ณ วันนั้นโดยใช้เกณฑ์คงค้าง

4.12.2 ผลประโยชน์จากการลงทุนให้บันทึกตามเกณฑ์คงค้างเป็นรายวัน โดยรวมรายการกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน

4.12.3 รายได้อื่น ๆ ที่ไม่ได้เกิดจากการลงทุน ซึ่งไม่มีนัยสำคัญให้บันทึกในวันทำการสุดท้ายของเดือน

4.12.4 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของกองทุนให้บันทึกตามเกณฑ์คงค้างเป็นรายวัน โดยใช้ค่าเฉลี่ยรายวันจากยอดค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงในงบการเงินของเดือนก่อน ทั้งนี้ให้ทำการปรับปรุงค่าใช้จ่ายตามที่เกิดขึ้นจริงในวันทำการสุดท้ายของเดือน

4.12.5 ผลประโยชน์สุทธิของกองทุนรายวัน ณ วันที่ทำการคำนวณ ให้จัดสรรเข้าบัญชีเงินกองทุนแต่ละประเภท ภายใน 3 วันทำการนับจากวันคำนวณผลประโยชน์สุทธิของกองทุน

4.13 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสด หมายความว่ารวมถึงเงินสดและเงินฝากธนาคารที่มีกำหนดไม่เกิน 3 เดือน

5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินลงทุน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
1. เงินลงทุนในประเทศ				
เงินฝากธนาคาร				
เงินฝากประจำ	<u>21,183.15</u>	<u>21,183.15</u>	<u>7,050.00</u>	<u>7,050.00</u>
รวม เงินฝากธนาคาร	<u>21,183.15</u>	<u>21,183.15</u>	<u>7,050.00</u>	<u>7,050.00</u>
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	135,926.22	134,026.32	115,593.84	111,833.95
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	37,592.94	37,107.76	37,861.03	36,791.06
ตราสารหนี้บริษัท	46,694.68	46,542.15	45,381.41	44,708.02
หน่วยลงทุนตราสารหนี้	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,071.65</u>	<u>8,604.57</u>
รวม ตราสารหนี้	<u>220,213.84</u>	<u>217,676.23</u>	<u>206,907.93</u>	<u>201,937.60</u>
ตราสารทุน				
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	28,521.59	38,666.96	27,531.57	46,729.28
หน่วยลงทุนตราสารทุน	<u>2,277.76</u>	<u>2,325.29</u>	<u>3,080.42</u>	<u>3,737.13</u>
รวม ตราสารทุน	<u>30,799.35</u>	<u>40,992.25</u>	<u>30,611.99</u>	<u>50,466.41</u>
อสังหาริมทรัพย์				
ลงทุนโดยตรง	2,998.83	2,998.83	-	-
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	<u>6,595.11</u>	<u>8,736.22</u>	<u>6,201.00</u>	<u>7,782.57</u>
รวม อสังหาริมทรัพย์	<u>9,593.94</u>	<u>11,735.05</u>	<u>6,201.00</u>	<u>7,782.57</u>
รวม เงินลงทุนในประเทศ	<u>281,790.28</u>	<u>291,586.68</u>	<u>250,770.92</u>	<u>267,236.58</u>
2. เงินลงทุนต่างประเทศ				
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	<u>2,925.86</u>	<u>2,918.04</u>	<u>13,898.59</u>	<u>13,898.52</u>
รวม ตราสารหนี้	<u>2,925.86</u>	<u>2,918.04</u>	<u>13,898.59</u>	<u>13,898.52</u>
ตราสารทุน				
หน่วยลงทุนตราสารทุน	<u>2,170.50</u>	<u>2,449.46</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
รวม ตราสารทุน	<u>2,170.50</u>	<u>2,449.46</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
กองทุนรวมผสม				
หน่วยลงทุนกองทุนรวมผสม	<u>19,125.77</u>	<u>20,085.88</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
รวม กองทุนรวมผสม	<u>19,125.77</u>	<u>20,085.88</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
รวม เงินลงทุนต่างประเทศ	<u>24,222.13</u>	<u>25,453.38</u>	<u>13,898.59</u>	<u>13,898.52</u>
รวมเงินลงทุน	<u>306,012.41</u>	<u>317,040.06</u>	<u>264,669.51</u>	<u>281,135.10</u>
บวก ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน	<u>11,027.65</u>		<u>16,465.59</u>	
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	<u>317,040.06</u>		<u>281,135.10</u>	

เงินฝากธนาคารประเภทประจำทั้งสิ้น 21,183.15 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.164 – 5.11 ต่อปี ซึ่ง กบข. มีนโยบายถือไว้เป็นเงินลงทุนเพื่อหวังดอกผลโดยมิได้ถือไว้เป็นเงินทุนหมุนเวียน เนื่องจากมีเงินที่รับจากสมาชิกเฉลี่ยประมาณเดือนละ 1,787 ล้านบาท เป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับการจ่ายค่าใช้จ่ายต่างๆ และสำหรับจ่ายเงินให้สมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพ

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศราคาทุน 220,213.84 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยตามหน้าตั๋วอยู่ระหว่างร้อยละ 1.85 - 11.5625 ต่อปี กบข. มีนโยบายถือไว้เช่นเดียวกับเงินฝากธนาคารประเภทประจำ

เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ที่ลงทุนโดยตรงจำนวน 2,998.83 ล้านบาท เป็นการซื้อกรรมสิทธิ์ในที่ดินและอาคาร ดิแทสล์ ทาวเวอร์ ซึ่งตั้งอยู่เลขที่ 93/1 ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2549 ได้เปลี่ยนชื่อจากอาคาร ดิแทสล์ ทาวเวอร์ เป็นอาคาร จีพีเอฟ วิทยุ

เงินลงทุนต่างประเทศในหน่วยลงทุนกองทุนรวมผสม มูลค่ายุติธรรมเท่ากับ 20,085.88 ล้านบาท ประกอบด้วย หน่วยลงทุนตราสารหนี้ 10,366.77 ล้านบาท และหน่วยลงทุนตราสารทุน 9,719.11 ล้านบาท

ในงวดปี 2549 มีการลงทุนในตราสารต่างประเทศโดยมีมูลค่ายุติธรรมเท่ากับ 25,453.38 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่าที่ตราไว้ (ล้านบาท)	มูลค่ายุติธรรม (ล้านบาท)
ตราสารหนี้		
พันธบัตรรัฐบาลประเทศสหรัฐอเมริกา		
หมายเลข/รุ่นตราสาร (CUSIP Code) :		
912828AZ3	12	421.19
912828AN0	13	462.24
912828FE5	8	290.08
912828FP0	9	326.65
912828FT2	10	360.45
9128274V1	10	361.29
912828FR6	11	397.92
9128275N8	8	<u>298.22</u>
รวมพันธบัตรรัฐบาล		<u>2,918.04</u>
หน่วยลงทุนตราสารหนี้		
GPF (Thailand) Investment Fund	100.00	<u>10,366.77</u>
รวมหน่วยลงทุนตราสารหนี้		<u>10,366.77</u>
รวมตราสารหนี้		<u>13,284.81</u>
ตราสารทุน		
หน่วยลงทุนตราสารทุน		
BGI World Index Sub Fund	6.89	2,449.46
GPF (Thailand) Investment Fund	100.00	<u>9,719.11</u>
รวมหน่วยลงทุนตราสารทุน		<u>12,168.57</u>
รวมตราสารทุน		<u>12,168.57</u>
รวมเงินลงทุนต่างประเทศ		<u>25,453.38</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 กบข. มีผลกำไรและผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการลงทุน แยกตามการบริหารของผู้จัดการกองทุน ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	เงินลงทุน			กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุน		
	ราคาทุน	มูลค่า ยุติธรรม	ร้อยละ	กำไร	ขาดทุน	กำไร (ขาดทุน) สุทธิ
กบข.	251,470.26	262,417.05	82.77	12,852.66	(1,905.87)	10,946.79
ผู้จัดการกองทุนย่อย 11 กองทุน						
ตราสารหนี้						
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	8,144.57	8,020.46	2.53	1.81	(125.92)	(124.11)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด	8,265.68	8,143.56	2.57	2.08	(124.20)	(122.12)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด	8,364.03	8,228.27	2.60	1.81	(137.57)	(135.76)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด	8,242.82	8,132.99	2.57	1.32	(111.15)	(109.83)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็ม เอฟ ซี จำกัด (มหาชน)	8,202.09	8,101.60	2.56	1.61	(102.10)	(100.49)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด	8,276.47	8,130.68	2.56	0.86	(146.65)	(145.79)
ตราสารทุน						
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด	1,002.69	1,150.87	0.36	159.96	(11.78)	148.18
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด	950.72	1,145.58	0.36	197.94	(3.08)	194.86
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด	1,082.72	1,138.94	0.36	61.33	(5.11)	56.22
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด	938.23	1,153.43	0.36	215.46	(0.26)	215.20
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเนกสิน จำกัด	1,072.13	1,276.63	0.40	205.06	(0.56)	204.50
รวม	54,542.15	54,623.01	17.23	849.24	(768.38)	80.86
รวมทั้งสิ้น	306,012.41	317,040.06	100.00	13,701.90	(2,674.25)	11,027.65

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 กบข. มีเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ออกเป็นสกุลเงินต่างประเทศ ซึ่งได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเป็นสกุลเงินบาท มีรายละเอียด ดังนี้

สกุลเงิน	จำนวนเงินเมื่อครบกำหนด		มูลค่าตามบัญชี	ค่าเผื่อการปรับมูลค่า จากการตีราคา
	สกุลเงินต่างประเทศ	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)
เงินเหรียญสหรัฐ	370.05 ล้านเหรียญ	15,066.48	15,270.65	(85.69)
เงินเยน	19,000.00 ล้านเยน	6,956.95	6,977.30	(16.37)
		22,023.43	22,247.95	(102.06)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 กบข. มีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยไว้ล่วงหน้าแล้ว โดยมีมูลค่าตามบัญชีรวมทั้งสิ้น 2,733.38 ล้านบาท และมีค่าเผื่อการปรับมูลค่าจากการตีราคาเป็นรายการกำไรรวมทั้งสิ้น 8.03 ล้านบาท

5.2 ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กบข. ทำการซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวดโดยไม่รวมเงินลงทุนในเงินฝากธนาคารและตัวสัญญาใช้เงินเป็นจำนวน 255,936.85 ล้านบาท คิดเป็นอัตราร้อยละ 83.59 ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด

5.3 เงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่ กบข.ลงทุนมากกว่าร้อยละ 10

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 กบข.มีเงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่ กบข. ถือครองตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่ออก ดังนี้

	ร้อยละ ที่ลงทุน	มูลค่า ยุติธรรม (ล้านบาท)	มูลค่ายุติธรรมคิดเป็นร้อยละ ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ปลายงวด
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	100.00	5,895.38	1.84
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 2	100.00	2,119.51	0.66
กองทุนเปิด สินวัฒนา	76.55	52.28	0.02
กองทุนเปิด ไทยทวีทุน	50.00	1,901.32	0.59
GPF (Thailand) Investment Fund	100.00	<u>20,085.88</u>	6.26
รวม		<u>30,054.37</u>	

ทั้งนี้ กบข. มีรายการระหว่างกันกับกองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1 ที่มีสาระสำคัญ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่ ปี 2549 จำนวน 29.18 ล้านบาท

5.4 เงินลงทุนในหุ้นสามัญของกิจการอื่นที่ กบข. ถือหุ้นมากกว่าร้อยละ 10

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 กบข. มีเงินลงทุนในหุ้นสามัญของกิจการอื่นที่ กบข.ถือหุ้นมากกว่าร้อยละ 10 ดังนี้

	ร้อยละ ที่ลงทุน	มูลค่า ยุติธรรม (ล้านบาท)	มูลค่ายุติธรรมคิดเป็นร้อยละ ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ปลายงวด
บริษัท ไทยแอตมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเซล จำกัด	81.00	33.38	0.01
บริษัท ฟิฟท์ เสดดิง (ประเทศไทย) จำกัด	10.10	6.30	น้อยกว่า 0.01
บริษัท รอยัล ปอร์เช่เลน จำกัด (มหาชน)	15.00	189.51	0.06
บริษัท แอล ซี (ประเทศไทย) จำกัด	25.00	350.00	0.11
บริษัท ไทยพรอสเพอริตี้ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด	51.00	<u>37.91</u>	0.01
รวม		<u>617.10</u>	

เงินลงทุนในบริษัท แอล ซี (ประเทศไทย) จำกัด แบ่งเป็น เงินลงทุนในหุ้นสามัญ 12.5% จำนวน 175 ล้านบาท และเงินลงทุนในหุ้นบุริมสิทธิ์ 12.5% จำนวน 175 ล้านบาท ซึ่งเงินลงทุนในหุ้นบุริมสิทธิ์ดังกล่าว กบข.มีสิทธิในการรับเงินปันผลและสิทธิในการลงคะแนนเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเทียบเท่าหุ้นสามัญ

กบข. มีรายการระหว่างกันกับบริษัทไทยพรอสเพอริตี้ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด ที่มีสาระสำคัญ ได้แก่ รายได้ค่าบริการข้อมูลการลงทุน ปี 2549 จำนวน 31.29 ล้านบาท

5.5 เงินสดและเงินฝากธนาคาร ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
เงินสดย่อย	0.06	0.03
เงินฝากธนาคาร	<u>433.26</u>	<u>3,174.98</u>
รวม	<u>433.32</u>	<u>3,175.01</u>

ในระหว่างปี 2549 กบข. ได้นำเงินฝากธนาคาร จำนวน 62,003.26 บาท ไปทำสัญญาค้ำประกันกับธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) จำนวน 3 ฉบับ เพื่อเป็นหลักประกันการสมัครสมาชิก Bisnews Apex เป็นเวลา 1 ปี ให้ไว้ต่อ บริษัท รอยเตอร์ (ประเทศไทย) จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 กบข. มีเงินฝากธนาคารจำนวน 433.26 ล้านบาท และ 3,174.98 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	6.57	3.24
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	-	4.08
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	0.46	0.45
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	152.35	148.63
ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	34.06	0.64
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	3.68	3.80
ธนาคารนครหลวงไทย จำกัด (มหาชน)	0.03	2,130.21
ธนาคารยูไนเต็ด โอเวอร์ซีส์ (ไทย) จำกัด (มหาชน)	38.40	673.01
ธนาคารพาณิชย์	30.46	9.07
ธนาคารซีทีเอ็มบี เค เอ	1.00	0.87
ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด	-	1.98
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	153.09	195.38
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	1.31	3.62
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	<u>11.85</u>	<u>-</u>
รวม	<u>433.26</u>	<u>3,174.98</u>

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์สำหรับปี 2549 มีอัตราดอกเบี้ยตั้งแต่ร้อยละ 0.00 - 4.50

5.6 ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
เงินปันผลค้างรับ	5.92	-
ดอกเบี้ยค้างรับเงินฝากออมทรัพย์	24.90	7.66
ดอกเบี้ยค้างรับเงินฝากประจำ	271.75	35.72
ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้ภาครัฐ	1,951.80	1,302.67
ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้สถาบันการเงิน	391.15	379.87
ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้บริษัท	431.67	352.06
ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้ต่างประเทศ	30.79	-
ดอกเบี้ยค้างรับเงินกู้ยืมสมาชิก	<u>0.02</u>	<u>0.02</u>
รวม	<u>3,108.00</u>	<u>2,078.00</u>

5.7 ลูกหนี้สมาชิกตามโครงการเงินกู้ที่ให้แก่สมาชิก

ธนาคารอาคารสงเคราะห์ (ธอส.) และ กบข. ได้ร่วมกันจัดตั้งโครงการเงินกู้เพื่อที่อยู่อาศัยตามโครงการเงินกู้ ธอส. - กบข. เพื่อเป็นการเปิดให้สมาชิกกู้เงินในส่วนเงินออมที่มีอยู่ใน กบข. ตาม ที่พ.ร.บ.กองทุนกำหนดไว้ โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

5.7.1 เพื่อซื้อที่ดินพร้อมอาคาร หรือห้องชุด (คอนโดมิเนียม) เป็นที่อยู่อาศัยของสมาชิก

5.7.2 เพื่อซื้อหรือปลูกสร้างอาคาร ซ่อมแซม และต่อเติมอาคารที่อยู่อาศัยของสมาชิก

5.7.3 เพื่อซื้อที่ดินและปลูกสร้างอาคารเป็นที่อยู่อาศัยของสมาชิก

สำหรับจำนวนเงินที่สมาชิกจะมีสิทธิกู้ต้องไม่เกินเงินสะสม เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินดังกล่าว ณ วันที่ยื่นขอใช้สิทธิและไม่เกิน 10 เท่าของเงินเดือน วงเงินกู้ขั้นต่ำต้องไม่น้อยกว่า 10,000 บาท ทั้งนี้สมาชิกมีระยะเวลาการผ่อนชำระสูงสุดไม่เกิน 30 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 กบข. มีสมาชิกรายที่มีเงินกู้ยืมคงเหลือจำนวน 91 ราย และ 107 ราย เป็นจำนวนเงินเท่ากับ 3,037,910 บาท และ 3,863,616 บาท ตามลำดับ

5.8 อาคารและอุปกรณ์สุทธิ ประกอบด้วย

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2548	เพิ่มขึ้น	ลดลง	หน่วย : ล้านบาท ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549
อาคารและอุปกรณ์ (ราคาทุน)				
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	87.50	11.57	(13.31)	85.76
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	48.14	12.04	-	60.18
เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์	18.14	2.04	(0.01)	20.17
ยานพาหนะ	27.23	-	-	27.23
ส่วนปรับปรุงสำนักงานระหว่างก่อสร้าง	2.56	8.97	(2.43)	9.10
สินทรัพย์รับบริจาค	<u>12.32</u>	<u>-</u>	<u>(0.24)</u>	<u>12.08</u>
รวม	195.89	34.62	(15.99)	214.52
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	(58.30)	(13.30)	13.18	(58.42)
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	(40.57)	(4.90)	-	(45.47)
เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์	(13.53)	(1.41)	0.01	(14.93)
ยานพาหนะ	(13.98)	(4.29)	-	(18.27)
สินทรัพย์รับบริจาค	<u>(12.32)</u>	<u>-</u>	<u>0.24</u>	<u>(12.08)</u>
รวม	<u>(138.70)</u>	<u>(23.90)</u>	<u>13.43</u>	<u>(149.17)</u>
อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	<u>57.19</u>	<u>10.72</u>	<u>(2.56)</u>	<u>65.35</u>
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	22.15			23.90

5.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2548	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	58.96	3.79	-	62.75
รวม	58.96	3.79	-	62.75
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	(38.58)	(8.74)	-	(47.32)
รวม	(38.58)	(8.74)	-	(47.32)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ	<u>20.38</u>	<u>(4.95)</u>	<u>-</u>	<u>15.43</u>
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนประจำปี	8.97			8.74

5.10 สินทรัพย์อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	13.09	8.92
เงินประกันและเงินมัดจำ	7.39	5.55
เงินค้ำเบิกกระทรวงการคลัง	57.23	88.86
ค่าเช่าและบริการจากกองสภามหาวิทยาลัยค้ำรับ	5.73	-
อื่นๆ	<u>6.86</u>	<u>8.62</u>
รวม	<u>90.30</u>	<u>111.95</u>

5.11 อนุพันธ์ทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 กบข.มีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยต้องส่งมอบเงินเหรียญดอลลาร์สหรัฐเป็นจำนวน 365 ล้านเหรียญและ 340 ล้านเหรียญ เพื่อแลกเปลี่ยนเงินบาทจำนวน 13,040.85 ล้านบาทและ 13,965.35 ล้านบาท ตามลำดับ

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมืออนุพันธ์ทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	162.58	1.75
รวม	<u>162.58</u>	<u>1.75</u>

5.12 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
ค่าบริการบริหารระบบงานสมาชิกค้างจ่าย	14.59	21.89
ค่าธรรมเนียมผู้เก็บรักษาทรัพย์สินค้างจ่าย	7.05	4.89
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทุนค้างจ่าย	10.10	8.73
ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย	0.80	0.80
ค่าใช้จ่ายสำนักงานค้างจ่าย	44.58	34.95
ดอกเบี้ยจ่ายและส่วนลดจ่ายจากเงินลงทุนค้างจ่าย	0.01	11.07
รวม	<u>77.13</u>	<u>82.33</u>

เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2543 กบข. ได้ทำสัญญาว่าจ้าง บริษัท ไทยแอตมินิสเทรชั่น เซอร์วิส เซล จำกัด ให้จัดทำและให้บริการระบบงานทะเบียนสมาชิก (Fund Administration) ครอบคลุมตั้งแต่งานตั้งฐานทะเบียนสมาชิก งานประมวลผลบัญชีรายตัวสมาชิก และงานจ่ายคืนสมาชิกพันสมาชิกภาพ โดยมีระยะเวลา 5 ปี เริ่มให้บริการในเดือนมกราคม 2545 และเมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2546 ได้มีการทำสัญญาเพิ่มเติมให้ปรับลดค่าบริการจากเดือนละ 8.59 ล้านบาท เป็น 7.30 ล้านบาท โดยสัญญามีผลย้อนหลังตั้งแต่เดือนมกราคม 2546 ค่าบริการบริหารระบบงานสมาชิกสำหรับปี 2549 และ 2548 เท่ากับ 87.57 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2549 กบข. ได้ต่อสัญญาว่าจ้างกับบริษัท ไทยแอตมินิสเทรชั่น เซอร์วิส เซล จำกัด โดยมีระยะเวลา 3 ปี โดยเริ่มให้บริการในเดือนมกราคม 2550 และปรับลดค่าบริการจากเดือนละ 7.30 ล้านบาท เป็น 6.23 ล้านบาท

5.13 หนี้สินอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
เงินประกันสัญญาจัดซื้อ-จัดจ้าง	1.71	2.57
เจ้าหนี้งานจัดซื้อจัดจ้าง	22.00	13.29
เงินรอจ่ายคืนสมาชิก	54.19	35.34
เงินรอจ่ายคืนหน่วยงานต้นสังกัด	1.58	3.15
เงินรอจ่ายคืนกองกลาง	0.96	0.44
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอนำส่ง	0.52	0.02
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	5.21	5.05
เงินประกันค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์	30.29	-
ค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์รับล่วงหน้า	0.31	-
อื่น ๆ	<u>2.31</u>	<u>0.32</u>
รวม	<u>119.08</u>	<u>60.18</u>

เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2542 กบข. ได้ทำการว่าจ้างให้ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้บริการชำระเงินแทนกบข. กรณีจ่ายเงินคืนสมาชิกที่พ้นสภาพเพื่อลดระยะเวลาและค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงินคืนสมาชิกและให้สมาชิกได้รับเงินคืนในเวลาที่เราสะดวกตลอดตามพระราชบัญญัติ กบข. อีกทั้งสามารถรองรับการจ่ายเงินคืนให้กับสมาชิกได้เป็นจำนวนมาก โดยธนาคารจะจ่ายเงินด้วยการโอนเงินแบบ Media Clearing หรือจ่ายธนาคาณัติ หรือเช็คเช็คของธนาคาร ให้แก่สมาชิกหรือผู้รับผลประโยชน์ตามคำสั่งของ กบข.

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 มีเงินรอจ่ายคืนสมาชิกจำนวน 54.19 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วย เงินรอจ่ายคืนสมาชิกจำนวน 12.98 ล้านบาท เงินรอจ่ายคืนสมาชิกพ้นสภาพจำนวน 40.49 ล้านบาท และธนาคารมีเงินรอจ่ายคืนสมาชิกหมดอายุจำนวน 0.72 ล้านบาท

5.14 สินทรัพย์สุทธิ

5.14.1 เงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
เงินประเดิม	39,669.25	41,020.84
เงินสะสม	51,992.12	44,926.13
เงินสมทบ	51,991.00	44,926.15
เงินชดเชย	34,735.33	30,011.76
เงินรับรอส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล	4.51	4.89
เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ	<u>34.34</u>	<u>30.66</u>
รวม	<u>178,426.55</u>	<u>160,920.43</u>

เงินทุนที่รับเข้าบัญชีเงินรายบุคคลจะได้รับการบันทึกบัญชีตามเกณฑ์เงินสด โดยเมื่อมีการส่งเงินของสมาชิกจากส่วนราชการเข้าบัญชีกบข. เงินที่ได้รับ กบข. จะบันทึกเข้าบัญชีเงินรับรอส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคลในวันที่รับเงินดังกล่าวและเมื่อ กบข. ได้รับข้อมูล ที่ระบุรายชื่อของสมาชิกผู้ส่งเงินจะโอนยอดบัญชีเงินรับรอส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคลไปบัญชีเงินสะสม เงินสมทบ และเงินชดเชย สำหรับเงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพของสมาชิกจำนวน 34.34 ล้านบาท เป็นเงินที่กบข. จะต้องนำส่งคืนส่วนราชการและกระทรวงการคลังต่อไป

5.14.2 เงินทุนที่ได้รับ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
เงินสำรอง	41,962.00	34,962.00
เงินกองกลาง	<u>2,973.20</u>	<u>2,632.71</u>
รวม	<u>44,935.20</u>	<u>37,594.71</u>

ตามพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 มาตรา 72 รัฐต้องนำส่งเงินสำรองเป็นรายปีไม่น้อยกว่าร้อยละ 20 ของงบประมาณรายจ่ายบำเหน็จบำนาญประจำปี ในปีงบประมาณ 2550 กบข. ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากรัฐเป็นเงินสำรองจำนวน 10,900 ล้านบาท คาดว่าจะได้รับในเดือนมิถุนายน 2550 สำหรับปีงบประมาณ 2549 กบข. ควรได้รับเงินสำรองจากรัฐจำนวน 12,000 ล้านบาท ซึ่งได้รับแล้วเป็นจำนวนเงิน 9,500 ล้านบาท

ณ สิ้นปี 2549 กบข. จ่ายเงินให้กับสมาชิกโดยไม่มีสิทธิรับจำนวน 8 ราย เป็นเงิน 1,027,524 บาท โดยสมาชิก 1 ราย อยู่ระหว่างการผ่อนชำระ เป็นเงิน 91,388 บาท อีก 7 ราย ศาลพิพากษาให้บังคับคดี เป็นเงิน 936,136 บาท ในจำนวนนี้ 3 ราย ไม่มีทรัพย์สินให้ยึด 2 ราย ไม่สามารถติดตามได้ และ 2 รายอยู่ในระหว่างการดำเนินการของพนักงานอัยการและศาล

5.14.3 ผลขาดทุนรอการจัดสรร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 จำนวน 638.83 ล้านบาท เป็นผลประโยชน์(ขาดทุน)ที่เกิดขึ้นระหว่างวันที่ 27 ถึง 31 ธันวาคม 2549 ซึ่งผลประโยชน์(ขาดทุน)ทั้งหมดดังกล่าวได้รับการจัดสรรให้บัญชีเงินกองทุนแต่ละประเภทแล้วในเดือนมกราคม 2550 ตามหลักเกณฑ์และวิธีการจัดสรรผลประโยชน์ที่คณะกรรมการประกาศกำหนด

5.15 ผลประโยชน์สุทธิ

ผลประโยชน์สุทธิจากการดำเนินงาน คำนวณจากรายได้หักค่าใช้จ่ายและปรับปรุงเพิ่มขึ้นหรือลดลงด้วยผลกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเพิ่มขึ้นหรือลดลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างรอบระยะเวลาบัญชี

ผลประโยชน์สุทธิจากการดำเนินงาน สำหรับงวดปี 2549 และ 2548 จำนวน 11,092.00 ล้านบาท และ 15,677.21 ล้านบาท ตามลำดับ ได้จัดสรรเข้าสินทรัพย์สุทธิตามส่วนของเงินสำรอง เงินกองกลาง เงินประเดิม เงินสะสม เงินสมทบ เงินชดเชย ตามหลักเกณฑ์ในประกาศคณะกรรมการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ เรื่องการจัดสรรผลประโยชน์เข้าบัญชีเงินกองทุนและหลักเกณฑ์วิธีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนส่วนสมาชิกเป็นจำนวนหน่วยและมูลค่าต่อหน่วย (Unitization) ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
ผลประโยชน์เงินสำรอง	2,728.98	(279.92)
ผลประโยชน์เงินกองกลาง	238.27	357.77
ผลประโยชน์เงินประเดิม	3,833.52	6,349.81
ผลประโยชน์เงินสะสม	2,859.99	4,158.62
ผลประโยชน์เงินสมทบ	2,859.98	4,158.62
ผลประโยชน์เงินชดเชย	1,910.77	2,778.25
ผลประโยชน์เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ	2.14	4.86
ผลประโยชน์รอการจัดสรร	(3,341.65)	(1,850.80)
รวม	<u>11,092.00</u>	<u>15,677.21</u>

ผลประโยชน์เงินสำรอง ปี 2549 เพิ่มขึ้น 2,728.98 ล้านบาท เกิดจากรายได้หักค่าใช้จ่ายและปรับปรุงด้วยผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลดลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในรอบระยะเวลาบัญชี

ผลประโยชน์เงินรับรอส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล คำนวณจากเงินรอตรวจสอบซึ่งกบข. ได้รับจากสมาชิกและยังรอตรวจสอบเพื่อแบ่งประเภทเงินทุนตามเงินสะสม เงินสมทบและเงินชดเชย

ผลประโยชน์เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ คำนวณจากเงินรับจากสมาชิกที่นำส่งให้กบข. เกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ

5.16 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน

กบข. ได้จัดตั้งเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานตามความในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 และได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังให้เป็นกองทุนจดทะเบียน เมื่อวันที่ 30 มกราคม พ.ศ. 2541 พนักงาน กบข. เลือกสะสมเข้ากองทุน รายเดือนในอัตราร้อยละ 5 หรือ 10 ของเงินเดือน และ กบข. จ่ายสมทบเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือน กองทุนได้แต่งตั้งบริษัทอเมริกันอินเตอร์เนชั่นแนล แอตชีวรันส์ จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนเพื่อบริหารกองทุนให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎกระทรวงฉบับที่ 2 (พ.ศ. 2532) ออกตามความในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2548 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2550

สำหรับงวดปี 2549 และ 2548 กบข. ได้บันทึกค่าใช้จ่ายสำนักงานในส่วนของเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานจำนวน 14.50 ล้านบาท และ 12.31 ล้านบาท ตามลำดับ

5.17 การจัดประเภทรายการใหม่

รายการในงบการเงินบางรายการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2548 ได้จัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 โดยไม่มีผลกระทบต้องบรายค่าใช้จ่ายตามที่ได้อ้างงานไว้แล้ว

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
รายงานสถานะเงินลงทุนที่จัดการโดยผู้จัดการกองทุนรวมภายใน
จำแนกตามประเภทการลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่าสุทธิรวม	ราคาทุน	มูลค่าสุทธิรวม
เงินลงทุนในประเทศ				
เงินฝากธนาคาร				
เงินฝากประจำ	21,183.15	21,183.15	7,050.00	7,050.00
รวม เงินฝากธนาคาร	21,183.15	21,183.15	7,050.00	7,050.00
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	102,139.88	100,854.95	83,209.89	80,751.09
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	32,799.29	32,381.09	33,221.48	32,325.62
ตราสารหนี้บริษัท	35,779.01	35,682.63	32,920.23	32,511.41
หน่วยลงทุนตราสารหนี้	-	-	8,071.65	8,604.57
รวม ตราสารหนี้	170,718.18	168,918.67	157,423.25	154,192.69
ตราสารทุน				
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิหรือหุ้น	23,475.10	32,801.51	22,964.20	40,385.36
หน่วยลงทุนตราสารทุน	2,277.76	2,325.29	3,080.42	3,737.13
รวม ตราสารทุน	25,752.86	35,126.80	26,044.62	44,122.49
อสังหาริมทรัพย์				
ลงทุนโดยตรง	2,998.83	2,998.83	-	-
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	6,595.11	8,736.22	6,201.00	7,782.57
รวม อสังหาริมทรัพย์	9,593.94	11,735.05	6,201.00	7,782.57
รวม เงินลงทุนในประเทศ	227,248.13	236,963.67	196,718.87	213,147.75
เงินลงทุนต่างประเทศ				
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	2,925.86	2,918.04	13,898.59	13,898.52
รวม ตราสารหนี้	2,925.86	2,918.04	13,898.59	13,898.52
ตราสารทุน				
หน่วยลงทุนตราสารทุน	2,170.50	2,449.46	-	-
รวม ตราสารทุน	2,170.50	2,449.46	-	-
กองทุนรวมผสม				
หน่วยลงทุนกองทุนรวมผสม	19,125.77	20,085.88	-	-
รวม กองทุนรวมผสม	19,125.77	20,085.88	-	-
รวม เงินลงทุนต่างประเทศ	24,222.13	25,453.38	13,898.59	13,898.52
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	251,470.26	262,417.05	210,617.46	227,046.27

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	58.09	58.09	2,632.88	2,632.88
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	2,536.34	2,536.34	1,594.19	1,594.19
บวก ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	691.58	691.58	967.16	967.16
หัก เจ้าหนี้จากการซื้อหลักทรัพย์	(503.54)	(503.54)	(633.63)	(633.63)
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	(0.27)	(0.27)	(0.08)	(0.08)
รวม สินทรัพย์	2,782.20	2,782.20	4,560.52	4,560.52
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	254,252.46	265,199.25	215,177.98	231,606.79

1. ผู้จัดการกองทุนภายใน - เงินสำรอง

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	45,662.92	44,747.11	37,009.74	35,555.85
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	22.28	21.04	23.20	21.41
รวม ตราสารหนี้	45,685.20	44,768.15	37,032.94	35,577.26
รวม เงินลงทุนในประเทศ	45,685.20	44,768.15	37,032.94	35,577.26
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	45,685.20	44,768.15	37,032.94	35,577.26
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	21.23	21.23	1.65	1.65
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	661.77	661.77	451.23	451.23
บวก ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	20.16	20.16	460.33	460.33
หัก เจ้าหนี้จากการซื้อหลักทรัพย์	(41.13)	(41.13)	(302.65)	(302.65)
รวม สินทรัพย์	662.03	662.03	610.56	610.56
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	46,347.23	45,430.18	37,643.50	36,187.82

Handwritten signature

2: ผู้จัดการกองทุนภายใน

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่าสุทธิธรรมดา	ราคาทุน	มูลค่าสุทธิธรรมดา
เงินลงทุนในประเทศ				
เงินฝากธนาคาร				
เงินฝากประจำ	21,183.15	21,183.15	7,050.00	7,050.00
รวม เงินฝากธนาคาร	21,183.15	21,183.15	7,050.00	7,050.00
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	56,476.96	56,107.84	46,200.15	45,195.24
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	32,777.01	32,360.05	33,198.28	32,304.21
ตราสารหนี้บริษัท	35,779.01	35,682.63	32,920.23	32,511.41
หน่วยลงทุนตราสารหนี้	-	-	8,071.66	8,604.57
รวม ตราสารหนี้	125,032.98	124,150.52	120,390.31	118,615.43
ตราสารทุน				
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	23,475.10	32,801.51	22,964.20	40,385.36
หน่วยลงทุนตราสารทุน	2,277.76	2,325.29	3,080.42	3,737.13
รวม ตราสารทุน	25,752.86	35,126.80	26,044.62	44,122.49
อสังหาริมทรัพย์				
ลงทุนโดยตรง	2,998.83	2,998.83	-	-
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	6,595.11	8,736.22	6,201.00	7,782.57
รวม อสังหาริมทรัพย์	9,593.94	11,735.05	6,201.00	7,782.57
รวม เงินลงทุนในประเทศ	181,562.93	192,195.52	159,685.93	177,570.49
เงินลงทุนต่างประเทศ				
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	2,925.86	2,918.04	13,898.59	13,898.52
รวม ตราสารหนี้	2,925.86	2,918.04	13,898.59	13,898.52
ตราสารทุน				
หน่วยลงทุนตราสารทุน	2,170.50	2,449.46	-	-
รวม ตราสารทุน	2,170.50	2,449.46	-	-
กองทุนรวมผสม				
หน่วยลงทุนกองทุนรวมผสม	19,125.77	20,085.88	-	-
รวม กองทุนรวมผสม	19,125.77	20,085.88	-	-
รวม เงินลงทุนต่างประเทศ	24,222.13	25,453.38	13,898.59	13,898.52
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	205,785.06	217,648.90	173,584.52	191,469.01
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	36.86	36.86	2,631.23	2,631.23
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	1,874.57	1,874.57	1,142.96	1,142.96
บวก ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	671.42	671.42	506.83	506.83
หัก เจ้าหนี้จากการซื้อหลักทรัพย์	(462.41)	(462.41)	(330.98)	(330.98)
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	(0.27)	(0.27)	(0.08)	(0.08)
รวม สินทรัพย์	2,120.17	2,120.17	3,949.96	3,949.96
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	207,905.23	219,769.07	177,534.48	195,418.97

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
รายงานสถานะเงินลงทุนที่จัดการโดยผู้จัดการกองทุนย่อยภายนอกกรม
จำแนกตามประเภทการลงทุน
วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	33,786.34	33,171.37	32,383.95	31,082.86
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	4,793.65	4,726.67	4,639.55	4,465.44
ตราสารหนี้บริษัท	10,915.67	10,859.52	12,461.18	12,196.61
รวม ตราสารหนี้	49,495.66	48,757.56	49,484.68	47,744.91
ตราสารทุน				
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	5,046.49	5,865.45	4,567.37	6,343.92
รวม ตราสารทุน	5,046.49	5,865.45	4,567.37	6,343.92
รวม เงินลงทุนในประเทศ	54,542.15	54,623.01	54,052.05	54,088.83
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	54,542.15	54,623.01	54,052.05	54,088.83
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	154.27	154.27	333.63	333.63
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	571.62	571.62	468.57	468.57
บวก ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	379.44	379.44	262.34	262.34
หัก เงินนี้จากการซื้อหลักทรัพย์	(228.24)	(228.24)	(57.64)	(57.64)
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	(0.18)	(0.18)	(0.06)	(0.06)
รวม สินทรัพย์	876.91	876.91	1,006.84	1,006.84
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	55,419.06	55,499.92	55,058.89	55,095.67

(หมายเหตุ โปรดดูหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 3.1 ประกอบ)

1. เงินลงทุนที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรธน จำกัด (ตราสารหนี้)

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	6,109.88	5,991.69	5,747.96	5,554.19
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	705.63	694.79	538.66	509.93
ตราสารหนี้บริษัท	1,548.52	1,541.79	1,980.13	1,934.75
รวม ตราสารหนี้	8,364.03	8,228.27	8,266.75	7,998.87
รวม เงินลงทุนในประเทศ	8,364.03	8,228.27	8,266.75	7,998.87
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	8,364.03	8,228.27	8,266.75	7,998.87
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	6.60	6.60	1.27	1.27
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	90.10	90.10	80.12	80.12
บวก ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	49.99	49.99	33.14	33.14
หัก เจ้าหนี้จากการซื้อหลักทรัพย์	(119.92)	(119.92)	-	-
รวม สินทรัพย์	26.77	26.77	114.53	114.53
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	8,390.80	8,255.04	8,381.28	8,113.40

2. เงินลงทุนที่บริหารโดยธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (ตราสารหนี้)

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	5,548.76	5,451.56	10,442.84	9,981.23
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	678.29	667.35	1,333.84	1,296.62
ตราสารหนี้บริษัท	1,917.52	1,901.55	4,660.90	4,568.10
รวม ตราสารหนี้	8,144.57	8,020.46	16,437.58	15,845.95
รวม เงินลงทุนในประเทศ	8,144.57	8,020.46	16,437.58	15,845.95
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	8,144.57	8,020.46	16,437.58	15,845.95
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	65.54	65.54	190.12	190.12
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	91.30	91.30	155.09	155.09
บวก ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	72.35	72.35	43.13	43.13
รวม สินทรัพย์	229.19	229.19	388.34	388.34
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	8,373.76	8,249.65	16,825.92	16,234.29

3. เงินลงทุนที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด (ตราสารหนี้)

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	5,137.68	5,044.48	4,185.64	4,074.86
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	1,449.56	1,431.76	2,234.53	2,165.92
ตราสารหนี้บริษัท	1,678.44	1,667.32	1,937.94	1,902.17
รวม ตราสารหนี้	8,265.68	8,143.56	8,358.11	8,142.95
รวม เงินลงทุนในประเทศ	8,265.68	8,143.56	8,358.11	8,142.95
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	8,265.68	8,143.56	8,358.11	8,142.95
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	2.55	2.55	4.84	4.84
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	107.31	107.31	74.64	74.64
บวก ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	104.04	104.04	56.53	56.53
หัก เจ้าหนี้จากการซื้อหลักทรัพย์	(102.80)	(102.80)	(57.64)	(57.64)
รวม สินทรัพย์	111.10	111.10	78.37	78.37
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	8,376.78	8,254.66	8,436.48	8,221.32

4. เงินลงทุนที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด (ตราสารหนี้)

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	5,632.35	5,503.80	12,007.51	11,472.58
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	884.19	874.77	532.52	492.97
ตราสารหนี้บริษัท	1,759.93	1,752.11	3,882.21	3,791.59
รวม ตราสารหนี้	8,276.47	8,130.68	16,422.24	15,757.14
รวม เงินลงทุนในประเทศ	8,276.47	8,130.68	16,422.24	15,757.14
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	8,276.47	8,130.68	16,422.24	15,757.14
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	9.87	9.87	16.01	16.01
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	94.95	94.95	158.70	158.70
บวก ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	0.83	0.83	129.54	129.54
รวม สินทรัพย์	105.65	105.65	304.25	304.25
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	8,382.12	8,236.33	16,726.49	16,061.39

5. เงินลงทุนที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด (ตราสารหนี้)

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	5,439.00	5,340.58	-	-
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	593.46	584.65	-	-
ตราสารหนี้บริษัท	2,210.36	2,207.76	-	-
รวม ตราสารหนี้	8,242.82	8,132.99	-	-
รวม เงินลงทุนในประเทศ	8,242.82	8,132.99	-	-
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	8,242.82	8,132.99	-	-
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	16.64	16.64	-	-
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	99.48	99.48	-	-
บวก ถูกหน้จากการขายหลักทรัพย์	13.67	13.67	-	-
รวม สินทรัพย์	129.79	129.79	-	-
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	8,372.61	8,262.78	-	-

6. เงินลงทุนที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็ม เอฟ ซี จำกัด (มหาชน) (ตราสารหนี้)

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	5,918.67	5,839.26	-	-
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	482.52	473.35	-	-
ตราสารหนี้บริษัท	1,800.90	1,788.99	-	-
รวม ตราสารหนี้	8,202.09	8,101.60	-	-
รวม เงินลงทุนในประเทศ	8,202.09	8,101.60	-	-
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	8,202.09	8,101.60	-	-
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	7.65	7.65	-	-
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	87.26	87.26	-	-
บวก ถูกหน้จากการขายหลักทรัพย์	63.23	63.23	-	-
รวม สินทรัพย์	158.14	158.14	-	-
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	8,360.23	8,259.74	-	-

7. เงินลงทุนที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด (ตราสารทุน)

หน่วย : ล้านบาท

	2548		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
ตราสารทุน				
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิหรือหุ้น	938.23	1,153.43	1,982.01	3,203.69
รวม ตราสารทุน	938.23	1,153.43	1,982.01	3,203.69
รวม เงินลงทุนในประเทศ	938.23	1,153.43	1,982.01	3,203.69
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	938.23	1,153.43	1,982.01	3,203.69
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	12.56	12.56	83.19	83.19
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	0.01	0.01
บวก ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	8.74	8.74	-	-
หัก ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	(0.01)	(0.01)	(0.01)	(0.01)
รวม สินทรัพย์	21.29	21.29	83.19	83.19
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	959.52	1,174.72	2,065.20	3,286.88

8. เงินลงทุนที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรธน จำกัด (ตราสารทุน)

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
ตราสารทุน				
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิหรือหุ้น	950.72	1,145.58	-	-
รวม ตราสารทุน	950.72	1,145.58	-	-
รวม เงินลงทุนในประเทศ	950.72	1,145.58	-	-
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	950.72	1,145.58	-	-
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	0.74	0.74	-	-
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	0.77	0.77	-	-
บวก ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	26.32	26.32	-	-
รวม สินทรัพย์	27.83	27.83	-	-
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	978.55	1,173.41	-	-

9. เงินลงทุนที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทีเอสไอ จำกัด (ตราสารทุน)

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
ตราสารทุน				
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	1,002.69	1,150.87	-	-
รวม ตราสารทุน	1,002.69	1,150.87	-	-
รวม เงินลงทุนในประเทศ	1,002.69	1,150.87	-	-
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	1,002.69	1,150.87	-	-
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	16.42	16.42	-	-
หัก ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	(0.03)	(0.03)	-	-
รวม สินทรัพย์	16.39	16.39	-	-
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	1,019.08	1,167.26	-	-

10. เงินลงทุนที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดิน จำกัด (ตราสารทุน)

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
ตราสารทุน				
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	1,072.13	1,276.63	-	-
รวม ตราสารทุน	1,072.13	1,276.63	-	-
รวม เงินลงทุนในประเทศ	1,072.13	1,276.63	-	-
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	1,072.13	1,276.63	-	-
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	6.28	6.28	-	-
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	0.33	0.33	-	-
บวก ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	5.99	5.99	-	-
หัก เจ้าหนี้จากการซื้อหลักทรัพย์	(1.32)	(1.32)	-	-
รวม สินทรัพย์	11.28	11.28	-	-
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	1,083.41	1,287.91	-	-

11. เงินลงทุนที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด (ตราสารทุน)

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
ตราสารทุน				
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	1,082.72	1,138.94	-	-
รวม ตราสารทุน	1,082.72	1,138.94	-	-
รวม เงินลงทุนในประเทศ	1,082.72	1,138.94	-	-
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	1,082.72	1,138.94	-	-
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	9.42	9.42	-	-
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	0.12	0.12	-	-
บวก ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	34.28	34.28	-	-
หัก เจ้าหนี้จากการซื้อหลักทรัพย์	(4.20)	(4.20)	-	-
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	(0.14)	(0.14)	-	-
รวม สินทรัพย์	39.48	39.48	-	-
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	1,122.20	1,178.42	-	-

12. เงินลงทุนที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ออยุธยาเจเอฟ จำกัด (ตราสารทุน)

หน่วย : ล้านบาท

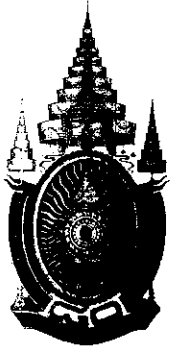
	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
ตราสารทุน				
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	-	-	2,585.36	3,140.23
รวม ตราสารทุน	-	-	2,585.36	3,140.23
รวม เงินลงทุนในประเทศ	-	-	2,585.36	3,140.23
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	-	-	2,585.36	3,140.23
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	-	-	38.20	38.20
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	0.01	0.01
หัก ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	-	-	(0.05)	(0.05)
รวม สินทรัพย์	-	-	38.16	38.16
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	-	-	2,623.52	3,178.39

ข้อมูลการเงินที่สำคัญของกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ

หน่วย : ล้านบาท

	2549	2548
ผลการดำเนินงาน		
รายได้รวมกำไรสุทธิจากการลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น	11,815.85	16,317.64
ค่าใช้จ่าย	(723.85)	(640.43)
ผลประโยชน์สุทธิ	11,092.00	15,677.21
สินทรัพย์สุทธิ		
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด	286,975.47	246,891.30
ผลประโยชน์สุทธิ	11,092.00	15,677.21
บวก เงินรับจากสมาชิก เงินประเดิมรับจากกระทรวงการคลัง และเงินสำรอง	28,445.18	29,033.19
หัก เงินจ่ายคืนแก่สมาชิกและหน่วยงานต้นสังกัด	(5,776.71)	(4,626.23)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	<u>320,735.94</u>	<u>286,975.47</u>
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด	306,179.61	263,472.28
อัตราส่วนทางการเงิน		
อัตราส่วนรายได้รวมกำไรสุทธิจากการลงทุนที่เกิดขึ้น และยังไม่มีเกิดขึ้น ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด	3.86%	6.19%
อัตราส่วนค่าใช้จ่ายต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ย ระหว่างงวด	0.24%	0.24%
อัตราผลประโยชน์สุทธิรวม	3.71%	5.96%
อัตราผลประโยชน์สุทธิส่วนของสมาชิก	3.44%	6.83%
อัตราผลประโยชน์สุทธิส่วนของเงินกองกลาง	3.44%	6.83%
อัตราผลประโยชน์สุทธิส่วนของเงินสำรอง	5.49%	0.19%

A World Class Pension Fund



ถวายบังคมบาท
วาระมงคลชัย
แปดสิบพระชนมวาร
บารมีพระภูวาล

เป็นบุญเหล่ากวยราชย์
เป็นศูนย์รวมดวงใจ
ใต้ร่มพระฉัตรแก้ว
เฉลิมพระชนมองค์ราชา

มหाराชของปวงไทย

จอมไพทเฉลิมชนม์

ไทยประสานเจริญผล

มิ่งมงคลพสกไทย

ชาติมีปราชญ์ผู้ยิ่งใหญ่

ประชาไทยใจปรีดา

ไทยเพริศแพร้วสุดพรรณนา

แปดสิบพรรษาทรงพระเจริญฯ

ด้วยเกล้าด้วยกระหม่อมขอเดชะ

ข้าพระพุทธเจ้าคณะกรรมการและพนักงานกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ

(โกศล ชื่นพงศ์ไพศาล ประพันธ์)



• สารจากประธานกรรมการ	6
• รายงานจากเลขาธิการ	8
• รายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบ	10
• ข้อมูลทั่วไป	14
• โครงสร้างองค์กร	16
• คณะกรรมการ	17
• คณะอนุกรรมการ	20
• คณะกรรมการ และการจัดการ	26
• การบริหารเงินลงทุน	38
• การบริหารงานสมาชิก	46
• การบริหารองค์กร	55
• การดำเนินการตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคม	60
• กบข. กับการดำเนินรอยตามหลักการเศรษฐกิจพอเพียงของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว	63
• กิจกรรมประจำปี 2549	65
• ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	74
• สรุปมติคณะกรรมการ	75
• รายงานการสอบบัญชีกองทุนและงบการเงินปี 2549	84

ISBN 978-974-7247-25-1



กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ

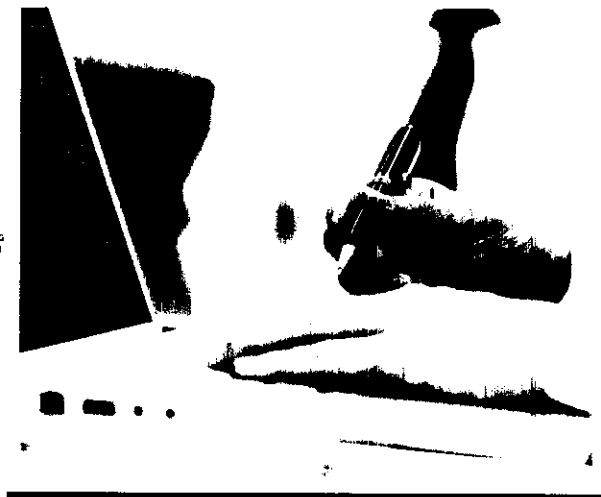
A World Class Pension Fund

องค์กรบริหารเงินบำนาญ

ในระดับสากล



North
Atlantic
Ocean



การบริการ
รอบคอบ
ทันระดับมืออาชีพ
ประสิทธิภาพ:
ทุกอย่างเป็นรูปธรรม

CHILE
ARGENTINA

Atlantic
Ocean

BOS. & HERZ. - BOSNIA AND HERZEGOVINA
C.A.R. - CENTRAL AFRICAN REPUBLIC
CRO. - CROATIA
CZ. REP. - CZECH REPUBLIC
EST. - ESTONIA
F.Y.R.O.M. - THE FORMER YUGOSLAV
REPUBLIC OF MACEDONIA
LAT. - LATVIA
LITH. - LITHUANIA
SLO. - SLOVENIA
SLOV. - SLOVAKIA

นับจากวันที่ 27 มีนาคม 2540 ที่เริ่มจัดตั้ง กบข. ถึงวันนี้ กบข. มีการดำเนินงานครบ 10 ปี การเติบโตของ กบข. มีพัฒนาการที่ชัดเจน มีการก้าวเดินอย่างมีแบบแผน เงินกองทุนซึ่งเป็นเงินที่ข้าราชการและรัฐในฐานะนายจ้าง จัดเตรียมให้สมาชิกเพื่อเป็นสวัสดิการในยามที่ออกจากราชการ ได้เพิ่มขึ้นจากสิ้นปีแรกที่มี 69,000 ล้านบาทเศษ เติบโตขึ้นเป็นกว่า 320,000 ล้านบาท ณ สิ้นปี 2549 การลงทุนได้เปลี่ยนแปลงจากการลงทุนในประเทศโดยฝาก ธนาคารเป็นส่วนใหญ่ เป็นการลงทุนในตราสารที่หลากหลายและขยายการลงทุนไปยังต่างประเทศ การบริการสมาชิก มีช่องทางในการติดต่อสื่อสารกับสมาชิก จัดสวัสดิการให้แก่สมาชิกเพิ่มขึ้นเป็นระยะๆ รวมถึงการเรียกดูข้อมูลเงิน รายบุคคลของสมาชิกก็สะดวกมากขึ้นในหลายช่องทาง

คณะกรรมการได้กำกับดูแลและกำหนดเป็นนโยบายว่า การก้าวเดินของ กบข. จะต้องเป็นไปด้วยความมั่นคง บริหารงานอย่างรอบคอบ โปร่งใส ตรวจสอบได้ โดยใช้หลักธรรมาภิบาลเป็นแนวทางในการบริหารจัดการ งานด้านการลงทุนจะต้องดำเนินการอย่างรอบคอบภายใต้กรอบนโยบายที่กำหนด โดยคำนึงถึงการกระจายความเสี่ยง และความปลอดภัยของเงินต้นภายใต้ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ สมาชิกจะต้องได้รับการบริการที่ดี ต้องได้รับการเปิดเผย ข้อมูลผลการดำเนินงานอย่างถูกต้อง เพียงพอ ทันต่อเหตุการณ์ และเชื่อถือได้ การกำหนดดังกล่าวมีวัตถุประสงค์ เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่ข้าราชการที่เป็นสมาชิกว่า เงินออมระยะยาวที่เป็นเงินออมเพื่อการเกษียณอายุของสมาชิกจะ ได้รับการดูแลอย่างดี และเป็นการวางรากฐานการปฏิบัติงานของกองทุนให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ของการจัดตั้ง ที่ต้องการให้ กบข. เป็นหลักประกันการจ่ายบำนาญบำนาญให้แก่ข้าราชการ เพื่อส่งเสริมการออมทรัพย์ และจัด สวัสดิการและสิทธิประโยชน์อื่นให้แก่สมาชิก รวมทั้งให้เป็นสถาบันเงินออมที่มีบทบาทสำคัญในการช่วยแก้ไขปัญหา การขาดแคลนเงินออมภายในประเทศ และส่งเสริมและพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมโดยรวมอีกด้วย

คณะกรรมการทุกคน ได้ตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ของการกำกับดูแลและกำหนดนโยบายการบริหารกองทุน ตลอดจนและจะดำเนินการต่อไปในอนาคต กบข. มีเป้าหมายที่จะบริหารเงินออมของสมาชิกให้เกิดประโยชน์สูงสุด จะจัดบริการและสวัสดิการให้สมาชิกอย่างต่อเนื่อง และจะมุ่งมั่นยกระดับการบริหารกองทุนให้เป็นกองทุนบำนาญใน ระดับสากลต่อไป



(นายสุภรัตน์ คุ้มณกุล)

ปลัดกระทรวงการคลัง
ประธานกรรมการ



การบริหารเงินลงทุนปี 2549 กบข. ยังคงดำเนินนโยบายด้านการลงทุนเป็นไปตามกฎกติกาและนโยบายที่กำหนด แม้จะได้รับผลกระทบจากปัญหาการเมืองและเศรษฐกิจค่อนข้างมาก แต่จากการที่ กบข. ยึดมั่นในหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงที่สะท้อนออกมาในรูปนโยบายการลงทุนที่ชัดเจน เน้นการลงทุนบนปัจจัยพื้นฐานที่ดี มีการกระจายความเสี่ยงอย่างเหมาะสม และให้ความสำคัญกับแนวทางการกำกับดูแลที่ดี (Corporate Governance) จึงทำให้การลงทุนของ กบข. ได้รับผลตอบแทนที่ดี โดยปี 2549 ได้ผลตอบแทนเพื่อกระจายให้สมาชิกในอัตราร้อยละ 3.44

หากเปรียบเทียบในระยะยาว อัตราผลตอบแทนที่สมาชิกได้รับสะสม 5 ปี (2545 - 2549) ร้อยละ 6.41 เป้าหมายสำคัญของการดำเนินงานในทุกๆ ด้านของ กบข. คือ มุ่งสร้างความมั่นคงในวัยเกษียณให้แก่สมาชิก สวัสดิการที่ กบข. มอบให้แก่สมาชิกล้วนเสริมสร้างความเจริญและมั่นคงในระยะยาว ไม่ว่าจะเป็นโครงการสินเชื่อเพื่อที่อยู่อาศัย สินเชื่อเพื่อการศึกษา การประกันชีวิต การประกันภัย และโครงการ 1 บัตรประหยัดทั่วไทย ที่ช่วยให้สมาชิกสามารถประหยัดค่าใช้จ่ายในการซื้อสินค้าและบริการต่างๆ ได้ และหลังจากที่การแก้ไขพระราชบัญญัติ กบข. ผ่านสภานิติบัญญัติ กบข. จะเพิ่มรูปแบบการบริการด้านเงินออมใหม่ๆ ให้แก่สมาชิกอีก โดยเปิดโอกาสให้สมาชิกออมเพิ่มได้มากกว่าร้อยละ 3 ของเงินเดือน ทายอดรับเงินแทนการรับเงินคืนทั้งก่อนในคราวเดียวหลังพ้นสมาชิกภาพ และเลือกแผนการลงทุนที่เหมาะสมกับระดับความเสี่ยงของตนเอง ซึ่งคาดว่าจะการแก้ไขกฎหมายจะแล้วเสร็จในปี 2550 กบข. ขอยืนยันหลักการที่จะเดินเคียงข้างกับสมาชิกอย่างมั่นคงด้วยความโปร่งใสและตรวจสอบได้ และจะให้ความสำคัญต่อการรายงานความเคลื่อนไหวและความคืบหน้าของการดำเนินการทุกเรื่อง ตลอดจนบริการรูปแบบใหม่ๆ ต่อสมาชิกอย่างต่อเนื่อง ทั้งการรายงานผ่านข่าวภาคเช้าและภาคค่ำทางสถานีวิทยุกระจายเสียงแห่งประเทศไทย สารคดีสั้นทางคลื่นวิทยุต่างๆ รายการสารคดีสั้น “3 นาทีมีทรัพย์กับ กบข.” ทางสถานีวิทยุโทรทัศน์แห่งประเทศไทย ช่อง 11 กรมประชาสัมพันธ์ และสื่ออิเล็กทรอนิกส์ต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นสื่ออินเทอร์เน็ต ข่าวสารผ่านโทรศัพท์มือถือ รวมถึงการติดต่อสื่อสารโดยตรงผ่านโครงการ กบข. เปิดบ้านอบรมสมาชิก และโครงการ กบข. สมาชิกสัมพันธ์สัญจร

เนื่องในวโรกาสอันเป็นมงคลยิ่งที่พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวทรงเจริญพระชนมายุครบ 80 พรรษาในปี 2550 และเพื่อเป็นส่วนหนึ่งของการร่วมถวายความจงรักภักดีแด่พระองค์ท่าน กบข. ได้จัดโครงการพิเศษให้สมาชิก กบข. ร่วมแสดงออกถึงความจงรักภักดี โดยอัญเชิญพระราชดำรัสหรือพระบรมราโชวาทที่ตนยึดถือในการปฏิบัติงาน การดำเนินชีวิต หรือใช้เป็นเครื่องยึดเหนี่ยวจิตใจของตน คนละ 1 องค์ ส่งมายัง กบข. เพื่อรวบรวมและจัดพิมพ์เผยแพร่ต่อไป นอกจากนั้นในปีเช่นกัน กบข. มีการดำเนินงานครบ 10 ปีของการก่อตั้งในวันที่ 27 มีนาคม 2550 ตลอด 10 ปีที่ผ่านมา กบข. ยึดมั่นในหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว ซึ่งมุ่งเน้นความพอเพียง ความมีเหตุผล รวมถึงการมีระบบภูมิคุ้มกันในตัวที่ดีต่อผลกระทบใดๆ อันเกิดจากการเปลี่ยนแปลงภายนอกและภายใน และจะยังคงยึดถือเป็นแนวปฏิบัติเพื่อดำเนินการบริหารจัดการกองทุนของ กบข. ต่อไป เพื่อให้เป็นไปตามพันธกิจ “บริหารเงินออมของสมาชิกให้งอกเงยเพื่อชีวิตที่ดีกว่า”

(นายอัสสิฐ สันติสุนทร)

เลขาธิการคณะกรรมการ กบข.



คณะอนุกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการ 4 คนและที่ปรึกษา 3 คน มีขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบในการสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของรายงานการเงิน การสอบทานความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและการจัดการความเสี่ยง ความถูกต้องครบถ้วนในการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง และการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบให้มีคุณภาพตามมาตรฐานการตรวจสอบ เพื่อให้ กบข. มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ในปี 2549 คณะอนุกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ดังกล่าวโดยมีการประชุม 7 ครั้ง สรุปผลการดำเนินงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบ ได้ดังนี้

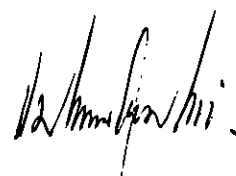
สอบทานงบการเงินสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2548 และงบการเงินไตรมาส หนึ่ง สองและสาม ของปี 2549 โดยมีความเห็นว่างบการเงินได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้อง เชื่อถือได้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอ

สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ซึ่งพบว่า กบข. ได้ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับอย่างครบถ้วนถูกต้อง

สอบทานความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและการจัดการความเสี่ยง สอบทานรายงานการควบคุมภายในของ กบข. ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ข้อ 6 และติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขระบบและวิธีปฏิบัติงานด้านต่างๆ ของ กบข. ตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ โดยมีความเห็นว่าการควบคุมภายในและการจัดการความเสี่ยงของ กบข. อยู่ในเกณฑ์ดี

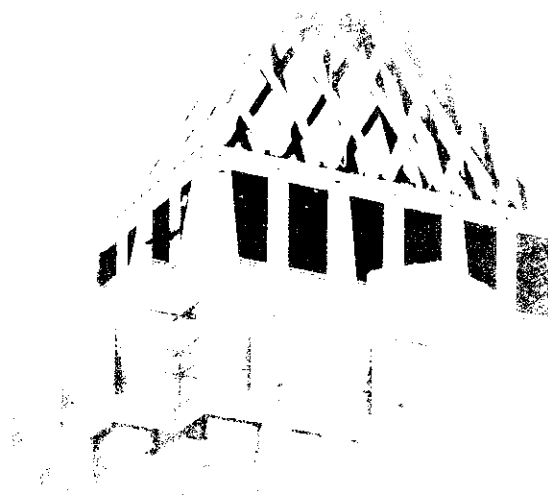
กำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบ และให้มีการพัฒนาบุคลากรในฝ่ายตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งได้สอบทานและอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี 2550 ซึ่งมีขอบเขตการตรวจสอบครอบคลุมประเด็นที่สำคัญอย่างครบถ้วน

รายงานผลการดำเนินงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการ ปีละ 2 ครั้ง และการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี



(นายปัทม์ นิมมานเหมินท์)

อธิบดีกรมบัญชีกลาง
ประธานอนุกรรมการตรวจสอบ



๗

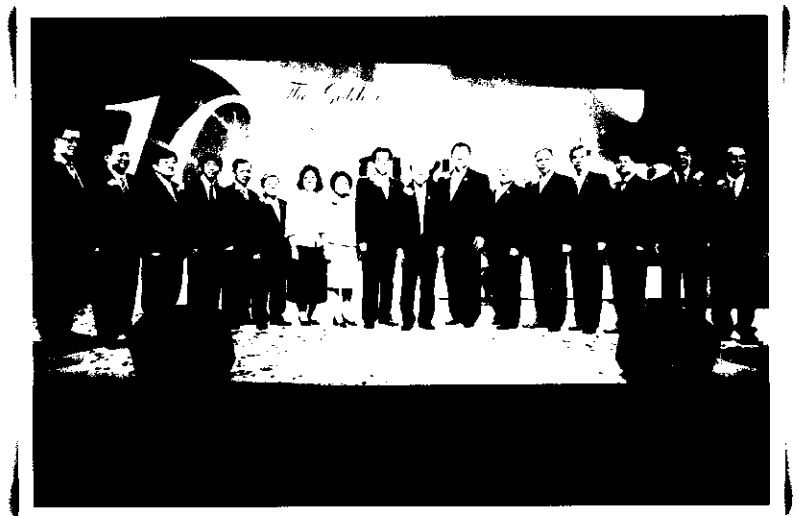
กบช.

๑๐ ปี กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
มั่นคง มั่นใจ เพื่อวัยเกษียณ



นายอรรถพล สุสังกร์กาญจน์
รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง
ให้เกียรติเป็นประธานและร่วมแสดงความยินดี
ในโอกาสครบรอบ 10 ปี กบข.

หนึ่งทศวรรษ



ประธานและกรรมการ ร่วมแสดงความยินดี





กบช.

แห่งความสำเร็จ

นายวิสิฐ ตันติสุนทร

เลขาธิการคณะกรรมการ กบช.

กล่าวรายงานผลการดำเนินงาน

หนึ่งทศวรรษ แห่งความสำเร็จของ กบช.



แขกผู้มีเกียรติกว่า 600 คน ร่วมแสดงความยินดี
ในความสำเร็จของ กบช. ด้วยความประทับใจ

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ (กบข.) คือกองทุนที่จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 (พระราชบัญญัติ กบข.) มีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นหลักประกันการจ่ายบำเหน็จบำนาญให้แก่ข้าราชการเมื่อออกจากราชการ ส่งเสริมการออมทรัพย์ของสมาชิก และจัดสวัสดิการและสิทธิประโยชน์อื่นให้แก่สมาชิก

ภารกิจหลักที่สำคัญ คือ การบริหารเงินออมของสมาชิกที่ส่วนราชการหักจากเงินเดือนนำส่งเข้ากองทุนเป็นประจำทุกเดือน และเงินที่รัฐในฐานะนายจ้างส่งเข้ากองทุนให้สมาชิกเพื่อเป็นสวัสดิการในยามที่ออกจากราชการบริหารจัดการงานทะเบียนสมาชิกในส่วนของการรับเข้า จัดสรรผลประโยชน์จากการลงทุนเข้าบัญชีของสมาชิกแต่ละคน จ่ายเงินออกให้สมาชิกเมื่อสิ้นสุดสมาชิกภาพ ประชาสัมพันธ์เพื่อให้ความรู้สมาชิกเกี่ยวกับผลการดำเนินงานของกองทุน รวมถึงจัดสวัสดิการให้แก่สมาชิก

ปัจจุบัน กบข. มีข้าราชการที่เป็นสมาชิก 12 ประเภท มีจำนวนกว่า 1.17 ล้านคนทั่วประเทศ ข้าราชการที่เป็นสมาชิกทุกคน เมื่อออกจากราชการจะมีสิทธิได้รับเงินโดยแยกออกเป็น 2 ส่วน คือ ส่วนที่หนึ่ง สมาชิกจะได้รับบำเหน็จหรือบำนาญจากงบประมาณของราชการ ทั้งนี้จำนวนเงินที่ได้รับจะขึ้นอยู่กับอายุราชการและเหตุแห่งการออกจากราชการ และส่วนที่สอง สมาชิกจะได้รับเงินก้อนจาก กบข. อีกจำนวนหนึ่ง กล่าวคือ หากสมาชิกออกจากราชการโดยไม่มีสิทธิได้รับบำเหน็จบำนาญหรือออกจากราชการโดยสมาชิกเลือกรับบำเหน็จจากทางราชการ สมาชิกจะได้รับเงินสะสม เงินสมทบ และผลประโยชน์ของเงินดังกล่าว แต่หากสมาชิกเลือกรับบำนาญ สมาชิกจะได้รับเงินสะสม เงินสมทบ เงินประเดิม (ถ้ามี) เงินชดเชย และผลประโยชน์ของเงินดังกล่าว

สถานที่ตั้งและการติดต่อ

กบข. ตั้งอยู่ที่ ชั้น 4 เลขที่ 990 ถนนพระราม 4

แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500

โทรศัพท์ 0-2636-1000

โทรสาร 0-2636-0603-4

www.gpf.or.th

E-mail: member@gpf.or.th

ศูนย์บริการข้อมูลสมาชิก กบข. โทร. 1179

ตู้ ปณ. 87 ปณ.พัฒนาพงษ์ กรุงเทพฯ 10506

ตู้ ปณ. 19 ปณ.กระทรวงการคลัง กรุงเทพฯ 10411

การลงทุนในหุ้นสามัญที่ กบข. ถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียน

ณ 31 ธันวาคม 2549

ชื่อบริษัท	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	มูลค่าเงินลงทุน (ล้านบาท)
1. บริษัท ไทยแอดมินิสเทรชัน เซอร์วิสเชส จำกัด	81	33.38
2. บริษัท ไทยพรอสเพอริตี้ แอ็ดไวซอรี่ จำกัด	51	37.91

การลงทุนในหน่วยลงทุนที่ กบข. ถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของกองทุน

ณ 31 ธันวาคม 2549

ชื่อบริษัท	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	มูลค่าเงินลงทุน (ล้านบาท)
1. กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	100.00	5,895.38
2. กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 2	100.00	2,119.51
3. GPF (Thailand) Investment Fund	100.00	20,085.88
4. กองทุนเปิดสินวัฒนา	76.55	52.28
5. กองทุนเปิดไทยทวีทุน	50.00	1,901.32

บุคคลอ้างอิง

ผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

9 ถนนรัชดาภิเษก เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900

ผู้รับจ้างจัดทำงานทะเบียนสมาชิก

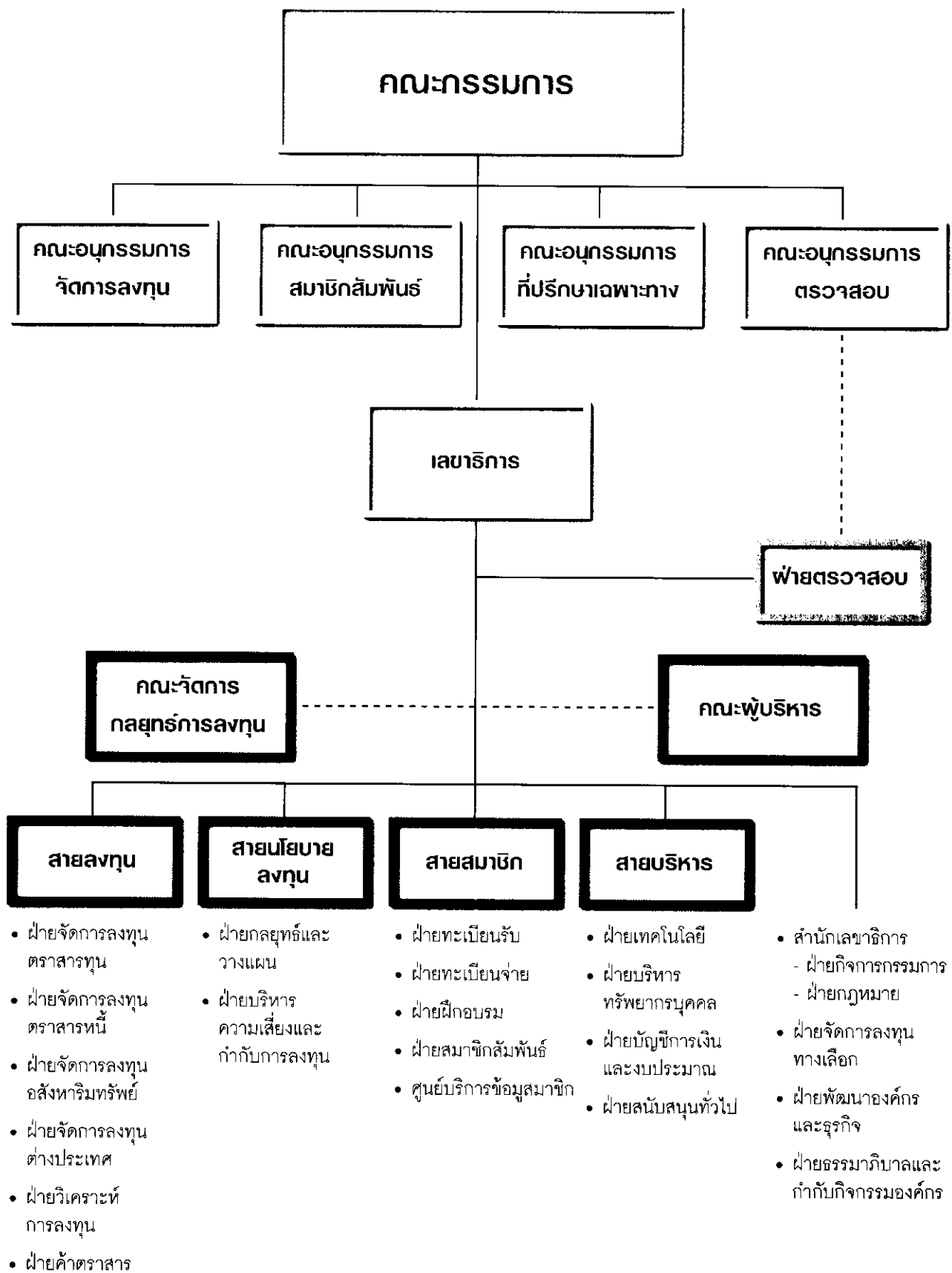
บริษัท ไทยแอดมินิสเทรชันเซอร์วิสเชส จำกัด

ชั้น 12/1 อาคารสารคดีตึกยาวเวอร์ 175 ถนนสาทรใต้ เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120

ผู้สอบบัญชี

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ถนนพระราม 6 เขตปทุมธานี กรุงเทพฯ 10400





นายสุรรัตน์ คิวฒน์กุล
ปลัดกระทรวงการคลัง
เลขาธิการคณะกรรมการ



นายปรีชา วัชรากัย
เลขาธิการคณะกรรมการข้าราชการพลเรือน



นายวุฒิพนธ์ วิชัยรัตน์
ผู้อำนวยการสำนักงานปรมาณู



คุณพรทิพย์ จาละ
เลขาธิการคณะกรรมการกฤษฎีกา



นางเพ็ญจา อ่อนชิด
ที่ปรึกษาด้านนโยบายและแผนงาน
(แทน) เลขาธิการคณะกรรมการพัฒนาการ
เศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ



นางพรณี สถาวโรตม
ผู้อำนวยการสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง



นายปิยพันธุ์ นิมนานเหมินท์
อธิบดีกรมบัญชีกลาง



นายประสงค์ วินัยแพทย
รองเลขาธิการ
(แทน) เลขาธิการสำนักงาน
คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์



นางสว่างจิตต์ จัยวัฒน์
รองผู้อำนวยการ
(แทน) ผู้ว่าการธนาคารแห่งประเทศไทย



นางสาวสุพัตรา ธนเสนีวัฒน์
อธิบดีกรมส่งเสริมสหกรณ์



นายสรารวุธ เบญจกุล
รองเลขาธิการสำนักงานศาลยุติธรรม



นายชัยเกษม นิตสิริ
รองอธิการบดีสูงสุด
มหาวิทยาลัยราชภัฏวชิรเวศน์



นางรพีพรรณ เอกสุภาพันธุ์
ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา
กรุงเทพมหานคร เขต 1
รองเลขาธิการศูนย์ฯ
กรมการศึกษานานาชาติ



นายมนทล สงวนเสริมศรี
อธิการบดีมหาวิทยาลัยนเรศวร
กรรมการผู้แทนสมาชิกข้าราชการพลเรือนสามัญแห่งประเทศไทย



นายพิฑูร พุ่มหิรัญ
เลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร
กรรมการผู้แทนสมาชิกข้าราชการพลเรือนสามัญ



พล.ต.ท.วัชรพล ประสารราชกิจ
ผู้ช่วยผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ
กรรมการผู้แทนสมาชิกข้าราชการทหาร



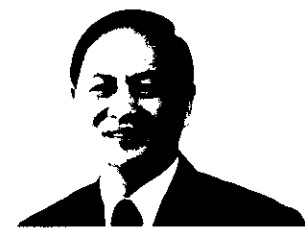
พล.อ.อัมรินทร์ เจริญพานิช
เจ้ากรมพระธรรมนูญ
กรรมการผู้แทนสมาชิกข้าราชการทหาร



นายไพบูลย์ วราหะไพฑูรย์
เลขาธิการสำนักงานศาลรัฐธรรมนูญ



นายอุทัย หงส์ศิริ
อธิบดีศาลปกครองกลาง



นายปรีชา เลิศกมลมาศ
รองเลขาธิการคณะกรรมการป้องกัน
และปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ
และโฆษกของคณะกรรมการป้องกัน
และปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ
คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ



นายจิระรัตน์ นพวงศ์ ณ อยุธยา
รองผู้อำนวยการตรวจเงินแผ่นดิน
กรมการตรวจเงินแผ่นดิน
กรมการตรวจเงินแผ่นดิน



นายบวรศักดิ์ อุวรรณโณ
เลขาธิการสถาบันพระปกเกล้า
และโฆษกของสถาบันพระปกเกล้า



นายชรงค์ ประจวบเหมาะ
กรรมการผู้จัดการ ธนาคารอาคารสงเคราะห์
และโฆษกของธนาคารอาคารสงเคราะห์



นายปกรณ์ มาลากุล ณ อยุธยา
ประธานกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
และโฆษกของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย



นายวิสิฐ ตันติสุนทร
เลขาธิการคณะกรรมการ กบข.
และโฆษกของคณะกรรมการ กบข.



นางพรณี สถาวโรดม
ประธานอนุกรรมการ



นายจาริทธิ ปันเปี่ยมราษฎร์
ผู้แทนธนาคารแห่งประเทศไทย



นายสมชัย ฤชุพันธุ์
ผู้ทรงคุณวุฒิ



นายอัศวิน คงศิริ
ผู้ทรงคุณวุฒิ



นายขรรค์ ประจวบเหมาะ
ผู้ทรงคุณวุฒิ



นายอวิรุทธิ์ วงศ์พุทธพิทักษ์
ผู้ทรงคุณวุฒิ



นายวิสิฐ ดันติสุนทร
อนุกรรมการและเลขานุการ



นายปรีชา วัชรากัย
ประธานอนุกรรมการ



นายมนัส แจ่มเวหา
ผู้แทนกรมบัญชีกลาง



นางทัศนีย์ ไตรอรุณ
ผู้แทนกรมประชาสัมพันธ์



พล.ต.ต.อุกฤษฏ์ เทศประทีป
ผู้แทนสมาชิก



นางอรนิตย์ บุญนาค
ผู้แทนสมาชิก



นายโสฬส สุวรรณเอนทร์
ผู้แทนสมาชิก



นางสาวเพ็ญศรี ดรีทัพ
ผู้แทนสมาชิก



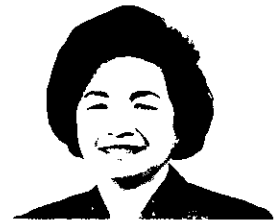
พ.อ.หญิง นันทนีย์ วงศ์สุทธิโชติ
ผู้แทนสมาชิก



นายวิสิฐ ตันติสุนทร
อนุกรรมการและเลขานุการ



นายปิยพันธุ์ นิมมานเหมินท์
ประธานอนุกรรมการ



นางสาวสุพัตรา ธนเสนีวัฒน์
อนุกรรมการ



พล.ต.ท.วัชรพล ประสารราชกิจ
อนุกรรมการ



นายชัยเกษม นิติสิริ
อนุกรรมการ



นายประวิตร นิลสุวรรณากุล
ที่ปรึกษา



นางจันทรา อาชวานันทกุล
ที่ปรึกษา



นางสาวเพ็ญศรี ดิริทัฬห
ที่ปรึกษา



นายวิสิฐ ตันติสุนทร
เลขาธิการคณะกรรมการ กบข.



นายสิงหะ นิกรพันธุ์
รองเลขาธิการคณะกรรมการ กบข.



นางสาววริยา ว่องปรีชา
ผู้ช่วยเลขาธิการ สายนโยบายลงทุน



นางสวานัชชา พรตปกรณ
ผู้ช่วยเลขาธิการ สายสมาชิก



นางวชิรา ณ ระนอง
ผู้ช่วยเลขาธิการ สายบริหาร

A Pace of World Class Investor

ก้าวสู่การเป็นนักลงทุนระดับสากล

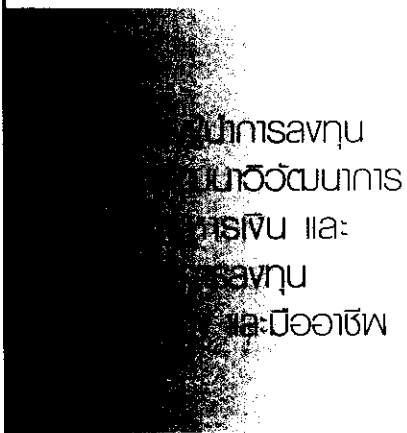
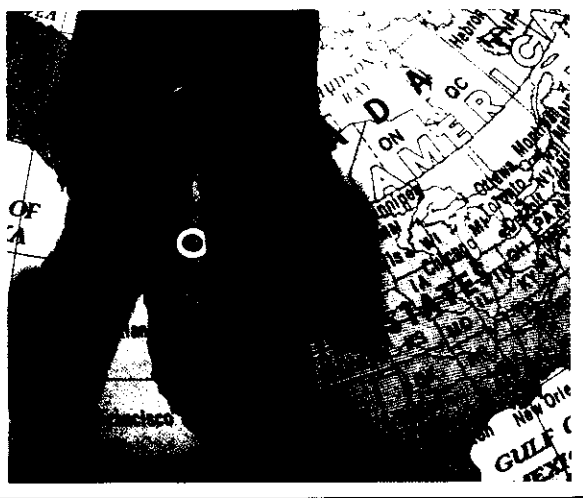
Day's
change

Day's
chge %

1020

+34 1/8	+32.2
+10	+27.6
+4 3/8	+26.2
+1 1/8	+17.4

SL	-20.8
	-18.1
	-16.2
	-16.0



សម្រាប់ការសាងសង់
បណ្តាញវិទ្យាសាស្ត្រ
និងការសិក្សា និង
ការសិក្សា
និងការសិក្សា

คณะกรรมการ คือ คณะกรรมการซึ่งจัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติ กบข. มีหน้าที่โดยสรุปคือ กำหนดนโยบายการบริหารจัดการ ออกระเบียบคำสั่งในการบริหารกิจการของกองทุน รวมถึงกำหนดนโยบายการลงทุน และกำกับดูแลการจัดการกองทุน เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ นโยบาย ข้อบังคับและระเบียบที่กำหนด

คณะกรรมการ มีจำนวน 25 คน ประกอบด้วย

(1) ปลัดกระทรวงการคลัง เป็นประธานกรรมการ

(2) กรรมการโดยตำแหน่ง จำนวน 8 คน ประกอบด้วย ผู้อำนวยการสำนักงานประมาณ เลขาธิการคณะกรรมการกฤษฎีกา เลขาธิการคณะกรรมการข้าราชการพลเรือน เลขาธิการคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ผู้อำนวยการสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง อธิบดีกรมบัญชีกลาง ผู้ว่าการธนาคารแห่งประเทศไทย และเลขาธิการสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คณะกรรมการกำหนดนโยบายการบริหารจัดการ เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด



(3) กรรมการผู้แทนสมาชิก คือ สมาชิกที่ได้รับเลือกจากสมาชิกให้เป็นตัวแทนของข้าราชการแต่ละประเภท มีจำนวน 12 คน ประกอบด้วย ข้าราชการพลเรือน ข้าราชการตุลาการ ข้าราชการอัยการ ข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษา ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา ข้าราชการรัฐสภาสามัญ ข้าราชการตำรวจ ข้าราชการทหาร ข้าราชการสำนักงานศาลรัฐธรรมนูญ ข้าราชการศาลปกครอง ข้าราชการสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และข้าราชการสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ทั้งนี้หลักเกณฑ์การเลือกจะเป็นไปตามที่คณะกรรมการว่าด้วยการบริหารงานบุคคลของข้าราชการแต่ละประเภทกำหนด ทั้งนี้ บุคคลที่ได้รับเลือกจะต้องเป็นสมาชิก กบข.

(4) กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ คือ บุคคลที่ประธานกรรมการ กรรมการโดยตำแหน่ง และกรรมการผู้แทนสมาชิกเลือก มีจำนวน 3 คน โดยต้องเป็นบุคคลที่ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด คือ ต้องไม่เป็นบุคคลที่ทางราชการ หรือรัฐวิสาหกิจ หรือหน่วยงานของรัฐอื่นไล่ออก ปลดออก ให้ออก หรือเลิกจ้างเพราะทุจริตต่อหน้าที่ และต้องไม่เป็นข้าราชการการเมือง ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง สมาชิกสภาท้องถิ่น หรือผู้บริหารท้องถิ่น หรือกรรมการ หรือที่ปรึกษา หรือเจ้าหน้าที่ของพรรคการเมือง

(5) เลขานุการ คือ บุคคลที่คณะกรรมการเลือกและแต่งตั้ง โดยทำเป็นสัญญาจ้าง ซึ่งมีหน้าที่เป็นผู้บังคับบัญชาพนักงานและลูกจ้าง และรับผิดชอบในการบริหารกิจการของกองทุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของกองทุนและตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและนโยบายที่คณะกรรมการกำหนด และทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการ

นอกจากนี้ คณะกรรมการได้มีมติแต่งตั้งให้ ผู้อำนวยการ สำนักเลขานุการ ทำหน้าที่เป็นผู้ช่วยเลขานุการด้วย

ในการประชุม ประธานกรรมการจะทำหน้าที่เป็นประธานการประชุม หากประธานกรรมการไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ ที่ประชุมจะต้องเลือกกรรมการอื่นให้ทำหน้าที่ประธานการประชุมแทน และเลขานุการจะทำหน้าที่เป็นเลขานุการ คณะกรรมการจะมีการประชุมอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง โดยกำหนดวัน เวลา ในการประชุมไว้เป็นการล่วงหน้า หากมีเรื่องเร่งด่วนที่จำเป็นต้องประชุมก่อนเวลาที่กำหนดหรือต้องการประชุมมากกว่า 1 ครั้ง ก็สามารถดำเนินการได้โดยเรียกประชุมเร่งด่วน

ปี 2549 มีการประชุมรวม 12 ครั้ง เป็นการประชุมตามปกติ ประธานกรรมการและเลขานุการเข้าร่วมการประชุมทุกครั้ง และกรรมการส่วนใหญ่ก็เข้าร่วมประชุมนอกจากจะติดราชการหรือภารกิจจำเป็นเร่งด่วนที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ อัตราเฉลี่ยของการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการ คือ 10.6 ครั้งต่อคน หรือมีกรรมการเข้าร่วมประชุมคิดเป็นร้อยละ 88.3 ของครั้งที่จัดประชุม

ฝ่ายเลขานุการจะจัดทำระเบียบวาระการประชุมสำหรับการประชุมแต่ละครั้งเสนอประธานกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติ หลังจากนั้นจะจัดทำหนังสือเชิญประชุม และจัดส่งระเบียบวาระการประชุมพร้อมเอกสารประกอบวาระให้กรรมการทุกคนเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน เพื่อคณะกรรมการจะได้ศึกษาก่อนการประชุม ยกเว้นกรณีที่มีเรื่องเร่งด่วนที่ต้องเสนอให้คณะกรรมการพิจารณา ฝ่ายเลขานุการจะเสนอประธานกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติให้บรรจุวาระดังกล่าวเป็นเรื่องเร่งด่วนและส่งเอกสารตามภายหลัง ในการพิจารณาเรื่องต่างๆ ประธานกรรมการจะเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ โดยมีฝ่ายเลขานุการ และผู้บริหารร่วมชี้แจงให้ข้อมูลและตอบปัญหาต่างๆ เพื่อคณะกรรมการใช้ประกอบการพิจารณาตัดสินใจ นอกจากนั้นมีการกำหนดเป็นข้อห้ามว่าในการพิจารณาเรื่องใดที่กรรมการมีส่วนได้เสีย กรรมการผู้นั้นจะต้องไม่เข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนเพราะเกรงว่าอาจเกิดปัญหาเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การออกเสียงลงคะแนนจะถือเสียงข้างมากโดยกรรมการ 1 คนจะมี 1 เสียงในการลงคะแนน กรณีที่คะแนนเสียงในที่ประชุมเท่ากัน ประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มขึ้นอีก 1 เสียงเพื่อชี้ขาด การประชุมคณะกรรมการปีที่ผ่านมามีหลังจากได้สอบถามและแสดงความเห็นแล้วไม่เคยมีกรณีที่ทำให้ประธานกรรมการต้องใช้สิทธิออกเสียงชี้ขาดการพิจารณาในเรื่องใด

ภายหลังจากการประชุมเสร็จสิ้น ฝ่ายเลขานุการจะจัดส่งสรุปผลการประชุมโดยสรุปให้กรรมการทุกคนภายในระยะเวลาไม่เกิน 2 วัน หลังจากนั้นจะจัดทำรายงานการประชุมเพื่อจัดส่งให้กรรมการพิจารณาเป็นการล่วงหน้า และเสนอให้ที่ประชุมพิจารณารับรองในการประชุมครั้งถัดไป รายงานการประชุมที่รับรองแล้ว ฝ่ายเลขานุการจะรวบรวมและจัดเก็บอย่างเป็นระบบ และจัดเก็บในระบบอิเล็กทรอนิกส์เพื่อความสะดวกในการสืบค้นและอ้างอิง นอกจากนั้นยังได้สรุปเพื่อเผยแพร่ให้สมาชิกได้ทราบทางเว็บไซต์ของ กบข. ด้วย

กรรมการผู้แทนสมาชิกและผู้ทรงคุณวุฒิมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 2 ปี แต่จะเป็นกรรมการเกิน 2 วาระติดต่อกันมิได้ ในระหว่างปี 2549 มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการทั้งกรรมการโดยตำแหน่ง กรรมการผู้แทนสมาชิก และกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ 7 คน

คณะกรรมการ ณ วันที่ 25 เมษายน 2550

- | | |
|--|---|
| 1. นายสุภรัตน์ คุ้มตันกุล | ปลัดกระทรวงการคลัง ประธานกรรมการ |
| 2. นายวุฒิพันธุ์ วิชัยรัตน์ | ผู้อำนวยการสำนักงานงบประมาณ |
| 3. คุณพรทิพย์ จาละ | เลขาธิการคณะกรรมการกฤษฎีกา |
| 4. นายปรีชา วัชรากัย | เลขาธิการคณะกรรมการข้าราชการพลเรือน |
| 5. นางเพ็ญจา อ่อนชิต ¹ | ที่ปรึกษาด้านนโยบายและแผนงาน |
| | (แทน) เลขาธิการคณะกรรมการพัฒนาการ |
| | เศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ |
| 6. นางพรณี สดวโรดม ² | ผู้อำนวยการสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง |
| 7. นายปิยพันธุ์ นิมมานเหมินท์ ³ | อธิบดีกรมบัญชีกลาง |
| 8. นายประสงค์ วินัยแพทย์ | รองเลขาธิการ |
| | (แทน) เลขาธิการสำนักงานคณะกรรมการ |
| | กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ |
| 9. นางสาวจิตต์ จัยวัฒน์ | รองผู้ว่าการ |
| | (แทน) ผู้ว่าการธนาคารแห่งประเทศไทย |
| 10. นางสาวสุพัตรา ธนเสนีวัฒน์ | อธิบดีกรมส่งเสริมสหกรณ์ |
| | กรรมการผู้แทนสมาชิกข้าราชการพลเรือน |
| 11. นายสราวุธ เบญจกุล | รองเลขาธิการสำนักงานศาลยุติธรรม |
| | กรรมการผู้แทนสมาชิกข้าราชการตุลาการ |
| 12. นายชัยเกษม นิติสิริ ⁴ | รองอธิการสูงสุด |
| | กรรมการผู้แทนสมาชิกข้าราชการอัยการ |
| 13. นายมณฑล สงวนเสริมศรี ⁵ | อธิการบดีมหาวิทยาลัยนเรศวร |
| | กรรมการผู้แทนสมาชิกข้าราชการพลเรือน |
| | ในสถาบันอุดมศึกษา |
| 14. นางรพีพรรณ เอกสุภาพันธุ์ | ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา |
| | กรุงเทพมหานคร เขต 1 |
| | กรรมการผู้แทนสมาชิกข้าราชการครูและบุคลากร |
| | ทางการศึกษา |
| 15. นายพิฑูร พุ่มหิรัญ | เลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร |
| | กรรมการผู้แทนสมาชิกข้าราชการรัฐสภาสามัญ |
| 16. พล.ต.ท.วัชรพล ประสารราชกิจ | ผู้ช่วยผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ |
| | กรรมการผู้แทนสมาชิกข้าราชการตำรวจ |
| 17. พล.อ.อัฐพร เจริญพานิช | เจ้ากรมพระธรรมนูญ |
| | กรรมการผู้แทนสมาชิกข้าราชการทหาร |

หมายเหตุ

- ¹ ตั้งแต่วันที่ 1 ต.ค.49 แทนนายสันติ บางอ้อ ซึ่งเกษียณอายุราชการ
- ² ตั้งแต่วันที่ 24 ต.ค.49 แทนนายนิสิต ชัยสุตร ซึ่งย้ายตำแหน่งหน้าที่ราชการ
- ³ ตั้งแต่วันที่ 24 ต.ค.49 แทนนายบุญศักดิ์ เจียมปรีชา ซึ่งย้ายตำแหน่งหน้าที่ราชการ
- ⁴ ตั้งแต่วันที่ 15 ก.ย.49 แทนนายประพันธ์ นัยโกวิท ซึ่งขอลาออก
- ⁵ ตั้งแต่วันที่ 1 ต.ค. 49 แทนนายปรัชญา เวสารัชช์ ซึ่งเกษียณอายุราชการ

18. นายไพบูลย์ วราหะไพฑูรย์	เลขาธิการสำนักงานศาลรัฐธรรมนูญ กรรมการผู้แทนสมาชิกข้าราชการ สำนักงานศาลรัฐธรรมนูญ
19. นายฤทัย หงส์สิริ	อธิบดีศาลปกครองกลาง กรรมการผู้แทนสมาชิกข้าราชการศาลปกครอง
20. นายปรีชา เลิศกมลมาศ ¹	รองเลขาธิการคณะกรรมการป้องกัน และปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ กรรมการผู้แทนสมาชิกข้าราชการสำนักงาน คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ
21. นายจิระรัตน์ นพวงศ์ ณ อยุธยา	รองผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน กรรมการผู้แทนสมาชิกข้าราชการสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดิน
22. นายบรรศักดิ์ อุวรรณโน	เลขาธิการสถาบันพระปกเกล้า กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิด้านกฎหมาย
23. นายขรรค์ ประจวบเหมาะ ²	กรรมการผู้จัดการ ธนาคารอาคารสงเคราะห์ ผู้ทรงคุณวุฒิด้านการเงินการคลัง
24. นายปรกรณ์ มาลากุล ณ อยุธยา	ประธานกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิภาคเอกชน
25. นายวิสิฐ ตันติสุนทร	เลขาธิการคณะกรรมการ กบข. กรรมการและเลขานุการ
26. นางสมคิด วีระเวช	ผู้อำนวยการ สำนักเลขาธิการ ผู้ช่วยเลขานุการ

หมายเหตุ ¹ ตั้งแต่วันที่ 1 พ.ย.49 แทนนายชู้ศักดิ์ บริบูรณ์ ซึ่งพ้นวาระ
² ตั้งแต่วันที่ 23 ก.พ.50 แทนนายศิริโรจน์ สวัสดิ์พาณิชย์ ซึ่งขอลาออก

คณะอนุกรรมการ

คณะอนุกรรมการมี 2 ประเภท คือคณะอนุกรรมการที่พระราชบัญญัติ กบข. กำหนด และคณะอนุกรรมการที่คณะกรรมการใช้อำนาจตามความในมาตรา 26 (9) แห่งพระราชบัญญัติ กบข. แต่งตั้งเพื่อปฏิบัติการตามที่คณะกรรมการมอบหมาย

คณะอนุกรรมการจัดการลงทุน

เป็นคณะอนุกรรมการที่จัดตั้งขึ้นตามมาตรา 30 แห่งพระราชบัญญัติ กบข.

1. นางพรณี สดวโรตม	ประธานอนุกรรมการ
2. นายธาริทธิ์ ปันเปี่ยมรัชฎ์	ผู้แทนธนาคารแห่งประเทศไทย
3. นายสมชัย ฤชุพันธุ์	ผู้ทรงคุณวุฒิ
4. นายอัศวิน คงสิริ	ผู้ทรงคุณวุฒิ
5. นายขรรค์ ประจวบเหมาะ	ผู้ทรงคุณวุฒิ
6. นายอวิรุทธิ์ วงศ์พุทธพิทักษ์	ผู้ทรงคุณวุฒิ
7. นายวิสิฐ ตันติสุนทร	อนุกรรมการและเลขานุการ
8. นางสาววริยา ว่องปรีชา	ผู้ช่วยเลขานุการ

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการจัดการลงทุน

- (1) ให้คำแนะนำปรึกษาด้านการลงทุนต่อคณะกรรมการ
 - (2) ให้คำแนะนำปรึกษาด้านการกำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกสถาบันการเงินที่จะมอบหมายให้จัดการเงินของกองทุน
 - (3) ติดตามดูแลการดำเนินงานของสถาบันการเงินที่ได้รับมอบหมายให้จัดการเงินของกองทุน
 - (4) รายงานผลการดำเนินการด้านการลงทุนและเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการ
 - (5) ปฏิบัติการในเรื่องอื่นใดตามที่คณะกรรมการมอบหมาย ซึ่งคณะกรรมการมอบหมายเรื่องที่สำคัญ เช่น อนุมัติการลงทุนในวงเงินที่กำหนด และอนุมัติการดำเนินการภายใต้หลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำหนด
- ปี 2549 มีการประชุมรวม 14 ครั้ง

คณะกรรมการสมาชิกสัมพันธ์

เป็นคณะกรรมการที่จัดตั้งขึ้นตามมาตรา 32 แห่งพระราชบัญญัติ กบข.

- | | |
|------------------------------------|------------------------|
| 1. นายปรีชา วัชรภักย์ | ประธานอนุกรรมการ |
| 2. นายมนัส แจ่มเวหา | ผู้แทนกรมบัญชีกลาง |
| 3. นางทัศนีย์ ไตรอรุณ | ผู้แทนกรมประชาสัมพันธ์ |
| 4. พล.ต.ต.อุกฤษฏ์ เทศประทีป | ผู้แทนสมาชิก |
| 5. นางอรนิตย์ บุณนาค | ผู้แทนสมาชิก |
| 6. นายโสฬส สุวรรณเนตร | ผู้แทนสมาชิก |
| 7. นางสาวเพ็ญศรี ตรีทัพ | ผู้แทนสมาชิก |
| 8. พ.อ.หญิง นันทนีย์ วงศ์สุทธิโชติ | ผู้แทนสมาชิก |
| 9. นายวิสิฐ ตันติสุนทร | อนุกรรมการและเลขานุการ |
| 10. นางสาวนัชชา พรตปกรณ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสมาชิกสัมพันธ์

- (1) เป็นสื่อกลางระหว่างกองทุนกับสมาชิก ตลอดจนเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจแก่สมาชิก
 - (2) เผยแพร่ข้อมูล ข่าวสาร และรายงานความคืบหน้าของการจัดการกองทุน
 - (3) รับฟังความคิดเห็นและปัญหาต่างๆ จากสมาชิก
 - (4) พิจารณาเสนอแนะต่อคณะกรรมการ เกี่ยวกับการจัดสวัสดิการและสิทธิประโยชน์อื่นให้แก่สมาชิก
 - (5) ปฏิบัติการในเรื่องอื่นใดตามที่คณะกรรมการมอบหมาย
- ปี 2549 มีการประชุมรวม 6 ครั้ง

คณะกรรมการตรวจสอบ

- | | |
|-------------------------------|------------------|
| 1. นายปิยพันธุ์ นิมมานเหมินท์ | ประธานอนุกรรมการ |
| 2. นางสาวสุพัชรา ธนเสนีวัฒน์ | อนุกรรมการ |
| 3. พล.ต.ท.วัชรพล ประสารราชกิจ | อนุกรรมการ |
| 4. นายชัยเกษม นิติสิริ | อนุกรรมการ |
| 5. นายประวิตร นิลสุวรรณกุล | ที่ปรึกษา |

- | | |
|---------------------------|-----------|
| 6. นางจันทรา อาชวานันทกุล | ที่ปรึกษา |
| 7. นางสาวเพ็ญศรี ตรีทัพ | ที่ปรึกษา |
| 8. นางพนัญญา บัณฑวงศ์ | เลขานุการ |

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

- (1) สอบทานกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินและรายงานการเงินของกองทุน เพื่อพิจารณาความเหมาะสม ถูกต้อง เชื่อถือได้ และเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป
 - (2) วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง สอบทานความเพียงพอ ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งเสนอแนะวิธีการป้องกันความเสี่ยง และการเพิ่มประสิทธิภาพการควบคุมภายใน
 - (3) สอบทานระบบการบริหารจัดการสำนักงาน จรรยาบรรณของผู้บริหาร ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และคำสั่งต่างๆ ที่เกี่ยวข้องรวมทั้งประเมินประสิทธิผลของการบริหารจัดการกองทุน
 - (4) สอบทานระบบงานที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของกองทุนและผลประโยชน์ของกองทุน รวมทั้งการสอบทานและประเมินความคุ้มค่าในการใช้ทรัพย์สินของกองทุน
 - (5) กำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบให้มีมาตรฐานงานที่ดี มีความเป็นอิสระ และสามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ
 - (6) สอบทานและประเมินผลในเรื่องอื่นใดตามที่คณะกรรมการมอบหมาย
 - (7) รายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการ
- ปี 2549 มีการประชุมรวม 7 ครั้ง

คณะกรรมการกฎหมาย

- | | |
|----------------------------|----------------------------------|
| 1. นายบรรศักดิ์ อูวรรณโณ | ประธานอนุกรรมการ |
| 2. นางสาวพวงเพชร สารคุณ | ผู้แทนเลขาธิการคณะกรรมการกฤษฎีกา |
| 3. นายมนัส แจ่มเวหา | ผู้แทนกรมบัญชีกลาง |
| 4. นายชัยเกษม นิติสิริ | อนุกรรมการ |
| 5. นายสราวุธ เบญจกุล | อนุกรรมการ |
| 6. นายพิฑูร พุ่มหิรัญ | อนุกรรมการ |
| 7. นายไพบุลย์ วราหะไพฑูรย์ | อนุกรรมการ |
| 8. นายฤทัย หงส์สิริ | อนุกรรมการ |
| 9. นายวิสิฐ ดันติสุนทร | อนุกรรมการและเลขานุการ |
| 10. นางสมคิด วีระเวช | ผู้ช่วยเลขานุการ |

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการกฎหมาย

- (1) พิจารณากลับร่างกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และประกาศอันอยู่ในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ

(2) เสนอความเห็นและข้อสังเกตต่อคณะกรรมการเกี่ยวกับการให้มี หรือแก้ไข หรือปรับปรุง หรือยกเลิก กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และประกาศที่เกี่ยวข้อง

(3) เป็นที่ปรึกษาของสำนักงาน ในประเด็นกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(4) เรื่องอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการมอบหมาย

ปี 2549 มีการประชุมรวม 10 ครั้ง

คณะอนุกรรมการธรรมาภิบาล กบข.

1. นายประสงค์ วินัยแพทย์	ประธานอนุกรรมการ
2. นายสมชัย ฤชุพันธุ์	อนุกรรมการ
3. นางสาวจิตต์ จัยวัฒน์	อนุกรรมการ
4. นายไพบุลย์ วราหะไพฑูรย์	อนุกรรมการ
5. นายพิฑูร พุ่มหิรัญ	อนุกรรมการ
6. นายวิสิฐ ดันติสุนทร	อนุกรรมการและเลขานุการ
7. นายชาญชัย ศุภศิริ	ผู้ช่วยเลขานุการ

อำนาจหน้าที่ของคณะอนุกรรมการธรรมาภิบาล กบข.

(1) กำหนดกรอบธรรมาภิบาลของ กบข. ให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติสากลที่ดี รวมทั้งพัฒนาและส่งเสริมการ ปฏิบัติตามหลักสากลดังกล่าว

(2) ทบทวนหลักธรรมาภิบาลของ กบข. ให้เป็นปัจจุบันทันต่อพัฒนาการของหลักปฏิบัติสากลที่ดี

(3) กำกับดูแลให้องค์กรมีการปฏิบัติตามธรรมาภิบาลของ กบข. ตลอดจนเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่อง ธรรมาภิบาล กบข. ให้กับกรรมการ

ปี 2549 มีการประชุมรวม 4 ครั้ง

คณะอนุกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงานเลขาธิการ

1. นายปรีชา วัชรากัย	ประธานอนุกรรมการ
2. นางพรณี สลาวโรตม	อนุกรรมการ
3. นายสมชัย ฤชุพันธุ์	อนุกรรมการ
4. นายประสงค์ วินัยแพทย์	อนุกรรมการ
5. นายไพบุลย์ วราหะไพฑูรย์	อนุกรรมการ

อำนาจหน้าที่ของคณะอนุกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงานเลขาธิการ

ให้คณะอนุกรรมการมีหน้าที่กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของนายวิสิฐ ดันติสุนทร เลขาธิการ คณะกรรมการ กบข. และประเมินผลการปฏิบัติงานตามสัญญาจ้างเลขาธิการ พร้อมทั้งให้เสนอความเห็นผลการ ประเมินและคำตอบแทนเพื่อคณะกรรมการพิจารณาอนุมัติต่อไป

ปี 2549 มีการประชุมรวม 2 ครั้ง

คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. นายสมชัย ฤชุพันธุ์	ประธานอนุกรรมการ
2. นายศิริชัย สาครรัตนกุล	อนุกรรมการ
3. นายพรเพชร วิชิตชลชัย	อนุกรรมการ
4. นายวิสิฐ ดันติสุนทร	อนุกรรมการ
5. นายทรงเดช ประดิษฐ์สมานนท์	ที่ปรึกษา
6. นายอัญญา ชันธวิทย์	ที่ปรึกษา
7. นางสาววริยา ว่องปรีชา	เลขานุการ

อำนาจหน้าที่ของคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง

- (1) พิจารณาให้ความเห็นในนโยบาย แนวทาง และกระบวนการในการบริหารความเสี่ยงด้านตลาด ด้านเครดิต ด้านการปฏิบัติการ เพื่อบริหารและควบคุมความเสี่ยงดังกล่าวให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- (2) พิจารณาให้ความเห็นต่อแผนการบริหารความเสี่ยงซึ่งจัดทำโดยฝ่ายบริหารความเสี่ยงและกำกับการลงทุน
- (3) พิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอ จำนวน และคุณสมบัติของบุคลากรของฝ่ายบริหารความเสี่ยงและกำกับการลงทุน รวมถึงการฝึกอบรมและการจัดหาเครื่องมือบริหารความเสี่ยง เพื่อให้งานบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ
- (4) พิจารณาสอบทานรายงานผลการประเมินความเสี่ยงภายใต้สถานการณ์และสมมติฐานที่แตกต่างกัน (Scenario Analysis) รวมถึงแผนการดำเนินการควบคุมความเสี่ยงของผู้บริหาร เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- (5) ให้คำปรึกษาต่อปัญหาในด้านการวัดมูลค่าเงินลงทุน การวัดอัตราผลตอบแทน และแนวทางการบัญชีที่เกี่ยวข้อง
- (6) กำหนดมาตรการที่เอื้อให้เกิดความถูกต้อง และความเป็นอิสระในการตรวจวัด ควบคุม และรายงานด้านความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการติดตาม และประเมินความเสี่ยงทั้งองค์กร

ปี 2549 มีการประชุมรวม 9 ครั้ง

คณะอนุกรรมการพิจารณาโครงสร้างองค์กรและค่าตอบแทน

1. นายปรีชา วัชรากัย	ประธานอนุกรรมการ
2. นางสาวจิดต์ จัยวัฒน์	อนุกรรมการ
3. นายปิยพันธุ์ นิมมานเหมินท์	อนุกรรมการ
4. นางรพีพรรณ เอกสุภาพันธ์	อนุกรรมการ
5. นายเดชา ดีผดุง	ผู้แทนผู้อำนวยการสำนักงานประมาณ
6. นายวิสิฐ ดันติสุนทร	อนุกรรมการ

อำนาจหน้าที่ของคณะอนุกรรมการพิจารณาโครงสร้างองค์กรและค่าตอบแทน

ให้คณะอนุกรรมการมีหน้าที่พิจารณาโครงสร้างองค์กร กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละฝ่ายงาน วิเคราะห์และกำหนดอัตราค่าจ้าง รวมทั้งโครงสร้างเงินเดือนและค่าตอบแทนที่เหมาะสมให้แก่พนักงาน และเสนอคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

ปี 2549 มีการประชุมรวม 4 ครั้ง

คณะกรรมการพิจารณางบประมาณประจำปี 2550

- | | |
|-----------------------------------|---|
| 1. นายวุฒิพันธุ์ วิชัยรัตน์ | ประธานอนุกรรมการ |
| 2. นายปกรณ์ มาลากุล ณ อยุธยา | อนุกรรมการ |
| 3. พล.ต.ท.วัชรพล ประสารราชกิจ | อนุกรรมการ |
| 4. พล.อ.อัฐพร เจริญพานิช | อนุกรรมการ |
| 5. นายจิระรัตน์ นพวงศ์ ณ อยุธยา | อนุกรรมการ |
| 6. นางปัทมา เรียววิสิทธิ์สกุล | ผู้แทนเลขาธิการคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจ
และสังคมแห่งชาติ |
| 7. นายวิสิฐ ตันติสุนทร | เลขานุการ |
| 8. นายธรรมศักดิ์ สัมพันธ์สันติกุล | ผู้แทนสำนักงานงบประมาณ ผู้ช่วยเลขานุการ |

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการพิจารณางบประมาณประจำปี 2550

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่ให้คำแนะนำและข้อเสนอแนะต่อสำนักงานในการจัดทำงบประมาณและพิจารณา
กลั่นกรองงบประมาณปี 2550 เพื่อให้การจัดทำงบประมาณเป็นไปด้วยความรอบคอบและเรียบร้อยก่อนที่จะเสนอ
คณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

ปี 2549 มีการประชุมรวม 1 ครั้ง

คณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์

- | | |
|---------------------------------|------------------|
| 1. นายจิระรัตน์ นพวงศ์ ณ อยุธยา | ประธานอนุกรรมการ |
| 2. นายฤทัย หงส์ศิริ | อนุกรรมการ |
| 3. นางรพีพรรณ เอกสุภาพพันธุ์ | อนุกรรมการ |
| 4. นายชนิน ทิววรรณรักษ์ | เลขานุการ |

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่พิจารณาเรื่องอุทธรณ์คำสั่งลงโทษของพนักงาน และเมื่อได้ดำเนินการแล้วให้รายงาน
ผลการพิจารณาอุทธรณ์ให้คณะกรรมการทราบด้วย

ปี 2549 ไม่มีการประชุม

คณะกรรมการพิจารณาเพื่อร้องทุกข์

- | | |
|--------------------------|------------------|
| 1. พล.อ.อัฐพร เจริญพานิช | ประธานอนุกรรมการ |
| 2. นายสราวุธ เบญจกุล | อนุกรรมการ |
| 3. นายชนิน ทิววรรณรักษ์ | เลขานุการ |

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการพิจารณาเพื่อร้องทุกข์

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่พิจารณาเรื่องร้องทุกข์ของพนักงานกรณีถูกสั่งให้ออกจากงานด้วยเหตุใดๆ และเมื่อ
ได้ดำเนินการแล้วให้รายงานผลการพิจารณาเรื่องร้องทุกข์ให้คณะกรรมการทราบด้วย

ปี 2549 ไม่มีการประชุม

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ และคณะอนุกรรมการ

คณะกรรมการเห็นความสำคัญของการปรับปรุงการทำงานเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ ดังนั้น จึงได้อนุมัติให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการและคณะอนุกรรมการขึ้นตามหลักแนวทางการกำกับดูแลที่ดี (Corporate Governance) เพื่อช่วยกระตุ้นให้เกิดความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่อย่างลึกซึ้ง และถือเป็นการทบทวนหลักการสำคัญๆ ขององค์กรได้อย่างดี อันจะเป็นแนวทางที่จะก่อให้เกิดประโยชน์กับสมาชิกในที่สุด

ในปี 2549 ได้ประเมินผลการปฏิบัติงานคณะกรรมการ และคณะอนุกรรมการประจำปีขึ้น โดยให้กรรมการอนุกรรมการแต่ละคนเป็นผู้ประเมินผลงานคณะของตนเองในภาพรวม ประกอบด้วยมิติสำคัญ 4 ด้าน คือ ด้านการเงิน (Financial) ด้านสมาชิก (Customer) กระบวนการทำงาน (Process) และการพัฒนาศักยภาพ (Learning) ผลการประเมินโดยรวมอยู่ในระดับปฏิบัติได้ดี ซึ่งดีกว่าเมื่อเปรียบเทียบกับผลการประเมินในรอบปี 2548

การสัมมนาเชิงปฏิบัติการคณะกรรมการ

คณะกรรมการกำหนดให้มีการสัมมนาเชิงปฏิบัติการคณะกรรมการอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง นอกเหนือจากการประชุมวาระปกติ เนื่องจากในการประชุมคณะกรรมการแต่ละครั้งมีเวลาค่อนข้างจำกัด การสัมมนาร่วมกันทำให้มีเวลาเพียงพอที่จะช่วยกันคิดและระดมความคิดเห็นเพื่อให้การบริหารงานและการดำเนินงานของ กบข. เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดตั้ง รูปแบบการสัมมนาเชิงปฏิบัติการจะเป็นการแลกเปลี่ยนความรู้และประสบการณ์ระหว่างกรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องในเรื่องเชิงนโยบาย หรือปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยครั้งที่ 1 เป็นการสัมมนาเรื่องกลยุทธ์และยุทธศาสตร์การลงทุนปี 2549 จัดขึ้นเมื่อเดือนมีนาคม 2549 เป็นการระดมความคิดเห็นในทุกประเด็นที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์และยุทธศาสตร์ซึ่งเป็นเรื่องสำคัญที่มีผลต่อผลประกอบการของ กบข. ทั้งตราสารหนี้ที่เป็นเงินลงทุนส่วนใหญ่ ตราสารทุนที่อาจยังมีความกังวลเรื่องความเสี่ยง รวมทั้งเรื่องการลงทุนต่างประเทศ และ Corporate Social Responsibility และการสัมมนาครั้งที่ 2 เป็นการสัมมนาเรื่องระบบเทคโนโลยีกับการบริหารงาน จัดขึ้นเมื่อเดือนสิงหาคม 2549 เป็นการระดมความคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ ให้ กบข. เป็นองค์กรทันสมัย มีการนำระบบเทคโนโลยีเข้ามาช่วยส่งเสริมบทบาทการทำงานให้ดียิ่งๆ ขึ้นไป และเป้าหมายที่จะก้าวสู่ยุค e - Pension

ค่าตอบแทนกรรมการและอนุกรรมการ

กรรมการและอนุกรรมการ จะได้รับค่าตอบแทนตามอัตราที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยความเห็นชอบของคณะรัฐมนตรี ซึ่งกำหนดให้จ่ายค่าตอบแทนให้กรรมการ อนุกรรมการ เฉพาะเดือนที่เข้าประชุม หากเดือนใดไม่มีการประชุมหรือมีการประชุมแต่ไม่เข้าร่วมประชุม จะไม่มีการจ่ายค่าเบี้ยประชุม

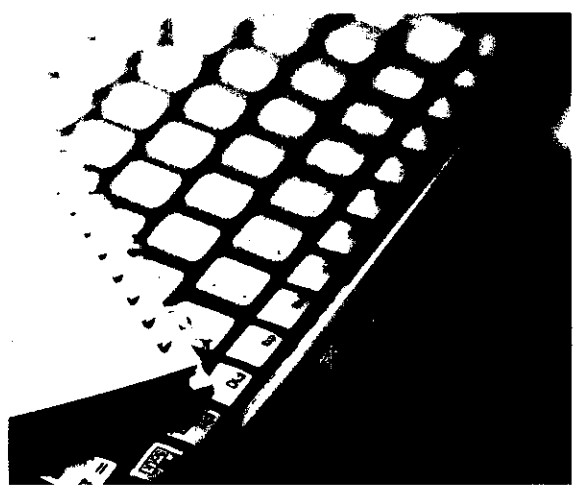
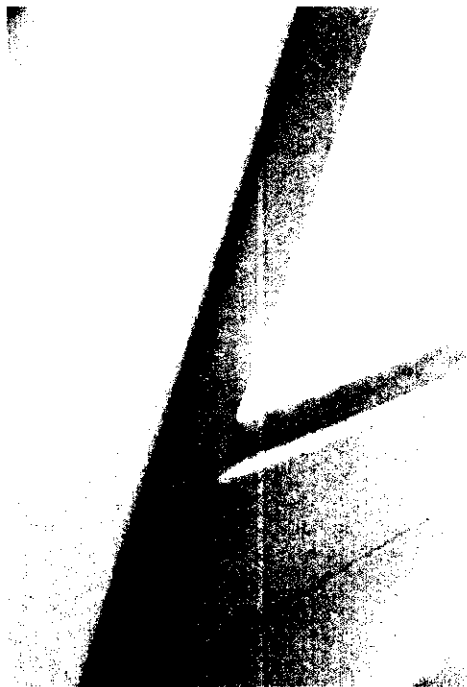
อัตราค่าเบี้ยประชุม

ประธานกรรมการ	10,000 บาท
กรรมการ	8,000 บาท
ประธานอนุกรรมการ	5,000 บาท
อนุกรรมการ	4,000 บาท

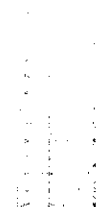
โดยรวมปี 2549 กบข. จ่ายค่าตอบแทนกรรมการและอนุกรรมการ รวม 2.2 ล้านบาท

A Path of e-Pension

พัฒนาสู่ความเป็น e-Pension



รวม
ของ
ทำ
เทียม



ภาพรวมข้อกำหนดการลงทุน

เงินกองทุนของ กบข. ซึ่งประกอบด้วย เงินสะสม เงินสมทบ เงินประเดิม และเงินชดเชย เป็นเงินที่อยู่ในบัญชีรายบุคคลของสมาชิก เป็นเงินที่สมาชิกออมและรัฐจ่ายเข้ากองทุนเพื่อให้เป็นสวัสดิการในยามที่ออกจากการงาน

เมื่อมีการส่งเงินดังกล่าวเข้ามาในบัญชีรายบุคคลของสมาชิก กฎหมายกำหนดให้ กบข. นำเงินของสมาชิกไปลงทุน โดยไม่น้อยกว่าร้อยละ 60 ของเงินกองทุน ให้นำไปลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีความมั่นคงสูง และให้ลงทุนในหลักทรัพย์อื่นไม่เกินกว่าร้อยละ 40 ของเงินกองทุน โดยหลักเกณฑ์และวิธีการให้เป็นไปตามที่กำหนดในกฎกระทรวง ซึ่งกฎกระทรวงกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการจัดการเงินของกองทุน พ.ศ. 2546 กำหนดเป็นแนวทางในการลงทุนเพื่อให้ กบข. ลงทุนหาผลประโยชน์เพื่อรอจ่ายคืนสมาชิกต่อไป ตัวอย่างของหลักทรัพย์ที่กฎกระทรวงกำหนดให้ กบข. ลงทุนได้ คือ



พัฒนารูปแบบและปรับเปลี่ยน
กลยุทธ์การลงทุน
ให้สอดคล้องกับภาวะเศรษฐกิจ
ที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ



หลักทรัพย์ที่มีความมั่นคงสูง เช่น เงินฝากธนาคาร พันธบัตรรัฐบาล ตราสารหนี้รัฐวิสาหกิจที่กระทรวงการคลังค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ย หรือตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งปัจจุบันกำหนดว่า ต้องเป็น Investment Grade เป็นต้น

หลักทรัพย์อื่น เช่น เงินฝากสถาบันการเงิน ตราสารหนี้เอกชน หน่วยลงทุน หุ้นสามัญ เป็นต้น

นอกจากนั้นในปี 2549 กระทรวงการคลังได้ออกประกาศกำหนดประเภทหลักทรัพย์ที่ กบข. ลงทุนได้เพิ่มเติมอีก 2 ประเภท ซึ่งเป็นหลักทรัพย์อื่นที่ลงทุนได้ไม่เกินร้อยละ 40 ของเงินกองทุน คือ

1. ตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่รัฐบาลต่างประเทศ รัฐวิสาหกิจตามกฎหมายต่างประเทศ องค์การระหว่างประเทศ สถาบันการเงินระหว่างประเทศ สถาบันการเงินของรัฐบาลต่างประเทศที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น หรือนิติบุคคลอื่นที่จัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายต่างประเทศเป็นผู้ออกหรือค้ำประกัน ซึ่งได้ดำเนินการภายใต้ข้อผูกพันที่กำหนดและอนุญาตโดยกระทรวงการคลัง ให้ลงทุนได้สถาบันละไม่เกินร้อยละ 10 ของเงินกองทุน และเมื่อรวมกันทุกสถาบันแล้วต้องไม่เกินร้อยละ 30 ของเงินกองทุน

2. สัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ทั้งนี้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารเงินลงทุน หรือเพื่อบริหารและป้องกันความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์คณะกรรมการกำหนด

เมื่อปีที่ผ่านมา คณะกรรมการเห็นว่า หลักเกณฑ์การลงทุนที่กำหนดตามกฎหมายยังไม่สอดคล้องเหมาะสมกับสถานการณ์ และเพื่อให้เกิดความคล่องตัวในการลงทุนและเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อสมาชิก จึงได้เสนอกระทรวงการคลังเพื่อพิจารณาแก้ไขกฎกระทรวงกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการจัดการเงินของกองทุน ซึ่งต่อมาเมื่อเดือนมกราคม 2550 กฎกระทรวงกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการจัดการเงินของกองทุน (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2550 ได้ประกาศราชกิจจานุเบกษา มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 26 มกราคม 2550 สำคัญ คือ

- (1) เพิ่มวงเงินลงทุนในหุ้น หุ้นกู้แปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญ หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น เมื่อรวมกันทุกบริษัท เป็นไม่เกินร้อยละ 30 ของเงินกองทุน (กฎกระทรวงเดิมกำหนดให้ลงทุนได้ไม่เกินร้อยละ 20 ของเงินกองทุน)
- (2) เพิ่มวงเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์เป็นไม่เกินร้อยละ 8 ของเงินกองทุน (กฎกระทรวงเดิมกำหนดให้ลงทุนได้ไม่เกินร้อยละ 5 ของเงินกองทุน)
- (3) เพิ่มวงเงินลงทุนต่างประเทศ เป็นไม่เกินร้อยละ 15 ของเงินกองทุน (กฎกระทรวงเดิมกำหนดให้ลงทุนได้ไม่เกินร้อยละ 10 ของเงินกองทุน)

นโยบายและกระบวนการลงทุน

คณะกรรมการจะเป็นผู้กำหนดนโยบายการลงทุนเพื่อให้ฝ่ายจัดการดำเนินการ ทั้งนี้ต้องเป็นไปตามกฎหมายและนโยบายที่คณะกรรมการกำหนด นโยบายการลงทุนที่สำคัญ คือ ให้มุ่งเน้นการจัดสรรเงินลงทุน (Strategic Asset Allocation) เพื่อให้มีการลงทุนระยะยาวที่เหมาะสมกับลักษณะของกองทุน การวัดผลจะวัดในระยะยาว เนื่องจากเงินกองทุนของสมาชิกเป็นเงินกองทุนระยะยาวเพื่อใช้ในยามที่ออกจากงานหรือเกษียณอายุราชการ มีการกระจายความเสี่ยงที่ดี และมุ่งเน้นให้ความสำคัญกับการลงทุนโดยให้ความสำคัญกับการรักษาเงินต้นภายใต้ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ จะต้องมีการมีระบบ ระเบียบและหลักเกณฑ์ที่เหมาะสม และการจัดสรรเงินลงทุนระยะยาวที่เหมาะสมจะต้องมีการทบทวนเป็นระยะ เช่น 3 - 5 ปี หรือเมื่อมีเหตุการณ์สำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อเงินลงทุนของ กบข.

การจัดสรรเงินลงทุนระยะยาว

ประเภทสินทรัพย์	ร้อยละ
ตราสารหนี้ไทย	58
ตราสารทุนไทย	12
ตราสารหนี้โลก	6
ตราสารทุนโลก	9
การลงทุนทางเลือก	7
อสังหาริมทรัพย์	8

หมายเหตุ เป็นการจัดสรรเงินลงทุนระยะยาวที่ได้รับอนุมัติเพื่อรองรับการเพิ่มวงเงินลงทุนตามกฎหมายที่แก้ไข ขณะนี้สำนักงานอยู่ระหว่างการปรับการลงทุนเพื่อให้เป็นไปตามที่ได้รับอนุมัติ

เพื่อให้มีการวัดผลการบริหารเงินลงทุนของ กบข. คณะกรรมการจึงได้กำหนดตัวเทียบวัด (Benchmark) เพื่อใช้พิจารณาว่า กบข. ดำเนินการลงทุนได้เหมาะสมหรือไม่เพียงไร โดยตัวเทียบวัดที่ดีจะต้องสอดคล้องเหมาะสมกับเงินลงทุนต่างๆ ที่ลงทุนหรือสำหรับการลงทุนของ กบข. ในระยะแรกเงินกองทุนส่วนใหญ่ของ กบข. ลงทุนในเงินฝากธนาคารและตราสารหนี้เป็นส่วนใหญ่ ดังนั้นคณะกรรมการจึงกำหนดให้ตัวเทียบวัดคือ อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำธนาคารพาณิชย์ แต่ระยะหลังการลงทุนมีความหลากหลายในตราสารแต่ละประเภทเพิ่มมากขึ้น ดังนั้นการจะเทียบวัดกับอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำธนาคารจะทำให้ไม่เหมาะสมเพราะไม่สะท้อนภาพการลงทุนที่แท้จริง คณะกรรมการเห็นความสำคัญของเรื่องดังกล่าว จึงกำหนดให้มีการเปรียบเทียบการลงทุนแต่ละประเภทกับตัวเทียบวัดที่เป็นสำหรับการลงทุนของตราสารแต่ละประเภทที่ใกล้เคียงกัน

ตัวเทียบวัด

ประเภทสินทรัพย์	ตัวเทียบวัดที่กำหนด
ตราสารทุนไทย	ดัชนี SET 50 (on total return basis)
ตราสารหนี้ไทย	อัตราผลตอบแทนรวมถ่วงน้ำหนักของตราสารประเภทต่างๆ • พันธบัตรรัฐบาล • หุ้นกู้ • ตราสารหนี้ระยะสั้น
อสังหาริมทรัพย์ไทย	อ้างอิงกับอัตราเงินเฟ้อ (CPI)
การลงทุนทางเลือก	ระยะยาวจะอ้างอิงกับอัตราผลตอบแทนของโครงการ (Projected IRR)
ตราสารทุนโลก	ดัชนี MSCI World (unhedged)
ตราสารหนี้โลก	Lehman Brothers Global Aggregate (x% hedged to Baht)

การมอบหมายเงินให้ผู้จัดการกองทุนภายนอกบริหาร

ตามกฎหมายกำหนดว่า คณะกรรมการจะบริหารเงินกองทุนเอง หรือจะมอบหมายเงินให้บุคคลใดดำเนินการตามความเหมาะสมก็ได้ แต่การมอบหมายให้จัดการเงินของกองทุนนั้น จะต้องมอบหมายให้สถาบันการเงินที่มีความเชี่ยวชาญในด้านการลงทุนไม่น้อยกว่า 2 แห่ง ซึ่งเป็นผู้ได้รับอนุญาตให้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามกฎหมายว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ หรือกองทุนส่วนบุคคลตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เป็นผู้จัดการเงินของกองทุน โดยให้คำนึงถึงการกระจายความเสี่ยงด้วย

คณะกรรมการกำหนดเป็นนโยบายว่า กบข. ควรที่จะแบ่งเงินกองทุนส่วนหนึ่งมอบหมายให้บุคคลที่มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนดให้เป็นผู้บริหาร เนื่องจากได้พิจารณาว่า แม้การจัดการเองทั้งหมด กบข. จะเกิดการประหยัดจากขนาด (Economy of Scale) แต่เมื่อพิจารณาว่าการมอบหมายเงินให้ผู้จัดการกองทุนภายนอกบริหารจะเป็นประโยชน์ต่อ กบข. ที่สำคัญคือ จะทำให้มีผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญในด้านตลาดเงินตลาดทุนมาช่วยบริหาร ทำให้เกิดการแข่งขันระหว่างกันอันจะทำให้เกิดประสิทธิภาพในการบริหาร ทำให้มีโอกาสที่จะเกิดการถ่ายทอดเทคโนโลยี (Technology Transfer) นอกจากนั้นยังเป็นการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจอันจะทำให้สามารถสนองตอบต่อสถานการณ์ซึ่งจะเป็น

ประโยชน์ต่อการกำกับดูแลการดำเนินงานของผู้จัดการกองทุนให้มีประสิทธิภาพอีกด้วย ดังนั้นจึงได้มอบหมายเงินให้ผู้จัดการกองทุนภายนอกบริหารจำนวนหนึ่ง สำหรับสัดส่วนที่เหมาะสมขณะนี้กำหนดไว้ที่ประมาณร้อยละ 25 - 30 ของเงินกองทุน

การมอบหมายเงินให้ผู้จัดการกองทุน จะทำเป็นสัญญาจ้างมีระยะเวลาที่กำหนด กบข. สามารถบอกเลิกสัญญาได้ตลอดเวลาพร้อมทั้งมีการกำหนดเงื่อนไขของการบริหารจัดการด้วย กบข. ในฐานะผู้ดูแลเงินของสมาชิก จะคอยติดตามและกำกับดูแลการจัดการเงินกองทุนดังกล่าวอย่างใกล้ชิดไม่ให้เกิดความเสียหายกับ กบข.

ปีที่ผ่านมา สัญญาจ้างผู้จัดการกองทุนภายนอกบริหารกองทุนตามความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน (Specialized Mandate) สิ้นสุดลงเมื่อเดือนตุลาคม 2549 ดังนั้นสำนักงานจึงได้คัดเลือกผู้จัดการกองทุนรอบใหม่โดยมีเป้าหมายที่จะคัดเลือกผู้จัดการกองทุนที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านเช่นเดิม เนื่องจากการจ้างผู้จัดการกองทุนที่จะทำให้ กบข. ได้รับประโยชน์สูงสุดเพราะสามารถเลือกรายที่มีความเชี่ยวชาญในแต่ละด้านเพื่อให้บริหารตามความถนัดได้

กระบวนการในการคัดเลือกเป็นไปด้วยความรอบคอบ คณะอนุกรรมการจัดการลงทุนได้พิจารณาหลักเกณฑ์การคัดเลือกเสนอคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยหลักเกณฑ์ที่ได้รับการอนุมัติดังกล่าวจะให้ความสำคัญกับความสามารถในการบริหารเงินกองทุน การบริหารความเสี่ยงและจรรยาบรรณในการบริหารกองทุน ผลการดำเนินงานที่ผ่านมา และการให้บริการอื่นๆ นอกจากนั้นหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกที่สำคัญอีกข้อ คือ ผู้จัดการกองทุนรายที่ผ่านการคัดเลือกจะต้องได้รับคะแนนไม่ต่ำกว่าระดับที่คณะกรรมการกำหนดอีกด้วย สำหรับการจัดสรรเงินให้ผู้จัดการกองทุนแต่ละรายบริหารจะพิจารณาตามความยาก - ง่ายของตราสารและประโยชน์สูงสุดที่ กบข. จะได้รับเป็นสำคัญ

หลังจากที่คณะกรรมการได้อนุมัติหลักเกณฑ์การคัดเลือกแล้ว สำนักงานได้ดำเนินการให้มีการยื่นข้อเสนอ รวมทั้งนำเสนอแนวทางและความพร้อมในการบริหารเพื่อพิจารณา ในที่สุดคณะกรรมการได้มีมติตามที่คณะกรรมการจัดการลงทุนเสนอ คือ อนุมัติให้ทำสัญญาจ้างผู้จัดการกองทุนย่อยในประเทศ จำนวน 7 ราย 11 กองทุน รวมเงินที่มอบหมายให้บริหารจำนวน 54,600 ล้านบาท สัญญาจ้างให้บริหารรายละ 3 ปี โดยยังคงยึดหลักการเดิมที่กำหนดว่า กบข. สามารถบอกเลิกสัญญาได้ตลอดเวลา อนึ่ง ในการคัดเลือกครั้งนี้ คณะกรรมการได้อนุมัติรายชื่อผู้จัดการกองทุนสำรองไว้ด้วย โดยสำนักงานจะต้องติดตามการดำเนินงานของรายชื่อสำรองตลอด และจะมอบหมายเงินกองทุนให้บริหารเมื่อผู้จัดการกองทุนรายที่ได้รับการเลือกมีปัญหาทำให้ กบข. ต้องบอกเลิกสัญญาก่อนครบกำหนดด้วย

การมอบหมายเงินให้ผู้จัดการกองทุนภายนอกบริหาร

หน่วย : ล้านบาท

ผู้จัดการกองทุน	ตราสารทุน	ตราสารหนี้	รวม
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด	1,200	8,100	9,300
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมวรรณ จำกัด	1,200	8,100	9,300
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนทิสโก้ จำกัด	1,200	8,100	9,300
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด	1,200	8,100	9,300
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	-	8,100	8,100
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนเอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)	-	8,100	8,100
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนเบอร์ดีน จำกัด	1,200	-	1,200
รวม	6,000	48,600	54,600

ผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน

คณะกรรมการการจัดการลงทุนได้มีมติตามที่สำนักงานเสนอ คือ อนุมัติให้จ้างธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน (Master Custodian) ของ กบข. ต่ออีก 3 ปี ซึ่งการพิจารณาครั้งนี้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการอนุมัติเดิมและเห็นว่า ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) มีความพร้อมของระบบงานระบบการตรวจสอบและบริการเสริมอื่น รองรับบริการให้ กบข. ได้มากกว่าผู้ให้บริการรายอื่น

การลงทุนต่างประเทศ

การนำเงินออกไปลงทุนต่างประเทศ คือเป้าหมายหนึ่งของการบริหารเงินกองทุนของสมาชิกให้เกิดประโยชน์สูงสุด การลงทุนต่างประเทศเป็นการกระจายความเสี่ยงจากการลงทุน และเพิ่มโอกาสของการได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนที่สูงขึ้น การลงทุนต่างประเทศเป็นสิ่งที่จำเป็นสำหรับการลงทุนของกองทุนบำนาญขนาดใหญ่กว่า 200,000 ล้านบาทเช่น กบข. เช่นเดียวกับกองทุนบำนาญของต่างประเทศส่วนใหญ่ที่มีการกระจายการลงทุนไปยังต่างประเทศเช่นกัน การลงทุนต่างประเทศของ กบข. จะต้องดำเนินการด้วยความรอบคอบ ภายใต้กฎเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด และต้องได้รับอนุญาตจากธนาคารแห่งประเทศไทย



เมื่อมีการศึกษา และเตรียมความพร้อมของเจ้าหน้าที่และระบบงานมาระยะหนึ่ง กบข. จึงเริ่มนำเงินไปลงทุนต่างประเทศ โดยช่วงแรกของการลงทุนจะลงทุนในตราสารของรัฐบาลต่างประเทศเป็นส่วนใหญ่ หลังจากนั้นได้เริ่มลงทุนในหน่วยลงทุนที่มีการคัดเลือกผู้จัดการกองทุนที่จะบริหารกองทุนรวมเป็นอย่างดี และขณะนี้ได้เริ่มลงทุนในตราสารประเภทอื่นเพิ่มขึ้น

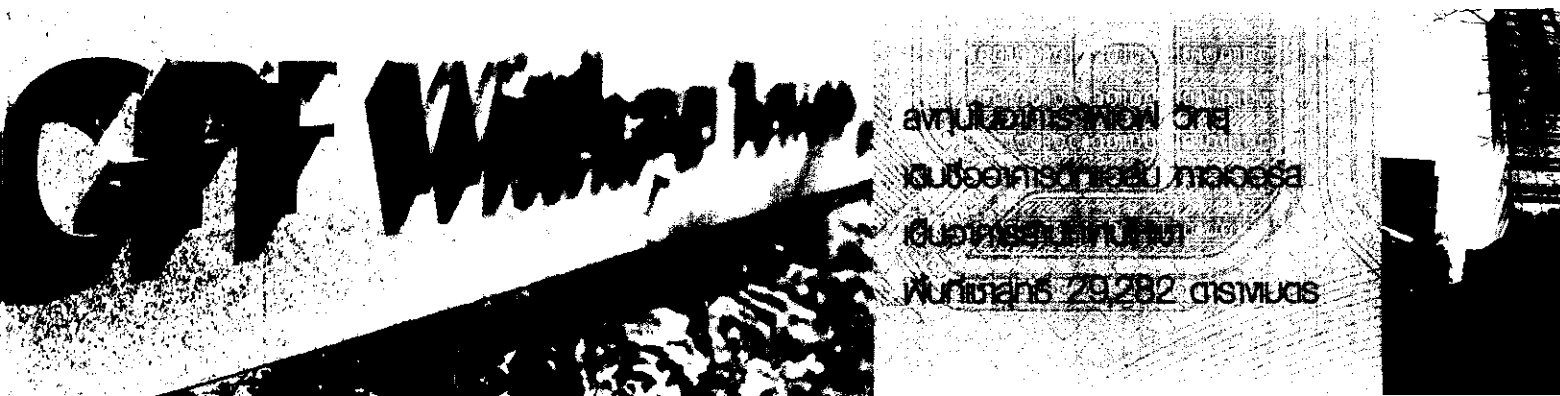
การลงทุนในอาคารพาณิชย์ อิกยู (เดิมชื่อ ตึกแอลเอ็ม ทาวเวอร์ส)

การลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ของ กบข. ในช่วงแรกเป็นการลงทุนผ่านกองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1 และกองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 2 ซึ่ง กบข. เป็นผู้ถือหน่วยลงทุนทั้งร้อยละ 100 โดยมีกรรมสิทธิ์ในอสังหาริมทรัพย์ ดังนี้

1. เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ในอาคารอับดุลราฮิมเพลส ซึ่งเป็นอาคารสำนักงานให้เช่า สูง 34 ชั้น ตั้งอยู่ที่ถนนพระราม 4 กรุงเทพฯ
2. เป็นเจ้าของที่ดินและอาคารบางกอกซิดีทาวเวอร์ส ซึ่งเป็นอาคารสำนักงานให้เช่า สูง 30 ชั้น ตั้งอยู่บนที่ดิน 4 ไร่เศษ ที่ถนนสาทรใต้ บริเวณแยกถนนนราธิวาสราชนครินทร์ และถนนสาทร กรุงเทพฯ
3. เป็นเจ้าของที่ดินและอาคาร ชัมเมอร์เซ็ท เลคพอยท์ ซึ่งเป็นอาคารห้องชุดให้เช่า ตั้งอยู่ที่ ซอยสุขุมวิท 10 ถนนสุขุมวิท กรุงเทพฯ

การลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ดังกล่าวที่ กบข. ลงทุนผ่านกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ เนื่องจากกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีและค่าธรรมเนียมที่ดีกว่าการลงทุนเอง แต่เนื่องจากกองทุนรวมดังกล่าวจัดตั้งมาเกินกว่า 5 ปี จึงไม่อาจลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ได้เพิ่มเติม ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด ประกอบกับกฎกระทรวงกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการจัดการเงินของกองทุนได้อนุญาตให้ กบข. ลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ได้โดยตรง ดังนั้น เมื่อปี 2549 หลังจากที่ได้ศึกษาเรื่องการลงทุนโดยตรงในอสังหาริมทรัพย์มาระยะหนึ่ง กบข. จึงได้ตัดสินใจลงทุนในอาคารดิทีแฮล์ม ทาวเวอร์ส (อาคารสำนักงานตั้งอยู่ที่ถนนวิฑู กรุงเทพฯ) เนื่องจากเห็นว่าเป็นโครงการที่คาดว่าจะให้ผลตอบแทนที่ดีและเหมาะสมกับการลงทุน และจากการเข้าตรวจสอบสถานะพบว่าเป็นการลงทุนที่น่าสนใจมาก

โครงการ “ดิทีแฮล์ม ทาวเวอร์ส” เป็นอาคารสำนักงานให้เช่า ตั้งอยู่ที่ ถนนวิฑู ติดกับสถานทูตสหรัฐอเมริกา ประกอบด้วย อาคารสำนักงาน 2 หลังคู่ (อาคาร A สูง 18 ชั้น และอาคาร B สูง 16 ชั้น และมีชั้นใต้ดิน 1 ชั้น ตั้งอยู่บนที่ดิน 7 ไร่ 2 งาน 1 ตารางวา ต่อมา กบข. ได้รับโอนกรรมสิทธิ์ในอาคารและที่ดินดังกล่าวจากบริษัทดิทีแฮล์ม จำกัด และเปลี่ยนชื่อจาก “ดิทีแฮล์ม ทาวเวอร์ส” เป็น “จีพีเอฟ วิฑู” นับเป็นอสังหาริมทรัพย์ชิ้นแรกที่ กบข. ลงทุนเองโดยตรง

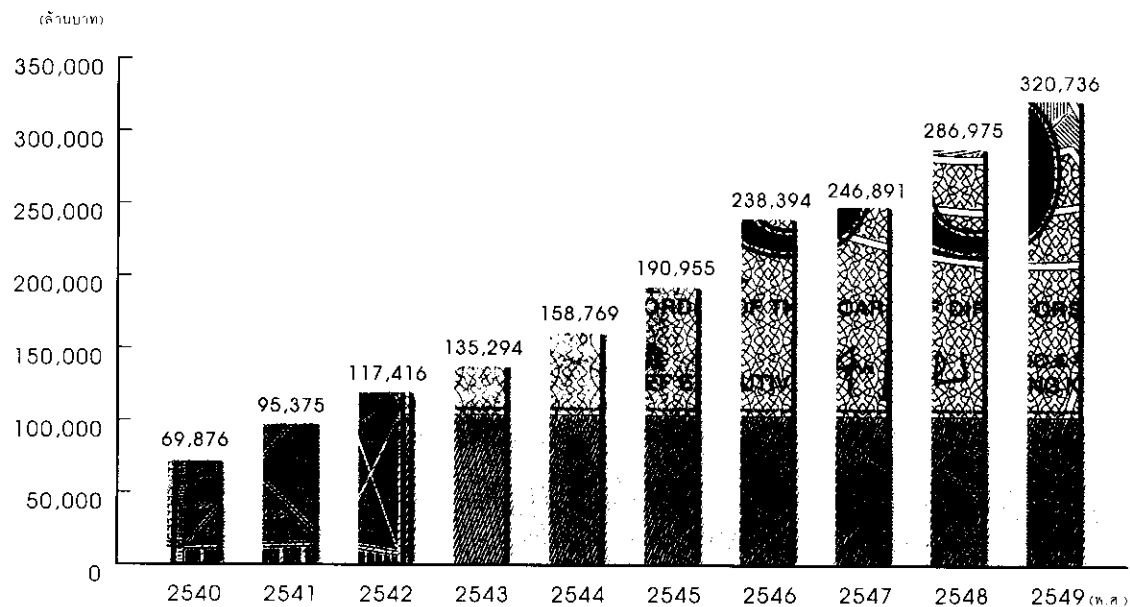


การลงทุนและผลการดำเนินงาน

เศรษฐกิจไทยในปี 2549 ขยายตัวอยู่ในเกณฑ์ที่น่าพอใจ แต่อย่างไรก็ดี มีปัจจัยลบหลายประการที่มีผลต่อความเชื่อมั่นของนักลงทุนทั้งในตลาดเงินและตลาดทุน เช่น ภาวะความผันผวนของราคาน้ำมัน การปรับขึ้นของอัตราดอกเบี้ยอย่างต่อเนื่อง ปัญหาความไม่สงบในจังหวัดชายแดนภาคใต้ การปฏิรูปการปกครองและการเปลี่ยนแปลงรัฐบาลเมื่อวันที่ 19 กันยายน 2549 รวมถึงมาตรการดำรงเงินสำรองนำชำระระยะสั้นโดยให้กันเงินสำรองร้อยละ 30 ของธนาคารแห่งประเทศไทยเพื่อสกัดการเก็งกำไรค่าเงินบาท ปัจจัยทั้งหลายนี้มีผลกระทบกับการลงทุนของ กบข. ค่อนข้างมาก เพราะเงินของ กบข. คือเงินลงทุนในตลาดเงินและตลาดทุน การบริหารเงินลงทุนในปีที่ผ่านมา จะต้องดำเนินการอย่างระมัดระวัง ต้องติดตามสถานการณ์ที่เกิดขึ้นอย่างใกล้ชิด ต้องวิเคราะห์และปรับกลยุทธ์การลงทุนอยู่ตลอดเวลา นอกจากนั้น ยังต้องพิจารณาความเสี่ยงต่างๆ ที่จะเกิดขึ้น การดำเนินการดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การบริหารเงินของสมาชิกเกิดประโยชน์สูงสุด

เงินกองทุน ณ 31 ธันวาคม 2549 มีจำนวน 320,736 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2548 จำนวน 33,762 ล้านบาท หรือร้อยละ 11.76

เงินกองทุน



ณ 31 ธันวาคม 2549 เงินกองทุนส่วนใหญ่ลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีความมั่นคงสูงร้อยละ 68.15 ของเงินกองทุน และกว่าร้อยละ 70 เป็นการลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ นอกนั้นเป็นการลงทุนในตราสารทุน ตราสารหนี้ และตราสารทุนต่างประเทศ การลงทุนทางเลือกและการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์

เงินลงทุน ณ 31 ธันวาคม 2549 แยกตามประเภทสินทรัพย์ในกฎกระทรวง

	ร้อยละ
สินทรัพย์มั่นคงสูง	68.15
สินทรัพย์อื่น	31.85
รวม	100.00

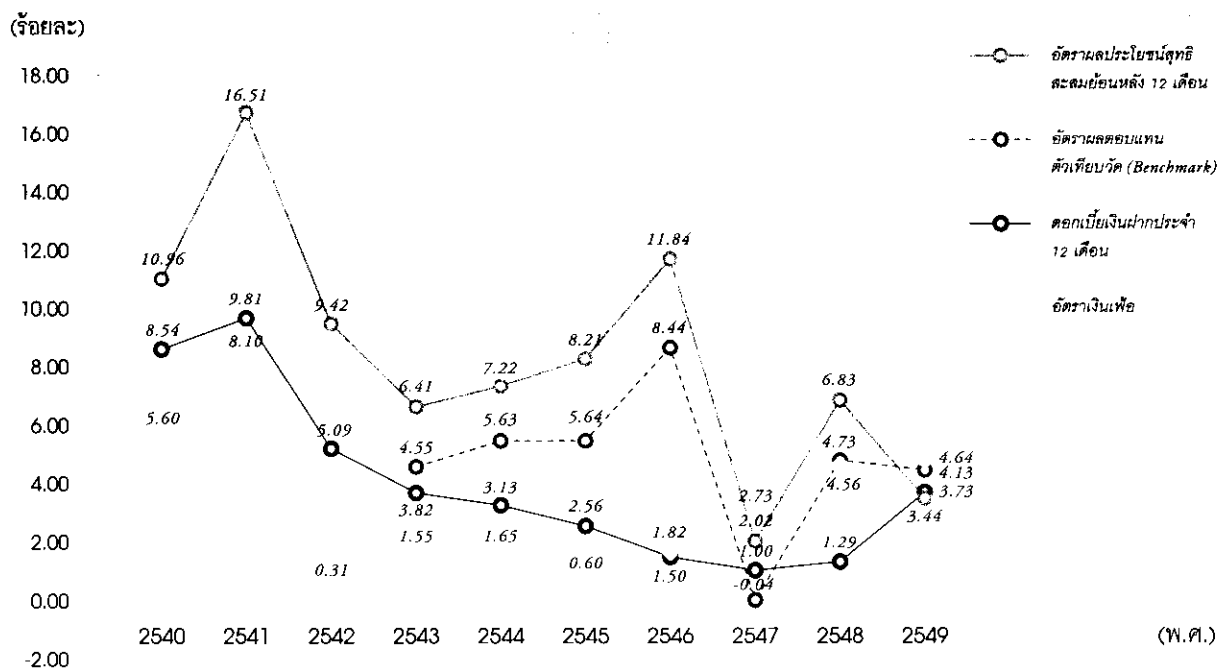
เงินลงทุน ณ 31 ธันวาคม 2549 แยกตามประเภทตราสาร

	ร้อยละ
เงินฝากธนาคารและตราสารหนี้ที่ธนาคารออก รับรอง อาวัล สลากหลัง	13.55
พันธบัตร ตราสารหนี้รัฐบาลกิจและที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	26.82
ตราสารหนี้อื่น	31.23
หุ้นสามัญ	10.54
การลงทุนทางเลือก	4.38
อสังหาริมทรัพย์	4.26
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	4.79
ตราสารทุนต่างประเทศ	4.43
รวม	100.00

ปี 2549 กบข. มีรายได้รวมกำไรสุทธิจากการลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น จำนวน 11,816 ล้านบาท มีค่าใช้จ่ายจำนวน 724 ล้านบาท มีผลประโยชน์สุทธิ จำนวน 11,092 ล้านบาท

การลงทุนใน ปี 2549 กบข. สามารถบริหารจัดการเงินลงทุนได้ผลตอบแทนจากการลงทุนสุทธิรวม ร้อยละ 3.71 โดยเป็นผลตอบแทนจากการลงทุนสุทธิเพื่อกระจายให้สมาชิกในอัตราร้อยละ 3.44 หรือคิดเป็นอัตราเฉลี่ย 3 ปี เท่ากับร้อยละ 4.08 หรือ อัตราเฉลี่ย 5 ปี ร้อยละ 6.41 และส่วนของเงินสำรองได้ผลประโยชน์สุทธิร้อยละ 5.49

แผนภูมิแสดงอัตราผลประโยชน์สุทธิส่วนของเงินกองกลางและเงินรายบุคคลเกี่ยวกับ อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 12 เดือน อัตราเงินเฟ้อ และอัตราผลตอบแทนตัวเทียบวัด



สมาชิก กบข. คือข้าราชการ 12 ประเภท ซึ่งประกอบด้วย ข้าราชการพลเรือน ข้าราชการตุลาการ ข้าราชการอัยการ ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา ข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษา ข้าราชการรัฐสภาสามัญ ข้าราชการตำรวจ ข้าราชการทหาร ข้าราชการสำนักงานศาลรัฐธรรมนูญ ข้าราชการสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ข้าราชการศาลปกครอง และข้าราชการสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกระจายอยู่ตามส่วนราชการต่างๆ ทั่วประเทศ

เมื่อต้นปี 2549 พระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2549 มีผลใช้บังคับ พระราชบัญญัตินี้ดังกล่าวเป็นการแก้ไขพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 เพื่อรองรับสิทธิของข้าราชการที่เคยเป็นสมาชิก กบข. ที่โอนย้ายไปปฏิบัติงานที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และการออกจากระบบราชการเป็นมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ โดยให้สิทธิกับสมาชิกดังกล่าว ดังนี้



มุ่งเสริมสร้างความรู้
ความเข้าใจ เพื่อสร้าง
ความพึงพอใจสูงสุดให้สมาชิก



1. การโอนย้ายไปปฏิบัติงานที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น : กรณีที่มีกฎหมายหรือมติคณะรัฐมนตรีกำหนดให้มีการถ่ายโอนภารกิจการให้บริการสาธารณะที่รัฐดำเนินการอยู่แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้สมาชิกที่โอนย้ายไปปฏิบัติงานที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นสมาชิก กบข. ได้ต่อไปทั้งที่ได้โอนไปก่อนหน้านี้ที่พระราชบัญญัติ กบข. ฉบับนี้จะมีผลใช้บังคับและที่จะเกิดขึ้นในอนาคต โดยให้ได้รับสิทธิต่างๆ เช่นเดิมต่อไป รวมถึงการนับเวลาราชการต่อเนื่องด้วย

สำหรับสมาชิกที่โอนย้ายไปปฏิบัติงานที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นก่อนวันที่พระราชบัญญัติ กบข. ฉบับนี้มีผลใช้บังคับให้สมาชิกส่งเงินสะสม และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นส่งเงินสมทบ และเงินชดเชยเข้ากองทุนตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่คณะกรรมการกำหนด ซึ่งต่อมาคณะกรรมการ ได้ออกประกาศกำหนดโดยมีสาระสำคัญ คือ การส่งเงินย้อนหลังของสมาชิกที่โอนย้ายไปปฏิบัติงานที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นก่อนวันที่กฎหมายมีผลใช้บังคับ (18 มกราคม 2549) ให้สิทธิสมาชิกเลือกได้ว่า จะส่งเงินย้อนหลังทั้งจำนวน หรือจะทยอยส่งเงินโดยแสดงความประสงค์ต่อส่วนราชการตามแบบที่ กบข. กำหนด พร้อมแจ้งว่า จะให้ส่วนราชการหักหรือจะทยอยส่งเงินอย่างไร เมื่อส่วนราชการรับเงินสะสมจากสมาชิกหรือหักเงินสะสมจากเงินเดือนของสมาชิกแล้ว ให้ส่วนราชการเบิกเงินสมทบให้ในจำนวนที่เท่ากันและนำส่ง กบข. สำหรับเงินชดเชยของสมาชิก ให้ส่วนราชการเบิกให้สมาชิกและนำส่ง กบข. ภายใน 90 วัน นับแต่วันที่ประกาศมีผลใช้บังคับ (ภายในสิ้นเดือนมิถุนายน 2549)

อนึ่ง สำหรับสมาชิกที่ได้รับเงินจาก กบข. ไปก่อนหน้าที่พระราชบัญญัติ กบข. จะมีผลใช้บังคับและยังคงมีสมาชิกภาพ ให้สมาชิกผู้นั้น นำเงินดังกล่าวส่งคืน กบข. ภายใน 90 วัน นับแต่วันที่ประกาศมีผลใช้บังคับ (ภายในสิ้นเดือนมิถุนายน 2549)

2. การโอนย้ายเมื่อมหาวิทยาลัยของรัฐออกนอกกรอบราชการ : กรณีที่มีกฎหมายกำหนดให้มหาวิทยาลัยหรือสถาบันอุดมศึกษาของรัฐเป็นหน่วยงานในกำกับของรัฐ ให้สมาชิกซึ่งเปลี่ยนสถานภาพไปเป็นพนักงานมหาวิทยาลัยและประสงค์จะเป็นสมาชิก ยังคงเป็นสมาชิก กบข. ต่อไป โดยให้ได้รับสิทธิต่างๆ เช่นเดิม รวมถึงการนับเวลาราชการต่อเนื่องด้วย

จำนวนสมาชิกแยกตามส่วนราชการ ณ 31 ธันวาคม 2549

หน่วย : คน

ส่วนราชการ	จำนวน
สำนักนายกรัฐมนตรี	5,752
กระทรวงกลาโหม	155,403
กระทรวงการคลัง	27,764
กระทรวงการต่างประเทศ	1,400
กระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา	2,395
กระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์	3,217
กระทรวงเกษตรและสหกรณ์	33,479
กระทรวงคมนาคม	13,302
กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	9,276
กระทรวงเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	1,825
กระทรวงพลังงาน	1,015
กระทรวงพาณิชย์	3,459
กระทรวงมหาดไทย	37,727
กระทรวงยุติธรรม	15,408
กระทรวงแรงงาน	5,742
กระทรวงวัฒนธรรม	4,297
กระทรวงวิทยาศาสตร์	819
กระทรวงศึกษาธิการ	490,071
กระทรวงสาธารณสุข	161,259
กระทรวงอุตสาหกรรม	3,265
ส่วนราชการและหน่วยงานอิสระ	196,078
รวม	1,172,953

การส่งเงินสะสมของสมาชิกที่แจ้งว่าไม่ออมเงินสะสม

สำหรับข้าราชการที่รับราชการอยู่ก่อนและสมัครเป็นสมาชิกเมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2540 แต่ได้แจ้งความประสงค์ในใบสมัครว่าไม่ต้องการส่งเงินสะสมเข้ากองทุน สมาชิกกลุ่มนี้จะไม่ได้รับเงินสมทบจากราชการในอัตราที่เท่ากัน มีสมาชิกหลายรายติดต่อขอให้ กบข. พิจารณาว่าหากประสงค์จะเปลี่ยนจากการไม่ออมเงินสะสม เป็นออมเงินสะสมกับ กบข. จะทำได้หรือไม่ ซึ่ง กบข. ได้ขอหารือไปยังกระทรวงการคลังว่า หากอนุญาตให้สมาชิกกลุ่มนี้ออมเงินสะสมทุกเดือนกับ กบข. ได้เช่นเดียวกับข้าราชการที่เข้ารับราชการตั้งแต่วันที่ 27 มีนาคม 2540 (เมื่อพระราชบัญญัติ กบข. ใช้บังคับ) จะเป็นประโยชน์กับสมาชิกเองเนื่องจากมีโอกาสออมเงินสะสมเพื่อเก็บไว้ใช้ในยามที่ออกจากงาน เป็นการเพิ่มระดับการออมของประเทศซึ่งเป็นเหตุผลหลักในการตราพระราชบัญญัติ กบข. ในขณะที่ภาครัฐที่ต้องจ่ายเงินสมทบมีจำนวนที่ไม่มากนัก และเป็นการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของพระราชบัญญัติ กบข. ที่กำหนดให้สมาชิกที่เข้ารับราชการตั้งแต่วันที่กฎหมายมีผลใช้บังคับทุกคนต้องออมเงินสะสมกับ กบข. ในที่สุดกระทรวงการคลังจึงได้อนุญาตให้สมาชิกที่รับราชการอยู่ก่อนวันที่ 27 มีนาคม 2540 ที่เคยแสดงความประสงค์ไม่ออมเงินสะสมกับกองทุน หากประสงค์จะเปลี่ยนแปลงความประสงค์ให้ดำเนินการได้ตามหลักเกณฑ์ที่ กบข. กำหนด ซึ่ง กบข. ได้กำหนดหลักเกณฑ์โดยสรุปคือ ให้สมาชิกที่มีสิทธิดังกล่าวแสดงความประสงค์ตามแบบที่กำหนด ยื่นที่ส่วนราชการที่สมาชิกสังกัด และให้ส่วนราชการหักเงินเดือนของสมาชิกเพื่อส่งเป็นเงินสะสมตั้งแต่เดือนถัดจากเดือนที่สมาชิกแสดงความประสงค์ เมื่อสมาชิกแสดงความประสงค์จะออมเงินสะสมแล้ว ไม่สามารถเปลี่ยนแปลงความประสงค์เป็นแบบไม่สะสมได้อีก และจะได้รับเงินดังกล่าวเมื่อสมาชิกสิ้นสุดสมาชิกภาพเช่นเดียวกับสมาชิกซึ่งเป็นข้าราชการที่รับราชการตั้งแต่วันที่ 27 มีนาคม 2540

จำนวนสมาชิกแยกตามช่วงอายุ

หน่วย : คน

ช่วงอายุ	จำนวน
อายุน้อยกว่า 20 ปี	221
อายุ 20 - 29 ปี	118,327
อายุ 30 - 39 ปี	323,650
อายุ 40 - 49 ปี	448,976
อายุมากกว่า 50 ปี	281,779
รวม	1,172,953

จำนวนสมาชิกแยกตามเพศ

หน่วย : คน

เพศ	จำนวน
หญิง	543,037
ชาย	629,916
รวม	1,172,953

การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่สมาชิก

งานหลักที่สำคัญอย่างหนึ่งของ กบข. คือการประชาสัมพันธ์และให้ความรู้เกี่ยวกับ การดำเนินงาน การลงทุน สิทธิและสวัสดิการต่าง ๆ ของสมาชิก เพื่อให้สมาชิกรับทราบข้อมูลข่าวสารเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในการดูแลเงินของสมาชิก การประชาสัมพันธ์ จะดำเนินการในหลายรูปแบบ เช่น

- การพบปะสมาชิก สมาชิกสามารถเดินทางมาติดต่อที่ศูนย์บริการข้อมูลสมาชิก กบข. ได้ในวันและเวลาทำการของ กบข. สำหรับการออกไปพบปะสมาชิก เช่น โครงการ กบข. สมาชิกสัมพันธ์สัญจร ซึ่งปี 2549 กบข. ออกไปสัญจรพบสมาชิกที่ส่วนภูมิภาค เดือนละ 1 ครั้ง แต่ละครั้งมีสมาชิกเข้าร่วมฟังการบรรยาย สอบถามปัญหา และข้อกังวลใจ ประมาณไม่น้อยกว่า 500 คน การออกไปบรรยายตามที่ส่วนราชการร้องขอหรือการเปิดให้มีการอบรม แก่สมาชิกที่สนใจ หรือข้าราชการที่ต้องรับผิดชอบทำงาน กบข. ของส่วนราชการ เช่น การเบิกหักเงินส่ง กบข. การตรวจสอบสิทธิให้สมาชิกที่ยื่นเรื่องขอรับเงิน เป็นต้น ทั้งนี้ ปี 2550 กบข. มีแผนที่จะออกสัญจรพบสมาชิกเดือนละ 2 ครั้ง
- การประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆ เช่น รายการวิทยุ โทรทัศน์ หนังสือพิมพ์ วารสาร กบข. หรือวารสารของหน่วยงาน เว็บไซต์ของ กบข. และของหน่วยงาน



ปี 2549 กบข. ได้จัดให้มีบริการกับสมาชิกเพิ่มเติมโดยมีวัตถุประสงค์ที่จะให้สมาชิกได้รับทราบข้อมูลข่าวสารจาก กบข. ได้อย่างสะดวก รวดเร็ว เพื่อสร้างความพึงพอใจให้สมาชิก ดังนี้

1. เปลี่ยนระบบการสอบถามข้อมูลของสมาชิกจากระบบ Contact Center เป็นระบบ Multi - Channel Contact Center ระบบใหม่นี้เป็นระบบที่ใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ที่สมาชิกสามารถติดต่อ กบข. ได้ทุกๆ ช่องทางในเวลาเดียวกัน ทั้งทางโทรศัพท์ โทรสาร อีเมล เจ้าหน้าที่สามารถให้บริการข้อมูลสมาชิกได้อย่างรวดเร็ว พร้อมบันทึกประวัติการติดต่อของสมาชิก และสามารถเรียกดูข้อมูลดังกล่าวได้เมื่อสมาชิกมีการสอบถามไม่ว่าจะมีการเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ที่จะตอบหรือไม่ ทำให้สมาชิกไม่ต้องเสียเวลาให้ข้อมูลใหม่ทุกครั้งที่มีการสอบถาม สถิติปีที่ผ่านมา มีสมาชิกใช้บริการสอบถามข้อมูลผ่านระบบเฉลี่ยเดือนละ 28,000 กว่าราย

2. เพิ่มบริการติดต่อสอบถามเจ้าหน้าที่ผ่านระบบอินเทอร์เน็ตผ่านเว็บไซต์ กบข. ที่ www.gpf.or.th เมนู ข้อมูลประชาสัมพันธ์

- Chat หรือบริการผ่านการพิมพ์ข้อความโต้ตอบระหว่างกันบนเว็บไซต์ จะเป็นบริการที่ให้ข้อมูลและตอบคำถามต่างๆ แก่สมาชิกโดยการพิมพ์สนทนาโต้ตอบระหว่างกันผ่านระบบอินเทอร์เน็ต

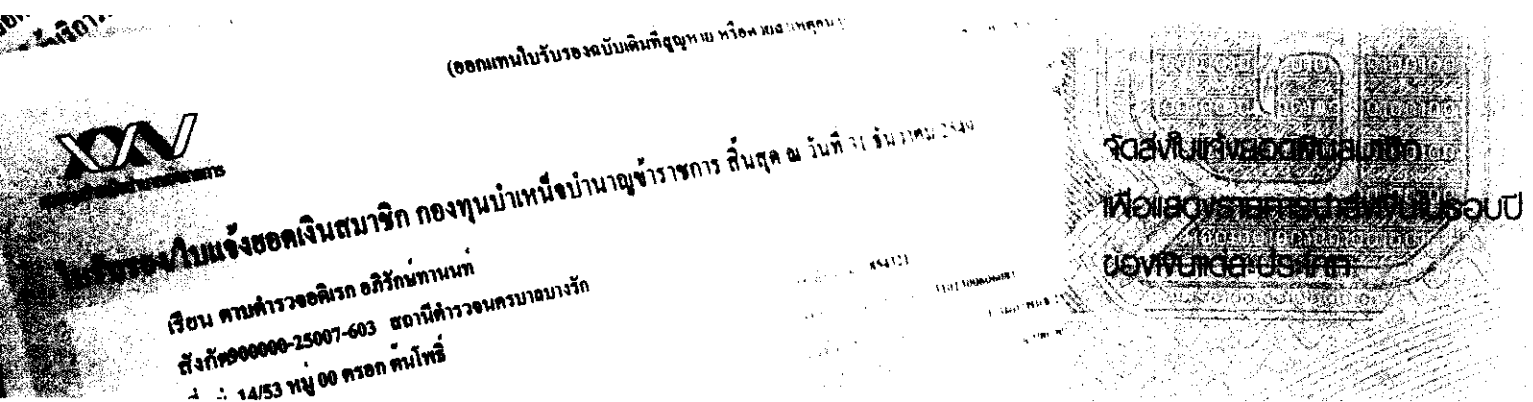
- Co-Browse หรือบริการให้คำแนะนำช่วยเหลือสำหรับสมาชิกที่ติดต่อผ่านทางเว็บไซต์ กบข. โดยระบบจะ

ทำการเชื่อมต่อหน้าจอคอมพิวเตอร์ของสมาชิกและเจ้าหน้าที่ของ กบข. ให้อยู่ในหน้าจอเดียวกันโดยอัตโนมัติ เพื่อให้เจ้าหน้าที่สามารถแนะนำและอธิบายข้อมูลหรือขั้นตอนวิธีการต่างๆ เช่น วิธีการค้นหาข้อมูลในเว็บไซต์ กบข. รวมทั้งการกรอกข้อมูลต่างๆ เป็นต้น

3. จัดโครงการอบรมทางไกลผ่านดาวเทียมให้เจ้าหน้าที่ส่วนราชการและสมาชิกที่สนใจ เริ่มครั้งแรกเมื่อปลายปี 2549 โดยมุ่งหวังที่จะอำนวยความสะดวกให้เจ้าหน้าที่ส่วนราชการและสมาชิก กบข. โดยนำระบบเทคโนโลยีเข้ามาช่วย สมาชิกนับพันคนสามารถเข้ารับการอบรมในสถานที่ที่ กบข. จัดให้ ซึ่งกระจายอยู่ทั่วประเทศเพื่อรับฟังการบรรยายและสอบถามได้เสมือนมีการอบรมในสถานที่ดังกล่าวจริง

ทบียณสมาชิก

การจัดทำทะเบียนสมาชิกคืองานที่มีความสำคัญเป็นอย่างมากอย่างหนึ่งที่จะทำให้งานบริการสมาชิกเป็นไปได้อย่างถูกต้องรวดเร็ว เนื่องจากงานทะเบียนสมาชิก คือการบันทึกประวัติของสมาชิกเป็นรายคน ทั้งข้อมูลการเงิน เช่น ข้อมูลการนำส่งเงินของสมาชิกและส่วนราชการ การนำส่งเงินแต่ละเดือน การขาดส่ง ผลตอบแทนจากการลงทุนที่ได้รับจาก กบข. และข้อมูลที่ไม่ใช่การเงินซึ่งเป็นข้อมูลส่วนตัว เช่น ชื่อ สกุล วันเดือนปีที่เข้ารับราชการ เลขประจำตัว



ประชาชน การบันทึกข้อมูลที่ถูกต้องจะทำให้สมาชิกสามารถตรวจสอบยอดเงินของสมาชิกได้ว่า ส่วนราชการนำส่งถูกต้องหรือไม่ หรือ กบข. บันทึกรายการให้ถูกต้องหรือไม่ นอกจากนั้น การขอรับสวัสดิการในขณะที่เป็นสมาชิก หรือการขอรับเงินเมื่อพ้นสมาชิกภาพก็จะเป็นไปอย่างรวดเร็วด้วย

ทุกๆ ปี ช่วงต้นเดือนกุมภาพันธ์ กบข. จะส่งใบแจ้งยอดเงินให้สมาชิกทุกคนทราบเป็นรายคน โดยใบแจ้งยอดเงินดังกล่าวจะแสดงรายการนำส่งเงินของสมาชิกในรอบปีที่ผ่านมาของเงินแต่ละประเภท คือ เงินสะสม เงินสมทบ เงินชดเชย เงินประเดิม (ถ้ามี) และผลประโยชน์ของเงินดังกล่าว รวมทั้งยอดรวมเงินนำส่งระหว่างปี และยอดเงินคงเหลือในบัญชีของสมาชิกที่มีอยู่ที่ กบข.

ปี 2549 กบข. ส่งใบแจ้งยอดเงินดังกล่าวให้สมาชิกทุกคนผ่านส่วนราชการที่สมาชิกสังกัดเมื่อสัปดาห์ที่ 2 ของเดือนกุมภาพันธ์ การจัดส่งให้ส่วนราชการที่สมาชิกสังกัดเพราะเห็นว่าเป็นการจัดส่งไปยังสถานที่ทำงานของสมาชิกเป็นหนทางที่เร็วที่สุดและแน่นอนที่สุดที่สมาชิกจะได้รับ เพราะการจัดส่งให้ตามที่อยู่ของสมาชิกไม่สะดวกในเรื่องการย้ายที่อยู่ การไม่ได้อยู่ตามที่อยู่ที่แจ้ง หรือการไม่มีผู้รับเมื่อไปรษณีย์ไปส่งที่บ้าน ยกเว้นสมาชิกที่สิ้นสุดสมาชิกภาพระหว่างปี กบข. จะจัดส่งใบแจ้งยอดเงินดังกล่าวให้สมาชิกที่บ้านแทนการจัดส่งผ่านส่วนราชการ

เมื่อสมาชิกได้รับใบแจ้งยอดเงินดังกล่าว สมาชิกควรจะตรวจสอบข้อมูลการนำส่งเงินของสมาชิกว่าเป็นไปอย่างถูกต้องหรือไม่ ข้อมูลที่เป็นข้อมูลส่วนตัวมีความผิดพลาดหรือไม่ หากพบว่ามีข้อมูลผิด สมาชิกต้องแจ้งให้แก้ไข

ทันที นอกจากนี้ใบแจ้งยอดเงินดังกล่าว สมาชิกจะใช้เป็นหลักฐานเพื่อยกเว้นภาษีในการเสียภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาประจำปีด้วย

กบข. จ่ายเงินให้สมาชิกที่สิ้นสุดสมาชิกภาพได้ในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด คือ ภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่ กบข. ได้รับแบบคำขอและเอกสารที่ต้องครบถ้วนจากส่วนราชการ ปี 2549 มีสมาชิกที่สิ้นสุดสมาชิกภาพรวมถึงทายาทที่ยื่นเรื่องขอรับเงิน จำนวน 18,558 ราย การจ่ายเงินจะจ่ายตามความประสงค์ของผู้ยื่นคำขอรับเงิน ซึ่งส่วนใหญ่จะขอให้ กบข. โอนเงินที่สมาชิกหรือทายาทมีสิทธิได้รับเข้าบัญชีธนาคารของสมาชิก ซึ่งเป็นวิธีการที่สะดวกและรวดเร็วกว่าการส่งเป็นเช็ค หรือธนาคาให้สมาชิก

การจ่ายเงินคืนสมาชิกแยกตามเหตุแห่งการสิ้นสุดสมาชิกภาพ

หน่วย : คน

เหตุแห่งการสิ้นสุดสมาชิกภาพ	จำนวน
ทุพพลภาพ	33
ให้ออก	62
ปลดออก	285
ไล่ออก	523
เสียชีวิต	2,654
เกษียณอายุราชการ	6,886
สูงอายุ	1,604
ทดแทน	325
ลาออก	4,430
โอนย้าย	1,756
รวม	18,558

สวัสดิการสมาชิก

หลักการที่สำคัญของการจัดสวัสดิการให้แก่สมาชิก คือ จะต้องเป็นสวัสดิการที่ก่อให้เกิดประโยชน์แก่สมาชิกทุกคน สมาชิกทุกคนมีสิทธิได้ใช้สวัสดิการและการจัดสวัสดิการดังกล่าวต้องไม่ทำให้สมาชิกที่ไม่ได้ใช้สวัสดิการต้องได้รับผลกระทบหรือภาระจากการจัดสวัสดิการดังกล่าว เช่น เงินกู้จาก กบข. ในอัตราดอกเบี้ยต่ำกว่าการที่สมาชิกจะนำเงินดังกล่าวไปลงทุน กบข. จะไม่ทำ โดยสวัสดิการที่ กบข. จัดให้สมาชิกที่ผ่านมา เป็นการติดต่อของ กบข. กับหน่วยงานต่างๆ เพื่อให้สมาชิกได้รับสวัสดิการในอัตราหรือเงื่อนไขที่ผ่อนปรนกว่าการใช้บริการโดยตรงหรือเมื่อเปรียบเทียบกับคนอื่น

กบข. จัดสวัสดิการให้สมาชิกอย่างต่อเนื่อง

1. โครงการบ้าน ออส. - กบข. เพื่อที่อยู่อาศัยข้าราชการ เป็นโครงการที่ กบข. ร่วมกับธนาคารอาคารสงเคราะห์ (ออส.) จัดทำขึ้นเริ่มตั้งแต่ปี 2544 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้สมาชิกมีแหล่งเงินกู้เพื่อที่อยู่อาศัย

สมาชิกสนใจเข้าร่วมโครงการจำนวนมาก นับว่าเป็นโครงการที่ กบข. มีความภูมิใจเป็นอย่างมากที่มีส่วนช่วยผลักดันให้สมาชิกมีบ้านอยู่อาศัยเป็นของตนเอง เพื่อคุณภาพชีวิตที่ดีของสมาชิก หลังจากโครงการแรกในปี 2544 มีการเปิดโครงการต่อเนื่องอีก 3 โครงการ โดยโครงการที่ 3 กำหนดวันสิ้นสุดโครงการคือ 30 ธันวาคม 2549 แต่ปรากฏว่ายังมีสมาชิกจำนวนมากสนใจอย่างต่อเนื่อง ดังนั้น กบข. จึงได้เจรจากับ ธอส. เปิดโครงการที่ 4 ขึ้น โดยสมาชิกสามารถใช้สิทธิได้ตั้งแต่วันที่ 3 มกราคม 2550 จนถึงวันที่ 28 ธันวาคม 2550 และจะต้องทำนิติกรรมให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 31 มีนาคม 2551 โดยเงื่อนไขของโครงการดังกล่าวที่สำคัญ คือ

อัตราดอกเบี้ยปีที่ 1 เท่ากับอัตราดอกเบี้ยลูกค้าย่อยขั้นดี (MRR) ลดด้วยร้อยละ 2.25 ต่อปี ปีที่ 2 อัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ยลูกค้าย่อยขั้นดี (MRR) ลดด้วยร้อยละ 1.50 ต่อปี และตั้งแต่ปีที่ 3 จนถึงตลอดอายุสัญญา อัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ยลูกค้าย่อยขั้นดี (MRR) ลดด้วยร้อยละ 1.25 ต่อปี

วงเงินการให้สินเชื่อธนาคารกำหนดสูงสุดไว้ที่ไม่เกินร้อยละ 100 ของราคาประเมิน หรือไม่เกิน 65 เท่าของเงินเดือน ระยะเวลาการกู้สูงสุดไม่เกิน 30 ปี

รวมตั้งแต่โครงการที่ 1 ถึงโครงการที่ 3 มีสมาชิกใช้สิทธิกู้เงินแล้ว 56,071 ราย วงเงินรวมกว่า 41,000 ล้านบาท

2. โครงการ กบข. อุบัติเหตุประกันภัยพิบัติ เป็นโครงการที่ กบข. ร่วมกับบริษัท ภัยประกันภัย จำกัด (มหาชน) จัดทำขึ้นเพื่อให้สมาชิกได้ทำประกันวินาศภัยทุกประเภทได้ในอัตราพิเศษ ปี 2549 มีสมาชิกใช้บริการประกันอัคคีภัยรถยนต์ และอื่นๆ รวม 8,920 ราย

3. โครงการประกันชีวิตเปี่ยมสุข เป็นโครงการที่ กบข. ช่วยจัดหาบริษัทประกันชีวิต ช่วยเจรจาเพื่อจัดรูปแบบกรมธรรม์ อัตราค่าเบี้ยประกัน และเงื่อนไขต่างๆ ที่เหมาะสม เพื่อให้สมาชิกได้ประโยชน์มากที่สุด ขณะนี้มีบริษัทร่วมโครงการ คือ บริษัท อเมริกันอินเตอร์เนชั่นแนล แอสicurันส์ จำกัด บริษัท ออยุธยา อลิอันซ์ ซี.พี. ประกันชีวิต จำกัด บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด และบริษัท เมืองไทยประกันชีวิต จำกัด ทั้งนี้สมาชิกที่จะเลือกใช้บริการกับบริษัทใด เป็นสิ่งที่สมาชิกจะต้องติดต่อกับบริษัทโดยตรง พิจารณาและเลือกตัดสินใจซื้อกรมธรรม์ด้วยตัวเอง เมื่อปี 2549 มีสมาชิกใช้บริการ จำนวน 64,830 ราย

4. โครงการสินเชื่อการศึกษา เป็นโครงการที่ กบข. ร่วมกับธนาคารโดยเจรจาดำเนินการให้สมาชิก กบข. สามารถกู้เงินกับธนาคารเพื่อการศึกษาของสมาชิกและบุตร ได้ในอัตราดอกเบี้ยและเงื่อนไขที่ผ่อนปรนกว่าปกติ เมื่อแรกเริ่มดำเนินการมีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เข้าร่วมโครงการเพียงแห่งเดียว ปีที่ผ่านมาสมาชิกใช้บริการ 163 ราย แต่เมื่อปลายปี 2549 กบข. ได้ลงนามในบันทึกความตกลงกับธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เพื่อให้บริการสมาชิกเพิ่มเติมอีกแห่งหนึ่ง

5. โครงการ 1 บัตรประหยัดทั่วไทย เป็นโครงการที่ให้สิทธิประโยชน์กับสมาชิกในการแสดงบัตรสมาชิก กบข. เพื่อขอรับสิทธิพิเศษ เช่น ส่วนลดจากร้านค้า 2,678 แห่ง ที่เข้าร่วมโครงการ

การใช้บริการสวัสดิการสมาชิกปี 2549

หน่วย : คน

โครงการ	จำนวนสมาชิกที่ให้บริการ
บ้าน ออส. - กบข. เพื่อที่อยู่อาศัยข้าราชการ - ทำนิติกรรม	56,071
กบข. อุ้มใจประกันภัยพิบัติ	
อัคคีภัย (Fire)	414
รถยนต์ (Auto)	7,384
เบ็ดเตล็ด (Other)	1,122
ประกันชีวิตเยี่ยมสุข	
บริษัท อเมริกันอินเตอร์แนชชั่นแนล แอสicurันส์ จำกัด	60,150
บริษัท ออยุธยา อลิอันซ์ ซี.พี. ประกันชีวิต จำกัด	2,399
บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด	1,769
บริษัท เมืองไทยประกันชีวิต จำกัด	512
สินเชื่อการศึกษากรุงเทพ เพื่อสมาชิก กบข. - ทำนิติกรรม	163
1 บัตรประหยัดทั่วไทย (จำนวนร้านค้า)	2,678
บัตร Major Cineplex	35,592

การประชุมใหญ่ผู้แทนสมาชิก

กบข. จัดให้มีการประชุมใหญ่ผู้แทนสมาชิกประจำปี 2549 เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2549 ที่หอประชุมกรมประชาสัมพันธ์ ซอยอารีย์สัมพันธ์ กรุงเทพฯ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ผู้แทนสมาชิกพิจารณาการรายงานผลการดำเนินงาน ฐานะการเงินและการรับจ่ายเงินของ กบข. มีผู้แทนสมาชิกเข้าร่วมประชุม จำนวน 508 คน คิดเป็นร้อยละ 95.67 ของสมาชิกที่มีสิทธิเข้าร่วมประชุม

ในวันประชุมดังกล่าว กบข. ได้เสนอรายงานการสอบบัญชีปี 2548 ซึ่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบ และรับรองว่า “งบการเงินของ กบข. แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2548 และ 2547 ผลการดำเนินงานการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของ กบข. โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป” หลังจากการประชุมใหญ่ผู้แทนสมาชิกได้พิจารณาสอบถามคำถามต่าง ๆ แล้ว ในที่สุดได้มีมติรับรองงบการเงินและรายงานการสอบบัญชีดังกล่าว

คณะกรรมการได้เปิดโอกาสให้สมาชิกแสดงความคิดเห็นและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการดำเนินงานเพื่อจะได้นำมาปรับปรุงการดำเนินงาน เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 82 แห่งพระราชบัญญัติ กบข. ต่อไป ซึ่งสาระสำคัญโดยสรุปที่สมาชิกให้ข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะที่สำคัญ คือ เสนอแนะให้ กบข. ลดค่าใช้จ่ายของกองทุนโดยนาระบบเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารงาน พิจารณาจัดสวัสดิการให้สมาชิกเพิ่มเติม เสนอให้รับสมาชิกใหม่พร้อมทั้งเสนอแนวทางการดำเนินงาน

คณะกรรมการในการประชุมครั้งที่ 7/2549 เมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2549 มีมติให้รับข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากการประชุมใหญ่ผู้แทนสมาชิก ในเรื่องเกี่ยวกับการบริหารงานเพื่อ กบข. จะได้พิจารณาปรับปรุงการดำเนินงานต่อไป ส่วนเรื่องนโยบายการรับสมาชิกใหม่เพิ่มเติม ให้สำนักงานประสานงานกับกระทรวงการคลังเพื่อพิจารณา

ทบพวนโยบายการรับสมาชิกใหม่ตามมาตรา 36 แห่งพระราชบัญญัติ กบข. อีกครั้ง และให้ส่งรายงานการสอบบัญชีของกองทุนพร้อมข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการประชุมใหญ่ผู้แทนสมาชิกต่อรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังเพื่อนำเสนอคณะรัฐมนตรีและประกาศในราชกิจจานุเบกษาต่อไป

คณะรัฐมนตรีได้รับทราบรายงานการสอบบัญชีและข้อเสนอแนะจากการประชุมใหญ่ ในการประชุมเมื่อวันที่ 9 มกราคม 2550 และได้นำรายงานการสอบบัญชีปี 2549 ลงประกาศในราชกิจจานุเบกษา เล่มที่ 124 ตอนที่ 15 ง วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2550

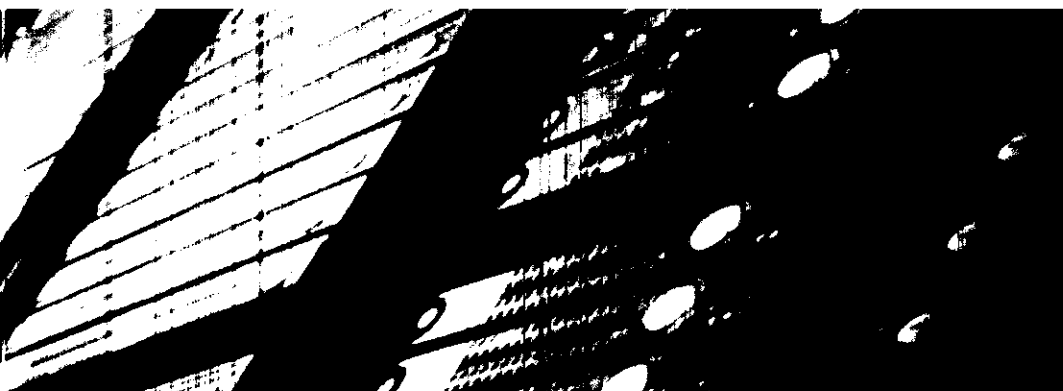
สมาชิกที่เข้าร่วมประชุมใหญ่ผู้แทนสมาชิกประจำปี 2549

ผู้แทนสมาชิกที่มีสิทธิเข้าร่วมประชุม (คน)	531
ผู้แทนสมาชิกที่มาประชุม (คน)	508
ผู้แทนสมาชิกที่เข้าประชุมต่อสมาชิกผู้มีสิทธิ (ร้อยละ)	95.67



การประชุมใหญ่ผู้แทนสมาชิกเพื่อรายงานผลการดำเนินงานทางการเงินและการรับจ่ายเงินของ กบข.

ปีที่ผ่านมา กบข. เน้นด้านการบริหารระบบและกระบวนการต่างๆ ในการทำงานเพื่อให้ กบข. เป็นองค์กรที่มีการบริหารที่ทันสมัย และมีประสิทธิภาพในการบริหารจัดการอย่างต่อเนื่อง กบข. ได้ให้ความสำคัญกับการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาใช้เพื่อสนับสนุนการทำงานในทุกด้าน ทั้งด้านงานลงทุน งานบริหารความเสี่ยง งานสมาชิก และการบริหารด้านอื่นขององค์กร โดยเฉพาะด้านการบริหารบุคลากร กบข. ให้ความสำคัญของงานด้านการบริหารบุคลากรเป็นอย่างมาก เพราะถือว่าบุคลากรคือทรัพยากรที่สำคัญในการขับเคลื่อนองค์กรให้ประสบความสำเร็จ ดังนั้น ปีที่ผ่านมา จึงได้จัดทำกลยุทธ์และวางแผนพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง โดยได้จัดทำแนวทางการความก้าวหน้าในอาชีพ (Career Path) แนวทางการวางแผนผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) การปรับปรุงและจัดสวัสดิการให้พนักงานอย่างเหมาะสม การจัดอบรมพนักงานในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน ขณะนี้อยู่ระหว่างการปรับโครงสร้างองค์กร และวางแผนด้านอัตราค่าจ้างให้เหมาะสมกับภารกิจที่เปลี่ยนแปลง โดยคำนึงถึงกระบวนการทำงาน การลดงานที่ซ้ำซ้อน



มุ่งเน้นพัฒนาระบบและกระบวนการต่างๆ เพื่อให้เป็นองค์กรที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพในการบริหารจัดการอย่างต่อเนื่อง

งบประมาณ

การบริหารงานของ กบข. อยู่ภายใต้การกำกับและดูแลของคณะกรรมการ การใช้จ่ายเงินจะต้องอยู่ภายในวงเงินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการและการพิจารณางบประมาณของ กบข. จะดำเนินการด้วยความรอบคอบ โดยคณะอนุกรรมการพิจารณางบประมาณที่คณะกรรมการแต่งตั้งจะพิจารณาข้อเสนอของสำนักงานในการจัดทำงบประมาณในเบื้องต้น มีการซักถามถึงแผนงาน ความเป็นไปได้ในงบประมาณที่ขอตั้ง และเมื่อผ่านการพิจารณากลับกรองแล้ว จะเสนอคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติอีกครั้ง

สำหรับผลการดำเนินงานปี 2549 ที่เกิดขึ้นจริงเปรียบเทียบกับงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ คือ ด้านรายได้ของ กบข. มีรายได้จากการดำเนินงานเกิดขึ้นจริงสูงกว่าประมาณการรายได้ที่ได้รับอนุมัติ ในขณะที่มีรายจ่ายเกิดขึ้นจริงน้อยกว่างบประมาณรายจ่ายที่ได้รับอนุมัติ สำหรับปี 2550 คณะกรรมการได้อนุมัติประมาณการรายได้จำนวน 20,448 ล้านบาท และงบประมาณรายจ่ายจำนวน 954.6 ล้านบาท

แผนแม่บท

กบข. ได้เห็นความสำคัญของการทำงานที่ควรต้องมีการวางแผนการทำงานล่วงหน้า มีกรอบและทิศทางการทำงานเพื่อให้สามารถดำเนินการได้บรรลุเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ จึงได้ริเริ่มจัดทำแผนแม่บทขึ้นครั้งแรกเป็นฉบับที่ 1 (ปี 2544 - 2548) เมื่อแผนแม่บทฉบับแรกจบสิ้นลง ได้มีการประเมินผลการดำเนินงานตามแผนแม่บทที่กำหนดพบว่าร้อยละ 98 สามารถดำเนินการได้ตามแผน มีเพียงเรื่องที่ต้องดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการแก้ไขพระราชบัญญัติ กบข. ที่อยู่ระหว่างขั้นตอนการพิจารณาออกกฎหมายเท่านั้นที่ยังไม่สามารถดำเนินการได้ ซึ่งการไม่สามารถดำเนินการได้ดังกล่าวเป็นสิ่งที่นอกเหนือการควบคุมของ กบข.

กบข. ได้จัดทำแผนแม่บทฉบับที่ 2 (ปี 2549 - 2552) ขึ้น เพื่อกำหนดกรอบและทิศทางการทำงานขององค์กรให้เป็นระบบแบบแผนโดยแผนดังกล่าว คือส่วนหนึ่งที่คณะกรรมการจะใช้วัดผลการปฏิบัติงานของเลขาธิการด้วยในแผนฉบับที่ 2 นี้ กบข. ได้กำหนดเป็นวิสัยทัศน์ (Vision) ว่าจะ “เป็นองค์กรบริหารเงินบำนาญในระดับสากล (World Class Pension Organization)” และการที่จะบรรลุวิสัยทัศน์ดังกล่าวได้ กบข. จะต้องดำเนินการภายใต้พันธกิจ (Mission) คือ

- มุ่งสู่องค์กรที่มีความเป็นเลิศ (High Performance Organization)
 - สร้างผลตอบแทนการลงทุนของกองทุนเงินออมระยะยาวภายใต้ระดับความเสี่ยงที่เหมาะสม
 - เสริมสร้างวัยเกษียณที่มั่นคงและมีคุณภาพให้สมาชิก
 - ส่งเสริมระบบการออมเพื่อวัยเกษียณ
 - ยกกระดับมาตรฐานนักลงทุนสถาบันของประเทศ และสนับสนุนการพัฒนาตลาดเงินตลาดทุนของประเทศ
- แผนแม่บทของ กบข. จะกำหนดยุทธศาสตร์ 4 ด้าน โดยแต่ละด้านจะมีแผนงานรองรับและตัวชี้วัดที่ชัดเจน

ดังนี้

1. ยุทธศาสตร์ด้านการสร้างนวัตกรรม (Innovation) มีวัตถุประสงค์หลักเพื่อให้องค์กรมีความพร้อมต่อการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น ทั้งจากการแก้ไขพระราชบัญญัติ กบข. การปฏิรูประบบบำนาญแห่งชาติและการเปลี่ยนแปลงทางสังคมในรูปแบบต่างๆ ตลอดจนโอกาสการลงทุนใหม่ๆ ที่เกิดจากพัฒนาการของเศรษฐกิจและการเงินของโลก รวมทั้งปรับปรุงคุณภาพการให้บริการแก่สมาชิก ยกกระดับการบริหารการลงทุน และเพิ่มขอบเขตการส่งเสริมการออมของ กบข. ให้เป็นระดับประเทศ ควบคู่ไปกับการให้ความรู้ความเข้าใจในเรื่องการออมและการลงทุนอย่างสม่ำเสมอ

2. ยุทธศาสตร์ด้านการสร้างผลตอบแทนการลงทุน (Return on Investment) มีวัตถุประสงค์หลักในการสร้างผลตอบแทนการลงทุนระยะยาวให้กับสมาชิก ซึ่งจะต้องมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่ดีควบคู่ไปด้วย โดยเฉพาะอย่างยิ่งภายใต้เงื่อนไขของตลาดในยุคนี้อย่างมีความผันผวนของตลาดสูง รวมไปถึงการเพิ่มประสิทธิภาพการลงทุนอย่างต่อเนื่อง

3. ยุทธศาสตร์ด้านการให้บริการแก่สมาชิก (Member Services) มีวัตถุประสงค์หลักให้สามารถตอบสนองความคาดหวังของสมาชิกได้ด้วยการให้บริการข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วนและรวดเร็ว การให้บริการที่มีประสิทธิภาพประทับใจ รวมถึงการจัดหาสวัสดิการให้กับสมาชิกอย่างต่อเนื่องนับตั้งแต่เข้าเป็นสมาชิกจนพ้นสมาชิกภาพ

4. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาองค์กรและการจัดการ (Organization Development and Management)

มีวัตถุประสงค์หลักเพื่อให้มีการพัฒนากระบวนการบริหารภายในสำนักงานอย่างทันสมัย มีวัฒนธรรมองค์กรที่ดี และมีการสานต่อความรู้ที่ได้รับจากประสบการณ์อย่างต่อเนื่อง เพื่อมุ่งสู่การเป็นองค์กรที่มีความเป็นเลิศ

การได้รับความยอมรับจากองค์กรชั้นนำ

การบริหารงานของ กบข. เริ่มเป็นที่ยอมรับจากองค์กรชั้นนำต่างๆ ในการให้ความสนใจเข้าดูงานและแลกเปลี่ยนความคิดเห็น ทั้งองค์กรชั้นนำในประเทศ เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพลูกจ้างประจำ สำนักงานประมาณมหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาราช เป็นต้น หน่วยงานจากต่างประเทศ เช่น คณะข้าราชการจากประเทศเนปาล เวียดนาม โดยสนใจดูงานด้านการลงทุน การบริหารงานสมาชิก ระบบเทคโนโลยี การประชาสัมพันธ์ เป็นต้น

นอกจากนั้นเลขาธิการก็ได้รับการยอมรับจากต่างประเทศในการเข้าร่วมการประชุม สัมมนา เป็นวิทยากรในระดับนานาชาติด้วย เช่น เข้าร่วมพิธีเปิดและเป็นตัวแทนของประเทศในทวีปเอเชียกล่าวสนับสนุนหลักการการลงทุนอย่างมีความรับผิดชอบ (Principles for Responsible Investment) เป็นวิทยากรในการสัมมนา Investor Asset Allocation ที่ประเทศญี่ปุ่น เป็นต้น



ให้การต้อนรับหน่วยงาน
องค์กรต่างๆ ในโอกาสเข้า
เยี่ยมชม และศึกษาดูงานต่างๆ
ของ กบข. อย่างต่อเนื่อง

A Master of Responsible Investor

ต้นแบบนักลงทุนสถาบันที่ดีของประเทศ



ฉบับนี้ให้ความสำคัญ
กับการเป็นเสาหลักในการ
พัฒนาอุตสาหกรรมนี้และ
อุตสาหกรรมทุนของประเทศ
เพื่อสนับสนุนของ
ประเทศไทย

กบข. กับการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดี (Corporate Governance)

คณะกรรมการได้ให้ความสำคัญการดำเนินการเพื่อให้ กบข. เป็นองค์กรที่มีแนวทางการกำกับดูแลที่ดี (Corporate Governance) เนื่องจากเห็นว่า หากองค์กรมีแนวทางการกำกับดูแลที่ดี จะทำให้การบริหารงานมีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ผู้ที่เกี่ยวข้องเกิดความเชื่อมั่นในการบริหาร อันจะนำมาซึ่งความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพ อันจะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดกับสมาชิก ดังนั้นจึงได้อนุมัติแนวทางการกำกับดูแลที่ดีขึ้นเมื่อปี 2545 และมีการแก้ไขให้เหมาะสมอีกครั้งเมื่อปลายปี 2549 โดยแนวทางดังกล่าวมีการกำหนดหลักปฏิบัติของบุคคลที่เกี่ยวข้อง เช่น กรรมการ อนุกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ในเรื่องต่างๆ เช่น การรายงานทางการเงิน การตรวจสอบและการควบคุมภายใน การเปิดเผยข้อมูล สิทธิความเท่าเทียมกันของสมาชิก การปฏิบัติของ กบข. ต่อผู้มีส่วนได้เสีย จริยธรรมและจรรยาบรรณ นอกจากนี้คณะกรรมการยังได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการธรรมาภิบาล กบข. ขึ้นเพื่อให้ทำหน้าที่ช่วยเป็นที่ปรึกษาในการพัฒนาให้ กบข. เป็นองค์กรที่มีการกำกับดูแลที่ดี และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติที่เป็นไปตามแนวทางดังกล่าว



เลขาธิการสหประชาชาติและ
คณะกรรมการอำนวยการ
มีความสนใจที่จะเรียนรู้
เกี่ยวกับงานของ กบข. และ
สัปดาห์สิ่งแวดล้อมโลก

ที่ผ่านมา กบข. ได้ดำเนินการตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีในทุกเรื่องที่คุณคณะกรรมการกำหนด นอกจากการดำเนินการโดยตัวของ กบข. แล้ว ยังช่วยผลักดันให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หรือบริษัทที่ กบข. เข้าไปลงทุนมีการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีด้วย เช่น การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นและใช้สิทธิออกเสียงคัดค้าน เมื่อมีการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดี เช่น การจัดสรรหุ้นให้กรรมการหรือพนักงานในราคาต่ำกว่าราคาตลาด การสอบบัญชี คุณสมบัติของกรรมการอิสระ เป็นต้น เพราะมีความเชื่อว่าการดำเนินการของ กบข. จะผลักดันให้หน่วยงานหรือผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายให้ความสำคัญและหันมาให้ความร่วมมือกันในการที่จะพัฒนาระบบการกำกับดูแลที่ดีให้เกิดขึ้นโดยทั่วไป

การส่งเสริมดังกล่าว ส่งผลให้ กบข. ได้รับการยอมรับในระดับนานาชาติ กล่าวคือเมื่อเดือนเมษายน 2549 เลขาธิการได้รับเกียรติจาก UNEP (United Nation Environment Programme) และ UN Global Compact ให้เข้าร่วมพิธีลงนามร่วมกับนักลงทุนสถาบันชั้นนำของโลก เพื่อแสดงเจตนารมณ์ในการเป็นนักลงทุนที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และหลักธรรมาภิบาล หรือ Environmental, Social and Governance (ESG) ณ ประเทศสหรัฐอเมริกา โดยมีนายโคฟี อันนัน เลขาธิการสหประชาชาติ เป็นประธานการลงนาม

นอกจากนั้น กบข. ยังได้รับเกียรติจาก UNEP ให้เข้าร่วมเป็นกรรมการในคณะกรรมการการลงทุนที่มีความ

รับผิดชอบ (PRI หรือ Principles for Responsible Investment Board) ร่วมกับผู้บริหารจากองค์กรชั้นนำระดับโลก ซึ่งถือได้ว่า กบข. เป็นนักลงทุนสถาบันแห่งเดียวในทวีปเอเชียที่ได้รับเกียรตินี้ โดยคณะกรรมการชุดนี้จะมีหน้าที่ในการผลักดันให้สถาบันการลงทุนทั่วไปได้ตระหนักถึงความสำคัญในการรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและหลักธรรมาภิบาล นอกจากนี้ยังกระตุ้นให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับหลักความรับผิดชอบต่อสังคมที่มีต่อนักลงทุน พร้อมทั้งส่งเสริมให้นักลงทุนร่วมมือกันขยายผลสัมฤทธิ์ในการปฏิบัติการเพื่อสานต่อหลักการร่วมกันต่อไป

ประโยชน์ของการกำกับดูแลที่ดี

1. สร้างความโปร่งใสและมีมาตรฐานการปฏิบัติที่เป็นสากล ซึ่งจะทำให้เพิ่มความน่าเชื่อถือและความมั่นใจแก่สมาชิก กบข. รวมทั้งทำให้องค์กรเป็นที่ยอมรับในระดับสากล
2. กำหนดหลักปฏิบัติของกรรมการ อนุกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อประโยชน์ของผู้ที่เกี่ยวข้องหรือผู้มีส่วนได้เสียและสังคมโดยรวม และเพื่อป้องกันการแสวงหาประโยชน์จากการใช้อำนาจหน้าที่ในองค์กรและอำนาจหน้าที่จากภายนอกองค์กรอันมิชอบ
3. ทำให้ตลาดเงินและตลาดทุนของประเทศมีการพัฒนาและส่งเสริมการลงทุนในกิจการที่มีแนวทางการกำกับดูแลที่ดี
4. กระตุ้นให้นักลงทุนประเภทสถาบันและบุคคลทั่วไปหันมาให้ความสำคัญเรื่องแนวทางการกำกับดูแลที่ดี และตระหนักถึงบทบาทของตนเองในการผลักดันให้เกิดแนวทางการกำกับดูแลที่ดีขึ้นในตลาดเงินและตลาดทุนของประเทศ
5. ช่วยให้เป็นแนวทางการตรวจสอบ การนำเสนอข้อมูลและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ของหน่วยงานในองค์กร เพื่อใช้เป็นประโยชน์ในการปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลดียิ่งขึ้นต่อไป

การช่วยเหลือสังคม

การช่วยเหลือสังคม เป็นภารกิจหนึ่งที่ กบข. คิดว่าจำเป็นต้องมี เพราะการมีส่วนร่วมในการทำประโยชน์และช่วยเหลือสังคม เป็นกิจกรรมที่จะทำให้เกิดความรู้สึกที่ดีระหว่างผู้รับและผู้ให้ ทั้งนี้ ในการทำกิจกรรมเพื่อสังคมในส่วนของ กบข. เองนั้น ปีที่ผ่านมา เมื่อมีเหตุการณ์อุทกภัยที่รุนแรงที่สุดในรอบหลายสิบปี ทำให้ประชาชนได้รับความเดือดร้อนค่อนข้างมาก กบข. ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ ให้จัดงบประมาณจำนวน 1.85 ล้านบาท เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยดังกล่าว ผ่านกรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กระทรวงมหาดไทย โดยจัดซื้อที่อยู่อาศัยชั่วคราวในลักษณะบ้านเต็นท์ยกพื้น ซึ่งนอกจากจะใช้ประโยชน์ในครั้งนี้อีกแล้ว กรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังสามารถนำไปใช้ในเหตุการณ์อื่นได้ต่อไป

กบข. กับความรับผิดชอบต่อสังคม

(Corporate Social Responsibility หรือ CSR)

กบข. ในฐานะที่เป็นส่วนหนึ่งของระบบเศรษฐกิจและสังคมของประเทศและมีเจตนาส่งเสริมการพัฒนาอย่างยั่งยืน จึงได้นำแนวความคิดเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมเข้ามาเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงาน เพราะเชื่อว่า

ภารกิจหลักของ กบข. จะเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อเมื่อการทำงานขององค์กรสามารถตอบสนองต่อความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียได้ทุกกลุ่ม อย่างไรก็ตาม การที่ กบข. จะประสบความสำเร็จไม่ได้ขึ้นอยู่กับการตัดสินใจด้านการลงทุนเพียงอย่างเดียวแต่จะต้องเป็นองค์กรที่เน้นการพัฒนาอย่างยั่งยืน การมีส่วนทำให้สังคมที่ กบข. ดำรงอยู่พัฒนาไปพร้อมๆ กันและก่อให้เกิดประโยชน์แก่สมาชิกและประเทศในระยะยาว ดังนั้น แนวคิดด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของ กบข. จึงมุ่งเน้นที่จะเป็นส่วนหนึ่งที่ทำให้สังคมมีความเข้มแข็งและมีการช่วยเหลือเกื้อกูลกัน

สาระสำคัญของแนวทางการดำเนินธุรกิจที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมที่ กบข. กำหนดมีการครอบคลุมในเรื่องที่สำคัญ เช่น การเปิดเผยข้อมูล การจ้างงานและอุตสาหกรรมสัมพันธ์สิ่งแวดล้อม การแข่งขันทางการค้า เป็นต้น

กบข. กับการดำเนินรอยตามหลักการเศรษฐกิจพอเพียง ของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว

หลักการสำคัญของเศรษฐกิจพอเพียง (Sufficiency Economy) ที่พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวทรงพระราชทานแก่ปวงชนชาวไทย มี 3 ประการคือ ความพอประมาณ การใช้ความรู้และเหตุผล และการมีภูมิคุ้มกันที่ดีในตัว กบข. คือองค์กรหนึ่งที่ดำเนินการตามหลักการเศรษฐกิจพอเพียง ดังนี้

1. ความพอประมาณ

1.1 การจัดตั้งและพัฒนาระบบการออมเพื่อการเกษียณอายุ เช่น กบข. นับได้ว่าเป็นการสนองตอบอย่างหนึ่งต่อหลักการพอประมาณ ด้วยเหตุที่เป็นระบบช่วยสนับสนุนให้เกิดการออมจากการกันเงินเดือนปัจจุบันส่วนหนึ่งสำหรับ



มีความรู้และวิเคราะห์ภาวะเศรษฐกิจและการเงินอย่างรอบคอบ มีคุณธรรมและมีธรรมาภิบาลในการดำเนินงาน



วัยเกษียณ ดังนั้น การส่งเสริมการออมอย่างเป็นระบบรวมทั้งพัฒนาขีดความสามารถและประสิทธิภาพการบริหารจัดการอย่างต่อเนื่อง นับเป็นตัวอย่างการขับเคลื่อนที่สำคัญอย่างหนึ่งต่อความพอประมาณ คือ พอประมาณในการใช้จ่ายปัจจุบันเพื่อสามารถพึ่งพาตนเองได้อย่างมีศักดิ์ศรีในอนาคตเมื่อพ้นวัยทำงาน

1.2 การไม่มุ่งหวังผลตอบแทนที่สูงจนละเลยความสำคัญด้านความเสี่ยงเป็นสิ่งที่สอดคล้องกับหลักความพอประมาณ การลงทุนมีทั้งผลตอบแทนและความเสี่ยงซึ่งเปรียบเทียบ 2 ด้านในเหรียญเดียวกัน จึงต้องจัดสมดุลที่ดีระหว่างการบริหารผลตอบแทนและการบริหารความเสี่ยง ดังนั้น การจัดการจึงจำเป็นต้องมีทั้งการตั้งเป้าหมายผลตอบแทนและการกำหนดกรอบความเสี่ยงที่ยอมรับได้ อนึ่ง ในขณะที่เงินกองทุน กบข. เป็นกองทุนเพื่อการเกษียณอายุ ซึ่งเงินเพื่อเป็นภัยสำคัญในระยะยาวที่ต้องคำนึงถึงไม่น้อยไปกว่าความปลอดภัยของเงินต้น จึงต้องพิจารณาถึงทางสายกลางที่จะก่อให้เกิดสมดุลที่เหมาะสมระหว่างเป้าหมายทั้งสอง การกำหนดกรอบและการวางระบบบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมแทนที่จะมุ่งเป้าไปที่อัตราผลตอบแทนสูงๆ แต่เพียงอย่างเดียว เป็นแนวปฏิบัติที่ก่อให้เกิดความพอประมาณตามหลักเศรษฐกิจพอเพียง

2. การใช้ความรู้และเหตุผล

2.1 การบริหารเงินของสาธารณชนเช่น กบข. จำเป็นต้องยึดหลักสากล Fiduciaries Responsibility รวมทั้ง Prudence Person Rules หมายถึง การบริหารเงินของสมาชิกด้วยความใส่ใจ ระมัดระวัง รอบคอบ และความเชี่ยวชาญอย่างมืออาชีพ (Care, Skill, Dilligence, and Prudence) ซึ่งหลักการและแนวปฏิบัติที่เป็นสากลดังกล่าวนี้ ก็สอดคล้องกับเศรษฐกิจพอเพียงที่องค์พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวพระราชทานในประเด็นของการใช้ความรู้และเหตุผล

กบข. ได้ประยุกต์โครงสร้างการทำงานเป็นทีม มีการแบ่งงานตามความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน (Team Specialization) ในการศึกษาและวิเคราะห์การลงทุนต่าง ๆ ทั้งในเชิงกว้างและเชิงลึก (Breadth and Depth) เพื่อให้เกิดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ รู้ลึกรู้จริงก่อนการตัดสินใจลงทุน รวมถึงการจัดวางโครงสร้างให้มีระบบการกลั่นกรอง และการกำกับดูแลในลักษณะ Check & Balance การใช้ความรู้และเหตุผลและการมีระบบบริหารความเสี่ยงนี้ มีความสำคัญมากและก่อให้เกิดผลต่อเนื่องไปยังหลักการข้อที่ 3 คือ การมีภูมิคุ้มกันที่ดีในตัว ซึ่งจะช่วยลดความเสียหายได้ เพราะแม้แต่ต่างประเทศที่พัฒนาแล้ว การขาดความรู้ความเข้าใจเท่าที่ควรในการตัดสินใจลงทุนในอนุพันธ์ที่มีความซับซ้อน ได้ทำให้ Orange County ในสหรัฐอเมริกาประสบปัญหาล้มละลายจากการขาดทุน 1.6 พันล้านดอลลาร์สหรัฐ นับเป็น 1 ในกรณีศึกษาที่เป็นประจักษ์พยานของความจำเป็นที่จะต้องใช้ความรู้และเหตุผล

2.2 การพยายามสร้างเครือข่าย (Network) เพื่อให้เกิดการถ่ายทอดเทคโนโลยี (Technological Transfer) เช่น การเข้าร่วมชมรมกิจการต่างๆ ที่เกี่ยวกับ Pension Fund และธรรมาภิบาลทั้งในประเทศและต่างประเทศ การว่าจ้างผู้จัดการกองทุนชั้นนำของโลกมาช่วยบริหารเงินกองทุนบางส่วน การพัฒนาฐานข้อมูลเพื่อให้รู้เท่ารู้เรา เป็นต้น เป็นอีกแนวทางหนึ่งที่ตอบสนองหลักการข้อนี้ของเศรษฐกิจพอเพียง เมื่อพิจารณาหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงอย่างถ่องแท้แล้ว จะเห็นได้ว่าปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงไม่ได้สกัดกั้นให้ปิดตัวเองต่อโลกภายนอกแต่อย่างใด แต่ให้รู้จักใช้วิจารณญาณเลือกเปิดรับในสิ่งที่เกิดประโยชน์

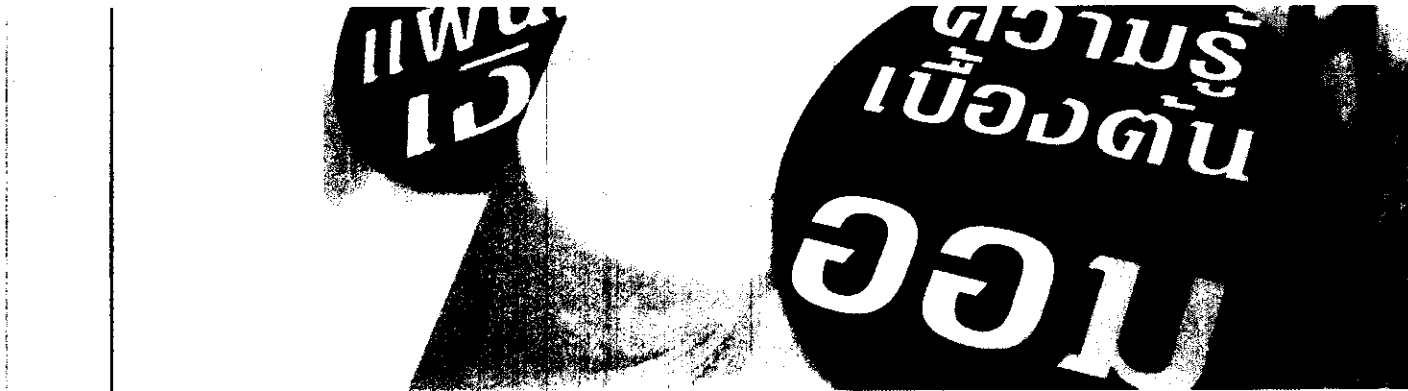
2.3 การพยายามแก้ไขข้อจำกัดต่างๆ เพื่อเพิ่มศักยภาพ ได้แก่ การแก้ไขกฎกระทรวงเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการลงทุน แม้ปัจจุบันอาจติดขัดปัญหาบ้างที่กระบวนการค่อนข้างใช้เวลานาน แต่การพยายามพัฒนาอย่างไม่ย่อท้อ น่าที่จะสอดคล้องกับหลักการใช้ความรู้และเหตุผลของปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

3. การมีภูมิคุ้มกันที่ดีในตัว

3.1 การให้ความสำคัญกับหลักการกระจายความเสี่ยงทั้งในแง่มหภาคและจุลภาค เพื่อลดผลกระทบจากการกระจุกตัวในการลงทุน การกระจายการลงทุนไปยังต่างประเทศ ไม่ตั้งตนอยู่ในความประมาทว่าการลงทุนในที่ใดที่หนึ่งแล้วจำเป็นจะต้องติดลบไป การตั้งเป้าหมายการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ไม่หยุดนิ่งอยู่กับที่ การวางแผนทั้งระยะสั้น ระยะปานกลางและระยะยาว การหมั่นประเมินตัวเองและหาข้อปรับปรุงเพื่อเพิ่มศักยภาพ เช่น การว่าจ้างที่ปรึกษาภายนอกมาสอบทานระบบการบริหารงานที่สำคัญๆ เป็นระยะๆ การสร้างระบบการกำกับความเสี่ยง รวมถึงการสนับสนุนธรรมาภิบาลโดยเฉพาะอย่างยิ่งการใช้ประโยชน์ให้ถูกทางจากความเป็นนักลงทุนรายใหญ่ร่วมกับนักลงทุนสถาบันรายอื่นๆ ย่อมจะทำให้เกิดแรงกระตุ้นในแง่บวกที่จะทำให้เกิด Virtuous Circle ออกไปในมุมกว้าง เช่นเดียวกับการมีนโยบายไม่ลงทุนในกิจการที่ขัดต่อศีลธรรมหรือทำลายสภาพแวดล้อม นับเป็นแรงขับเคลื่อนที่จะสร้างภูมิคุ้มกันต่อทั้งตัวองค์กรเองและสังคมโดยภาพรวม

มกราคม

- กบข. จัดทำแผนแม่บทการดำเนินงานของ กบข. ปี 2549 - 2552 เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานของ กบข. ที่จะมุ่งสู่การเป็น “องค์กรบริหารเงินบำนาญในระดับสากล”
- กบข. ให้การต้อนรับคณะผู้บริหารและพนักงานจาก “สถาบันส่งเสริมการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี” ในโอกาสเข้าดูงาน “การบริหารสำนักงานและการบริหารบุคลากรโดยใช้ Balanced Scorecard” ณ สำนักงาน กบข.
- เลขานุการร่วมสัมมนา Pacific Pension Institute’s 2006 Winter Roundtable “New Realities in the Triad: North America, Latin America and Asia” ณ มหานครนิวยอร์ก ประเทศสหรัฐอเมริกา
- สัมภาษณ์เลขานุการ เรื่อง “การขยายเวลาโครงการบ้าน ออสม. - กบข. 3” ผ่านรายการส่องเศรษฐกิจ สถานีโทรทัศน์ UBC 7



- สัมภาษณ์เลขานุการ เรื่อง “วิสัยทัศน์ศิษย์เก่าดีเด่นกับงานที่เป็นประโยชน์ให้กับสังคม” ผ่านรายการพิเศษคืนสู่เหย้าบุญชีจุฬาฯ ทางสถานีโทรทัศน์โมเดิร์นไนน์
- กบข. เปิดตัวหนังสือแนะแนวทางออมเงิน “ความรู้เบื้องต้นของคนอยากออม” ซึ่งได้รับการสนับสนุนงบประมาณในการจัดพิมพ์จากสำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาล
- กบข. สมาชิกสัมพันธ์สัญจร ครั้งที่ 1/2549 ณ จังหวัดลำพูน เชียงใหม่ (อ.ฝาง และ อ.เมือง)

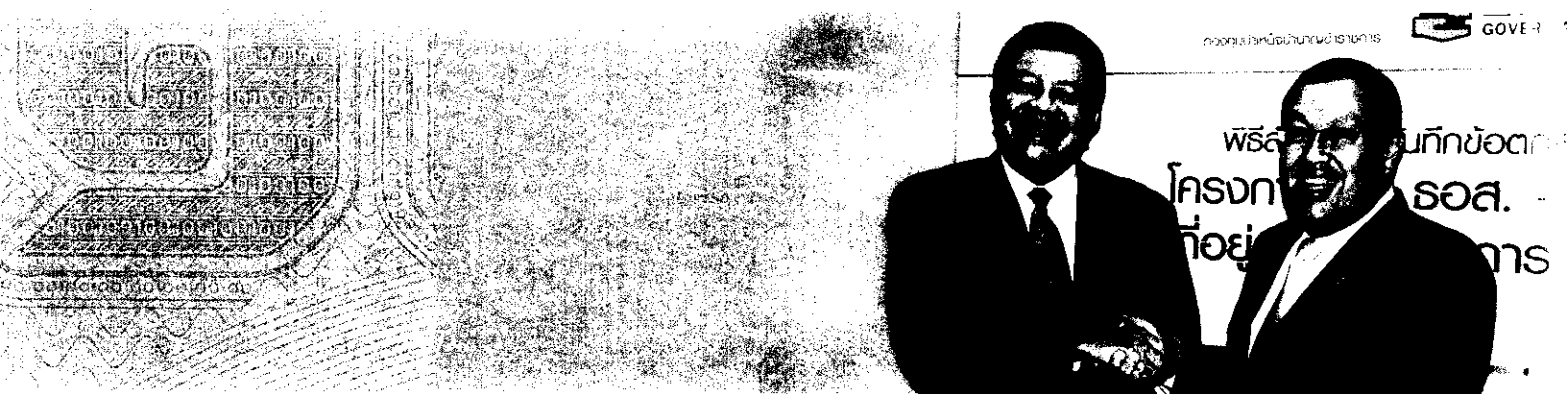
กุมภาพันธ์

- พระราชบัญญัติ กบข. ฉบับแก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ 4 มีผลบังคับใช้ โดยสาระสำคัญยังคงสมาชิกภาพข้าราชการถ่ายโอนและพนักงานมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐต่อเนื่องต่อไป
- ส่งใบแจ้งยอดเงินสมาชิก กบข. ประจำปี 2548 พร้อมหนังสือคู่มือสมาชิก กบข. เล่มใหม่
- แดลงข่าว “ผลการดำเนินงาน กบข. ไตรมาส 4/2548” ณ สำนักงาน กบข.

- สัมภาษณ์เลขาธิการ เรื่อง “ทิศทางการลงทุนปี 2549” ผ่านรายการ Set in the City สถานีโทรทัศน์ UBC 7
- กบข. สมาชิกสัมพันธ์สัญจร ครั้งที่ 2/2549 ณ จังหวัดหนองบัวลำภูและเลย

มีนาคม

- กบข. ร่วมลงนามบันทึกข้อตกลง “โครงการบ้าน ออส. - กบข. เพื่อที่อยู่อาศัยข้าราชการ ครั้งที่ 3” กับธนาคารอาคารสงเคราะห์เพื่อย้ายระยะเวลาออกไปอีก 1 ปี โดยสิ้นสุดในวันที่ 29 ธันวาคม 2549 พร้อมหลักเกณฑ์และเงื่อนไขคงเดิม
- กบข. ให้การต้อนรับคณะข้าราชการจากประเทศภูฏาน นำโดย Ms. Monira A.Y. Tshewang Head, Management Information Services Division, Royal Government of Bhutan ซึ่งรับผิดชอบด้านระบบข้าราชการและการบริหารงานบุคคลภาครัฐ ในโอกาสเข้าดูงานด้านประชาสัมพันธ์และด้านเทคโนโลยี ณ สำนักงาน กบข.
- กบข. ได้รับใบรับรองระบบการจัดการ ISO ในโอกาสที่ กบข. ผ่านการตรวจรับรองระบบมาตรฐานการ



ปฏิบัติงาน ISO 9001 : 2000 ในทุกระบบงานต่อเนื่องเป็นปีที่ 4 ณ ห้องแกรนด์บอลรูม โรงแรมเซ็นจูรี พาร์ค

- สัมภาษณ์เลขาธิการ เรื่อง “กลยุทธ์และแนวทางการบริหารของ กบข.” ผ่านรายการ Smart Money ทาง UBC 97 และทางสถานีโทรทัศน์โมเดิร์นไนน์ และสถานีวิทยุ FM 101 MHz
- กบข. สมาชิกสัมพันธ์สัญจร ครั้งที่ 3/2549 ณ จังหวัดพังงา (อ.เมือง และ อ.ตะกั่วป่า) และระนอง

เมษายน

- กบข. เปิดตัวรายการ 3 นาที่มีทรัพย์สินกับ กบข. ทางสถานีวิทยุโทรทัศน์แห่งประเทศไทยช่อง 11 กรมประชาสัมพันธ์ ทุกวันจันทร์-ศุกร์ ตั้งแต่เวลา 19.50 - 20.00 น. ช่วงก่อนข่าวในพระราชสำนัก
- เลขาธิการร่วมลงนาม PRI UNEP's Launch of the Principles for Responsible Investment ณ มหานครนิวยอร์ก ประเทศสหรัฐอเมริกา

- สัมภาษณ์เลขาธิการ เรื่อง “กลยุทธ์การบริหารตลาดอนุพันธ์” ผ่านหนังสือพิมพ์กรุงเทพธุรกิจ
- กบข. สมาชิกสัมพันธ์สัญจร ครั้งที่ 4/2549 ณ จังหวัดตาก (อ.แม่สอด และ อ.เมือง)

พฤษภาคม

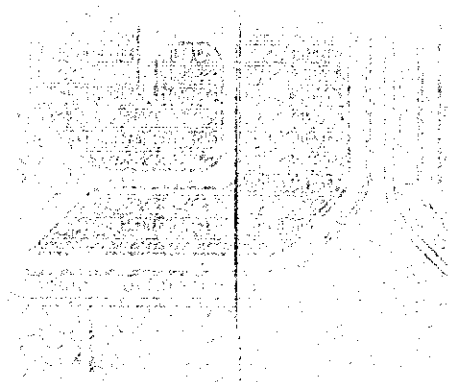
- กบข. แลงข่าว “ผลการดำเนินงาน กบข. ไตรมาส 1/2549” ณ สำนักงาน กบข.
- กบข. ให้การต้อนรับคณะอาจารย์และนักศึกษา จากมหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ จังหวัดนครศรีธรรมราช

ในโอกาสเข้าดูงาน “สรุปภาพรวมการทำงานและการบริหารเงินกองทุน” ณ สำนักงาน กบข.

- เลขาธิการรับเชิญเป็นวิทยากร Investor Asset Allocation Japan 2006 ณ ประเทศญี่ปุ่น
- เลขาธิการรับเชิญเป็นวิทยากร Asian Investor Magazine’s Asian Investment Summit ณ เขตปกครอง

พิเศษฮ่องกง

- กบข. สมาชิกสัมพันธ์สัญจร ครั้งที่ 5/2549 ณ จังหวัดขอนแก่น มหาสารคามและร้อยเอ็ด



มิถุนายน

- ประชุมใหญ่ผู้แทนสมาชิก ประจำปี 2549 ณ หอประชุมใหญ่ กรมประชาสัมพันธ์
- กบข. เปิดบริการใหม่ให้สมาชิกภายใต้ระบบ Internet Contact Center ซึ่งอำนวยความสะดวกให้กับสมาชิกผ่านอินเทอร์เน็ต ในรูปแบบ Web Chat หรือบริการสื่อสารด้วยการพิมพ์ข้อความโต้ตอบระหว่างกันบนเว็บไซต์ และบริการ Co-browse หรือบริการให้คำแนะนำช่วยเหลือเมื่อเข้ามาใช้บริการบนเว็บไซต์
- สัมภาษณ์เลขาธิการ เรื่อง “กบข. กับทิศทางการลงทุนปี 2549” ผ่านรายการรองสถานการณ์ ทางสถานีวิทยุโทรทัศน์แห่งประเทศไทย ช่อง 11 กรมประชาสัมพันธ์ และเรื่อง “อัตราดอกเบี้ยกับภาวะเศรษฐกิจ” ผ่านรายการภาษาเศรษฐกิจ ทางสถานีโทรทัศน์โมเดิร์นไนน์

กรกฎาคม

- เลขาธิการร่วมสัมมนา International Corporate Governance Network Annual Conference “Creating Value - Building Trust” ณ กรุงวอชิงตัน ดี ซี ประเทศสหรัฐอเมริกา
- กบข. สมาชิกสัมพันธ์สัญจร ครั้งที่ 6/2549 ณ จังหวัดนครสวรรค์ ชัยนาทและพระนครศรีอยุธยา

สิงหาคม

- กบข. ร่วมถวายพระพรเนื่องในโอกาสเฉลิมพระชนมพรรษาสมเด็จพระนางเจ้าสิริกิติ์ พระบรมราชินีนาถ วันที่ 12 สิงหาคม 2549 ทางสถานีโทรทัศน์โมเดิร์นไนน์
- กบข. เผยแพร่ข่าว “ผลการดำเนินงาน กบข. ไตรมาส 2/2549” ณ สำนักงาน กบข.
- กบข. ลงนามว่าจ้างผู้จัดการกองทุนในประเทศจำนวน 7 ราย ณ ห้องพิมานแมน โรงแรมโฟร์ ซีซั่นส์
- กบข. จัดกิจกรรมบูรณะโรงเรียนวัดวังบุญ อ.สว่างอารมณ์ จ.อุทัยธานี พร้อมมอบอุปกรณ์การเรียนการสอน



ให้แก่ครูและนักเรียน ในโครงการ “ปันน้ำใจเพื่อการศึกษา”

- กบข. ให้การต้อนรับคณะกรรมการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับลูกจ้างประจำของส่วนราชการ (กสจ.) ในโอกาสเข้ารับฟังการบรรยายสรุปและศึกษาดูงานด้านต่างๆ ของ กบข. ณ สำนักงาน กบข.
- กบข. จัดตั้งกองทุน GPF (Thailand) Investment Fund เพื่อลงทุนต่างประเทศได้โดยตรง
- สัมภาษณ์เลขาธิการ เรื่อง “ครบรอบการดำรงตำแหน่ง 5 ปีของเลขาธิการ” ผ่านหนังสือพิมพ์ผู้จัดการโพสต์ทูเดย์ กรุงเทพธุรกิจและฐานเศรษฐกิจ
- สัมภาษณ์เลขาธิการ เรื่อง “การลงทุนต่างประเทศกับ กบข.” ผ่านรายการ Hard Topic ทาง Money Channel สถานีโทรทัศน์ UBC 97 และ FM 101 MHz
- กบข. สมาชิกสัมพันธ์สัญจร ครั้งที่ 7/2549 ณ จังหวัดนครพนมและสกลนคร

กันยายน

- กบข. ร่วมลงนามในบันทึกข้อตกลง “โครงการประกันชีวิตเยี่ยมสุข” พร้อมด้วยบริษัท อเมริกันอินเตอร์แนชชั่นแนล แอสicurันส์ บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด และบริษัท เมืองไทยประกันชีวิต จำกัด ณ ห้องพิมานแมน โรงแรมโฟร์ ซีซั่นส์
- กบข. ให้การต้อนรับคณะผู้บริหารจากสำนักงานประมาณ ในโอกาสเข้าเยี่ยมชมกิจการและรับฟังการบรรยายสรุป เกี่ยวกับการบริหารและการจัดการองค์กรสมัยใหม่ของ กบข. ณ สำนักงาน กบข.
- เลขานุการร่วมสัมมนา Standard & Poor’s Asia Pensions Forum ณ กรุงโตเกียว ประเทศญี่ปุ่น
- กบข. ดำเนินการสำรวจความพึงพอใจของสมาชิกต่อการดำเนินงานของ กบข. ประจำปี 2549 โดยบุคคลภายนอก
- สัมภาษณ์เลขานุการ เรื่อง “สมาชิก กบข. ที่เกษียณอายุราชการยื่นเรื่องขอรับเงินคืนได้” ผ่านรายการกรอกรง สถานีการณ ทางสถานีวิทยุโทรทัศน์แห่งประเทศไทย ช่อง 11 กรมประชาสัมพันธ์ รายการวิทยุข่าวภาคเช้า รายการ บันทึกรงสถานีการณ FM 92.5 MHz และรายการกรอกรงทัพบกเพื่อประชาชน FM 103 MHz
- สัมภาษณ์เลขานุการ เรื่อง “กลยุทธ์การลงทุน” ผ่านหนังสือพิมพ์ข่าวหุ้น



ตุลาคม

- กบข. มอบเทปที่ได้บันทึกเสียงการอ่าน อาทิ นิทานสำหรับเด็ก หนังสือสารคดี และหนังสือที่เป็นความรู้ ทั่วไให้กับครูและนักเรียนโรงเรียนสอนคนตาบอดกรงเทพ เพื่อใช้ประกอบสื่อการเรียนการสอน
- กบข. ร่วมบริจาคเงินสมทบทุนช่วยเหลือผู้ประสบภัยน้ำท่วมในโครงการ “ททบ.5 ร่วมใจช่วยเหลือผู้ประสบภัยน้ำท่วม”
- กบข. จัดเสวนาในหัวข้อเรื่อง “ทิศทางของเศรษฐกิจและตลาดทุนไทย ปี 2550” หรือ Thailand: Outlook for the Year 2007 ร่วมกับธนาคารแห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กระทรวงการคลังและภาคธุรกิจเอกชน ณ โรงแรมสุโขทัย
- กบข. จัดเสวนาในหัวข้อเรื่อง “The Principles for Responsible Investment” หรือ PRI ซึ่งเป็นการให้ความรู้ เกี่ยวกับหลักปฏิบัติการลงทุนที่มีความรับผิดชอบ ให้กับนักลงทุนสถาบันและหน่วยงานสำคัญ ณ ห้องมณฑาทิพย์ 1 โรงแรมโฟร์ ซีซั่นส์

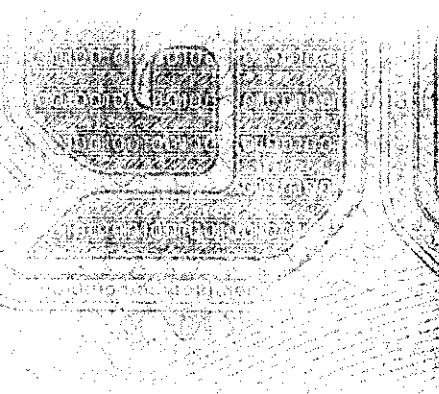
- สัมภาษณ์เลขาธิการ เรื่อง “GPF the largest institutional investor in Thailand” ผ่านรายการ Thai-OZ Talk ทางสถานีวิทยุโทรทัศน์แห่งประเทศไทย ช่อง 11 กรมประชาสัมพันธ์

- สัมภาษณ์เลขาธิการ เรื่อง “เปิดพอร์ตการลงทุน กบข.” ผ่านรายการ Set in the City และ Smart Money ทางสถานีโทรทัศน์ UBC 7

- กบข. สมาชิกสัมพันธ์สัญจร ครั้งที่ 8/2549 ณ จังหวัดอุดรธานีและหนองคาย
- กบข. สมาชิกสัมพันธ์สัญจร ครั้งที่ 9/2549 ณ จังหวัดอำนาจเจริญและมุกดาหาร

พฤศจิกายน

- กบข. ร่วมลงนามในบันทึกข้อตกลงโครงการสินเชื่อการศึกษาเพื่อสมาชิก กบข. ร่วมกับธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ณ สำนักงานใหญ่ ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)



- กบข. มอบเงินที่หักชั่วคราวจำนวน 50 หลัง เพื่อให้กรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยนำไปช่วยเหลือผู้ประสบอุทกภัย

- กบข. จัดงานสัมมนาเชิงปฏิบัติการ “Extending Pension Coverage to Informal Sector Workers: The Asian Challenge” ร่วมกับธนาคารโลก (World Bank) ณ โรงแรมคอนราด

- กบข. ให้การต้อนรับคณะดูงานจากสำนักงานศาลยุติธรรม ในโอกาสเข้าเยี่ยมชมการดำเนินงานด้านการประชาสัมพันธ์ และศูนย์บริการข้อมูลสมาชิก กบข. ณ สำนักงาน กบข.

- กบข. ให้การต้อนรับคณะดูงานจากสำนักงานข้าราชการพลเรือน (ก.พ.) และมหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมมาธิราช ในโอกาสเข้าเยี่ยมชม พร้อมฟังการบรรยายสรุปภาพรวมการทำงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการสื่อสาร และการบริหารจัดการข้อมูลสมาชิก กบข. ณ สำนักงาน กบข.

- กบข. เผยแพร่ข่าว “ผลการดำเนินงาน กบข. ไตรมาส 3/2549” ณ สำนักงาน กบข.
- กบข. จัดอบรมทางไกลผ่านดาวเทียมให้กับสมาชิกและเจ้าหน้าที่ส่วนราชการเป็นครั้งแรก

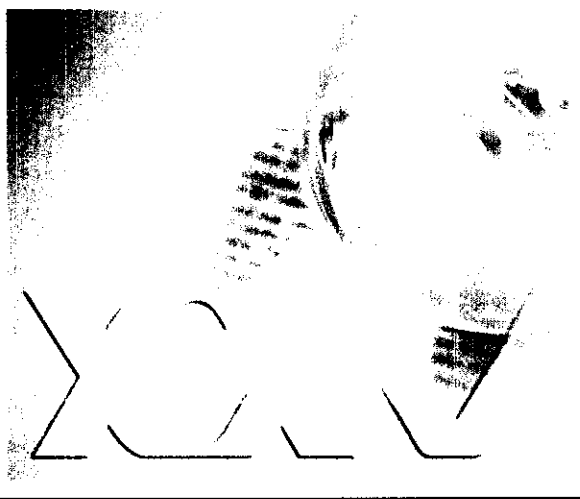
- เลขานุการรับเชิญเป็นวิทยากร Asset Allocation Summit Asia ณ เขตปกครองพิเศษฮ่องกง
- กบข. สมาชิกสัมพันธ์สัญจร ครั้งที่ 10/2549 ณ จังหวัดสระแก้ว ปราจีนบุรีและนครนายก

ธันวาคม

- กบข. ร่วมถวายพระพรเนื่องในวโรกาสเฉลิมพระชนมพรรษาพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวภูมิพลอดุลยเดช วันที่ 5 ธันวาคม 2549 ทางสถานีโทรทัศน์โมเดิร์นไนน์
- กบข. ให้การต้อนรับคณะข้าราชการจากประเทศภูฏานและเนปาล ในโอกาสเข้าดูงานการบริหารจัดการบำเหน็จบำนาญ (Pension Management) ณ สำนักงาน กบข.
- สัมภาษณ์เลขานุการ เรื่อง “ประธานรุ่นของสถาบันวิทยาการตลาดทุน” ผ่านรายการ Set Visit ทางสถานีโทรทัศน์ UBC 7 และ Money Channel ทางสถานีโทรทัศน์ UBC 97

A Leader in Good Governance

ผู้นำด้านธรรมาภิบาล



งานที่มีความสำคัญกับปัจจัย
ด้านสังคมสิ่งแวดล้อมและ
ธรรมชาติในการพิจารณา
ที่เหมาะสมของการลงทุน
และลดผลกระทบ
ต่อสังคมประเทศ



หน่วย : ล้านบาท

	2547	2548	
ฐานะการเงิน			
สินทรัพย์สุทธิ	246,891	286,975	320,736
เงินกองทุน			
เงินส่วนของสมาชิกและผลประโยชน์	215,241	243,997	269,838
เงินสำรองและผลประโยชน์	26,866	35,876	45,605
เงินกองกลางและผลประโยชน์	4,269	5,100	5,931
ผลประโยชน์รอการจัดสรร	515	2,002	(639)
ผลการดำเนินงาน			
รายได้	5,453	16,317	11,816
ค่าใช้จ่าย	563	640	724
ผลประโยชน์สุทธิ	4,890	15,677	11,092

หน่วย : ร้อยละ

	2547	2548	
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ			
อัตราส่วนรายได้รวมกำไรสุทธิจากการลงทุน ที่เกิดขึ้นและยังไม่ได้ขึ้นต่อมูลค่าสินทรัพย์ สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด	2.27	6.19	3.86
อัตราส่วนค่าใช้จ่ายต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ย ระหว่างงวด	0.23	0.24	0.24
อัตราผลประโยชน์สุทธิรวม	2.05	5.96	3.71
อัตราผลประโยชน์สุทธิส่วนของสมาชิก	2.02	6.83	3.44
อัตราผลประโยชน์สุทธิส่วนของเงินกองกลาง	2.02	6.83	3.44
อัตราผลประโยชน์สุทธิส่วนของเงินสำรอง	2.30	0.19	5.49

สรุปมติคณะกรรมการที่สำคัญ นอกเหนือจากการรับทราบ รายงานฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและผลการจัดการลงทุน รายงานการประชุมของคณะอนุกรรมการจัดการลงทุน และคณะอนุกรรมการสมาชิกสัมพันธ์ มีดังนี้

ครั้งที่ 1/2549 วันที่ 20 มกราคม 2549

- อนุมัติให้จ้างบริษัท อาร์. เอ็น. ที. เทเลวิชั่น จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดำเนินการออกอากาศสารคดีสั้น 3 นาที มีทรัพย์สินกับ กบข. ทางสถานีวิทยุโทรทัศน์แห่งประเทศไทย กรมประชาสัมพันธ์ ช่อง 11
- อนุมัติให้เปลี่ยนแปลงผู้จัดการกองทุนภายนอก และผ่อนผันสัดส่วนเงินกองทุนที่มอบหมายผู้จัดการกองทุนภายนอกจากที่กำหนดเป็นการชั่วคราว
- รับทราบสรุปผลการดำเนินงานในรอบปี 2548 ที่สำคัญ คือ
 1. การลงทุน : เงินกองทุน ณ สิ้นปี 2548 มีจำนวน 286,975 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2547 จำนวน 39,935 ล้านบาท (ตัวเลขก่อนการตรวจสอบจาก สตง.)
 2. สมาชิก : ปรับปรุงการจัดส่งใบแจ้งยอดเงินสมาชิก กบข. ให้สมาชิกจากเดิมปีละ 1 ครั้ง เป็นปีละ 2 ครั้ง และสมาชิกสามารถตรวจสอบยอดเงินตนเองได้จากตู้เอทีเอ็มของธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)
 3. การบริหารองค์กร : ปรับโครงสร้างองค์กรให้เหมาะสม ปรับปรุงระบบการประเมินผล และนำระบบ Knowledge Management มาใช้ พร้อมทั้งรักษามาตรฐานการปฏิบัติงานตามระบบ ISO และเป็นผู้นำในด้านระบบธรรมาภิบาลทั้งในและนอกองค์กร
 4. งานสำคัญที่ดำเนินการในปีที่ผ่านมา
- รับทราบว่า กบข. ได้จัดทำแผนการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้ในช่วงเวลาที่เกิดเหตุการณ์ฉุกเฉิน ซึ่งผ่านการพิจารณาจากคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงแล้ว

ครั้งที่ 2/2549 วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2549

- อนุมัติวงเงินทำธุรกรรมป้องกันความเสี่ยงในอัตราดอกเบี้ย (Interest Rate Swap) จำนวนร้อยละ 30 ของเงินลงทุนในตราสารหนี้ไทย
- อนุมัติยกเลิกกองทุนรวมที่ลงทุนต่างประเทศ 4 กองทุน และอนุมัติให้เลื่อนการลงทุนในกองทุนรวมที่ลงทุนต่างประเทศ 2 เพื่อเตรียมการลงทุนต่างประเทศโดยตรง
- อนุมัติให้ขยายเวลาในการปรับสัดส่วนการลงทุนตามแผนการจัดสรรเงินลงทุนระยะยาว (Strategic Asset Allocation) ออกไปจนกว่ากฎกระทรวงฉบับใหม่ที่ขอแก้ไขเพดานการลงทุนในหุ้น อสังหาริมทรัพย์ และการลงทุนต่างประเทศจะมีผลบังคับใช้

- อนุมัติให้คณะกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงานเลขาธิการ คัดเลือกบริษัทที่ปรึกษาเพื่อดำเนินการสำรวจความพึงพอใจของพนักงานต่อเลขาธิการ
- รับทราบฯ กบข. จะจัดสัมมนาเชิงปฏิบัติการของคณะกรรมการ ครั้งที่ 1/2549 วันที่ 25-26 มีนาคม 2549
- รับทราบฯพระราชบัญญัติ กบข. (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2549 ที่แก้ไขเพื่อรองรับสิทธิของข้าราชการที่โอนย้ายไปปฏิบัติงานที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและมหาวิทยาลัยที่ออกนอกระบบ มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 18 มกราคม 2549
- รับทราบฯ กบข. ได้เสนอร่างกฎกระทรวงเรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการจัดการเงินของ กบข. ที่แก้ไขเพื่อรองรับพระราชบัญญัติ กบข. ฉบับใหม่ ต่อกระทรวงการคลังเพื่อพิจารณาแล้ว
- รับทราบฯคณะกรรมการจัดการกองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1 มีมติให้ลดทุนของกองทุนรวมลงจำนวน 20.6 ล้านบาท และส่งเงินดังกล่าวเข้า กบข. เพื่อบริหารจัดการต่อไป
- รับทราบฯ กบข. ได้ส่งใบแจ้งยอดเงินสมาชิก ให้แก่สมาชิกทุกคนโดยผ่านส่วนราชการต้นสังกัด เมื่อสัปดาห์ที่สองของเดือนกุมภาพันธ์ 2549
- รับทราบผลการดำเนินงานไตรมาส 4 ของปี 2548 เปรียบเทียบกับงบประมาณ
- รับทราบแผนแม่บท (2549-2552) ตามยุทธศาสตร์ในการบริหาร กบข. พร้อมแผนปฏิบัติงานและตัวชี้วัด โดยมีการปรับถ้อยคำเล็กน้อย และมีข้อสังเกตให้ กบข. ศึกษาเพื่อนำระบบเทคโนโลยีเข้ามาช่วยในกระบวนการและการบริการทางอิเล็กทรอนิกส์ด้วย ทั้งนี้ คณะกรรมการมอบหมายให้คณะกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงานเลขาธิการ พิจารณาเป้าหมายและตัวชี้วัดในแต่ละด้าน และมอบหมายให้คณะกรรมการสมาชิกสัมพันธ์พิจารณาแนวทางการมีส่วนร่วมในการช่วยเหลือสังคมของ กบข. นอกเหนือจากการดูแลสมาชิกด้วย
- รับทราบฯคณะกรรมการตรวจสอบได้แก้ไขประกาศคณะกรรมการ เรื่องกฎบัตรคณะกรรมการ ตรวจสอบตามข้อสังเกตของคณะกรรมการและเสนอให้ประธานพิจารณาลงนามแล้ว

ครั้งที่ 3/2549 วันที่ 17 มีนาคม 2549

- อนุมัติหลักเกณฑ์การส่งเงินเข้ากองทุนย้อนหลังของสมาชิกที่โอนไปปฏิบัติงานที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- เห็นชอบให้เสนอกระทรวงการคลังเพื่อประกาศกำหนดหลักทรัพย์อื่นที่ กบข. และกองทุนย่อยสามารถนำเงินไปลงทุนเพิ่มเติมตามข้อ 5(3)(ณ) คือ สัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่ออกหรือค้ำประกันโดยสถาบันการเงินของรัฐบาลต่างประเทศที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นหรือนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายต่างประเทศ
- เห็นชอบการประเมินผลการปฏิบัติงานเลขาธิการ ประจำปี 2548 ตามที่คณะกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงานเลขาธิการ เสนอและมอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาเกี่ยวกับการกำหนดหลักเกณฑ์และตัวชี้วัดการปฏิบัติงานของเลขาธิการ โดยกำหนดตัวชี้วัดที่สะท้อนถึงคุณภาพ ผลสัมฤทธิ์และความท้าทายต่อการปฏิบัติงานในตำแหน่งเลขาธิการ ก่อนเสนอคณะกรรมการเพื่อพิจารณาต่อไป
- ให้ กบข. ศึกษาเรื่องการตราค่าหลักทรัพย์ตามมาตรฐานบัญชีฉบับที่ 42 เพื่อเสนอคณะกรรมการอีกครั้ง

โดยให้หาหรือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และสำรวจความคิดเห็นของสมาชิกเพื่อใช้ประกอบการพิจารณาด้วย

- รับทราบกรอบการบริหารความเสี่ยงด้านการลงทุน และอนุมัติให้ปรับเปลี่ยนตัวเทียบวัด (Benchmark) โดยเริ่มวัดผลตั้งแต่ 1 กรกฎาคม 2549

- รับทราบรายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ซึ่งผ่านการพิจารณาจากคณะอนุกรรมการตรวจสอบแล้ว

ครั้งที่ 4/2549 วันที่ 21 เมษายน 2549

- อนุมัติให้ส่งพนักงานเป็นกรรมการในบริษัทที่ กบข. ร่วมถือหุ้น 3 บริษัท
- รับทราบสรุปผลการสัมมนาเชิงปฏิบัติการของคณะกรรมการ ครั้งที่ 1/2549 เรื่อง กลยุทธ์และยุทธศาสตร์การลงทุนปี 2549 สำคัญโดยสรุปคือ ได้มีการระดมความคิดเห็นเรื่องภาพรวมการลงทุน ยุทธศาสตร์การลงทุน ในตราสารประเภทต่างๆ และตราสารอนุพันธ์ รวมถึงเรื่องการลงทุนและการรับผิดชอบต่อสังคม (CSR)

- รับทราบว่าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ได้ตรวจสอบและแสดงความเห็นว่างบการเงินของ กบข. แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2548 และ 2547 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของ กบข. โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปซึ่งคณะอนุกรรมการตรวจสอบมีมติเห็นชอบกับ สตง.

- รับทราบรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบปี 2548 และรายงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบที่จะนำลงในรายงานประจำปี 2548

- รับทราบรายงานการจัดหาวิธีพิเศษที่มีวงเงินเกินกว่า 500,000 บาท ที่ดำเนินการระหว่างเดือนมกราคม - มีนาคม 2549 จำนวน 2 ราย

ครั้งที่ 5/2549 วันที่ 19 พฤษภาคม 2549

- อนุมัติให้ นายวิสิฐ ดันติสุนทร เลขานุการคณะกรรมการ กบข. เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามในบริษัท อุตสาหกรรมปิโตรเคมีกัลไทย จำกัด (มหาชน)

- เห็นชอบในหลักการของหลักเกณฑ์การลงทุนในตราสารอนุพันธ์ที่อ้างอิง SET50 (SET50 Index Futures) ซึ่งเป็นตราสารประเภทแรกที่บริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (TFEX) จะเริ่มเปิดให้มีการซื้อขาย และให้นำประเด็นข้อสังเกตหรือประธานอนุกรรมการจัดการลงทุน เพื่อยกร่างประกาศคณะกรรมการต่อไป โดยให้มีผลใช้บังคับเมื่อประกาศกระทรวงการคลังมีผลใช้บังคับแล้ว

- เห็นชอบหลักการในการกำหนดหลักเกณฑ์การส่งบุคคลเป็นกรรมการโดยให้ยกร่างประกาศเสนออนุกรรมการกฎหมาย เพื่อพิจารณาก่อนเสนอประธานกรรมการลงนาม

- รับทราบว่า กบข. ได้รับคัดเลือกจาก United Nation Environment Programme (UNEP) และ UN Global Compact ให้เข้าร่วมพิธีลงนามกับนายโคฟี อันนัน เลขานุการสหประชาชาติ พร้อมด้วยกองทุนบำนาญ

และผู้นำนักลงทุนสถาบันชั้นนำของโลก เพื่อร่วมแสดงเจตนารมณ์ในการเป็นนักลงทุนที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และหลักธรรมาภิบาล (The Principle for Responsible Investment) เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2549

- รับทราบการมอบอำนาจเข้าประชุมผู้ถือหุ้นระหว่างเดือนตุลาคม 2548 - มีนาคม 2549
- รับทราบว่า นางทิวสินท์ กมล สมาชิก กบข. ได้ยื่นฟ้องคณะกรรมการต่อศาลปกครอง เนื่องจาก กบข. ไม่นับอายุราชการต่อเนื่องที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและไม่คำนวณเงินประเดิมและเงินชดเชยให้ในช่วงเวลาดังกล่าว
- รับทราบรายงานผลการดำเนินงานไตรมาส 1 ของปี 2549 เปรียบเทียบกับงบประมาณ
- รับทราบว่า คณะอนุกรรมการจัดการลงทุนได้มีมติให้ กบข. ทำสัญญาจ้างธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้เก็บรักษาทรัพย์สินต่ออีก 3 ปี

ครั้งที่ 6/2549 วันที่ 16 มิถุนายน 2549

- อนุมัติให้ นายวิสิฐ ตันติสุนทร เลขาธิการคณะกรรมการ กบข. เป็นกรรมการบริหารในบริษัทอุตสาหกรรมปิโตรเคมีกัลไทย จำกัด (มหาชน)

- อนุมัติแผนการจัดสรรการลงทุนระยะยาว (Strategic Asset Allocation)
- อนุมัติให้ปรับค่าใช้จ่ายในการประกันสุขภาพกลุ่มพนักงานเป็นไม่เกิน 8,000 บาท / คน / ปี
- มอบหมายให้คณะอนุกรรมการกฎหมายพิจารณาทบทวนประเด็นที่เสนอในเรื่องลักษณะต้องห้าม ข้อจำกัดการเป็นกรรมการและบทลงโทษอีกครั้งก่อนที่จะเสนอคณะกรรมการเพื่อพิจารณาต่อไป

- รับทราบว่า กบข. จะจัดประชุมใหญ่ผู้แทนสมาชิกในวันจันทร์ที่ 26 มิถุนายน 2549 ณ หอประชุมกรมประชาสัมพันธ์

- รับทราบผลการ Shortlist และแนวทางดำเนินการอนุมัติหลักเกณฑ์การคัดเลือกผู้จัดการกองทุน และขยายเวลาผ่อนผันสัดส่วนเงินกองทุนที่มอบหมายให้ผู้จัดการกองทุนภายนอกบริหารตามมติคณะกรรมการ ครั้งที่ 1/2549 จนกว่าจะคัดเลือกผู้จัดการกองทุนแล้วเสร็จ ซึ่งคาดว่าจะประมาณวันที่ 31 สิงหาคม 2549

- รับทราบการลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ โดยจะเป็นกองทุนรวมที่ถือหน่วยลงทุนโดย กบข. จำนวนในวงเงินไม่เกิน 10% ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ

- รับทราบความคืบหน้าการแก้ไขกฎกระทรวงว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการจัดการเงินของกองทุน (เพดานการลงทุน) ว่า กระทรวงการคลังจะเสนอคณะรัฐมนตรีให้เพิ่มเพดานการลงทุนต่างประเทศจาก 10% เป็น 15 % ซึ่งน้อยกว่าที่คณะกรรมการอนุมัติเดิม (กรรมการอนุมัติเพิ่มจาก 10% เป็น 20%)

- รับทราบว่า กบข. ได้ปรับร่างประกาศคณะกรรมการเรื่องหลักเกณฑ์การลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และคณะอนุกรรมการจัดการลงทุนได้มีมติอนุมัติแล้ว

- รับทราบการประเมินผลการดำเนินงานคณะกรรมการ ปี 2548 ว่าผลการประเมินตนเองโดยรวมอยู่ในระดับ “ปฏิบัติได้ดี” ร้อยละ 73

- รับทราบรายงานการสอบทานงบการเงินงวด 3 เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2549 ที่สำนักงาน

การตรวจเงินแผ่นดินสอบทานแล้ว ปรากฏว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควร
ในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ครั้งที่ 7/2549 วันที่ 21 กรกฎาคม 2549

- อนุมัติงบประมาณรายจ่ายเพื่อการบริหารอาคารดีทีแฮล์ม ทาวเวอร์ส จำนวน 45 ล้านบาท โดยให้โอนหรือเปลี่ยนแปลงรายการจากเงินงบประมาณค่าธรรมเนียมการว่าจ้างผู้จัดการกองทุนต่างประเทศบริหารเงินลงทุนตามที่เสนอ
- อนุมัติหลักการการแก้ไขระเบียบคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุดำเนินการที่เสนอ โดยให้รับข้อสังเกตคณะกรรมการเพื่อประกอบการพิจารณายกร่างระเบียบ และให้เสนอคณะอนุกรรมการกฎหมายตรวจพิจารณา ก่อนเสนอประธานกรรมการเพื่อลงนามต่อไป
- อนุมัติร่างประกาศคณะกรรมการเรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการเสนอบุคคลเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการในบริษัทตามที่คณะอนุกรรมการกฎหมายเสนอ และให้เสนอประธานกรรมการเพื่อพิจารณาลงนามต่อไป
- แต่งตั้งคณะอนุกรรมการพิจารณางบประมาณประจำปี 2550 โดยมีผู้อำนวยการสำนักงานงบประมาณเป็นประธาน และให้มีหน้าที่พิจารณากลับกรองงบประมาณปี 2550 ก่อนเสนอคณะกรรมการ เพื่อพิจารณานุมัติต่อไป
- รับทราบ ว่า กบข. ชนะการประมูลซื้ออาคารดีทีแฮล์ม ทาวเวอร์ส และได้โอนกรรมสิทธิ์ที่ดินและอาคารดังกล่าวแล้ว เมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2549
- รับทราบ ว่า สำนักงานจะจัดสัมมนาเชิงปฏิบัติการของคณะกรรมการ ครั้งที่ 2/2549 ระหว่างวันที่ 19 - 20 สิงหาคม 2549
- รับทราบสรุปผลการประชุมใหญ่ผู้แทนสมาชิกประจำปี 2549 และเห็นชอบให้เสนอความเห็นและข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการประชุมใหญ่พร้อมรายงานการสอบบัญชีต่อคณะรัฐมนตรีตามที่เสนอ
- รับทราบปัญหาข้อขัดข้องที่ไม่สามารถดำเนินการภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการ กำหนดตามประกาศคณะกรรมการเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการส่งเงินฯ และให้ กบข. ออกหนังสือเวียนเพื่อเร่งรัดให้มีการดำเนินการตามประกาศดังกล่าวต่อไป
- รับทราบผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการที่ดีในฐานะผู้ถือหุ้น ประจำปี 2549
- รับทราบคำพิพากษาศาลปกครองสูงสุด กรณีพลเรือตรีกำพล ฤทธิวาจา ฟ้องรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง เรื่องการนับเวลาในการคำนวณเงินประเดิม และมอบหมายให้กรมบัญชีกลางดำเนินการแก้ไขตามคำวินิจฉัยของศาลปกครองสูงสุดให้กับสมาชิกอื่นที่ได้รับผลกระทบด้วย แต่อย่างไรก็ดี เพื่อความรอบคอบให้ กบข. ร่วมกับกรมบัญชีกลางพิจารณาผลกระทบในภาพรวมทั้งด้านตัวเงินและอื่น ๆ เพื่อไม่ให้เกิดการฟ้องร้องที่จะทำให้เกิดการกระทบหน่วยงานรัฐและภาพพจน์ของ กบข. และให้เสนอคณะอนุกรรมการกฎหมายเพื่อพิจารณาก่อนเสนอคณะกรรมการอีกครั้ง
- รับทราบรายงานการจัดหาโดยวิธีพิเศษ ไตรมาสที่ 2 ระหว่างเดือนเมษายน - มิถุนายน 2549

ครั้งที่ 8/2549 วันที่ 18 สิงหาคม 2549

- อนุมัติให้แก้ไขประกาศคณะกรรมการเรื่องหลักเกณฑ์การขอรับและการตรวจสอบสิทธิในการได้รับเงินจากกองทุน ตามร่างที่ผ่านการพิจารณาจากคณะอนุกรรมการกฎหมาย และให้เสนอประธานกรรมการเพื่อพิจารณาลงนามต่อไป
- แต่งตั้งนายนิวัฒน์ กาญจนภูมิษฐ์ ผู้จัดการใหญ่บริษัท ข้อมูลเครดิตแห่งชาติ จำกัด เป็นกรรมการผู้แทน กบข. ในบริษัท ไทยแอดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด แทน นายวิทย์ รัตนการ ผู้อำนวยการฝ่ายจัดการลงทุนทางเลือก กบข.
- แต่งตั้งผู้แทนกรมบัญชีกลางเป็นอนุกรรมการกฎหมายเพิ่มเติมอีก 1 คน
- เห็นชอบหลักการของการใช้เงินงบประมาณเพื่อสังคม และให้ยกร่างหลักเกณฑ์เสนอคณะอนุกรรมการกฎหมายตรวจพิจารณาก่อนเสนอประธานกรรมการลงนาม โดยให้เริ่มตั้งแต่งบประมาณปี 2549 เป็นต้นไป
- เห็นชอบเกณฑ์การประเมินผลงานเลขานุการ ประจำปี 2549 - 2552 ตามที่คณะอนุกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงานเลขานุการเสนอ
- รับทราบว่าสำนักงานจะจัดสัมมนาเชิงปฏิบัติการของคณะกรรมการ ครั้งที่ 2/2549 ที่โรงแรมหัวหิน แมริออทรีสอร์ทแอนด์สปา ระหว่างวันที่ 19 - 20 สิงหาคม 2549
- รับทราบการตีความของกรมบัญชีกลางกรณีพลเรือตรีกำพล ฤทธิวาจา ที่เป็นไปตามแนวการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด โดยให้หารือกับกรมบัญชีกลางเกี่ยวกับภาระและผลกระทบที่จะต้องดำเนินการต่อไปด้วย
- รับทราบผลการคัดเลือกผู้จัดการกองทุนย่อยในประเทศซึ่งคณะอนุกรรมการจัดการลงทุนอนุมัติ 7 ราย ในวงเงิน 54,600 ล้านบาท และผู้ที่ได้รับการคัดเลือกขึ้นบัญชีสำรองตามที่เสนอ
- รับทราบผลการดำเนินงานเปรียบเทียบแผนงานและงบประมาณประจำปี 2549 ของไตรมาสที่ 2 ของปี 2549 (เมษายน - มิถุนายน)
- รับทราบรายงานผลการดำเนินงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบ ระหว่างเดือนมกราคม - มิถุนายน 2549

ครั้งที่ 9/2549 วันที่ 22 กันยายน 2549

- เห็นชอบให้ กบข. ดำเนินการปรับปรุงบัญชีเงินประเดิมของข้าราชการทหาร ตามที่ได้หารือร่วมกับกรมบัญชีกลาง โดยให้เริ่มดำเนินการเมื่อได้รับหนังสือแจ้งจากกรมบัญชีกลาง
- รับทราบว่านายประพันธ์ นัยโกวิท กรรมการผู้แทนสมาชิกข้าราชการฝ่ายอัยการ ขอลาออกจากการเป็นกรรมการ ตั้งแต่วันที่ 15 กันยายน 2549 และตามมาตรา 20 แห่งพระราชบัญญัติ กบข. จึงเลื่อนนายชัยเกษม นิติสิริ รองอัยการสูงสุด เป็นกรรมการผู้แทนสมาชิกข้าราชการอัยการแทน และแต่งตั้งนายชัยเกษม นิติสิริ เป็นอนุกรรมการกฎหมาย และอนุกรรมการตรวจสอบแทน ตั้งแต่วันที่ 15 กันยายน 2549 เป็นต้นไป
- รับทราบสรุปการสัมมนาเชิงปฏิบัติการคณะกรรมการ ครั้งที่ 2/2549 เรื่อง ระบบเทคโนโลยีกับการบริหารงาน กบข. เมื่อวันที่ 19 - 20 สิงหาคม 2549

- รับทราบว่ากองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1 ลดทุน 12 ล้านบาท คิดเป็นเงิน 169.368 ล้านบาท (มูลค่า ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2549) และส่งเงินให้ กบข. แล้ว
- รับทราบการสอบทานงบการเงินไตรมาส 2 ของปี 2549 ที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบการเงิน สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2549 ปรากฏว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป
- รับทราบว่า กบข. ได้รับแผนแม่บทสำหรับปี 2549 - 2552 ตามที่คณะกรรมการเห็นชอบตามเป้าหมายและตัวชี้วัดในการประชุมครั้งที่ผ่านมา

ครั้งที่ 10/2549 วันที่ 20 ตุลาคม 2549

- อนุมัติให้ทำธุรกรรมการไถ่ถอนหลักทรัพย์ต่างประเทศได้ตามหลักเกณฑ์ที่เสนอ และเห็นชอบการแก้ไขประกาศคณะกรรมการเรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการจัดการเงินกองทุนกรณีลงทุนต่างประเทศเสนอประธานกรรมการเพื่อพิจารณาลงนามต่อไป
- อนุมัติให้ กบข. รับโอนสิทธิการเช่าที่ดินและอาคารอับดุลราฮิม จากกองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1 และอนุมัติให้เปลี่ยนผู้จัดการกองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 2 เป็นบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนเบอร์ดิน จำกัด เช่นเดียวกับกองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1
- อนุมัติให้เสนอร่างพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ (ฉบับที่...) พ.ศ. ซึ่งผ่านการพิจารณาจากสภาผู้แทนราษฎรในการประชุมสมัยที่ผ่านมา ไปยังกระทรวงการคลังเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป โดยมีข้อเสนอแนะว่าเพื่อความรวดเร็วควรระบุในหนังสือถึงกระทรวงการคลังด้วยว่าเป็นร่างเดียวกับที่ผ่านการตรวจพิจารณาจากคณะกรรมการกฤษฎีกา และให้ กบข. ศึกษาและรวบรวมประเด็นต่างๆ ที่ต้องการแก้ไขพระราชบัญญัติเพิ่มเติมซึ่งรวมถึงประเด็นของพนักงานมหาวิทยาลัยด้วย เพื่อเสนอขอแก้ไขในโอกาสต่อไป
- อนุมัติโครงสร้างองค์กรใหม่ตามที่เสนอและมอบอำนาจให้เลขาธิการ ปรับเปลี่ยนโครงสร้างองค์กรได้ตามภารกิจที่เปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสมภายใต้งบประมาณที่ได้รับอนุมัติ
- อนุมัติงบประมาณเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยน้ำท่วมเป็นเงิน 1.85 ล้านบาท
- เห็นชอบให้มอบอำนาจในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการจ้างผู้จัดการกองทุนภายนอกให้คณะกรรมการจัดการลงทุนดำเนินการแทน และให้แก้ไขประกาศคณะกรรมการเรื่องการมอบอำนาจดำเนินการด้านการลงทุน พ.ศ. 2547 เสนอคณะกรรมการกฤษฎีกาเพื่อพิจารณาก่อนเสนอประธานกรรมการลงนามต่อไป
- รับทราบว่าเดือนตุลาคมนี้มีกรรมการเข้ารับตำแหน่งใหม่แทนกรรมการเก่าที่ขอลาออกและเกษียณอายุราชการจำนวน 3 ท่าน คือ
 - นายชัยเกษม นิติสิริ รองอัยการสูงสุด เข้ารับตำแหน่งกรรมการผู้แทนสมาชิกข้าราชการอัยการแทนนายประพันธ์ นัยโกวิท ที่ขอลาออก
 - นายมงคล สงวนเสริมศรี อธิการบดีมหาวิทยาลัยนเรศวร เข้ารับตำแหน่งกรรมการผู้แทนสมาชิก

ข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษา แทนนายปรัชญา เวสารักษ์ ที่เกษียณอายุราชการ

- นางเพ็ญจา อ่อนชิต ที่ปรึกษาด้านนโยบายและแผนงาน สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ได้รับมอบหมายจากเลขาธิการคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ให้ทำหน้าที่กรรมการ แทนนายสันติ บางอ้อ ที่เกษียณอายุราชการ

- รับทราบความคืบหน้าการดำเนินการแผนการปรับโครงสร้างการลงทุนต่างประเทศ
- รับทราบการจัดหาโดยวิธีพิเศษที่มีวงเงินเกินกว่า 500,000 บาท ที่ดำเนินการระหว่างเดือนกรกฎาคม - กันยายน 2549

ครั้งที่ 11/2549 วันที่ 17 พฤศจิกายน 2549

• อนุมัติให้จ้างบริษัท ไทยแอตมินิสเทรชันเซอร์วิส จำกัด เป็นผู้ให้บริการงานทะเบียนสมาชิก ระยะเวลาดำเนินการ 3 ปี โดยทำเป็นสัญญาจ้างใหม่แทนการต่อสัญญาจ้างเดิม และมอบหมายให้เลขาธิการ เป็นผู้ทำนิติกรรมและแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างหรือดำเนินการส่วนที่เกี่ยวข้องตามระเบียบคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2545 แทนคณะกรรมการ และอนุมัติให้ยกเว้นการวางหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญา ซึ่งเป็นอำนาจของคณะกรรมการ ตามข้อ 5 ของระเบียบคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2545

• อนุมัติงบประมาณประจำปี 2550 ตามที่คณะอนุกรรมการพิจารณางบประมาณประจำปี 2550 เสนอ โดยมีประมาณการรายได้ จำนวน 20,448 ล้านบาท และงบประมาณรายจ่ายจำนวน 954.6 ล้านบาท

• อนุมัติให้ซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ควอลิตี้เฮาส์ ซึ่งจัดตั้งโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมไทยพาณิชย์ จำกัด

• รับทราบว่าในการประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 12/2549 จะจัดการประชุมที่โรงแรม บ้านอันทรี ถนนสาทร

• รับทราบการเพิ่มชื่อ บริษัท ปตท. เคมิคอล จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทขนาดใหญ่ที่ กบข. สามารถลงทุนในตราสารหนี้ที่ออกเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ

• รับทราบผลการดำเนินงานจริงเปรียบเทียบแผนงานและงบประมาณประจำปี 2549 ของไตรมาส 3 (กรกฎาคม - กันยายน)

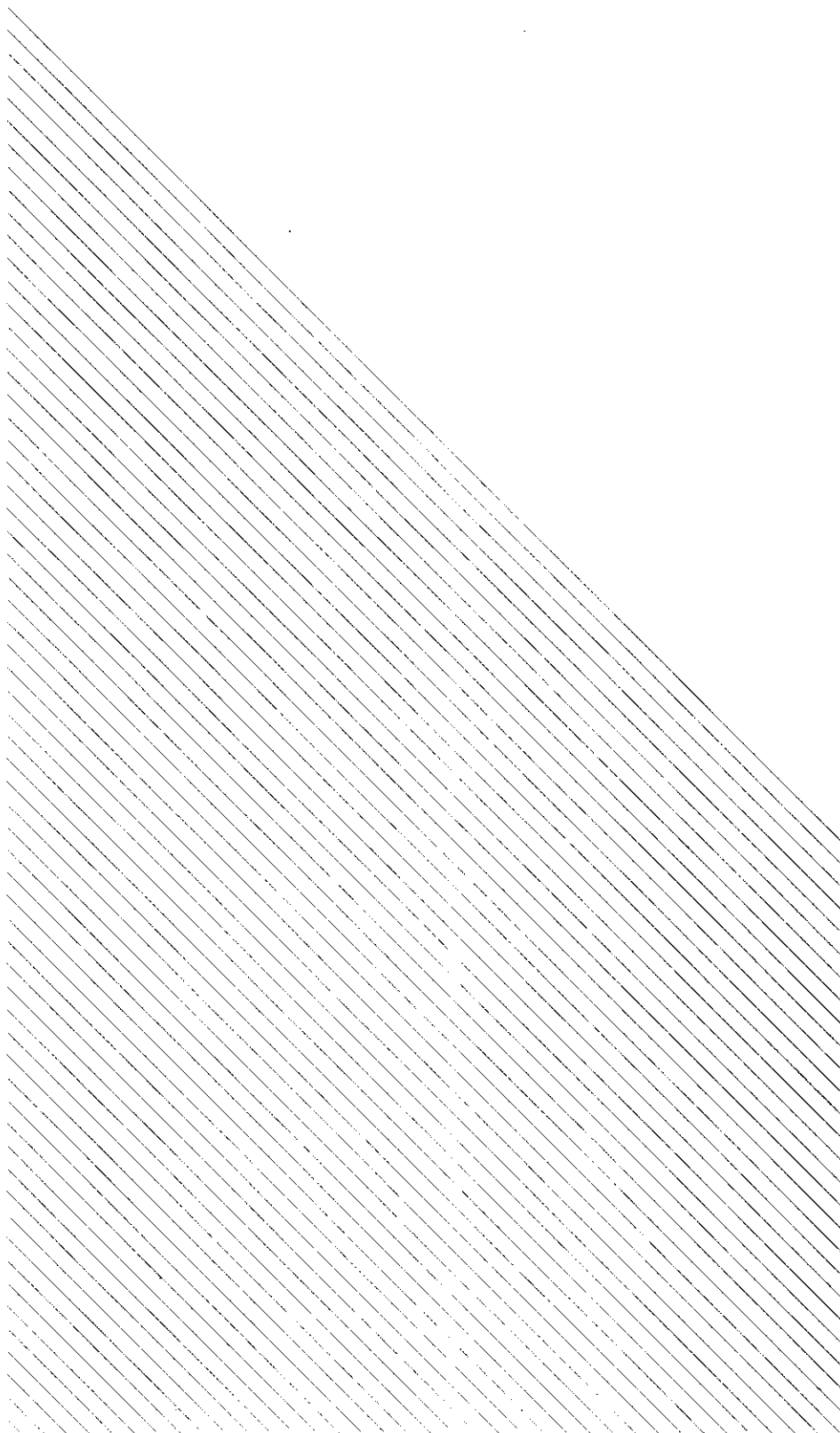
ครั้งที่ 12/2549 วันที่ 15 ธันวาคม 2549

• อนุมัติ ให้ กบข. จัดตราสารหนี้ที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาลในสัดส่วนเบื้องต้นไม่เกินร้อยละ 20 ของเงินกองทุน เป็นตราสารประเภทที่ กบข. มีนโยบายที่จะถือจนครบกำหนด ซึ่งตราสารส่วนนี้ให้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40

- อนุมัติให้จัดการประชุมใหญ่ผู้แทนสมาชิกในวันจันทร์ที่ 25 มิถุนายน 2550
- อนุมัติให้จัดการประชุมคณะกรรมการ เป็นประจำทุกวันศุกร์สัปดาห์ที่ 3 ของเดือน

- อนุมัติให้จัดสัมมนาเชิงปฏิบัติการคณะกรรมการ ในเดือนมีนาคม และเดือนกันยายน 2550
- อนุมัติให้นายสิงหะ นิกรพันธุ์ รองเลขาธิการคณะกรรมการ กบข. และนายบุญเกียรติ วิสุทธิภาศ ผู้อำนวยการฝ่ายจัดการลงทุนอสังหาริมทรัพย์ เป็นผู้แทน กบข. ในคณะกรรมการบริษัท GPF Property Management จำกัด และให้เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามด้วย
- รับทราบรายงานความคืบหน้าการลงทุนในกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ควอลิตี้เฮาส์
- รับทราบว่ารัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังขอให้แก้ไขเรื่องการจัดตั้งบริษัทในร่างพระราชบัญญัติ กบข. ที่ขอแก้ไขใหม่เพื่อไม่ให้มีการดำเนินการที่กว้างขวางเกินไป โดยให้กำหนดเพียงการจัดตั้งบริษัทหรือเข้าร่วมทุนเพื่อให้บริการในเรื่องของงานปฏิบัติการเท่านั้น และอนุมัติให้แจ้งกรมบัญชีกลางตามถ้อยคำที่ผ่านการพิจารณาจากคณะอนุกรรมการกฎหมายตามที่เสนอ
- รับทราบว่าคณะอนุกรรมการจัดการลงทุนได้อนุมัติให้ กบข. ลงทุนในกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ สยามบิณสมุย
- รับทราบกรอบการบริหารความเสี่ยงที่ไม่เกี่ยวกับการเงิน (Non-Financial Risk Management Framework) ซึ่งคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ให้ความเห็นชอบในหลักการแล้ว
- รับทราบการมอบอำนาจเข้าประชุมผู้ถือหุ้น ระหว่างเดือนเมษายน - กันยายน 2549 จำนวน 51 บริษัท
- รับทราบการปรับปรุงแนวทางการกำกับดูแลที่ดีของ กบข. โดยเพิ่มเติมเกี่ยวกับหลักปฏิบัติสากลในการกำกับดูแลที่ดีของกองทุนบำนาญอีก 1 หมวด
- รับทราบว่าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้สอบทานงบการเงินงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 แล้วปรากฏว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และคณะอนุกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความถูกต้องและความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูลแล้วมีมติเห็นชอบผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

รายงานของผู้สอบบัญชี และงบการเงิน



เสนอ สมาชิกกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 งบรายได้ค่าใช้จ่าย งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิและงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ ซึ่งผู้บริหารของกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

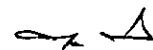
สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กองทุนใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารของกองทุนเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่น่าเสนอในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป



(นางสาวจินตนา วานิชจร)

ผู้อำนวยการสำนักงาน



(นางสาวจรรยา เพ็งปรีธา)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of the Auditor General

วันที่ 10 เมษายน 2550

รายละเอียด หมายเหตุ

2549
(บาท)

2548
(บาท)

สินทรัพย์

เงินลงทุน (ราคาทุน ปี 2549 เท่ากับ 306,012.41 ล้านบาท ปี 2548 เท่ากับ 264,669.51 ล้านบาท)	2.3	4.2.5.1	317,040,060,414	281,135,101,363
เงินสดและเงินฝากธนาคาร		5.5	433,318,188	3,175,014,084
ลูกหนี้				
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		4.4.5.6	3,107,997,152	2,077,996,011
จากการขายเงินลงทุน			1,071,016,105	1,229,487,382
ลูกหนี้สมาชิกตามโครงการเงินกู้ที่ให้แก่สมาชิก		5.7	3,037,910	3,863,616
อาคารและอุปกรณ์สุทธิ		4.9.5.8	65,348,314	57,189,402
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ		4.10.5.9	15,427,828	20,382,042
สินทรัพย์อื่น		5.10	90,299,896	111,954,816
รวมสินทรัพย์			321,826,505,807	287,810,988,716

หนี้สิน

เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน			731,774,228	691,265,348
เจ้าหนี้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า		4.8.5.11	162,578,319	1,748,546
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		5.12	77,129,084	82,333,180
หนี้สินอื่น		5.13	119,082,399	60,176,127
รวมหนี้สิน			1,090,564,030	835,523,201

สินทรัพย์สุทธิ

320,735,941,777 286,975,465,515

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สินทรัพย์สุทธิ

เงินทุนที่ได้รับ

เงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล

เงินประเดิม	39,669,250,297	41,020,843,625
เงินสะสม	51,992,118,729	44,926,127,920
เงินสมทบ	51,991,002,575	44,926,151,164
เงินชดเชย	34,735,331,996	30,011,763,134
เงินรับรอส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล	4,512,300	4,886,869
เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ	34,335,236	30,658,255
รวมเงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล	178,426,551,133	160,920,430,967
เงินสำรอง	5.14.2 41,962,000,000	34,962,000,000
เงินกองกลาง	5.14.2 2,973,195,271	2,632,713,114
รวมเงินสำรองและเงินกองกลาง	44,935,195,271	37,594,713,114

รวมเงินทุนที่ได้รับ

223,361,746,404 198,515,144,081

ผลประโยชน์

ผลประโยชน์ที่จัดสรรแล้ว

4.12

ผลประโยชน์ของเงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล

ผลประโยชน์เงินประเดิม	45,626,704,222	43,525,706,663
ผลประโยชน์เงินสะสม	17,155,308,808	14,819,873,628
ผลประโยชน์เงินสมทบ	17,155,280,509	14,819,848,184
ผลประโยชน์เงินชดเชย	11,464,607,678	9,902,516,186
ผลประโยชน์เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ	10,261,208	8,256,522
รวมผลประโยชน์ของเงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล	91,412,162,425	83,076,201,183
ผลประโยชน์เงินสำรอง	3,643,340,432	914,355,157
ผลประโยชน์เงินกองกลาง	2,957,519,825	2,467,452,127
รวมผลประโยชน์ของเงินสำรองและเงินกองกลาง	6,600,860,257	3,381,807,284

ผลประโยชน์ (ขาดทุน) รอคการจัดสรร

5.14.3

(638,827,329) 2,002,312,941

รวมผลประโยชน์

97,374,195,353 88,460,321,408

ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค

20 26

รวมสินทรัพย์สุทธิ

320,735,941,777 286,975,465,515

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายสุภรัตน์ วัฒนกุล)

ประธานกรรมการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ

(นายวิสิฐ ดันติสุนทร)

เลขาธิการคณะกรรมการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ

งบรายได้ค่าใช้จ่าย

งบแสดงฐานะการเงินฉบับย่อ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๖

รายละเอียด หมายเหตุ				2549 (บาท)	2548 (บาท)
รายได้					
รายได้จากการลงทุน					
เงินปันผล	1	4.4.1	1,503,349,120	1,574,137,474	
ดอกเบี้ยและส่วนลดรับ	1	4.4.2	11,151,293,456	8,131,404,633	
รายได้ค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์		4.4.3	75,336,900	-	
รวมรายได้จากการลงทุน			12,729,979,476	9,705,542,107	
รายได้อื่น	1		32,286,583	38,402,815	
รวมรายได้			12,762,266,059	9,743,944,922	
ค่าใช้จ่าย					
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทุน			37,923,027	54,975,873	
ค่าธรรมเนียมผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน			32,515,415	25,097,777	
ดอกเบี้ยและส่วนลดจ่ายจากเงินลงทุน			28,279,032	36,601,741	
ต้นทุนการให้เช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์			16,594,931	-	
ค่าธรรมเนียมการบริหารอาคาร			4,302,851	-	
ค่าใช้จ่ายด้านการลงทุนอื่นๆ			16,707,176	7,818,850	
ค่าใช้จ่ายบริหารงานสมาชิก	1		117,818,644	126,977,452	
ค่าใช้จ่ายงานประชาสัมพันธ์	1		54,732,562	37,464,761	
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ					
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี			1,200,000	1,200,000	
ค่าที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียมวิชาชีพอื่นๆ	1		28,229,660	18,937,601	
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับคณะกรรมการและการประชุมใหญ่	1		12,910,026	16,556,433	
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	1		339,997,871	283,677,944	
ค่าเสื่อมราคา			23,899,497	22,154,694	
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน			8,742,998	8,967,941	
รวมค่าใช้จ่าย			723,853,690	640,431,067	
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย			12,038,412,369	9,103,513,855	
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	4.7		(456,153,188)	(1,918,520)	
กำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการลงทุน					
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุน			4,953,832,779	4,257,945,643	
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	4.6		(5,444,094,753)	2,317,669,480	
รวมกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น			(490,261,974)	6,575,615,123	
ผลประโยชน์สุทธิ	5.15		11,091,997,207	15,677,210,458	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

	2549			2548		
	ต้นปี (บาท)	เงินผลประโยชน์ (บาท)	รวม (บาท)	ต้นปี (บาท)	เงินผลประโยชน์ (บาท)	รวม (บาท)
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด						
เงินรายบุคคล						
เงินประเดิม	41,020,843,625	43,525,706,663	84,546,550,288	42,239,062,901	39,633,883,867	81,872,946,768
เงินสะสม	44,926,127,920	14,819,873,628	59,746,001,548	38,320,930,858	11,656,123,042	49,977,053,900
เงินสมทบ	44,926,151,164	14,819,848,184	59,745,999,348	38,320,958,213	11,656,098,395	49,977,056,608
เงินขาดเขต	30,011,763,134	9,902,516,186	39,914,279,320	25,596,846,551	7,787,499,429	33,384,345,980
เงินรับรองส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล	4,886,869	-	4,886,869	4,298,025	-	4,298,025
เงินรับเงินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ	30,658,255	8,256,522	38,914,777	21,274,379	3,822,582	25,096,961
	160,920,430,967	83,076,201,183	243,996,632,150	144,503,370,927	70,737,427,315	215,240,798,242
เงินสำรอง	34,962,000,000	914,355,157	35,876,355,157	25,672,000,000	1,194,271,778	26,866,271,778
เงินกองกลาง	2,632,713,114	2,467,452,127	5,100,165,241	2,315,687,037	1,953,774,690	4,269,461,727
ผลประโยชน์รอการจัดสรร	-	2,002,312,941	2,002,312,941	-	514,764,576	514,764,576
	198,515,144,081	88,460,321,408	286,975,465,489	172,491,057,964	74,400,238,359	246,891,296,323
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค			26			33
รวมสินทรัพย์สุทธิต้นงวด			286,975,465,515			246,891,296,356
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิ						
ระหว่างงวด						
เงินรายบุคคล						
เงินประเดิม	-	3,611,796,007	3,611,796,007	10,974,652	5,093,279,424	5,104,254,076
เงินสะสม	8,039,502,980	2,685,916,668	10,725,419,648	7,383,780,261	3,412,437,976	10,796,218,237
เงินสมทบ	8,038,362,211	2,685,908,331	10,724,270,542	7,383,775,375	3,412,435,287	10,796,210,662
เงินขาดเขต	5,367,690,121	1,794,493,905	7,162,184,026	4,929,757,391	2,279,767,941	7,209,525,332
เงินรับรองส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล	-	-	-	588,844	-	588,844
เงินรับเงินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ	3,676,981	2,004,686	5,681,667	9,383,876	4,435,617	13,819,493
	21,449,232,293	10,780,119,597	32,229,351,890	19,718,260,399	14,202,356,245	33,920,616,644
เงินสำรอง	7,000,000,000	2,728,985,275	9,728,985,275	9,290,000,000	-	9,290,000,000
เงินกองกลาง	-	223,703,547	223,703,547	-	292,156,243	292,156,243
ผลประโยชน์รอการจัดสรร	-	11,091,997,207	11,091,997,207	-	15,677,210,458	15,677,210,458
	28,449,232,293	24,824,805,626	53,274,037,919	29,008,260,399	30,171,722,946	59,179,983,345
รวมสินทรัพย์สุทธิที่เพิ่มขึ้น			53,274,037,919			59,179,983,345
ระหว่างงวด						

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)

สำหรับงวดระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2549 ถึง 31 ธันวาคม 2549

	2549			2548		
	ต้นเงิน (บาท)	เงินผลประโยชน์ (บาท)	รวม (บาท)	ต้นเงิน (บาท)	เงินผลประโยชน์ (บาท)	รวม (บาท)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิ						
ระหว่างงวด						
เงินรายบุคคล						
เงินประเดิม	(1,167,389,954)	(1,299,496,794)	(2,466,886,748)	(1,045,958,393)	(1,021,608,209)	(2,067,566,602)
เงินสะสม	(973,512,171)	(350,481,488)	(1,323,993,659)	(778,583,199)	(248,687,390)	(1,027,270,589)
เงินสมทบ	(973,510,800)	(350,476,006)	(1,323,986,806)	(778,582,424)	(248,685,498)	(1,027,267,922)
เงินขาดเขต	(487,842,476)	(177,339,916)	(665,182,392)	(381,050,266)	(123,078,409)	(504,128,675)
เงินรับรองส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล	(374,569)	-	(374,569)	-	-	-
เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ	-	-	-	-	(1,677)	(1,677)
	(3,602,629,970)	(2,177,794,204)	(5,780,424,174)	(2,984,174,282)	(1,642,061,183)	(4,626,235,465)
เงินสำรอง	-	-	-	-	(279,916,621)	(279,916,621)
ผลประโยชน์รอการจัดสรร	-	(13,733,137,477)	(13,733,137,477)	-	(14,189,662,093)	(14,189,662,093)
	(3,602,629,970)	(15,910,931,681)	(19,513,561,651)	(2,984,174,282)	(16,111,639,897)	(19,095,814,179)
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค			(6)			(7)
รวมสินทรัพย์สุทธิที่ลดลง			(19,513,561,657)			(19,095,814,186)
บวกเงินโอนระหว่างบัญชี						
เงินรายบุคคล						
เงินประเดิม	(184,203,374)	(211,301,654)	(395,505,028)	(183,235,535)	(179,848,419)	(363,083,954)
เงินขาดเขต	(156,278,783)	(55,062,497)	(211,341,280)	(133,790,542)	(41,672,775)	(175,463,317)
	(340,482,157)	(266,364,151)	(606,846,308)	(317,026,077)	(221,521,194)	(538,547,271)
เงินกองกลาง	340,482,157	266,364,151	606,846,308	317,026,077	221,521,194	538,547,271
รวมสินทรัพย์สุทธิที่โอนระหว่างบัญชี			-			-
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด						
เงินรายบุคคล						
เงินประเดิม	39,669,250,297	45,626,704,222	85,295,954,519	41,020,843,625	43,525,706,663	84,546,550,288
เงินสะสม	51,992,118,729	17,155,308,808	69,147,427,537	44,926,127,920	14,819,873,628	59,746,001,548
เงินสมทบ	51,991,002,575	17,155,280,509	69,146,283,084	44,926,151,164	14,819,848,184	59,745,999,348
เงินขาดเขต	34,735,331,996	11,464,607,678	46,199,939,674	30,011,763,134	9,902,516,186	39,914,279,320
เงินรับรองส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล	4,512,300	-	4,512,300	4,886,869	-	4,886,869
เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ	34,335,236	10,261,208	44,596,444	30,658,255	8,256,522	38,914,777
	178,426,551,133	91,412,162,425	269,838,713,558	160,920,430,967	83,076,201,183	243,996,632,150
เงินสำรอง	41,962,000,000	3,643,340,432	45,605,340,432	34,962,000,000	914,355,157	35,876,355,157
เงินกองกลาง	2,973,195,271	2,957,519,825	5,930,715,096	2,632,713,114	2,467,452,127	5,100,165,241
ผลประโยชน์(ขาดทุน)รอการจัดสรร	-	(638,827,329)	(638,827,329)	-	2,002,312,941	2,002,312,941
	223,361,746,404	97,374,195,353	320,735,941,757	198,515,144,081	88,460,321,408	286,975,465,489
ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค			20			26
สินทรัพย์สุทธิ			320,735,941,777			286,975,465,515

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๕๖ และ ๒๕๕๗

	2549 (บาท)	2548 (บาท)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน :		
ผลประโยชน์สุทธิ	11,091,997,207	15,677,210,458
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานให้เป็นเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคา	23,899,497	22,154,694
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	8,742,998	8,967,941
การเพิ่มขึ้นในเงินลงทุน	(35,904,959,051)	(36,358,432,516)
การซื้ออาคารและอุปกรณ์	(32,192,235)	(24,741,937)
การจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	1,407	2,159,895
รายการ(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	132,419	(1,458,999)
การซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(3,788,784)	(5,756,676)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	158,471,277	(1,000,145,125)
การลดลงในลูกหนี้สมาชิกตามโครงการเงินกู้ที่ให้แก่มหาวิทยาลัย	825,706	3,488,289
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้เงินปันผลและดอกเบี้ย	(1,030,001,141)	(233,050,533)
การลดลงในสินทรัพย์อื่น	21,654,920	7,981,448
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	40,508,880	(741,464,207)
การเพิ่มขึ้นในเจ้าหนี้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	160,829,773	1,748,546
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(5,204,096)	23,691,690
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินอื่น	58,906,272	(63,088,301)
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(25,410,174,951)	(22,680,735,333)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินรับจากสมาชิกและอื่นๆ	15,668,479,055	15,116,958,701
เงินสำรอง	7,000,000,000	9,290,000,000
เงินสดสุทธิที่ได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	22,668,479,055	24,406,958,701
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(2,741,695,896)	1,726,223,368
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	3,175,014,084	1,448,790,716
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	433,318,188	3,175,014,084

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 และ 2547 และ 2546 และ 2545

หน่วย : ล้านบาท

	2549	2548	2547	2546	2545
1. ผลการดำเนินงาน					
รายได้รวมกำไรสุทธิจากการลงทุน ที่เกิดขึ้นและยังไม่ได้ขึ้น	11,815.85	16,317.64	5,453.12	22,188.68	14,423.63
ค่าใช้จ่าย	(723.85)	(640.43)	(562.66)	(491.02)	(479.07)
ผลประโยชน์สุทธิ	11,092.00	15,677.21	4,890.46	21,697.66	13,944.56
2. สินทรัพย์สุทธิ					
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด	286,975.47	246,891.30	238,393.85	190,955.31	158,768.98
ผลประโยชน์สุทธิ	11,092.00	15,677.21	4,890.46	21,697.66	13,944.56
บวก เงินรับจากสมาชิก เงินประเดิมรับจาก กระทรวงการคลังและเงินสำรอง	28,445.18	29,033.19	20,176.07	28,965.14	23,259.08
หัก เงินจ่ายเงินแก่สมาชิก และหน่วยงานต้นสังกัด	(5,776.71)	(4,626.23)	(16,569.08)	(3,224.26)	(5,017.25)
หัก ส่วนเกินทุนจากการรับบริจาคที่ลดลง	-	-	-	-	(0.06)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	320,735.94	286,975.47	246,891.30	238,393.85	190,955.31
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด	306,179.61	263,472.28	240,480.82	212,284.55	173,234.59
3. อัตราส่วนทางการเงิน คิดเป็นร้อยละ					
อัตราส่วนรายได้รวมกำไรสุทธิจากการ ลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่ได้ขึ้น ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ย					
ระหว่างงวด	3.86	6.19	2.27	10.45	8.32
อัตราส่วนค่าใช้จ่ายต่อมูลค่าสินทรัพย์ สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด	0.24	0.24	0.23	0.23	0.28
อัตราผลประโยชน์สุทธิตั้งรวม	3.71	5.96	2.05	10.61	8.36
อัตราผลประโยชน์สุทธิส่วนของสมาชิก	3.44	6.83	2.02	11.84	8.21
อัตราผลประโยชน์สุทธิส่วนของเงินกองกลาง	3.44	6.83	2.02	11.84	8.21
อัตราผลประโยชน์สุทธิส่วนของเงินสำรอง	5.49	0.19	2.30	-1.18	8.98



รายละเอียดประกอบงบรายได้ค่าใช้จ่าย

รายละเอียดประกอบงบรายได้ค่าใช้จ่าย

รายละเอียด 1

	2549 (บาท)	2548 (บาท)
1. เงินปันผล		
เงินปันผลรับจากหุ้นทุน	1,418,970,034	1,352,948,581
เงินปันผลรับจากหน่วยลงทุน	84,379,086	221,188,893
รวมเงินปันผลรับจากหุ้นทุน และหน่วยลงทุน	<u>1,503,349,120</u>	<u>1,574,137,474</u>
2. ดอกเบี้ยและส่วนลดรับ		
ดอกเบี้ยรับเงินฝากออมทรัพย์	136,412,426	82,158,587
ดอกเบี้ยรับเงินฝากประจำและบัตรเงินฝาก	680,649,845	335,394,146
ดอกเบี้ยรับและส่วนลดรับตราสารหนี้ภาครัฐ	6,049,384,499	5,980,810,346
ดอกเบี้ยรับและส่วนลดรับตราสารหนี้สถาบันการเงิน	1,567,955,368	1,439,814,550
ดอกเบี้ยรับและส่วนลดรับตราสารหนี้บริษัท	2,237,138,206	182,719,371
ดอกเบี้ยรับและส่วนลดรับตราสารหนี้ต่างประเทศ	479,753,112	110,507,633
รวมดอกเบี้ยและส่วนลดรับ	<u>11,151,293,456</u>	<u>8,131,404,633</u>
3. รายได้อื่น		
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	-	1,458,999
รายได้ค่าที่ปรึกษากองทุน	-	1,684,809
รายได้ค่าบริการข้อมูลการลงทุน	31,293,330	32,290,127
ดอกเบี้ยรับตามโครงการเงินกู้ที่ให้แกสมาชิก	211,622	286,521
อื่นๆ	781,631	2,682,359
รวมรายได้อื่น	<u>32,286,583</u>	<u>38,402,815</u>
4. ค่าใช้จ่ายบริหารงานสมาชิก		
ค่างานทะเบียนสมาชิก	87,568,800	87,568,800
ค่าจัดทำเอกสารแบบพิมพ์สำหรับสมาชิก	781,022	4,289,016
ค่าใช้จ่ายโครงการจัดส่งใบแจ้งยอดให้กับสมาชิก	2,251,630	6,331,032
ค่าธรรมเนียมธนาคารงานบริการสมาชิก	1,026,343	1,091,375
ค่าใช้จ่ายโครงการอบรมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน กบข.	4,090,754	5,466,832
ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่คลัง	20,459,015	20,400,000
อื่นๆ	1,641,080	1,830,397
รวมค่าใช้จ่ายบริหารงานสมาชิก	<u>117,818,644</u>	<u>126,977,452</u>
5. ค่าใช้จ่ายงานประชาสัมพันธ์		
ค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์สื่อสิ่งพิมพ์	19,892,518	12,744,576
ค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์สื่อโทรทัศน์	11,591,840	476,300
ค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์สื่ออิเล็กทรอนิกส์	4,046,625	4,257,658
ค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์สื่อวิทยุ	9,420,229	8,982,850
อื่นๆ	9,781,350	11,003,377
รวมค่าใช้จ่ายงานประชาสัมพันธ์	<u>54,732,562</u>	<u>37,464,761</u>

รายละเอียดประกอบงบรายได้ค่าใช้จ่าย (ต่อ)

งบการเงินประจำปี 2549

รายละเอียด 1

	2549 (บาท)	2548 (บาท)
6. ค่าที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		
ค่าที่ปรึกษาเพื่อศึกษาสิทธิประโยชน์ทางภาษีในการลงทุนต่างประเทศ	3,852,000	-
ค่าที่ปรึกษาโครงการจัดทำประมาณอัตราค่าจ้างพนักงาน (Workforce Planning)	1,070,000	-
ค่าที่ปรึกษาพัฒนาระบบงานจัดการความเสี่ยง (Total Risk Management)	-	3,282,683
ค่าที่ปรึกษางานลงทุนในอสังหาริมทรัพย์	1,426,310	1,767,122
ค่าที่ปรึกษาโครงการลงทุนต่างประเทศ	1,311,365	1,866,722
ค่าที่ปรึกษา Due Dilligence โครงการลงทุนทางเลือก	18,805,509	11,527,129
ค่าที่ปรึกษาระบบโครงการพัฒนามูลค่า	1,200,000	100,000
อื่นๆ	564,476	393,945
รวมค่าที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	28,229,660	18,937,601

7. ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับคณะกรรมการและการประชุมใหญ่

ค่าเบี้ยประชุม	3,474,000	3,546,000
ค่าใช้จ่ายในการประชุมใหญ่ประจำปี	2,018,056	2,359,120
ค่าใช้จ่ายในการอบรมและดูงาน	6,841,511	10,071,314
อื่นๆ	576,459	579,999
รวมค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับคณะกรรมการและการประชุมใหญ่	12,910,026	16,556,433

8. ค่าใช้จ่ายสำนักงาน

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร	254,878,986	222,355,559
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์	39,854,649	32,489,494
ค่าใช้จ่ายในการติดต่อสื่อสาร	16,874,164	14,164,673
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับยานพาหนะ	2,106,440	1,974,955
ค่าใช้จ่ายปฏิบัติงานนอกสถานที่	1,847,167	832,550
ค่าวัสดุสำนักงาน	3,623,255	3,252,475
ค่าเบี้ยประกันความเสี่ยงทางธุรกิจ	5,302,028	5,746,819
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	132,419	-
อื่นๆ	15,378,763	2,861,419
รวมค่าใช้จ่ายสำนักงาน	339,997,871	283,677,944

รายละเอียดประกอบเงินลงทุน

ณ 31 ธันวาคม 2549

รายละเอียด 2

(หน่วย : บาท)

	ร้อยละ	จำนวนหน่วย	ราคาหน้าตัว	มูลค่ายุติธรรม	หมายเหตุ
การลงทุน					
1. เงินฝากธนาคาร	6.68				
เงินฝากประจำ					
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	-		4,700,000,000.00	4,700,000,000.00	
ธนาคารออมสิน	-		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	-		6,250,000,000.00	6,245,253,510.00	
ธนาคารแห่งประเทศไทย-มิตซูบิชิ ยูเอฟเจ จำกัด	-		2,100,000,000.00	2,100,000,000.00	
ธนาคารซูมิโตโม มิตซูบิชิ แลงกิง คอร์ปอเรชั่น	-		7,137,900,000.00	7,137,900,000.00	
รวม เงินฝากประจำ				21,183,153,510.00	
รวม เงินฝากธนาคาร				21,183,153,510.00	

2. ตราสารหนี้

2.1 ตราสารหนี้ในประเทศ

ตราสารหนี้ภาครัฐ

พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตร

ธนาคารแห่งประเทศไทย และตัวเงินคลัง

37.04

พันธบัตรรัฐบาล	-	82,552,897,000.00	83,094,643,417.64	
พันธบัตรรัฐบาล	-	8,582,217,000.00	8,604,219,632.45	ก
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	-	12,371,810,000.00	12,325,094,588.09	
ตัวเงินคลัง	-	2,322,000,000.00	2,302,398,525.81	
การเคหะแห่งชาติ	-	129,900,000.00	130,482,582.02	
การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	-	1,443,500,000.00	1,472,699,963.92	
การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	-	43,460,000.00	44,311,025.90	ก
การทางพิเศษแห่งประเทศไทย	-	3,477,900,000.00	3,460,764,003.96	
การประปานครหลวง	-	620,000,000.00	632,014,555.60	
การประปาส่วนภูมิภาค	-	995,000,000.00	1,022,712,843.10	
การรถไฟแห่งประเทศไทย	-	852,276,000.00	847,859,833.16	
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	-	1,394,000,000.00	1,271,094,127.49	
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	-	1,985,000,000.00	2,008,492,319.06	
องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ	-	220,000,000.00	218,072,431.80	

รวม พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตร

ธนาคารแห่งประเทศไทย และตัวเงินคลัง

117,434,859,850.00

รายละเอียดประกอบเงินลงทุน (ต่อ)

รายละเอียด 2

(หน่วย : บาท)

รายละเอียด	จำนวนหน่วย	ราคาหน้าตัว	มูลค่ายุติธรรม	หมายเหตุ
การลงทุน				
พันธบัตรรัฐบาลกิจ	5.23			
ธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย	-	610,335,000.00	595,280,603.52	
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	-	140,000,000.00	144,566,997.40	
การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	-	1,400,000,000.00	1,402,494,632.00	
การเคหะแห่งชาติ	-	291,500,000.00	288,056,798.15	
การไฟฟ้านครหลวง	-	150,000,000.00	141,552,815.50	
การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	-	5,228,000,000.00	5,297,051,245.62	
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	-	5,436,400,000.00	5,539,208,963.41	
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	-	3,042,800,000.00	3,183,247,446.18	ก
รวม พันธบัตรรัฐบาลกิจ			<u>16,591,459,501.78</u>	
รวม ตราสารหนี้ภาครัฐ			<u>134,026,319,351.78</u>	
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน				
ตัวสัญญาใช้เงินที่สถาบันการเงิน				
เป็นผู้ออก ผู้รับรอง อาวัล	1.42			
ธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย	-	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
บริษัท หุนธนาชาติ จำกัด (มหาชน)	-	1,451,000,000.00	1,447,732,310.75	
ธนาคารเอบีเอ็น แอมโร เอ็น. วี.	-	300,000,000.00	300,000,000.00	
ธนาคารดอยช์แบงก์	-	500,000,000.00	500,000,000.00	
ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้ แบงกิ้ง คอร์ปอเรชั่น	-	680,000,000.00	680,000,000.00	
บริษัทหลักทรัพย์บาร์เคลย์	-	600,000,000.00	600,000,000.00	
รวม ตัวสัญญาใช้เงินที่สถาบันการเงิน			<u>4,527,732,310.75</u>	
เป็นผู้ออก ผู้รับรอง อาวัล				
ตัวแลกเงินที่สถาบันการเงินเป็นผู้ออก	3.85			
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	-	4,913,000,000.00	4,925,573,565.67	
ธนาคารธนาชาติ จำกัด (มหาชน)	-	4,450,000,000.00	4,357,559,688.80	
ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลาง และขนาดย่อมแห่งประเทศไทย	-	250,000,000.00	250,286,577.50	
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	-	100,000,000.00	99,997,879.00	
บริษัทเงินทุนสินอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	-	390,000,000.00	387,674,170.06	
ธนาคารเอบีเอ็น แอมโร เอ็น. วี.	-	60,800,000.00	60,692,863.10	
ธนาคารแห่งโตเกียว-มิทซูบิชิ ยูเอฟเจ จำกัด	-	1,600,000,000.00	1,579,891,917.21	
ธนาคารคาลิยง	-	40,000,000.00	39,983,732.65	

รายละเอียดประกอบเงินลงทุน (ต่อ)

รายละเอียด 2

(หน่วย : บาท)

รายละเอียด	จำนวนหน่วย	ราคาหน้าตัว	มูลค่ายุติธรรม	หมายเหตุ
การลงทุน				
ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็ม. เอ.	-	500,000,000.00	499,690,740.00	
รวม ตัวแลกเปลี่ยนที่สถาบันการเงิน				
เป็นผู้ออก ผู้รับรอง อ่าววัล			12,201,351,133.99	
หุ้นกู้	6.43			
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	-	1,688,850,000.00	1,677,044,760.24	ก
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	-	3,978,301,800.00	3,966,270,803.30	ก
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	-	1,267,000,000.00	1,205,787,544.36	
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	-	4,450,000,000.00	4,447,041,324.00	
ธนาคารทีเอสบี จำกัด (มหาชน)	-	350,700,000.00	347,559,427.04	
ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลาง และขนาดย่อมแห่งประเทศไทย	-	506,500,000.00	481,864,483.26	
ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	-	70,000,000.00	69,980,995.70	
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	-	1,428,720,000.00	1,392,116,010.84	
บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)	-	5,615,000,000.00	5,398,652,693.95	ข
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	-	258,587,000.00	224,958,101.98	ข
บริษัทเงินทุนอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	-	210,000,000.00	212,021,686.80	ค
บริษัทเงินทุนอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	-	957,780,000.00	955,382,933.87	ก และ ค
รวม หุ้นกู้			20,378,680,765.34	
รวม ตราสารหนี้สถาบันการเงิน			37,107,764,210.08	
ตราสารหนี้บริษัท				
ตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่ออกโดยบริษัท	0.08			
บริษัท ไทโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด	-	260,000,000.00	248,136,022.28	
รวม ตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่ออกโดยบริษัท			248,136,022.28	
หุ้นกู้	14.60			
บริษัท พรีเมียร์ รีสอร์ท กระบี่ จำกัด	-	18,062,500.00	17,763,144.40	
บริษัท ชีตกรุป อิงค์	-	1,400,000,000.00	1,376,925,508.00	
บริษัท อีซูซุมอเตอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	-	360,000,000.00	357,345,266.40	
บริษัท ดีเอที เอสพีวี จำกัด	-	455,000,000.00	460,796,914.35	
บริษัท อีซี บาย จำกัด (มหาชน)	-	322,500,000.00	324,580,899.00	
บริษัท อีเทอนอล 3 นิติบุคคลเฉพาะกิจ จำกัด	-	600,000,000.00	602,069,418.00	

รายละเอียดประกอบเงินลงทุน (ต่อ)

รายละเอียด 2

(หน่วย : บาท)

รายละเอียด	จำนวนหน่วย	ราคาหน้าตัว	มูลค่ายุติธรรม	หมายเหตุ
การลงทุน				
บริษัท กัลฟ์ โคเจนเนอเรชั่น จำกัด	-	946,666,666.87	956,983,226.05	
บริษัท ทุนธนชาติ จำกัด (มหาชน)	-	854,600,000.00	810,949,377.14	
บริษัท เดมเลอร์ ไคโรสเลอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	-	930,000,000.00	918,434,631.60	
บริษัท เนสท์เล่ (ไทย) จำกัด	-	1,298,370,000.00	1,241,068,997.86	
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	-	3,747,979,916.50	3,778,622,482.79	
บริษัท โกลว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน)	-	1,085,248,000.00	1,051,048,603.70	
บริษัท โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด	-	4,651,840,000.00	4,594,333,707.72	
บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	-	2,491,750,000.00	2,512,870,571.89	
บริษัท โรงผลิตไฟฟ้าขนอม จำกัด	-	741,697,739.84	842,518,708.78	
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	-	1,980,000,000.00	1,966,497,767.40	
บริษัท จีอีแคปปิตอล ออโต้ลิส จำกัด (มหาชน)	-	421,000,000.00	414,443,560.73	
บริษัท ข.การช่าง จำกัด (มหาชน)	-	50,000,000.00	49,656,773.00	
บริษัท ชิกโก้ นิติบุคคลเฉพาะกิจ 1 จำกัด	-	1,236,225,000.00	1,218,381,745.57	
บริษัท ตรีเพชรอีซูมูเซล จำกัด	-	1,670,395,000.00	1,653,558,609.47	
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	50,000,000.00	50,000,000.00	
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	-	452,500,000.00	447,450,415.30	
บริษัท ปตท. เคมีคอล จำกัด (มหาชน)	-	510,727,872.85	506,676,836.48	
บริษัท ผลิตไฟฟ้าราชบุรี จำกัด	-	80,001,600.00	78,728,429.12	
บริษัท มิตซูบิชิมอเตอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	-	1,687,000,000.00	1,704,932,693.73	
บริษัท ยูนิลีเวอร์ ไทย เทรตติ้ง จำกัด	-	1,128,452,000.00	1,108,858,877.74	
บริษัท สยามฟิวเจอร์ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	-	26,425,000.00	25,953,344.95	
บริษัท อีโคโนมอล เครดิตการ์ด นิติบุคคลเฉพาะกิจ จำกัด	-	870,000,000.00	857,171,643.60	
บริษัท อีโคโนมอล นิติบุคคลเฉพาะกิจ จำกัด	-	300,000,000.00	296,502,210.00	
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	-	728,150,000.00	728,286,124.97	
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	-	280,000,000.00	274,348,344.40	
บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน)	-	133,218,750.00	131,304,223.56	
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	-	330,000,000.00	324,166,250.10	
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	-	108,000,000.00	106,367,442.28	
บริษัท ไฮลิม แคปปิตอล (ประเทศไทย) จำกัด	-	1,340,000,000.00	1,356,377,505.00	
บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	-	50,000,000.00	50,178,329.00	

รายละเอียดประกอบเงินลงทุน (ต่อ)

รายละเอียด 2

(หน่วย : บาท)

รายละเอียด	จำนวนหน่วย	ราคาหน้าตัว	มูลค่าสุทธิรวม	หมายเหตุ
การลงทุน				
บริษัท ไทยพาณิชย์ลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	1,131,110,000.00	1,125,955,831.09	
บริษัท สยามพาณิชย์ เอสพีวี 1 จำกัด	-	2,280,000,000.00	2,276,234,021.80	
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	-	432,375,000.00	420,709,375.52	
บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	-	40,000,000.00	38,964,433.60	
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ				
ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	-	128,800,000.00	127,191,782.52	
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	-	985,262,500.00	978,820,082.76	
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	-	50,000,000.00	49,793,212.50	
บริษัท ภัทรลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	51,350,000.00	50,728,971.76	
บริษัท วนชัย กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	69,552,000.00	67,784,942.41	
บริษัท สหพัฒน์อินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	-	4,791,250.00	4,791,712.68	
บริษัท อะโรมาติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	-	571,101,287.35	555,557,594.90	
บริษัท ฮอนด้า ลิสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด	-	1,655,000,000.00	1,642,888,784.75	
สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน)	-	2,025,000,000.00	2,034,991,879.20	
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม				
จำกัด (มหาชน)	-	3,730,021,000.00	3,723,444,315.46	ก และ ข
รวม หุ้นกู้			46,294,009,525.03	
รวม ตราสารหนี้บริษัท			46,542,145,547.31	
รวม ตราสารหนี้ในประเทศ			217,676,229,109.17	
2.2 ตราสารหนี้ต่างประเทศ				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	0.92			
พันธบัตรรัฐบาล	-	2,930,175,000.00	2,918,042,954.81	
รวม ตราสารหนี้ภาครัฐ			2,918,042,954.81	
หน่วยลงทุนตราสารหนี้	3.27			
GPF (Thailand) Investment Fund	-	-	10,366,775,059.18	
รวม หน่วยลงทุนตราสารหนี้			10,366,775,059.18	
รวม ตราสารหนี้ต่างประเทศ			13,284,818,013.99	
รวม ตราสารหนี้			230,961,047,123.16	

รายละเอียดประกอบเงินลงทุน (ต่อ)

รายละเอียด 2

(หน่วย : บาท)

ร้อยละ จำนวนหน่วย ราคาหน้าตัว มูลค่าสุทธิรวม หมายเหตุ
การลงทุน

3. ตราสารทุน

3.1 ตราสารทุนในประเทศ

หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น

หุ้นสามัญ

12.14

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	22,337,400.00	-	1,295,569,200.00	
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	17,748,900.00	-	1,952,379,000.00	
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	95,114,300.00	-	1,131,860,170.00	
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	10,876,400.00	-	200,125,760.00	
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	24,137,700.00	-	1,484,468,550.00	
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	1,108,000.00	-	68,142,000.00	ง
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	40,120,400.00	-	104,313,040.00	
ธนาคารทีลโก้ จำกัด (มหาชน)	6,357,800.00	-	139,871,600.00	
ธนาคารนครหลวงไทย จำกัด (มหาชน)	13,014,700.00	-	219,948,430.00	
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	708,900.00	-	19,317,525.00	
บริษัท เอส เอ็น ซี ฟอรัม จำกัด (มหาชน)	1,074,800.00	-	7,792,300.00	
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	22,810,700.00	-	1,767,829,250.00	
บริษัท แอล. ซี. (ประเทศไทย) จำกัด	7,142.00	-	174,999,999.91	
บริษัท โกลว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน)	8,231,700.00	-	271,646,100.00	
บริษัท ไดนาสตีเซรามิค จำกัด (มหาชน)	1,226,000.00	-	15,815,400.00	
บริษัท ไทย แอดมินิสเทรชั่น เซอร์วิส จำกัด	2,025,000.00	-	33,384,757.50	
บริษัท ไทยพรอสเพอริตี้ แอ็ดไวซอรี่ จำกัด	30,600.00	-	37,913,427.54	
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	19,301,400.00	-	1,013,323,500.00	
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	1,677,578,970.00	-	10,233,231,717.00	
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	6,953,000.00	-	241,616,750.00	
บริษัท ฟิฟท์ เรทติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด	5,050.00	-	6,296,379.39	
บริษัท ข.การช่าง จำกัด (มหาชน)	4,500,600.00	-	40,280,370.00	
บริษัท ซี.พี. เซเว่นอีเลฟเว่น จำกัด (มหาชน)	10,241,600.00	-	64,010,000.00	
บริษัท ดี เอร่าวัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	6,945,300.00	-	28,892,448.00	
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	26,950,000.00	-	164,395,000.00	
บริษัท บางกอก เชน ฮอสพิทอล จำกัด (มหาชน)	914,600.00	-	6,768,040.00	
บริษัท ปตท. เคมีคอล จำกัด (มหาชน)	4,553,496.00	-	332,405,208.00	
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	21,811,650.00	-	4,580,446,500.00	
บริษัท พกษา เรียดเอสเตท จำกัด (มหาชน)	10,721,600.00	-	62,721,360.00	
บริษัท รอยัล ปอร์เซเลน จำกัด (มหาชน)	14,037,900.00	-	189,511,650.00	
บริษัท ระยองเพียวริฟายเออร์ จำกัด (มหาชน)	10,408,000.00	-	176,936,000.00	
บริษัท สกาย เอเชีย จำกัด	5,000,000.00	-	50,000,000.00	

รายละเอียดประกอบเงินลงทุน (ต่อ)

รายละเอียด 2

(หน่วย : บาท)

รายละเอียด	จำนวนหน่วย	ราคาหน้าตัว	มูลค่ายุติธรรม	หมายเหตุ
การลงทุน				
บริษัท สยามฟิวเจอร์ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	2,450,700.00	-	20,218,275.00	
บริษัท สหไทยสตีลไพพ์ จำกัด (มหาชน)	49,500,000.00	-	141,216,075.00	
บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน)	558,700.00	-	12,905,970.00	
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	21,995,400.00	-	109,977,000.00	
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	17,176,700.00	-	388,193,420.00	
บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	2,003,800.00	-	32,862,320.00	
บริษัท เอเชียนพร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	8,172,000.00	-	38,244,960.00	
บริษัท แคลคคอมพ์ อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	7,819,200.00	-	34,560,864.00	
บริษัท แลนด์เอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	86,553,577.00	-	558,270,571.65	
บริษัท แอลพีเอ็น ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	4,299,600.00	-	24,077,760.00	
บริษัท โทริเซนไทย เอเยนซีซีส์ จำกัด (มหาชน)	2,968,300.00	-	75,691,650.00	
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	4,135,700.00	-	153,020,900.00	
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	7,708,200.00	-	43,936,740.00	
บริษัท ไทยรับประกันภัยต่อ จำกัด (มหาชน)	3,180,000.00	-	16,854,000.00	
บริษัท ไทยสแตนเลย์การไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	210,000.00	-	35,700,000.00	
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	13,842,600.00	-	164,726,940.00	
บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)	182,000.00	-	40,768,000.00	
บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)	9,378,100.00	-	414,980,925.00	
บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	11,176,000.00	-	12,628,880.00	
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	7,130,000.00	-	39,215,000.00	
บริษัท ทางด่วนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	6,985,800.00	-	168,357,780.00	
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	3,288,200.00	-	192,359,700.00	
บริษัท ทิพยประกันภัย จำกัด (มหาชน)	26,322,500.00	-	439,585,750.00	
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	4,509,500.00	-	820,729,000.00	
บริษัท บิ๊กซี ซูเปอร์เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	1,410,600.00	-	67,003,500.00	
บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)	13,138,800.00	-	277,228,680.00	
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	27,548,500.00	-	2,658,430,250.00	
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	12,720,350.00	-	3,078,324,700.00	
บริษัท ปูนซิเมนต์นครหลวง จำกัด (มหาชน)	1,473,700.00	-	374,319,800.00	

รายละเอียดประกอบเงินลงทุน (ต่อ)

รายละเอียด 2

(หน่วย : บาท)

รายละเอียด	จำนวนหน่วย	ราคาหน้าตัว	มูลค่ายุติธรรม	หมายเหตุ
การลงทุน				
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	6,730,500.00	-	642,762,750.00	
บริษัท ผลิตไฟฟ้าราชบุรีโฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	9,361,200.00	-	402,531,600.00	
บริษัท ผาแดงอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	493,000.00	-	19,966,500.00	
บริษัท ฟรีเชียส ซิปป์ จำกัด (มหาชน)	800,000.00	-	40,800,000.00	
บริษัท ยานภัณฑ์ จำกัด (มหาชน)	21,891,802.00	-	110,553,600.10	
บริษัท ศุภาลัย จำกัด (มหาชน)	7,136,100.00	-	25,404,516.00	
บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน)	1,114,400.00	-	109,211,200.00	
บริษัท สโม่เสกอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	14,478,400.00	-	16,360,592.00	
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	187,600.00	-	2,307,480.00	
บริษัท อะโรเมติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	2,213,100.00	-	71,372,475.00	
บริษัท อาปิโก ไฮเทค จำกัด (มหาชน)	7,949,200.00	-	133,546,560.00	
บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน)	2,528,000.00	-	52,582,400.00	
บริษัท อิตาเลียนไทย ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	6,090,100.00	-	32,886,540.00	
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	6,933,700.00	-	194,143,600.00	
บริษัท ทุนอนาคต จำกัด (มหาชน)	1,000,000.00	-	14,000,000.00	
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	414,100.00	-	11,801,850.00	
บริษัท หลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)	327,800.00	-	10,407,650.00	
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	1,068,700.00	-	50,228,900.00	
รวม หุ้นสามัญ			38,491,469,056.09	
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	0.00			
บริษัท ดี เอราวัณ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	445,200.00	-	494,172.00	
รวม ใบสำคัญแสดงสิทธิ			494,172.00	
ใบแจ้งสิทธิในการซื้อหุ้นคืน	-			
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,379,999.00	-	-	9
รวมใบแจ้งสิทธิในการซื้อหุ้นคืน			-	
หุ้นบุริมสิทธิ	0.06			
บริษัท แอล. ซี. (ประเทศไทย) จำกัด	7,144.00	-	174,999,999.81	
รวม หุ้นบุริมสิทธิ			174,999,999.81	
รวม หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น			38,666,963,227.90	
หน่วยลงทุนตราสารทุน	0.73			
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์สนามบินสมุย	20,000,000.00	-	200,000,000.00	

รายละเอียดประกอบเงินลงทุน (ต่อ)

รายละเอียด 2

(หน่วย : บาท)

รายละเอียด	จำนวนหน่วย	ราคาหน้าตัว	มูลค่าสุทธิรวม	หมายเหตุ
การลงทุน				
กองทุนเพื่อการร่วมลงทุน ไทยแลนด์				
เอ็กคิวทิฟนด์ จำกัด	15,283,684.54	-	171,681,628.39	
กองทุนเปิด สินวัฒนา	5,000,000.00	-	52,284,000.00	
กองทุนเปิด ไทยทวีทุน	1,246,499.77	-	1,901,322,866.20	
รวม หน่วยลงทุนตราสารทุน			2,325,288,494.59	
รวม ตราสารทุนในประเทศ			40,992,251,722.49	
3.2 ตราสารทุนต่างประเทศ				
หน่วยลงทุนตราสารทุน	3.84			
BGI World Index Sub Fund	-	-	2,449,457,542.54	
GPF (Thailand) Investment Fund	-	-	9,719,106,666.79	
รวม หน่วยลงทุนตราสารทุน			12,168,564,209.33	
รวม ตราสารทุนต่างประเทศ			12,168,564,209.33	
รวม ตราสารทุน			53,160,815,931.82	
4. อสังหาริมทรัพย์				
ลงทุนโดยตรง	0.95			
อาคาร จีพีเอฟ วิทย์	-	-	2,998,828,102.33	
รวม ลงทุนโดยตรง			2,998,828,102.33	
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	2.76			
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ควอลิตี้เฮาส์	72,132,000.00	-	721,320,000.00	
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	405,000,000.00	-	5,895,382,500.00	
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 2	130,001,977.88	-	2,119,513,246.76	
รวม หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์			8,736,215,746.76	
รวม อสังหาริมทรัพย์			11,735,043,849.09	
รวม เงินลงทุน	100.00		317,040,060,414.07	

หมายเหตุ

- มีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ (Currency Swap) และสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย (Interest Rate Swap)
- ตราสารหนี้ตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณ
- ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) บริษัทเงินทุนอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย และธนาคารดีบีเอส ไทยทุน จำกัด (มหาชน) ได้ควมรวมกิจการกัน มีผลตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2547
- หลักทรัพย์ที่ทำการซื้อขายอยู่บนกระดานต่างประเทศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับและไม่สามารถโอนสิทธิในการซื้อหุ้นดังกล่าวได้

สรุปรายละเอียดประกอบเงินลงทุน

รายละเอียด 3

	ร้อยละ การลงทุน	(หน่วย : บาท) มูลค่ายุติธรรม
1. เงินลงทุนส่วนของสมาชิกและเงินกองกลาง		
เงินฝากธนาคาร		
เงินฝากประจำ	7.78	21,183,153,510.00
รวม เงินฝากธนาคาร	7.78	21,183,153,510.00
ตราสารหนี้		
ตราสารหนี้ในประเทศ	63.50	172,908,076,549.67
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	4.88	13,284,818,013.99
รวม ตราสารหนี้	68.38	186,192,894,563.66
ตราสารทุน		
ตราสารทุนในประเทศ	15.06	40,992,251,722.49
ตราสารทุนต่างประเทศ	4.47	12,168,564,209.33
รวม ตราสารทุน	19.53	53,160,815,931.82
อสังหาริมทรัพย์		
ลงทุนโดยตรง	1.10	2,998,828,102.33
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	3.21	8,736,215,746.76
รวม อสังหาริมทรัพย์	4.31	11,735,043,849.09
รวม เงินลงทุนส่วนของสมาชิกและเงินกองกลาง	100.00	272,271,907,854.57
2. เงินลงทุนส่วนของเงินสำรอง		
ตราสารหนี้		
ตราสารหนี้ในประเทศ	100.00	44,768,152,559.50
รวม ตราสารหนี้	100.00	44,768,152,559.50
รวม เงินลงทุนส่วนของเงินสำรอง	100.00	44,768,152,559.50
รวม เงินลงทุน		317,040,060,414.07

1. การจัดตั้ง วัตถุประสงค์และลักษณะการดำเนินงาน

กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ (กบข.) จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นหลักประกันการจ่ายบำเหน็จบำนาญและให้ประโยชน์ตอบแทนการรับราชการแก่ข้าราชการที่เป็นสมาชิกเมื่อออกจากราชการเพื่อส่งเสริมการออมทรัพย์ของสมาชิก เพื่อจัดสวัสดิการและสิทธิประโยชน์อื่นให้แก่สมาชิก โดย กบข. สามารถนำเงินกองทุนไปลงทุนหาผลประโยชน์ให้เกิดประโยชน์สูงสุดภายใต้หลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในกฎกระทรวง ออกตามความในพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 และใช้กฎกระทรวงกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการจัดการเงินของกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2546

สมาชิกของ กบข. แบ่งออกเป็น 2 ประเภท คือ สมาชิกประเภทสะสมและสมาชิกประเภทไม่สะสม สมาชิกที่เป็นข้าราชการอยู่ก่อนวันที่พระราชบัญญัติกองทุนฯ 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

กบข. เริ่มรับเงินจากสมาชิกครั้งแรกและเริ่มดำเนินการตามวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งตั้งแต่วันที่ 27 มีนาคม 2540

สำหรับเงินกองทุนที่ กบข. ได้รับแบ่งเป็น 2 ประเภท ได้แก่ เงินส่วนของสมาชิกและเงินส่วนของรัฐบาล

เงินส่วนของสมาชิก ได้แก่

1. เงินประเดิม หมายถึง เงินที่รัฐจ่ายจากเงินคงคลังให้สมาชิกที่รับราชการอยู่ก่อนวันที่ 27 มีนาคม 2540 เพื่อชดเชยเงินบำนาญที่ลดลง เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงสูตรเงินบำนาญสำหรับสมาชิก ตามสูตรที่กำหนด โดยจ่ายเข้าบัญชีของสมาชิกแต่ละคนเมื่อแรกที่สมัครเข้ากองทุน โดยมีเงื่อนไขว่าสมาชิกจะได้รับเงินประเดิมเมื่อออกจากราชการและเลือกรับบำนาญ

2. เงินสะสม หมายถึง เงินที่สมาชิกจ่ายสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนเป็นประจำทุกเดือนโดยข้าราชการที่บรรจุใหม่ หรือโอนมาเป็นข้าราชการ หรือขอกลับเข้ารับราชการตั้งแต่วันที่ 27 มีนาคม 2540 ต้องสะสมเงินเข้ากองทุนทุกคน แต่สำหรับสมาชิกที่รับราชการอยู่ก่อนวันที่ 27 มีนาคม 2540 นั้นมีสิทธิเลือกที่จะสะสมเงินเข้ากองทุนหรือไม่ก็ได้

3. เงินสมทบ หมายถึง เงินที่รัฐจ่ายให้กับสมาชิกที่สะสมเงินเข้ากองทุนในอัตราส่วนที่เท่ากับเงินสะสม คือร้อยละ 3 ของเงินเดือนแต่ละเดือน ดังนั้น ถ้าหากสมาชิกรายใดไม่ได้สะสมเงินเข้ากองทุนก็จะได้ไม่ได้รับเงินสมทบจากรัฐ

4. เงินชดเชย หมายถึง เงินที่รัฐจ่ายให้แก่สมาชิกในอัตราร้อยละ 2 ของเงินเดือนแต่ละเดือน โดยมีเงื่อนไขว่าสมาชิกจะได้รับเงินชดเชยก็ต่อเมื่อออกจากราชการและเลือกรับบำนาญ เพื่อชดเชยเงินบำนาญที่ลดลงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงสูตรเงินบำนาญสำหรับสมาชิก



หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

5. เงินรับรอส่งเข้าบัญชีรายบุคคล หมายถึง เงินส่วนของสมาชิกที่นำส่งเข้าบัญชีของ กบข. และเมื่อ กบข. ได้รับข้อมูลชื่อและนามสกุลของสมาชิกผู้ส่งเงินก็จะโอนเงินดังกล่าวไปบัญชีเงินสะสม เงินสมทบ และเงินชดเชย

6. เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ หมายถึง เงินที่ กบข. จะต้องนำส่งคืนราชการและกระทรวงการคลัง
เงินส่วนของรัฐบาล ได้แก่

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

2. เงินกองกลาง เป็นเงินตามบัญชีรายบุคคลที่สมาชิกไม่มีสิทธิรับ เนื่องจากได้พ้นสมาชิกภาพโดยขาดสิทธิตามเงื่อนไขการรับบำเหน็จบำนาญ

2. สภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจและเกณฑ์การเสนองบการเงิน

การดำเนินงานของ กบข. ที่จะดำเนินต่อไปข้างหน้า อาจยังคงได้รับผลกระทบจากสภาวะทางเศรษฐกิจของประเทศโดยรวมซึ่งงบการเงินของ กบข. ได้จัดทำขึ้นโดยสะท้อนถึงผลกระทบจากสภาวะทางเศรษฐกิจในปัจจุบัน ซึ่งประเมินโดยฝ่ายบริหารของ กบข. อย่างไรก็ตามผลกระทบที่เกิดขึ้นจริงอาจต่างจากที่ได้ประมาณไว้

3. การบริหารกองทุน

3.1 การบริหารเงินลงทุน

กบข. บริหารเงินลงทุนเองบางส่วนและว่าจ้างบริษัทจัดการกองทุนในประเทศจำนวน 7 ราย ณ วันที่ 28 สิงหาคม 2549 กบข. มีกองทุนย่อยจำนวน 11 กองทุนเป็นเงิน 54,600 ล้านบาท ดังนี้

กองทุนย่อย	ประเภท	มูลค่าทรัพย์สินที่ส่งมอบ (ล้านบาท)
1. ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	ตราสารหนี้	8,100
2. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด	ตราสารหนี้	8,100
3. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด	ตราสารหนี้	8,100
4. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด	ตราสารหนี้	8,100
5. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็ม เอฟ ซี จำกัด (มหาชน)	ตราสารหนี้	8,100
6. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด	ตราสารหนี้	8,100
7. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด	ตราสารทุน	1,200
8. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด	ตราสารทุน	1,200
9. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด	ตราสารทุน	1,200
10. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด	ตราสารทุน	1,200
11. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อบอร์ดิน จำกัด	ตราสารทุน	1,200

3.2 การเก็บรักษาทรัพย์สินจากการลงทุน

เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2546 กบข. ได้ลงนามสัญญาแต่งตั้งธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้เก็บรักษาทรัพย์สินหลัก (Master Custodian) เพื่อให้เป็นไปตามแนวทางของผู้เก็บรักษาทรัพย์สินในระดับสากล และเมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2549 กบข. ได้ลงนามต่อสัญญากับธนาคารดังกล่าวเพื่อให้เป็นผู้เก็บรักษาทรัพย์สินหลักต่อไป โดยการให้บริการดังกล่าวจะครอบคลุมงานเก็บรักษาทรัพย์สิน การวัดมูลค่าเงินลงทุน การชำระราคาเงินลงทุน การติดตามสิทธิประโยชน์ การบริการทางการเงิน และงานบัญชีกองทุน

4. นโยบายการบัญชี

4.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

กบข. จัดทำงบการเงินตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปและตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 42 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

4.2 เงินลงทุน

4.2.1 ตราสารหนี้ที่จดทะเบียนและไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยยกเว้นพันธบัตรรัฐบาลของประเทศไทยที่ทำการซื้อขายในต่างประเทศ แสดงรายการ ณ วันที่ กบข. มีสิทธิในเงินลงทุนตามราคาที่ซื้อหรือได้มา ดังนี้

1) กรณีราคาที่ซื้อหรือได้มาเท่ากับมูลค่าหน้าตั๋ว แสดงรายการตามมูลค่าหน้าตั๋วและรับรู้ดอกเบี้ยรับตามระยะเวลาที่พึงรับ

2) กรณีราคาที่ซื้อหรือได้มาสูงหรือต่ำกว่ามูลค่าหน้าตั๋วแสดงรายการตามราคาที่ซื้อหรือได้มาและปรับมูลค่าของเงินลงทุน โดยทยอยรับรู้ส่วนเกินมูลค่าหรือส่วนต่ำกว่ามูลค่าหน้าตั๋ว เป็นค่าใช้จ่ายหรือรายได้ตามระยะเวลาที่เหลืออยู่โดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และรับรู้ดอกเบี้ยรับตามระยะเวลาที่พึงรับ มูลค่าตามบัญชีที่เหลืออยู่ของเงินลงทุนถือเป็นต้นทุนของเงินลงทุนในขณะนั้น

3) กรณีเงื่อนไขการจ่ายดอกเบี้ยเป็นดอกเบี้ยลอยตัว รับรู้ดอกเบี้ยรับตามอัตราดอกเบี้ยที่เปลี่ยนไปในแต่ละงวดตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนและคำนวณต้นทุนการจำหน่ายโดยใช้มูลค่าตามบัญชีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของเงินลงทุนแต่ละชนิดในวันที่มีการจำหน่าย โดยนับจำนวนวันในแต่ละปี ตามที่เป็นจริงในการคำนวณค่าต่างๆ

4.2.2 ตราสารทุนที่จดทะเบียนและไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แสดงรายการตามราคาทุนที่ซื้อหรือได้มา ในวันที่ กบข. มีสิทธิในเงินลงทุน คำนวณต้นทุนการจำหน่ายโดยใช้มูลค่าตามราคาทุนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ณ วันที่มีสิทธิในเงินลงทุน

4.2.3 พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ และหุ้นกู้เอกชนที่ออกเป็นสกุลเงินต่างประเทศ และซื้อเป็นสกุลเงินต่างประเทศ โดยทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ (Currency Swap) แสดงรายการตามราคาที่ซื้อหรือได้มาเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามที่ระบุในสัญญา

4.2.4 เงินลงทุน-วางเป็นประกัน เป็นหลักทรัพย์ที่ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน (Repurchase Agreement)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

บันทึกด้วยมูลค่าที่ได้รับจากสถาบันการเงินผู้ซื้อหลักทรัพย์ ในวันที่ขายหลักทรัพย์ โดยทยอยรับรู้ส่วนต่างระหว่างมูลค่าขายและมูลค่าซื้อคืนเป็นค่าใช้จ่ายตามระยะเวลาของสัญญา โดยใช้วิธีอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง (Effective Interest Method)

4.2.5 เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศแสดงรายการตามที่ตั้งหรือได้มาและปรับมูลค่าของเงินลงทุน โดยทยอยรับรู้ส่วนเกินมูลค่าหรือส่วนต่ำกว่ามูลค่าเป็นค่าใช้จ่ายหรือรายได้ตามระยะเวลาที่เหลือนอยู่โดยใช้วิธีอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง (Effective Interest Method)

4.2.6 เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ที่ลงทุนโดยตรง ได้แก่ อสังหาริมทรัพย์และสินทรัพย์ถาวรที่ลงทุนโดย กบข. ซึ่งรวมถึง ที่ดิน อาคาร เครื่องตกแต่งติดตั้ง และสินทรัพย์ถาวรอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับอสังหาริมทรัพย์นั้น

4.2.7 เงินลงทุนโอนระหว่างผู้จัดการกองทุนย่อยกับ กบข. ใช้มูลค่ายุติธรรมในการบันทึกรายการโอน โดยบันทึกแยกแหว่งราคาทุน และค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน

4.3 การวัดค่าเงินลงทุน

4.3.1 เงินลงทุนที่ไม่ใช่หลักทรัพย์ต่างประเทศ ใช้เกณฑ์ตามลำดับต่อไปนี้

4.3.1.1 ใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้าย (Close Price) ของวันทำการสุดท้ายของปี

4.3.1.2 กรณีไม่มีราคาตามข้อ 1 ให้ใช้อัตราผลตอบแทนของตลาดของวันก่อนหน้าวันคำนวณมูลค่าโดยตรวจสอบย้อนหลังระหว่างวันทำการถัดจากวันที่คำนวณมูลค่าครั้งก่อนหน้ากับวันที่คำนวณมูลค่าครั้งปัจจุบัน

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

4.3.1.4 กรณีราคาตามข้อ 1, 2 และข้อ 3 ไม่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรม กบข. จะทำการประมาณมูลค่ายุติธรรมขึ้นใหม่โดยสุจริต ด้วยการพิจารณาตามแนวทางที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 42 เรื่อง "การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน"

4.3.2 เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์นั้น

4.3.3 เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ที่ลงทุนโดยตรง แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ซึ่งจะประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ ยกเว้นในช่วงระยะเวลาก่อนการประเมินค่าครั้งแรกจะใช้ราคาซื้อขายครั้งแรก

4.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

4.4.1 เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้เมื่อมีการประกาศจ่ายเงินปันผล

4.4.2 ดอกเบี้ยและส่วนลดรับ รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

4.4.3 รายได้ค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์บันทึกตามเกณฑ์คงค้างโดยใช้อัตราที่ระบุในสัญญาเช่า

4.4.4 กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

4.4.5 ส่วนเพิ่ม(ลด)จากการตีราคาเงินลงทุนซึ่งเกิดจากการวัดมูลค่ารับรู้เป็นรายการกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น

4.4.6 ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

4.5 ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน

นำไปปรับปรุงกับมูลค่าเงินลงทุนตามราคาทุน เพื่อแสดงมูลค่าเงินลงทุนสุทธิในงบดุล

4.6 กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน

รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบรายได้ค่าใช้จ่ายเพื่อแสดงผลประโยชน์สุทธิสำหรับนำไปจัดสรรเข้าบัญชีเงินกองทุนแต่ละประเภท

4.7 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

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

4.8 สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

บันทึกบัญชีเมื่อเกิดรายการตามอัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา และจะบันทึกผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญากับอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าของระยะเวลาที่เหลืออยู่ของสัญญาเป็นกำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนในงบรายได้ค่าใช้จ่าย

4.9 อาคาร อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

4.9.1 อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน เครื่องตกแต่งสำนักงาน ยานพาหนะ แสดงรายการตามราคาทุน ณ วันที่ได้มาค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน ประมาณ 3 - 5 ปี

4.9.2 ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า แสดงรายการตามราคาทุน ณ วันที่ได้ปรับปรุงแล้วเสร็จ ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่า

4.9.3 ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ได้จากการรับบริจาค แสดงรายการหักบัญชีส่วนเกินทุนจากการรับบริจาค

4.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงรายการตามราคาทุน ณ วันที่ได้มา ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานประมาณ 3 - 5 ปี

4.11 บัญชีเงินรายบุคคล

4.11.1 เงินประเดิม คำนวณโดยใช้สูตรตามกฎหมายกระทรวง (พ.ศ.2540) ออกตามความในพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 และแสดงรายการตามเกณฑ์เงินสดสำหรับสมาชิกรายที่มีข้อมูลครบถ้วน ซึ่งได้ตั้งเบิกเงินประเดิมจากเงินงบประมาณแล้ว เว้นแต่เงินประเดิมที่ตั้งเบิกจากกรมบัญชีกลางแสดงรายการตามเกณฑ์คงค้าง

4.11.2 เงินสะสม เงินสมทบ เงินชดเชย เงินรับรอส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล และเงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพแสดงรายการตามเกณฑ์เงินสด เมื่อส่วนราชการส่งเงินของสมาชิกเข้าบัญชี กบข. เงินที่ได้รับจะถูกบันทึกเข้าบัญชีเงินรับรอส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล ในวันที่รับเงินดังกล่าว และเมื่อ กบข. ได้รับข้อมูลที่ระบุรายชื่อ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

ของสมาชิกผู้ส่งเงินจะโอนยอดบัญชีเงินรับรอส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคลไปบัญชีเงินสะสม เงินสมทบ และเงินขาดเสียของสมาชิกรายบุคคล สำหรับเงินรับเกินวันที่พ้นสมาชิกภาพเป็นการบันทึกบัญชีไว้เพื่อรอส่งคืนต่อไป

4.12 การจัดสรรผลประโยชน์

เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2545 กบข. ได้ออกประกาศคณะกรรมการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ เรื่อง “การจัดสรรผลประโยชน์เข้าบัญชีเงินกองทุน และหลักเกณฑ์วิธีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนส่วนสมาชิกเป็นจำนวนหน่วยและมูลค่าต่อหน่วย (Unitization)” เพื่อใช้แทนประกาศคณะกรรมการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ เรื่องการจัดสรรผลประโยชน์เข้าบัญชีสมาชิก (ฉบับที่ 2) โดยมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดสรรผลประโยชน์ และการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนส่วนสมาชิก ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2545 เป็นต้นไป การจัดสรรผลประโยชน์สุทธิของกองทุนเป็นรายวันดำเนินการ ดังนี้

4.12.1 ผลประโยชน์สุทธิของกองทุนรายวัน คำนวณจากผลประโยชน์จากการลงทุนรวมรายได้อื่นๆ ทุกประเภทหักด้วยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของกองทุน ณ วันนั้นโดยใช้เกณฑ์คงค้าง

4.12.2 ผลประโยชน์จากการลงทุนให้บันทึกตามเกณฑ์คงค้างเป็นรายวัน โดยรวมรายการกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน

4.12.3 รายได้อื่นๆ ที่ไม่ได้เกิดจากการลงทุน ซึ่งไม่มีนัยสำคัญให้บันทึกในวันทำการสุดท้ายของเดือน

4.12.4 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของกองทุนให้บันทึกตามเกณฑ์คงค้างเป็นรายวัน โดยใช้ค่าเฉลี่ยรายวันจากยอดค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงในงบการเงินของเดือนก่อน ทั้งนี้ให้ทำการปรับปรุงค่าใช้จ่ายตามที่เกิดขึ้นจริงในวันทำการสุดท้ายของเดือน

4.12.5 ผลประโยชน์สุทธิของกองทุนรายวัน ณ วันที่ทำการคำนวณ ให้จัดสรรเข้าบัญชีเงินกองทุนแต่ละประเภท ภายใน 3 วันทำการนับจากวันคำนวณผลประโยชน์สุทธิของกองทุน

4.13 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสด หมายความว่ารวมถึงเงินสดและเงินฝากธนาคารที่มีกำหนดไม่เกิน 3 เดือน



5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินลงทุน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
1. เงินลงทุนในประเทศ				
เงินฝากธนาคาร				
เงินฝากประจำ	21,183.15	21,183.15	7,050.00	7,050.00
รวม เงินฝากธนาคาร	21,183.15	21,183.15	7,050.00	7,050.00
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	135,926.22	134,026.32	115,593.84	111,833.95
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	37,592.94	37,107.76	37,861.03	36,791.06
ตราสารหนี้บริษัท	46,694.68	46,542.15	45,381.41	44,708.02
หน่วยลงทุนตราสารหนี้	-	-	8,071.65	8,604.57
รวม ตราสารหนี้	220,213.84	217,676.23	206,907.93	201,937.60
ตราสารทุน				
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	28,521.59	38,666.96	27,531.57	46,729.28
หน่วยลงทุนตราสารทุน	2,277.76	2,325.29	3,080.42	3,737.13
รวม ตราสารทุน	30,799.35	40,992.25	30,611.99	50,466.41
อสังหาริมทรัพย์				
ลงทุนโดยตรง	2,998.83	2,998.83	-	-
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	6,595.11	8,736.22	6,201.00	7,782.57
รวม อสังหาริมทรัพย์	9,593.94	11,735.05	6,201.00	7,782.57
รวม เงินลงทุนในประเทศ	281,790.28	291,586.68	250,770.92	267,236.58
2. เงินลงทุนต่างประเทศ				
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	2,925.86	2,918.04	13,898.59	13,898.52
รวม ตราสารหนี้	2,925.86	2,918.04	13,898.59	13,898.52
ตราสารทุน				
หน่วยลงทุนตราสารทุน	2,170.50	2,449.46	-	-
รวม ตราสารทุน	2,170.50	2,449.46	-	-
กองทุนรวมผสม				
หน่วยลงทุนกองทุนรวมผสม	19,125.77	20,085.88	-	-
รวม กองทุนรวมผสม	19,125.77	20,085.88	-	-
รวม เงินลงทุนต่างประเทศ	24,222.13	25,453.38	13,898.59	13,898.52
รวมเงินลงทุน	306,012.41	317,040.06	264,669.51	281,135.10
บวก ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน	11,027.65		16,465.59	
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	317,040.06		281,135.10	

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

เงินฝากธนาคารประเภทประจำทั้งสิ้น 21,183.15 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.164 - 5.11 ต่อปี ซึ่ง กบข. มีนโยบายถือไว้เป็นเงินลงทุนเพื่อหวังดอกผลโดยมิได้ถือไว้เป็นเงินทุนหมุนเวียน เนื่องจากมีเงินที่รับจากสมาชิกเฉลี่ยประมาณ เดือนละ 1,787 ล้านบาท เป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับการจ่ายค่าใช้จ่ายต่างๆ และสำหรับจ่ายคืนให้สมาชิกที่พ้นสมาชิกภาพ

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศราคาทุน 220,213.84 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยตามหน้าตั๋วอยู่ระหว่างร้อยละ 1.85 - 11.5625 ต่อปี กบข. มีนโยบายถือไว้เช่นเดียวกับเงินฝากธนาคารประเภทประจำ

เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ที่ลงทุนโดยตรงจำนวน 2,998.83 ล้านบาท เป็นการซื้อกรรมสิทธิ์ในที่ดินและอาคาร ดิทีแฮล์ม ทาวเวอร์ ซึ่งตั้งอยู่เลขที่ 93/1 ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2549 ได้เปลี่ยนชื่อจากอาคาร ดิทีแฮล์ม ทาวเวอร์ เป็นอาคาร จีพีเอฟ วิฑู

เงินลงทุนต่างประเทศในหน่วยลงทุนกองทุนรวมผสม มูลค่ายุติธรรมเท่ากับ 20,085.88 ล้านบาท ประกอบด้วย หน่วยลงทุนตราสารหนี้ 10,366.77 ล้านบาท และหน่วยลงทุนตราสารทุน 9,719.11 ล้านบาท

ในงวดปี 2549 มีการลงทุนในตราสารต่างประเทศโดยมีมูลค่ายุติธรรมเท่ากับ 25,453.38 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่าที่ตราไว้ (ล้านบาท)	มูลค่ายุติธรรม (ล้านบาท)
ตราสารหนี้		
พันธบัตรรัฐบาลประเทศสหรัฐอเมริกา		
หมายเลข/รุ่นตราสาร (CUSIP Code) :		
912828AZ3	12	421.19
912828ANO	13	462.24
912828FE5	8	290.08
912828FP0	9	326.65
912828FT2	10	360.45
9128274V1	10	361.29
912828FR6	11	397.92
9128275N8	8	298.22
รวมพันธบัตรรัฐบาล		2,918.04
หน่วยลงทุนตราสารหนี้		
GPF (Thailand) Investment Fund	100.00	10,366.77
รวมหน่วยลงทุนตราสารหนี้		10,366.77
รวมตราสารหนี้		13,284.81
ตราสารทุน		
หน่วยลงทุนตราสารทุน		
BGI World Index Sub Fund	6.89	2,449.46
GPF (Thailand) Investment Fund	100.00	9,719.11
รวมหน่วยลงทุนตราสารทุน		12,168.57
รวมตราสารทุน		12,168.57
รวมเงินลงทุนต่างประเทศ		25,453.38

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 กบข. มีผลกำไรและผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการลงทุน แยกตามการบริหารของผู้จัดการกองทุน ดังนี้

	เงินลงทุน		กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้น			
			ของเงินลงทุน			
	ราคาทุน	มูลค่า	ร้อยละ	กำไร	ขาดทุน	กำไร
	ยุติธรรม					(ขาดทุน)
กบข.	251,470.26	262,417.05	82.77	12,852.66	(1,905.87)	10,946.79
ผู้จัดการกองทุนย่อย 11 กองทุน						
ตราสารหนี้						
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	8,144.57	8,020.46	2.53	1.81	(125.92)	(124.11)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด	8,265.68	8,143.56	2.57	2.08	(124.20)	(122.12)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด	8,364.03	8,228.27	2.60	1.81	(137.57)	(135.76)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด	8,242.82	8,132.99	2.57	1.32	(111.15)	(109.83)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็ม เอฟ ซี จำกัด (มหาชน)	8,202.09	8,101.60	2.56	1.61	(102.10)	(100.49)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด	8,276.47	8,130.68	2.56	0.86	(146.65)	(145.79)
ตราสารทุน						
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด	1,002.69	1,150.87	0.36	159.96	(11.78)	148.18
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด	950.72	1,145.58	0.36	197.94	(3.08)	194.86
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด	1,082.72	1,138.94	0.36	61.33	(5.11)	56.22
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด	938.23	1,153.43	0.36	215.46	(0.26)	215.20
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดีน จำกัด	1,072.13	1,276.63	0.40	205.06	(0.56)	204.50
รวม	54,542.15	54,623.01	17.23	849.24	(768.38)	80.86
รวมทั้งสิ้น	306,012.41	317,040.06	100.00	13,701.90	(2,674.25)	11,027.65

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 กบข. มีเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ออกเป็นสกุลเงินต่างประเทศ ซึ่งได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเป็นสกุลเงินบาท มีรายละเอียด ดังนี้

สกุลเงิน	จำนวนเงินเมื่อครบกำหนด	มูลค่าตามบัญชี	ค่าเพื่อการปรับมูลค่าจากการตีราคา
	สกุลเงินต่างประเทศ (ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)
เงินเหรียญสหรัฐ	370.05 ล้านเหรียญ	15,066.48	15,270.65 (85.69)
เงินเยน	19,000.00 ล้านเยน	6,956.95	6,977.30 (16.37)
		22,023.43	22,247.95 (102.06)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 กบข. มีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยไว้ล่วงหน้าแล้ว โดยมีมูลค่าตามบัญชีรวมทั้งสิ้น 2,733.38 ล้านบาท และมีค่าเพื่อการปรับมูลค่าจากการตีราคาเป็นรายการกำไรรวมทั้งสิ้น 8.03 ล้านบาท

5.2 ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กบข. ทำการซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวดโดยไม่รวมเงินลงทุนในเงินฝากธนาคารและตัวสัญญาใช้เงินเป็นจำนวน 255,936.85 ล้านบาท คิดเป็นอัตราร้อยละ 83.59 ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด

5.3 เงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่ กบข. ลงทุนมากกว่าร้อยละ 10

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 กบข. มีเงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่ กบข. ถือครองตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่ออก ดังนี้

	ร้อยละ ที่ลงทุน	มูลค่า ยุติธรรม (ล้านบาท)	มูลค่ายุติธรรมคิดเป็นร้อยละของ มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1	100.00	5,895.38	1.84
กองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 2	100.00	2,119.51	0.66
กองทุนเปิด สินวัฒนา	76.55	52.28	0.02
กองทุนเปิด ไทยทวีทุน	50.00	1,901.32	0.59
GPF (Thailand) Investment Fund	100.00	20,085.88	6.26
รวม		30,054.37	

ทั้งนี้ กบข. มีรายการระหว่างกันกับกองทุนรวมสินทรัพย์ไทย 1 ที่มีสาระสำคัญ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่ ปี 2549 จำนวน 29.18 ล้านบาท

5.4 เงินลงทุนในหุ้นสามัญของกิจการอื่นที่ กบข. ถือหุ้นมากกว่าร้อยละ 10

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 กบข. มีเงินลงทุนในหุ้นสามัญของกิจการอื่นที่ กบข. ถือหุ้นมากกว่าร้อยละ 10 ดังนี้

	ร้อยละ ที่ลงทุน	มูลค่า ยุติธรรม (ล้านบาท)	มูลค่ายุติธรรมคิดเป็นร้อยละของ มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด
บริษัท ไทยแอดมินิสเตรชั่น เซอร์วิส เซส จำกัด	81.00	33.38	0.01
บริษัท พีพี เรตติ้ง (ประเทศไทย) จำกัด	10.10	6.30	น้อยกว่า 0.01
บริษัท รอยัล ปอร์เชเลน จำกัด (มหาชน)	15.00	189.51	0.06
บริษัท แอล ซี (ประเทศไทย) จำกัด	25.00	350.00	0.11
บริษัท ไทยพรอสเพอริตี้ แอ็ดไวซอรี่ จำกัด	51.00	37.91	0.01
รวม		617.10	

เงินลงทุนในบริษัท แอล ซี (ประเทศไทย) จำกัด แบ่งเป็น เงินลงทุนในหุ้นสามัญ 12.5% จำนวน 175 ล้านบาท และเงินลงทุนในหุ้นบุริมสิทธิ 12.5% จำนวน 175 ล้านบาท ซึ่งเงินลงทุนในหุ้นบุริมสิทธิดังกล่าว กบข. มีสิทธิในการรับเงินปันผลและสิทธิในการลงคะแนนเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเทียบเท่าหุ้นสามัญ

กบข. มีรายการระหว่างกันกับบริษัทไทยพรอสเพอริตี้ แอ็ดไวซอรี่ จำกัด ที่มีสาระสำคัญ ได้แก่ รายได้ค่าบริการข้อมูลการลงทุน ปี 2549 จำนวน 31.29 ล้านบาท

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

5.5 เงินสดและเงินฝากธนาคาร ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2549	2548
เงินสดย่อย	0.06	0.03
เงินฝากธนาคาร	433.26	3,174.98
รวม	433.32	3,175.01

ในระหว่างปี 2549 กบข. ได้นำเงินฝากธนาคาร จำนวน 62,003.26 บาท ไปทำสัญญาค้ำประกันกับธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) จำนวน 3 ฉบับ เพื่อเป็นหลักประกันการสมัครสมาชิก Bisnews Apex เป็นเวลา 1 ปี ให้ไว้ต่อ บริษัท รอยเตอร์ (ประเทศไทย) จำกัด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 กบข. มีเงินฝากธนาคารจำนวน 433.26 ล้านบาท และ 3,174.98 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	2549	2548
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	6.57	3.24
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	-	4.08
ธนาคารไทยธนาคาร จำกัด (มหาชน)	0.46	0.45
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	152.35	148.63
ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	34.06	0.64
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	3.68	3.80
ธนาคารนครหลวงไทย จำกัด (มหาชน)	0.03	2,130.21
ธนาคารยูไนเต็ด โอเวอร์ซีส์ (ไทย) จำกัด (มหาชน)	38.40	673.01
ธนาคารคูเลีย	30.46	9.07
ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ	1.00	0.87
ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชัน จำกัด	-	1.98
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	153.09	195.38
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	1.31	3.62
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	11.85	-
รวม	433.26	3,174.98

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์สำหรับปี 2549 มีอัตราดอกเบี้ยตั้งแต่ร้อยละ 0.00 - 4.50

5.6 ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	2549	2548
เงินปันผลค้างรับ	5.92	-
ดอกเบี้ยค้างรับเงินฝากออมทรัพย์	24.90	7.66
ดอกเบี้ยค้างรับเงินฝากประจำ	271.75	35.72
ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้ภาครัฐ	1,951.80	1,302.67
ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้สถาบันการเงิน	391.15	379.87
ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้บริษัท	431.67	352.06
ดอกเบี้ยค้างรับตราสารหนี้ต่างประเทศ	30.79	-
ดอกเบี้ยค้างรับเงินกู้ยืมสมาชิก	0.02	0.02
รวม	3,108.00	2,078.00

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

5.7 ลูกหนี้สมาชิกตามโครงการเงินกู้ที่ให้แก่สมาชิก

ธนาคารอาคารสงเคราะห์ (ธอส.) และ กบข. ได้ร่วมกันจัดตั้งโครงการเงินกู้เพื่อที่อยู่อาศัยตามโครงการเงินกู้ ธอส. - กบข. เพื่อเป็นการเปิดให้สมาชิกกู้เงินในส่วนเงินออมที่มีอยู่ใน กบข. ตามที่พ.ร.บ.กองทุนกำหนดไว้ โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

5.7.1 เพื่อซื้อที่ดินพร้อมอาคาร หรือห้องชุด (คอนโดมิเนียม) เป็นที่อยู่อาศัยของสมาชิก

5.7.2 เพื่อซื้อหรือปลูกสร้างอาคาร ซ่อมแซม และต่อเติมอาคารที่อยู่อาศัยของสมาชิก

5.7.3 เพื่อซื้อที่ดินและปลูกสร้างอาคารเป็นที่อยู่อาศัยของสมาชิก

สำหรับจำนวนเงินที่สมาชิกจะมีสิทธิกู้ต้องไม่เกินเงินสะสม เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินดังกล่าว ณ วันที่ยื่นขอใช้สิทธิและไม่เกิน 10 เท่าของเงินเดือน วงเงินกู้ขั้นต่ำต้องไม่น้อยกว่า 10,000 บาท ทั้งนี้สมาชิกมีระยะเวลาการผ่อนชำระสูงสุดไม่เกิน 30 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 กบข. มีสมาชิกเงินกู้ยืมคงเหลือจำนวน 91 ราย และ 107 ราย เป็นจำนวนเงินเท่ากับ 3,037,910 บาท และ 3,863,616 บาท ตามลำดับ

5.8 อาคารและอุปกรณ์สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2548	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549
อาคารและอุปกรณ์ (ราคาทุน)				
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	87.50	11.57	(13.31)	85.76
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	48.14	12.04	-	60.18
เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์	18.14	2.04	(0.01)	20.17
ยานพาหนะ	27.23	-	-	27.23
ส่วนปรับปรุงสำนักงานระหว่างก่อสร้าง	2.56	8.97	(2.43)	9.10
สินทรัพย์รับบริจาค	12.32	-	(0.24)	12.08
รวม	195.89	34.62	(15.99)	214.52
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	(58.30)	(13.30)	13.18	(58.42)
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	(40.57)	(4.90)	-	(45.47)
เครื่องตกแต่งสำนักงานและติดตั้งเฟอร์นิเจอร์	(13.53)	(1.41)	0.01	(14.93)
ยานพาหนะ	(13.98)	(4.29)	-	(18.27)
สินทรัพย์รับบริจาค	(12.32)	-	0.24	(12.08)
รวม	(138.70)	(23.90)	13.43	(149.17)
อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	57.19	10.72	(2.56)	65.35
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	22.15			23.90

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

5.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม ปี 2548	เพิ่มขึ้น	ลดลง	หน่วย : ล้านบาท ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	58.96	3.79	-	62.75
รวม	58.96	3.79	-	62.75
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	(38.58)	(8.74)	-	(47.32)
รวม	(38.58)	(8.74)	-	(47.32)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ	20.38	(4.95)	-	15.43
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนประจำปี	8.97			8.74

5.10 สินทรัพย์อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	13.09	8.92
เงินประกันและเงินมัดจำ	7.39	5.55
เงินค้ำเบิกกระทรวงการคลัง	57.23	88.86
ค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์ค้างรับ	5.73	-
อื่นๆ	6.86	8.62
รวม	90.30	111.95

5.11 อนุพันธ์ทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 กบข. มีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยต้องส่งมอบเงินเหรียญดอลลาร์สหรัฐ เป็นจำนวน 365 ล้านเหรียญและ 340 ล้านเหรียญ เพื่อแลกเปลี่ยนเงินบาทจำนวน 13,040.85 ล้านบาทและ 13,965.35 ล้านบาท ตามลำดับ

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมืออนุพันธ์ทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	162.58	1.75
รวม	162.58	1.75

5.12 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
ค่าบริการบริหารระบบงานสมาชิกค้างจ่าย	14.59	21.89
ค่าธรรมเนียมผู้เก็บรักษาทรัพย์สินค้างจ่าย	7.05	4.89
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทุนค้างจ่าย	10.10	8.73
ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย	0.80	0.80
ค่าใช้จ่ายสำนักงานค้างจ่าย	44.58	34.95
ดอกเบี้ยจ่ายและส่วนลดจ่ายจากเงินลงทุนค้างจ่าย	0.01	11.07
รวม	77.13	82.33

เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2543 กบข. ได้ทำสัญญาว่าจ้าง บริษัท ไทยแอดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด ให้จัดทำและให้บริการระบบงานทะเบียนสมาชิก (Fund Administration) ครอบคลุมตั้งแต่งานตั้งฐานทะเบียนสมาชิก งานประมวลผลบัญชีรายตัวสมาชิก และงานจ่ายเงินสมาชิกพันสมาชิกภาพ โดยมีระยะเวลา 5 ปี เริ่มให้บริการในเดือนมกราคม 2545 และเมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2546 ได้มีการทำสัญญาเพิ่มเติมให้ปรับลดค่าบริการจากเดือนละ 8.59 ล้านบาท เป็น 7.30 ล้านบาท โดยสัญญามีผลย้อนหลังตั้งแต่เดือนมกราคม 2546 ค่าบริการบริหารระบบงานสมาชิกสำหรับปี 2549 และ 2548 เท่ากับ 87.57 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2549 กบข. ได้ต่อสัญญาว่าจ้างกับบริษัท ไทยแอดมินิสเทรชั่น เซอร์วิสเชส จำกัด โดยมีระยะเวลา 3 ปี โดยเริ่มให้บริการในเดือนมกราคม 2550 และปรับลดค่าบริการจากเดือนละ 7.30 ล้านบาท เป็น 6.23 ล้านบาท

5.13 หนี้สินอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
เงินประกันสัญญาจัดซื้อ-จัดจ้าง	1.71	2.57
เจ้าหนี้งานจัดซื้อจัดจ้าง	22.00	13.29
เงินรอจ่ายเงินสมาชิก	54.19	35.34
เงินรอจ่ายเงินหน่วยงานต้นสังกัด	1.58	3.15
เงินรอจ่ายเงินกองกลาง	0.96	0.44
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอนำส่ง	0.52	0.02
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	5.21	5.05
เงินประกันค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์	30.29	-
ค่าเช่าและบริการจากอสังหาริมทรัพย์รับล่วงหน้า	0.31	-
อื่นๆ	2.31	0.32
รวม	119.08	60.18

เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2542 กบข. ได้ทำการว่าจ้างให้ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้บริหารชำระเงินแทน กบข. กรณีจ่ายเงินคืนสมาชิกที่พ้นสภาพเพื่อลดระยะเวลาและค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงินคืนสมาชิกและให้สมาชิกได้รับเงินคืนในเวลาที่รวดเร็วสอดคล้องตามพระราชบัญญัติ กบข. อีกทั้งสามารถรองรับการจ่าย

เงินคืนให้กับสมาชิกได้เป็นจำนวนมาก โดยธนาคารจะจ่ายเงินด้วยการโอนเงินแบบ Media Clearing หรือจ่ายธนาคัติ หรือเช็คหรือเช็คของธนาคาร ให้แก่สมาชิกหรือผู้รับผลประโยชน์ตามคำสั่งของ กบข.

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 มีเงินรอจ่ายเงินสมาชิกจำนวน 54.19 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วย เงินรอจ่ายเงินสมาชิกจำนวน 12.98 ล้านบาท เงินรอจ่ายเงินสมาชิกพันสภาพจำนวน 40.49 ล้านบาท และธนาคัติจ่ายเงินสมาชิกหมดอายุจำนวน 0.72 ล้านบาท

5.14 สิ้นทรัพย์สุทธิ

5.14.1 เงินทุนที่รับเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
เงินประเดิม	39,669.25	41,020.84
เงินสะสม	51,992.12	44,926.13
เงินสมทบ	51,991.00	44,926.15
เงินขาดหาย	34,735.33	30,011.76
เงินรับรอส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล	4.51	4.89
เงินรับเกินจากวันที่พันสมาชิกภาพ	34.34	30.66
รวม	178,426.55	160,920.43

เงินทุนที่รับเข้าบัญชีเงินรายบุคคลจะได้รับการบันทึกบัญชีตามเกณฑ์เงินสด โดยเมื่อมีการส่งเงินของสมาชิก จากส่วนราชการเข้าบัญชี กบข. เงินที่ได้รับ กบข. จะบันทึกเข้าบัญชีเงินรับรอส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคลในวันที่รับเงิน ดังกล่าวและเมื่อ กบข. ได้รับข้อมูล ที่ระบุรายชื่อของสมาชิกผู้ส่งเงินจะโอนยอดบัญชีเงินรับรอส่งเข้าบัญชีสมาชิกราย บุคคลไปบัญชีเงินสะสม เงินสมทบ และเงินขาดหาย สำหรับเงินรับเกินจากวันที่พันสมาชิกภาพของสมาชิกจำนวน 34.34 ล้านบาท เป็นเงินที่ กบข. จะต้องนำส่งคืนส่วนราชการและกระทรวงการคลังต่อไป

5.14.2 เงินทุนที่ได้รับ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
เงินสำรอง	41,962.00	34,962.00
เงินกองกลาง	2,973.20	2,632.71
รวม	44,935.20	37,594.71

ตามพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 มาตรา 72 รัฐต้องนำส่งเงินสำรองเป็นราย ปีไม่น้อยกว่าร้อยละ 20 ของงบประมาณรายจ่ายบำเหน็จบำนาญประจำปี ในปีงบประมาณ 2550 กบข. ได้รับการ จัดสรรงบประมาณจากรัฐเป็นเงินสำรองจำนวน 10,900 ล้านบาท คาดว่าจะได้รับในเดือนมิถุนายน 2550 สำหรับ ปีงบประมาณ 2549 กบข. ควรได้รับเงินสำรองจากรัฐจำนวน 12,000 ล้านบาท ซึ่งได้รับแล้วเป็นจำนวนเงิน 9,500 ล้านบาท ณ สิ้นปี 2549 กบข. จ่ายเงินให้กับสมาชิกโดยไม่มีสิทธิรับจำนวน 8 ราย เป็นเงิน 1,027,524 บาท โดยสมาชิก

1 ราย อยู่ระหว่างการผ่อนชำระ เป็นเงิน 91,388 บาท อีก 7 ราย ศาลพิพากษาให้บังคับคดี เป็นเงิน 936,136 บาท ในจำนวนนี้ 3 ราย ไม่มีทรัพย์สินให้ยึด 2 ราย ไม่สามารถติดตามได้ และ 2 รายอยู่ในระหว่างการดำเนินการของพนักงานอัยการและศาล

5.14.3 ผลขาดทุนรอการจัดสรร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 จำนวน 638.83 ล้านบาท เป็นผลประโยชน์(ขาดทุน)ที่เกิดขึ้นระหว่างวันที่ 27 ถึง 31 ธันวาคม 2549 ซึ่งผลประโยชน์(ขาดทุน)ทั้งหมดดังกล่าวได้รับการจัดสรรให้บัญชีเงินกองทุนแต่ละประเภทแล้วในเดือนมกราคม 2550 ตามหลักเกณฑ์และวิธีการจัดสรรผลประโยชน์ที่คณะกรรมการประกาศกำหนด

5.15 ผลประโยชน์สุทธิ

ผลประโยชน์สุทธิจากการดำเนินงาน คำนวณจากรายได้หักค่าใช้จ่ายและปรับปรุงเพิ่มขึ้นหรือลดลงด้วยผลกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเพิ่มขึ้นหรือลดลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างรอบระยะเวลาบัญชี

ผลประโยชน์สุทธิจากการดำเนินงาน สำหรับงวดปี 2549 และ 2548 จำนวน 11,092.00 ล้านบาท และ 15,677.21 ล้านบาท ตามลำดับ ได้จัดสรรเข้าสินทรัพย์สุทธิตามส่วนของเงินสำรอง เงินกองกลาง เงินประเดิม เงินสะสม เงินสมทบ เงินขาดเคย ตามหลักเกณฑ์ในประกาศคณะกรรมการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ เรื่องการจัดสรรผลประโยชน์เข้าบัญชีเงินกองทุนและหลักเกณฑ์วิธีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนส่วนสมาชิกเป็นจำนวนหน่วยและมูลค่าต่อหน่วย (Unitization) ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2549	2548
ผลประโยชน์เงินสำรอง	2,728.98	(279.92)
ผลประโยชน์เงินกองกลาง	238.27	357.77
ผลประโยชน์เงินประเดิม	3,833.52	6,349.81
ผลประโยชน์เงินสะสม	2,859.99	4,158.62
ผลประโยชน์เงินสมทบ	2,859.98	4,158.62
ผลประโยชน์เงินขาดเคย	1,910.77	2,778.25
ผลประโยชน์เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ	2.14	4.86
ผลประโยชน์รอการจัดสรร	(3,341.65)	(1,850.80)
รวม	11,092.00	15,677.21

ผลประโยชน์เงินสำรอง ปี 2549 เพิ่มขึ้น 2,728.98 ล้านบาท เกิดจากรายได้หักค่าใช้จ่ายและปรับปรุงด้วยผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลดลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในรอบระยะเวลาบัญชี

ผลประโยชน์เงินรับรอส่งเข้าบัญชีสมาชิกรายบุคคล คำนวณจากเงินรอตรวจสอบซึ่ง กบข. ได้รับจากสมาชิกและยังรอตรวจสอบเพื่อแบ่งประเภทเงินทุนตามเงินสะสม เงินสมทบและเงินขาดเคย

ผลประโยชน์เงินรับเกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ คำนวณจากเงินรับจากสมาชิกที่นำส่งให้ กบข. เกินจากวันที่พ้นสมาชิกภาพ

5.16 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน

กบข. ได้จัดตั้งเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานตามความในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 และได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังให้เป็นกองทุนจดทะเบียน เมื่อวันที่ 30 มกราคม พ.ศ. 2541 พนักงาน กบข. เลือกสะสมเข้ากองทุน รายเดือนในอัตราร้อยละ 5 หรือ 10 ของเงินเดือน และ กบข. จ่ายสมทบเป็นรายเดือน ในอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือน กองทุนได้แต่งตั้งบริษัทอเมริกันอินเตอร์เนชันแนล แอสซิอูรันส์ จำกัด เป็นผู้จัดการ กองทุนเพื่อบริหารกองทุนให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎกระทรวงฉบับที่ 2 (พ.ศ. 2532) ออกตามความในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2548 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2550

สำหรับงวดปี 2549 และ 2548 กบข. ได้บันทึกค่าใช้จ่ายสำนักงานในส่วนของเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานจำนวน 14.50 ล้านบาท และ 12.31 ล้านบาท ตามลำดับ

5.17 การจัดประเภทรายการใหม่

รายการในงบการเงินบางรายการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2548 ได้จัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 โดยไม่มีผลกระทบต้องบรายได้ ค่าใช้จ่ายตามที่ได้รายงานไว้แล้ว

รายงานสถานะเงินลงทุนที่จัดการโดยผู้จัดการกองทุนรวมภายใน จำแนกตามประเภทการลงทุน

ตารางแนบ 1

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
เงินฝากธนาคาร				
เงินฝากประจำ	21,183.15	21,183.15	7,050.00	7,050.00
รวม เงินฝากธนาคาร	21,183.15	21,183.15	7,050.00	7,050.00
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	102,139.88	100,854.95	83,209.89	80,751.09
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	32,799.29	32,381.09	33,221.48	32,325.62
ตราสารหนี้บริษัท	35,779.01	35,682.63	32,920.23	32,511.41
หน่วยลงทุนตราสารหนี้	-	-	8,071.65	8,604.57
รวม ตราสารหนี้	170,718.18	168,918.67	157,423.25	154,192.69
ตราสารทุน				
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	23,475.10	32,801.51	22,964.20	40,385.36
หน่วยลงทุนตราสารทุน	2,277.76	2,325.29	3,080.42	3,737.13
รวม ตราสารทุน	25,752.86	35,126.80	26,044.62	44,122.49
อสังหาริมทรัพย์				
ลงทุนโดยตรง	2,998.83	2,998.83	-	-
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	6,595.11	8,736.22	6,201.00	7,782.57
รวม อสังหาริมทรัพย์	9,593.94	11,735.05	6,201.00	7,782.57
รวม เงินลงทุนในประเทศ	227,248.13	236,963.67	196,718.87	213,147.75
เงินลงทุนต่างประเทศ				
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	2,925.86	2,918.04	13,898.59	13,898.52
รวม ตราสารหนี้	2,925.86	2,918.04	13,898.59	13,898.52
ตราสารทุน				
หน่วยลงทุนตราสารทุน	2,170.50	2,449.46	-	-
รวม ตราสารทุน	2,170.50	2,449.46	-	-
กองทุนรวมผสม				
หน่วยลงทุนกองทุนรวมผสม	19,125.77	20,085.88	-	-
รวม กองทุนรวมผสม	19,125.77	20,085.88	-	-
รวม เงินลงทุนต่างประเทศ	24,222.13	25,453.38	13,898.59	13,898.52
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	251,470.26	262,417.05	210,617.46	227,046.27

รายงานสถานะเงินลงทุนที่จัดการโดยผู้จัดการกองทุนรวมภายใน จำแนกตามประเภทการลงทุน (ต่อ)

ตารางแนบ 1

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	58.09	58.09	2,632.88	2,632.88
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	2,536.34	2,536.34	1,594.19	1,594.19
บวก ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	691.58	691.58	967.16	967.16
หัก เจ้าหนี้จากการซื้อหลักทรัพย์	(503.54)	(503.54)	(633.63)	(633.63)
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	(0.27)	(0.27)	(0.08)	(0.08)
รวม สินทรัพย์	2,782.20	2,782.20	4,560.52	4,560.52
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	254,252.46	265,199.25	215,177.98	231,606.79

1. ผู้จัดการกองทุนภายใน - เงินสำรอง

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	45,662.92	44,747.11	37,009.74	35,555.85
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	22.28	21.04	23.20	21.41
รวม ตราสารหนี้	45,685.20	44,768.15	37,032.94	35,577.26
รวม เงินลงทุนในประเทศ	45,685.20	44,768.15	37,032.94	35,577.26
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	45,685.20	44,768.15	37,032.94	35,577.26
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	21.23	21.23	1.65	1.65
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	661.77	661.77	451.23	451.23
บวก ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	20.16	20.16	460.33	460.33
หัก เจ้าหนี้จากการซื้อหลักทรัพย์	(41.13)	(41.13)	(302.65)	(302.65)
รวม สินทรัพย์	662.03	662.03	610.56	610.56
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	46,347.23	45,430.18	37,643.50	36,187.82

รายงานสถานะเงินลงทุนที่จัดการโดยผู้จัดการกองทุนรวมภายใน จำแนกตามประเภทการลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549

ตารางแนบ 1

2. ผู้จัดการกองทุนภายใน

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
เงินฝากธนาคาร				
เงินฝากประจำ	21,183.15	21,183.15	7,050.00	7,050.00
รวม เงินฝากธนาคาร	21,183.15	21,183.15	7,050.00	7,050.00
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	56,476.96	56,107.84	46,200.15	45,195.24
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	32,777.01	32,360.05	33,198.28	32,304.21
ตราสารหนี้บริษัท	35,779.01	35,682.63	32,920.23	32,511.41
หน่วยลงทุนตราสารหนี้	-	-	8,071.65	8,604.57
รวม ตราสารหนี้	125,032.98	124,150.52	120,390.31	118,615.43
ตราสารทุน				
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	23,475.10	32,801.51	22,964.20	40,385.36
หน่วยลงทุนตราสารทุน	2,277.76	2,325.29	3,080.42	3,737.13
รวม ตราสารทุน	25,752.86	35,126.80	26,044.62	44,122.49
อสังหาริมทรัพย์				
ลงทุนโดยตรง	2,998.83	2,998.83	-	-
หน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์	6,595.11	8,736.22	6,201.00	7,782.57
รวม อสังหาริมทรัพย์	9,593.94	11,735.05	6,201.00	7,782.57
รวม เงินลงทุนในประเทศ	181,562.93	192,195.52	159,685.93	177,570.49
เงินลงทุนต่างประเทศ				
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	2,925.86	2,918.04	13,898.59	13,898.52
รวม ตราสารหนี้	2,925.86	2,918.04	13,898.59	13,898.52
ตราสารทุน				
หน่วยลงทุนตราสารทุน	2,170.50	2,449.46	-	-
รวม ตราสารทุน	2,170.50	2,449.46	-	-
กองทุนรวมผสม				
หน่วยลงทุนกองทุนรวมผสม	19,125.77	20,085.88	-	-
รวม กองทุนรวมผสม	19,125.77	20,085.88	-	-
รวม เงินลงทุนต่างประเทศ	24,222.13	25,453.38	13,898.59	13,898.52
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	205,785.06	217,648.90	173,584.52	191,469.01

รายงานสถานะเงินลงทุนที่จัดการโดยผู้จัดการกองทุนรวมภายใน จำแนกตามประเภทการลงทุน (ต่อ)

ตารางแนบ 1

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	36.86	36.86	2,631.23	2,631.23
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	1,874.57	1,874.57	1,142.96	1,142.96
บวก ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	671.42	671.42	506.83	506.83
หัก เจ้าหนี้จากการซื้อหลักทรัพย์	(462.41)	(462.41)	(330.98)	(330.98)
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	(0.27)	(0.27)	(0.08)	(0.08)
รวม สินทรัพย์	2,120.17	2,120.17	3,949.96	3,949.96
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	207,905.23	219,769.07	177,534.48	195,418.97



รายงานสถานะเงินลงทุนที่จัดการโดยผู้จัดการกองทุนย่อยภายนอกกรม จำแนกตามประเภทการลงทุน

วันที่ 31 ธันวาคม 2548

ตารางแนบ 2

หน่วย : ล้านบาท

	2549	2548		
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	33,786.34	33,171.37	32,383.95	31,082.86
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	4,793.65	4,726.67	4,639.55	4,465.44
ตราสารหนี้บริษัท	10,915.67	10,859.52	12,461.18	12,196.61
รวม ตราสารหนี้	49,495.66	48,757.56	49,484.68	47,744.91
ตราสารทุน				
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	5,046.49	5,865.45	4,567.37	6,343.92
รวม ตราสารทุน	5,046.49	5,865.45	4,567.37	6,343.92
รวม เงินลงทุนในประเทศ	54,542.15	54,623.01	54,052.05	54,088.83
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน				
สินทรัพย์	54,542.15	54,623.01	54,052.05	54,088.83
เงินฝากออมทรัพย์				
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	571.62	571.62	468.57	468.57
บวก ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	379.44	379.44	262.34	262.34
หัก เจ้าหนี้จากการซื้อหลักทรัพย์	(228.24)	(228.24)	(57.64)	(57.64)
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	(0.18)	(0.18)	(0.06)	(0.06)
รวม สินทรัพย์	876.91	876.91	1,006.84	1,006.84
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	55,419.06	55,499.92	55,058.89	55,095.67

(หมายเหตุ โปรดดูหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 3.1 ประกอบ)

รายงานสถานะเงินลงทุนที่จัดการโดยผู้จัดการกองทุนย่อยภายนอก จำแนกตามประเภทการลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

ตารางแนบ 2

1. เงินลงทุนที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด (ตราสารหนี้)

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	6,109.88	5,991.69	5,747.96	5,554.19
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	705.63	694.79	538.66	509.93
ตราสารหนี้บริษัท	1,548.52	1,541.79	1,980.13	1,934.75
รวม ตราสารหนี้	8,364.03	8,228.27	8,266.75	7,998.87
รวม เงินลงทุนในประเทศ	8,364.03	8,228.27	8,266.75	7,998.87
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	8,364.03	8,228.27	8,266.75	7,998.87
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	6.60	6.60	1.27	1.27
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	90.10	90.10	80.12	80.12
บวก ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	49.99	49.99	33.14	33.14
หัก เจ้าหนี้จากการซื้อหลักทรัพย์	(119.92)	(119.92)	-	-
รวม สินทรัพย์	26.77	26.77	114.53	114.53
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	8,390.80	8,255.04	8,381.28	8,113.40

2. เงินลงทุนที่บริหารโดยธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (ตราสารหนี้)

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	5,548.76	5,451.56	10,442.84	9,981.23
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	678.29	667.35	1,333.84	1,296.62
ตราสารหนี้บริษัท	1,917.52	1,901.55	4,660.90	4,568.10
รวม ตราสารหนี้	8,144.57	8,020.46	16,437.58	15,845.95
รวม เงินลงทุนในประเทศ	8,144.57	8,020.46	16,437.58	15,845.95
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	8,144.57	8,020.46	16,437.58	15,845.95
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	65.54	65.54	190.12	190.12
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	91.30	91.30	155.09	155.09
บวก ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	72.35	72.35	43.13	43.13
รวม สินทรัพย์	229.19	229.19	388.34	388.34
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	8,373.76	8,249.65	16,825.92	16,234.29

รายงานสถานะเงินลงทุนที่จัดการโดยผู้จัดการกองทุนย่อยภายนอกกรม จำแนกตามประเภทการลงทุน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2549 (หน้า 2548)

ตารางแนบ 2

3. เงินลงทุนที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกร จำกัด (ตราสารหนี้)

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	5,137.68	5,044.48	4,185.64	4,074.86
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	1,449.56	1,431.76	2,234.53	2,165.92
ตราสารหนี้บริษัท	1,678.44	1,667.32	1,937.94	1,902.17
รวม ตราสารหนี้	8,265.68	8,143.56	8,358.11	8,142.95
รวม เงินลงทุนในประเทศ	8,265.68	8,143.56	8,358.11	8,142.95
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	8,265.68	8,143.56	8,358.11	8,142.95
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	2.55	2.55	4.84	4.84
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	107.31	107.31	74.64	74.64
บวก ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	104.04	104.04	56.53	56.53
หัก เจ้าหนี้จากการซื้อหลักทรัพย์	(102.80)	(102.80)	(57.64)	(57.64)
รวม สินทรัพย์	111.10	111.10	78.37	78.37
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	8,376.78	8,254.66	8,436.48	8,221.32

4. เงินลงทุนที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด (ตราสารหนี้)

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	5,632.35	5,503.80	12,007.51	11,472.58
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	884.19	874.77	532.52	492.97
ตราสารหนี้บริษัท	1,759.93	1,752.11	3,882.21	3,791.59
รวม ตราสารหนี้	8,276.47	8,130.68	16,422.24	15,757.14
รวม เงินลงทุนในประเทศ	8,276.47	8,130.68	16,422.24	15,757.14
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	8,276.47	8,130.68	16,422.24	15,757.14
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	9.87	9.87	16.01	16.01
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	94.95	94.95	158.70	158.70
บวก ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	0.83	0.83	129.54	129.54
รวม สินทรัพย์	105.65	105.65	304.25	304.25
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	8,382.12	8,236.33	16,726.49	16,061.39

รายงานสถานะเงินลงทุนที่จัดการโดยผู้จัดการกองทุนย่อยภายนอก จำแนกตามประเภทการลงทุน (ต่อ)

ตารางแนบ 2

5. เงินลงทุนที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด (ตราสารหนี้)

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	5,439.00	5,340.58	-	-
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	593.46	584.65	-	-
ตราสารหนี้บริษัท	2,210.36	2,207.76	-	-
รวม ตราสารหนี้	8,242.82	8,132.99	-	-
รวม เงินลงทุนในประเทศ	8,242.82	8,132.99	-	-
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	8,242.82	8,132.99	-	-
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	16.64	16.64	-	-
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	99.48	99.48	-	-
บวก ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	13.67	13.67	-	-
รวม สินทรัพย์	129.79	129.79	-	-
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	8,372.61	8,262.78	-	-

6. เงินลงทุนที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็ม เอฟ ซี จำกัด (มหาชน) (ตราสารหนี้)

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	5,918.67	5,839.26	-	-
ตราสารหนี้สถาบันการเงิน	482.52	473.35	-	-
ตราสารหนี้บริษัท	1,800.90	1,788.99	-	-
รวม ตราสารหนี้	8,202.09	8,101.60	-	-
รวม เงินลงทุนในประเทศ	8,202.09	8,101.60	-	-
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	8,202.09	8,101.60	-	-
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	7.65	7.65	-	-
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	87.26	87.26	-	-
บวก ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	63.23	63.23	-	-
รวม สินทรัพย์	158.14	158.14	-	-
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	8,360.23	8,259.74	-	-

รายงานสถานะเงินลงทุนที่จัดการโดยผู้จัดการกองทุนย่อยภายนอก จำแนกตามประเภทการลงทุน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2549 หน้า 2548

ตารางแนบ 2

7. เงินลงทุนที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด (ตราสารทุน)

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
ตราสารทุน				
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	938.23	1,153.43	1,982.01	3,203.69
รวม ตราสารทุน	938.23	1,153.43	1,982.01	3,203.69
รวม เงินลงทุนในประเทศ	938.23	1,153.43	1,982.01	3,203.69
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	938.23	1,153.43	1,982.01	3,203.69
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	12.56	12.56	83.19	83.19
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	0.01	0.01
บวก ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	8.74	8.74	-	-
หัก ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	(0.01)	(0.01)	(0.01)	(0.01)
รวม สินทรัพย์	21.29	21.29	83.19	83.19
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	959.52	1,174.72	2,065.20	3,286.88

8. เงินลงทุนที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด (ตราสารทุน)

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
ตราสารทุน				
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	950.72	1,145.58	-	-
รวม ตราสารทุน	950.72	1,145.58	-	-
รวม เงินลงทุนในประเทศ	950.72	1,145.58	-	-
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	950.72	1,145.58	-	-
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	0.74	0.74	-	-
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	0.77	0.77	-	-
บวก ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	26.32	26.32	-	-
รวม สินทรัพย์	27.83	27.83	-	-
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	978.55	1,173.41	-	-



รายงานสถานะเงินลงทุนที่จัดการโดยผู้จัดการกองทุนย่อยภายใต้กรอบ จำแนกตามประเภทการลงทุน (ต่อ)

ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ตารางแนบ 2

9. เงินลงทุนที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทีเอสที จำกัด (ตราสารทุน)

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเภท				
ตราสารทุน				
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	1,002.69	1,150.87	-	-
รวม ตราสารทุน	1,002.69	1,150.87	-	-
รวม เงินลงทุนในประเทศ	1,002.69	1,150.87	-	-
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	1,002.69	1,150.87	-	-
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	16.42	16.42	-	-
หัก ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	(0.03)	(0.03)	-	-
รวม สินทรัพย์	16.39	16.39	-	-
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	1,019.08	1,167.26	-	-

10. เงินลงทุนที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดีน จำกัด (ตราสารทุน)

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเภท				
ตราสารทุน				
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	1,072.13	1,276.63	-	-
รวม ตราสารทุน	1,072.13	1,276.63	-	-
รวม เงินลงทุนในประเทศ	1,072.13	1,276.63	-	-
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	1,072.13	1,276.63	-	-
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	6.28	6.28	-	-
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	0.33	0.33	-	-
บวก ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	5.99	5.99	-	-
หัก เจ้าหนี้จากการซื้อหลักทรัพย์	(1.32)	(1.32)	-	-
รวม สินทรัพย์	11.28	11.28	-	-
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	1,083.41	1,287.91	-	-



รายงานสถานะเงินลงทุนที่จัดการโดยผู้จัดการกองทุนย่อยภายนอก จำแนกตามประเภทการลงทุน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2549 ถึง 2548

ตารางแนบ 2

11. เงินลงทุนที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด (ตราสารทุน)

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
ตราสารทุน				
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	1,082.72	1,138.94	-	-
รวม ตราสารทุน	1,082.72	1,138.94	-	-
รวม เงินลงทุนในประเทศ	1,082.72	1,138.94	-	-
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	1,082.72	1,138.94	-	-
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	9.42	9.42	-	-
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	0.12	0.12	-	-
บวก ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	34.28	34.28	-	-
หัก เจ้าหนี้จากการซื้อหลักทรัพย์	(4.20)	(4.20)	-	-
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	(0.14)	(0.14)	-	-
รวม สินทรัพย์	39.48	39.48	-	-
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	1,122.20	1,178.42	-	-

12. เงินลงทุนที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ออยุธยาเอฟ จำกัด (ตราสารทุน)

หน่วย : ล้านบาท

	2549		2548	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
ตราสารทุน				
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	-	-	2,585.36	3,140.23
รวม ตราสารทุน	-	-	2,585.36	3,140.23
รวม เงินลงทุนในประเทศ	-	-	2,585.36	3,140.23
เงินลงทุนที่แสดงในงบการเงิน	-	-	2,585.36	3,140.23
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	-	-	38.20	38.20
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	0.01	0.01
หัก ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	-	-	(0.05)	(0.05)
รวม สินทรัพย์	-	-	38.16	38.16
รวมเงินลงทุนและสินทรัพย์	-	-	2,623.52	3,178.39



กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ

เลขาธิการคณะกรรมการ กบข.

นายวิสิฐ ตันติสุนทร

โทรศัพท์ 0-2636-1000 ต่อ 112

โทรสาร 0-2636-1957

สรุปคำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ

เพื่อพิจารณา ()

เพื่อทราบ (/)

1. เรื่อง รายงานการสอบบัญชีกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการประจำปี 2549 และข้อเสนอแนะจากการประชุมใหญ่ผู้แทนสมาชิก

2. เรื่องเดิม

3. เหตุผลความจำเป็นที่ต้องเสนอคณะกรรมการ

มาตรา 82 แห่งพระราชบัญญัติกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2539 กำหนดให้คณะกรรมการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ (กบข.) เสนอรายงานการสอบบัญชี กบข. ซึ่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้จัดทำ เพื่อให้ที่ประชุมใหญ่ผู้แทนสมาชิกพิจารณาและให้เสนอรายงานการสอบบัญชีดังกล่าว พร้อมทั้งข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการประชุมใหญ่ผู้แทนสมาชิกต่อรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังเพื่อเสนอคณะกรรมการ และประกาศรายงานการสอบบัญชีในราชกิจจานุเบกษาต่อไป

4. ความเร่งด่วนของเรื่อง

5. สารสำคัญของเรื่องหรือข้อเท็จจริงและข้อกฎหมาย

5.1 สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 งบรายได้ ค่าใช้จ่าย งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิและงบกระแสเงินสด สำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกันของปี 2549 และมีความเห็นว่า งบการเงินดังกล่าวแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และกระแสเงินสด ของ กบข. โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญโดยสรุปคือ ณวันสิ้นปี 2549 กบข. มีสินทรัพย์สุทธิ จำนวน 320,736 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปีที่ผ่านมา จำนวน 33,761 ล้านบาท มีผลประโยชน์สุทธิจำนวน 11,092 ล้านบาท สมาชิกได้รับผลประโยชน์จากการลงทุนเข้าบัญชีของสมาชิกในอัตราร้อยละ 3.44 รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

5.2 เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2550 กบข. ได้จัดให้มีการประชุมใหญ่ผู้แทนสมาชิกประจำปี 2550 เพื่อให้ผู้แทนสมาชิกพิจารณารายงานผลการดำเนินงาน ฐานะการเงินและการรับจ่ายเงินของ กบข. มีผู้แทนสมาชิกเข้าร่วมประชุม จำนวน 506 คน คิดเป็นร้อยละ 94.75 ของสมาชิกที่มีสิทธิเข้าร่วมประชุม ซึ่งที่ประชุมใหญ่ผู้แทนสมาชิกได้พิจารณาและรับรองงบการเงินดังกล่าวแล้ว นอกจากนั้นได้แสดงความคิดเห็นและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการดำเนินงาน สารสำคัญโดยสรุปคือ เสนอให้ กบข. พิจารณาจัดกิจกรรมเพื่อนำเงินทูลเกล้าฯ ถวายในหลวงเนื่องในวโรกาสเฉลิมพระชนมพรรษาครบ 80 พรรษา ปรับแก้ไขพระราชบัญญัติ กบข. เรื่องการนับเวลาราชการ สูตรบำนาญ และสิทธิในการรับบำเหน็จตกทอด

5.3 คณะกรรมการ กบข. ในการประชุมครั้งที่ 7/2550 เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2550 มีมติให้รับข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากการประชุมใหญ่ผู้แทนสมาชิกเพื่อดำเนินการต่อไป โดยส่วนที่เกี่ยวข้องกับการแก้ไขพระราชบัญญัติ กบข. เรื่องเปลี่ยนแปลงวิธีคำนวณบำนาญ ทายาทที่มีสิทธิรับบำเหน็จตกทอด กบข. จะรับไว้พิจารณาร่วมกับกรมบัญชีกลาง สำหรับข้อเสนอแนะที่เกี่ยวกับการบริหารงานจะได้พิจารณาปรับปรุงการดำเนินงาน รวมถึงจะได้พิจารณาหาแนวทางที่เหมาะสมในการจัดกิจกรรมเพื่อนำเงินขึ้นทูลเกล้าฯ ถวายในหลวงเนื่องในวโรกาสเฉลิมพระชนมพรรษาครบ 80 พรรษาตามที่สมาชิกให้ข้อเสนอแนะต่อไป

6. ประเด็นของปัญหาที่ต้องการให้คณะรัฐมนตรีพิจารณา

7. ความเห็นชอบหรือการอนุมัติของหน่วยงานของรัฐที่เกี่ยวข้อง

8. ผลสรปรายงานการวิเคราะห์หรือศึกษา

-

9. ค่าใช้จ่ายที่ต้องใช้ในการดำเนินการและที่มาแห่งเงินค่าใช้จ่าย

-

10. เรื่องที่เสนอคณะรัฐมนตรีพิจารณาอนุมัติ

เพื่อทราบรายงานการสอบบัญชีกองทุนบ้ำเห็จบำนานญชำระการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่

31 ธันวาคม 2549 พร้อมข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการประชุมใหญ่ผู้แทนสมาชิกเพื่อให้
เป็นไปตามมาตรา 82 แห่งพระราชบัญญัติกองทุนบ้ำเห็จบำนานญชำระการ พ.ศ. 2539