รายงานผลการดำเนินงาน

ประจำปี 2568

ฝ่ายบัญชีและการเงิน

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.)

กระทรวงเกษตรและสหกรณ์

สารบัญ

1 โครงสร้าง.....3

2 อำนาจหน้าที่.....3

3 อัตรากำลัง.....4

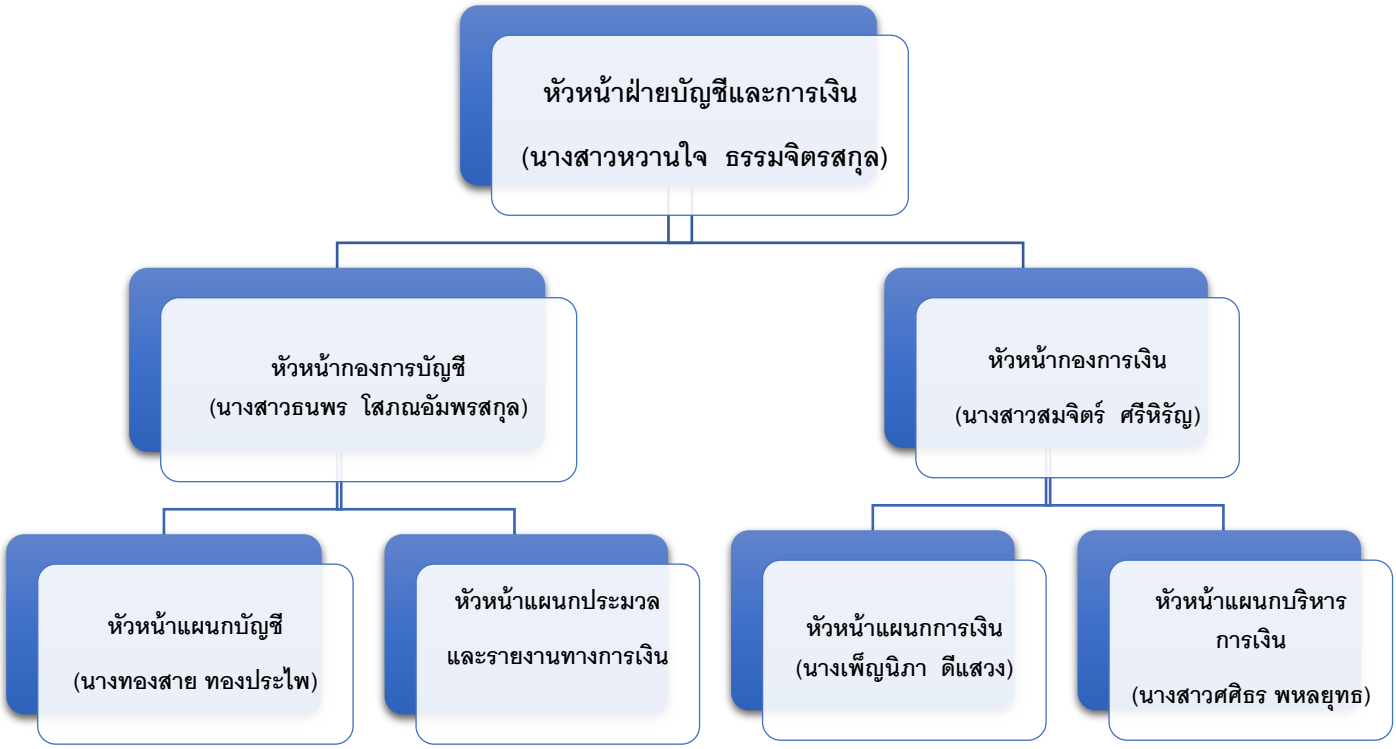
4 รางวัลที่ได้รับในรอบปี 2568.....5

5 ผลการดำเนินงาน (นำเสนอในรูปแบบตาราง/กราฟ/พรรณนา/รูปภาพประกอบ).....6

6 งานวิจัย/งานนวัตกรรม 11

7 สถานที่ติดต่อ/เบอร์โทรศัพท์ของหน่วยงาน.....12

1 โครงสร้าง ฝ่ายบัญชีและการเงิน (ณ 30 กันยายน 2568)



2 อำนาจหน้าที่ของฝ่ายบัญชีและการเงิน

มีหัวหน้าฝ่าย (นักบริหาร 8) เป็นผู้รับผิดชอบ มีอำนาจหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานการกำหนดนโยบาย การวางระบบ การบันทึกบัญชี และการจัดทำรายงานด้านบัญชีการเงิน บัญชีต้นทุน การวิเคราะห์และการแปลความหมายอัตราส่วนทางบัญชี การเงิน งานการจัดการเกี่ยวกับการแหล่งเงินทุนระยะสั้น ลูกหนี้ เจ้าหนี้ และการใช้จ่ายเงินสดและปฏิบัติงานอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ และหรือผู้อำนวยการ

3.อัตรากำลังของฝ่ายบัญชีและการเงิน (ณ 30 กันยายน 2568)

จำนวน (ราย)										
พนักงาน								พนักงาน	พนักงาน CDG	รวม
C8	C7	C6	C5	C4	C3	C2	C1			
1	2	3	13	1	5	3		28	3	31

อัตรากำลัง

ฝ่าย / แผนก	จำนวน		
	พนักงาน	พนักงาน CDG	รวม
หัวหน้าฝ่ายบัญชีและการเงิน	1		1
กองการบัญชี	1		1
- แผนกบัญชี	9	3	12
- แผนกประมวลฯ	7		7
กองการเงิน	1		1
- แผนกการเงิน	5		5
- แผนกบริหารการเงิน	4		4
รวมทั้งสิ้น	**28**	**3**	**31**

4 รางวัลที่ได้รับในรอบปี 2568

คณะกรรมการส่งเสริมคุณธรรมแห่งชาติ
มอบเกียรติบัตรฉบับนี้ให้ไว้เพื่อแสดงว่า
ฝ่ายบัญชีและการเงิน
มีผลการประเมินองค์กรคุณธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
ระดับ "คุณธรรมต้นแบบ"
ตามโครงการส่งเสริมชุมชน องค์กร อำเภอ และจังหวัดคุณธรรม
ภายใต้แผนปฏิบัติการด้านการส่งเสริมคุณธรรมแห่งชาติ ระยะที่ ๒ (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐)
ให้ไว้ ณ วันที่ ๑๘ มีนาคม พุทธศักราช ๒๕๖๘
(นายประยูร อินสกุล)
ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
ประธานอนุกรรมการส่งเสริมคุณธรรมกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ได้รับรางวัลผลการประเมินองค์กรคุณธรรม ประจำปีงบประมาณ 2567 ระดับ "คุณธรรมต้นแบบ"

5 ผลการดำเนินงาน

5.1.การดำเนินงานตามยุทธศาสตร์(KPI /โครงการเชิงยุทธ์ ฯลฯ ที่รับผิดชอบ)

- รายงานผลการดำเนินงานขององค์กร

สรุปผลการดำเนินงาน ปี 2568 (เบื้องต้น)

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย

สรุปผลการดำเนินงาน

ลำดับ	รายการ	หน่วย	ดี	เป้าหมาย ปี 2568	ผลดำเนินงาน ปี 2568 (เบื้องต้น)	% เปรียบเทียบผลกับเป้าหมาย	ผลดำเนินงาน ปี 2567 (สตง. รับรอง)	ผลดำเนินงานสะสม ต.ค.67 - ส.ค.68
1	รายได้รวม	ล้านบาท	↑	8,337.61	5,728.15	68.70	6,273.74	5,167.16
2	ค่าใช้จ่าย	ล้านบาท	↓	8,267.61	6,131.78	74.17	6,683.56	5,492.11
3	กำไรสุทธิ ก่อนหักโบนัสพนักงานและกรรมการ	ล้านบาท	↑	70.00	(403.62)	(576.61)	(409.82)	(324.95)
4	กำไรจากการดำเนินงานก่อนหักดอกเบี้ยจ่าย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (EBITDA) เชิงพาณิช	ล้านบาท	↑	580.00	87.77	15.13	84.06	118.50
5	อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม(ROA)	%	↑	1.65	(9.46)	(573.33)	(10.51)	(7.17)
6	ผลกำไรเชิงเศรษฐศาสตร์ (EP)	ล้านบาท	↑	(125.42)	(482.68)	384.85	(348.01)	(427.82)
7	อัตราส่วนกำไรขั้นต้น	%	↑	12.60	10.87	86.29	11.45	11.56
8	อัตราส่วนกำไรสุทธิ ก่อนหักโบนัสพนักงานและกรรมการ	%	↑	1.27	(7.05)	(554.80)	(6.53)	(6.29)
9	ระยะเวลาในการจำหน่ายสินค้า	วัน	↓	28.30	60.79	214.81	33.77	63.28
10	ระยะเวลาเรียกเก็บหนี้	วัน	↓	33.94	30.94	91.15	31.66	34.14
11	ระยะเวลาในการชำระหนี้	วัน	↑	69.83	90.72	129.92	69.03	93.66

หมายเหตุ 1.เป้าหมายปี 2568 ค่า EBITDA = 580 ล้านบาท (TRIS)

ค่า ROA = ร้อยละ 1.65 และค่า EP = (125.42) ล้านบาท

2.โบนัสพนักงานและกรรมการ 34.07 ล้านบาท

3.รายได้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม 90.63 ล้านบาท

4.EP ใช้ค่า Risk Free Rate (RF) = 2.80% และ Market Risk Premium (MRP) = 6.48%

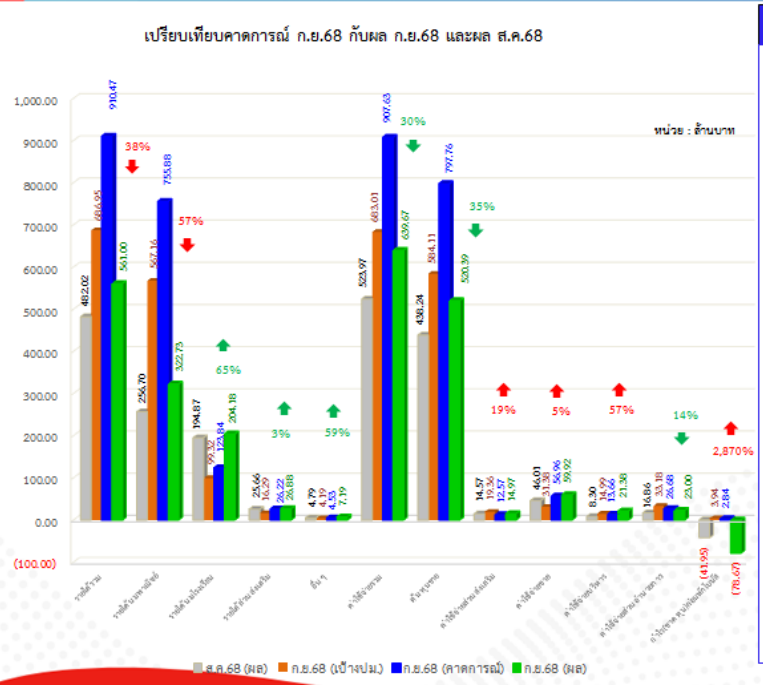
ปรับ ณ เดือน มีนาคม 2568

- ดำเนินการได้ตามเป้าหมาย
- ดำเนินการได้ 90 - 99.99% ของเป้าหมาย (มากกว่า 100.01 - 110%)
- ดำเนินการได้ต่ำกว่า 90% ของเป้าหมาย (มากกว่า 110.01%)

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.)
DAIRY FARMING PROMOTION ORGANIZATION OF THAILAND (DPO)

ที่มา : ฝ่ายบัญชีและการเงิน 2

เปรียบเทียบเป้าหมายคาดการณ์ ก.ย.68 กับผล ก.ย.68 และผล ส.ค.68



การวิเคราะห์

เดือนกันยายน 2568

- รายได้รวมต่ำกว่าคาดการณ์ 349.48 ล้านบาท
- ค่าใช้จ่ายรวมต่ำกว่าคาดการณ์ 267.97 ล้านบาท
- ขาดทุนสุทธิ 78.67 ล้านบาท

ซึ่งมีการจำหน่ายนมโรงเรียนมีปริมาณมากขึ้นกว่าเดือนที่ผ่านมา แต่ผลขาดทุนจากค่าขนส่งนมโรงเรียนลดลง 1.99 ล้านบาท (จากเดือนที่แล้ว 14.99 ล้านบาท เดือนนี้ 13.00 ล้านบาท) เนื่องจากสำนักงานภาคใต้ลดยอดการรับจ้างผลิตนมโรงเรียน ส่วนต้นทุนขายที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากสำนักงานภาคกลางมีการสูญเสียในกระบวนการผลิตในเดือน ก.ย.68 จำนวน 2.18 ล้านบาท ,ค่าวัสดุและค่าซ่อมแซมเครื่องจักรและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น 4.94 ล้านบาท และค่าวัสดุวิทยาศาสตร์และเคมีภัณฑ์เพิ่มขึ้น 2.80 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายขายเพิ่มขึ้นจากค่าขนส่งออกนมพาณิชย์และนมโรงเรียน 4.10 ล้านบาท ,ค่าขนย้ายภายในภาคและระหว่างภาคเพิ่มขึ้น 0.97 ล้านบาท ,ค่าเช่าคลังและพาเลทเพิ่มขึ้น 1.38 ล้านบาท และผลิตภัณฑ์เพื่อประชาสัมพันธ์เพิ่มขึ้น 4.60 ล้านบาท เนื่องจากเป็นการระบายนมโซน ส่วนค่าใช้จ่ายบริหารและอำนวยการมีการบันทึกส่วนขาดทุนการประมาณการส่วนสูญเสียด้านเครดิตของลูกหนี้ จำนวน 8.25 ล้านบาท

รายงานสถานะลูกหนี้การค้า-ผลิตภัณฑ์นมพาณิชย์,นมโรงเรียน ณ 30 กันยายน 2568

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย

ลูกหนี้ ณ วันสิ้นงวด

ล้านบาท

	31 ส.ค.68	30 ก.ย.68
ลูกหนี้รวม	926.46	788.27
1. ลูกหนี้การค้า	680.14	602.22
1.1 ลูกหนี้นมพาณิชย์	325.39	262.40
1.2 ลูกหนี้นมโรงเรียน	288.70	304.32
1.3 ลูกหนี้การค้าอื่น	66.04	35.50
2. ลูกหนี้เช็คลงวันที่ล่วงหน้า	246.32	186.06
2.1 บริษัท ศิลาบริการขนส่ง จำกัด	23.27	23.27
2.2 บริษัท ที.เอ็ม.(1994) จำกัด	50.02	29.02
2.3 บริษัท ช้างขอนแก่น จำกัด	40.40	22.70
2.4 บริษัท ปโยสินทัมธมิตรร่วมค้า จำกัด	74.62	62.13
2.5 ต่อยอดทรัพย์	6.97	6.97
2.6 ยกถวาย	-	-
2.7 ห้างหุ้นส่วนจำกัด เจ เอ็ม เค กรุ๊ป	51.04	41.96

แนวทางการดำเนินงาน

จะเร่งรัดติดตามหนี้ค้างชำระที่เกินกำหนด

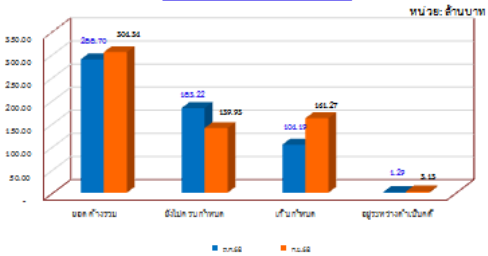
วิเคราะห์

ลูกหนี้รวมลดลงจากเดือนก่อน 138.19 ล้านบาท

1.ลูกหนี้การค้าเพิ่มขึ้น 138.39 ล้านบาท

2.ลูกหนี้เช็คลงวันที่ล่วงหน้าลดลง 60.27 ล้านบาท

ลูกหนี้ผลิตภัณฑ์- นมโรงเรียน



เช็คลงวันที่ล่วงหน้า

ล้านบาท

เดือน	บ.ศิลาฯ	บ.ที.เอ็ม.ฯ	เจ เอ็ม เค กรุ๊ป	บ.ปโยสินฯ 05	หจก.ต่อยอดทรัพย์ฯ	บ.ช้างขอนแก่นฯ	รวม
เม.ย.67	17.43						17.43
พ.ค.67	5.84						5.84
ส.ค.68			29.47	23.08	6.97		88.99
ก.ย.68			12.49	19.26			44.25
ต.ค.68		13.83		19.79		22.70	56.32
พ.ย.68		15.19					15.19
รวม	23.27	29.02	41.96	62.13	6.97	22.70	228.02

รายงานเจ้าหนี้การค้าและภาระหนี้สิน ณ 30 กันยายน 2568

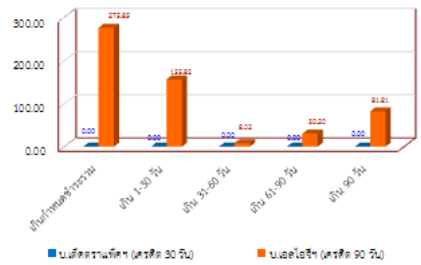
องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย

เจ้าหนี้การค้า ณ วันสิ้นงวด

ล้านบาท

	31 ส.ค.68	30 ก.ย.68
เจ้าหนี้รวม	3,257.25	3,184.52
1.เจ้าหนี้การค้า	2,117.26	2,049.17
1.1 เจ้าหนี้ค่าน้ำนมดิบ	977.61	966.72
1.2 เจ้าหนี้ค่าวัสดุบรรจุหีบห่อ	571.62	486.22
1.3 เจ้าหนี้การค้าอื่น	568.03	596.23
เจ้าหนี้การค้าค่าวัสดุบรรจุหีบห่อมียอดเกินกำหนดชำระ		
รวม	195.35	275.85
-บ.เอสไอจีฯ (เครดิต 90 วัน)	195.35	275.85
2. เจ้าหนี้อื่นๆ	9.73	9.49
3. เจ้าหนี้กองทุนปรับโครงสร้างการผลิตภาคเกษตรฯกำหนดชำระภา	7.00	7.00
4. เจ้าหนี้ - กองทุนสงเคราะห์เกษตรกรที่ครบกำหนดชำระใน 1 ปี	60.00	-
5. เจ้าหนี้สัญญาเช่าการเงินถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	501.76	507.09
6. เจ้าหนี้กองทุนปรับโครงสร้างการผลิตภาคเกษตรฯ (เกินกำหนดชำ	19.65	19.65
7. เจ้าหนี้ - กองทุนสงเคราะห์เกษตรกร (เกินกำหนดชำระ 1 ปี)	140.00	200.00
8. เจ้าหนี้สัญญาเช่าการเงิน (เกินกำหนดชำระ 1 ปี)	397.56	388.42
9. รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง	4.30	3.70

ยอดหนี้ค้ากระดาษบรรจุนม ณ 30 กันยายน 2568



ณ 30 ก.ย.68 เจ้าหนี้ค้ากระดาษ บ.เอสไอจีฯ จ่ายชำระได้ 118.57 ล้านบาท

หน่วย : ล้านบาท

แผนการนำส่งรายได้แผ่นดิน		
ปีงบประมาณ	รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง	หมายเหตุ
ปี 2563	4.40	สคง.รับรองงบการเงินเรียบร้อยแล้ว
ปี 2565	1.40	สคง.รับรองงบการเงินเรียบร้อยแล้ว

ประมาณการรายรับ – รายจ่าย ปี 2568

ประมาณการรายรับ-รายจ่าย ประจำปี 2568 ตามงบทำการ/งบลงทุนและภาระผูกพัน

หน่วย:ล้านบาท

รายการ	รับ - จ่ายจริง ต.ค.67 - ก.ย.68												รับ-จ่ายจริง ต.ค.67 - ก.ย.68
	ต.ค.67	พ.ย.67	ธ.ค.67	ม.ค.68	ก.พ.68	มี.ค.68	เม.ย.68	พ.ค.68	มิ.ย.68	ก.ค.68	ส.ค.68	ก.ย.68	
เงินสด/เงินฝากธนาคาร คงเหลือต้นงวดยกมา	(6.64)	(45.86)	(71.13)	(90.16)	(60.78)	(104.03)	(103.51)	(110.42)	(99.81)	(138.57)	(140.88)	(126.00)	(6.64)
รวมรายรับ	483.20	389.67	402.87	488.72	401.10	433.80	407.63	425.37	439.06	397.70	574.45	593.00	5,436.57
รวมรายจ่าย	522.42	414.93	421.90	459.34	444.35	433.28	414.54	414.75	477.82	400.01	559.57	483.95	5,446.87
เงินสด/ธนาคาร รับ < จ่าย รับ > จ่าย	(39.22)	(25.26)	(19.03)	29.38	(43.25)	0.52	(6.91)	10.62	(38.76)	(2.32)	14.88	109.06	(10.30)
เงินสด/เงินฝากธนาคาร คงเหลือปลายงวด	(45.86)	(71.13)	(90.16)	(60.78)	(104.03)	(103.51)	(110.42)	(99.81)	(138.57)	(140.88)	(126.00)	(16.95)	(16.95)

หมายเหตุ 1.ประมาณการรายรับ 560 - 650 ล้านบาท (ยอดขายไม่ต่ำกว่า 600 ล้านบาท)

2. หากรายรับต่ำกว่าที่ประมาณการ รายจ่ายจะต่ำกว่าตามสัดส่วน

3. ณ ก.ย.68 ยอด OD ยกมา 235.47 ล้านบาท ยอดคงค้างยกไป 158.42 ล้านบาท

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.)
DAIRY FARMING PROMOTION ORGANIZATION OF THAILAND (DPO)

ที่มา : ฝ่ายบัญชีและการเงิน 6

เปรียบเทียบผลการดำเนินงาน เดือน กันยายน 2568 (เบื้องต้น) กับเป้าหมายตามงบประมาณ

รายการ	ผลการดำเนินงาน ก.ย.67 (1)		กันยายน 2568 เป้าหมายงบประมาณ (2)		กันยายน 2568 ผลการดำเนินงาน (3)		เปรียบเทียบกับปี 67 (3-1)*100/(1)	เปรียบเทียบกับเป้าหมายเดือน (3-2)*100/(2)
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	%เพิ่ม(ลด)	%เพิ่ม(ลด)
1. รายได้รวมทั้งสิ้น	563.52	100.00	686.95	100.00	561.00	100.00	(0.45)	(18.34)
1.1 รายได้จากการขายและให้บริการ	559.66	99.32	685.28	99.76	556.42	99.18	(0.58)	(18.80)
รายได้ผลิตภัณฑ์นม	542.84	96.33	666.48	97.02	526.92	93.93	(2.93)	(20.94)
นมพาณิชย์	405.67	71.99	567.16	82.56	322.73	57.53	(20.44)	(43.10)
นมโรงเรียน	137.17	24.34	99.32	14.46	204.18	36.40	48.86	105.59
รายได้ส่วนกิจการโคนม	13.41	2.38	16.29	2.37	26.88	4.79	100.52	65.05
รายได้นมดิบและน้ำดื่ม	3.42	0.61	2.52	0.37	2.62	0.47	(23.32)	4.05
1.2 รายได้อื่นๆ	3.85	0.68	1.67	0.24	4.57	0.82	18.69	173.90
2. ค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น	618.36	109.73	683.01	99.43	639.67	114.02	3.45	(6.35)
2.1 ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	618.36	109.73	683.01	99.43	639.67	114.02	3.45	(6.35)
ต้นทุนขาย	517.15	91.77	584.11	85.03	520.39	92.76	0.63	(10.91)
ต้นทุนขายผลิตภัณฑ์นมต่อรายได้นม	504.61	92.96	575.46	86.34	494.26	93.80	(2.05)	(14.11)
ต้นทุนขายด้านส่งเสริมต่อรายได้ส่งเสริม	12.54	93.54	8.66	53.16	26.13	97.20	108.37	201.80
ค่าใช้จ่ายส่วนกิจการโคนม	16.44	2.92	19.36	2.82	14.97	2.67	(8.94)	(22.68)
ค่าใช้จ่ายขาย	48.09	8.53	31.38	4.57	59.92	10.68	24.60	90.99
ค่าขนส่งและค่าขนย้าย	18.33	3.25	11.10	1.62	24.28	4.33	32.45	118.71
ค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์	6.70	1.19	(1.45)	(0.21)	2.96	0.53	(55.82)	(303.67)
ค่าจ้างเหมาและบริการ	1.53	0.27	1.65	0.24	1.80	0.32	17.21	8.78
ค่าเช่า	2.43	0.43	2.27	0.33	8.29	1.48	240.50	265.76
ค่าส่วนลดในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์นม	7.45	1.32	2.17	0.32	5.63	1.00	(24.44)	159.58
ผลิตภัณฑ์เพื่อประชาสัมพันธ์	2.94	0.52	5.55	0.81	8.90	1.59	202.79	60.48
ค่าใช้จ่ายขายอื่นๆ	8.70	1.54	10.09	1.47	8.06	1.44	(7.32)	(20.12)
ค่าใช้จ่ายบริหาร	13.85	2.46	14.99	2.18	21.38	3.81	54.39	42.64
ค่าใช้จ่ายส่วนอำนวยการ	22.83	4.05	33.18	4.83	23.00	4.10	0.73	(30.67)
2.2 ค่าใช้จ่ายตามนโยบายรัฐบาล	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(54.85)	(9.73)	3.94	0.57	(78.67)	(14.02)	43.44	(2,096.61)

หมายเหตุ : 1. ร้อยละเปรียบเทียบกับรายได้รวม

2. รายได้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม 7.57 ล้านบาท

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.)
DAIRY FARMING PROMOTION ORGANIZATION OF THAILAND (DPO)

ที่มา : ฝ่ายบัญชีและการเงิน 7

เปรียบเทียบเป้าหมายปีตามงบประมาณ

รายการ	เป้าหมาย ปี 2568 (1)		ผลดำเนินงาน ปี 2568 (เบื้องต้น) (2)		เปรียบเทียบ กับเป้าหมายปี (2)*100/(1)
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	%/เป้าหมายปี
1. รายได้รวมทั้งสิ้น	8,337.61	100.00	5,728.15	100.00	68.70
1.1 รายได้จากการขายและให้บริการ	8,317.56	99.76	5,684.65	99.24	68.35
รายได้ผลิตภัณฑ์นม	8,091.73	97.05	5,454.91	95.23	67.41
นมพาณิชย์	7,164.66	85.93	4,197.48	73.28	58.59
นมโรงเรียน	927.07	11.12	1,257.43	21.95	135.63
รายได้ส่วนกิจการโคนม	195.61	2.35	202.78	3.54	103.67
รายได้นมดิบและน้ำตีม	30.22	0.36	26.96	0.47	89.21
1.2 รายได้อื่นๆ	20.05	0.24	43.51	0.76	216.98
2. ค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น	8,267.61	99.16	6,131.78	107.05	74.17
2.1 ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	8,267.61	99.16	6,131.78	107.05	74.17
ต้นทุนขาย	7,040.20	84.44	4,930.09	86.07	70.03
ต้นทุนขายผลิตภัณฑ์นมต่อรายได้นม	6,890.41	85.15	4,737.82	86.85	68.76
ต้นทุนขายด้านส่งเสริมต่อรายได้ส่งเสริม	149.79	76.58	192.27	94.82	128.36
ค่าใช้จ่ายส่วนกิจการโคนม	246.64	2.96	175.26	3.06	71.06
ค่าใช้จ่ายขาย	478.60	5.74	682.23	11.91	142.55
ค่าขนส่งและค่าขนย้าย	149.52	1.79	184.98	3.23	123.72
ค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์	22.00	0.26	26.08	0.46	118.53
ค่าจ้างเหมาและบริการ	21.04	0.25	17.40	0.30	82.67
ค่าเช่า	28.87	0.35	49.07	0.86	170.00
ค่าส่วนลดในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์นม	63.08	0.76	168.79	2.95	267.57
ผลิตภัณฑ์เพื่อประชาสัมพันธ์	65.73	0.79	134.72	2.35	204.97
ค่าใช้จ่ายขายอื่นๆ	128.36	1.54	101.19	1.77	78.84
ค่าใช้จ่ายบริหาร	140.99	1.69	123.03	2.15	87.26
ค่าใช้จ่ายส่วนอำนวยการ	361.18	4.33	221.16	3.86	61.23
2.2 ค่าใช้จ่ายตามนโยบายรัฐบาล	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. กำไร(ขาดทุน)สุทธิ ก่อนหักโบนัส	70.00	0.84	(403.62)	(7.05)	(576.58)

หมายเหตุ : 1. ร้อยละเปรียบเทียบกับรายได้รวม
2. รายได้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม 90.63 ล้านบาท

เปรียบเทียบผลการดำเนินงาน กันยายน 2568 (เบื้องต้น) กับ สิงหาคม 2568

รายการ	ผลดำเนินงาน ก.ย.68		ผลดำเนินงาน ส.ค.68		เปรียบเทียบ	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
1. รายได้รวมทั้งสิ้น	561.00	100.00	482.02	100.00	78.97	16.38
1.1 รายได้จากการขายและให้บริการ	556.42	99.18	479.67	99.51	76.76	16.00
รายได้ผลิตภัณฑ์นม	526.92	93.93	451.56	93.68	75.36	16.69
นมพาณิชย์	322.73	57.53	256.70	53.25	66.04	25.73
นมโรงเรียน	204.18	36.40	194.87	40.43	9.32	4.78
รายได้ส่วนกิจการโคนม	26.88	4.79	25.66	5.32	1.22	4.77
รายได้นมดิบและน้ำตีม	2.62	0.47	2.44	0.51	0.18	7.26
1.2 รายได้อื่นๆ	4.57	0.82	2.35	0.49	2.22	94.24
2. ค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น	639.67	114.02	523.97	108.70	115.69	22.08
2.1 ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	639.67	114.02	523.97	108.70	115.69	22.08
ต้นทุนขาย	520.39	92.76	438.24	90.92	82.16	18.75
ต้นทุนขายผลิตภัณฑ์นมต่อรายได้นม	494.26	93.80	413.48	91.57	80.78	19.54
ต้นทุนขายด้านส่งเสริมต่อรายได้ส่งเสริม	26.13	97.20	24.76	96.49	1.37	5.54
ค่าใช้จ่ายส่วนกิจการโคนม	14.97	2.67	14.57	3.02	0.40	2.72
ค่าใช้จ่ายขาย	59.92	10.68	46.01	9.54	13.92	30.24
ค่าขนส่งและค่าขนย้าย	24.28	4.33	19.15	3.97	5.14	26.82
ค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์	2.96	0.53	0.93	0.19	2.03	216.68
ค่าจ้างเหมาและบริการ	1.80	0.32	1.40	0.29	0.39	28.17
ค่าเช่า	8.29	1.48	6.91	1.43	1.38	19.91
ค่าส่วนลดในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์นม	5.63	1.00	5.01	1.04	0.63	12.51
ผลิตภัณฑ์เพื่อประชาสัมพันธ์	8.90	1.59	4.30	0.89	4.60	106.90
ค่าใช้จ่ายขายอื่นๆ	8.06	1.44	8.30	1.72	(0.24)	(2.91)
ค่าใช้จ่ายบริหาร	21.38	3.81	8.30	1.72	13.08	157.70
ค่าใช้จ่ายส่วนอำนวยการ	23.00	4.10	16.86	3.50	6.14	36.45
2.2 ค่าใช้จ่ายตามนโยบายรัฐบาล	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(78.67)	(14.02)	(41.95)	(8.70)	(36.72)	87.52

หมายเหตุ : ร้อยละเปรียบเทียบกับรายได้รวม

งบแสดงฐานะการเงิน

งบฐานะการเงินแยกสัญญาเช่าทางการเงิน

ณ 30 กันยายน 2568 , 31 สิงหาคม 2568 , และ 30 กันยายน 2567

	เป้าหมายปี 2568	30 กันยายน 2568	31 สิงหาคม 2568	30 กันยายน 2567
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	100,000,000.00	154,492,788.39	118,618,064.54	174,686,469.98
ลูกหนี้การค้าสุทธิ	880,000,000.00	742,804,316.91	889,234,996.29	671,841,893.09
ลูกหนี้อื่นสุทธิ	3,000,000.00	76,720.30	57,023.17	80,508.98
สินค้าคงเหลือ	370,000,000.00	1,623,386,843.71	1,719,233,141.60	723,171,359.13
สินค้าคงเหลือ-วัสดุ	760,000,000.00	297,793,569.01	342,020,052.25	535,007,273.06
วัสดุคงเหลือ	50,000,000.00	37,221,752.67	37,284,856.03	48,679,579.56
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	15,000,000.00	8,502,792.91	7,461,344.06	3,947,844.28
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	2,178,000,000.00	2,864,278,783.90	3,113,909,477.94	2,157,414,928.08
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,000,000.00	969,448.39	1,058,619.73	2,081,570.45
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ภายใต้สัญญาเช่าการเงินสุทธิ	40,000,000.00	20,662,130.81	22,360,388.15	41,324,261.61
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	700,000,000.00	540,456,168.22	546,288,311.41	598,357,518.43
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - ภายใต้สัญญาเช่าการเงินส	1,300,000,000.00	817,947,900.16	827,213,718.11	1,076,927,280.19
งานระหว่างก่อสร้าง	0.00	0.00	0.00	0.00
ปศุสัตว์คงเหลือ	22,000,000.00	21,425,630.00	21,108,160.00	22,122,955.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นสุทธิ	10,000,000.00	361,854.35	361,854.35	1,735,329.37
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	2,074,000,000.00	1,401,823,131.93	1,418,391,051.75	1,742,548,915.05
รวมสินทรัพย์	4,252,000,000.00	4,266,101,915.83	4,532,300,529.69	3,899,963,843.13

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

งบฐานะการเงินแยกสัญญาเช่าทางการเงิน

ณ 30 กันยายน 2568 , 31 สิงหาคม 2568 , และ 30 กันยายน 2567

	เป้าหมายปี 2568	30 กันยายน 2568	31 สิงหาคม 2568	30 กันยายน 2567
หนี้สินและส่วนของทุน				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชี	50,000,000.00	158,417,245.70	235,471,862.21	175,526,150.71
เจ้าหนี้การค้า	1,327,402,763.03	2,133,389,494.42	2,246,743,711.61	1,366,329,569.19
เจ้าหนี้อื่น	10,000,000.00	28,444,453.96	20,547,364.94	17,655,188.77
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	30,000,000.00	59,017,231.22	68,148,198.59	59,776,371.63
เงินกู้ยืมระยะยาวถึงกำหนดชำระใน 1 ปี	7,000,000.00	7,000,000.00	67,000,000.00	6,000,000.00
เจ้าหนี้สัญญาเช่าการเงินที่ครบกำหนดชำระใน 1 ปี	520,000,000.00	507,088,222.74	501,755,347.28	514,476,385.87
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	100,000,000.00	87,432,830.14	92,414,290.88	96,337,983.45
รวมหนี้สินหมุนเวียน	2,044,402,763.03	2,980,789,478.18	3,232,080,775.51	2,236,101,649.62
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาว	19,465,000.00	219,465,000.00	159,465,000.00	24,970,000.00
สัญญาเช่าทางการเงิน	812,000,000.00	388,417,673.43	397,558,601.95	556,488,717.65
รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง	18,600,000.00	3,700,000.00	4,300,000.00	5,800,000.00
รายได้จากการบริจาครอการรับรู้	16,000,000.00	12,110,013.97	12,366,065.55	15,679,766.68
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานหลังออกจา	396,000,000.00	358,134,101.90	354,550,724.37	362,323,414.66
ประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดี	0.00	307,529,721.87	307,529,721.87	307,529,721.87
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	20,000,000.00	18,461,556.75	8,283,161.55	10,754,979.52
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	1,282,065,000.00	1,307,818,067.92	1,244,053,275.29	1,283,546,600.38
รวมหนี้สิน	3,326,467,763.03	4,288,607,546.10	4,476,134,050.80	3,519,648,250.00
ส่วนของทุน				
ทุน	656,000,000.00	655,606,787.68	655,606,787.68	655,606,787.68
กำไร (ขาดทุน) สะสม	269,532,236.97	(678,112,417.95)	(599,440,308.79)	(275,291,194.55)
รวมส่วนของทุน	925,532,236.97	(22,505,630.27)	56,166,478.89	380,315,593.13
รวมหนี้สินและส่วนของทุน	4,252,000,000.00	4,266,101,915.83	4,532,300,529.69	3,899,963,843.13

6 งานวิจัย/งานนวัตกรรม

7 สถานที่ติดต่อ/เบอร์โทรศัพท์ของหน่วยงาน

ฝ่ายบัญชีและการเงิน

ที่ตั้ง สำนักงาน อ.ส.ค. มวกเหล็ก จ.สระบุรี

160 หมู่ 1 ต.มิตรภาพ อ.มวกเหล็ก จ.สระบุรี 18180

หมายเลขโทรศัพท์ 091-8906184

สำนักงาน อ.ส.ค. กรุงเทพฯ

168/9 หมู่ที่ 10 ต.คลองหนึ่ง อ.คลองหลวง จ.ปทุมธานี 12120

หมายเลขโทรศัพท์ 0-2279-8615, 0-2279-8616

หมายเลขโทรสาร 0-2279-8615

E-mail: accountingandfinance@dpo.go.th