

รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน
กองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้
และพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้จัดการกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ และพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และงบรายได้ และค่าใช้จ่าย สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ ซึ่งผู้บริหารของกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในรายงานการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่อรายงานการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้วางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่ารายงานการเงิน แสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐาน ประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงิน การประเมินความเหมาะสมของ หลักการบัญชีที่ใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในรายงานการเงินโดยรวม สำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่ารายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับ โครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการ บัญชีที่กระทรวงการคลังกำหนด

(นางสาวจรรยา เพ็งปรีชา)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 1

(นางสาวฉวยศรี วิษยาภรณ์)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
Office of the Auditor General


วันที่ 5 มีนาคม 2556

กองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ
และพัฒนาลาดตราสารหนี้ในประเทศ
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2555

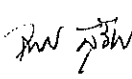
(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	1,251,312,414.62
รายได้ค้างรับ	4	2,116,315.52
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,253,428,730.14
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
อุปกรณ์ (สุทธิ)	5	728,990.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		728,990.00
รวมสินทรัพย์		1,254,157,720.14
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	6	1,229,382,891.88
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		65,327.79
เงินรับฝากระยะสั้น		184,744.70
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,229,632,964.37
รวมหนี้สิน		1,229,632,964.37
สินทรัพย์สุทธิ		24,524,755.77
สินทรัพย์สุทธิ		
ทุน		-
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	7	24,524,755.77
รวมสินทรัพย์สุทธิ		24,524,755.77

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางสาวสุภา ปิยะจิตติ)

ประธานกรรมการกองทุนบริหารเงินกู้
เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ
และพัฒนาลาดตราสารหนี้ในประเทศ


(นางสาวจุฬารัตน์ สุธีธร)

ผู้จัดการกองทุนบริหารเงินกู้
เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ
และพัฒนาลาดตราสารหนี้ในประเทศ

กองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ
และพัฒนาศาตราคารหนี้ในประเทศ
งบรายได้และค่าใช้จ่าย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	
รายได้จากการดำเนินงาน		
รายได้จากแหล่งอื่น		
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากจากสถาบันการเงิน		150,924.27
รวมรายได้จากแหล่งอื่น		<u>150,924.27</u>
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		<u>150,924.27</u>
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		
ค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย	8	1,306,736.36
ค่าตอบแทนบุคลากร	9	1,298,451.61
ค่าสาธารณูปโภค		124,238.05
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง		890,705.37
ค่าใช้จ่ายอื่น	10	2,437,268.02
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		<u>6,057,399.41</u>
รายได้ (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		<u>(5,906,475.14)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555

.....

1. การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

1.1 ความเป็นมา

กระทรวงการคลังเล็งเห็นความสำคัญในการพัฒนาตลาดการเงินไทย ซึ่งรวมถึงตลาดตราสารหนี้จึงมีการจัดทำแผนการพัฒนาตลาดตราสารหนี้ไทย โดยการกำหนดให้มีการออกพันธบัตรเพื่อใช้เป็นอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงเพื่อใช้ในการพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ โดยพันธบัตรที่ออกเพื่อใช้เป็นอัตราอ้างอิงจะต้องมีสภาพคล่องในตลาดรองสามารถซื้อขายได้ง่าย เพื่อให้ราคาของตราสารสะท้อนถึงอุปสงค์และอุปทานในตลาดได้ใกล้เคียงความเป็นจริงรวมทั้งเป็นการสร้างความมั่นใจให้กับนักลงทุนและผู้ระดมทุนที่จะมีอุปทานพันธบัตรรัฐบาลในตลาดอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดการพัฒนาตลาดตราสารหนี้อย่างยั่งยืน ดังนั้น กระทรวงการคลังจำเป็นต้องออกพันธบัตรเพื่อใช้เป็นอัตราอ้างอิงในตลาดตราสารหนี้ในประเทศที่มีวงเงินต่อรุ่นขนาดใหญ่เพียงพอ และประกอบกับความต้องการที่จะเพิ่มขีดความสามารถในการบริหารการชำระหนี้ภาครัฐ โดยเฉพาะตราสารหนี้ที่มีวงเงินขนาดใหญ่ ซึ่งจะครบกำหนดในคราวเดียวกันไม่ให้เกิดการกระจุกตัว

ในปี พ.ศ.2555 จะมีพันธบัตรออมทรัพย์ช่วยชาติ วงเงิน 206,023 ล้านบาท ครบกำหนดชำระหนี้ ซึ่งต้องมีการปรับโครงสร้างหนี้ในวันเดียว แต่เนื่องจากที่ผ่านมาสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะจะสามารถระดมเงินจากตลาด เพื่อทำการปรับโครงสร้างหนี้ได้ในวงเงินไม่เกิน 50,000 ล้านบาท ภายในวันเดียว ทั้งนี้ หากวงเงินของตราสารหนี้ที่จะทำการปรับโครงสร้างหนี้สูงกว่า 50,000 ล้านบาท จะเป็นความเสี่ยงของกระทรวงการคลังในการปรับโครงสร้างหนี้ดังกล่าว จึงได้มีการแก้ไขพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ.2548 เพื่อให้กระทรวงการคลังสามารถทยอยกู้เงินเป็นการล่วงหน้าได้ไม่เกินสิบสองเดือนก่อนวันที่หนี้ถึงกำหนดชำระ

1.2 การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

กองทุนได้จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 2 มีนาคม พ.ศ.2551 ตามพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ (ฉบับที่ 2) พ.ศ.2551 ในหมวด 5 ว่าด้วยกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ กำหนดให้กองทุนเป็นนิติบุคคล มีฐานะเป็นหน่วยงานของรัฐที่ไม่เป็นส่วนราชการตามกฎหมายว่าด้วยระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน หรือรัฐวิสาหกิจตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณหรือกฎหมายอื่น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อบริหารเงินที่ได้รับจากการกู้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะตามมาตรา 24 /1 และการกู้เงินเพื่อพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศตามมาตรา 25/1 ทั้งนี้ ตามมาตรา 36/4 กำหนดว่า เงินและทรัพย์สินของกองทุนไม่ต้องนำส่งคลังตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณและกฎหมายว่าด้วยเงินคงคลัง

1.3 แหล่งที่มาของเงินกองทุน

1.3.1 เงินที่ได้รับจากการกู้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะตามมาตรา 24/1

1.3.2 เงินที่ได้รับจากการกู้เงินเพื่อพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศตามมาตรา 25/1

1.3.3 เงินอุดหนุนรัฐบาล

1.3.4 เงินหรือทรัพย์สินที่ได้รับจากการดำเนินการของกองทุน

Amj

1.3.5 เงินหรือทรัพย์สินที่มีผู้บริจาคหรือมอบให้กองทุน

1.3.6 ดอกผลของเงินหรือทรัพย์สินของกองทุน

1.4 รายจ่ายของเงินกองทุน

1.4.1 เงินในบัญชีปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ ให้นำไปใช้จ่ายดังนี้

1. ชำระเงินต้นของหนี้สาธารณะซึ่งทำการปรับโครงสร้างหนี้ตามมาตรา 24/1
2. ชำระดอกเบี้ยและค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการกู้เงินตามมาตรา 24/1
3. ชำระค่าใช้จ่ายในการบริหารกองทุนตามที่คณะกรรมการกองทุนกำหนด
4. ชำระค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกองทุนตามที่คณะกรรมการกองทุนกำหนด

1.4.2 เงินในบัญชีพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ ให้นำไปใช้จ่ายดังนี้

1. ใถ่ถอนตราสารหนี้ที่ออกตามมาตรา 25/1
2. ชำระดอกเบี้ยและค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการกู้เงินตามมาตรา 25/1
3. ชำระค่าใช้จ่ายในการบริหารกองทุนตามที่คณะกรรมการกองทุนกำหนด
4. ชำระค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกองทุนตามที่คณะกรรมการกองทุนกำหนด

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 หลักการบัญชี กองทุนใช้หลักการบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง (Accrual Basis) ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดในหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ฉบับที่ 2 ตามประกาศกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 11 กันยายน 2546 และจัดทำรายงานการเงินเป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0423.2/ว 410 ลงวันที่ 21 พฤศจิกายน 2551 เรื่อง รูปแบบรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.2551 เป็นต้นไป

รอบระยะเวลาบัญชีตามปีงบประมาณเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน ของปีถัดไป

2.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินสดหรือสินทรัพย์ที่เปรียบเสมือนเงินสด เช่น เช็ค ตัวแลกเงิน ฯลฯ และเงินลงทุนระยะสั้นที่เป็นเงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน รับรู้ตามมูลค่าที่ตราไว้

2.3 อุปกรณ์ (สุทธิ) อุปกรณ์และครุภัณฑ์แสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม โดยมีมูลค่าต่อหน่วย ต่อชุด หรือต่อกลุ่มที่มีมูลค่าตั้งแต่ 5,000 บาทขึ้นไป ถ้าต่ำกว่า 5,000 บาท จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงวดนั้น

2.4 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม

2.5 เจ้าหนี้ รับรู้เมื่อตรวจรับสินค้าหรือบริการจากผู้ขายหรือคู่สัญญาแล้ว แต่ยังมีได้ชำระเงินและสามารถระบุมูลค่าสินค้าและบริการได้ชัดเจน

2.6 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เกิดขึ้นจากข้อกำหนดของกฎหมาย ข้อตกลงในสัญญา หรือจากบริการที่ได้รับแล้ว เช่น เงินเดือนหรือค่าจ้างค้างจ่าย ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานค้างจ่าย ดอกเบี้ยค้างจ่าย เป็นต้น โดยการประมาณค่าตามระยะเวลาที่เกิดค่าใช้จ่ายนั้นๆ

2.7 รายได้

2.7.1 จากเงินงบประมาณ รับรู้รายได้จากเงินงบประมาณเมื่อได้รับเงิน

2.7.2 จากดอกเบี้ย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง



2.8 ค่าใช้จ่าย รับรู้เมื่อเกิดค่าใช้จ่าย โดยจ่ายตามหลักเกณฑ์ วิธีการและอัตราค่าใช้จ่าย

2.9 ค่าเสื่อมราคา คำนวณโดยวิธีเส้นตรง ไม่มีราคาซาก (ราคาซาก=0) สินทรัพย์ที่หมดอายุการใช้งานคงมูลค่าไว้ในบัญชี 1 บาท จนกว่าจะมีการจำหน่ายสินทรัพย์ออกจากระบบบัญชี การคิดค่าเสื่อมราคาได้กำหนดประเภทสินทรัพย์และอายุการใช้งานของสินทรัพย์ต่างๆ ดังนี้

ประเภทสินทรัพย์	อายุการใช้งาน (ปี)
ครุภัณฑ์สำนักงาน	8
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	5
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : บาท)

เงินฝากธนาคาร - ประเภทออมทรัพย์	
บัญชีปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ 1	24,001,115.26
บัญชีกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ	12,826.47
บัญชีกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ (PDDF)	1,227,298,472.89
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>1,251,312,414.62</u>

บัญชีกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ (PDDF) จำนวน 1,227,298,472.89 บาท เป็นผลตอบแทนจากการที่กองทุนนำเงินที่ได้รับจากสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะไปลงทุน ซึ่งเงินจำนวนดังกล่าวจะต้องส่งคืนให้สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

4. รายได้ค้างรับ เป็นดอกเบียค้างรับ จำนวน 2,116,315.52 บาท ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

ดอกเบียค้างรับบัญชีปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ 1	31,880.41
บัญชีกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ และพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ	16.12
บัญชีกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ และพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ (PDDF)	2,084,418.99
รวมรายได้ค้างรับ	<u>2,116,315.52</u>

(Handwritten signature)

5. อุปกรณ์ (สุทธิ) ประกอบด้วย

	ราคาทุน(ยกมา)	ค่าเสื่อมราคาสะสม	สุทธิ
ครุภัณฑ์สำนักงาน	797,578.00	(148,885.49)	648,692.51
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	86,456.00	(6,158.51)	80,297.49
รวมอุปกรณ์ (สุทธิ)	884,034.00	(155,044.00)	728,990.00

6. เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ

เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ จำนวน 1,229,382,891.88 บาท เป็นผลตอบแทนจากการที่กองทุนนำเงินที่ได้รับมอบจากสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะไปลงทุนโดยกองทุนจะต้องส่งคืนเงินต้นและผลตอบแทนจากการลงทุนให้สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

ในปีงบประมาณ 2555 กองทุนได้รับเงินจากสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะจากการกู้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้ ก่อนกำหนด (Pre-funding) ของพันธบัตรรัฐบาล รุ่น LB11NA และพันธบัตรออมทรัพย์ รุ่น SB129A จำนวน 39,000,000,000.00 บาท และ 150,889,552,386.92 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 189,889,552,386.92 บาท

กองทุนได้นำเงินจำนวน 189,889,552,386.92 บาท ไปลงทุนโดยทำสัญญาจ้างบริษัทหลักทรัพย์ 3 แห่ง ได้แก่ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกรุงไทย จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด และกองทุนนำเงินจำนวนหนึ่งไปบริหารเอง โดยได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนหลังหักค่าใช้จ่ายแล้วเป็นเงิน 2,286,800,569.95 บาท

ในปีงบประมาณ 2555 กองทุนได้ส่งคืนเงินต้นจำนวน 189,889,552,386.92 บาท และนำส่งเงินที่เป็นผลตอบแทนจากการลงทุน จำนวน 1,059,502,097.06 บาท ให้สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ คงเหลือผลตอบแทนจากการลงทุนที่ยังไม่ได้นำส่งให้สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ จำนวน 1,227,298,472.89 บาท และดอกเบี้ยค้างรับ จำนวน 2,084,418.99 บาท

7. รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม

	(หน่วย : บาท)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสมยกมา	30,431,230.91
หัก รายได้ (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	(5,906,475.14)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสมปลายงวด	24,524,755.77

8. ค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม - ในประเทศ	96,912.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	359,014.00
ค่าเช่าอาคารสำนักงาน	695,766.36
ค่าเสื่อมราคา	155,044.00
รวมค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย	1,306,736.36

(Handwritten signature)

9. ค่าตอบแทนบุคลากร ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)
ค่าตอบแทนคณะกรรมการเพื่อช่วยปฏิบัติงานของกองทุน	642,000.00
ค่าตอบแทนผู้จัดการกองทุน	656,451.61
รวมค่าตอบแทนบุคลากร	<u>1,298,451.61</u>

10. ค่าใช้สอยอื่น ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)
ค่าธรรมเนียมจัดทำบัญชีและงบการเงินของผู้รับฝากทรัพย์สิน	300,000.00
ค่าธรรมเนียมบริการของผู้รับฝากทรัพย์สิน	2,136,648.02
ค่าสมุดเช็คและค่าธรรมเนียมธนาคาร	620.00
รวมค่าใช้สอยอื่น	<u>2,437,268.02</u>

ค่าธรรมเนียมบริการของผู้รับฝากทรัพย์สิน จำนวน 2,136,648.02 บาท เป็นเงินที่กองทุนจ่ายให้แก่ธนาคาร
ฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งเป็นผู้รับฝากทรัพย์สินของกองทุนที่นำไปลงทุน โดยคิดค่าธรรมเนียม
ในอัตราร้อยละ 0.0035 ของมูลค่าทรัพย์สิน

.....