บริษัท ตัวอย่างที่ 3 จำกัด

กระดาษทำการงบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

	รายการ	ณ วันที่ 31/12/2558	Movement				ณ วันที่ 31/12/2559
				Dr.		Cr.	
	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	978,128.22					272,887.90
	ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	23,023,182.85	7	4,322,685.52			27,345,868.37
Add	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ						
Add	ดอกเบี้ยค้างรับ	666,666.00					666,666.00
Add	ภาษีเงินได้นิติบุคคลหัก ณ ที่จ่าย	132,481.52	15	108.00			132,589.52
	สินค้าคงเหลือ	6,789,503.95			8	5,370,964.45	1,418,539.50
	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	225,399.28			9	6,708.35	218,690.93
	เงินฝากประจำธนาคารที่ติดภาระผูกพัน	2,437,066.71	5	90,011.00			2,527,077.71
	เงินให้กู้ยืมระยะยาว	11,774,000.00	16	500,000.00	15	3,000,000.00	9,274,000.00
	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	120,708,623.55	17	13,853,206.65	18	4,199,502.40	130,362,327.80
Add	ค่าเสื่อมราคาสะสม	(58,792,619.54)	18	1,634,243.43	3	6,731,009.01	(63,889,385.12)
	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	75,863.53					75,863.53
Add	ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(73,999.54)			4	1,229.91	(75,229.45)
	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	13,000.00	10	118,600.00			131,600.00
	รวมสินทรัพย์	107,957,296.53					108,461,496.69
	เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น	35,353,906.61	19	7,689,769.20			27,664,137.41
	เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	10,891,552.89			11	8,821,655.24	19,713,208.13
Add	ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	13	3,990,823.21	6	4,016,388.88	25,565.67

บริษัท ตัวอย่างที่ 3 จำกัด

กระดาษทำการงบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

	ส่วนของหนี้สินที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี -	3,174,019.36	A	202,319.32			2,971,700.04
	ส่วนของหนี้สินที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี -	3,957,716.01	B	569,893.75			3,387,822.26
	ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	246,689.00	14	1,062,401.00	2	1,791,916.57	976,204.57
	เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	13,470,445.91	21	3,145,877.47	A	202,319.32	14,326,887.76
					20	3,800,000.00	
Add	เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	11,905,758.00	22	4,731,641.53	B	569,893.75	7,744,010.22
	หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-			12	160,650.00	160,650.00
	ทุนออกจำหน่ายและชำระแล้ว	25,000,000.00					25,000,000.00
	กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	3,957,208.75	2	1,791,916.57	1	4,326,018.45	6,491,310.63
	รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	107,957,296.53					108,461,496.69
	Dif	-					-

Cashflow Statement			Dr.		Cr.	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน						
	กำไรสุทธิก่อนภาษีเงินได้		1	4,326,018.45		
DT	ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน		3	6,731,009.01		
DT	ค่าเสื่อมตัดจำหน่าย		4	1,229.91		
DT	ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน		18	1,630,679.53		
DT	ดอกเบี้ยรับ				5	90,011.00
DT	ต้นทุนทางการเงิน		6	4,016,388.88		
	สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง					
	ลูกหนี้การค้า				7	4,322,685.52
	สินค้าคงเหลือ		8	5,370,964.45		
	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		9	6,708.35		
	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น				10	118,600.00
	เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		11	8,821,655.24		
	หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		12	160,650.00		
DT	เงินสดรับจากดอกเบี้ยรับ					
DT	เงินสดจ่ายต้นทุนทางการเงิน				13	3,990,823.21
DT	เงินสดจ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล				14	1,062,509.00
	เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน					

บริษัท ตัวอย่างที่ 3 จำกัด

กระดาษทำการงบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน							
DT	รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะยาว		15	3,000,000.00			
DT	ให้กู้ยืมระยะยาวเพิ่ม				16	500,000.00	
DT	ซื้อสินทรัพย์ถาวร				17	13,853,206.65	
DT	เงินสดรับจากการขายทรัพย์สิน		18	934,579.44			
	เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมลงทุน						
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน							
	เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นลดลง				19	7,689,769.20	
	เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว		20	3,800,000.00			
	เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว				21	3,145,877.47	
	เงินสดจ่ายคืนเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน				22	4,731,641.53	
	เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี							

บริษัท ตัวอย่างที่ 3 จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559

	หมายเหตุ	พ.ศ. 2559 บาท	พ.ศ. 2558 บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสำหรับงวด		4,326,018.45	
รายการปรับปรุง			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		6,732,238.92	
ดอกเบี้ยรับ		(90,011.00)	
ต้นทุนทางการเงิน		4,016,388.88	
ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน		1,630,679.53	
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			
เงินสดได้มาจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		16,615,314.78	
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
ลูกหนี้การค้า		(4,322,685.52)	
สินค้าคงเหลือ		5,370,964.45	
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		6,708.35	
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(118,600.00)	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		8,821,655.24	
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		160,650.00	
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		26,534,007.30	
จ่ายต้นทุนทางการเงิน		(3,990,823.21)	
จ่ายภาษีเงินได้		(1,062,509.00)	
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		21,480,675.09	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดรับชำระคืนจากเงินให้กู้ยืมระยะยาว		3,000,000.00	
เงินสดจ่ายจากเงินให้กู้ยืมระยะยาว		(500,000.00)	
ซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์		(13,853,206.65)	
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์		934,579.44	
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน		(10,418,627.21)	

บริษัท ตัวอย่างที่ 3 จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559

	หมายเหตุ	พ.ศ. 2559 บาท	พ.ศ. 2558 บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
จ่ายชำระเงินเบิกเกินบัญชีและกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินสุทธิ		(7,689,769.20)	
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า		(4,731,641.53)	
รับเงินกู้ยืมระยะยาว		3,800,000.00	
จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาว		(3,145,877.47)	
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน		(11,767,288.20)	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		(705,240.32)	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม		978,128.22	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม		272,887.90	

ข้อมูลเพิ่มเติมสำหรับงบกระแสเงินสด