

รายงานการเงินปี 2557

FINANCIAL REPORT 2014

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)
งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ		2557	2556
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการ เทียบเท่าเงินสด	4	1,281,815,587.14	1,089,446,229.31
ลูกหนี้ระยะสั้น	5	11,062,024.53	7,106,843.66
สินค้าคงเหลือ	6	5,240,129.39	4,699,146.83
วัสดุคงเหลือ	7	453,085.97	392,895.63
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8	10,209,567.78	8,330,942.57
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,308,780,394.81	1,109,976,058.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้ระยะยาว	9	18,430,507.01	22,185,011.21
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	10	236,946,265.75	279,522,518.91
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11	15,822,860.80	10,568,941.53
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		271,199,633.56	312,276,471.65
รวมสินทรัพย์		1,579,980,028.37	1,422,252,529.65

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)
งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ		2557	2556
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้ระยะสั้น	12	44,913,877.80	41,394,381.28
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	13	40,472,561.68	36,473,828.77
รวมหนี้สินหมุนเวียน		85,386,439.48	77,868,210.05
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	14	120,000.00	120,000.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		120,000.00	120,000.00
รวมหนี้สิน		85,506,439.48	77,988,210.05
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		1,494,473,588.89	1,344,264,319.60
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
ทุน		542,946,156.82	542,946,156.82
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม		951,527,432.07	801,318,162.78
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		1,494,473,588.89	1,344,264,319.60

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)
 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2557	2556
รายได้			
รายได้จากงบประมาณ	17	824,979,100.00	659,737,000.00
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	18	24,209,252.67	26,798,852.08
รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	19	9,630,277.20	21,461,804.70
รายได้อื่น	20	10,719,382.43	13,293,727.45
รวมรายได้		869,538,012.30	721,291,384.23
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	21	160,097,221.76	146,219,098.73
ค่าตอบแทน	22	3,078,712.85	6,775,466.78
ค่าใช้สอย	23	430,160,496.39	431,923,414.69
ค่าวัสดุ	24	25,881,125.82	30,498,093.47
ค่าสาธารณูปโภค	25	21,858,461.58	20,572,963.27
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	26	77,488,512.35	82,611,064.73
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	27	529,571.85	5,259,924.51
ค่าใช้จ่ายอื่น	28	234,640.41	2,516.62
รวมค่าใช้จ่าย		719,328,743.01	723,862,542.80
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		150,209,269.29	(2,571,158.57)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)
งบกระแสเงินสด

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557

(หน่วย : บาท)

	2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมการดำเนินงาน		
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	150,209,269.29	(2,571,158.57)
รายการปรับกระทบรายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายเป็นเงินสดรับ(จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
รายการปรับปรุงกับรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	-	183,000.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	77,488,512.35	82,611,064.73
ปรับปรุงทรัพย์สินระหว่างปี	(2,518,170.38)	154,602.00
ผลตอบแทนจากเงินลงทุน	-	(4,403,790.13)
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	225,179,611.26	75,973,718.03
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,878,625.21)	(1,669,126.75)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	264,647.38	-
ลูกหนี้ระยะสั้น	(3,955,180.87)	(557,977.02)
สินค้าคงเหลือ	(540,982.56)	(1,107,991.89)
วัสดุคงเหลือ	(60,190.34)	(175,875.19)
ลูกหนี้ระยะยาว	3,754,504.20	63,655.00
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้ระยะสั้น	34,881.83	(89,632,629.21)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3,998,732.91	8,787,657.65
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	30,434.77
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	226,797,398.60	(8,288,134.61)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากการไถ่ถอนเงินลงทุนระยะสั้น	-	355,156,120.87
เงินสดจ่ายปรับปรุงอาคารและซื้ออุปกรณ์	(24,697,420.95)	(75,909,340.51)
เงินสดจ่ายซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	(9,730,619.82)	(9,173,200.16)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	(34,428,040.77)	270,073,580.20
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	192,369,357.83	261,785,445.59
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	1,089,446,229.31	827,660,783.72
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันปลายงวด	1,281,815,587.14	1,089,446,229.31

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

(หน่วย : บาท)

รายการ/หน่วยงาน	ทุน	รายได้สูงกว่า ค่าใช้จ่ายสะสม	รวมสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 56	542,946,156.82	801,318,162.78	1,344,264,319.60
สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้	168,577,800.00	433,107,633.09	601,685,433.09
สำนักงานอุทยานการเรียนรู้	139,454,294.23	4,147,877.65	143,602,171.88
ศูนย์สร้างสรรค์งานออกแบบ	209,014,062.59	146,925,142.41	355,939,205.00
สถาบันพิพิธภัณฑ์การเรียนรู้แห่งชาติ	25,900,000.00	217,137,509.63	243,037,509.63
การเปลี่ยนในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนปรับปรุงสำหรับปี 57			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	-	150,209,269.29	150,209,269.29
สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้	-	31,455,652.50	31,455,652.50
สำนักงานอุทยานการเรียนรู้	-	55,231,877.26	55,231,877.26
ศูนย์สร้างสรรค์งานออกแบบ	-	16,389,464.57	16,389,464.57
สถาบันพิพิธภัณฑ์การเรียนรู้แห่งชาติ	-	47,132,274.96	47,132,274.96
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 57	542,946,156.82	951,527,432.07	1,494,473,588.89
สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้	168,577,800.00	464,563,285.59	633,141,085.59
สำนักงานอุทยานการเรียนรู้	139,454,294.23	59,379,754.91	198,834,049.14
ศูนย์สร้างสรรค์งานออกแบบ	209,014,062.59	163,314,606.98	372,328,669.57
สถาบันพิพิธภัณฑ์การเรียนรู้แห่งชาติ	25,900,000.00	264,269,784.59	290,169,784.59

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

หมายเหตุ

สารบัญ

1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
3	สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ
4	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
5	ลูกหนี้ระยะสั้น
6	สินค้าคงเหลือ
7	วัสดุคงเหลือ
8	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น
9	ลูกหนี้ระยะยาว
10	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
11	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
12	เจ้าหนี้ระยะสั้น
13	หนี้สินหมุนเวียนอื่น
14	หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น
15	ภาระผูกพัน
16	หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น
17	รายได้จากงบประมาณ
18	รายได้จากการขายสินค้าและบริการ
19	รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค
20	รายได้อื่น
21	ค่าใช้จ่ายบุคลากร
22	ค่าตอบแทน
23	ค่าใช้จ่าย
24	ค่าวัสดุ
25	ค่าสาธารณูปโภค
26	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย
27	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค
28	ค่าใช้จ่ายอื่น

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) (สปร.) จัดตั้งขึ้นตามพระราชกฤษฎีกา การจัดตั้งสำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2547 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 5 พฤษภาคม 2547 โดยมีวัตถุประสงค์ ดังต่อไปนี้

- 1.1 เป็นองค์กรการเรียนรู้ขนาดใหญ่ที่สมบูรณ์หลากหลายและเป็นองค์กรนำทางด้านฐานความรู้
- 1.2 สนับสนุนและส่งเสริมให้ประชาชนมีโอกาสเข้าถึงความรู้ในสาขาต่างๆ เพื่อสะสมความรู้และพัฒนาภูมิปัญญาของตน
- 1.3 ส่งเสริมสนับสนุนให้มีศูนย์บริการวิชาการความรู้ในรูปแบบที่หลากหลายในด้านต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นประวัติศาสตร์ วิทยาศาสตร์แห่งชีวิต สังคม ศิลปะ วัฒนธรรม ค่านิยม หรือวิถีชีวิตของคน
- 1.4 ส่งเสริมให้มีการเรียนรู้ และพัฒนาคุณภาพชีวิตที่สอดคล้องกับสังคมสมัยใหม่และอนาคต
- 1.5 ส่งเสริมให้เด็กและเยาวชนมีนิสัยรักการอ่านและการเรียนรู้
- 1.6 ส่งเสริมให้ประชาชนได้มีโอกาสพัฒนาความคิดสร้างสรรค์ ที่สามารถสร้างนวัตกรรมผลผลิตหรืองานจากการผสมผสานภูมิปัญญาของตนเข้ากับความรู้สมัยใหม่
- 1.7 สนับสนุนให้มีศูนย์กลางการแลกเปลี่ยน และแสดงผลงานความคิดสร้างสรรค์ และการออกแบบของบุคคลทั่วไปจากทุกแหล่งอารยธรรม
- 1.8 พัฒนาให้ประเทศไทยเป็นศูนย์กลางของวิถีชีวิต และวัฒนธรรมเขตร้อนที่ทันสมัย เป็นจุดหมายในการเดินทางของนักท่องเที่ยวรุ่นใหม่ที่มีสนใจการแลกเปลี่ยนองค์ความรู้ วัฒนธรรมและ ภูมิปัญญาตะวันออก ความรู้เกี่ยวกับวิถีชีวิตที่หลากหลาย
- 1.9 ส่งเสริมสนับสนุนให้เกิดกลไกในการเสาะหา การพัฒนา และการใช้ความเชี่ยวชาญของ ผู้มีความสามารถพิเศษสาขาต่างๆ อย่างเป็นระบบ

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) (สปร. หรือ Office of Knowledge Management and Development : OKMD) มีหน่วยงานภายใน 3 หน่วยงาน ประกอบด้วย

- ศูนย์สร้างสรรค์งานออกแบบ (ศสพ. หรือ Thailand Creative & Design Center : TCDC)
- สำนักงานอุทยานการเรียนรู้ (สอว. หรือ Thailand Knowledge Park : TK Park)
- สถาบันพิพิธภัณฑ์การเรียนรู้แห่งชาติ (สพร. หรือ National Discovery Museum Institute : NDMI)

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

หมายเหตุ 2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

ตามข้อบังคับคณะกรรมการบริหารสำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ ว่าด้วยการเงินและการบัญชี พ.ศ. 2553 หมวด 3 เรื่องการรายงานทางการเงินและบัญชี ข้อ 56 การบัญชีของสำนักงานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกรมบัญชีกลาง

งบการเงินจัดทำตามเกณฑ์ดังกล่าว ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดในหลักการและนโยบาย การบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ฉบับที่ 2 ตามประกาศกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2546

การจัดประเภทและการแสดงรายการในงบการเงินถือปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0423.2/ว237 ลงวันที่ 8 กันยายน 2557 เรื่อง รูปแบบรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ

2.2 การนำเสนองบการเงิน

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) นำเสนองบการเงินในภาพรวมโดยรวมงบการเงินของสำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ส่วนที่เป็นหน่วยงานกลาง 1 หน่วย และ งบการเงินของหน่วยงานภายในอีก 3 หน่วย รวมเป็น 4 หน่วย

หมายเหตุ 3 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

รายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินสดและเงินฝากธนาคาร ประเภทกระแสรายวันและออมทรัพย์

3.2 ลูกหนี้เงินยืมระยะสั้น

ลูกหนี้ รับรู้เมื่อจ่ายเงินตามมูลค่าที่จะได้รับในสัญญาเงินยืม ไม่ว่าจะจ่ายให้ยืมจากเงินงบประมาณ หรือเงินนอกงบประมาณ

3.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ รับรู้ในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และคำนวณราคาทุนของสินค้าคงเหลือ โดยใช้วิธีเข้าก่อน-ออกก่อน

3.4 วัสดุคงเหลือ

วัสดุ รับรู้ในราคาทุน และคำนวณราคาทุนของวัสดุ โดยใช้วิธีเข้าก่อน-ออกก่อน

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

3.5 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน รับรู้ในราคาทุน

อาคารและอุปกรณ์ รับรู้เมื่อหน่วยงานได้มีการตรวจรับเรียบร้อยแล้วตามราคาทุน โดยบันทึกเฉพาะส่วนที่มีมูลค่าตั้งแต่ 5,000 บาท ขึ้นไป หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย คำนวณจากราคาทุนของ อาคาร อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	10-20	ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร (ตกแต่งสำนักงาน)	3	ปี
ครุภัณฑ์และอุปกรณ์	3-5	ปี
ยานพาหนะและขนส่ง	5	ปี
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3	ปี
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	3-5	ปี

3.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สิทธิ) รับรู้ในราคาทุนหักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสม

3.7 เจ้าหนี้

เจ้าหนี้ รับรู้เมื่อมีการตรวจรับสินค้าหรือบริการจากผู้ขายหรือคู่สัญญา แต่ยังมีได้ชำระเงินและสามารถระบุมูลค่าสินค้าและบริการได้ชัดเจน

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย รับรู้เมื่อเกิดค่าใช้จ่าย โดยประมาณค่าตามระยะเวลาที่เกิดค่าใช้จ่ายนั้น

3.8 รายได้รอการรับรู้

รายได้รอการรับรู้ เงินที่ได้รับระบุวัตถุประสงค์หรือสินทรัพย์ที่ได้รับที่ก่อให้เกิดประโยชน์แก่หน่วยงานมากกว่าหนึ่งรอบระยะเวลาบัญชี ให้บันทึกเป็นหนี้สินและทยอยรับรู้เป็นรายได้อย่างสมเหตุสมผลตลอดเวลาเพื่อจับคู่รายได้และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง

3.9 รายได้จากงบประมาณ

รายได้จากเงินงบประมาณ รับรู้เมื่อได้รับเงินจากกรมบัญชีกลาง และบันทึกเป็นรายได้ทั้งจำนวนแล้วโอนให้หน่วยงานภายใน 3 หน่วยงาน ตามที่ขอรับจัดสรร

3.10 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

รายได้จากการขายสินค้าและบริการ เป็นรายได้ที่หน่วยงานได้รับอนุญาตให้เก็บรายได้นั้นไว้เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงานของหน่วยงาน จะรับรู้เป็นรายได้เมื่อหน่วยงานส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับผู้ซื้อ

3.11 รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค

รายได้จากการการอุดหนุนและบริจาค รับรู้เมื่อได้รับเงินช่วยเหลือหรือเงินบริจาค เงินที่ได้รับไม่ได้ระบุวัตถุประสงค์รับรู้เป็นรายได้ทั้งจำนวน เงินที่ได้รับระบุวัตถุประสงค์ทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามสัดส่วนค่าใช้จ่าย

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

3.12 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

เงินตราต่างประเทศ รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ให้บันทึกเป็นสกุลเงินบาท โดยการแปลงจำนวนเงินตราต่างประเทศเป็นเงินบาทด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ณ วันสิ้นงวดการรายงาน ให้แปลงค่ารายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นงวดการรายงาน ซึ่งธนาคารแห่งประเทศไทยคำนวณไว้

กรณีที่มีการชำระเงินของรายการที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ให้แปลงยอดการชำระเงินให้เป็นเงินบาทด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการชำระเงินของรายการที่เป็นตัวเงิน หรือจากการรายงานรายการที่เป็นตัวเงินด้วยอัตราแลกเปลี่ยนซึ่งแตกต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนเดิมที่ใช้ในการบันทึกรายการครั้งแรกในระหว่างงวด หรือที่ได้รายงานไว้ในรายงานการเงินของงวดบัญชีก่อน รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงวดบัญชีนั้น

หมายเหตุ 4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (หน่วย : บาท)

	2557	2556
เงินสด		
เงินสดในมือ	46,548.00	22,491.47
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทกระแสรายวัน	1,000.00	21,000.00
ประเภทออมทรัพย์	1,281,768,039.14	1,089,402,737.84
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,281,815,587.14	1,089,446,229.31

เงินสดในมือ เป็นเงินสดที่หน่วยงานถือไว้เพื่อใช้จ่ายสำหรับการดำเนินงานปกติตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้ระยะสั้น (หน่วย : บาท)

	2557	2556
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	2,669,627.60	5,374,650.00
รายได้ค้างรับ	8,328,851.38	1,665,194.30
ลูกหนี้เงินมัดจำ	63,540.00	64,140.00
ลูกหนี้อื่น-บุคคลภายนอก	5.55	2,859.36
รวมลูกหนี้ระยะสั้น	11,062,024.53	7,106,843.66

ลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้ (หน่วย : บาท)

ลูกหนี้เงินยืม	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ และการส่งใช้ไปสำคัญ	เกินกำหนดชำระ และการส่งใช้ไปสำคัญ	รวม
2557	2,669,627.60	-	2,669,627.60
2556	5,374,650.00	-	5,374,650.00

หมายเหตุ 6 สินค้าคงเหลือ (หน่วย : บาท)

	2557	2556
สินค้าสำเร็จรูป	4,275,798.29	3,368,581.82
สินค้าฝากขาย	964,331.10	1,330,565.01
รวมสินค้าคงเหลือ-สุทธิ	5,240,129.39	4,699,146.83

หมายเหตุ 7 วัสดุคงเหลือ (หน่วย : บาท)

	2557	2556
วัสดุคงเหลือ	453,085.97	392,895.63
วัสดุคงเหลือ-สุทธิ	453,085.97	392,895.63

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

หมายเหตุ 8 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (หน่วย : บาท)

	2557	2556
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	10,207,567.78	8,330,942.57
ภาษีรอเรียกเก็บคืนจากสรรพากร	2,000.00	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10,209,567.78	8,330,942.57

หมายเหตุ 9 ลูกหนี้ระยะยาว (หน่วย : บาท)

	2557	2556
เงินมัดจำเช่าอาคาร, โกดัง	17,723,542.48	21,480,146.68
เงินประกันการใช้ไฟฟ้า	439,714.53	439,714.53
เงินประกันการเดินสายเคเบิล	111,200.00	111,200.00
เงินประกันการตกแต่ง	100,000.00	100,000.00
เงินมัดจำและเงินประกันอื่น	56,050.00	53,950.00
รวมลูกหนี้ระยะยาว	18,430,507.01	22,185,011.21

หมายเหตุ 10 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (หน่วย : บาท)

	2557	2556
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	866,262,124.44	866,262,124.44
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(716,084,556.43)	(674,787,781.14)
อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง-สุทธิ	150,177,568.01	191,474,343.30
ครุภัณฑ์	536,834,336.16	535,362,973.69
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-ครุภัณฑ์	(476,513,771.41)	(473,262,263.07)
ครุภัณฑ์-สุทธิ	60,320,564.75	62,100,710.62
งานระหว่างก่อสร้าง	26,448,132.99	25,947,464.99
รวม ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ	236,946,265.75	279,522,518.91

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

หมายเหตุ 11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (หน่วย : บาท)

	2557	2556
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	95,137,053.78	148,790,704.21
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(82,341,283.15)	(138,248,899.27)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์-สุทธิ	12,795,770.63	10,541,804.94
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	71,100,871.00	4,808,137.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม-สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	(68,073,780.83)	(4,781,000.41)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น-สุทธิ	3,027,090.17	27,136.59
รวม สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	15,822,860.80	10,568,941.53

รายการเคลื่อนไหวสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)

	โปรแกรม คอมพิวเตอร์	โปรแกรม คอมพิวเตอร์ ระหว่างการพัฒนา	สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน	รวมสินทรัพย์ ไม่มีตัวตน
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	บาท	บาท	บาท	บาท
รายการระหว่างปี 2557				
ราคาตามบัญชีต้นงวด	10,541,804.94	-	27,136.59	10,568,941.53
ปรับปรุงยอดยกมา	(1,393,359.21)	-	1,393,359.21	-
ราคาตามบัญชีต้นงวด-สุทธิ	9,148,445.73	-	1,420,495.80	10,568,941.53
ซื้อสินทรัพย์	7,780,259.82	-	2,478,360.00	10,258,619.82
โอนสินทรัพย์	2,218,225.00	-	-	2,218,225.00
จำหน่ายสินทรัพย์-สุทธิ	(14.00)	-	-	(14.00)
ปรับปรุงรายการระหว่างปี	916,990.00	-	-	916,990.00
ค่าตัดจำหน่าย	(7,268,135.92)	-	(871,765.63)	(8,139,901.55)
ราคาตามบัญชีปลายงวด-สุทธิ	12,795,770.63	-	3,027,090.17	15,822,860.80
รายการระหว่างปี 2556				
ราคาตามบัญชีต้นงวด-สุทธิ	6,726,216.71	169,060.00	94,316.72	6,989,593.43
ซื้อสินทรัพย์	9,406,888.16	-	-	9,406,888.16
โอนสินทรัพย์	1,114,060.00	(169,060.00)	-	945,000.00
ค่าตัดจำหน่าย	(6,705,359.93)	-	(67,180.13)	(6,772,540.06)
ราคาตามบัญชีปลายงวด-สุทธิ	10,541,804.94	-	27,136.59	10,568,941.53

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

หมายเหตุ 12 เจ้าหนี้ระยะสั้น (หน่วย : บาท)

	2557	2556
เจ้าหนี้การค้า	21,305,649.90	16,397,774.66
เจ้าหนี้อื่น	5,999,823.09	6,490,615.61
ค่าสาธารณูปโภค	2,403,136.60	2,832,443.42
ใบสำคัญค้ำจ่าย	2,485,999.80	4,092,518.67
ค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายบุคคลภายนอก	9,719,081.07	8,660,567.63
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	3,000,187.34	2,920,461.29
รวม เจ้าหนี้ระยะสั้น	44,913,877.80	41,394,381.28

เจ้าหนี้อื่น เป็นจำนวนเงินที่ สปร. เป็นหนี้แก่บุคคลภายนอกตามข้อตกลงในการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวนเงิน 5,999,823.09 บาท ซึ่งปรากฏตามมูลค่าของหน่วยงานภายในดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2557	2556
สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้	587,954.30	526,201.51
สำนักงานอุทยานการเรียนรู้	2,316,964.95	1,452,214.91
ศูนย์สร้างสรรค์งานออกแบบ	2,447,295.60	3,736,665.91
สถาบันพิพิธภัณฑ์การเรียนรู้แห่งชาติ	647,608.24	755,533.28
รวม	5,999,823.09	6,485,152.32

หมายเหตุ 13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น (หน่วย : บาท)

	2557	2556
รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า	7,891,542.03	8,658,202.72
เงินประกันสัญญา - กำหนดคืนไม่เกิน 1 ปี	8,604,797.94	15,225,273.74
เงินประกันผลงาน - กำหนดคืนไม่เกิน 1 ปี	9,183,391.90	-
เงินประกันอื่น	11,099,585.00	8,891,107.20
รายได้รอการรับรู้	3,693,244.81	3,699,245.11
รวม หนี้สินหมุนเวียนอื่น	40,472,561.68	36,473,828.77

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

หมายเหตุ 14 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น (หน่วย : บาท)

	2557	2556
เงินประกันสัญญาระยะเวลา 1-3 ปี	120,000.00	120,000.00
รวม หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	120,000.00	120,000.00

หมายเหตุ 15 ภาระผูกพัน
สปร. มีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างเหมาบริการและสัญญาเช่าของหน่วยงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 2556 ดังนี้ (หน่วย : บาท)

หน่วยงาน	2557	2556
สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้	49,905,372.99	30,320,458.00
สำนักงานอุทยานการเรียนรู้	30,914,965.71	27,279,059.01
ศูนย์สร้างสรรค์งานออกแบบ	41,593,724.28	23,606,001.99
สถาบันพิพิธภัณฑ์การเรียนรู้แห่งชาติ	33,705,489.28	18,200,318.24
รวม	156,119,552.26	99,405,837.24

หมายเหตุ 16 หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น
สปร. มีคดีอยู่ระหว่างการฟ้องร้องดำเนินคดี โดยมีการเรียกร้องค่าเสียหาย รายละเอียด ดังนี้

1. คดีศาลปกครอง
- บริษัท โกโก้ จำกัด เป็นโจทก์ฟ้อง สปร. เมื่อวันที่ 19 ธ.ค. 2550 ให้ชำระเงินค่าจ้างติดตั้งระบบสำนักงานอิเล็กทรอนิกส์ ในงวดงานที่สามเป็นจำนวนเงิน 5,800,000 บาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีนับแต่วันที่ผิดนัด รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 6,182,561.63 บาท และให้ชำระดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีของต้นเงิน 5,800,000 บาท นับถัดจากวันฟ้องจนกว่าจะชำระเสร็จ และให้ สปร. คืนเงินค่าประกันผลงาน จำนวน 870,000 บาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีนับแต่วันที่ผิดนัด คิดเป็นดอกเบี้ย 57,384.24 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 927,384.24 บาท และให้ชำระดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีของต้นเงิน 870,000 บาท นับถัดจากวันฟ้องจนกว่าจะชำระเสร็จ พร้อมทั้งให้คืนหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญา
- ต่อมาศาลปกครองกลางมีคำพิพากษาเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2554 พิพากษายกฟ้องของ บริษัท โกโก้ จำกัด และพิพากษาให้บริษัท โกโก้ จำกัด และธนาคารกรุงไทย จำกัด ชดใช้ค่าปรับแก่ สปร. เป็นจำนวนเงิน 1,450,000 บาท แต่เนื่องจาก สปร. ได้หักเงินค่าประกันการปฏิบัติตามสัญญาในอัตราร้อยละ 10 ของเงินค่าจ้างในงวดที่ 1 และงวดที่ 2 ไว้แล้ว เป็นจำนวนเงิน 870,000 บาท จึงพิพากษาให้บริษัท โกโก้ จำกัด และ ธนาคาร กรุงไทย จำกัด ร่วมกัน

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

หมายเหตุ 16 หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น (ต่อ)

บริษัท ได้ใช้เงินจำนวน 580,000 บาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่ฟ้องแย้งจนกว่าจะชำระเสร็จให้แก่ สบร. ค่าขออื่นให้ยกฟ้อง สบร. ที่ขอให้บริษัท โกโคฯ ชำระเงินค่าจ้างในงวดงานที่ 2 คืนให้แก่ สบร. เป็นจำนวนเงิน 3,480,000 บาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี

บริษัท โกโคฯ อุทธรณ์คำพิพากษาศาลปกครองกลางต่อศาลปกครองสูงสุด เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2554

ธนาคารกรุงไทยฯ อุทธรณ์คำพิพากษาศาลปกครองกลางต่อศาลปกครองสูงสุด เมื่อวันที่ 22 กรกฎาคม 2554

ณ 30 กันยายน 2557 คดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด

2. คดีศาลฎีกา

บริษัท สยามเมนทิส จำกัด ยื่นฟ้อง สบร. เมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2552 ในความผิดฐานผิดสัญญาจ้าง ให้ชำระเงินค่าจ้าง จำนวน 4,104,920.00 บาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีนับแต่วันฟ้องจนกว่าจะชำระเสร็จ

คดีนี้ ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ ได้มีคำพิพากษาเมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2555 โดยพิพากษายกฟ้องบริษัท สยามเมนทิส จำกัด เนื่องจากคดีขาดอายุความ

บริษัท สยามเมนทิส จำกัด ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาโดยตรงต่อศาลฎีกา เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2555

ณ 30 กันยายน 2557 คดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

หมายเหตุ 17 รายได้จากงบประมาณ (หน่วย : บาท)

	2557	2556
รายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน		
รายได้จากงบบุคลากร	202,048,500.00	181,987,700.00
รายได้จากงบดำเนินงาน	168,738,600.00	162,319,300.00
รายได้จากงบภารกิจ	454,192,000.00	315,430,000.00
รวม รายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน-สุทธิ	824,979,100.00	659,737,000.00
รายได้จากงบประมาณปีก่อน ๆ		
รายได้จากงบบุคลากร	74,000.00	1,287,019.00
รายได้จากงบดำเนินงาน	75,419,948.00	68,968,435.39
รายได้จากงบภารกิจ	172,083,323.00	235,308,144.60
รวม รายได้จากงบประมาณปีก่อน ๆ	247,577,271.00	305,563,598.99
รวม รายได้จากงบประมาณ	1,072,556,371.00	965,300,598.99

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

หมายเหตุ 18 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ (หน่วย : บาท)

	2557	2556
รายได้จากการขายสินค้า	2,411,356.79	4,841,262.77
รายได้จากการให้บริการ	5,307,100.99	5,293,874.53
รายได้ค่าสมาชิก	8,558,311.66	8,167,215.36
รายได้ค่าสัมมนา	263,500.00	1,486,506.55
รายได้ค่าจำหน่ายบัตร	4,889,859.00	5,085,623.14
รายได้ค่าจัดกิจกรรม	772,625.00	111,820.00
รายได้ค่าเช่าพื้นที่	1,150,150.00	993,300.00
รายได้ส่วนแบ่งร้านค้า	856,349.23	819,249.73
รวม รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	24,209,252.67	26,798,852.08

หมายเหตุ 19 รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค (หน่วย : บาท)

	2557	2556
สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้	50,000.00	-
สำนักงานอุทยานการเรียนรู้	10,500.00	4,016,880.55
ศูนย์สร้างสรรค์งานออกแบบ	9,567,477.20	13,905,024.15
สถาบันพิพิธภัณฑ์การเรียนรู้แห่งชาติ	2,300.00	3,539,900.00
รวม รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	9,630,277.20	21,461,804.70

หมายเหตุ 20 รายได้อื่น (หน่วย : บาท)

	2557	2556
รายได้ดอกเบี้ยธนาคาร	7,682,772.03	6,006,993.58
รายได้ค่าปรับ	1,565,895.72	1,627,795.33
ผลตอบแทนจากการลงทุน	-	4,403,790.13
รายได้อื่น	1,470,714.68	1,255,148.41
รวม รายได้อื่น	10,719,382.43	13,293,727.45

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

หมายเหตุ 21 ค่าใช้จ่ายบุคลากร (หน่วย : บาท)

	2557	2556
เงินเดือน	138,076,555.00	126,858,694.67
ค่าล่วงเวลา	1,318,187.55	1,562,069.28
บัญชีเงินตอบแทนพิเศษ/ผู้ได้รับเงินเต็มขั้น	912,600.00	-
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	9,572,109.03	8,739,454.36
ค่ารักษาพยาบาล	8,310,516.23	6,983,428.31
ค่าเบี้ยประกันชีวิต	140,682.29	8,660.52
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	423,625.50	373,120.00
เงินช่วยเหลือพิเศษกรณีเสียชีวิต	77,000.00	93,000.00
เงินช่วยเหลือบุตร	70,000.00	-
ค่าเบี้ยประกันสุขภาพ	768,566.16	771,381.59
ค่าใช้จ่ายอื่น	427,380.00	829,290.00
รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร	160,097,221.76	146,219,098.73

หมายเหตุ 22 ค่าตอบแทน (หน่วย : บาท)

	2557	2556
ค่าตอบแทนอื่น	3,078,712.85	6,775,466.78
รวม ค่าตอบแทน	3,078,712.85	6,775,466.78

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

หมายเหตุ 23 ค่าใช้สอย (หน่วย : บาท)

	2557	2556
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมภายในประเทศ	6,741,407.15	6,686,607.42
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมต่างประเทศ	214,383.52	2,202,919.03
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมบุคคลภายนอก	19,299,272.35	12,948,346.44
ค่าใช้จ่ายเดินทางในประเทศ	7,281,065.50	9,457,215.69
ค่าใช้จ่ายเดินทางต่างประเทศ	15,623,145.84	15,804,499.72
ค่าจัดกิจกรรม	17,459,936.85	-
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	21,357,487.30	13,482,560.09
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	753,951.80	735,139.47
ค่าจ้างเหมาบริการ	162,779,064.62	200,068,722.62
ค่าจ้างที่ปรึกษา	5,377,520.00	7,773,260.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	4,069,789.70	5,397,854.67
ค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์	38,386,200.83	38,155,777.17
ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด	30,296,370.80	28,466,613.74
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	533,719.15	1,388,237.88
ค่าใช้จ่ายส่วนกลางนิติบุคคล	36,446,418.85	37,177,074.13
ค่าวิจัยและพัฒนา	24,471,249.00	9,306,630.00
ค่าประชาสัมพันธ์	24,902,152.58	19,002,539.68
ค่าธรรมเนียมธนาคารและค่าธรรมเนียมอื่น	244,470.04	6,004,873.32
ค่าขนส่ง	626,238.89	815,598.30
ค่าเบี้ยประกันภัย	1,714,932.90	2,692,717.25
ค่ารับรองและพิธีการ	79,864.10	274,483.80
ค่าถ่ายเอกสาร	1,747,770.19	2,640,832.61
ค่าจัดพิมพ์	8,165,179.43	8,809,026.66
ค่าจ้างแปลเอกสาร	726,853.00	1,748,380.00
ค่าประกันอุปกรณ์	-	183,505.00
ค่าตรวจสอบบัญชี	650,000.00	700,000.00
รวม ค่าใช้สอย	430,160,496.39	431,923,414.69

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

หมายเหตุที่ 24 ค่าวัสดุ (หน่วย : บาท)

	2557	2556
ค่าต้นทุนการขายสินค้า	1,104,986.51	3,307,198.68
ค่าวัสดุ	24,776,139.31	27,190,894.79
รวม ค่าวัสดุ	25,881,125.82	30,498,093.47

หมายเหตุ 25 ค่าสาธารณูปโภค (หน่วย : บาท)

	2557	2556
ค่าไฟฟ้า	12,951,721.94	12,499,907.00
ค่าน้ำประปา	291,855.33	205,753.50
ค่าโทรศัพท์	1,204,443.37	1,190,631.46
ค่าไปรษณีย์โทรเลขและขนส่ง	1,140,156.62	1,152,838.33
ค่าสาธารณูปโภคอื่น	6,270,284.32	5,523,832.98
รวม ค่าสาธารณูปโภค	21,858,461.58	20,572,963.27

หมายเหตุ 26 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (หน่วย : บาท)

	2557	2556
ค่าเสื่อมราคา-อาคารและสิ่งก่อสร้าง	33,135,179.77	32,190,868.15
ค่าเสื่อมราคา-ส่วนปรับปรุงอาคาร (ตกแต่งสำนักงาน)	8,161,595.52	15,456,521.73
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์สำนักงาน	5,779,615.13	5,954,998.16
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	240,706.05	203,094.58
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	3,705,460.80	3,111,902.97
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	4,799,929.38	3,710,936.52
ค่าเสื่อมราคา-อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	10,954,136.61	10,832,252.12
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์การศึกษา	1,993,073.51	1,577,707.94
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	211,732.88	134,971.20
ค่าเสื่อมราคา-เครื่องดนตรี	41,995.40	42,631.70
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	95,385.41	80,680.85
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์อื่น	229,800.34	2,541,958.75
ค่าตัดจำหน่าย-โปรแกรมคอมพิวเตอร์	7,268,135.92	-
ค่าตัดจำหน่าย -สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	871,765.63	6,772,540.06
รวม ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	77,488,512.35	82,611,064.73

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

หมายเหตุ 27 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค (หน่วย : บาท)

	2557	2556
สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (หน่วยกลาง)	480,000.00	1,040,000.00
สำนักงานอุทยานการเรียนรู้	49,571.85	4,219,924.51
รวม ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	529,571.85	5,259,924.51

หมายเหตุ 28 ค่าใช้จ่ายอื่น (หน่วย : บาท)

	2557	2556
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	213,612.38	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราตปท.	21,028.03	2,516.62
รวม ค่าใช้จ่ายอื่น	234,640.41	2,516.62

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)
รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีปัจจุบันและปีก่อน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีปัจจุบัน (หน่วย : บาท)

รายการ	งบสุทธิ	ใบสั่งซื้อ / สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ ปี 2557				
งบบุคลากร	202,048,500.00	64,827.00	157,884,356.07	44,099,316.93
งบดำเนินงาน	168,738,600.00	3,704,171.80	155,939,613.48	9,094,814.72
งบภารกิจ	454,192,000.00	125,475,513.15	169,727,730.84	158,988,756.01
รวม	824,979,100.00	129,244,511.95	483,551,700.39	212,182,887.66
แผนงบประมาณ ปี 2556				
งบบุคลากร	181,987,700.00	74,000.00	142,885,274.77	39,028,425.23
งบดำเนินงาน	162,319,300.00	-	162,319,300.00	-
งบภารกิจ	315,430,000.00	72,344,853.64	156,389,120.55	86,696,025.81
รวม	659,737,000.00	72,418,853.64	461,593,695.32	125,724,451.04
รวมสุทธิ	1,484,716,100.00	201,663,365.59	945,145,395.71	337,907,338.70

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีก่อน (หน่วย : บาท)

รายการ	เงินกันไว้ เบิก เหลือในปี (สุทธิ)	ใบสั่งซื้อ / สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ ปี 2557				
งบบุคลากร	74,000.00	-	72,877.48	1,122.52
งบดำเนินงาน	75,419,948.00	15,950,954.12	50,433,414.23	9,035,579.65
งบภารกิจ	172,083,323.00	10,924,086.19	130,490,001.91	30,669,234.90
รวม	247,577,271.00	26,875,040.31	180,996,293.62	39,705,937.07
แผนงบประมาณ ปี 2556				
งบบุคลากร	1,287,019.00	-	1,069,233.40	217,785.60
งบดำเนินงาน	68,968,435.39	14,553,047.92	40,593,382.06	13,822,005.41
งบภารกิจ	235,308,144.60	12,433,935.68	205,152,753.76	17,721,455.16
รวม	305,563,598.99	26,986,983.60	246,815,369.22	31,761,246.17
รวมสุทธิ	553,140,869.99	53,862,023.91	427,811,662.84	71,467,183.24