

FINANCIAL

REPORT

2015

รายงานประจำปี 2558

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ		2558	2557
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	967,597,463.90	1,280,491,502.55
ลูกหนี้ระยะสั้น	5	15,293,742.27	10,862,370.23
เงินลงทุนระยะสั้น	6	251,932,191.78	-
สินค้าคงเหลือ	7	4,108,874.77	5,240,129.39
วัสดุคงเหลือ	8	395,464.90	453,085.97
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9	12,494,271.56	10,890,287.77
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,251,822,009.18	1,307,937,375.91
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้ระยะยาว	10	20,232,873.81	18,430,507.01
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	11	213,167,162.03	236,829,228.49
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	15,708,335.93	15,787,827.60
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		249,108,371.77	271,047,563.10
รวมสินทรัพย์		1,500,930,380.95	1,578,984,939.01

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ	2558	2557
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้ระยะสั้น	13 44,729,807.44	44,013,246.13
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	14 38,099,910.51	37,830,075.23
รวมหนี้สินหมุนเวียน	82,829,717.95	81,843,321.36
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	15 120,000.00	120,000.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	120,000.00	120,000.00
รวมหนี้สิน	82,949,717.95	81,963,321.36
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	1,417,980,663.00	1,497,021,617.65
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		
ทุน	542,946,156.82	542,946,156.82
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	875,034,506.18	954,075,460.83
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	1,417,980,663.00	1,497,021,617.65

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

(หน่วย:บาท)

	หมายเหตุ	2558	2557
รายได้			
รายได้จากงบประมาณ	18	697,724,100.00	824,979,100.00
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	19	25,806,670.80	24,209,252.67
รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	20	6,915,332.00	12,272,763.65
รายได้อื่น	21	13,866,699.62	10,546,459.56
รวมรายได้		744,312,802.42	872,007,575.88
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	22	169,669,594.95	160,097,221.76
ค่าตอบแทน	23	2,617,852.23	3,115,343.73
ค่าใช้สอย	24	523,784,914.02	430,157,310.09
ค่าวัสดุ	25	25,745,545.87	26,866,321.84
ค่าสาธารณูปโภค	26	21,894,714.28	20,714,196.16
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	27	69,994,277.12	77,535,671.99
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	28	9,646,403.60	529,571.85
ค่าใช้จ่ายอื่น	29	455.00	234,640.41
รวมค่าใช้จ่าย		823,353,757.07	719,250,277.83
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		(79,040,954.65)	152,757,298.05

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

(หน่วย:บาท)

	2558	2557
กระแสเงินสดจากกิจกรรมการดำเนินงาน		
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	(79,040,954.65)	152,757,298.05
รายการปรับกระทบรายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	69,994,277.12	77,535,671.99
ปรับปรุงทรัพย์สินระหว่างปี	1,456,268.29	(2,518,170.38)
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(7,590,409.24)	227,774,799.66
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,603,983.79)	(2,559,345.20)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	455.00	264,647.38
ลูกหนี้ระยะสั้น	(4,431,372.04)	(3,755,526.57)
สินค้าคงเหลือ	1,131,254.62	(540,982.56)
วัสดุคงเหลือ	57,621.07	(60,190.34)
ลูกหนี้ระยะยาว	(1,802,366.80)	3,754,504.20
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้ระยะสั้น	(1,594,503.69)	(858,949.85)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	269,835.28	1,356,246.46
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(15,563,469.59)	225,375,203.18
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายจากเงินลงทุนระยะสั้น	(251,932,191.78)	-
เงินสดจ่ายปรับปรุงอาคารและซื้ออุปกรณ์	(37,069,031.28)	(24,635,236.44)
เงินสดจ่ายซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	(8,329,346.00)	(9,694,693.50)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	(297,330,569.06)	(34,329,929.94)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น/(ลดลง)สุทธิ	(312,894,038.65)	191,045,273.24
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	1,280,491,502.55	1,089,446,229.31
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันปลายงวด	967,597,463.90	1,280,491,502.55

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

(หน่วย:บาท)

รายการ/หน่วยงาน	หมายเหตุ	ทุน	รายได้สูง/(ต่ำ) กว่า ค่าใช้จ่ายสะสม	องค์ประกอบอื่น	
				ของสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน	รวมสินทรัพย์สุทธิ /ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557		542,946,156.82	954,075,460.83	-	1,497,021,617.65
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุนสำหรับปี 2558					
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด		-	(79,040,954.65)	-	(79,040,954.65)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558		542,946,156.82	875,034,506.18	-	1,417,980,663.00

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

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

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

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

- 1.1 เป็นองค์กรการเรียนรู้ขนาดใหญ่ที่สมบูรณ์หลากหลายและเป็นองค์กรนำทางด้านฐานความรู้
- 1.2 สนับสนุนและส่งเสริมให้ประชาชนมีโอกาสเข้าถึงความรู้ในสาขาต่างๆ เพื่อสะสมความรู้และพัฒนาภูมิปัญญาของตน
- 1.3 ส่งเสริมสนับสนุนให้มีศูนย์บริการวิทยุการความรู้ในรูปแบบที่หลากหลายในด้านต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นประวัติศาสตร์ วิทยาศาสตร์ แห่งชีวิต สังคม ศิลปะ วัฒนธรรม ค่านิยม หรือวิถีชีวิตของคน
- 1.4 ส่งเสริมให้มีการเรียนรู้ และพัฒนาคุณภาพชีวิตที่สอดคล้องกับสังคมสมัยใหม่และอนาคต
- 1.5 ส่งเสริมให้เด็กและเยาวชนมีนิสัยรักการอ่านและการเรียนรู้
- 1.6 ส่งเสริมให้ประชาชนได้มีโอกาสพัฒนาความคิดสร้างสรรค์ ที่สามารถสร้างนวัตกรรมผลผลิตหรืองานจากการผสมผสาน ภูมิปัญญาของตนเข้ากับความรู้สมัยใหม่
- 1.7 สนับสนุนให้มีศูนย์กลางการแลกเปลี่ยน และแสดงผลงานความคิดสร้างสรรค์ และการออกแบบของบุคคลทั่วไปจากทุกแหล่ง อารยธรรม
- 1.8 พัฒนาให้ประเทศไทยเป็นศูนย์กลางของวิถีชีวิต และวัฒนธรรมเขตร้อนที่ทันสมัยเป็นจุดหมายในการเดินทางของนักท่องเที่ยวรุ่นใหม่ ที่สนใจการแลกเปลี่ยนองค์ความรู้ วัฒนธรรมและภูมิปัญญาตะวันออก ความรู้เกี่ยวกับวิถีชีวิตที่หลากหลาย
- 1.9 ส่งเสริมสนับสนุนให้เกิดกลไกในการเสาะหา การพัฒนา และการใช้ความเชี่ยวชาญของผู้มีความสามารถพิเศษสาขาต่างๆ 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)

หมายเหตุ 2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

ตามข้อบังคับคณะกรรมการบริหารสำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ ว่าด้วยการเงินและการบัญชี พ.ศ. 2557 หมวด 3 เรื่อง การรายงานทางการเงินและบัญชี ข้อ 56 การบัญชีของสำนักงาน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกรมบัญชีกลาง

งบการเงินจัดทำตามเกณฑ์คงค้าง ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดในหลักการและนโยบายการบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ฉบับที่ 2 ตามประกาศกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2546

การจัดประเภทและการแสดงรายการในงบการเงินถือปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0423.2/ว237 ลงวันที่ 8 กันยายน 2557 เรื่อง แนวปฏิบัติทางบัญชีประกอบมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

2.2 การนำเสนองบการเงิน

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) นำเสนองบการเงินในภาพรวมโดยรวมงบการเงินของสำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ส่วนที่เป็นหน่วยงานกลาง 1 หน่วย และงบการเงินของหน่วยงานภายในอีก 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

3.5 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

- ที่ดิน รับรู้ในราคาทุน
- อาคารและอุปกรณ์ รับรู้เมื่อหน่วยงานได้มีการตรวจรับเรียบร้อยแล้วตามราคาทุน โดยบันทึกเฉพาะส่วนที่มีมูลค่าตั้งแต่ 5,000 บาท ขึ้นไป หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม
- ค่าเสื่อมราคา คำนวณจากราคาทุนของ อาคาร อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

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

3.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน รับรู้ในราคาทุนหักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสม
- ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์ โดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	3-5	ปี
-------------------------	-----	----

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

3.7 เจ้าหนี้

- เจ้าหนี้ รับรู้เมื่อมีการตรวจรับสินค้าหรือบริการจากผู้ขายหรือคู่สัญญา แต่ยังไม่ได้ชำระเงินและสามารถระบุมูลค่าสินค้าและบริการได้ชัดเจน
- ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย รับรู้เมื่อเกิดค่าใช้จ่าย โดยประมาณค่าตามระยะเวลาที่เกิดค่าใช้จ่ายนั้น

3.8 รายได้รอการรับรู้

- รายได้รอการรับรู้ เงินที่ได้รับระบุวัตถุประสงค์หรือสินทรัพย์ที่ได้รับที่ก่อให้เกิดประโยชน์แก่งานมากกว่าหนึ่งรอบระยะเวลาบัญชี ให้บันทึกเป็นหนี้สินและทยอยรับรู้เป็นรายได้อย่างสมเหตุสมผลตลอดเวลาเพื่อจับคู่รายได้และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง

3.9 รายได้จากงบประมาณ

- รายได้จากเงินงบประมาณ รับรู้เมื่อได้รับเงินจากกรมบัญชีกลาง และบันทึกเป็นรายได้ทั้งจำนวนแล้วโอนให้หน่วยงานภายใน 3 หน่วยงาน ตามที่ขอรับจัดสรร

3.10 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

- รายได้จากการขายสินค้าและบริการ เป็นรายได้ที่หน่วยงานได้รับอนุญาตให้เก็บรายได้นั้นไว้เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงานของหน่วยงาน จะรับรู้เป็นรายได้เมื่อหน่วยงานส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับผู้ซื้อ

3.11 รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค

- รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค รับรู้เมื่อได้รับเงินช่วยเหลือหรือเงินบริจาค เงินที่ได้รับไม่ได้ระบุวัตถุประสงค์รับรู้เป็นรายได้ทั้งจำนวน เงินที่ได้รับระบุวัตถุประสงค์ทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามสัดส่วนค่าใช้จ่าย

3.12 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

เงินตราต่างประเทศ รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ให้บันทึกเป็นสกุลเงินบาท โดยการแปลงจำนวนเงินตราต่างประเทศเป็นเงินบาทด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

- ณ วันสิ้นงวดการรายงาน ให้แปลงค่ารายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นงวดการรายงาน ซึ่งธนาคารแห่งประเทศไทยคำนวณไว้
- กรณีที่มีการชำระเงินของรายการที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ให้แปลงยอดการชำระเงินให้เป็นเงินบาทด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ
- ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการชำระเงินของรายการที่เป็นตัวเงิน หรือจากการรายงานรายการที่เป็นตัวเงิน ด้วยอัตราแลกเปลี่ยนซึ่งแตกต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนเดิมที่ใช้ในการบันทึกรายการครั้งแรกในระหว่างงวด หรือที่ได้รายงานไว้ในรายงานการเงินของงวดบัญชีก่อน รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงวดบัญชีนั้น

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย:บาท)

	2558	2557
เงินสด		
เงินสดในมือ	64,904.50	46,548.00
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทกระแสรายวัน	21,000.00	1,000.00
ประเภทออมทรัพย์	967,511,559.40	1,280,443,954.55
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	967,597,463.90	1,280,491,502.55

เงินสดในมือ เป็นเงินสดที่หน่วยงานถือไว้เพื่อใช้จ่ายสำหรับการดำเนินงานปกติตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้ระยะสั้น

(หน่วย:บาท)

	2558	2557
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	1,702,434.75	2,669,627.60
ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ	30,000.00	-
รายได้ค้างรับ	13,448,107.14	8,129,197.08
ลูกหนี้เงินมัดจำ	113,200.38	63,540.00
ลูกหนี้อื่น-บุคคลภายนอก	-	5.55
รวมลูกหนี้ระยะสั้น	15,293,742.27	10,862,370.23

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 6 เงินลงทุนระยะสั้น

(หน่วย:บาท)

	2558	2557
เงินฝากประจำ 6 เดือน		
สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้	60,463,726.03	-
สำนักงานอุทยานการเรียนรู้	70,541,013.70	-
ศูนย์สร้างสรรค์งานออกแบบ	80,618,301.37	-
สถาบันพิพิธภัณฑ์การเรียนรู้แห่งชาติ	40,309,150.68	-
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	251,932,191.78	-

หมายเหตุ 7 สินค้าคงเหลือ

(หน่วย:บาท)

	2558	2557
สินค้าสำเร็จรูป	2,776,979.32	4,275,798.29
สินค้าฝากขาย	1,331,895.45	964,331.10
รวมสินค้าคงเหลือ	4,108,874.77	5,240,129.39

หมายเหตุ 8 วัสดุคงเหลือ

(หน่วย:บาท)

	2558	2557
วัสดุคงเหลือ	395,464.90	453,085.97
รวมวัสดุคงเหลือ	395,464.90	453,085.97

หมายเหตุ 9 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

(หน่วย:บาท)

	2558	2557
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	12,494,271.56	10,888,287.77
ภาษีรอเรียกเก็บคืนจากสรรพากร	-	2,000.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	12,494,271.56	10,890,287.77

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 10 ลูกหนี้ระยะยาว

(หน่วย:บาท)

	2558	2557
เงินมัดจำเช่าอาคาร, โกดัง	19,626,609.28	17,723,542.48
เงินประกันการใช้ไฟฟ้า	437,714.53	439,714.53
เงินประกันการเดินสายเคเบิล	111,200.00	111,200.00
เงินประกันการตกแต่ง	-	100,000.00
เงินมัดจำและเงินประกันอื่น	57,350.00	56,050.00
รวมลูกหนี้ระยะยาว	20,232,873.81	18,430,507.01

หมายเหตุ 11 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

(หน่วย:บาท)

	2558	2557
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	866,262,124.44	866,262,124.44
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(749,984,333.65)	(716,084,556.43)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง-สุทธิ	116,277,790.79	150,177,568.01
ครุภัณฑ์	555,278,803.60	536,765,351.66
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-ครุภัณฑ์	(491,516,813.95)	(476,561,824.17)
ครุภัณฑ์-สุทธิ	63,761,989.65	60,203,527.49
งานระหว่างก่อสร้าง	33,127,381.59	26,448,132.99
รวม ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ	213,167,162.03	236,829,228.49

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย:บาท)

	2558	2557
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	104,179,559.06	95,101,127.46
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(90,106,998.13)	(82,335,805.16)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์-สุทธิ	14,072,560.93	12,765,322.30
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	71,100,871.00	71,100,871.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(69,465,096.00)	(68,078,365.70)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น-สุทธิ	1,635,775.00	3,022,505.30
รวม สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	15,708,335.93	15,787,827.60

หมายเหตุ 13 เจ้าหนี้ระยะสั้น

(หน่วย:บาท)

	2558	2557
เจ้าหนี้การค้า	25,007,561.05	21,706,271.30
เจ้าหนี้อื่น	2,110,574.13	4,675,117.10
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	2,041,652.83	2,403,136.60
ใบสำคัญค้างจ่าย	1,979,717.29	2,485,999.80
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายบุคคลภายนอก	10,773,634.79	9,742,533.99
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง	2,816,667.35	3,000,187.34
รวม เจ้าหนี้ระยะสั้น	44,729,807.44	44,013,246.13

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 14 หักสินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย:บาท)

	2558	2557
รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า	7,360,493.47	7,891,542.03
เงินประกันสัญญา-กำหนดคืนไม่เกิน 1 ปี	10,622,852.37	8,604,797.94
เงินประกันผลงาน-กำหนดคืนไม่เกิน 1 ปี	8,850,388.97	9,183,391.90
เงินประกันอื่น	11,266,175.70	11,099,585.00
รายได้รอการรับรู้	-	1,050,758.36
รวม หักสินหมุนเวียนอื่น	38,099,910.51	37,830,075.23

หมายเหตุ 15 หักสินไม่หมุนเวียนอื่น

(หน่วย:บาท)

	2558	2557
เงินประกันสัญญาระยะเวลา 1-3 ปี	120,000.00	120,000.00
รวม หักสินไม่หมุนเวียนอื่น	120,000.00	120,000.00

หมายเหตุ 16 การระงับ

สปร. มีการระงับตามสัญญาจ้างเหมาบริการและสัญญาเช่าของหน่วยงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 ดังนี้

(หน่วย:บาท)

หน่วยงาน	2558	2557
สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้	6,131,036.28	49,905,372.99
สำนักงานอุทยานการเรียนรู้	22,095,400.00	30,914,965.71
ศูนย์สร้างสรรค์งานออกแบบ	36,470,377.00	41,593,724.28
สถาบันพิพิธภัณฑ์การเรียนรู้แห่งชาติ	51,819,128.00	33,705,489.28
รวม	116,515,941.28	156,119,552.26

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 17 รายได้จากงบประมาณ

(หน่วย:บาท)

รายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน

2558

2557

รายได้จากงบบุคลากร	212,264,600.00	202,048,500.00
รายได้จากงบดำเนินงาน	166,147,500.00	168,738,600.00
รายได้จากงบภารกิจ	319,312,000.00	454,192,000.00
รวม รายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน-สุทธิ	697,724,100.00	824,979,100.00
รายได้จากงบประมาณปีก่อนๆ (เงินกันไว้เบิกเหลือมปี เบิกจ่ายปีปัจจุบัน)		
รายได้จากงบบุคลากร	64,827.00	74,000.00
รายได้จากงบดำเนินงาน	110,474,908.31	75,419,948.00
รายได้จากงบภารกิจ	279,086,080.50	172,083,323.00
รวม รายได้จากงบประมาณปีก่อนๆ	389,625,815.81	247,577,271.00
รวม รายได้จากงบประมาณ	1,087,349,915.81	1,072,556,371.00

หมายเหตุ 18 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

(หน่วย:บาท)

2558

2557

รายได้จากการขายสินค้า	2,954,650.21	2,411,356.79
รายได้จากการให้บริการ	7,002,071.71	5,307,100.99
รายได้ค่าสมาชิก	7,942,774.78	8,558,311.66
รายได้ค่าสัมมนา	362,750.00	263,500.00
รายได้ค่าจำหน่ายบัตร	4,924,979.38	4,889,859.00
รายได้ค่าจัดกิจกรรม	50,000.00	772,625.00
รายได้ค่าเช่าพื้นที่	1,836,630.83	1,150,150.00
รายได้ส่วนแบ่งร้านค้า	732,813.89	856,349.23
รวม รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	25,806,670.80	24,209,252.67

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 19 รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค

(หน่วย:บาท)

	2558	2557
สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้	-	50,000.00
สำนักงานอุทยานการเรียนรู้	19,500.00	10,500.00
ศูนย์สร้างสรรค์งานออกแบบ	6,880,000.00	12,209,963.65
สถาบันพิพิธภัณฑ์การเรียนรู้แห่งชาติ	15,832.00	2,300.00
รวม รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	6,915,332.00	12,272,763.65

หมายเหตุ 20 รายได้อื่น

(หน่วย:บาท)

	2558	2557
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากจากสถาบันการเงิน	9,107,102.56	7,483,117.73
รายได้ค่าปรับ	2,124,091.44	1,592,627.15
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	296.82	-
รายได้อื่น	2,635,208.80	1,470,714.68
รวม รายได้อื่น	13,866,699.62	10,546,459.56

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 21 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

(หน่วย:บาท)

	2558	2557
เงินเดือน	142,158,798.00	138,076,555.00
ค่าล่วงเวลา	1,553,593.92	1,318,187.55
ค่าตอบแทนพิเศษ/ผู้ได้รับเงินเต็มขั้น	1,051,040.00	912,600.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	10,207,957.14	9,572,109.03
ค่ารักษาพยาบาล	7,720,574.24	8,310,516.23
ค่าเบี้ยประกันชีวิต	146,582.90	140,682.29
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	568,308.75	423,625.50
เงินช่วยเหลือพิเศษกรณีเสียชีวิต	90,000.00	77,000.00
เงินช่วยเหลือบุตร	40,000.00	70,000.00
ค่าเบี้ยประกันสุขภาพ	855,290.00	768,566.16
เงินบำเหน็จ-ผู้ปฏิบัติงาน	4,698,600.00	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	578,850.00	427,380.00
รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร	169,669,594.95	160,097,221.76

หมายเหตุ 22 ค่าตอบแทน

(หน่วย:บาท)

	2558	2557
ค่าตอบแทนอื่น	2,617,852.23	3,115,343.73
รวม ค่าตอบแทน	2,617,852.23	3,115,343.73

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 23 ค่าใช้สอย

(หน่วย:บาท)

	2558	2557
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมภายในประเทศ	11,347,734.58	6,741,407.15
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมต่างประเทศ	123,157.30	214,383.52
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมบุคคลภายนอก	30,008,710.69	19,299,272.35
ค่าใช้จ่ายเดินทางในประเทศ	7,657,446.69	7,281,065.50
ค่าใช้จ่ายเดินทางต่างประเทศ	4,846,486.04	15,623,145.84
ค่าจัดกิจกรรม	111,114,161.56	17,459,936.85
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	35,226,998.66	22,404,636.02
ค่าจ้างเหมาบริการ	76,690,495.49	159,062,459.85
ค่าจ้างที่ปรึกษา	7,105,000.00	5,377,520.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	2,834,818.50	4,069,789.70
ค่าเช่าสิ่งหาริมทรัพย์	77,030,822.67	62,707,973.63
ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด	6,662,420.86	5,993,004.10
ค่าใช้จ่ายส่วนกลางนิติบุคคล	24,836,097.04	36,446,418.85
ค่าวิจัยและพัฒนา	21,709,097.93	24,471,249.00
ค่าจ้างทำสื่อประชาสัมพันธ์สื่อดิจิทัลสื่อมัลติมีเดีย	32,110,462.16	-
ค่าประชาสัมพันธ์	45,415,624.75	24,902,152.58
ค่าธรรมเนียมธนาคารและค่าธรรมเนียมอื่น	1,244,247.48	244,470.04
ค่าขนส่ง	873,726.74	626,238.89
ค่าเบี้ยประกันภัย	2,846,964.51	1,586,197.51
ค่ารับรองและพิธีการ	104,681.84	79,864.10
ค่าถ่ายเอกสาร	2,386,891.89	1,761,323.66
ค่าจัดพิมพ์	4,966,426.91	8,165,179.43
ค่าจ้างแปลเอกสาร	780,591.00	726,853.00
ค่าตรวจสอบบัญชี	650,000.00	650,000.00
ค่าจ้างและบริการอื่น-บุคคลภายนอก	77,261.38	30,832.71
ค่าจ้างจัดทำหนังสือ, สื่อ, วารสารและนิตยสาร	8,008,117.10	212,052.00
ค่าไปรษณีย์โทรเลขและขนส่ง	1,107,454.63	1,140,156.62
ค่าใช้สอยอื่นๆ	6,019,015.52	2,879,727.19
รวม ค่าใช้สอย	523,784,914.02	430,157,310.09

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุที่ 24 ค่าวัสดุ

(หน่วย:บาท)

	2558	2557
ค่าต้นทุนการขายสินค้า	2,651,256.18	1,104,986.51
ค่าวัสดุ	20,991,894.39	24,420,729.88
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	660,083.50	753,951.80
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	1,442,311.80	586,653.65
รวม ค่าวัสดุ	25,745,545.87	26,866,321.84

หมายเหตุ 25 ค่าสาธารณูปโภค

(หน่วย:บาท)

	2558	2557
ค่าไฟฟ้า	13,931,681.57	12,951,721.94
ค่าน้ำประปา	390,522.56	291,855.33
ค่าโทรศัพท์	1,119,843.68	1,204,443.37
ค่าสาธารณูปโภคอื่น	6,452,666.47	6,266,175.52
รวม ค่าสาธารณูปโภค	21,894,714.28	20,714,196.16

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 26 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

(หน่วย:บาท)

	2558	2557
ค่าเสื่อมราคา-อาคารและสิ่งก่อสร้าง	33,135,179.77	33,135,179.77
ค่าเสื่อมราคา-ส่วนปรับปรุงอาคาร(ตกแต่งสำนักงาน)	764,597.45	8,161,595.52
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์สำนักงาน	4,846,074.72	5,781,817.81
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	239,841.98	240,706.05
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	3,962,469.24	3,650,031.60
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	4,579,939.82	4,799,614.88
ค่าเสื่อมราคา-อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	10,374,647.25	11,055,994.43
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์การศึกษา	2,317,333.61	1,993,835.69
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	197,265.63	210,960.85
ค่าเสื่อมราคา-เครื่องดนตรี	35,910.43	41,741.21
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	97,242.19	95,385.41
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์อื่น	103,200.36	229,800.34
ค่าตัดจำหน่าย-โปรแกรมคอมพิวเตอร์	7,953,844.37	7,262,657.93
ค่าตัดจำหน่าย-สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	1,386,730.30	876,350.50
รวม ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	69,994,277.12	77,535,671.99

หมายเหตุ 27 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค

(หน่วย:บาท)

	2558	2557
สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้	1,465,116.50	480,000.00
สำนักงานอุทยานการเรียนรู้	8,181,287.10	49,571.85
รวม ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	9,646,403.60	529,571.85

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ 28 ค่าใช้จ่ายอื่น

(หน่วย:บาท)

	2558	2557
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	-	213,612.38
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	-	21,028.03
โอนสินทรัพย์ให้หน่วยงานของรัฐและตัดจำหน่าย	84.00	-
บริจาคสินทรัพย์ให้หน่วยงานภายนอก	371.00	-
รวม ค่าใช้จ่ายอื่น	455.00	234,640.41

หมายเหตุที่ 29 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

สปร. ได้มีมติจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพผู้ปฏิบัติงานสปร. ขึ้น โดยเข้าร่วมในกองทุนสำรองเลี้ยงชีพภายใต้การบริหารของบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนทิสโก้ จำกัด เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2549 โดยคำนวณตั้งแต่วันที่ 18 มิถุนายน 2547 จนถึงวันจัดตั้งกองทุน แต่ทั้งนี้ไม่ก่อนวันที่บรรจุแต่งตั้งผู้นั้นเป็นผู้ปฏิบัติงาน ซึ่งมีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่เข้าร่วม ดังนี้

1. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ทิสโก้ร่วมทุน 1 ซึ่งจดทะเบียนแล้ว
2. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ทิสโก้ร่วมทุน 2 ซึ่งจดทะเบียนแล้ว
3. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ทิสโก้ร่วมทุนมั่นคง ซึ่งจดทะเบียนแล้ว

โดย สปร. ให้ผู้ปฏิบัติงานจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนทุกครั้งที่มีการจ่ายเงินเดือน ในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 3 ของเงินเดือนที่ผู้ปฏิบัติงานได้รับก่อนหักภาษี แต่ไม่เกินเงินสมทบที่สำนักงานจ่ายเข้ากองทุน และสำนักงานจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนในวันเดียวกับที่ผู้ปฏิบัติงานจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุน โดยเป็นอัตราเพิ่มขึ้นตามอายุงานของผู้ปฏิบัติงาน ดังนี้

อายุงานของผู้ปฏิบัติงาน

สำนักงานจ่ายเงินสะสม/ร้อยละของเงินเดือน

นับตั้งแต่วันที่เข้าทำงานแต่ยังไม่ครบปี	ร้อยละ 5
ตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป แต่ยังไม่ครบ 3 ปี	ร้อยละ 6
ตั้งแต่ 3 ปีขึ้นไป แต่ยังไม่ครบ 5 ปี	ร้อยละ 7
ตั้งแต่ 5 ปีขึ้นไป	ร้อยละ 8

การขอรับเงินสะสม เงินสมทบ และประโยชน์จากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ให้เป็นไปตามข้อบังคับของกองทุนที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กรณีผู้ปฏิบัติงานมีเวลาปฏิบัติงานมาแล้วไม่น้อยกว่า 3 ปี ให้มีสิทธิได้รับเงินสมทบและผลประโยชน์ที่เกิดจากเงินดังกล่าวเมื่อผู้ปฏิบัติงานพ้นสภาพจากการเป็นผู้ปฏิบัติงานของสำนักงาน

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

รายการ	งบสุทธิ	ใบสั่งซื้อ / สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ ปี 2558				
งบบุคลากร	212,264,600.00	150,000.00	163,488,645.52	48,625,954.48
งบดำเนินงาน	166,147,500.00	234,360.00	164,848,029.38	1,065,110.62
งบภารกิจ	319,312,000.00	59,258,669.50	233,401,515.13	26,651,815.37
รวม	697,724,100.00	59,643,029.50	561,738,190.03	76,342,880.47

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกู้ไว้เบิกหลัอมปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

รายการ	เงินกู้ไว้ เบิกหลัอมปี (สุทธิ)	ใบสั่งซื้อ / สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ ปี 2557				
งบบุคลากร	64,827.00	-	64,827.00	-
งบดำเนินงาน	110,474,908.31	15,567,835.28	65,565,143.43	29,341,929.60
งบภารกิจ	279,086,080.50	41,305,076.50	203,365,649.27	34,415,354.73
รวม	389,625,815.81	56,872,911.78	268,995,619.70	63,757,284.33