

2563

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้
(องค์การมหาชน)

รายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563



THIRTY-FOUR AUDIT

โดย บริษัท สำนักงานสามสิบสี่ ออดิต จำกัด





รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการ

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบรายงานการเงินของสำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของสำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกิจการตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 35 ซึ่งอธิบายถึงการโอนย้ายหน่วยงานของ สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) เฉพาะในส่วนของ ศูนย์สร้างสรรค์งานออกแบบ ไปเป็นของสำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจสร้างสรรค์ (องค์การมหาชน) รวมถึงจำนวนเงิน สินทรัพย์ หนี้สิน และส่วนของทุนที่โอนย้ายระหว่างหน่วยงาน ทั้งนี้ สปร. ยังคงมีภาระหนี้สินที่ยังมิได้โอนย้ายอีกจำนวน 26,474,041.89 บาท เนื่องจากยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับภาระทางภาษีที่อาจเกิดขึ้นจากการโอนทรัพย์สินซึ่งใช้ในการดำเนินงานให้แก่หน่วยงานดังกล่าว อีกทั้งยังไม่สามารถประมาณการมูลค่าที่แน่ชัดได้ และสปร. ได้มีหนังสือขอหารือไปยังกรมสรรพากร ตามหนังสือ ที่ สปร.04/080 ลงวันที่ 19 มิถุนายน 2562 ซึ่งขณะนี้อยู่ในระหว่างการตอบกลับจากกรมสรรพากร สปร.ยังมิได้รับรู้ประมาณการหนี้สินจากเรื่องดังกล่าวไว้ในงบการเงินเพิ่มเติมจากยอดภาระหนี้สินที่ยังมิได้โอนย้ายตามจำนวนเงินดังกล่าว ทั้งนี้ความเห็นของข้าพเจ้าต่อบการเงินไม่ได้มีเงื่อนไขในเรื่องนี้

55



เรื่องอื่น

รายงานการเงินของสำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นซึ่งอยู่ในสำนักงานเดียวกับข้าพเจ้า ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2563 และมีการเน้นข้อมูลและเหตุการณ์ความไม่แน่นอนจากประมาณการหนี้สินเกี่ยวกับการโอนย้ายหน่วยงานภายในแห่งหนึ่งของกิจการ

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงรายงานการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งผู้บริหารจะจัดเตรียมรายงานประจำปีให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อรายงานการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน คือการอ่านพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับรายงานการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแล

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกิจการในการดำเนินงานต่อเนื่องเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกิจการหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานการเงินของกิจการ

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่ารายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดิน



และมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดิน และมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบ ที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกิจการในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กิจการต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้การนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

5.11

THIRTY-FOUR AUDIT OFFICE CO.,LTD.

48 Thana Place, 2nd Floor, Room No. 211, Soi Charansanitwong 34,
Charansanitwong Rd., Arun Amarin,
Bangkok Noi, Bangkok 10700.

Tel.0-2434-9999 Fax.0-2434-9998 E-mail: thana_34@thanacorp.com



THIRTY-FOUR AUDIT

บริษัท สำนักงานสามสิบสี่ ออดิต จำกัด

48 อาคารนาเพลส ชั้น 2 ห้อง 211 ซอยจรัญสนิทวงศ์ 34

ถนนจรัญสนิทวงศ์ แขวงอรุณอมรินทร์

เขตบางกอกน้อย กรุงเทพมหานคร 10700

โทร. 0-2434-9999 แฟกซ์ 0-2434-9998

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

Tatet Uv.

(ดร.จตุรวิทย์ เขียวชะอุ่ม)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 6356

48 ซอยจรัญสนิทวงศ์ 34 ถนนจรัญสนิทวงศ์

แขวงอรุณอมรินทร์ เขตบางกอกน้อย

กรุงเทพมหานคร 10700

วันที่ 7 มกราคม 2564

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

			(หน่วย:บาท)
	หมายเหตุ	2563	2562
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	333,708,613.90	304,854,582.13
ลูกหนี้ระยะสั้น	6	1,948,058.93	1,867,894.18
เงินลงทุนระยะสั้น	7	252,543,065.65	250,346,162.23
สินค้าคงเหลือ	8	4,833,782.27	4,410,434.25
วัสดุคงเหลือ		109,119.24	92,947.82
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9	4,048,800.46	3,689,207.09
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		597,191,440.45	565,261,227.70
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้ระยะยาว	10	16,490,846.33	16,490,846.33
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	11	58,164,500.81	61,462,348.27
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	5,944,160.15	10,638,056.83
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	13	1,995,000.00	2,215,690.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		82,594,507.29	90,806,941.43
รวมสินทรัพย์		679,785,947.74	656,068,169.13

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางศศิธร ศิริรัตนกุล)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี



(นายอชิปต์ บำรุง)

ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

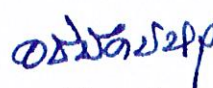
			(หน่วย:บาท)
	หมายเหตุ	2563	2562
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า	14	10,509,670.54	6,789,833.19
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	15	29,243,907.77	29,846,182.64
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	16	24,405,129.39	25,515,545.27
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>64,158,707.70</u>	<u>62,151,561.10</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	17	135,000.00	255,000.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>135,000.00</u>	<u>255,000.00</u>
รวมหนี้สิน		<u>64,293,707.70</u>	<u>62,406,561.10</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>615,492,240.04</u>	<u>593,661,608.03</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
ทุน	35	333,932,094.23	333,932,094.23
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	35	281,560,145.81	259,729,513.80
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>615,492,240.04</u>	<u>593,661,608.03</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางศศิธร ศิริรัตนากุล)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี



(นายอชิษฐ์ บำรุง)

ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

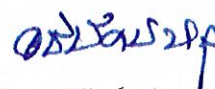
			(หน่วย:บาท)
	หมายเหตุ	2563	2562
รายได้			
รายได้จากงบประมาณ	20	325,814,800.00	342,708,900.00
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	21	18,608,384.50	18,308,657.54
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	22	1,288,051.03	530,728.00
รายได้อื่น	23	29,151,497.30	5,205,278.50
รวมรายได้		<u>374,862,732.83</u>	<u>366,753,564.04</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	24	145,837,601.20	139,140,083.81
ค่าบำเหน็จบำนาญ	25	285,300.00	890,500.00
ค่าตอบแทน		772,738.12	1,124,214.85
ค่าใช้สอย	26	152,961,613.18	193,336,558.37
ค่าวัสดุ	27	7,888,349.63	8,078,454.65
ค่าสาธารณูปโภค	28	9,996,633.32	10,951,466.12
ต้นทุนขายสินค้าและบริการ	29	752,339.37	1,467,390.48
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	30	24,256,580.76	29,093,572.76
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	31	0.00	126,000.00
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	32	10,280,795.24	15,816,542.38
ค่าใช้จ่ายอื่น	33	150.00	9,047.85
รวมค่าใช้จ่าย		<u>353,032,100.82</u>	<u>400,033,831.27</u>
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		<u>21,830,632.01</u>	<u>(33,280,267.23)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางศศิธร ศิริรัตนกุล)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี



(นายอภิชาติ บำรุง)

ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

	หมายเหตุ	ทุน	รายได้สูง / (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	(หน่วย : บาท) รวมสินทรัพย์สุทธิ / ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561		542,946,156.82	754,845,811.39	1,297,791,968.21
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ / ส่วนทุนสำหรับปี 2562				
โอนเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณคงเหลือให้ สศส.	35	0.00	(215,883,055.20)	(215,883,055.20)
โอนปิดบัญชี ให้ สศส.	35	(209,014,062.59)	(235,459,739.06)	(444,473,801.65)
ปิดบัญชี รับ-จ่าย ระหว่างกัน ของ สศส. โอนให้ สศส.	35	0.00	32,183,167.69	32,183,167.69
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ ของ สศส. (1 ต.ค. 61 - 30 พ.ย. 61 โอนให้ สศส.)	35	0.00	(42,676,403.79)	(42,676,403.79)
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี		0.00	(33,280,267.23)	(33,280,267.23)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562		333,932,094.23	259,729,513.80	593,661,608.03
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ / ส่วนทุนสำหรับปี 2563				
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี		0.00	21,830,632.01	21,830,632.01
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563		333,932,094.23	281,560,145.81	615,492,240.04

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางศศิธร ศิริรัตนกุล)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี



(นายอริย์ บำรุง)

ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ	สารบัญ
1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
3	มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่
4	สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ
5	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
6	ลูกหนี้อื่นระยะสั้น
7	เงินลงทุนระยะสั้น
8	สินค้าคงเหลือ
9	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น
10	ลูกหนี้อื่นระยะยาว
11	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ – สุทธิ
12	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ
13	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น
14	เจ้าหนี้การค้า
15	เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น
16	หนี้สินหมุนเวียนอื่น
17	หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น
18	ภาระผูกพัน
19	หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น
20	รายได้จากงบประมาณ
21	รายได้จากการขายสินค้าและบริการ
22	รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค
23	รายได้อื่น
24	ค่าใช้จ่ายบุคลากร
25	ค่าบำรุงเนืองบ้านาญ
26	ค่าใช้จ่าย
27	ค่าวัสดุ
28	ค่าสาธารณูปโภค

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ	สารบัญ
29	ต้นทุนขายสินค้าและบริการ
30	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย
31	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ
32	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค
33	ค่าใช้จ่ายอื่น
34	กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
35	การโอนย้ายหน่วยงาน
36	รายการพิเศษ
37	รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

1.1) การจัดตั้งสำนักงาน

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) จัดตั้งขึ้นตามพระราชกฤษฎีกาการจัดตั้งสำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2547 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 5 พฤษภาคม 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม พระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2561

1.2) วัตถุประสงค์ของสำนักงาน

1. เป็นองค์กรบริหารและจัดการความรู้ที่สมบูรณ์ หลากหลาย และเป็นองค์กรพัฒนาต่อยอดองค์ความรู้ และยกระดับคุณภาพชีวิตที่สอดคล้องกับทิศทางการพัฒนาประเทศ
2. ให้บริการและพัฒนาแหล่งเรียนรู้ต้นแบบ ทั้งในรูปแบบของอุทยานการเรียนรู้ และพิพิธภัณฑ์การเรียนรู้
3. ส่งเสริมให้มีพื้นที่สร้างสรรค์ที่เอื้อต่อการเข้าถึงและการใช้บริการด้านการเรียนรู้ และรวมทั้งพื้นที่ในการค้นคว้า แลกเปลี่ยนเรียนรู้ และสร้างแรงบันดาลใจ ทั้งที่เป็นพื้นที่จริงทางกายภาพและพื้นที่เสมือนจริง
4. สนับสนุนและส่งเสริมให้ประชาชนทุกช่วงวัย โดยเฉพาะผู้ด้อยโอกาส สามารถเข้าถึงข้อมูลและความรู้ที่หลากหลาย เพื่อลดความเหลื่อมล้ำในการเข้าถึงความรู้
5. ส่งเสริมให้เด็กและเยาวชนมีนิสัยรักการอ่านและการเรียนรู้ รวมถึงพัฒนาทักษะที่หลากหลาย
6. สร้างสังคมการเรียนรู้ในภูมิภาค ท้องถิ่น และชุมชน เพื่อลดความเหลื่อมล้ำทางดิจิทัล รวมทั้งการนำความรู้ไปต่อยอดและขยายผล เพื่อสร้างรายได้และยกระดับชีวิตความเป็นอยู่
7. สร้างนวัตกรรมและพัฒนารูปแบบการเรียนรู้รูปแบบใหม่ของคนทุกช่วงวัย รวมถึงกลุ่มผู้ด้อยโอกาส เพื่อให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องนำไปเป็นต้นแบบขยายผล

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) (สปร. หรือ Office of Knowledge Management and Development : OKMD) ในปัจจุบันมีหน่วยงานภายใน 2 หน่วยงาน ประกอบด้วย

- สถาบันอุทยานการเรียนรู้ (สอ. หรือ Thailand Knowledge Park : TK Park)
- สถาบันพิพิธภัณฑ์การเรียนรู้แห่งชาติ (สพร. หรือ National Discovery Museum Institute : NDMI)

1.3) สถานที่ตั้งสำนักงาน

สำนักงานมีสถานที่ตั้งอยู่ที่ 69 อาคารวิทยาลัยการจัดการมหาวิทยาลัยมหิดล ชั้น 18-19 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

ตามข้อบังคับคณะกรรมการสำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ ว่าด้วยการเงินและการบัญชี พ.ศ. 2562 หมวด 3 เรื่องการรายงานทางการเงินและบัญชี ข้อ 56 การบัญชีของสำนักงานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกรมบัญชีกลาง

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งรวมถึงหลักการและนโยบายการบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ และแสดงรายการในรายงานการเงินตามแนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง รูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานของรัฐตามหนังสือกรมบัญชีกลางด่วนที่สุดที่ กค 0410.3/ว357 ลงวันที่ 15 สิงหาคม 2561

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 การนำเสนอรายงานการเงิน

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) นำเสนอรายงานการเงินในภาพรวม โดยรายงานการเงินของสำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ส่วนที่เป็นหน่วยงานกลาง 1 หน่วย และรายงานการเงินของหน่วยงานภายใน 2 หน่วย รวมเป็น 3 หน่วย

หมายเหตุ 3 มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่

มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน และอนาคต

- 1) มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 9 เรื่อง รายได้จากรายการแลกเปลี่ยน (มีผลบังคับใช้ 1 ตุลาคม 2562)
- 2) คู่มือการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 23 เรื่อง รายได้จากการไม่แลกเปลี่ยน (มีผลบังคับใช้ 1 ตุลาคม 2562)
- 3) คู่มือการบัญชีภาครัฐ เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ลงวันที่ 29 มกราคม 2562

ฝ่ายบริหารเชื่อว่ามาตรฐานการบัญชีภาครัฐที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบันและที่จะมีในอนาคตไม่มีผลกระทบเป็นสำคัญต่อรายงานการเงินในงวดที่นำมาถือปฏิบัติ

รูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐที่มีผลบังคับใช้ในอนาคต

กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีจัดทำรายงานการเงินประจำปี เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้สำหรับการจัดทำรายงานการเงินของหน่วยงานของรัฐตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชี ปี 2564 เป็นต้นไป ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0410.2/ว15 ลงวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2563 และตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410/ว79 ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2563

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่สำคัญของสำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) สรุปได้ดังต่อไปนี้

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

รายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินสดและเงินฝากธนาคาร ประเภทกระแสรายวัน ออมทรัพย์ และเงินฝากประจำที่มีระยะเวลาครบกำหนดภายใน 3 เดือน

4.2 ลูกหนี้เงินยืมระยะสั้น

ลูกหนี้เงินยืม รับรู้เมื่อจ่ายเงินตามมูลค่าที่จะได้รับในสัญญาเงินยืม ไม่ว่าจะจ่ายให้ยืมจากเงินงบประมาณหรือเงินนอกงบประมาณ

4.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ รับรู้ในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และคำนวณราคาทุนของสินค้าคงเหลือโดยใช้วิธีเข้าก่อน - ออกก่อน

4.4 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ รับรู้ในราคาทุน และคำนวณทุนของวัสดุ โดยวิธีเข้าก่อน - ออกก่อน

4.5 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

- ที่ดิน รับรู้ในราคาทุน

- อาคารและอุปกรณ์ รับรู้เมื่อหน่วยงานได้มีการตรวจรับเรียบร้อยแล้วตามราคาทุน โดยบันทึกเฉพาะส่วนที่มีมูลค่าตั้งแต่ 10,000.00 บาท ขึ้นไป หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม

- ค่าเสื่อมราคา คำนวณจากราคาทุนของ อาคารและอุปกรณ์ โดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

<u>ประเภทสินทรัพย์</u>	<u>อายุการให้ประโยชน์ (ปี)</u>
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	10 - 20
ส่วนปรับปรุงอาคาร	3 - 10
ครุภัณฑ์และอุปกรณ์	3 - 5
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	5
ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับงานระหว่างทำ	

4.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิตามบัญชี ที่เกิดจากราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม

- ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์ โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

<u>ประเภทสินทรัพย์</u>	<u>อายุการให้ประโยชน์ (ปี)</u>
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3 - 5
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	3 - 5

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.7 เจ้าหนี้

- เจ้าหนี้ รับรู้เมื่อมีการตรวจรับสินค้าหรือบริการจากผู้ขายหรือคู่สัญญา แต่ยังมีได้ชำระเงินและสามารถระบุมูลค่าสินค้าและบริการได้ชัดเจน

- ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย รับรู้เมื่อเกิดค่าใช้จ่ายแล้วในรอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบัน แต่ยังไม่ได้มีการชำระเงิน

4.8 รายได้รอการรับรู้

รายได้รอการรับรู้ เงินที่ได้รับระบุวัตถุประสงค์หรือสินทรัพย์ที่ได้รับที่ก่อให้เกิดประโยชน์แก่หน่วยงานมากกว่าหนึ่งรอบระยะเวลาบัญชี ให้บันทึกเป็นหนี้สินและทยอยรับรู้เป็นรายได้อย่างสมเหตุสมผลตลอดเวลาเพื่อจับคู่รายได้และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง

4.9 รายได้จากเงินงบประมาณ

รายได้จากเงินงบประมาณ รับรู้เมื่อได้รับเงินจากกรมบัญชีกลาง และบันทึกเป็นรายได้ทั้งจำนวนแล้วให้หน่วยงานภายใน 2 หน่วยงาน ตามที่ขอรับจัดสรร

4.10 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

รายได้จากการขายสินค้าและบริการ เป็นรายได้ที่สำนักงานรับอนุญาตให้เก็บรายได้รายนั้นไว้เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงานของสำนักงาน จะรับรู้เป็นรายได้เมื่อหน่วยงานส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับผู้ซื้อ

4.11 รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค

รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค รับรู้เมื่อได้รับเงินช่วยเหลือหรือเงินบริจาค เงินที่ได้รับไม่ได้ระบุวัตถุประสงค์รับรู้เป็นรายได้ทั้งจำนวน เงินที่ได้รับระบุวัตถุประสงค์ทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามสัดส่วนค่าใช้จ่าย

4.12 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

เงินตราต่างประเทศ รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ให้บันทึกเป็นสกุลเงินบาท โดยการแปลงจำนวนเงินตราต่างประเทศเป็นเงินบาทด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

- ณ วันสิ้นงวดการรายงาน ให้แปลงค่ารายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นงวดการรายงาน ซึ่งธนาคารแห่งประเทศไทยคำนวณไว้

- กรณีที่มีการชำระเงินของรายการที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ให้แปลงยอดการชำระเงินให้เป็นเงินบาทด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

- ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการชำระเงินของรายการที่เป็นตัวเงินหรือจากการรายงานรายการที่เป็นตัวเงิน ด้วยอัตราแลกเปลี่ยนซึ่งแตกต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนเดิมที่ใช้ในการบันทึกรายการครั้งแรกในระหว่างงวด หรือที่ได้รายงานไว้ในงบการเงินของงวดบัญชีก่อน ให้รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงวดบัญชีนั้น

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2563	ปี 2562
เงินสด		
เงินสดในมือ	80,310.00	50,090.00
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทกระแสรายวัน	16,985.00	16,985.00
ประเภทออมทรัพย์	333,611,318.90	304,787,507.13
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>333,708,613.90</u>	<u>304,854,582.13</u>

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 จำนวนเงิน 333,708,613.90 บาท มีรายการหนี้สินรอจ่ายชำระ และเป็นเงินที่ต้องนำไปใช้จ่ายในการดำเนินงานโครงการตามภารกิจในปีงบประมาณ 2564 จำนวน 253,537,387.94 บาท และคงเหลือ จำนวน 80,171,225.96 บาท เป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานโครงการตามภารกิจ และเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนสำหรับเตรียมการจัดตั้งและพัฒนาศูนย์การเรียนรู้แห่งชาติเพื่อเป็นแหล่งเรียนรู้ต้นแบบในการให้บริการองค์ความรู้และส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิตเป็นพื้นที่การเรียนรู้สาธารณะในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2563	ปี 2562
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	785,553.49	583,847.18
ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ	284,000.00	100,000.00
รายได้ค้างรับ	877,612.92	1,184,027.70
ลูกหนี้อื่น	892.52	19.30
รวมลูกหนี้อื่นระยะสั้น	<u>1,948,058.93</u>	<u>1,867,894.18</u>

ลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
ลูกหนี้เงินยืม	ยังไม่ถึงกำหนดชำระและการส่งใช้ใบสำคัญ	ถึงกำหนดชำระและการส่งใช้ใบสำคัญ	เกินกำหนดชำระและการส่งใช้ใบสำคัญ	รวม
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ				
2563	785,553.49	0.00	0.00	785,553.49
2562	583,847.18	0.00	0.00	583,847.18

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น (ต่อ)

				(หน่วย : บาท)
ลูกหนี้เงินยืม	ยังไม่ถึงกำหนดชำระและการส่งใช้ใบสำคัญ	ถึงกำหนดชำระและการส่งใช้ใบสำคัญ	เกินกำหนดชำระและการส่งใช้ใบสำคัญ	รวม
ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ				
2563	284,000.00	0.00	0.00	284,000.00
2562	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00

รายได้ค้างรับ ณ วันสิ้นปี ประกอบด้วย

				(หน่วย : บาท)
รายการ	สปร.	สอร.	สพร.	รวมทั้งสิ้น
- ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	230,562.48	57,736.52	42,364.73	330,663.73
- อื่นๆ	0.00	0.00	546,949.19	546,949.19
รวมทั้งสิ้น	230,562.48	57,736.52	589,313.92	877,612.92

หมายเหตุ 7 เงินลงทุนระยะสั้น

			(หน่วย : บาท)
		ปี 2563	ปี 2562
เงินฝากประจำ 6 เดือน			
สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้		106,226,561.30	105,302,515.09
สถาบันอุทยานการเรียนรู้		137,048,197.97	135,855,931.42
สถาบันพิพิธภัณฑ์การเรียนรู้แห่งชาติ		9,268,306.38	9,187,715.72
รวมเงินลงทุนระยะสั้น		252,543,065.65	250,346,162.23

เงินลงทุนระยะสั้น เป็นการนำเงินรายได้และเงินบริจาคของแต่ละหน่วยงาน จำนวน 250,000,000.00 บาท ฝากเข้าในบัญชีเงินฝากประจำ 6 เดือน ของธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาทำเนียบรัฐบาล ตามมติ คณะกรรมการจัดการรายได้และเงินบริจาค ครั้งที่ 3/2557 ลงวันที่ 17 ตุลาคม 2557 เพื่อเป็นการเพิ่มรายได้และ เป็นประโยชน์แก่สำนักงาน

เงินรายได้และเงินบริจาคในบัญชีดังกล่าวมีไว้ใช้จ่ายตามวัตถุประสงค์ของสำนักงานและของผู้บริจาค โดยใน ปีงบประมาณ 2563 - 2565 สปร. มีแผนงานใช้เงินรายได้และเงินบริจาคทั้งหมด สำหรับเตรียมการจัดตั้งและพัฒนา ศูนย์การเรียนรู้แห่งชาติเพื่อเป็นแหล่งเรียนรู้ต้นแบบในการให้บริการองค์ความรู้และส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิตเป็นพื้นที่ การเรียนรู้สาธารณะ (เป็นค่าออกแบบ / ค่าปรับปรุงและค่าใช้จ่ายในการพัฒนาจัดตั้งศูนย์การเรียนรู้แห่งชาติ) และนำ เงินไปใช้จ่ายดำเนินงานโครงการตามภารกิจในงานของสถาบันพิพิธภัณฑ์การเรียนรู้แห่งชาติ และสถาบันอุทยานการเรียนรู้

หมายเหตุ 7 เงินลงทุนระยะสั้น (ต่อ)

ตามบันทึกข้อความ สบร.04/027 ลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2560 ได้มีการถอนเงินออกจากบัญชี จำนวน 80,000,000.00 บาท เพื่อใช้ในการบริหารจัดการเงินรายได้ตามแผนปีงบประมาณ 2560

ตามบันทึกข้อความ สบร. 04/187 ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2560 ได้ถอนเงินจำนวน 10,000,000.00 บาท เพื่อใช้ในการบริหารจัดการเงินรายได้ตามแผนปีงบประมาณ 2561

ตามบันทึกข้อความ สบร.04/104 ลงวันที่ 30 สิงหาคม 2561 ได้ถอนเงินจำนวน 63,118,227.26 บาท เข้าบัญชีรายได้ของ ศูนย์สร้างสรรค์งานออกแบบ (ศสอ.) เพื่อเตรียมการไว้ออนให้สำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจสร้างสรรค์ (องค์การมหาชน) (สศส.) ตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งและบัญชีเงินลงทุนระยะสั้นได้รับดอกเบี้ย ณ วันที่ 25 มิถุนายน 2561 เป็นจำนวนเงิน 9,398,925.52 บาท

ตามบันทึกข้อความ สบร.04/119 ลงวันที่ 13 กันยายน 2562 ได้นำเงินรายได้นอกงบประมาณของแต่ละหน่วยงานไปฝากเข้าบัญชีเงินฝากประจำ 6 เดือน ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาทำเนียบรัฐบาล จำนวน 143,000,000.00 บาท และบัญชีเงินฝากประจำดังกล่าวได้รับดอกเบี้ยเพิ่มในระหว่างปีบัญชี จำนวน 1,065,463.97 บาท

ในระหว่างปีงบประมาณ 2563 สบร. ไม่ได้มีการฝาก - ถอนเงินจากบัญชีเงินฝากประจำ 6 เดือน ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาทำเนียบรัฐบาลดังกล่าว แต่ได้รับดอกเบี้ยเพิ่มในระหว่างปีบัญชี จำนวน 2,196,903.42 บาท

หมายเหตุ 8 สินค้าคงเหลือ

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2563	ปี 2562
สินค้าสำเร็จรูป	4,833,782.27	4,410,434.25
รวมสินค้าคงเหลือ	<u>4,833,782.27</u>	<u>4,410,434.25</u>

สินค้าสำเร็จรูป จำนวน 4,833,782.27 บาท เป็นสินค้าที่สั่งผลิต และ/หรือ ซื้อมาเพื่อจำหน่ายในนิทรรศการ และในกิจกรรมต่างๆ เช่น เครื่องประดับ สิ่งทอ สมุดโน้ต เข็มกลัด เสื้อยืด หนังสือ ฯลฯ และสินค้าจำนวนดังกล่าวเป็นสินค้าคงเหลือของ สถาบันพิพิธภัณฑ์การเรียนรู้แห่งชาติ (สพร.) ทั้งจำนวน

หมายเหตุ 9 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2563	ปี 2562
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	3,868,224.74	3,551,295.78
เงินประกัน	0.00	126,000.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	180,575.72	11,911.31
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>4,048,800.46</u>	<u>3,689,207.09</u>

หมายเหตุ 9 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (ต่อ)

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า จำนวน 3,868,224.74 บาท จำแนกตามหน่วยงาน ดังนี้

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้	จำนวน	347,444.66	บาท
สถาบันอุทยานการเรียนรู้	จำนวน	3,084,988.47	บาท
สถาบันพิพิธภัณฑ์การเรียนรู้แห่งชาติ	จำนวน	435,791.61	บาท

หมายเหตุ 10 ลูกหนี้ระยะยาว

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2563	ปี 2562
เงินมัดจำเช่าอาคาร โกดัง	15,970,981.80	15,970,981.80
เงินประกันการใช้ไฟฟ้า	437,714.53	437,714.53
เงินประกันการเดินสายเคเบิล	64,200.00	64,200.00
เงินมัดจำและเงินประกันอื่น	17,950.00	17,950.00
รวมลูกหนี้ระยะยาว	<u>16,490,846.33</u>	<u>16,490,846.33</u>

หมายเหตุ 11 อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	ส่วนปรับปรุงอาคาร (ตกแต่งสำนักงาน)	ครุภัณฑ์	งานระหว่างทำ	(หน่วย : บาท) รวม
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563					
ราคาทุน	333,118,089.89	399,873,802.42	445,078,132.69	6,928,100.00	1,184,998,125.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(333,118,050.89)	(374,547,288.05)	(419,168,285.25)	0.00	(1,126,833,624.19)
ราคาตามบัญชีปลายงวด-สุทธิ	39.00	25,326,514.37	25,909,847.44	6,928,100.00	58,164,500.81
รายการระหว่างปี ณ 30 กันยายน 2563					
ราคาตามบัญชีต้นงวด	333,118,089.89	397,686,646.03	437,370,054.93	4,204,104.53	1,172,378,895.38
ซื้อสินทรัพย์	0.00	0.00	8,277,992.01	26,915,040.77	35,193,032.78
โอนสินทรัพย์	0.00	2,187,156.39	3,075,842.75	(5,262,999.14)	0.00
บริจาคสินทรัพย์	0.00	0.00	(2,022,788.38)	0.00	(2,022,788.38)
จำหน่ายสินทรัพย์	0.00	0.00	(1,622,968.62)	0.00	(1,622,968.62)
ปรับปรุงรายการระหว่างปี					
- ปรับปรุงเป็นครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์	0.00	0.00	0.00	(264,010.87)	(264,010.87)
- ปรับปรุงเป็นค่าใช้จ่าย	0.00	0.00	0.00	(18,664,035.29)	(18,664,035.29)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	333,118,089.89	399,873,802.42	445,078,132.69	6,928,100.00	1,184,998,125.00
ค่าเสื่อมราคาสะสมต้นงวด	(333,118,050.89)	(370,518,210.15)	(407,280,286.07)	0.00	(1,110,916,547.11)
ค่าเสื่อมราคาสะสมลดลงระหว่างปี 2563	0.00	0.00	3,645,608.00	0.00	3,645,608.00
ค่าเสื่อมราคาระหว่างปี 2563	0.00	(4,029,077.90)	(15,533,607.18)	0.00	(19,562,685.08)
ค่าเสื่อมราคาสะสมปลายงวด	(333,118,050.89)	(374,547,288.05)	(419,168,285.25)	0.00	(1,126,833,624.19)
ราคาตามบัญชีปลายงวด-สุทธิ	39.00	25,326,514.37	25,909,847.44	6,928,100.00	58,164,500.81

หมายเหตุ 11 อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ (ต่อ)

	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	ส่วนปรับปรุงอาคาร (ตกแต่งสำนักงาน)	ครุภัณฑ์	งานระหว่างทำ	(หน่วย : บาท) รวม
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562					
ราคาทุน	333,118,089.89	397,686,646.03	437,370,054.93	4,204,104.53	1,172,378,895.38
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(333,118,050.89)	(370,518,210.15)	(407,280,286.07)	0.00	(1,110,916,547.11)
ราคาตามบัญชีปลายงวด-สุทธิ	39.00	27,168,435.88	30,089,768.86	4,204,104.53	61,462,348.27
รายการระหว่างปี ณ 30 กันยายน 2562					
ราคาตามบัญชีต้นงวด	400,172,354.68	818,381,021.15	685,230,381.85	77,158,695.00	1,980,942,452.68
ซื้อสินทรัพย์	0.00	0.00	9,759,319.55	16,948,099.53	26,707,419.08
โอนสินทรัพย์	(67,054,264.79)	(420,694,375.12)	(256,579,082.41)	(75,124,764.00)	(819,452,486.32)
บริจาคสินทรัพย์	0.00	0.00	(1,040,564.06)	0.00	(1,040,564.06)
ปรับปรุงรายการระหว่างปี					
- ปรับปรุงเป็นค่าใช้จ่าย	0.00	0.00	0.00	(14,765,126.00)	(14,765,126.00)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	333,118,089.89	397,686,646.03	437,370,054.93	4,204,104.53	1,172,378,895.38
ค่าเสื่อมราคาสะสมต้นงวด	(350,984,200.87)	(528,660,002.24)	(591,228,143.42)	0.00	(1,470,872,346.53)
ค่าเสื่อมราคาสะสมลดลงระหว่างปี 2562	18,426,073.44	166,788,705.09	203,812,765.25	0.00	389,027,543.78
ค่าเสื่อมราคาระหว่างปี 2562	(559,923.46)	(8,646,913.00)	(19,864,907.90)	0.00	(29,071,744.36)
ค่าเสื่อมราคาสะสมปลายงวด	(333,118,050.89)	(370,518,210.15)	(407,280,286.07)	0.00	(1,110,916,547.11)
ราคาตามบัญชีปลายงวด-สุทธิ	39.00	27,168,435.88	30,089,768.86	4,204,104.53	61,462,348.27

หมายเหตุ 11 อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ (ต่อ)

ตามที่กล่าวในหมายเหตุ 35 ในระหว่างปี 2562 สบร. มีการโอนทรัพย์สินบางส่วนให้แก่ สคส. โดยมีการส่งมอบการโอนในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 ราคาทุนของทรัพย์สินที่โอน เท่ากับ 807,548,581.82 บาท และค่าเสื่อมราคาสะสมของทรัพย์สินที่โอน เท่ากับ 387,657,287.68 บาท มูลค่าตามบัญชีสุทธิที่โอน เท่ากับ 419,891,294.14 บาท

หมายเหตุ 12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

	(หน่วย : บาท)		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	รวม
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563			
ราคาทุน	138,567,304.71	71,100,871.00	209,668,175.71
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(132,623,218.56)	(71,100,797.00)	(203,724,015.56)
ราคาตามบัญชีปลายงวด-สุทธิ	5,944,086.15	74.00	5,944,160.15
รายการระหว่างปี ณ 30 กันยายน 2563			
ราคาตามบัญชีต้นงวด	138,575,319.01	71,100,871.00	209,676,190.01
บริจาคสินทรัพย์	(8,014.30)	0.00	(8,014.30)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	138,567,304.71	71,100,871.00	209,668,175.71
ค่าตัดจำหน่ายสะสมต้นงวด	(127,937,336.18)	(71,100,797.00)	(199,038,133.18)
ค่าตัดจำหน่ายสะสมลดลงระหว่างปี 2563	8,013.30	0.00	8,013.30
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างปี 2563	(4,693,895.68)	0.00	(4,693,895.68)
ค่าตัดจำหน่ายสะสมปลายงวด	(132,623,218.56)	(71,100,797.00)	(203,724,015.56)
ราคาตามบัญชีปลายงวด-สุทธิ	5,944,086.15	74.00	5,944,160.15
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562			
ราคาทุน	138,575,319.01	71,100,871.00	209,676,190.01
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(127,937,336.18)	(71,100,797.00)	(199,038,133.18)
ราคาตามบัญชีปลายงวด-สุทธิ	10,637,982.83	74.00	10,638,056.83
รายการระหว่างปี ณ 30 กันยายน 2562			
ราคาตามบัญชีต้นงวด	149,508,077.81	71,100,871.00	220,608,948.81
ซื้อสินทรัพย์	7,177,835.00	0.00	7,177,835.00
โอนสินทรัพย์	(18,110,593.80)	0.00	(18,110,593.80)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	138,575,319.01	71,100,871.00	209,676,190.01
ค่าตัดจำหน่ายสะสมต้นงวด	(136,397,475.92)	(71,100,797.00)	(207,498,272.92)
ค่าตัดจำหน่ายสะสมลดลงระหว่างปี 2562	17,837,948.43	0.00	17,837,948.43
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างปี 2562	(9,377,808.69)	0.00	(9,377,808.69)
ค่าตัดจำหน่ายสะสมปลายงวด	(127,937,336.18)	(71,100,797.00)	(199,038,133.18)
ราคาตามบัญชีปลายงวด-สุทธิ	10,637,982.83	74.00	10,638,056.83

หมายเหตุ 12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ (ต่อ)

ตามที่กล่าวในหมายเหตุ 35 ในระหว่างปี 2562 สบร. มีการโอนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนบางส่วนให้แก่ สศส. โดยมีการส่งมอบการโอนในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 ราคาทุนของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่โอน เท่ากับ 20,250,593.80 บาท และค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่โอน เท่ากับ 17,837,948.43 บาท มูลค่าตามบัญชีสุทธิที่โอน เท่ากับ 2,412,645.37 บาท

หมายเหตุ 13 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2563	ปี 2562
สินทรัพย์รอการโอน	1,995,000.00	2,215,690.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	<u>1,995,000.00</u>	<u>2,215,690.00</u>

หมายเหตุ 14 เจ้าหนี้การค้า

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2563	ปี 2562
เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	5,660,867.21	2,434,256.09
เจ้าหนี้อื่น - บุคคลภายนอก	891,074.82	386,982.22
ค่าสาธารณูปโภค	785,109.35	855,587.16
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - บุคคลภายนอก	<u>3,172,619.16</u>	<u>3,113,007.72</u>
รวมเจ้าหนี้การค้า	<u>10,509,670.54</u>	<u>6,789,833.19</u>

- เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก จำนวน 5,660,867.21 บาท จำแนกตามหน่วยงาน ดังนี้

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้	จำนวน	250,665.20	บาท
สถาบันอุทยานการเรียนรู้	จำนวน	4,452,512.51	บาท
สถาบันพิพิธภัณฑ์การเรียนรู้แห่งชาติ	จำนวน	957,689.50	บาท

- ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - บุคคลภายนอก จำนวน 3,172,619.16 บาท เป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดจากข้อตกลงในการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น ค่าบริการทำความสะอาด ค่าบริการรักษาความปลอดภัย การบริการเครื่องถ่ายเอกสาร ค่าจ้างเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ค่าเช่าพื้นที่ ค่าเช่ารถยนต์ จำแนกตามหน่วยงาน ดังนี้

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้	จำนวน	263,364.38	บาท
สถาบันอุทยานการเรียนรู้	จำนวน	1,624,304.05	บาท
สถาบันพิพิธภัณฑ์การเรียนรู้แห่งชาติ	จำนวน	1,284,950.73	บาท

หมายเหตุ 15 เจ้าหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2563	ปี 2562
เจ้าหนี้สินค้าฝากขาย	63,797.99	161,570.45
เจ้าหนี้ - สำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจสร้างสรรค์	26,474,041.89	26,474,041.89
เจ้าหนี้อื่น	0.00	2,080.36
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	0.00	84,256.82
ใบสำคัญค้ำจ่าย	1,670,192.74	1,517,836.60
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	200,000.00	850,000.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย รอนำส่ง	835,875.15	756,396.52
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	<u>29,243,907.77</u>	<u>29,846,182.64</u>

บัญชีเจ้าหนี้ - สำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจสร้างสรรค์ จำนวนเงิน 26,474,041.89 บาท อยู่ระหว่างรอโอนให้หน่วยงาน สำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจสร้างสรรค์ (องค์การมหาชน) ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2561 ซึ่งมีมติอนุมัติให้โอนบรรดาหนี้ที่และอำนาจ กิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ งบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ ของสำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) เฉพาะในส่วนของศูนย์สร้างสรรค์งานออกแบบ ไปเป็นของสำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจสร้างสรรค์ (องค์การมหาชน) ตามที่กล่าวในหมายเหตุ 35

หมายเหตุ 16 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2563	ปี 2562
รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า	2,258,038.54	3,258,630.33
เงินประกันสัญญา - กำหนดคืนไม่เกิน 1 ปี	5,641,626.25	6,295,440.05
เงินประกันผลงาน - กำหนดคืนไม่เกิน 1 ปี	1,276,051.99	1,634,204.89
เงินประกันอื่น	15,163,452.00	14,327,270.00
รายได้รอการรับรู้	65,960.61	0.00
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>24,405,129.39</u>	<u>25,515,545.27</u>

- รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า จำนวน 2,258,038.54 บาท ประกอบด้วย ค่าสมาชิกห้องสมุดรับล่วงหน้า และเงินรับล่วงหน้าบัตรเงินสด ของ สอว. จำนวน 2,248,795.04 บาท และค่าสมาชิกห้องสมุดรับล่วงหน้า ของ สพร. จำนวน 9,243.50 บาท

หมายเหตุ 16 หนี้สินหมุนเวียนอื่น (ต่อ)

- เงินประกันอื่น จำนวน 15,154,452.00 บาท คือเงินประกันการยืมหนังสือของ สอธ. และ 9,000.00 บาท เป็นเงินประกันอื่น ของ สพร.

หมายเหตุ 17 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2563	ปี 2562
เงินประกันสัญญาระยะเวลา 1-3 ปี	135,000.00	255,000.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	135,000.00	255,000.00

หมายเหตุ 18 ภาระผูกพัน

ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 สำนักงานในฐานะผู้เช่ามีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้ จำแนกตามระยะเวลาของสัญญาได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2563	ปี 2562
ไม่เกิน 1 ปี	950,547.00	483,468.00
รวม	950,547.00	483,468.00

ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2563	ปี 2562
อุปกรณ์ และครุภัณฑ์ TK Park พัฒนาห้องสมุดมีชีวิต	20,766,807.00	338,505.00
รวม	20,766,807.00	338,505.00

ภาระผูกพันตามสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่นๆ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 สำนักงานมีภาระผูกพันที่เกิดจากสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่นๆ จำแนกตามระยะเวลาของสัญญาได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2563	ปี 2562
ไม่เกิน 1 ปี	38,090,727.00	43,366,109.00
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	200,000.00	0.00
รวม	38,290,727.00	43,366,109.00

หมายเหตุ 19 หนังสือที่อาจจะเกิดขึ้น

สปร. มีคดีอยู่ระหว่างการฟ้องร้องดำเนินคดี โดยมีการเรียกร้องค่าเสียหาย รายละเอียด ดังนี้

1. คดีศาลปกครอง

1.1 คดีนางสาวเฉียดฉัตรโณม ปรีพนธ์พจนพิสุทธิ์

นางสาวเฉียดฉัตรโณมฯ ยื่นฟ้อง สปร. เมื่อวันที่ 2 ตุลาคม 2557 ขอให้เพิกถอนหนังสือที่ สปร. 01/447 ลงวันที่ 21 พฤศจิกายน 2556 เรื่อง ผลการพิจารณาการจ่ายค่าตอบแทนการเลิกจ้างในการเกษียณอายุ และหนังสือที่ สปร.01/276 ลงวันที่ 9 กรกฎาคม 2557 เรื่อง ผลการพิจารณาการจ่ายค่าตอบแทนการเลิกจ้างในการเกษียณอายุ พร้อมกับขอให้ สปร. ชำระเงินเป็นจำนวน 822,690.00 บาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.50 ต่อปี ของต้นเงินจำนวน 731,280.00 บาท นับถัดจากวันฟ้องจนกว่าจะชำระเสร็จ

สปร. ยื่นคำให้การแก้คดีเมื่อวันที่ 21 มกราคม 2558

ศาลปกครองกลาง มีคำพิพากษาเมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2560 โดยศาลปกครองกลางพิพากษาให้ สปร. ชำระเงินให้แก่นางสาวเฉียดฉัตรโณม ปรีพนธ์พจนพิสุทธิ์ จำนวน 822,690.00 บาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.50 ต่อปี ของต้นเงิน จำนวน 731,280.00 บาท นับจากวันฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น ทั้งนี้ ให้ชำระให้เสร็จสิ้นภายใน 60 วัน นับแต่วันที่คดีถึงที่สุด ให้คืนค่าธรรมเนียมศาลทั้งหมดให้แก่ผู้ฟ้องคดี ค่าขออื่น นอกจากนี้ให้ยก

สปร. ได้นำส่งประเด็นเหตุผลและข้อกฎหมายอุทธรณ์คำพิพากษาศาลปกครองกลาง ไปยังสำนักงานคดีปกครอง สำนักงานอัยการสูงสุด เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560 เพื่อดำเนินการอุทธรณ์ต่อศาลปกครองสูงสุด ภายในวันที่ 17 พฤศจิกายน 2560 ต่อไป

ศาลปกครองสูงสุดรับอุทธรณ์ไว้พิจารณาเป็นคดีหมายเลขคำที่ อร.378/2560 และเมื่อวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2561 นางสาวเฉียดฉัตรโณม ปรีพนธ์พจนพิสุทธิ์ ได้ทำการแก้อุทธรณ์ยื่นต่อศาล

ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด

1.2 คดีนางสาวอัญชลี กวีวิโรจน์กุล

นางสาวอัญชลีฯ ยื่นฟ้อง สปร. เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2557 ขอให้เพิกถอนคำสั่ง สปร. ที่ 4/2554 เรื่อง การย้ายผู้ปฏิบัติงาน คำสั่ง สปร. ที่ 65/2555 เรื่อง การย้ายผู้ปฏิบัติงาน และคำสั่ง สปร. ที่ 4/2557 เรื่อง การย้ายผู้ปฏิบัติงานพร้อมกับเรียกให้ สปร. ชดเชยค่าสินไหมทดแทนพร้อมดอกเบี้ย เป็นเงินจำนวนรวมทั้งสิ้น 563,375.67 บาท จากการสูญเสียความก้าวหน้าในสายอาชีพเลขานุการ ผอ. สปร. ค่าเสียหายจากการถูกกลั่นแกล้ง การประเมินผลงาน การโยกย้ายงานที่ทำให้อับอาย สะเทือนใจ เสียขวัญ

สปร. ยื่นคำให้การแก้คดีเมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2558

ศาลปกครองกลาง ได้มีคำพิพากษาเมื่อวันที่ 28 กันยายน 2561 โดยพิพากษายกฟ้อง และนางสาวอัญชลีฯ ได้อุทธรณ์คำพิพากษาศาลปกครองกลาง เมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2561 และศาลปกครองสูงสุดได้รับอุทธรณ์ไว้พิจารณาเป็นคดีหมายเลขคำที่ อบ.543/2561

หมายเหตุ 19 หนังสือที่อาจจะเกิดขึ้น (ต่อ)

สปร. นำส่งคำชี้แจงข้อเท็จจริงเพื่อทำคำแก้ทูลฎีกาไปยังสำนักงานอัยการสูงสุด เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562

ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด

1.3 คดี บริษัท แม็กชิมม์ เด็บ จำกัด

บริษัท แม็กชิมม์ เด็บ จำกัด ยื่นฟ้อง สปร. เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2559 ขอให้ศาลมีคำพิพากษา หรือคำสั่ง ดังนี้

1) ระบุสัญญาจ้างและเพิกถอนสัญญาจ้างพัฒนาแอปพลิเคชันเพื่อเผยแพร่องค์ความรู้ ที่ สปร. ได้ทำสัญญาจ้างกับ บริษัท วิสดอม วาสท์ จำกัด เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2559

2) เพิกถอนประกาศที่ได้ประกาศให้ บริษัท วิสดอม วาสท์ จำกัด เป็นผู้เสนอราคาดีที่สุดใน วันที่ 30 ธันวาคม 2558 และเปลี่ยนแปลงประกาศผู้ชนะการเสนอราคาให้เป็น บริษัท แม็กชิมม์ เด็บ จำกัด

3) ให้ สปร.รับผิดชอบค่าเสื่อมครุภัณฑ์และเสียหาย ค่าใช้จ่าย จากการที่ต้องจัดทำข้อเสนอ ติดตาม ผลอันเกิดจากการปฏิบัติหน้าที่โดยไม่ชอบ ไม่ถูกต้อง ของคณะกรรมการฯและผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องนับจากวันที่มีเหตุ ถึงวันฟ้องเป็นจำนวนเงิน 58,032.00 บาท

4) ชดใช้เงินเป็นจำนวน 1,043,874.00 บาท ตามสิทธิที่ควรได้รับแต่ต้นหาก สปร. ไม่อาจทำ สัญญาจ้าง กับ บริษัท แม็กชิมม์ เด็บ จำกัด ได้

5) ให้คณะกรรมการเปิดซองสอบราคาและผู้ที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ได้รับการ ลงโทษตามกฎหมายและได้รับการลงโทษที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

สปร. ได้ยื่นคำให้การแก้คดีเมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2559

บริษัท แม็กชิมม์ เด็บ จำกัด ได้คัดค้านคำให้การเมื่อวันที่ 23 ตุลาคม 2560

สปร. ขอขยายระยะเวลาทำคำให้การเพิ่มเติมออกไปจำนวน 2 ครั้ง ซึ่งครบกำหนดในวันที่ 16 มกราคม 2561 และได้จัดส่งสรุปข้อเท็จจริงสำหรับทำคำให้การเพิ่มเติมไปยังสำนักงานคดีปกครอง สำนักงาน อัยการสูงสุด เมื่อวันที่ 11 มกราคม 2561 เพื่อจัดทำคำให้การเพิ่มเติมต่อศาลปกครองกลางภายในวันที่ 16 มกราคม 2561

ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

2. คดีศาลแพ่ง

บริษัท สยามเมทิส จำกัด ยื่นฟ้อง สปร. เมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2552 ในความผิดฐานผิดสัญญาจ้าง ให้ชำระเงินค่าจ้าง จำนวน 4,104,920.00 บาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.50 ต่อปี นับแต่วันฟ้องจนกว่าจะ ชำระเสร็จ

สปร. ยื่นคำให้การแก้คดีเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2552

หมายเหตุ 19 หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น (ต่อ)

2. คดีศาลแพ่ง (ต่อ)

ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ (ศาลชั้นต้น) ได้มีคำพิพากษาเมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2555 โดยพิพากษายกฟ้อง บริษัท สยามเมนทิส จำกัด เนื่องจากคดีขาดอายุความ

บริษัท สยามเมนทิส จำกัด ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษา (ปัญหาข้อกฎหมาย) โดยตรงต่อศาลฎีกา เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2555

ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ ได้อ่านคำพิพากษาศาลฎีกาเมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2558 โดยพิพากษา ยกคำพิพากษาศาลชั้นต้น (คดีไม่ขาดอายุความ) ให้ศาลชั้นต้นพิจารณาพิพากษาคดีต่อไปตามรูปคดี

ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ (ศาลชั้นต้น) ได้มีคำพิพากษาเมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2558 โดยพิพากษาให้ สบร. ชำระเงินจำนวน 4,104,920.00 บาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.50 ต่อปี ของต้นเงินดังกล่าวนับแต่วันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2552 เป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จกับให้ใช้ค่าฤชาธรรมเนียมโดยกำหนดค่าทนายความ จำนวน 40,000.00 บาท

สบร. ได้อุทธรณ์คำพิพากษาศาลแพ่งกรุงเทพใต้ เมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2558

ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ได้อ่านคำพิพากษาศาลอุทธรณ์ เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2559 โดยพิพากษากลับ ให้ยกฟ้อง บริษัท สยามเมนทิส จำกัด

บริษัท สยามเมนทิส จำกัด ยื่นฎีกาคำพิพากษาศาลอุทธรณ์ เมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2560

สบร. ได้จัดส่งประเด็นแก้ฎีกาไปยังสำนักงานอัยการแพ่งพิเศษฝ่ายคดีแพ่งกรุงเทพใต้ 2 เพื่อดำเนินการแก้ฎีกา ภายในวันที่ 6 มิถุนายน 2560

ณ วันที่ 19 ธันวาคม 2561 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ ได้อ่านคำพิพากษาศาลฎีกาคดีหมายเลขดำที่ 149/2552 คดีหมายเลขแดงที่ 1591/2555 โดยศาลฎีกาพิพากษายืนตามศาลอุทธรณ์ยกฟ้อง และคดีดังกล่าวได้สิ้นสุดแล้ว

สบร. คาดว่าจะไม่มีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากคดีความต่างๆ อีกทั้ง ผลของคดีความต่างๆ ส่วนใหญ่ ยังไม่แล้วเสร็จ สบร. จึงยังมิได้บันทึกประมาณการหนี้สินจากคดีความไว้ในบัญชีของสบร.

หมายเหตุ 20 รายได้จากงบประมาณ

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2563	ปี 2562
รายได้จากงบบุคลากร	128,449,100.00	119,928,100.00
รายได้จากงบดำเนินงาน	92,530,200.00	89,493,200.00
รายได้จากงบภารกิจ	79,259,900.00	122,066,000.00
รายได้จากงบลงทุน	25,575,600.00	11,221,600.00
รวมรายได้จากงบประมาณ	<u>325,814,800.00</u>	<u>342,708,900.00</u>

หมายเหตุ 20 รายได้จากงบประมาณ (ต่อ)

ปีงบประมาณ 2563 สบร. ได้รับงบประมาณจากรัฐบาลเป็นเงินอุดหนุน จำนวน 325,814,800.00 บาท ตามใบจัดสรรรายจ่ายงบประมาณ เลขที่ 1000000485 ลงวันที่ 1 ตุลาคม 2562 จำนวน 141,134,800.00 บาท รายจ่ายงบประมาณ เลขที่ 1000005108 ลงวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563 จำนวน 182,651,600.00 บาท และ เลขที่ 1000005411 ลงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2563 จำนวน 2,028,400.00 บาท และปีงบประมาณ 2562 สบร. ได้รับงบประมาณจากรัฐบาล เป็นเงินอุดหนุน จำนวน 342,708,900.00 บาท

หมายเหตุ 21 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2563	ปี 2562
รายได้จากการขายสินค้า	1,255,805.82	2,479,340.56
รายได้จากการให้บริการ	9,261,682.25	5,373,405.86
รายได้ค่าสมาชิก	1,150,481.14	43,543.90
รายได้ค่าสัมมนา	7,850.36	130,981.86
รายได้ค่าจำหน่ายบัตร	4,835,499.92	7,056,562.73
รายได้ค่าเช่าพื้นที่	1,409,363.55	2,437,681.66
รายได้ส่วนแบ่งร้านค้า	687,701.46	787,140.97
รวมรายได้จากการขายสินค้าและบริการ	<u>18,608,384.50</u>	<u>18,308,657.54</u>

หมายเหตุ 22 รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2563	ปี 2562
สถาบันอุทยานการเรียนรู้	300,000.00	0.00
สถาบันพิพิธภัณฑ์การเรียนรู้แห่งชาติ	988,051.03	530,728.00
รวมรายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	<u>1,288,051.03</u>	<u>530,728.00</u>

หมายเหตุ 23 รายได้อื่น

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2563	ปี 2562
รายได้ค่าสินไหมทดแทน	25,082,523.99	0.00
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากจากสถาบันการเงิน	3,070,065.28	3,400,715.07
รายได้ค่าปรับ	453,900.75	821,009.17
รายได้อื่น	545,007.28	983,554.26
รวมรายได้อื่น	<u>29,151,497.30</u>	<u>5,205,278.50</u>

หมายเหตุ 24 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2563	ปี 2562
เงินเดือน	124,022,125.00	118,018,650.00
ค่าล่วงเวลา	265,462.21	856,816.26
ค่าตอบแทนพิเศษ/ผู้ได้รับเงินเต็มขั้น	184,020.00	389,400.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	8,912,068.65	8,298,230.00
ค่ารักษาพยาบาล	9,567,965.50	9,567,265.34
ค่าเบี้ยประกันชีวิต	103,070.28	105,001.25
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	544,935.00	318,789.00
เงินช่วยเหลือพิเศษกรณีเสียชีวิต	165,000.00	45,000.00
เงินช่วยเหลือบุตร	10,000.00	20,000.00
ค่าเบี้ยประกันสุขภาพ	1,126,539.21	1,027,931.96
ค่าใช้จ่ายอื่น	936,415.35	493,000.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	<u>145,837,601.20</u>	<u>139,140,083.81</u>

หมายเหตุ 25 ค่าบำเหน็จบำนาญ

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2563	ปี 2562
สถาบันอุทยานการเรียนรู้	285,300.00	0.00
สถาบันพิพิธภัณฑ์การเรียนรู้แห่งชาติ	0.00	890,500.00
รวมค่าบำเหน็จบำนาญ	<u>285,300.00</u>	<u>890,500.00</u>

หมายเหตุ 26 ค่าใช้สอย

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2563	ปี 2562
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมภายในประเทศ	3,331,308.79	2,789,038.57
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมต่างประเทศ	169,595.00	95,605.49
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมบุคคลภายนอก	5,110,448.93	12,476,002.35
ค่าใช้จ่ายเดินทางในประเทศ	2,360,520.09	3,474,355.77
ค่าใช้จ่ายเดินทางต่างประเทศ	634,314.13	5,628,357.72
ค่าจัดกิจกรรม	30,092,210.32	30,158,730.50
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	15,297,351.85	15,869,220.15

หมายเหตุ 26 ค่าใช้สอย (ต่อ)

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2563	ปี 2562
ค่าจ้างเหมาบริการ	49,046,694.81	51,702,013.46
ค่าจ้างที่ปรึกษา	1,750,000.00	1,130,000.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	1,462,525.33	1,554,843.06
ค่าเช่าสังหาริมทรัพย์	8,326,216.32	19,559,026.34
ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด	6,956,767.11	4,994,454.10
ค่าใช้จ่ายส่วนกลางนิติบุคคล	4,611,199.26	15,424,917.13
ค่าวิจัยและพัฒนา	4,187,721.00	3,405,932.20
ค่าประชาสัมพันธ์	11,457,433.60	15,266,490.08
ค่าธรรมเนียมธนาคารและค่าธรรมเนียมอื่น	91,087.65	138,251.97
ค่าขนส่ง	140,635.00	476,417.82
ค่าเบี้ยประกันภัย	964,940.60	1,451,781.24
ค่ารับรองและพิธีการ	27,359.32	20,704.12
ค่าถ่ายเอกสาร	1,078,827.09	1,014,526.93
ค่าจัดพิมพ์	1,547,057.48	1,649,644.00
ค่าจ้างแปลเอกสาร	20,000.00	55,000.00
ค่าตรวจสอบบัญชี	200,000.00	200,000.00
ค่าจ้างและบริการอื่น-บุคคลภายนอก	35,769.41	9,747.26
ค่าจ้างจัดทำหนังสือ สื่อ วารสารและนิตยสาร	2,558,615.02	2,137,588.00
ค่าไปรษณีย์โทรเลขและขนส่ง	150,206.60	258,619.00
ค่าใช้สอยอื่นๆ	1,352,808.47	2,395,291.11
รวมค่าใช้สอย	<u>152,961,613.18</u>	<u>193,336,558.37</u>

หมายเหตุ 27 ค่าวัสดุ

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2563	ปี 2562
ค่าวัสดุ	7,193,241.17	6,995,182.87
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	137,436.30	185,304.85
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	557,672.16	897,966.93
รวมค่าวัสดุ	<u>7,888,349.63</u>	<u>8,078,454.65</u>

หมายเหตุ 28 ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2563	ปี 2562
ค่าไฟฟ้า	7,515,455.61	8,218,654.50
ค่าน้ำประปา	162,698.53	159,338.43
ค่าโทรศัพท์	738,037.18	716,283.20
ค่าสาธารณูปโภคอื่น	1,580,442.00	1,857,189.99
รวมค่าสาธารณูปโภค	<u>9,996,633.32</u>	<u>10,951,466.12</u>

หมายเหตุ 29 ต้นทุนขายสินค้าและบริการ

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2563	ปี 2562
ต้นทุนขายสินค้าและบริการ	752,339.37	1,467,390.48
รวมต้นทุนขายสินค้าและบริการ	<u>752,339.37</u>	<u>1,467,390.48</u>

หมายเหตุ 30 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2563	ปี 2562
ค่าเสื่อมราคา-ส่วนปรับปรุงอาคาร	4,029,077.90	3,666,493.75
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์สำนักงาน	2,425,405.28	2,137,450.75
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	1,885,499.72	1,892,798.78
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	2,325,026.94	2,487,853.83
ค่าเสื่อมราคา-อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	6,876,967.99	7,603,833.11
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์การศึกษา	1,063,745.87	1,305,837.80
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	50,813.58	46,137.53
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์ดนตรี	2,886.11	11,228.95
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	20,993.40	14,542.48
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์อื่น	882,268.29	828,991.79
ค่าตัดจำหน่าย-โปรแกรมคอมพิวเตอร์	4,693,895.68	9,098,403.99
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	<u>24,256,580.76</u>	<u>29,093,572.76</u>

หมายเหตุ 31 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2563	ปี 2562
สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้	0.00	126,000.00
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	0.00	126,000.00

หมายเหตุ 32 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2563	ปี 2562
สถาบันอุทยานการเรียนรู้	8,065,105.24	15,816,542.38
สถาบันพิพิธภัณฑ์การเรียนรู้แห่งชาติ	2,215,690.00	0.00
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	10,280,795.24	15,816,542.38

หมายเหตุ 33 ค่าใช้จ่ายอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2563	ปี 2562
ขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายสินทรัพย์	87.00	0.00
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	0.00	5,809.39
บริจาคสินทรัพย์ให้หน่วยงานภายนอก	63.00	3,238.46
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	150.00	9,047.85

หมายเหตุ 34 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

สปร. ได้มีมติจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพผู้ปฏิบัติงาน สปร. ขึ้น โดยเข้าร่วมในกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ภายใต้การบริหารของ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนทิสโก้ จำกัด เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2549 โดยคำนวณตั้งแต่วันที่ 18 มิถุนายน 2547 จนถึงวันจัดตั้งกองทุน แต่ทั้งนี้ไม่ก่อนวันที่บรรจุแต่งตั้งผู้นั้นเป็นผู้ปฏิบัติงาน ซึ่งมีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่เข้าร่วม ดังนี้

1. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ทิสโก้ร่วมทุน 1 ซึ่งจัดทะเบียนแล้ว
2. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ทิสโก้ร่วมทุน 2 ซึ่งจัดทะเบียนแล้ว
3. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ทิสโก้ร่วมทุนมั่นคง ซึ่งจัดทะเบียนแล้ว

โดย สปร. ให้ผู้ปฏิบัติงานจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนทุกครั้งที่มีการจ่ายเงินเดือน ในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 3 ของเงินเดือนที่ผู้ปฏิบัติงานได้รับก่อนหักภาษี แต่ไม่เกินเงินสมทบที่สำนักงานจ่ายเข้ากองทุน และสำนักงาน

หมายเหตุ 34 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ต่อ)

จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนในวันเดียวกับที่ผู้ปฏิบัติงานจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุน 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

หมายเหตุ 35 การโอนย้ายหน่วยงาน

ตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2561 มีมติอนุมัติให้โอนบรรดาหน้าที่และอำนาจ กิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ งบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ ของสำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) เฉพาะในส่วนของศูนย์สร้างสรรค์งานออกแบบ ไปเป็นของสำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจสร้างสรรค์ (องค์การมหาชน)

ในปีงบประมาณ 2562 สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) ได้โอนบรรดาหน้าที่และอำนาจ กิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ ในส่วนของศูนย์สร้างสรรค์งานออกแบบ ให้แก่ สำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจสร้างสรรค์ (องค์การมหาชน) เรียบร้อยแล้ว โดยรายการของศูนย์สร้างสรรค์งานออกแบบ ที่ได้โอนให้แก่สำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจสร้างสรรค์ (องค์การมหาชน) ในระหว่างปีงบประมาณ 2562 สรุปได้ดังนี้

1. รายงานในงบการเงิน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 ของ ศูนย์สร้างสรรค์งานออกแบบ ประกอบด้วย

1.1 รายงานงบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์	จำนวนเงิน	467,789,829.66	บาท
หนี้สิน	จำนวนเงิน	23,316,028.01	บาท
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	จำนวนเงิน	444,473,801.65	บาท

หมายเหตุ 35 การโอนย้ายหน่วยงาน (ต่อ)

1.2 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน (1 ตุลาคม 2561 ถึง 30 พฤศจิกายน 2561) ประกอบด้วย

รายได้	จำนวนเงิน	74,124.56	บาท
ค่าใช้จ่าย	จำนวนเงิน	42,750,528.35	บาท
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	จำนวนเงิน	42,676,403.79	บาท

2. โอนปิดบัญชี รับ-จ่าย ระหว่างกัน ของ ศูนย์สร้างสรรค์งานออกแบบ ที่โอนให้ สำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจสร้างสรรค์ (องค์การมหาชน) และต้องโอนคืนให้ สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) จำนวน 32,183,167.69 บาท

3. สำหรับเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) ได้โอนให้แก่สำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจสร้างสรรค์ (องค์การมหาชน) เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2561 จำนวนเงิน 34,978,200.00 บาท และเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 จำนวนเงิน 215,883,055.20 บาท คงค้างจำนวนเงิน 26,474,041.89 บาท เนื่องจากยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับภาระทางภาษีที่อาจเกิดขึ้นจากการโอนทรัพย์สินซึ่งใช้ในการดำเนินงานให้แก่หน่วยงานดังกล่าว อีกทั้งยังไม่สามารถประมาณการมูลค่าที่แน่ชัดได้ และ สบร.ได้มีหนังสือขอหารือไปยังกรมสรรพากรตามหนังสือ ที่ สบร.04/080 ลงวันที่ 19 มิถุนายน 2562 ซึ่งขณะนี้อยู่ในระหว่างการตอบกลับจากกรมสรรพากร สบร.ยังมิได้รับรู้หนังสือคืนจากเรื่องดังกล่าวไว้ในรายงานการเงินเพิ่มเติมจากยอดภาระหนี้สินที่ยังมิได้โอนย้ายตามจำนวนเงินดังกล่าว

หมายเหตุ 36 รายการพิเศษ

เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2562 ได้เกิดเหตุเพลิงไหม้ ณ บริเวณ อาคารศูนย์การค้าเซ็นทรัลเวิลด์ ทำให้สถานที่และทรัพย์สินของสถาบันอุทยานการเรียนรู้ต้นแบบและบริการ (TK park) ชั้น 8 ซึ่งเป็นหน่วยงานภายในของสำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) ได้รับความเสียหายจากน้ำดับเพลิงและเขม่าควัน ซึ่งขณะนี้ บริษัท ทิพยประกันภัยจำกัด (มหาชน) อยู่ระหว่างการวิเคราะห์และประเมินความเสียหายในกรณีดังกล่าว

ที่ประชุมคณะกรรมการจัดการรายได้และเงินบริจาค ครั้งที่ 6/2562 เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2562 มีมติเห็นชอบให้สถาบันอุทยานการเรียนรู้ ใช้เงินรายได้นอกงบประมาณดำเนินการปรับปรุง ซ่อมแซมและฟื้นฟูอุทยานการเรียนรู้ต้นแบบและบริการ ชั้น 8 ศูนย์การค้าเซ็นทรัลเวิลด์ที่ได้รับความเสียหายจากเหตุเพลิงไหม้ในวงเงินจำนวน 33,000,000.00 บาท และหากได้รับเงินค่าสินไหมทดแทนจาก บริษัท ทิพยประกันภัย จำกัด (มหาชน) จะนำส่งคืนเงินรายได้นอกงบประมาณของสถาบันอุทยานการเรียนรู้ต่อไป สำหรับทรัพย์สินที่เกิดความเสียหายจากเหตุเพลิงไหม้ ทางสถาบันอุทยานการเรียนรู้ อยู่ระหว่างดำเนินการรวบรวมข้อมูลของทรัพย์สินดังกล่าวเพื่อเสนอขอตัดชำระความเสียหายเมื่อมีความชัดเจนในค่าสินไหมทดแทนจากความเสียหายดังกล่าว

หมายเหตุ 36 รายการพิเศษ (ต่อ)

ณ 30 กันยายน 2563 สบร. ได้รับค่าสินไหมทดแทนแล้วในจำนวน 25,082,523.99 บาท และตัดจำหน่ายทรัพย์สินที่ชำรุดเสียหาย จำนวน 87 บาท

หมายเหตุ 37 รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/ สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
ผลิต : ต้นแบบแหล่งเรียนรู้ รูปแบบใหม่ในด้านต่างๆ งบอุดหนุน	307,476,200.00	0.00	0.00	307,476,200.00	0.00
ผลิต : องค์ความรู้ใหม่ด้าน เศรษฐกิจและสังคม งบอุดหนุน	18,338,600.00	0.00	0.00	18,338,600.00	0.00
รวม	325,814,800.00	0.00	0.00	325,814,800.00	0.00

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

รายการ	งบสุทธิ	การสำรอง เงิน	ใบสั่งซื้อ/ สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
ผลิต : ต้นแบบแหล่งเรียนรู้ รูปแบบใหม่ในด้านต่างๆ งบอุดหนุน	318,657,000.00	0.00	0.00	318,657,000.00	0.00
ผลิต : องค์ความรู้ใหม่ด้าน เศรษฐกิจและสังคม งบอุดหนุน	24,051,900.00	0.00	0.00	24,051,900.00	0.00
รวม	342,708,900.00	0.00	0.00	342,708,900.00	0.00

