

สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)	
		2564	2563
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	35,255,867.30	26,671,998.40
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	6	2,650.00	-
วัสดุคงเหลือ	7	237,403.25	176,168.00
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>35,495,920.55</b>	<b>26,848,166.40</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
อุปกรณ์ - สุทธิ	8	894,725.56	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	9	1,092,700.00	-
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>1,987,425.56</b>	<b>-</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>37,483,346.11</b>	<b>26,848,166.40</b>

50

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางเขมิกา พันนุรัตน์)

นักวิชาการวิสาหกิจเพื่อสังคมชำนาญการ



(นางนภา เศรษฐกร)

ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม

สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

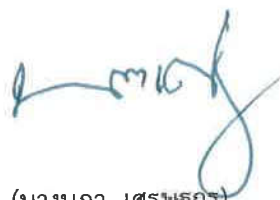
	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)	
		2564	2563
<b>หนี้สิน</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	10	1,445,417.10	495,000.00
เงินรับฝากระยะสั้น	11	36,600.00	19,725.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,482,017.10	514,725.00
รวมหนี้สิน		1,482,017.10	514,725.00
<b>สินทรัพย์สุทธิ / ส่วนทุน</b>			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสมมาต้นงวด		26,333,441.40	-
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี		9,667,887.61	26,333,441.40
รวมสินทรัพย์สุทธิ / ส่วนทุน		36,001,329.01	26,333,441.40
รวมหนี้สินและสินทรัพย์ / ส่วนทุน		37,483,346.11	26,848,166.40

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางเขมิกา พันนุรัตน์)

นักวิชาการวิสาหกิจเพื่อสังคมชำนาญการ



(นางนภา เศรษฐกร)

ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม

สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม  
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)	
		2564	2563
<b>รายได้</b>			
รายได้จากเงินงบประมาณ	13	21,458,100.00	27,576,100.00
รายได้อื่น	14	80,640.02	6,756.40
<b>รวมรายได้</b>		<b>21,538,740.02</b>	<b>27,582,856.40</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	15	3,545,834.00	385,500.00
ค่าใช้จ่ายสอย	16	7,863,992.50	862,070.00
ค่าวัสดุ	17	203,038.06	1,845.00
ค่าสาธารณูปโภค	18	147,213.41	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	19	110,774.44	-
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>11,870,852.41</b>	<b>1,249,415.00</b>
<b>รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ</b>		<b>9,667,887.61</b>	<b>26,333,441.40</b>

Jae

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางเขมิกา พันนุรัตน์)

นักวิชาการวิสาหกิจเพื่อสังคมชำนาญการ



(นางนภา เศรษฐกร)

ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม

สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ / ส่วนทุน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	(หน่วย : บาท)		
	ทุน	รายได้สูงกว่า ค่าใช้จ่ายสะสม	รวมสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562 (หมายเหตุ 1)	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน สำหรับปี 2563			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี	-	26,333,441.40	26,333,441.40
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	-	26,333,441.40	26,333,441.40
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	-	26,333,441.40	26,333,441.40
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน สำหรับปี 2564			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี	-	9,667,887.61	9,667,887.61
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	-	36,001,329.01	36,001,329.01

Se

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางเขมิกา พันนุรัตน์)

นักวิชาการวิสาหกิจเพื่อสังคมชำนาญการ



(นางนภา เศรษฐกร)

ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม

สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ	สารบัญ	หน้า
1	ข้อมูลทั่วไป	9
2	เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน	10
3	มาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่	11
4	สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ	11
5	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	13
6	ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	13
7	วัสดุคงเหลือ	13
8	อุปกรณ์ – สุทธิ	14
9	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ	15
10	เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	15
11	เงินรับฝากระยะสั้น	16
12	ภาระผูกพัน	16
13	รายได้จากเงินงบประมาณ	16
14	รายได้อื่น	16
15	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	17
16	ค่าใช้จ่าย	17
17	ค่าวัสดุ	17
18	ค่าสาธารณูปโภค	18
19	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	18
20	รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย	18
21	การอนุมัติรายงานการเงิน	19

5.2

สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม ได้จัดตั้งเมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2562 ตามพระราชบัญญัติส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม พ.ศ. 2562 มาตรา 23 ให้จัดตั้งสำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคมขึ้นเป็นหน่วยงานของรัฐที่ไม่เป็นส่วนราชการ และไม่เป็นรัฐวิสาหกิจตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณหรือกฎหมายอื่น ให้สำนักงานมีฐานะเป็นนิติบุคคลและอยู่ในกำกับของนายกรัฐมนตรี

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 สำนักงานยังไม่ได้มีการจัดทำรายงานการเงิน เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 การเบิกจ่ายเงินของสำนักงานยังอยู่ภายใต้กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ ซึ่งเป็นไปตามพระราชบัญญัติส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม พ.ศ. 2562 ในบทเฉพาะกาล มาตรา 87 ในวาระเริ่มแรก ให้กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการดำเนินงานในหน้าที่ของสำนักงานไปพลางก่อนจนกว่าจะได้มีการจัดตั้งสำนักงาน ซึ่งจะต้องกระทำให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งร้อยแปดสิบวันนับแต่วันที่พระราชบัญญัตินี้ใช้บังคับ ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 12 มิถุนายน 2562

ต่อมาสำนักงานได้รับการแปรญัตติโอนงบให้สำนักงานโดยตรงในวันที่ 26 พฤษภาคม 2563 ทำให้สำนักงานมีอำนาจในการเบิกจ่ายได้โดยตรงโดยไม่ต้องผ่านกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

กิจการของสำนักงานไม่อยู่ภายใต้บังคับแห่งกฎหมายว่าด้วยการคุ้มครองแรงงาน กฎหมายว่าด้วยแรงงานสัมพันธ์ กฎหมายว่าด้วยการประกันสังคม และกฎหมายว่าด้วยเงินทดแทน แต่เจ้าหน้าที่และลูกจ้างของสำนักงานต้องได้รับประโยชน์ตอบแทนโดยรวมไม่น้อยกว่าที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยการคุ้มครองแรงงาน กฎหมายว่าด้วยการประกันสังคม และกฎหมายว่าด้วยเงินทดแทน

มาตรา 24 ให้สำนักงานรับผิดชอบในงานธุรการและงานวิชาการของคณะกรรมการและมีหน้าที่ส่งเสริม สนับสนุน ให้ความช่วยเหลือ และพัฒนาวิสาหกิจเพื่อสังคมและกลุ่มกิจการเพื่อสังคมเพื่อให้ความเข้มแข็งและพึ่งพาตนเองได้ โดยมีวัตถุประสงค์ดังต่อไปนี้

(1) เสนอนโยบายและแผนการส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคมแห่งชาติให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและสังคม และเสนอแนวทางในการส่งเสริมหรือสนับสนุนด้านสิทธิประโยชน์แก่วิสาหกิจเพื่อสังคม หรือบุคคลซึ่งให้การสนับสนุนกิจการของวิสาหกิจเพื่อสังคมต่อคณะกรรมการ

(2) จัดทำแผนปฏิบัติการส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคมเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อให้ความเห็นชอบ

(3) ให้คำแนะนำ ฝึกอบรม และส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคมให้สามารถพัฒนาการบริหารจัดการในด้านการเงิน การบัญชี การตลาด เทคโนโลยี และด้านอื่นได้อย่างมีประสิทธิภาพ

(4) ส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาคุณภาพและมาตรฐานสินค้าและบริการของวิสาหกิจเพื่อสังคม

5.๑

## หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป (ต่อ)

(5) ให้คำปรึกษาหรือความช่วยเหลือในการขอจดทะเบียนจัดตั้งนิติบุคคล การขออนุมัติ อนุญาต และการจดทะเบียนสิทธิบัตร เครื่องหมายการค้า หรือทรัพย์สินทางปัญญาอื่น

(6) จัดให้มีมาตรการในการส่งเสริมและสนับสนุนกลุ่มกิจการเพื่อสังคมเพื่อสามารถพัฒนาเป็นวิสาหกิจเพื่อสังคมได้ต่อไป

(7) วิเคราะห์สภาพปัญหาและสถานการณ์ อุปสรรค และความสำเร็จของวิสาหกิจเพื่อสังคมในประเทศ และจัดทำรายงานเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อเสนอคณะรัฐมนตรี

(8) เป็นศูนย์กลางข้อมูลเกี่ยวกับวิสาหกิจเพื่อสังคม และเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับวิสาหกิจเพื่อสังคมตลอดจนรายงานสถานการณ์วิสาหกิจเพื่อสังคมของประเทศ

(9) บริหารกองทุนตามนโยบายและมติของคณะกรรมการบริหารกองทุน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี จำนวน 21,458,100.00 บาท โดยแยกเป็นค่าใช้จ่ายบุคลากร จำนวน 12,122,400.00 บาท งบลงทุน 730,100.00 บาท และค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ จำนวน 8,605,600.00 บาท เพื่อใช้จ่ายในแผนงบประมาณ

สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม (สวส.) ตั้งอยู่ที่ เลขที่ 539/2 อาคารมหานครยิบซัม ชั้น 12 ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400

## หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายการการเงิน

รายงานการเงินฉบับนี้ จัดทำขึ้นตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งรวมถึงหลักการและนโยบายการบัญชีภาครัฐ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ และแสดงรายการในรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 1 เรื่องการนำเสนอรายงานการเงิน ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0410.2/ว15 ลงวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2563 และตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0410.2/ว479 ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2563

รายงานการเงินของสำนักงาน ได้จัดทำเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นบาท และเพื่อความสะดวกของผู้อ่านรายงานการเงิน สำนักงาน ได้จัดทำรายงานการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นจากรายงานการเงินฉบับภาษาไทยนี้

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยไว้เป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

รายงานการเงินของสำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม ซึ่งถือเป็นหน่วยงานที่เสนอรายงานตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ แต่ไม่รวมถึงรายการบัญชีของกองทุนส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคมที่อยู่ภายใต้สังกัดสำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม แต่ถือเป็นหน่วยงานที่เสนอรายงานและต้องจัดทำรายงานการเงินแยกต่างหากจากสำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคมตามกฎหมาย

ร.ล.

### หมายเหตุ 3 มาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่

#### มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน และในอนาคต

- 1) มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 23 เรื่อง รายได้จากรายการไม่แลกเปลี่ยน มีผลบังคับใช้ 1 ตุลาคม 2563
- 2) หลักการและนโยบายการบัญชีภาครัฐ (ฉบับปรับปรุง) มีผลบังคับใช้ 1 ตุลาคม 2563
- 3) มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 3 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด (ฉบับปรับปรุง) มีผลบังคับใช้ 1 ตุลาคม 2563
- 4) นโยบายการบัญชีภาครัฐ เรื่อง บัตรภาษี มีผลบังคับใช้ 1 ตุลาคม 2564

สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม ได้ประเมินผลกระทบเมื่อมีการนำมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่มาถือปฏิบัติว่าจะไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อรายงานการเงินของสำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคมในงวดที่นำมาปฏิบัติ

### หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

#### 4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

#### 4.2 ลูกหนี้เงินยืม

ลูกหนี้เงินยืม หมายถึง ลูกหนี้ภายในหน่วยงานกรณีให้ข้าราชการ พนักงาน หรือเจ้าหน้าที่ยืมเงินไปใช้จ่ายในการปฏิบัติงานโดยไม่มีดอกเบี้ย เช่น ลูกหนี้เงินงบประมาณ ลูกหนี้เงินนอกงบประมาณ หน่วยงานจะรับรู้ลูกหนี้ในกรณีนี้ตามมูลค่าที่จะได้รับโดยไม่ต้องตั้งบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ และให้แสดงมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้เงินยืมในรายการลูกหนี้ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยแสดงรายละเอียดของลูกหนี้เงินยืมแต่ละประเภทไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

#### 4.3 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง สินทรัพย์ที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูงและไม่มีลักษณะคงทนถาวร ได้แก่ วัสดุสำนักงาน หน่วยงานจะรับรู้วัสดุคงเหลือในราคาทุน โดยแสดงเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนรายการหนึ่งในงบแสดงฐานะการเงิน

#### 4.4 อุปกรณ์

- อุปกรณ์และครุภัณฑ์ แสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมโดยมีมูลค่าต่อหน่วย ต่อชุด หรือต่อกลุ่มจะบันทึกรับรู้เป็นสินทรัพย์เฉพาะที่มีมูลค่าตั้งแต่ 10,000.00 บาท ขึ้นไป

จ.ว



#### หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

##### 4.4 อุปกรณ์ (ต่อ)

- ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานที่กำหนดไว้ ดังนี้

<u>ประเภทสินทรัพย์</u>	<u>อายุการใช้งาน (ปี)</u>
ครุภัณฑ์สำนักงาน	5 - 12
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	3 - 5

##### 4.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ ต้นทุนที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ รวมถึงระบบงานต่างๆ และต้นทุนเว็บไซต์ ทั้งที่ได้มาจากการจัดซื้อ และการจ้างพัฒนาขึ้น โดยหน่วยงานมีสิทธิ์ควบคุมการใช้ประโยชน์นั้น และคาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจหรือศักยภาพในการให้บริการจากสินทรัพย์นั้นเกินกว่าหนึ่งปี

หน่วยงานแสดงรายการสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม

- ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนบันทึกค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 2 - 20 ปี

<u>ประเภทสินทรัพย์</u>	<u>อายุการใช้งาน (ปี)</u>
เว็บไซต์สำนักงาน	2 - 20
ระบบฐานข้อมูลฯ	2 - 20

ไม่มีการคิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับ ระบบฐานข้อมูลฯ ระหว่างพัฒนา

##### 4.6 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- รายได้จากเงินงบประมาณรับรู้ตามเกณฑ์ดังนี้

1) เมื่อยื่นคำขอเบิกเงินจากกรมบัญชีกลางในกรณีเป็นการขอรับเงินเข้าบัญชีสำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม

2) สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคมแสดงรายได้จากเงินงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินตามจำนวนเงินงบประมาณที่ขอเบิกสุทธิ

- รายได้ดอกเบี้ย รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาตามอัตราผลตอบแทน
- รายได้อื่นและค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

##### 4.7 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำรายงานการเงินตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในบางสถานการณ์ฝ่ายบริหารอาจต้องใช้การประมาณการรายการบัญชีบางรายการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในรายงานการเงินและหมายเหตุประกอบรายงานการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงในภายหลังจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

5.๓

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
เงินสดในมือ	-	19,725.00
เงินฝากธนาคาร	35,255,867.30	26,652,273.40
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	35,255,867.30	26,671,998.40

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ	2,650.00	-
รวมลูกหนี้อื่นระยะสั้น	2,650.00	-

ลูกหนี้เงินยืม	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ		รวม
		ไม่เกิน 15 วัน	เกินกว่า 15 วัน	
2564	-	2,650.00	-	2,650.00
2563	-	-	-	-

หมายเหตุ 7 วัสดุคงเหลือ ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
วัสดุสำนักงาน	153,791.75	167,378.00
วัสดุคอมพิวเตอร์	83,611.50	8,790.00
รวมวัสดุคงเหลือ	237,403.25	176,168.00

52

หมายเหตุ 8 อุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)			2563
	2564		รวม	
	ครุภัณฑ์ สำนักงาน	ครุภัณฑ์ คอมพิวเตอร์		
<u>ราคาทุน</u>				
ณ วันต้นงวด	-	-	-	-
เพิ่ม (ลด) ระหว่างงวด				
ซื้อ	642,900.00	346,300.00	989,200.00	-
รับโอน (โอนออก)	-	-	-	-
ณ วันปลายงวด	642,900.00	346,300.00	989,200.00	-
<u>ค่าเสื่อมราคาสะสม</u>				
ณ วันต้นงวด	-	-	-	-
เพิ่ม (ลด) ระหว่างงวด				
เพิ่ม	30,986.11	63,488.33	94,474.44	-
จำหน่ายและโอนออก	-	-	-	-
ณ วันปลายงวด	30,986.11	63,488.33	94,474.44	-
<u>ราคาตามบัญชี</u>				
ณ วันที่ 30 ก.ย. 64	611,913.89	282,811.67	894,725.56	
ณ วันที่ 30 ก.ย. 63	-	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2564				94,474.44
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2563				-

๓๕.

หมายเหตุ 9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)			2563
	2564		รวม	
	เว็บไซต์ สำนักงาน	ระบบฐานข้อมูลฯ ระหว่างพัฒนา		
<b>ราคาทุน</b>				
ณ วันต้นงวด	-	-	-	-
เพิ่ม (ลด) ระหว่างงวด				
ซื้อ	489,000.00	620,000.00	1,109,000.00	-
รับโอน (โอนออก)	-	-	-	-
ณ วันปลายงวด	489,000.00	620,000.00	1,109,000.00	-
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>				
ณ วันต้นงวด	-	-	-	-
เพิ่ม (ลด) ระหว่างงวด				
เพิ่มขึ้นในงวด	16,300.00	-	16,300.00	-
ณ วันปลายงวด	16,300.00	-	16,300.00	-
<b>ราคาตามบัญชี</b>				
ณ วันที่ 30 ก.ย. 64	472,700.00	620,000.00	1,092,700.00	
ณ วันที่ 30 ก.ย. 63	-	-	-	-
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี 2564				16,300.00
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี 2563				-

หมายเหตุ 10 เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
เจ้าหนี้อื่น	1,381,264.29	495,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	64,152.81	-
รวมเจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	1,445,417.10	495,000.00

๕๕

หมายเหตุ 11 เงินรับฝากกระยะสั้น ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
เงินประกันสัญญา	36,600.00	19,725.00
รวมเงินรับฝากกระยะสั้น	36,600.00	19,725.00

หมายเหตุ 12 ภาระผูกพัน ประกอบด้วย :-

- ภาระตามสัญญาจ้างเหมาบริการ  
ณ 30 กันยายน 2564 สำนักงานมีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างเหมาบริการ เป็นจำนวนเงิน 2,600,000.00 บาท
- ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้		
อุปกรณ์และอื่นๆ	-	883,500.00
รวมภาระผูกพัน	-	883,500.00

ภาระผูกพันข้างต้นเกิดจากมูลค่าตามสัญญาจัดหาทรัพย์สิน

หมายเหตุ 13 รายได้จากเงินงบประมาณ ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
รายได้จากงบอุดหนุน	21,458,100.00	27,576,100.00
รวมรายได้จากเงินงบประมาณ	21,458,100.00	27,576,100.00

หมายเหตุ 14 รายได้อื่น ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
รายได้ดอกเบี้ยรับ	80,640.02	6,756.40
รวมรายได้อื่น	80,640.02	6,756.40

ว.ค.

หมายเหตุ 15 ค่าใช้จ่ายบุคลากร ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
เงินเดือนและค่าจ้าง	3,545,834.00	385,500.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	3,545,834.00	385,500.00

หมายเหตุ 16 ค่าใช้สอย ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม - ในประเทศ	17,090.00	-
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม - บุคคลภายนอก	503,600.00	-
ค่าจ้างเหมาบริการ	4,076,252.00	495,000.00
ค่าจ้างที่ปรึกษา	337,500.00	-
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	882,555.00	367,070.00
ค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์	1,339,800.00	-
ค่าจัดหาสินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	160,140.00	-
ค่าประชาสัมพันธ์	546,995.50	-
ค่าใช้สอยอื่น	60.00	-
รวมค่าใช้สอย	7,863,992.50	862,070.00

หมายเหตุ 17 ค่าวัสดุ ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
ค่าวัสดุ	185,568.06	1,845.00
ค่าเชื้อเพลิง	17,470.00	-
รวมค่าวัสดุ	203,038.06	1,845.00

5.2

หมายเหตุ 18 ค่าสาธารณูปโภค ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
ค่าไฟฟ้า	126,530.45	-
ค่าโทรศัพท์	12,386.96	-
ค่าบริการไปรษณีย์	8,296.00	-
<b>รวมค่าสาธารณูปโภค</b>	<b>147,213.41</b>	<b>-</b>

หมายเหตุ 19 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
ครุภัณฑ์	94,474.44	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	16,300.00	-
<b>รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย</b>	<b>110,774.44</b>	<b>-</b>

หมายเหตุ 20 รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย (แผนงบประมาณหลังปรับปรุง) ประกอบด้วย :-

งบประมาณประจำปี พ.ศ. 2564

รายการ	เงินอุดหนุน	ใบสั่งซื้อ/ สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ				
งบอุดหนุน				
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	12,122,400.00	-	3,545,834.00	8,576,566.00
งบลงทุน	730,100.00	-	707,040.00	23,060.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ	8,605,600.00	3,818,250.00	4,002,076.20	785,273.80
<b>รวม</b>	<b>21,458,100.00</b>	<b>3,818,250.00</b>	<b>8,254,950.20</b>	<b>9,384,899.80</b>

5.๕

หมายเหตุ 20 รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย (แผนงบประมาณหลังปรับปรุง) ประกอบด้วย :-  
งบประมาณประจำปี พ.ศ. 2563

รายการ	เงินอุดหนุน	ใบสั่งซื้อ/ สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ				
งบอุดหนุน				
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	6,605,800.00	-	385,500.00	6,220,300.00
งบลงทุน	1,222,100.00	883,500.00	-	338,600.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ	19,748,200.00	499,700.00	1,040,083.00	18,208,417.00
รวม	27,576,100.00	1,383,200.00	1,425,583.00	24,767,317.00

หมายเหตุ 21 การอนุมัติรายงานการเงิน

รายงานการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของสำนักงาน เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2565

J.๒.