

1) งบแสดงฐานะการเงิน

สำนักงานปลัดกระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2559	2558
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	26,142,913.37	20,015,017.65
ลูกหนี้ระยะสั้น	6	7,048,568.30	6,993,915.94
วัสดุคงเหลือ		2,319,794.37	1,923,189.18
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	7	2,113,049.29	2,179,964.85
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		37,624,325.33	31,112,087.62
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
อาคารและอุปกรณ์	8	643,959,769.04	244,062,635.57
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9	793,192.50	16.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		644,752,961.54	244,062,651.57
รวมสินทรัพย์		682,377,286.87	275,174,739.19

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สำนักงานปลัดกระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

		2559	(หน่วย : บาท) 2558
หนี้สิน	หมายเหตุ		
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้ระยะสั้น	10	111,347,435.59	17,596,072.41
เงินอุดหนุนจากรัฐ	7	2,133,875.00	2,179,964.85
เงินรับฝากระยะสั้น		3,360,116.23	8,268,344.91
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>116,841,426.82</u>	<u>28,044,382.17</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
รายได้รอการรับรู้ระยะยาว		1,542,883.31	1,998,763.84
เงินอุดหนุนจากรัฐระยะยาว	5	1,995,208.00	1,995,208.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>3,538,091.31</u>	<u>3,993,971.84</u>
รวมหนี้สิน		<u>120,379,518.13</u>	<u>32,038,354.01</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>561,997,768.74</u>	<u>243,136,385.18</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
ทุน		202,923,771.23	202,923,771.23
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม		359,073,997.51	40,212,613.95
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>561,997,768.74</u>	<u>243,136,385.18</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

2) งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำนักงานปลัดกระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2559	2558
รายได้			
รายได้จากงบประมาณ	12	1,741,232,058.30	1,386,451,999.24
รายได้จากการให้บริการ		13,581,316.52	395,190.00
รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค		455,880.53	18,793,263.79
รวมรายได้		1,755,269,255.35	1,405,640,453.03
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	13	133,976,519.07	127,240,896.00
ค่าบำเหน็จบำนาญ	14	63,648,478.11	54,148,486.82
ค่าตอบแทน	15	2,392,907.21	1,549,741.57
ค่าใช้จ่ายสอย	16	289,835,852.06	531,136,434.90
ค่าวัสดุ	17	8,407,326.44	8,640,415.36
ค่าสาธารณูปโภค	18	7,737,475.92	8,338,882.57
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	19	43,452,114.86	92,422,673.83
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	20	760,490,966.26	1,027,597,498.96
ค่าใช้จ่ายอื่น	21	135,530,924.39	37,807.93
รวมค่าใช้จ่าย		1,445,472,564.32	1,851,112,837.94
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		309,796,691.03	(445,472,384.91)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

3) งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

สำนักงานปลัดกระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

	หมายเหตุ	ทุน	รายได้สูง(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย สะสม	(หน่วย : บาท) รวมสินทรัพย์สุทธิ /ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 - ตามที่รายงานไว้เดิม		202,923,771.23	40,212,613.95	243,136,385.18
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	11	-	8,994,150.96	8,994,150.96
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 - หลังการปรับปรุง		202,923,771.23	49,206,764.91	252,130,536.14
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2559				
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด	-	-	-	-
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	-	-	309,796,691.03	309,796,691.03
กำไร/ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559		202,923,771.23	359,003,455.94	561,927,227.17

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

4) หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำนักงานปลัดกระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุ	สารบัญ
1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
3	มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่ปรับปรุงใหม่
4	สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ
5	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
6	ลูกหนี้ระยะสั้น
7	ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าหน่วยงานในต่างประเทศ
8	อาคารและอุปกรณ์
9	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
10	เจ้าหนี้ระยะสั้น
11	การแก้ไขข้อผิดพลาดของงวดก่อน
12	รายได้จากงบประมาณ
13	ค่าใช้จ่ายบุคลากร
14	ค่าบำเหน็จบำนาญ
15	ค่าตอบแทน
16	ค่าใช้จ่าย
17	ค่าวัสดุ
18	ค่าสาธารณูปโภค
19	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย
20	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค
21	ค่าใช้จ่ายอื่น

สำนักงานปลัดกระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานปลัดกระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี (สป.วท.) มีหน้าที่รับผิดชอบหลักในการเสนอแนะนโยบาย ประสานและจัดทำยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการของกระทรวง ส่งเสริมสนับสนุนและผลักดัน การพัฒนากำลังคน การถ่ายทอดเทคโนโลยี การวิจัยและพัฒนา การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน รวมทั้งการสร้าง ความตระหนักด้านวิทยาศาสตร์ เทคโนโลยีและนวัตกรรม กำกับติดตามและประเมินผลการปฏิบัติการ ของหน่วยงานในสังกัดของกระทรวง สร้างระบบการบริหารจัดการที่ดี บริหารทรัพยากรของกระทรวงให้ เกิดความประหยัด คุ่มค่า พัฒนาปรับปรุงกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้ทันสมัย พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อใช้ในการบริหาร การบริการ และการเชื่อมโยงข้อมูลวิทยาศาสตร์ เทคโนโลยีและนวัตกรรม กำหนด ทิศทาง ส่งเสริมและผลักดันความร่วมมือระหว่างประเทศด้านวิทยาศาสตร์ เทคโนโลยีและนวัตกรรม ใน กรอบภารกิจของกระทรวง และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผลงานด้านวิทยาศาสตร์ เทคโนโลยีและนวัตกรรม ในภาพรวมของกระทรวง

สำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 75/47 ถนนพระราม 6 แขวงทุ่งพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพฯ และ

- สถานีไฟฟ้าย่อย สำนักบริหารกลางเทคโนโลยี คลองห้า จังหวัดปทุมธานี

- ศูนย์ประสานงานกระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีประจำภูมิภาค จำนวน 5 ภาค ดังนี้ ภาคกลาง จังหวัดกรุงเทพมหานคร ภาคเหนือ จังหวัดเชียงใหม่ ภาคอีสาน จังหวัดขอนแก่น ภาคใต้ จังหวัด สงขลา และภาคตะวันออก จังหวัดชลบุรี

- สำนักงานที่ปรึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ประจำสถานเอกอัครราชทูต ณ กรุง วอชิงตัน ดีซี สหรัฐอเมริกา (ปว.วต.) และสำนักงานที่ปรึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ประจำสถาน เอกอัครราชทูต ณ กรุงบรัสเซลส์ ราชอาณาจักรเบลเยียม (ปว.บช.)

สำนักงานมีหน่วยเบิกจ่ายในส่วนกลางแห่งเดียว ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ได้รับจัดสรร งบประมาณรายจ่ายประจำปี จำนวน 2,849,268,000.00 บาท (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จำนวน 2,599,980,200.00 บาท) โดยแยกเป็นงบลงทุน จำนวน 351,920,471.27บาท และงบประจำ จำนวน 2,497,347,528.73 บาท เพื่อใช้จ่ายในแผนงานพัฒนาศักยภาพด้านวิทยาศาสตร์ เทคโนโลยีและนวัตกรรม สำหรับผลผลิตที่ 1 ข้อเสนอแนะด้านนโยบายและแผน ผลผลิตที่ 2 การให้บริการเผยแพร่ความรู้ด้าน วิทยาศาสตร์ เทคโนโลยีและนวัตกรรม และแผนงานส่งเสริมการวิจัยและพัฒนา สำหรับผลผลิตที่ 1 การ ถ่ายทอดเทคโนโลยี โครงการที่ 2 โครงการสนับสนุนนักเรียนทุนรัฐบาลทางด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ระยะที่ 3 โครงการที่ 3 โครงการสนับสนุนนักเรียนทุนรัฐบาลทางด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระยะ 3+ โครงการที่ 4 โครงการส่งเสริมกิจการอุทยานวิทยาศาสตร์ (นิคมธุรกิจวิทยาศาสตร์ภูมิภาค) โครงการที่ 5 โครงการศูนย์ประสานงานกระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ประจำภูมิภาค โครงการที่ 6 โครงการ สนับสนุนการจัดตั้งห้องเรียนวิทยาศาสตร์ในโรงเรียนโดยการกำกับดูแลของมหาวิทยาลัย (ระยะที่ 2) และ โครงการที่ 7 โครงการส่งเสริมความร่วมมือด้านวิทยาศาสตร์ เทคโนโลยีและนวัตกรรม กับประเทศใน ประชาคมอาเซียน

สำนักงานปลัดกระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินจัดทำขึ้นตามมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ ซึ่งรวมถึงหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ และแสดงรายการในงบการเงินตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค. 0423.2/ว 237 ลงวันที่ 8 กันยายน 2557 เรื่อง แนวปฏิบัติทางบัญชีประกอบมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

หมายเหตุ 3 มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่ปรับปรุงใหม่

กระทรวงการคลังได้ประกาศใช้มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ ดังนี้ มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2557

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 3 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณ ประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2559

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 5 เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 16 เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2560

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 17 เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ฝ่ายบริหารเชื่อว่ามาตรฐานการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ข้างต้น จะไม่มีผลกระทบต่ออย่าง เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินในงวดที่นำมาถือปฏิบัติ

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินทตรงราชการ เงินฝากสถาบัน การเงิน และเงินฝากคลัง โดย

- เงินทตรงราชการ เป็นเงินที่สำนักงานได้รับจากรัฐบาลเพื่อทตรงจ่ายเป็นค่าใช้จ่าย ปลีกย่อยในการดำเนินงานของสำนักงานตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติ จำนวน 1,990,000.00 บาท และต้องคืน ให้รัฐบาลเมื่อหมดความจำเป็นในการใช้เงิน โดยจะรับรู้รายการเงินทตรงราชการคู่กับรายการเงินทตรง ราชการรับจากคลังภายใต้หัวข้อหนี้สินไม่หมุนเวียน

- เงินฝากสถาบันการเงิน เป็นเงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม

สำนักงานปลัดกระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

- เงินฝากคลัง เป็นเงินที่สำนักงานฝากไว้กับกระทรวงการคลังภายใต้ข้อกำหนดตามกฎหมาย โดยไม่มีดอกเบี้ย ซึ่งสามารถเบิกถอนได้เมื่อต้องการใช้จ่ายตามรายการที่กำหนดไว้ในระเบียบที่ระบุข้อจำกัดในการใช้จ่าย

4.2 ลูกหนี้ระยะสั้น

ลูกหนี้ระยะสั้น แสดงด้วยมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ สำหรับการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญจะตั้งขึ้นสำหรับลูกหนี้ส่วนที่คาดว่าจะไม่สามารถเรียกเก็บเงินได้ โดยพิจารณาจากประสบการณ์ที่ผ่านมาเกี่ยวกับจำนวนหนี้ที่เก็บเงินไม่ได้ ข้อมูลประวัติการชำระหนี้ และหลักฐานการติดตามลูกหนี้แต่ละราย ร่วมกับการวิเคราะห์อายุลูกหนี้

4.3 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง ของใช้สิ้นเปลืองนอกจากสินค้าที่สำนักงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูงและไม่มีลักษณะคงทนถาวร แสดงตามราคาทุนโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน

4.4 อาคาร และอุปกรณ์

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง เป็นอาคารที่สำนักงานมีกรรมสิทธิ์ แสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม อาคารที่อยู่ระหว่างก่อสร้างแสดงด้วยราคาทุน

อุปกรณ์ ได้แก่ ครุภัณฑ์ประเภทต่าง ๆ แสดงมูลค่าตามบัญชีด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ครุภัณฑ์ ที่ได้รับมาก่อนปี 2540 ไม่ได้รับรู้เป็นสินทรัพย์แต่บันทึกไว้ในทะเบียนคุมสินทรัพย์ ครุภัณฑ์ที่ได้รับมาตั้งแต่ปีงบประมาณ 2540-2545 รับรู้บันทึกเป็นสินทรัพย์เฉพาะรายการที่มีมูลค่าตั้งแต่ 30,000 บาท ขึ้นไป ส่วนครุภัณฑ์ที่ได้รับมาตั้งแต่ปีงบประมาณ 2546 เป็นต้นไป รับรู้บันทึกเป็นสินทรัพย์เฉพาะรายการที่มีมูลค่าตั้งแต่ 5,000 บาท ขึ้นไป

ราคาทุนของอาคารและอุปกรณ์ รวมถึงรายจ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมใช้งาน ต้นทุนในการต่อเติมหรือปรับปรุงซึ่งทำให้สำนักงานได้รับประโยชน์ตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นจากมาตรฐานเดิม ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมถือเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำนักงานปลัดกระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงอายุการใช้งานที่กำหนดไว้ในหลักการและนโยบายบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 2 และที่แก้ไขเพิ่มเติมโดยกรมบัญชีกลาง ดังนี้

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	10 – 25	ปี
อุปกรณ์	3 – 10	ปี
- ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง		

4.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงมูลค่าตามบัญชีด้วยราคาทุน หักค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 3 ปี

4.6 รายได้รอการรับรู้ระยะยาว

รายได้รอการรับรู้ระยะยาว เป็นสินทรัพย์ที่สำนักงานได้รับบริจาคหรือได้รับความช่วยเหลือจากรัฐบาลต่างประเทศ องค์กรระหว่างประเทศ หรือบุคคลใด ๆ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของสำนักงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ และสินทรัพย์รับบริจาคโดยมีผู้มอบให้สำนักงานไว้ใช้ในการดำเนินงาน รวมทั้งการได้รับเงินสดที่มีเงื่อนไขเป็นข้อจำกัดในการใช้จ่ายเงิน ซึ่งสำนักงานยังไม่อาจรับรู้รายได้

รายได้รอการรับรู้จะถูกทยอยรับรู้รายได้ตามเกณฑ์ที่เป็นระบบและสมเหตุสมผลตลอดระยะเวลาที่จำเป็นเพื่อจับคู่รายได้กับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง เช่น ทยอยรับรู้รายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาคหรือได้รับความช่วยเหลือ

4.7 รายได้จากเงินงบประมาณ

รายได้จากเงินงบประมาณรับรู้ตามเกณฑ์ดังนี้

- 1) เมื่อยื่นคำขอเบิกเงินจากกรมบัญชีกลาง ในกรณีเป็นการขอรับเงินเข้าบัญชีสำนักงาน
- 2) เมื่อนอนุมัติจ่ายเงินให้กับผู้มีสิทธิได้รับเงินแล้ว ในกรณีเป็นการจ่ายตรงให้กับผู้มีสิทธิรับเงิน
- 3) เมื่อยื่นคำขอเบิกเงินจากกรมบัญชีกลาง ในกรณีเป็นการเบิกหักผลส่งไม่ขอรับตัวเงิน

สำนักงานแสดงรายได้จากเงินงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินตามจำนวนเงินงบประมาณที่ขอเบิกสุทธิจากเงินงบประมาณเบิกเกินส่งคืน งบประมาณเบิกแทนกันแสดงรายได้จากเงินงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินของหน่วยงานผู้เบิกแทน

4.8 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

รายได้จากการขายสินค้าและบริการ เป็นรายได้ที่สำนักงานได้รับอนุญาตให้เก็บรายได้นั้นไว้เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงานของสำนักงาน จะรับรู้เป็นรายได้แผ่นดินเมื่อสำนักงานส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับผู้ซื้อ

สำนักงานปลัดกระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

4.9 รายได้แผ่นดิน

รายได้แผ่นดินเป็นรายได้ที่สำนักงานไม่สามารถนำมาใช้จ่ายในการดำเนินงาน รับรู้เมื่อเกิดรายได้ด้วยยอดสุทธิหลังจากหักส่วนที่จัดสรรเป็นเงินนอกงบประมาณตามที่ได้รับยกเว้น รายได้แผ่นดินและรายได้แผ่นดินนำส่งคลังไม่ต้องแสดงเป็นรายได้และค่าใช้จ่ายของสำนักงาน แต่แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เป็นรายงานแยกต่างหาก

4.10 รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค

รายได้จากเงินโอนและเงินบริจาคจากบุคคลอื่นนอกจากหน่วยงานภาครัฐรับรู้เมื่อได้รับเงิน ยกเว้นในกรณีที่มีเงื่อนไขเป็นข้อจำกัดที่ต้องปฏิบัติตามในการใช้จ่ายเงิน หรือได้รับความช่วยเหลือและบริจาคเป็นสินทรัพย์ที่ให้ประโยชน์แก่สำนักงานเกินหนึ่งปี จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามสัดส่วนของค่าใช้จ่ายเพื่อการนั้นเกิดขึ้น หรือเกณฑ์การคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ได้รับตลอดอายุของสินทรัพย์นั้น

4.11 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : บาท)

	2559	2558
เงินตราพระราชการ	1,995,208.00	1,995,208.00
เงินฝากสถาบันการเงิน	17,525,959.42	15,896,991.59
เงินฝากคลัง	6,621,745.95	2,122,818.06
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	26,142,913.37	20,015,017.65

เงินตราพระราชการ เป็นเงินสดที่สำนักงานมิได้เพื่อใช้จ่ายเป็นค่าใช้จ่ายปลิกย่อยในสำนักงาน ตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลัง ซึ่งจะต้องส่งคืนคลังเมื่อหมดความจำเป็นในการใช้จ่าย ยอดคงเหลือสิ้นปีของเงินตราพระราชการจำนวน 1,995,208 บาท ประกอบด้วย เงินตราพระราชการตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติ จำนวน 1,990,000 บาท เงินตราพระราชการของ ปว.วต. จำนวน 5,208 บาท เงินตราพระราชการดังกล่าวจะบันทึกคู่กับเงินตราพระราชการรับจากคลังระยะยาว โดยแสดงเป็นรายการหนี้สินไม่หมุนเวียน ซึ่งเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินตราพระราชการ พ.ศ. 2547 และหนังสือ

สำนักงานปลัดกระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

กระทรวงการคลัง ที่ กค. 0423.3/ว 439 ลงวันที่ 2 ธันวาคม 2552 เรื่อง ระบบการบันทึกบัญชีและการควบคุมเงินทดรองราชการ

เงินฝากสถาบันการเงิน จำนวน 17,525,959.42 บาท เป็นเงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม ดังนี้

	2559	2558
เงินงบประมาณ	15,522,750.52	8,548,415.31
เงินนอกงบประมาณ	<u>2,003,208.90</u>	<u>7,348,576.28</u>
รวม	<u>17,525,959.42</u>	<u>15,896,991.59</u>

เงินฝากคลัง จำนวน 6,621,745.95 บาท เป็นเงินนอกงบประมาณที่มีข้อจำกัดในการใช้จ่ายต่อไปให้บุคคลหรือหน่วยงานอื่นตามวัตถุประสงค์ที่ระบุไว้ในกฎหมายอันเป็นที่มาของเงินฝากคลังนั้น สำนักงานไม่สามารถนำไปใช้จ่ายเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของสำนักงานตามปกติได้ แต่มีหน้าที่ถือไว้เพื่อจ่ายตามวัตถุประสงค์ของเงินฝากคลัง ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2559	2558
เงินประกันสัญญา	1,192,326.93	874,768.63
เงินประกันซอง	-	-
ค่าสมัครสอบ	-	61,058.43
เงินบูรณะทรัพย์สิน	<u>5,429,419.02</u>	<u>1,186,991.00</u>
	<u>6,621,745.95</u>	<u>2,122,818.06</u>

เงินบูรณะทรัพย์สิน เป็นเงินที่สำนักงานได้รับชดเชยจากการเวนคืนที่ดิน ที่สำนักบริหารกลางเทคโนโลยี คลองห้า จังหวัดปทุมธานี

สำนักงานปลัดกระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้ระยะสั้น

	2559	2558
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	5,327,008.00	5,467,131.00
ลูกหนี้เงินมัดจำ	113,295.00	113,295.00
ค้างรับจากกรมบัญชีกลาง	1,608,265.30	1,413,489.94
รวมลูกหนี้ระยะสั้น	7,048,568.30	6,993,915.94

(หน่วย : บาท)

ลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ลูกหนี้เงินยืม				(หน่วย : บาท)
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ และการส่งใช้ไปสำคัญ	ถึงกำหนดชำระและ การส่งใช้ไปสำคัญ	เกินกำหนดชำระและ การส่งใช้ไปสำคัญ	รวม
2559	5,327,008.00	-	-	5,327,008.00
2558	5,280,331.00	-	186,800.00	5,467,131.00

ลูกหนี้เงินมัดจำ จำนวน 133,295.00 บาท เป็นเงินมัดจำค่าที่พักอาศัยสำหรับอัครราชทูตที่ปฏิบัติราชการที่ ปว.วต.

สำนักงานปลัดกระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุ 7 ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า เป็นเงินท่ตรงราชการของ ปว.วต. และ ปว.บช. ที่กระทรวงการคลัง อนุญาตให้มีไว้เพื่อท่ตรงจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ระหว่างที่ยังไม่ได้รับเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2560 ตามที่ได้รับจัดสรร เมื่อสำนักงานได้รับงบประมาณรายจ่ายประจำปีแล้วจะเบิกหักผลักส่งเงิน งบประมาณชดใช้คืนเงินท่ตรงราชการภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณ เงินท่ตรง ดังกล่าวถือเป็นค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าเพื่อหน่วยงานในต่างประเทศ ซึ่งบันทึกคู่กับเงินท่ตรงราชการรับจาก คลังระยะสั้น โดยแสดงเป็นรายการหนี้สินหมุนเวียนจำนวนที่เท่ากัน ซึ่งเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยเงินท่ตรงราชการของส่วนราชการในต่างประเทศ พ.ศ. 2550 และหนังสือ กระทรวงการคลัง ที่ กค. 0423.3/ว 206 ลงวันที่ 17 มิถุนายน 2553 เรื่อง แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับ เงินท่ตรงราชการของส่วนราชการที่มีส่วนราชการในต่างประเทศ

หมายเหตุ 8 อาคารและอุปกรณ์

	(หน่วย : บาท)	
	2559	2558
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง – ราคาทุน	500,838,407.71	488,407,829.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(357,670,548.38)	(340,710,149.64)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	143,167,859.33	147,697,679.36
อุปกรณ์ -ราคาทุน	256,536,458.30	259,401,430.41
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(179,635,850.03)	(167,216,374.20)
อุปกรณ์	76,900,608.27	92,185,056.21
งานระหว่างก่อสร้าง	423,891,301.44	4,179,900.00
รวมอาคารและอุปกรณ์	643,959,769.04	244,062,635.57

สำนักงานปลัดกระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุ 9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	2559	2558
		(หน่วย : บาท)
	2559	2558
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ – ราคาทุน	7,453,056.00	7,195,172.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(6,659,863.50)	(7,195,156.00)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	793,192.50	16.00

หมายเหตุ 10 เจ้าหนี้ระยะสั้น

	2559	2558
		(หน่วย : บาท)
	2559	2558
เจ้าหนี้การค้า	93,986,411.40	5,965,651.28
เจ้าหนี้อื่น	815.00	618,305.98
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	17,360,209.19	11,012,115.15
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	111,347,435.59	17,596,072.41

หมายเหตุ 11 การแก้ไขข้อผิดพลาดของงวดก่อน

	2559	2558
		(หน่วย : บาท)
	2559	2558
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสมยกมา	40,212,613.95	485,684,998.86
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด	8,994,150.96	(73,584.31)
รวมรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสมต้นงวด	49,206,764.91	485,611,414.55
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	309,796,691.03	(445,472,384.91)
รวมรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	359,003,455.94	40,212,613.95

ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด เป็นการปรับปรุงบัญชีที่เกิดจากการบันทึกสินทรัพย์ ซึ่งรับรู้ไว้เป็นค่าใช้จ่ายปีงบประมาณปีก่อน จำนวน 4,941,417.23 บาท ปรับปรุงค่าใช้จ่ายหน่วยงานต่างประเทศ 4,123,275.30 บาท และปรับปรุงเงินฝากอื่นต่ำไป จำนวน (70,541.57) บาท

สำนักงานปลัดกระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุ 12 รายได้จากงบประมาณ

	(หน่วย : บาท)	
	2559	2558
รายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน		
รายได้จากงบบุคลากร	105,149,580.05	100,065,304.23
รายได้จากงบดำเนินงาน	144,897,422.01	163,996,505.55
รายได้จากงบลงทุน	147,516,615.73	3,348,778.30
รายได้จากงบอุดหนุน	726,068,406.47	718,828,265.31
รายได้จากงบกลาง	122,460,673.77	68,344,461.58
รายได้จากงบรายจ่ายอื่น	285,093,254.16	263,780,867.81
หัก เบิกเกินส่งคืนเงินงบประมาณ	(9,228,842.41)	(11,364,698.40)
รวม รายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน-สุทธิ	1,521,957,109.78	1,306,999,484.38
รายได้จากงบประมาณปีก่อนๆ (เงินกันไว้เบิกเหลืออมปีเบิกจ่ายปีปัจจุบัน)		
รายได้จากงบดำเนินงาน	14,514,439.47	17,682,026.84
รายได้จากงบลงทุน	196,431,000.10	15,999,461.17
รายได้จากงบเงินอุดหนุน	6,483,000.00	5,186,996.85
รายได้จากงบกลาง	1,246,508.68	37,876,800.00
รายได้จากงบรายจ่ายอื่น	600,000.00	2,707,230.00
รวม รายได้จากงบประมาณปีก่อนๆ	219,274,948.25	79,452,514.86
รวม รายได้จากงบประมาณ	1,741,232,058.03	1,386,451,999.24

สำนักงานปลัดกระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุ 13	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	(หน่วย : บาท)	
	2559	2558	
	เงินเดือน	80,910,160.51	75,612,018.75
	ค่าล่วงเวลา	1,610,706.91	1,718,639.87
	เงินประจำตำแหน่ง	2,713,980.32	2,763,590.54
	ค่าจ้าง	14,901,893.92	16,725,163.43
	ค่าตอบแทนพนักงานราชการ	7,811,902.58	6,490,949.35
	เงินช่วยเหลือค่าครองชีพ	3,279,471.19	3,303,202.26
	เงินรางวัลประจำปี	150,669.38	280,864.88
	ค่ารักษาพยาบาล	10,735,818.51	8,765,287.91
	เงินช่วยการศึกษาบุตร	363,837.50	702,308.50
	เงินช่วยเหลือพิเศษกรณีเสียชีวิต	178,620.60	279,171.60
	เงินชดเชย กบข.	1,398,248.14	1,373,473.55
	เงินสมทบ กบข.	2,097,372.23	2,060,210.31
	เงินสมทบ กสจ.	226,394.52	225,204.30
	เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	971,039.26	1,128,222.02
	ค่าเช่าบ้าน	3,782,140.73	3,464,225.15
	ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	2,844,262.77	2,348,363.58
	รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร	133,976,519.07	127,240,896.00
หมายเหตุ 14	ค่าบำเหน็จบำนาญ		
	บำนาญ	36,333,658.46	31,496,106.25
	เงินช่วยเหลือค่าครองชีพ	6,298,257.84	6,248,468.58
	บำเหน็จ	799,745.00	1,403,534.00
	บำเหน็จตกทอด	507,578.40	1,432,590.00
	บำเหน็จดำรงชีพ	2,595,309.30	1,260,543.55
	ค่ารักษาพยาบาล	12,024,517.46	11,883,464.76
	เงินช่วยการศึกษาบุตรบำนาญ	246,305.75	0.00
	บำเหน็จบำนาญอื่น	4,843,105.90	423,779.68
	รวม บำเหน็จบำนาญ	63,648,478.11	54,148,486.82

สำนักงานปลัดกระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุ 15	ค่าตอบแทน	(หน่วย : บาท)	
		2559	2558
	ค่าตอบแทนเฉพาะงาน	542,635.00	1,305,250.00
	ค่าตอบแทนอื่น	1,850,272.21	244,491.57
	รวม ค่าตอบแทน	<u>2,392,907.21</u>	<u>1,549,741.57</u>
หมายเหตุ 16	ค่าใช้จ่าย		
	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	8,890,632.97	13,659,455.94
	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	30,879,550.83	25,034,959.15
	ค่าจ้างเหมาบริการ	51,694,460.40	54,919,714.77
	ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	6,584,566.21	2,344,648.89
	ค่าเบี้ยประกันภัย	238,907.39	380,849.93
	ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม	11,166,123.02	13,860,566.72
	ค่าจ้างที่ปรึกษา	2,926,000.00	5,669,040.00
	ค่าประชาสัมพันธ์	8,140,786.57	6,797,800.23
	ค่าใช้จ่ายอื่น	169,314,824.67	408,469,399.27
	รวม ค่าใช้จ่าย	<u>289,835,852.06</u>	<u>531,136,434.90</u>
หมายเหตุ 17	ค่าวัสดุ		
	ค่าวัสดุ	7,159,889.29	6,874,610.55
	ค่าเชื้อเพลิง	594,100.10	716,180.53
	ค่าครุภัณฑ์มูลค่าน้อยกว่าเกณฑ์	653,337.05	1,043,906.54
	รวม ค่าวัสดุ	<u>8,407,326.44</u>	<u>8,634,697.62</u>

สำนักงานปลัดกระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุ 18 ค่าสาธารณูปโภค

(หน่วย : บาท)

	2559	2558
ค่าไฟฟ้า	4,123,027.83	4,402,673.02
ค่าประปา	197,139.69	322,803.82
ค่าโทรศัพท์	1,341,730.97	1,550,635.92
ค่าบริการสื่อสารโทรคมนาคม	1,581,615.60	1,546,771.95
ค่าบริการไปรษณีย์โทรเลขและขนส่ง	493,961.83	515,997.86
รวม ค่าสาธารณูปโภค	7,737,475.92	8,338,882.57

หมายเหตุ 19 ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย

ค่าเสื่อมราคา		
- อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	17,051,347.74	16,877,765.08
- อุปกรณ์	26,273,945.62	75,544,908.75
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	126,821.50	0.00
รวม ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	43,452,114.86	92,422,673.83

หมายเหตุ 20 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค

ค่าใช้จ่ายอุดหนุน-หน่วยงานภาครัฐ	670,401,851.00	621,285,408.00
ค่าใช้จ่ายโอนสินทรัพย์ระหว่างหน่วยงาน	4,883,453.26	397,765,682.13
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนดำเนินงาน-องค์กรไม่หวังผลกำไร	85,205,662.00	9,971,653.00
รวม ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	760,490,966.26	1,029,022,743.13

สำนักงานปลัดกระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุ 21 ค่าใช้จ่ายอื่น

		(หน่วย : บาท)
	2559	2558
ขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายสินทรัพย์	9,524.39	149,407.57
ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>135,521,400.00</u>	<u>0.00</u>
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>135,530,924.39</u>	<u>149,407.57</u>

ค่าใช้จ่ายอื่น จำนวน 135,521,400.00 บาท เป็นเงินงบรายจ่ายอื่นของสถาบัน
มาตรวิทยาแห่งชาติ

6) รายงานรายได้แผ่นดิน

สำนักงานปลัดกระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

รายงานรายได้แผ่นดิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2559	2558
รายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ			
รายได้แผ่นดิน-นอกจากภาษี		118,214,956.89	223,997,112.76
รวมรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บสุทธิ		118,214,956.89	223,997,112.76
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง		(118,214,956.89)	(223,997,112.76)
รายการรายได้แผ่นดินสุทธิ		-	-
รายได้แผ่นดิน-นอกจากภาษี ประกอบด้วย			
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ		1,578,000.00	1,724,000.00
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล		3,847.03	181,339.49
รายได้อื่น		116,633,109.89	222,091,773.27
รวมรายได้แผ่นดิน-นอกจากภาษี		118,214,956.92	223,997,112.76

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้