

รายงานการเงิน

สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)

สำหรับไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

หน่วยงาน สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)
รายงานแสดงฐานะการเงิน
สำหรับไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 เดือน มิถุนายน พ.ศ. 2557 และ 2556

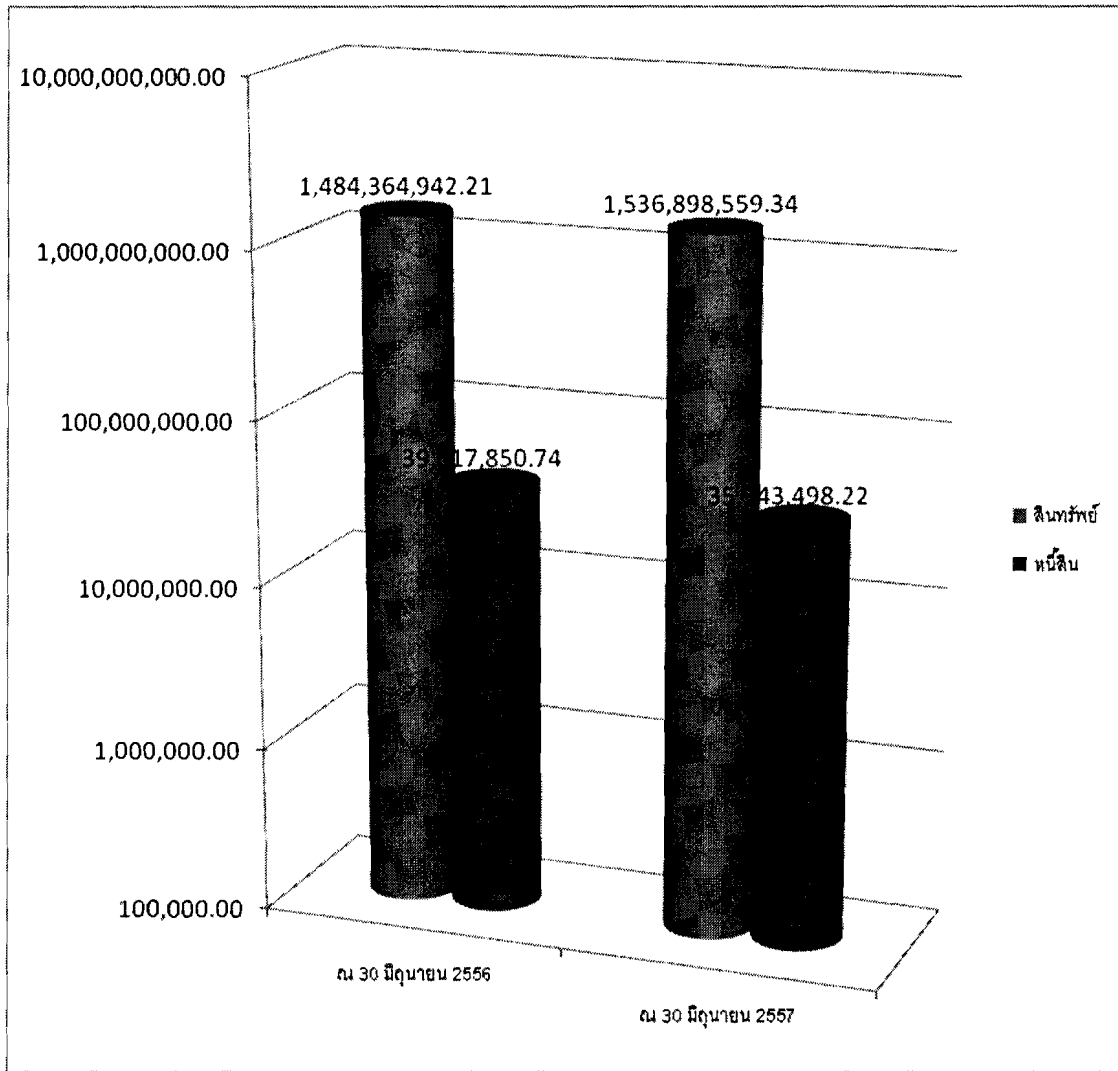
	ณ 30 มิถุนายน 2556	ณ 30 มิถุนายน 2557	ผลต่าง	เพิ่ม/ลดร้อยละ
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสด	175,409.00	214,303.50	38,894.50	22.17
เงินฝากธนาคารพาณิชย์	287,031,449.61	370,339,750.98	83,308,301.37	29.02
ลูกหนี้ระยะสั้น	8,086,707.31	7,190,084.73	-896,622.58	(11.09)
เงินลงทุนระยะสั้น	0.00	32,000,000.00	32,000,000.00	100.00
สินค้าคงเหลือ	1,246,507.96	826,907.20	-419,600.76	(33.66)
วัสดุคงเหลือ	46,757,845.33	52,386,249.34	5,628,404.01	12.04
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4,688,313.00	1,616,704.79	-3,071,608.21	(65.52)
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	347,986,232.21	464,574,000.54	116,587,768.33	33.50
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
ลูกหนี้ระยะยาว	0.00	0.00	0.00	0.00
เงินลงทุนระยะยาว	0.00	0.00	0.00	0.00
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	827,918,522.16	777,792,103.74	-50,126,418.42	(6.05)
สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	4,033,428.82	3,397,802.36	-635,626.46	(15.76)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	304,426,759.02	291,134,652.70	-13,292,106.32	(4.37)
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,136,378,710.00	1,072,324,558.80	-64,054,151.20	(5.64)
รวมสินทรัพย์	1,484,364,942.21	1,536,898,559.34	52,533,617.13	3.54
หนี้สิน				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้	13,519,159.02	10,027,813.81	-3,491,345.21	(25.83)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	217,471.63	303,218.05	85,746.42	39.43
เงินรับฝากระยะสั้น	23,805,114.56	22,995,616.63	-809,497.93	(3.40)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	415,604.59	313,867.08	-101,737.51	(24.48)
รวมหนี้สินหมุนเวียน	37,957,349.80	33,640,515.57	-4,316,834.23	(11.37)
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
รายได้รอการรับรู้	1,660,500.94	1,702,982.65	42,481.71	2.56
เงินรับฝากระยะยาว	0.00	0.00	0.00	0.00
เงินกู้ระยะยาว	0.00	0.00	0.00	0.00
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.00	0.00	0.00	0.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	1,660,500.94	1,702,982.65	42,481.71	2.56
รวมหนี้สิน	39,617,850.74	35,343,498.22	-4,274,352.52	(10.79)
สินทรัพย์สุทธิ	1,444,747,091.47	1,501,555,061.12	56,807,969.65	3.93
ส่วนทุน			0.00	
ทุน	1,021,951,779.90	1,021,951,779.90	0.00	0.00
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	422,795,311.57	479,603,281.22	56,807,969.65	13.44
กำไร/ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น	0.00	0.00	0.00	0.00
รวมส่วนทุน	1,444,747,091.47	1,501,555,061.12	56,807,969.65	3.93

หน่วยงาน สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)
รายงานแสดงฐานะการเงิน
สำหรับไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 เดือน มิถุนายน พ.ศ. 2557 และ 2556

	ณ 30 มิถุนายน 2556	ณ 30 มิถุนายน 2557	ผลต่าง	เพิ่ม/ลดร้อยละ
รายได้จากการดำเนินงาน				
รายได้จากเงินงบประมาณ	420,897,000.00	502,999,600.00	82,102,600.00	19.51
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	25,682,333.83	26,098,647.79	416,313.96	1.62
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	15,833,891.31	17,421,505.34	1,587,614.03	10.03
รายได้ดอกเบี้ย	1,440,418.58	6,029,238.34	4,588,819.76	318.58
รายได้จากการดำเนินงานอื่น	1,482,732.58	884,284.74	-598,447.84	(40.36)
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	465,336,376.30	553,433,276.21	88,096,899.91	18.93
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน				
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	44,068,437.05	50,316,582.80	6,248,145.75	14.18
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	16,013,528.64	18,049,409.53	2,035,880.89	12.71
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	19,868,018.58	20,758,201.48	890,182.90	4.48
ค่าวัสดุและค่าใช้จ่ายอื่น	121,714,048.96	137,190,664.69	15,476,615.73	12.72
ต้นทุนขาย	425,393.94	1,110,762.46	685,368.52	161.11
ค่าสาธารณูปโภค	10,530,610.36	9,541,797.05	-988,813.31	(9.39)
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	11,770,700.00	3,605,360.00	-8,165,340.00	(69.37)
ค่าตัดจำหน่าย-ค่าธรรมเนียมนิเทศวิทยุ	1,425,840.00	0.00	-1,425,840.00	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	500,561.78	1,315,545.54	814,983.76	162.81
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	226,317,139.31	241,888,323.55	15,571,184.24	6.88
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	239,019,236.99	311,544,952.66	72,525,715.67	30.34
รายได้/ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายสินทรัพย์	0.00	0.00	0.00	-
รายได้ที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน	0.00	0.00	0.00	-
ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน	0.00	0.00	0.00	-
รวมรายได้/ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน	0.00	0.00	0.00	-
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	239,019,236.99	311,544,952.66	72,525,715.67	30.34

การวิเคราะห์งบแสดงฐานะการเงิน

กราฟเปรียบเทียบสัดส่วนของสินทรัพย์และหนี้สิน



งบแสดงฐานะทางการเงินไตรมาสที่ ๓ ณ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๗ และ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๖ มีรายละเอียดดังนี้

สินทรัพย์รวม สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) มีสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้น ๕๒,๕๓๓,๖๑๗.๑๓ บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ ๓.๕๔

๑. ส่วนที่เพิ่มขึ้น

๑.๑ เงินสดและเงินสดย่อย จำนวน ๒๑๔,๓๐๓.๕๐ บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ๓๘,๘๙๔.๕๐ บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ ๒๒.๑๗

๑.๒ เงินฝากธนาคารพาณิชย์ จำนวน ๓๗๐,๓๓๙,๗๕๐.๙๘ บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ๘๓,๓๐๘,๓๐๑.๓๗ บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ ๒๙.๐๒

๑.๓ เงินลงทุนระยะสั้น จำนวน ๓๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ๓๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ ๑๐๐

๑.๔ วัสดุคงเหลือ จำนวน ๕๒,๓๘๖,๒๔๙.๓๔ บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ๕,๖๒๘,๔๐๔.๐๑ บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ ๑๒.๐๔

๒. ส่วนที่ลดลง

๒.๑ ลูกหนี้ระยะสั้น จำนวน ๗,๑๙๐,๐๘๔.๗๓ บาท ลดลงจากปีก่อน ๘๙๖,๖๒๒.๕๘ บาท หรือลดลงร้อยละ ๑๑.๐๙

๒.๒ สินค้าคงเหลือ จำนวน ๘๒๖๙๐๗.๒๐ บาท ลดลงจากปีก่อน ๔๑๙,๖๐๐.๗๖ บาท หรือลดลงร้อยละ ๓๓.๖๖ เนื่องจากทางอุทยานหลวงราชพฤกษ์ได้มีการประชาสัมพันธ์และตั้งจุดจำหน่ายสินค้าที่ระลึกเพิ่มมากขึ้นเพื่อรองรับนักท่องเที่ยวที่ต้องการซื้อสินค้าที่ระลึกของอุทยานหลวงราชพฤกษ์ ทำให้ยอดจากการจำหน่ายสินค้าที่ระลึกและยอดจากการจำหน่ายสินค้าร้านค้าของอุทยานหลวงราชพฤกษ์เพิ่มขึ้น ส่งผลให้สินค้าคงเหลือลดลงจากปีก่อน

๒.๓ สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น จำนวน ๑,๖๑๖,๗๐๔.๗๙ บาท ลดลงจากปีก่อน ๓,๐๗๑,๖๐๘.๒๑ บาท หรือลดลงร้อยละ ๖๕.๕๒

๒.๔ ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ) จำนวน ๗๗๗,๗๙๒,๑๐๓.๗๔ บาท ลดลงจากปีก่อน ๕๐,๑๒๖,๔๑๘.๔๒ บาท หรือ ลดลงร้อยละ ๖.๐๕

๒.๕ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ) จำนวน ๓,๓๙๗,๘๐๒.๓๖ บาท ลดลงจากปีก่อน ๖๓๕,๖๒๖.๔๖ บาท หรือลดลงร้อยละ ๑๕.๗๖

๒.๖ สินทรัพย์ถาวรอื่น (สุทธิ) จำนวน ๒๙๑,๑๓๔,๖๕๒.๗๐ บาท ลดลงจากปีก่อน ๑๓,๒๙๒,๑๐๖.๓๒ หรือลดลงร้อยละ ๔.๓๗

หนี้สินรวม สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) มีหนี้สินรวมลดลง ๔,๒๗๔,๓๕๒.๕๒ บาท หรือลดลงร้อยละ ๑๐.๗๙ โดยมีรายละเอียดดังนี้

๑. ส่วนที่เพิ่มขึ้น

๑.๑ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย จำนวน ๓๐๓,๒๑๘.๐๕ บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ๘๕,๗๔๖.๔๒ บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ ๓๙.๔๓

๑.๒ รายได้รอการรับรู้ จำนวน ๑,๗๐๒,๙๘๒.๖๕ บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ๔๒,๔๘๑.๗๑ บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ ๒.๕๖

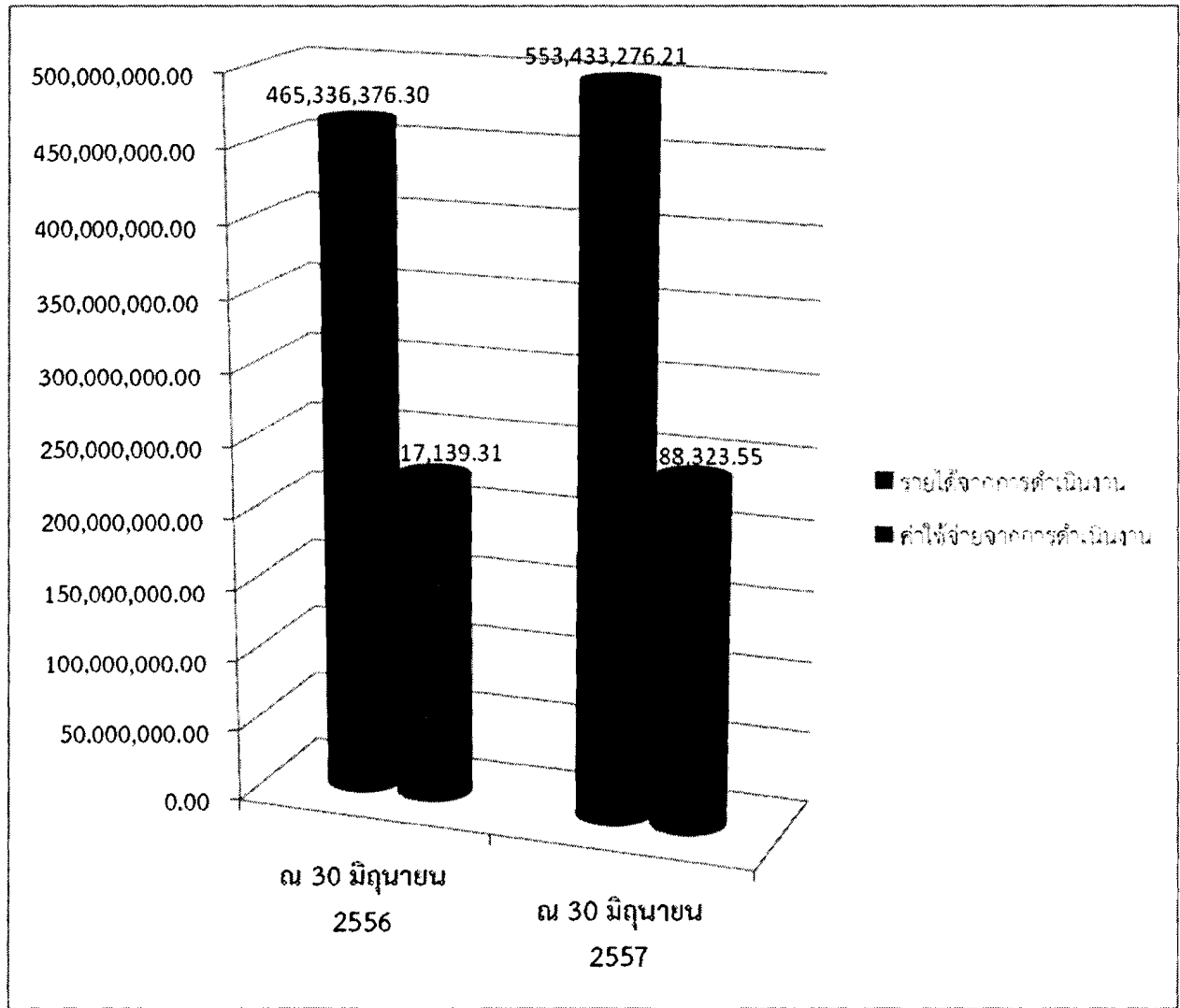
๒. ส่วนที่ลดลง

๒.๑ เจ้าหนี้ จำนวน ๑๐,๐๒๗,๘๑๓.๘๑ บาท ลดลงจากปีก่อน ๓,๔๙๑,๓๔๕.๒๑ บาท หรือลดลงร้อยละ ๒๕.๘๓

๒.๒ เงินรับฝากกระยะสั้น จำนวน ๒๒,๙๙๕,๖๑๖.๖๓ บาท ลดลงจากปีก่อน ๘๐๙,๔๙๗.๙๓ บาท หรือลดลงร้อยละ ๓.๔๐

๒.๓ หนี้สินหมุนเวียนอื่น จำนวน ๓๑๓,๘๖๗.๐๘ บาท ลดลงจากปีก่อน ๑๐๑,๗๓๗.๕๑ บาท หรือลดลงร้อยละ ๒๔.๔๘

กราฟเปรียบเทียบสัดส่วนของรายได้และค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน



ผลการดำเนินงานไตรมาสที่ ๓ ณ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๗ และ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๖ มีรายละเอียดดังนี้
งบการเงินรวม สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) มีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นร้อยละ ๓๐.๓๔ เมื่อเทียบกับปี ๒๕๕๖ อันเนื่องมาจากรายได้จากเงินงบประมาณอุดหนุน รายได้จากการขายสินค้าและบริการ และรายได้จากการดำเนินงานอื่นที่เพิ่มขึ้น

การวิเคราะห์งบรายได้และค่าใช้จ่าย

จะเห็นว่า รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๗ จำนวน ๓๑๑,๕๔๔,๙๕๒.๖๖ บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ๗๒,๕๒๕,๗๑๕.๖๗ บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ ๓๐.๓๔

รายได้รวม สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) มีรายได้รวม จำนวน ๕๕๓,๔๓๓,๒๗๖.๒๑ บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ๘๘,๐๙๖,๘๙๙.๙๑ บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ ๑๘.๙๓

๑. ส่วนที่เพิ่มขึ้น

๑.๑ รายได้จากเงินงบประมาณอุดหนุน จำนวน ๕๐๒,๙๙๙,๖๐๐.๐๐ บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ๘๒,๑๐๒,๖๐๐.๐๐ บาท หรือ เพิ่มขึ้นร้อยละ ๑๙.๕๑

๑.๒ รายได้จากการขายสินค้าและบริการ จำนวน ๒๖,๐๙๘,๖๔๗.๗๙ บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ๔๑๖,๓๑๓.๙๖ บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ ๑.๖๒ ทางอุทยานหลวงราชพฤกษ์มีรายได้จากการขายบัตรเข้าชมอุทยานหลวงราชพฤกษ์ รายได้จากการเช่าพื้นที่ รายได้จากการขายสินค้าร้านขายของที่ระลึก รายได้จากการให้บริการรถพ่วง รถจักรยาน รถจักรยานน้ำ รถกอล์ฟ ขายพรรณไม้และผลผลิตทางการเกษตร และจำหน่ายน้ำดื่มที่อุทยานหลวงราชพฤกษ์ได้ผลิตเอง ซึ่งรายได้ดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากปีก่อน เนื่องจากทางอุทยานหลวงราชพฤกษ์ได้มีการเพิ่ม การประชาสัมพันธ์,ตั้งจุดจำหน่ายสินค้าที่ระลึกและจัดกิจกรรมต่างๆ ทำให้จำนวนนักท่องเที่ยวเข้ามาเยี่ยมชมอุทยานหลวงราชพฤกษ์เพิ่มขึ้นส่งผลให้จำนวนรายได้จากการจำหน่ายบัตรเข้าชมอุทยานหลวงราชพฤกษ์ ,รายได้จากการจำหน่ายบัตรรถพ่วง,รายได้จากการจำหน่ายบัตรรถกอล์ฟและรายได้จากการจำหน่ายสินค้าร้านที่ระลึก เพิ่มขึ้นจากปีก่อน

๑.๓ รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค จำนวน ๑๗,๔๒๑,๕๐๕.๓๔ บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน ๑,๕๘๗,๖๑๔.๐๓ บาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ ๑๐.๐๓

๑.๔ รายได้ดอกเบี้ย จำนวน ๖,๐๒๙,๒๓๘.๓๔ เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ๔,๕๘๘,๘๑๙.๗๖ บาท หรือ เพิ่มขึ้นร้อยละ ๓๑๘.๕๘ เนื่องจากเป็นรายได้ดอกเบี้ยจากเงินฝากประจำ

๒. ส่วนที่ลดลง

๒.๑ รายได้จากการดำเนินงานอื่นจำนวน ๘๘๔,๒๘๔.๗๔ บาท ลดลงจากปีก่อน ๕๙๘,๔๔๗.๘๔ บาท หรือลดลงร้อยละ ๔๐.๓๖

ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) มีค่าใช้จ่ายจำนวน ๒๔๑,๘๘๘,๓๒๓.๕๕ บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ๑๕,๕๗๑,๑๘๔.๒๔ บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ ๖.๘๘

๑. ส่วนที่เพิ่มขึ้น

๑.๑ ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร จำนวน ๕๐,๓๑๖,๕๘๒.๘๐ บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ๖,๒๔๘,๑๔๕.๗๕ บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ ๑๔.๑๘ เนื่องจากสถาบันได้เพิ่มจำนวนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในโครงการ

๑.๒ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม จำนวน ๑๘,๐๔๙,๔๐๙.๕๓ บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ๒,๐๓๕,๘๘๐.๘๙ บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ ๑๒.๗๑

๑.๓ ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง จำนวน ๒๐,๗๕๘,๒๐๑.๔๘ บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ๘๙๐,๑๘๒.๙๐ บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ ๔.๔๘

๑.๔ ค่าวัสดุและค่าใช้สอย จำนวน ๑๓๗,๑๙๐,๖๖๔.๖๙ บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ๑๕,๔๗๖,๖๑๕.๗๓ บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ ๑๒.๗๒

๑.๕ ต้นทุนขาย จำนวน ๑,๑๑๐,๗๖๒.๔๖ บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ๖๘๕,๓๖๘.๕๒ บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ ๑๖๑.๑๑

๑.๖ ค่าใช้จ่ายอื่น จำนวน ๑,๓๑๕,๕๔๕.๕๔ บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ๘๑๔,๙๘๓.๗๖ บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ ๑๖๒.๘๑

๒. ส่วนที่ลดลง

๒.๑ ค่าสาธารณูปโภค จำนวน ๙,๕๔๑,๗๙๗.๐๕ บาท ลดลงจากปีก่อน ๙๘๘,๘๑๓.๓๑ บาทหรือ ลดลงร้อยละ ๙.๓๙ เนื่องจากค่าไฟฟ้าของอุทยานหลวงราชพฤกษ์ลดลงจากปีก่อนซึ่งทางอุทยานหลวงราชพฤกษ์ได้รับนโยบายให้ประหยัดไฟฟ้าและน้ำประปาประปา

๒.๓ ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน จำนวน ๓,๖๐๕,๓๖๐ บาท ลดลงจากปีก่อน ๘,๑๖๕,๓๔๐.๐๐ บาท หรือลดลงร้อยละ ๖๙.๓๗

สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)
งบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

(หน่วย : บาท)

		หมายเหตุ	
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2		370,554,054.48
ลูกหนี้ระยะสั้น	3		7,190,084.73
เงินลงทุนระยะสั้น			32,000,000.00
วัสดุคงเหลือ			52,386,249.34
สินค้าคงเหลือ			826,907.20
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น			1,616,704.79
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน			464,574,000.54
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	4		777,792,103.74
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	5		291,134,652.70
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	6		3,397,802.36
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			1,072,324,558.80
รวมสินทรัพย์			1,536,898,559.34

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)
งบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

(หน่วย : บาท)

		หมายเหตุ
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้		10,027,813.81
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		303,218.05
เงินรับฝากระยะสั้น		22,995,616.63
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		313,867.08
รวมหนี้สินหมุนเวียน		33,640,515.57
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
รายได้รอการรับรู้ (สุทธิ)		1,702,982.65
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,702,982.65
รวมหนี้สิน		35,343,498.22
สินทรัพย์สุทธิ		
		1,501,555,061.12
สินทรัพย์สุทธิ		
ทุน	7	1,021,951,779.90
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	7	479,603,281.22
รวมสินทรัพย์สุทธิ		1,501,555,061.12

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)

งบรายได้และค่าใช้จ่าย

สำหรับไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

(หน่วย : บาท)

		หมายเหตุ	
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้จากรัฐบาล :			
	รายได้จากงบประมาณเงินอุดหนุน		502,999,600.00
	รวมรายได้จากรัฐบาล		502,999,600.00
รายได้จากแหล่งอื่น :			
	รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	8	26,098,647.79
	รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	9	17,421,505.34
	รายได้อื่น	10	6,913,523.08
	รวมรายได้จากแหล่งอื่น		50,433,676.21
	รวมรายได้จากการดำเนินงาน		553,433,276.21
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน			
	ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	11	50,316,582.80
	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม		18,049,409.53
	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง		20,758,201.48
	ค่าวัสดุและค่าใช้จ่ายสอย	12	137,190,664.69
	ต้นทุนขาย	13	1,110,762.46
	ค่าสาธารณูปโภค	14	9,541,797.05
	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	15	3,605,360.00
	ค่าใช้จ่ายอื่น		1,315,545.54
	รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		241,888,323.55
	รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		311,544,952.66
	รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		311,544,952.66

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

.....

ความเป็นมา

สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) จัดตั้งตามมติคณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2547 โดยเริ่มจากพระราชกฤษฎีกาแบ่งส่วนราชการจากสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เป็นกองพัฒนาเกษตรที่สูงในวันที่ 15 มิถุนายน 2535 ต่อมาได้รับยกฐานะเป็นสำนักงานพัฒนาเกษตรที่สูง เมื่อวันที่ 9 ตุลาคม 2545 และได้รับการจัดตั้งเป็นองค์การมหาชน ตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2548 ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เล่มที่ 122 ตอนที่ 95 ก ลงวันที่ 14 ตุลาคม 2548 ซึ่งมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 15 ตุลาคม 2548 ให้จัดตั้งสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูงขึ้นในรูปแบบองค์การมหาชนเพื่อให้มีการบริหารจัดการที่มีความคล่องตัว และมีการประสานความร่วมมือของภาคส่วนต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเข้าด้วยกันได้ดียิ่งขึ้น

ต่อมาคณะรัฐมนตรี ฯ ได้มีมติเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2549 อนุมัติให้โอนกิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้สินของสำนักพัฒนาเกษตรที่สูง สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ซึ่งดำเนินการเกี่ยวกับการพัฒนาเกษตรที่สูงซึ่งเป็นโครงการหลวงมาตั้งแต่ปี พ.ศ. 2536 ถึงวันที่ 9 ธันวาคม 2548 โอนไปเป็นของสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) โดยโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2549 ของสำนักพัฒนาเกษตรที่สูง ตามหนังสือสำนักงบประมาณ ที่ นร 0701/400 ลงวันที่ 27 เมษายน 2549 วงเงิน 43,948,655.00 บาท ไปตั้งจ่ายในงบเงินอุดหนุน ประเภทเงินอุดหนุนทั่วไปเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) มีที่ตั้งอาคารสำนักงาน เลขที่ 65 หมู่ 1 ถนนสุเทพ อำเภอเมือง จังหวัดเชียงใหม่ และได้รับอนุญาตจากกรมวิชาการเกษตรให้ปรับปรุงพื้นที่ ชั้นที่ 1 ปีกซ้าย ตึกสำนักวิจัยและพัฒนาวิทยาการหลังการเก็บเกี่ยวและแปรรูปผลผลิตเกษตร กรมวิชาการเกษตรใช้เป็นอาคารสำนักงานกรุงเทพฯ ฯ

สถาบันฯ ได้มีภารกิจ ตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 3 มิถุนายน 2551 อนุมัติหลักการให้สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) เป็นผู้บริหารจัดการในการใช้ประโยชน์สวนเฉลิมพระเกียรติฯ ราชพฤกษ์ 2549 โดยการบริหารจัดการโครงการสวนเฉลิมพระเกียรติฯ ราชพฤกษ์ 2549 และคณะรัฐมนตรี ได้มีมติเมื่อวันที่ 15 กันยายน 2552 อนุมัติเรื่องการโอนกิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ และงบประมาณของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ไปเป็นของสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) ต่อมากรมวิชาการเกษตรได้ส่งมอบพื้นที่และภารกิจบริหารจัดการสวนเฉลิมพระเกียรติฯ ราชพฤกษ์ 2549 ให้เป็นของสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) ในวันที่ 10 ธันวาคม 2552 ตามหนังสือด่วนที่สุดที่ กษ 0901.13/7325 ลงวันที่ 8 ธันวาคม 2552 และพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว ทรงพระกรุณาโปรดเกล้าฯ พระราชทานชื่อจากเดิม “สวนเฉลิมพระเกียรติฯ ราชพฤกษ์ 2549” ให้ใช้ชื่อใหม่ว่า “อุทยานหลวงราชพฤกษ์” เมื่อวันที่ 23 มกราคม พ.ศ. 2553 และต่อมาสำนักพระราชวังได้แจ้งชื่อภาษาอังกฤษว่า “Royal Park Rajapruek”

วัตถุประสงค์

1. ส่งเสริม สนับสนุนการวิจัยและการพัฒนางานโครงการหลวง
2. สนับสนุนการวิจัย รวบรวมและเก็บรักษาวัฒนธรรมใหม่ เสริมสร้างและรักษาภูมิปัญญาท้องถิ่น ตลอดจนรักษาคุณค่าของความหลากหลายทางชีวภาพบนพื้นที่สูง
3. ส่งเสริมและประสานความร่วมมือกับมูลนิธิโครงการหลวง ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจหน่วยงานของรัฐ และสถาบันการศึกษาที่เกี่ยวข้อง และภาคเอกชนทั้งในและต่างประเทศในการศึกษา ค้นคว้า วิจัย พัฒนา และการถ่ายทอดข้อมูลและเทคโนโลยีบนพื้นที่สูงที่เหมาะสมสู่ชุมชน
4. จัดให้มีการศึกษา ค้นคว้า วิจัย พัฒนาและเผยแพร่ข้อมูลและสารสนเทศเกี่ยวกับการพัฒนาพื้นที่สูงอย่างครบวงจร เช่น ด้านการผลิต การตลาด มาตรฐานผลิตภัณฑ์การขนส่งสินค้า ตลอดจนเป็นศูนย์ประสานงานและส่งเสริมการดำเนินการดังกล่าว
5. ร่วมมือและแลกเปลี่ยนการพัฒนาทางวิชาการด้านการวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูงในระดับนานาชาติ
6. ให้บริการด้านการให้คำปรึกษาและการให้บริการในด้านต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการพัฒนาพื้นที่สูงที่ได้จากการศึกษา ค้นคว้า วิจัย และพัฒนา
7. สนับสนุนและดำเนินการให้มีการรับรองมาตรฐานผลิตภัณฑ์ของสินค้าโครงการหลวงและสินค้าในโครงการของสถาบันจากหน่วยงานในและต่างประเทศ รวมทั้งดำเนินการให้มีการจดทะเบียนสิทธิบัตร เครื่องหมายการค้าและทรัพย์สินทางปัญญาอื่นๆ ทั้งในและต่างประเทศ
8. จัดนิทรรศการด้านการเกษตร ด้านความหลากหลายทางชีวภาพ และด้านอื่นๆ ดำเนินการบริหารจัดการแหล่งท่องเที่ยวและพักผ่อนทางด้านเกษตรและวัฒนธรรม รวมทั้งเป็นศูนย์เรียนรู้ทางการเกษตรและการอนุรักษ์พันธุ์พืช

หมายเหตุที่ 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำ งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์คงค้างโดยเป็นไปตามข้อกำหนดในหลักการ และ นโยบายการบัญชี สำหรับหน่วยงานภาครัฐ ฉบับที่ 2 ตามประกาศกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 11 กันยายน 2546 และรูปแบบรายงานตามหนังสือ ที่ กค.0423.2/ว 410 ลงวันที่ 21 พฤศจิกายน 2551

1.2 หน่วยงานที่เสนอรายงาน งบการเงินนี้เป็นการแสดงภาพรวมของ สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)

1.3 รอบระยะเวลาบัญชี (Account Period) สถาบันฯ กำหนดรอบระยะเวลาบัญชี โดยถือตามปีงบประมาณ โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม ถึงวันที่ 30 กันยายน ในงวดถัดไป

1.4 การรับรู้รายได้

- รายได้จากดำเนินงาน รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง (Accrual Basis)
- รายได้ดอกเบี้ย รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนตามที่ธนาคารกำหนด
- รายได้จากการรับบริจาคสินทรัพย์ บันทึกเป็นหนี้สินภายใต้บัญชีรายได้รอการรับรู้ และจะทยอยรับรู้เป็นรายได้จากการรับบริจาคตามสัดส่วนของค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาคในแต่ละงวดบัญชี
- รับรู้รายได้จากเงินอุดหนุนเมื่อได้รับเงินอุดหนุนจริง

1.5 การรับรู้ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง (Accrual Basis)

1.6 วัสดุคงเหลือ บันทึกรับรู้ในราคาทุนที่ได้มา และแสดงตามราคาทุนที่คำนวณโดยวิธี เข้าก่อนออกก่อน (FIFO)

1.7 อาคารและสิ่งปลูกสร้าง รวมทั้งครุภัณฑ์และอุปกรณ์ (สุทธิ) แสดงราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม โดยปฏิบัติตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด ราคาทุนของสินทรัพย์ถาวรส่วนที่ได้รับโอนจากสำนักงานปลัดกระทรวง เกษตรและสหกรณ์ และที่ได้รับโอนจากกรมวิชาการเกษตร บันทึกราคาเริ่มต้นในราคาที่ได้รับโอนมาภายหลังจากที่ได้ตีราคาเพื่อใช้เกณฑ์คงค้างตามหนังสือกรมบัญชีกลางด่วนที่สุด ที่ กค 0528.2/ว ลงวันที่ 16 พฤศจิกายน 2544 เรื่อง การตีราคาทรัพย์สิน

1.8 ค่าเสื่อมราคาและการตัดจำหน่าย คำนวณโดยวิธีเส้นตรง อายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคา อาคาร สิ่งปลูกสร้าง ครุภัณฑ์และอุปกรณ์ ที่สถาบันฯ ได้รับโอนมาจากสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เมื่อเริ่มจัดตั้งเป็นองค์การมหาชน และที่ได้รับโอนจากกรมวิชาการเกษตร คิดค่าเสื่อมราคาตามอายุการใช้งานที่ยังคงเหลืออยู่ของครุภัณฑ์นั้นตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

สำหรับสินทรัพย์ที่สถาบันฯ จัดหามาภายหลัง ให้ถือปฏิบัติโดยใช้อัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ของ กรมบัญชีกลางเป็นแนวทาง ดังนี้

	ปี	อัตราค่าเสื่อมราคาร้อยละ/ต่อปี
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	8 - 40	5 - 12.50
ครุภัณฑ์และอุปกรณ์	4 - 20	20
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5	5 - 20

การนับระยะเวลาการใช้งานเพื่อคำนวณค่าเสื่อมราคาหรือตัดจำหน่าย ใช้วิธีนับเป็นเดือน กล่าวคือ สินทรัพย์ที่หน่วยงานได้รับมาในระหว่างวันที่ 1-15 ของเดือนให้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มเดือน หากได้รับมาหลังวันที่ 15 เป็นต้นไป ให้คิดค่าเสื่อมราคาในเดือนถัดไป

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน บันทึกบัญชีตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม

1.9 สิทธิการใช้ประโยชน์ที่ดิน ได้รับโอนสิทธิจากกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ให้ใช้พื้นที่ของอุทยาน แห่งชาติสุเทพ-ปุย เพื่อเป็นที่ตั้งสำนักงานและเพื่อการศึกษาและวิจัยโครงการหลวง จำนวน 2 พื้นที่ คือ

1. พื้นที่ด้านเหนือของอุทยานฯ เป็นที่ตั้งอาคารที่ทำการและห้องปฏิบัติการต่าง ๆ ต.สุเทพ อ.เมือง จ.เชียงใหม่ พื้นที่ 583.17 ไร่

2. พื้นที่ด้านใต้ของอุทยานฯ เพื่อใช้สำหรับงานศึกษาวิจัยด้านการปฏิบัติการต่างๆ ไร่แม่เหิยะ ต.หนองควาย อ.เมือง จ.เชียงใหม่ พื้นที่ 94.03 ไร่

3. สิทธิการใช้ประโยชน์บนพื้นที่ดินที่ได้รับโอนมาจากกรมวิชาการ จำนวน 3 แปลง รวมพื้นที่ 468 ไร่ 3 งาน 10 ตารางวา พร้อมอาคารและสิ่งปลูกสร้างซึ่งมีรั้วล้อมรอบ โดยมีอาณาเขตดังนี้

ทิศเหนือ	จด	พื้นที่มูลนิธิโครงการหลวง
ทิศใต้	จด	พื้นที่ของกรมวิชาการเกษตร
ทิศตะวันออก	จด	ถนนราชพฤกษ์
ทิศตะวันตก	จด	พื้นที่ของกรมวิชาการเกษตร

1.10 ทุน บันทึกรับรู้มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ หรือหนี้สินเป็นรายการปรับปรุงส่วนทุนของ สถาบันฯ

หมายเหตุที่ 2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย : บาท)
	30 มิถุนายน 2557
เงินสดในมือ	14,303.50
เงินสดย่อย	200,000.00
เงินฝากสถาบันการเงิน	
- เงินฝากกระแสรายวัน	-
- เงินฝากออมทรัพย์	265,447,153.10
- เงินฝากประจำ 3 เดือน	104,892,597.88
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	370,554,054.48

หมายเหตุที่ 3 ลูกหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)
	30 มิถุนายน 2557
ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ	7,046,613.43
ลูกหนี้เงินยืม (สวัสดิการ)	4,902.00
ลูกหนี้เงินยืม (รายได้)	56,305.00
ลูกหนี้จากการขายหนังสือ	1,691.25
ลูกหนี้อื่น	80,573.05
ลูกหนี้กรมสรรพากร	-
รวมลูกหนี้ระยะสั้น	7,190,084.73

หมายเหตุที่ 4 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)

	(หน่วย : บาท)
	30 มิถุนายน 2557
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	948,241,826.24
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	261,533,001.19
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	686,708,825.05
อุปกรณ์	200,798,712.59
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	115,513,433.90
อุปกรณ์ (สุทธิ)	85,285,278.69
งานระหว่างก่อสร้าง	5,798,000.00
รวม ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	777,792,103.74

หมายเหตุที่ 5 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)

	(หน่วย : บาท)
	30 มิถุนายน 2557
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (ถนน)	397,634,397.77
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	106,499,745.07
รวม สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	<u>291,134,652.70</u>

หมายเหตุที่ 6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)

	(หน่วย : บาท)
	30 มิถุนายน 2557
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	4,266,929.56
หัก ค่าเสื่อมราคาตัดจำหน่าย	2,861,925.16
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ (สุทธิ)	1,405,004.40
สัญญาอนุญาตภาพถ่ายดาวเทียมรายละเอียดสูง	1,992,797.96
รวม สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	<u>3,397,802.36</u>

หมายเหตุที่ 7 ส่วนทุนและการเปลี่ยนแปลงในส่วนทุน

	(หน่วย : บาท)
	30 มิถุนายน 2557
ทุน	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน	24,895,952.31
บวก รับโอนอุทยานหลวงราชพฤกษ์	997,055,827.59
ทุนสุทธิ	<u>1,021,951,779.90</u>
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ต้นงวด	167,975,051.76
บวก ปรับปรุงระหว่างงวด	83,276.80
	<u>168,058,328.56</u>
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายปีปัจจุบัน	311,544,952.66
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสมสุทธิ	<u>479,603,281.22</u>
รวม สินทรัพย์สุทธิ	<u>1,501,555,061.12</u>

หมายเหตุที่ 8	รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	(หน่วย : บาท)
		30 มิถุนายน 2557
	รายได้จากการให้บริการฝึกอบรม	41,943.93
	รายได้จากการให้บริการ - ยานพาหนะ	2,246,756.86
	รายได้จากการจัดประชุมและสัมมนา-สถาบัน	-
	รายได้จากการให้เช่าห้องพัก	40,724.31
	รายได้จากการให้เช่าพื้นที่	3,693,440.24
	รายได้จากร้านกาแล	720,000.00
	รายได้จากการจำหน่ายหนังสือ	37,344.00
	รายได้จากการจำหน่ายสินค้า	743,888.99
	รายได้จากการจำหน่ายบัตรบำรุงอุทยานหลวงราชพฤกษ์	16,934,023.73
	รายได้จากการจำหน่ายน้ำดื่มอุทยานหลวงราชพฤกษ์	134,275.94
	รายได้จากการจำหน่ายพรรณไม้	37,288.00
	รายได้จากการขายน้ำผลไม้	-
	รายได้จากการรับฝากขายสินค้า	32,444.47
	รายได้จากการขายของที่ระลึก	1,074,204.20
	รายได้จากการให้บริการ-หน่วยงานภาครัฐ	-
	รายได้จากการจำหน่ายผลผลิตการเกษตร	50,000.00
	รายได้ค่าเช่าร้านจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารว่างและเครื่องดื่ม	63,450.00
	บัญชีรายได้จากการขายสินค้า(ร้านจำหน่ายสินค้าที่ระลึก)	26,171.28
	บัญชีรายได้จากการขายสินค้า(อาคารให้บริการรถพ่วง)	130,722.68
	บัญชีรายได้จากการรับฝากขายสินค้า(ร้านจำหน่ายสินค้าที่ระลึก)	5,709.88
	บัญชีรายได้จากการรับฝากขายสินค้า(อาคารให้บริการรถพ่วง)	5,352.88
	บัญชีรายได้จากการขายของที่ระลึก(ร้านจำหน่ายสินค้าที่ระลึก)	33,312.88
	บัญชีรายได้จากการขายของที่ระลึก(อาคารให้บริการรถพ่วง)	14,961.69
	บัญชีรายได้จากการจำหน่ายน้ำดื่มอุทยาน(ร้านจำหน่ายสินค้าที่ระลึก)	4,831.90
	บัญชีรายได้จากการจำหน่ายน้ำดื่มอุทยาน(อาคารให้บริการรถพ่วง)	27,799.93
	รวม รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	26,098,647.79

หมายเหตุที่ 9	รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	(หน่วย : บาท)
		30 มิถุนายน 2557
	เงินช่วยเหลือเพื่อการดำเนินงานจาก - หน่วยงานภาครัฐ (ฝัน)	9,921,505.34
	เงินช่วยเหลือเพื่อการดำเนินงานจาก - หน่วยงานภายนอก	-
	รายได้จากการบริจาคจากเอกชน	7,500,000.00
	รวม รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	17,421,505.34

หมายเหตุที่ 10	รายได้อื่น	(หน่วย : บาท)
		30 มิถุนายน 2557
	รายได้จากค่าปรับอื่น	561,767.33
	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	6,029,238.34
	รายได้อื่น	322,517.41
	รวมรายได้อื่น	6,913,523.08

หมายเหตุที่ 11 ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร

	(หน่วย : บาท)
	30 มิถุนายน 2557
เงินเดือนและค่าจ้าง	43,352,064.00
ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่	989,161.00
ค่าครองชีพ	1,361,015.00
ค่าล่วงเวลา	1,396,893.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเจ้าหน้าที่	2,239,957.43
ค่าช่วยเหลือจัดงานศพ	-
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	15,000.00
เงินเพิ่ม	343,860.62
ค่ารักษาพยาบาล	534,357.75
ค่าช่วยการศึกษาบุตร	84,274.00
รวม ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	50,316,582.80

หมายเหตุที่ 12 ค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย

	(หน่วย : บาท)
	30 มิถุนายน 2557
ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์	1,638,841.44
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	6,053,411.17
ค่าซ่อมแซมและค่าบำรุงรักษา	2,966,006.12
ค่าจ้างบริการ - หน่วยงานภายนอก	88,848,857.95
ค่าจ้างเหมาขนพาหนะเดินทางไปปฏิบัติงาน	5,604,000.00
ค่าจ้างบริการ - หน่วยงานภาครัฐ	120,000.00
ค่าวิจัยและพัฒนา - หน่วยงานภาครัฐ	14,394,015.00
ค่าวิจัยและพัฒนา - บุคคลภายนอก	1,552,860.00
ค่าธรรมเนียม	1,551,733.46
ค่ารับรอง	321,124.40
ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด - บุคคลภายนอก	661,361.99
ค่าเบี้ยประชุม	3,166,925.00
ค่าที่ปรึกษา	3,392,480.00
ค่าเบี้ยประกันภัย	44,859.51
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	2,510,895.50
ค่าประชาสัมพันธ์	1,902,972.25
ค่าจัดพิมพ์	864,538.13
ค่าปรับ	52,384.39
ค่าตอบแทนเฉพาะงาน	1,310,373.46
ค่าตอบแทนอื่น	12,250.00
ค่าเสื่อมราคา-อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	6,167.92
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	214,607.00
รวม ค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย	137,190,664.69

หมายเหตุที่ 13 ต้นทุนขาย

	(หน่วย : บาท)
	30 มิถุนายน 2557
สินค้าคงเหลือต้นงวด	826,787.32
บวก ซื้อสินค้าระหว่างงวด	1,110,762.46
สินค้าที่มีไว้เพื่อขาย	1,937,549.78
หัก สินค้าคงเหลือปลายงวด	826,787.32
ต้นทุนขาย	1,110,762.46

หมายเหตุที่ 14 ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย : บาท)
	30 มิถุนายน 2557
ค่าไฟฟ้า	6,679,924.67
ค่าโทรศัพท์/โทรสาร	165,872.25
ค่าบริการสื่อสารโทรคมนาคม	710,640.00
ค่าบริการไปรษณีย์โทรเลข	150,923.00
ค่าน้ำประปา	1,834,437.13
รวมค่าสาธารณูปโภค	9,541,797.05

หมายเหตุที่ 15 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน

	(หน่วย : บาท)
	30 มิถุนายน 2557
บัญชีเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน-หน่วยงานภาครัฐ	3,605,360.00
บัญชีค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน-องค์กรไม่หวังผลกำไร	-
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	3,605,360.00