

2555

เอกสารแนบ 1

รายงานการประชุมคณะอนุตรวจสอบ ฯ

ครั้งที่ 1/2556

วันที่ 18 มี.ค. 2556

# สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริหาร

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 งบรายได้และค่าใช้จ่ายและงบกระแสเงินสด สำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของสถาบันฯ เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ ควร ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ ตามแบบและ หลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำหนด และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ที่ผู้บริหารของสถาบันฯ พิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็น สาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว จากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนด ด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบ รวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบ เพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงิน และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่ง รวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการ ควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำ และการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของสถาบันฯ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็น ต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของสถาบันฯ การตรวจสอบ รวมถึงการประเมินความเหมาะสมของ นโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของสถาบันฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำ ขึ้นโดยผู้บริหารของสถาบันฯ รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม



THIRTY-FOUR AUDIT OFFICE CO.,LTD.

48 Thana Place, 2nd Floor, Soi Charansanitwong 34,

Charansanitwong Rd., Arun Amarin,

Bangkok Noi, Bangkok 10700.

Tel.0-2434-9999 Fax.0-2434-8998 E-mail: thana\_34@yahoo.com



THIRTY-FOUR AUDIT

บริษัท สำนักงานสามสิบสี่ ออดิต จำกัด

48 อาคารนาเพลส ชั้น 2 ซอยจรัญสนิทวงศ์ 34

ถนนจรัญสนิทวงศ์ แขวงอรุณอมรินทร์

เขตบางกอกน้อย กรุงเทพมหานคร 10700

โทร. 0-2434-9999 แฟกซ์ 0-2434-8998

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดง  
ความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นแสดงฐานะการเงินของ สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน) ณ วันที่  
30 กันยายน 2555 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่  
ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ ตาม  
แบบและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำหนด

(นายศิลปชัย รักษาพล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2954

วันที่ 11 มีนาคม 2556

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2555

สินทรัพย์	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	92,370,970.87
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		17,471.33
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		92,388,442.20
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
อุปกรณ์ - สุทธิ	2.2 , 4	2,606,269.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	5	7,255,339.20
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		9,861,608.20
รวมสินทรัพย์		102,250,050.40

*ok*

*อมว ฒ*

(นายวีระชัย ศรีขจร)  
ผู้อำนวยการสถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ

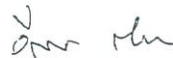
*สรวดี*

(นางสุรัสวดี แผนสนิท)  
ผู้อำนวยการสำนักอำนวยการกลาง

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)  
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2555

<u>หนี้สิน</u>	<u>หมายเหตุ</u>	<u>(หน่วย : บาท)</u>
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้ระยะสั้น	6	842,884.60
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	7	267,086.66
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>1,109,971.26</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินประกันสัญญา		37,016.65
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>37,016.65</u>
รวมหนี้สิน		<u>1,146,987.91</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>101,103,062.49</u>
<u>สินทรัพย์สุทธิ</u>		
ยอดคงเหลือ ณ วันต้นปี	8	0.00
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	8	101,103,062.49
รวมสินทรัพย์สุทธิ		<u>101,103,062.49</u>





(นายวีระชัย ศรีขจร)

ผู้อำนวยการสถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ



(นางสุรัสวดี แพนสนิท)

ผู้อำนวยการสำนักอำนวยการกลาง

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

งบรายได้และค่าใช้จ่าย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม 2554 ถึง 30 กันยายน 2555

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)	%
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้จากรัฐบาล			
รายได้จากเงินงบประมาณ (เงินอุดหนุน)	9	112,972,000.00	99.92
รวมรายได้จากรัฐบาล		112,972,000.00	99.92
รายได้จากแหล่งอื่น			
รายได้ดอกเบี้ยรับ		68,304.71	0.06
รายได้อื่น		19,416.41	0.02
รวมรายได้จากแหล่งอื่น		87,721.12	0.08
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		113,059,721.12	100.00
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	10	2,787,449.79	2.47
ค่าเช่าพื้นที่และค่าบริการ		2,256,122.39	2.00
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม		2,000.00	0.00
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง		22,535.00	0.02
ค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย	11	2,550,103.53	2.26
ค่าสาธารณูปโภค	12	262,752.26	0.23
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	13	1,573,612.01	1.39
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	14	2,486,499.41	2.20
ค่าใช้จ่ายอื่น	15	15,584.24	0.01
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		11,956,658.63	10.58
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		101,103,062.49	89.42

*Don Chu*

(นายวีระชัย ศรีขจร)

ผู้อำนวยการสถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ

*สมิ*

(นางสุรัสวดี แพนสนิท)

ผู้อำนวยการสำนักอำนวยการกลาง

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม 2554 ถึง 30 กันยายน 2555

	(หน่วย : บาท)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	101,103,062.49
ปรับกระทบเป็นกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินและค่าตัดจำหน่าย	2,486,499.41
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	455,159.69
กระแสเงินสดจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	104,044,721.59
สินทรัพย์ดำเนินงาน ลดลง (เพิ่มขึ้น)	
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า(เพิ่มขึ้น)	(17,471.33)
สินทรัพย์อื่น(เพิ่มขึ้น)	(2,455,339.20)
หนี้สินดำเนินงาน (ลดลง) เพิ่มขึ้น	
เจ้าหนี้อื่นและเช็คจ่ายลงวันที่ล่วงหน้าเพิ่มขึ้น	315,912.92
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น	67,086.66
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	101,954,910.64

ak



(นายวีระชัย ศรีขจร)

ผู้อำนวยการสถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ



(นางสุรัสวดี แผนสนิท)

ผู้อำนวยการสำนักอำนวยการกลาง

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม 2554 ถึง 30 กันยายน 2555

(หน่วย : บาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	
เงินสดจ่ายค่าปรับปรุงสำนักงาน	(7,200,000.00)
เงินสดจ่ายซื้อครุภัณฑ์สำนักงาน	(2,420,956.42)
เงินประกันสัญญาเพิ่มขึ้น	37,016.65
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	(9,583,939.77)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	92,370,970.87
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นปี	0.00
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี	92,370,970.87

ok



(นายวีระชัย ศรีขจร)

ผู้อำนวยการสถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ



(นางสุรัสวดี แผนสนิท)

ผู้อำนวยการสำนักอำนวยการกลาง

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม 2554 ถึง 30 กันยายน 2555

หมายเหตุที่ 1 ข้อมูลทั่วไปและหลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินฉบับนี้จัดทำโดยมีหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

1.1 ข้อมูลทั่วไป

1) สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน) จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2554 ตามความในพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2554 ซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษาเล่ม 128 ตอนที่ 21 ก ลงวันที่ 30 มีนาคม 2554

2) วัตถุประสงค์ของสถาบันฯ คือ

1. ดำเนินการศึกษาวิจัยและพัฒนาระบบคุณวุฒิวิชาชีพ
2. ส่งเสริมและสนับสนุนกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มวิชาชีพในการจัดทำมาตรฐานอาชีพ
3. ให้การรับรององค์กรที่มีหน้าที่รับรองสมรรถนะของบุคคลตามมาตรฐานอาชีพ
4. เป็นศูนย์กลางข้อมูลเกี่ยวกับระบบคุณวุฒิวิชาชีพและมาตรฐานอาชีพ
5. ติดตามและประเมินผลองค์กรที่มีหน้าที่รับรองสมรรถนะของบุคคลตามมาตรฐานอาชีพ รวมทั้งระบบคุณวุฒิวิชาชีพเพื่อให้การดำเนินการเป็นไปด้วยความโปร่งใสและยุติธรรม
6. ส่งเสริม สนับสนุน และประสานความร่วมมือกับสถานศึกษา ศูนย์หรือสถาบันฝึกอบรม สถานประกอบการ หน่วยงานของรัฐ และองค์กรเอกชนในการเผยแพร่ระบบคุณวุฒิวิชาชีพและมาตรฐานอาชีพ

3) สถานที่ตั้งสำนักงาน

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน) มีสำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่เลขที่ 123 อาคารชั้นทาวเวอร์ส บี ชั้น 17 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

1.2 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

(ก) งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีและตามหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ฉบับที่ 2 ตามประกาศกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2546

(ข) การแสดงรายการในงบการเงินถือปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลางด่วนที่สุดเลขที่ กค 0423.2/ว.410 ลงวันที่ 21 พฤศจิกายน 2551 เรื่องรูปแบบรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม 2554 ถึง 30 กันยายน 2555

1.2 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน (ต่อ)

(ค) การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่ประกาศใช้ในปัจจุบัน ในเดือนพฤษภาคม 2554 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ โดยให้กิจการสามารถเลือกจัดทำ บัญชีตามมาตรฐานการบัญชีชุดปัจจุบัน หรือตามมาตรฐานการบัญชีชุดเฉพาะสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียต่อสาธารณะ ฝ่ายบริหารของสถาบันฯ ได้ตัดสินใจเลือกจัดทำบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีชุดเฉพาะสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียต่อสาธารณะ ตั้งแต่ปี 2555 เป็นต้นไป

ฝ่ายบริหารของสถาบันฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่า การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะนี้จะไม่มีความกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินปีปัจจุบัน

หมายเหตุที่ 2 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่สำคัญของสถาบันฯ สรุปได้ดังต่อไปนี้ :-

2.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

สถาบันฯ รับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง ยกเว้นรายได้บางประเภทดังต่อไปนี้

- รายได้จากงบประมาณรับรู้เมื่อได้รับเงิน

2.2 อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

อุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนเดิมหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงเพื่อลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์แต่ละชนิดตลอดอายุการใช้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

ครุภัณฑ์เครื่องใช้สำนักงาน	5 ปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	3 - 5 ปี
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5 ปี
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	5 ปี
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	5 ปี

รายการกำไรและขาดทุนจากการจำหน่ายกำหนดโดยเปรียบเทียบสิ่งตอบแทนที่ได้รับับราคาขาย และผลต่างดังกล่าวจะรวมแสดงไว้ในงบรายได้และค่าใช้จ่าย

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม 2554 ถึง 30 กันยายน 2555

2.3 ผลประโยชน์พนักงาน

โครงการสมทบเงินและสวัสดิการอื่น มีดังนี้

1) สถาบันฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน ซึ่งบริหารจัดการโดยผู้จัดการกองทุนที่เป็นหน่วยงานภายนอก โดยสถาบันฯ และพนักงานที่สมัครเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจะจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนตามอัตราที่กำหนดไว้ตามข้อบังคับ สคช. ว่าด้วยการบริหารงานบุคคลและสวัสดิการ พ.ศ.2555

สถาบันฯ จะไม่มีภาระผูกพันทางกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุমান ที่ต้องจ่ายชำระเพิ่มเติมจากจำนวนที่จ่ายสมทบไว้แล้วหากกองทุนไม่มีสินทรัพย์เพียงพอที่จะจ่ายชำระภาระผูกพันจากการใช้บริการของพนักงานในงวดปัจจุบัน ดังนั้นจำนวนเงินที่สถาบันฯ จ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกี่ยวข้อง

2) สถาบันฯ ได้จัดให้มีสวัสดิการให้กับพนักงาน โดยกำหนดกรอบวงเงินประจำปีตามงบประมาณที่จะได้รับการจัดสรรในปีนั้นๆ ซึ่งประกอบด้วย

2.1 เงินช่วยเหลือค่าเล่าเรียนบุตร

2.2 ค่ารักษาพยาบาลของบิดามารดา

2.3 เงินช่วยเหลือกรณีเจ็บป่วย ส่วนที่เกินจากที่สามารถเบิกได้ตามกรมธรรม์ประกันสุขภาพที่สถาบันฯ จัดให้

ซึ่งผู้ปฏิบัติงานสามารถเลือกรับสิทธิในสวัสดิการข้อใดข้อหนึ่งหรือทั้งหมด แต่ทั้งนี้ต้องไม่เกินกรอบวงเงินที่กำหนดในแต่ละปี

โครงการผลประโยชน์พนักงานเมื่อเลิกจ้างและเกษียณอายุ

ตามข้อบังคับสถาบันฯ ผู้ปฏิบัติงานสถาบันฯ ที่ทำงานติดต่อกันครบ 120 วันเป็นต้นไป มีสิทธิได้รับเงินชดเชยเนื่องจากการเลิกจ้างไม่ว่าจะเป็นการสิ้นสุดสัญญา หรืออายุครบ 60 ปี บริบูรณ์ตามอัตราที่กำหนดในข้อบังคับฯ โดยขึ้นอยู่กับระยะเวลาทำงานซึ่งอัตราที่ใช้ในปัจจุบันกำหนดไว้ต่ำสุดที่ไม่น้อยกว่าเงินเดือนเดือนสุดท้ายหนึ่งเดือน และสูงสุดไม่เกิน 10 เดือนของเงินเดือนเดือนสุดท้าย .

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม 2554 ถึง 30 กันยายน 2555

หมายเหตุที่ 3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)
เงินสด	2,682.00
เงินฝากธนาคาร	
กระแสรายวัน	3,466.00
ออมทรัพย์	92,364,822.87
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	92,370,970.87

หมายเหตุที่ 4 อุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	รายการเคลื่อนไหว		ยอดคงเหลือ ณ วันที่
	1 ตุลาคม 2554	เพิ่ม	ลด	30 กันยายน 2555
อุปกรณ์	0.00	2,692,768.41	0.00	2,692,768.41
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	0.00	(86,499.41)	0.00	(86,499.41)
อุปกรณ์ - สุทธิ	0.00	2,606,269.00	0.00	2,606,269.00

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 86,499.41

หมายเหตุที่ 5 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)
เงินมัดจำค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่	2,133,259.20
เงินมัดจำค่าหมายเลขโทรศัพท์	128,400.00
เงินมัดจำป้ายชื่อสถาบันฯ	25,680.00
เงินมัดจำค่าเช่ายานพาหนะ	168,000.00
ส่วนปรับปรุงสำนักงานรอดัตตบัญญัติ - สุทธิ	4,800,000.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	7,255,339.20

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม 2554 ถึง 30 กันยายน 2555

หมายเหตุที่ 5 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ (ต่อ)

ส่วนปรับปรุงสำนักงานรอดัดบัญชี สถาบันฯ มีนโยบายตัดจ่ายโดยประมาณ 3 ปี ตามอายุสัญญาเช่าพื้นที่  
ซึ่งในระหว่างปีมีค่าตัดจ่ายบันทึกไว้ในบัญชี "ค่าปรับปรุงสำนักงานรอดัดบัญชี" ซึ่งแสดงอยู่ในงบรายได้และ  
ค่าใช้จ่ายในหัวข้อค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย จำนวน 2,400,000.00 บาท และมียอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี  
จำนวน 4,800,000.00 บาท

หมายเหตุที่ 6 เจ้าหนี้ระยะสั้น ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)
เจ้าหนี้อื่น	526,971.68
เช็คจ่ายลงวันที่ล่วงหน้า	315,912.92
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	<u>842,884.60</u>

หมายเหตุที่ 7 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	67,086.66
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	200,000.00
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>267,086.66</u>

หมายเหตุที่ 8 สินทรัพย์สุทธิและการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันต้นปี	0.00
บวก รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	101,103,062.49
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี	<u>101,103,062.49</u>

หมายเหตุที่ 9 รายได้จากเงินงบประมาณ (เงินอุดหนุน) ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)
รายได้จากงบอุดหนุน	112,972,000.00
รวมรายได้จากเงินงบประมาณ (เงินอุดหนุน)	<u>112,972,000.00</u>

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม 2554 ถึง 30 กันยายน 2555

หมายเหตุที่ 10 ค่าใช้จ่ายบุคลากร ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)
เงินเดือน	2,460,380.01
ค่าล่วงเวลา	33,243.78
ค่าสวัสดิการอื่นๆ	2,226.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	291,600.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	<u>2,787,449.79</u>

ในระหว่างปี สถาบันฯ ไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานเนื่องจากสถาบันฯ เพิ่งเริ่มดำเนินงาน และมีพนักงานซึ่งยังอยู่ในระยะเวลาทดลองงานตามข้อบังคับของสถาบันฯ ดังนั้น จึงยังมิได้มีการประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ทั้งนี้ สถาบันฯ จะบันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าวในงบประมาณถัดไป

หมายเหตุที่ 11 ค่าวัสดุและค่าใช้สอย ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)
ค่าวัสดุ	679,540.47
ค่าใช้สอย	1,862,538.06
ค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซม	8,025.00
รวมค่าวัสดุและค่าใช้สอย	<u>2,550,103.53</u>

หมายเหตุที่ 12 ค่าสาธารณูปโภค ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)
ค่าไฟฟ้า	97,925.93
ค่าสาธารณูปโภคอื่น	164,826.33
รวมค่าสาธารณูปโภค	<u>262,752.26</u>

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม 2554 ถึง 30 กันยายน 2555

หมายเหตุที่ 13 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)
ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์	4,280.00
ค่าโฆษณาประกาศรับสมัครงาน	759,622.01
ค่าบริการป้ายไฟสถาบันฯ	29,960.00
ค่าของสมนาคุณ(ของที่ระลึก)	10,880.00
ค่าใช้จ่ายโครงการ	768,870.00
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	<u>1,573,612.01</u>

ค่าใช้จ่ายโครงการ ประกอบด้วย โครงการความร่วมมือด้านคุณวุฒิวิชาชีพ AEC และ นานาชาติ จำนวน 179,600.00 บาท โครงการพัฒนาระบบฐานข้อมูลการให้บริการระบบคุณวุฒิ วิชาชีพ จำนวน 585,470.00 บาท และโครงการจัดทำมาตรฐานและรับรองคุณวุฒิวิชาชีพ จำนวน 3,800.00 บาท

หมายเหตุที่ 14 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)
ค่าเสื่อมราคา	
อุปกรณ์	86,499.41
รวมค่าเสื่อมราคา	<u>86,499.41</u>
ค่าตัดจำหน่าย	
ค่าปรับปรุงสำนักงานตติบัญญัติ	2,400,000.00
รวมค่าตัดจำหน่าย	<u>2,400,000.00</u>
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	<u>2,486,499.41</u>

หมายเหตุที่ 15 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	9,356.44
ค่าใช้จ่ายอื่น	6,227.80
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>15,584.24</u>

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม 2554 ถึง 30 กันยายน 2555

หมายเหตุที่ 16 รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปี 2555 ประกอบด้วย :-

(หน่วย:ล้านบาท)

ประเภทรายจ่าย	ได้รับจัดสรร ปี 2555	ประมาณการ เบิกจ่าย ปี 2555	คงเหลือ ปี 2555	ขอเบิกจ่าย ในปี 2556			คงเหลือ (เบิกเกิน) งบประมาณ
				ตามสัญญา	ตามแผน	รวม	
รวม	112.9720	18.0843	94.8877	0.5096	85.2781	85.7877	9.1000
งบบุคลากร	11.0368	2.8434	8.1934				8.1934
งบดำเนินงาน	21.8057	14.2496	7.5561	0.5096	0.9561	1.4657	6.0904
งบลงทุน	3.8895	0.9913	2.8982		2.8320	2.8320	0.0662
งบภารกิจ	76.2400	0.0000	76.2400		81.4900	81.4900	(5.2500)
-โครงการความร่วมมือด้าน คุณวุฒิวิชาชีพในภูมิภาค							
ACE และนานาชาติ	6.5000		6.5000		6.5000	6.5000	
-โครงการจัดทำยุทธศาสตร์							
สถาบันฯ	8.4900		8.4900		8.4900	8.4900	
-โครงการพัฒนารอบคุณวุฒิ วิชาชีพ	4.5000		4.5000		4.5000	4.5000	
-โครงการจัดทำมาตรฐานและ ระบบรับรองคุณวุฒิวิชาชีพ	52.0000		52.0000		52.0000	52.0000	
-โครงการพัฒนาระบบสำนัก งานอิเล็กทรอนิกส์	4.7500		4.7500		4.7500	4.7500	

*AK*



สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม 2554 ถึง 30 กันยายน 2555

หมายเหตุที่ 17 ภาระผูกพัน

สถาบันฯ มีการทำสัญญาและมีหนี้สินคงค้างตามสัญญา ณ วันสิ้นปีบัญชี ดังนี้

1. สัญญาจ้างออกแบบเอกลักษณ์สถาบันฯ (สัญญาเลขที่ 008/2555) เป็นจำนวนเงิน 85,600.00 บาท
2. สัญญาให้บริการส่วนกลางและเครื่องอำนวยความสะดวกและอุปกรณ์เสริมทั่วไป กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ ST-C-045/2012) เป็นจำนวนเงิน 13,568,900.75 บาท
3. สัญญาเช่ารถยนต์ กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ สคช.003/2555) เป็นจำนวนเงิน 1,624,000.00 บาท
4. สัญญาเช่ารถยนต์ กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ สคช.001/2555) เป็นจำนวนเงิน 84,000.00 บาท
5. สัญญาเช่าพื้นที่ กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ ST-C-045/2012) เป็นจำนวนเงิน 8,517,270.97 บาท
6. สัญญาให้บริการเพื่อการตัดป้ายโฆษณา กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ ST-C-043/2012) เป็นจำนวนเงิน 260,000.00 บาท
7. สัญญาให้บริการอินเทอร์เน็ต กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ CTI 12070135) เป็นจำนวนเงิน 203,300.00 บาท

at