

กรมวิทยาศาสตร์บริการ
รายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

(ยังไม่ผ่านการตรวจสอบรับรองโดยสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน)

กรมวิทยาศาสตร์บริการ
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

		(หน่วย:บาท)	
		2559	2558
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	9,548,389.01	9,057,490.21
ลูกหนี้ระยะสั้น	6	18,531,059.29	22,842,853.25
วัสดุคงเหลือ		535,654.27	456,406.48
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>28,615,102.57</u>	<u>32,356,749.94</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	7	376,137,551.11	369,962,397.13
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	8	1,644,618.16	124,930.11
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>377,782,169.27</u>	<u>370,087,327.24</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>406,397,271.84</u></u>	<u><u>402,444,077.18</u></u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้ระยะสั้น	9	9,726,081.74	16,663,979.17
เงินรับฝากระยะสั้น	10	7,704,618.62	8,855,759.61
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>17,430,700.36</u>	<u>25,519,738.78</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	11	8,174,213.84	8,583,193.33
เงินทอรองราชการรับจากคลังระยะยาว		1,000,000.00	1,000,000.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>9,174,213.84</u>	<u>9,583,193.33</u>
รวมหนี้สิน		<u><u>26,604,914.20</u></u>	<u><u>35,102,932.11</u></u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u><u>379,792,357.64</u></u>	<u><u>367,341,145.07</u></u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
ทุน		233,188,656.31	233,188,656.31
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม		146,603,701.33	134,152,488.76
องค์ประกอบอื่นของสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		-	-
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u><u>379,792,357.64</u></u>	<u><u>367,341,145.07</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรมวิทยาศาสตร์บริการ
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

			(หน่วย:บาท)
	หมายเหตุ	2559	2558
รายได้			
รายได้จากงบประมาณ	12	554,772,656.31	622,665,365.11
รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	13	2,644,907.58	3,275,821.43
รายได้อื่น		625,047.26	567,389.72
รวมรายได้		<u>558,042,611.15</u>	<u>626,508,576.26</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	14	211,175,548.58	208,519,600.18
ค่าบำเหน็จบำนาญ	15	81,316,323.68	76,268,567.86
ค่าตอบแทน	16	3,104,113.00	2,020,204.00
ค่าใช้สอย	17	134,751,753.76	157,597,710.31
ค่าวัสดุ	18	26,684,701.65	34,844,637.70
ค่าสาธารณูปโภค	19	19,546,177.26	21,329,030.76
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	20	62,441,913.15	69,006,270.21
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	21	6,527,791.50	4,501,058.22
ค่าใช้จ่ายอื่น	22	39,376.00	9,845.67
รวมค่าใช้จ่าย		<u>545,587,698.58</u>	<u>574,096,924.91</u>
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายก่อนต้นทุนทางการเงิน		<u>12,454,912.57</u>	<u>52,411,651.35</u>
ต้นทุนทางการเงิน		-	-
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		<u>12,454,912.57</u>	<u>52,411,651.35</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรมวิทยาศาสตร์บริการ

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุ	ทุน	รายได้		องค์ประกอบ		รวม
		สูง/(ต่ำ) กว่า	ค่าใช้จ่าย	อื่นของ	สินทรัพย์	
		สะสม		สินทรัพย์	สุทธิ/ส่วนทุน	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 - ตามที่รายงานไว้เดิม	233,188,656.31	134,152,488.76	-	-	-	367,341,145.07
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	(3,700.00)	-	-	-	(3,700.00)
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 - หลังการปรับปรุง	233,188,656.31	134,148,788.76	-	-	-	367,337,445.07
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2559						
การเปลี่ยนแปลงที่ทำได้เพิ่มเติม/ลด	-	-	-	-	-	-
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	-	12,454,912.57	-	-	-	12,454,912.57
กำไร/ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	233,188,656.31	146,603,701.33	-	-	-	379,792,357.64

กรมวิทยาศาสตร์บริการ

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุ	ทุน	(หน่วย:บาท)				
		รายได้ สูง/(ต่ำ) กว่า ค่าใช้จ่าย สะสม	องค์ประกอบ		รวม สินทรัพย์ สุทธิ/ส่วนทุน	
			อื่นของ สินทรัพย์	สุทธิ/ส่วนทุน		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 - ตามที่รายงานไว้เดิม	233,188,656.31	59,924,437.41	-	-	293,113,093.72	
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	21,816,400.00	-	-	21,816,400.00	
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 - หลังการปรับปรุง	233,188,656.31	81,740,837.41	-	-	314,929,493.72	
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2558						
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด	-	-	-	-	-	
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	-	52,411,651.35	-	-	52,411,651.35	
กำไร/ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	-	-	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	233,188,656.31	134,152,488.76	-	-	367,341,145.07	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรมวิทยาศาสตร์บริการ
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

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

กรมวิทยาศาสตร์บริการ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

กรมวิทยาศาสตร์บริการ เป็นส่วนราชการในสังกัดกระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี มีหน้าที่ให้บริการด้านการวิเคราะห์ทดสอบในระดับเชี่ยวชาญของประเทศ วิจัยและพัฒนาเพื่อเสริมสร้าง สมรรถนะด้านการทดสอบที่สามารถแข่งขันได้ในระดับสากล และเพื่อการยกระดับคุณภาพชีวิต

หน่วยงานมีสถานที่ตั้งหลักอยู่เลขที่ 75/7 ถนนพระรามที่ 6 แขวงทุ่งพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพฯ 10400

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 หน่วยงานได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี จำนวน 450,267,300 บาท (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 จำนวน 455,835,600 บาท) โดยแยกเป็นงบลงทุน จำนวน 75,678,700 บาท และงบประจำ จำนวน 374,588,600 บาท เพื่อใช้จ่ายใน แผนงานที่ 1 ส่งเสริมการวิจัยและพัฒนา ผลผลิตที่ 1 การวิจัยและพัฒนาถ่ายทอดเทคโนโลยี ผลผลิตที่ 2 กำลังคนทางวิทยาศาสตร์ และเทคโนโลยีที่ได้รับการพัฒนา แผนงานที่ 2 พัฒนาศาสตร์เทคโนโลยีและนวัตกรรม ผลผลิตที่ 1 การบริหารจัดการองค์กรมีประสิทธิภาพตามหลักธรรมาภิบาล ผลผลิตที่ 2 สินค้าได้รับการตรวจสอบ สอบเทียบคุณภาพ ผลผลิตที่ 3 ห้องปฏิบัติการที่ได้รับการพัฒนาและรับรองความสามารถ ผลผลิตที่ 4 การบริการสารสนเทศหอสมุดวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

กรมวิทยาศาสตร์บริการ เป็นหน่วยงานที่มี 1 หน่วยเบิกจ่าย ไม่มีหน่วยเบิกจ่ายภายใต้สังกัด และเป็นหน่วยงานที่เสนอรายงาน และได้จัดทำงบการเงินฉบับนี้

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานและนโยบายบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ ซึ่งรวมถึงหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ และแสดงรายการในงบการเงินตามแนวปฏิบัติทางการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค ๐๔๒๓.๒/ว๒๓๗ ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๕๗

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

หมายเหตุ 3 มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่

ในระหว่างปีปัจจุบัน กระทรวงการคลังได้ประกาศใช้มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ ดังนี้ มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบัน ที่เริ่ม หรือ หลังวันที่

1 ตุลาคม 2557

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 3 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด

มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่มีผลบังคับใช้ในงวดอนาคต

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 5 เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม วันที่มีผลบังคับใช้ 1 ตุลาคม 2559
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 16 เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน วันที่มีผลบังคับใช้ 1 ตุลาคม 2559
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 17 เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ วันที่มีผลบังคับใช้ 1 ตุลาคม 2560

ฝ่ายบริหารเชื่อว่ามาตรฐานการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ข้างต้น จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญ ต่องบการเงินในงวดที่นำมาถือปฏิบัติ

กรมวิทยาศาสตร์บริการ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินตราพระราชการ เป็นเงินที่หน่วยงานได้รับจากรัฐบาลเพื่อทรงจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายปลีกย่อยในการดำเนินงานของหน่วยงานตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติ และต้องคืนให้รัฐบาลเมื่อหมดความจำเป็นในการใช้เงิน แสดงไว้เป็นเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดซึ่งมีโดยตรงกันข้ามกับรายการเงินตราพระราชการรับจากคลังภายใต้หัวข้อหนี้สินไม่หมุนเวียน

4.2 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง ของใช้สิ้นเปลืองที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูงและไม่มีลักษณะคงทนถาวร แสดงตามราคาทุน และตีราคาวัสดุคงเหลือโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน

4.3 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

- ที่ดินเช่าจากสำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์ มีกำหนดอายุสัญญาเช่า 30 ปี นับแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2543 มีพื้นที่ในความครอบครอง 23,977.63 ตารางวา และมีหน่วยงานร่วมใช้ประโยชน์จากพื้นที่ ดังนี้

1. กระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
2. กระทรวงอุตสาหกรรม
3. กรมโรงงานอุตสาหกรรม
4. กรมส่งเสริมอุตสาหกรรม
5. กรมอุตสาหกรรมพื้นฐานและการเหมืองแร่
6. กรมทรัพยากรธรณี
7. สำนักงานมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม
8. สำนักงานคณะกรรมการอ้อยและน้ำตาล
9. สำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรม
10. สำนักงานนวัตกรรมแห่งชาติ

- อาคารและสิ่งปลูกสร้าง รวมทั้งส่วนปรับปรุงอาคาร เป็นอาคารที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์ แสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

- อุปกรณ์ ได้แก่ ครุภัณฑ์ประเภทต่างๆ รับรู้เป็นสินทรัพย์เฉพาะรายการที่มีมูลค่าต่อหน่วย 5,000 บาทขึ้นไป แสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

- ค่าเสื่อมราคابันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	10 - 25 ปี
อุปกรณ์	3 - 10 ปี

กรมวิทยาศาสตร์บริการ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

4.4 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม
- ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์ 3 ปี

4.5 รายได้รอการรับรู้ระยะยาว

รายได้รอการรับรู้ระยะยาว เป็นสินทรัพย์ที่หน่วยงานได้รับบริจาคโดยมีผู้มอบให้หน่วยงานไว้ใช้ในการดำเนินงาน ซึ่งหน่วยงานยังไม่อาจรับรู้รายได้ รายได้รอการรับรู้จะถูกทยอยตัดบัญชีเพื่อรับรู้รายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาค

4.6 รายได้จากเงินงบประมาณ

รายได้จากเงินงบประมาณรับรู้ตามเกณฑ์ดังนี้

1. เมื่อยื่นคำขอเบิกเงินจากกรมบัญชีกลางในกรณีเป็นการขอรับเงินเข้าบัญชีหน่วยงาน
2. เมื่ออนุมัติจ่ายเงินให้กับผู้มีสิทธิได้รับเงินแล้วในกรณีเป็นการจ่ายตรงให้กับผู้มีสิทธิรับเงิน
3. เมื่อยื่นคำขอเบิกเงินจากกรมบัญชีกลางในกรณีเป็นการเบิกหักผลส่งไม่รับตัวเงิน

หน่วยงานแสดงรายได้จากเงินงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน ตามจำนวนเงินงบประมาณที่ขอเบิกสุทธิจากเงินงบประมาณเบิกเกินส่งคืน

4.7 รายได้แผ่นดิน

รายได้แผ่นดินเป็นรายได้ที่หน่วยงานไม่สามารถนำมาใช้จ่ายในการดำเนินงาน รับรู้เมื่อได้รับเงิน รายได้แผ่นดินและรายได้แผ่นดินนำส่งคลังไม่แสดงเป็นรายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน แต่แสดงไว้ในรายงานรายได้แผ่นดิน

4.8 รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค

รายได้จากเงินโอนและเงินบริจาคจากบุคคลอื่น รับรู้เมื่อได้รับเงิน สินทรัพย์ที่ได้รับบริจาค จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาค

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
เงินตราพระราชการ	1,000,000.00	1,000,000.00
เงินฝากสถาบันการเงิน	1,708,539.30	2,322,800.04
เงินฝากคลัง	6,839,849.71	5,734,690.17
รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9,548,389.01	9,057,490.21

เงินตราพระราชการ เป็นเงินสดที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้จ่ายเป็นค่าใช้จ่ายปลั๊กย่อยในสำนักงานตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลัง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินตราพระราชการ พ.ศ. 2547 ซึ่งจะต้องส่งคืนคลังเมื่อหมดความจำเป็นในการใช้จ่าย ยอดคงเหลือสิ้นปีประกอบด้วย เงินฝากธนาคารทั้งจำนวน

กรมวิทยาศาสตร์บริการ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

เงินฝากคลัง เป็นเงินที่หน่วยงานฝากไว้กับกระทรวงการคลังภายใต้ข้อกำหนดตามกฎหมาย โดยไม่มีดอกเบี้ย ซึ่งสามารถเบิกถอนได้เมื่อต้องการใช้จ่ายตามรายการที่กำหนดไว้ในระเบียบที่ระบุข้อจำกัดในการใช้จ่าย

	(หน่วย:บาท)	
เงินฝากคลัง ประกอบด้วย	2559	2558
1. เงินฝากเพื่อบูรณะทรัพย์สินของกรมวิทยาศาสตร์บริการ	1,416,162.10	576,608.36
2. เงินทุนวิจัย	1,710,012.35	1,919,824.11
3. เงินฝากเงินบริจาคกรมวิทยาศาสตร์บริการ	1,503,232.26	954,165.70
4. เงินประกันสัญญาและเงินประกันของกรมวิทยาศาสตร์บริการ	2,210,443.00	2,284,092.00
	<u>6,839,849.71</u>	<u>5,734,690.17</u>

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	296,540.28	567,698.07
ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ	-	3,700.00
เงินจ่ายล่วงหน้า	17,053,331.10	21,839,769.37
ค้างรับจากกรมบัญชีกลาง	1,181,187.91	431,685.81
รวม ลูกหนี้ระยะสั้น	<u>18,531,059.29</u>	<u>22,842,853.25</u>

หมายเหตุ 7 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	488,181,934.94	390,265,135.94
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	256,478,512.92	241,047,355.97
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	<u>231,703,422.02</u>	<u>149,217,779.97</u>
ครุภัณฑ์	1,168,799,538.87	1,145,288,626.42
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-ครุภัณฑ์	1,060,306,535.78	1,013,756,091.53
ครุภัณฑ์ (สุทธิ)	<u>108,493,003.09</u>	<u>131,532,534.89</u>
งานระหว่างก่อสร้าง	35,941,126.00	89,212,082.27
รวม ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	<u>376,137,551.11</u>	<u>369,962,397.13</u>

กรมวิทยาศาสตร์บริการ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุ 8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	38,214,656.25	36,234,656.25
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม-โปรแกรมคอมพิวเตอร์	36,570,038.09	36,109,726.14
รวม สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	<u>1,644,618.16</u>	<u>124,930.11</u>

หมายเหตุ 9 เจ้าหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
เจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก	6,633,890.31	13,974,800.73
เจ้าหนี้อื่น-หน่วยงานภาครัฐ	313,510.00	407,538.41
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	1,534,855.17	1,651,756.75
ใบสำคัญค้างจ่าย	1,243,826.26	629,883.28
รวม เจ้าหนี้ระยะสั้น	<u>9,726,081.74</u>	<u>16,663,979.17</u>

หมายเหตุ 10 เงินรับฝากระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
เงินรับฝากอื่น	1,488,063.02	608,114.57
เงินประกันผลงาน	4,006,112.60	5,963,553.04
เงินประกันอื่น	2,210,443.00	2,284,092.00
รวม เงินรับฝากระยะสั้น	<u>7,704,618.62</u>	<u>8,855,759.61</u>

หมายเหตุ 11 เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
รายได้รอการรับรู้	8,174,213.84	8,583,193.33
รวม เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	<u>8,174,213.84</u>	<u>8,583,193.33</u>

กรมวิทยาศาสตร์บริการ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุ 12 รายได้จากงบประมาณ

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
รายได้จากงบบุคลากร	182,575,177.51	177,812,857.40
รายได้จากงบดำเนินงาน	137,827,878.21	151,538,510.01
รายได้จากงบลงทุน	71,587,941.08	99,572,218.50
รายได้จากงบอุดหนุน	7,726,889.25	5,396,744.30
รายได้จากงบกลาง	109,297,352.65	102,918,120.68
รายได้จากงบรายจ่ายอื่น	48,048,330.00	87,892,653.95
หัก เบิกเกินส่งคืนเงินงบประมาณ	(2,290,912.39)	(2,465,739.73)
รวม รายได้จากงบประมาณ	<u>554,772,656.31</u>	<u>622,665,365.11</u>

หมายเหตุ 13 รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
รายได้จากการอุดหนุน-หน่วยงานภาครัฐ	1,770,334.78	2,955,666.62
รายได้จากการบริจาค	874,572.80	320,154.81
รวม รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	<u>2,644,907.58</u>	<u>3,275,821.43</u>

หมายเหตุ 14 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
เงินเดือน	134,649,168.63	133,136,239.45
ค่าล่วงเวลา	1,046,340.00	1,563,450.00
ค่าจ้าง	17,673,607.74	18,099,071.00
เงินค่าตอบแทนพนักงานราชการ	32,172,638.66	27,496,396.79
ค่ารักษาพยาบาล	16,616,069.77	18,587,351.09
เงินช่วยการศึกษาบุตร	1,119,262.00	1,055,439.50
เงินช่วยเหลือพิเศษกรณีเสียชีวิต	163,140.00	57,300.00
เงินชดเชย กบข.	2,174,636.90	2,308,214.90

กรมวิทยาศาสตร์บริการ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุ 14 ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ต่อ)

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
เงินสมทบ กบข.	3,261,955.35	3,462,322.34
เงินสมทบ กสจ.	431,851.80	440,016.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	1,247,901.00	1,095,265.00
ค่าเช่าบ้าน	48,000.00	75,000.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	570,976.73	1,143,534.11
รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร	<u>211,175,548.58</u>	<u>208,519,601.18</u>

หมายเหตุ 15 ค่าบำเหน็จบำนาญ

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
เงินบำนาญ	51,758,080.15	45,886,264.35
เงินช่วยค่าครองชีพ	7,566,160.92	7,379,270.31
เงินบำเหน็จ	4,597,320.00	5,572,690.92
บำเหน็จตกทอด	1,898,700.90	1,169,181.80
บำเหน็จดำรงชีพ	2,843,400.10	3,691,021.85
ค่ารักษาพยาบาล	11,833,104.62	11,651,307.81
เงินช่วยการศึกษาบุตร	58,150.00	81,900.00
บำเหน็จบำนาญอื่น	761,406.99	836,930.82
รวม ค่าบำเหน็จบำนาญ	<u>81,316,323.68</u>	<u>76,268,567.86</u>

หมายเหตุ 16 ค่าตอบแทน

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
ค่าตอบแทนเฉพาะงาน	1,476,713.00	1,929,604.00
ค่าตอบแทนอื่น	1,627,400.00	90,600.00
รวม ค่าตอบแทน	<u>3,104,113.00</u>	<u>2,020,204.00</u>

กรมวิทยาศาสตร์บริการ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุ 17 ค่าใช้สอย

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	15,394,335.13	25,304,300.06
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	7,154,810.51	8,083,586.92
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	4,986,316.26	5,877,988.30
ค่าจ้างเหมาบริการ	57,475,297.18	54,013,251.24
ค่าจ้างที่ปรึกษา	10,810,000.00	25,870,000.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	902,763.00	661,023.00
ค่าเช่าสิ่งหาริมทรัพย์-หน่วยงานภาครัฐ	34,650,000.00	34,650,000.00
ค่าเช่าสิ่งหาริมทรัพย์-บุคคลภายนอก	91,700.00	-
ค่าใช้จ่ายผลักส่งเป็นรายได้แผ่นดิน	43,750.78	64,351.32
ค่าประชาสัมพันธ์	423,944.50	615,059.01
ค่าใช้สอยอื่น	2,818,836.40	2,458,150.46
รวม ค่าใช้สอย	<u>134,751,753.76</u>	<u>157,597,710.31</u>

หมายเหตุ 18 ค่าวัสดุ

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
ค่าวัสดุ	25,388,192.85	32,199,614.85
ค่าเชื้อเพลิง	968,290.20	1,183,118.87
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	328,218.60	1,461,903.98
รวม ค่าวัสดุ	<u>26,684,701.65</u>	<u>34,844,637.70</u>

หมายเหตุ 19 ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
ค่าไฟฟ้า	16,185,767.79	17,991,896.36
ค่าน้ำประปา	753,422.33	684,793.76
ค่าโทรศัพท์	832,290.80	935,742.20
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	733,899.34	787,606.44
ค่าบริการไปรษณีย์โทรเลขและขนส่ง	1,040,797.00	928,992.00
รวม ค่าสาธารณูปโภค	<u>19,546,177.26</u>	<u>21,329,030.76</u>

กรมวิทยาศาสตร์บริการ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุ 20 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	15,431,156.95	12,355,638.49
ครุภัณฑ์	46,550,444.25	56,430,631.72
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	460,311.95	220,000.00
รวม ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	<u>62,441,913.15</u>	<u>69,006,270.21</u>

หมายเหตุ 21 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน-องค์กรไม่หวังผลกำไร	6,527,791.50	4,501,058.22
รวม ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	<u>6,527,791.50</u>	<u>4,501,058.22</u>

หมายเหตุ 22 ค่าใช้จ่ายอื่น

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
กำไร/ขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายสินทรัพย์	-	15.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	31,465.00
หน่วยงานรับเงินนอกงบประมาณจากกรมบัญชีกลาง	(4,316,753.12)	(5,496,872.75)
ปรับเงินฝากคลัง	4,356,129.12	5,475,238.42
รวม ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>39,376.00</u>	<u>9,845.67</u>

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีปัจจุบันและปีก่อน

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ 1. ส่งเสริมการวิจัยและพัฒนา					
งบบุคลากร	38,790,200.00	-	-	37,402,340.36	1,387,859.64
งบดำเนินงาน	69,401,200.00	1,702,541.06	2,380,433.96	65,318,224.98	-
งบลงทุน	28,077,900.00	6,080.19	26,558,800.00	1,513,019.81	-
งบอุดหนุน	6,670,000.00	59.00	-	6,669,941.00	-
งบรายจ่ายอื่น	35,986,000.00	522,331.63	4,242,866.00	31,220,802.37	-
รวม	178,925,300.00	2,231,011.88	33,182,099.96	142,124,328.52	1,387,859.64

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ 2. พัฒนาศักยภาพด้านวิทยาศาสตร์ เทคโนโลยี และนวัตกรรม					
งบบุคลากร	150,935,000.00	-	-	146,573,406.51	4,361,593.49
งบดำเนินงาน	67,481,500.00	1,218,515.85	465,240.00	65,797,744.15	-
งบลงทุน	45,083,600.00	11,029.63	-	45,072,570.37	-
งบอุดหนุน	1,203,000.00	146,051.75	-	1,056,948.25	-
งบรายจ่ายอื่น	3,887,700.00	695,011.25	-	3,192,688.75	-
รวม	268,590,800.00	2,070,608.48	465,240.00	261,693,358.03	4,361,593.49

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือในปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

รายการ	เงินกันไว้ เบิกเหลือปี 58 (สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ พัฒนาศักยภาพด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี และนวัตกรรม			
งบบุคลากร	-	-	-
งบดำเนินงาน	4,614,963.81	4,595,293.81	19,670.00
งบลงทุน	17,326,009.16	5,463,002.24	11,863,006.92
งบอุดหนุน	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	8,459,080.29	8,459,080.29	-
รวม	30,400,053.26	18,517,376.34	11,882,676.92

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกู้เบิกเหลือมปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

รายการ	เงินกู้ไว้ เบิกเหลือมปี 57 (สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ พัฒนาศาสตร์เทคโนโลยี และนวัตกรรม			
งบบุคลากร	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-
งบลงทุน	10,666,959.20	10,666,959.20	-
งบอุดหนุน	-		-
งบรายจ่ายอื่น	4,122,693.58	4,122,693.58	-
รวม	14,789,652.78	14,789,652.78	-

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกู้เบิกเหลือมปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

รายการ	เงินกู้ไว้ เบิกเหลือมปี 55 (สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ พัฒนาศาสตร์เทคโนโลยี และนวัตกรรม			
งบบุคลากร	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-
งบลงทุน	223,600.00	223,600.00	-
งบอุดหนุน	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	-	-	-
รวม	223,600.00	223,600.00	-

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีปัจจุบันและปีก่อน

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ พัฒนาศาสตร์เทคโนโลยี และนวัตกรรม					
งบบุคลากร	178,667,100.00	-	-	178,626,123.45	40,976.55
งบดำเนินงาน	155,711,860.00	5,546,437.28	4,614,963.81	145,550,458.91	-
งบลงทุน	49,301,800.00	30,344.60	12,662,509.16	36,608,946.24	-
งบอุดหนุน	5,620,000.00	223,255.70	-	5,396,744.30	-
งบรายจ่ายอื่น	72,826,600.00	3,526,992.91	8,459,080.29	60,840,526.80	-
รวม	462,127,360.00	9,327,030.49	25,736,553.26	427,022,799.70	40,976.55

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือในปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

รายการ	เงินกันไว้ เบิกเหลือปี 57 (สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ พัฒนาศาสตร์เทคโนโลยี และนวัตกรรม			
งบบุคลากร	-	-	-
งบดำเนินงาน	3,567,701.60	3,520,059.60	47,642.00
งบลงทุน	44,450,959.00	27,737,406.80	16,713,552.20
งบอุดหนุน	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	31,732,661.56	27,608,947.98	4,123,713.58
รวม	79,751,322.16	58,866,414.38	20,884,907.78

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือในปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

รายการ	เงินกันไว้ เบิกเหลือปี 56 (สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ พัฒนาศาสตร์เทคโนโลยี และนวัตกรรม			
งบบุคลากร	-	-	-
งบดำเนินงาน	1,692,850.00	1,652,835.00	40,015.00
งบลงทุน	39,658,800.00	39,658,800.00	-
งบอุดหนุน	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	-	-	-
รวม	41,351,650.00	41,311,635.00	40,015.00

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือมปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

รายการ	เงินกันไว้ เบิกเหลือมปี 55 (สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ พัฒนาศาสตร์เทคโนโลยี และนวัตกรรม			
งบบุคลากร	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-
งบลงทุน	782,600.00	559,000.00	223,600.00
งบอุดหนุน	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	-	-	-
รวม	782,600.00	559,000.00	223,600.00

กรมวิทยาศาสตร์บริการ
รายงานรายได้แผ่นดิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

		(หน่วย:บาท)	
	หมายเหตุ	2559	2558
รายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ			
รายได้แผ่นดิน-ภาษี		-	-
รายได้แผ่นดิน-นอกจากภาษี		47,577,663.80	43,204,009.91
รวมรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ		47,577,663.80	43,204,009.91
หัก	รายได้แผ่นดินถอนคืนจากคลัง	(4,720,000.00)	-
	รายได้แผ่นดินจัดสรรตามกฎหมาย	-	-
รายได้แผ่นดินจัดเก็บสุทธิ		42,857,663.80	43,204,009.91
	รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	(42,857,663.80)	(43,204,009.91)
รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง		-	-
ปรับ	รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	-	-
รายการรายได้แผ่นดินสุทธิ		0.00	0.00
รายได้แผ่นดิน-นอกจากภาษี			
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ		40,037,832.22	39,403,667.26
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล		2,764.37	3,030.98
รายได้อื่น		7,537,067.21	3,797,311.67
รวมรายได้แผ่นดิน-นอกจากภาษี		47,577,663.80	43,204,009.91

คู่มือ

ที่ วท ๐๓๐๑/๐๓๕๕๖

ถึง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

กรมวิทยาศาสตร์บริการ ขอส่งรายงานการเงิน ประจำปี ๒๕๕๙ จากระบบ GFMS รวม ๖ รายการ
ดังรายละเอียด เพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

๑. งบแสดงฐานะการเงิน
๒. งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
๓. งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
๔. หมายเหตุประกอบงบการเงิน
๕. รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีปัจจุบันและปีก่อน
๖. รายงานรายได้แผ่นดิน



สำนักงานเลขานุการกรม

โทร. ๐-๒๒๐๑-๗๓๓๙

ผู้ร่าง.....
ผู้พิมพ์.....
ผู้ตรวจ.....