



บันทึกข้อความ

ห้อง ผอ.สคช.
เลขที่รับ ๕๑๘๗
วันที่รับ ๑๗ / ๑๖ / ๖๕
๑๖.๕๘

หน่วยงาน สำนักบริหารกลาง ส่วนงานบัญชีการเงิน โทร. ๐ ๒๖๑๗ ๗๙๗๐ ต่อ ๕๑๕
ที่ บร. ๑๕๕๖/๖๕๖๑ วันที่ ๑๕ กันยายน ๖๕๖๑

เรื่อง ขอสั่งงบการเงิน ประจำเดือน สิงหาคม ๒๕๖๑

เรียน ผู้อำนวยการสถาบัน สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ

ผ่าน (๑) รองผู้อำนวยการฝ่ายอำนวยการ

ความเห็น.....

(๒) ผอ.สน.รักษาการในตำแหน่ง ผอ.บร. (ศศิวิทย์ ชินสกุลรัตน์ชัย)

ความเห็น.....

 ๑๔ก.๖.๖

ตามระเบียบสถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน) ข้อบังคับสถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการเงินและทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๕๕ หมวด ๕ การบัญชี ข้อ ๓๐ (๓) รายงานการเงินของสถาบัน ประจำเดือน เสนอต่อผู้อำนวยการภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไป ซึ่งบัดนี้ให้จัดทำเสร็จสิ้นแล้ว ขอนำเสนอ รายงานประจำเดือนสิงหาคม ๒๕๖๑ ต่อผู้อำนวยการ ดังนี้

๑. งบแสดงฐานะทางการเงิน
๒. งบรายได้และค่าใช้จ่าย
๓. งบกระแสเงินสด
๔. งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
๕. หมายเหตุประกอบงบการเงิน
๖. รายงานผู้บริหาร
๗. งบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคารของสถาบันฯ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

- ฝักกน



๒๕๖๑ ๖

ปัทมา ชื่นอม

(นางสาวปัทมา ชื่นอม)
นักบัญชี

เรียน ผอ. สคช.

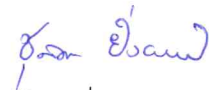
ตามที่ได้มอบหมายให้สอบทานงบการเงินประจำเดือน ส.ค. 61
พบข้อสังเกตดังนี้

1. งบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคาร (ขาด 2 บัญชี) - ดำเนินการ
เรียบร้อยแล้ว
2. งบกระแสเงินสด (ยอดยกมาผิดปี) - ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว
3. งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน (ปี 57 ใส่
ตัวเลขผิด) - ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว
4. ลูกหนี้-เงินประกันสุขภาพ (ส่วนพนักงานเอง) (ติดลบ) - จะ
ดำเนินการปรับปรุงบัญชีเดือน ก.ย. 61
5. ลูกหนี้กรมสรรพากร จำนวน 8,177.57 บาท (เกิดจากการ
หักและนำส่งภาษีเกิน อยู่ระหว่างรอกรมสรรพากรคืนเงิน)
6. ใบสำคัญค้ำจ่าย จำนวน 2,012,013.54 บาท - จะดำเนินการ
ปรับปรุงบัญชีเดือน ก.ย. 61

ส่วนงานบัญชีการเงิน ได้ดำเนินการแก้ไขงบการเงินแล้ว ส่วน
รายการบัญชีที่ยังไม่ได้แก้ไขจะปรับปรุงในเดือน ก.ย. 61

จึงเรียนเพื่อโปรดทราบ

27 ก.ย. 2561


ชุตีมา ยิ่งยงวรชาติ
ผู้ตรวจสอบภายใน

- วัฒนา / พงกณ



(นายพิสิฐ รังสฤษณ์วุฒิกุล)
ผู้อำนวยการสถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ

28 ก.ย. 2561



สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

ประจำปีงบประมาณ 2561

งบการเงิน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

	หมายเหตุ	หน่วย:บาท ยอดยกมา	หน่วย:บาท 31 สิงหาคม 2561	หน่วย:บาท ยอดยกไป
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	632,153,929.56	8,034,448.65	640,188,378.21
ลูกหนี้ระยะสั้น	5	570,880.00	3,635,193.27	4,206,073.27
รายได้ค้างรับ		626,868.11	0.00	626,868.11
วัสดุคงเหลือ	6	303,833.88	140,364.37	444,198.25
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		137,982.18	842,978.38	980,960.56
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		0.00	0.00	0.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		633,793,493.73	12,652,984.67	646,446,478.40
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
อุปกรณ์ - สุธิ	7	14,860,105.38	(2,626,984.54)	12,233,120.84
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	7	55,929,772.33	6,870,035.49	62,799,807.82
เงินมัดจำค่าเช่าและบริการอื่น		3,267,690.54	3,597,298.95	6,864,989.49
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	8	112,977.57	0.00	112,977.57
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		74,170,545.82	7,840,349.90	82,010,895.72
รวมสินทรัพย์		707,964,039.55	20,493,334.57	728,457,374.12
หนี้สิน				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้ระยะสั้น	9	26,413,747.14	(20,995,852.59)	5,417,894.55
เงินรับฝากระยะสั้น		0.00	0.00	0.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	10	554,995.67	110,974.16	665,969.83
รวมหนี้สินหมุนเวียน		26,968,742.81	(20,884,878.43)	6,083,864.38
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินรับฝากระยะยาว		15,132,121.76	3,534,826.82	18,666,948.58
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน		5,693,557.59	0.00	5,693,557.59
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	11	0.00	1,019.91	1,019.91
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		20,825,679.35	3,535,846.73	24,361,526.08
รวมหนี้สิน		47,794,422.16	(17,349,031.70)	30,445,390.46
สินทรัพย์สุทธิ		660,169,617.39	37,842,366.27	698,011,983.66
สินทรัพย์สุทธิ				
ทุน		0.00	0.00	0.00
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	12	660,169,617.39	0.00	660,169,617.39
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย		0.00	37,842,366.27	37,842,366.27
รวมสินทรัพย์สุทธิ		660,169,617.39	37,842,366.27	698,011,983.66

(หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้)

งบเบื้องต้นยังไม่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)
งบรายได้และค่าใช้จ่าย
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	หมายเหตุ	หน่วย:บาท 31 สิงหาคม 2561	หน่วย:บาท ยอดยกไป
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้จากรัฐบาล		317,826,500.00	317,826,500.00
รายรับจากงบประมาณ		317,826,500.00	317,826,500.00
รวมรายได้จากรัฐบาล		317,826,500.00	317,826,500.00
รายได้จากแหล่งอื่น			
รายได้จากค่าธรรมเนียมการทดสอบ	22	2,096,550.00	2,096,550.00
รายได้ดอกเบี้ยรับ		2,661,493.48	2,661,493.48
รายได้อื่น	23	1,645,030.13	1,645,030.13
รวมรายได้จากแหล่งอื่น		6,403,073.61	6,403,073.61
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		324,229,573.61	324,229,573.61
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	13	69,049,775.47	69,049,775.47
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองฯ	14	23,305,078.90	23,305,078.90
ค่าวัสดุ และค่าใช้จ่าย	15	2,281,316.83	2,281,316.83
ค่าสาธารณูปโภค	16	16,898,027.65	16,898,027.65
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	17	140,893,820.17	140,893,820.17
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	18	15,775,168.77	15,775,168.77
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางต่างจังหวัด	19	2,412,428.47	2,412,428.47
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางต่างประเทศ	20	1,663,191.23	1,663,191.23
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	21	14,108,399.85	14,108,399.85
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		286,387,207.34	286,387,207.34
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		37,842,366.27	37,842,366.27

(หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้)
งบเบื้องต้นยังไม่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ	ยอดยกมา	สิงหาคม	ยอดยกไป
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน :-			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจากกิจกรรมตามปกติ	31,409,101.03	37,842,366.27	69,251,467.30
ปรับกระทบยอดเป็นกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	20,188,338.31	14,108,399.85	34,296,738.16
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานหลังเกษียณ	1,944,093.27	0.00	1,944,093.27
โอนงานระหว่างทำเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับงวด		0.00	0.00
กำไร(ขาดทุน)จากการแปลงค่าเงินต่างประเทศ			0.00
ลูกหนี้ระยะสั้น (เพิ่มขึ้น)/ลดลง	(95,149.83)	(3,635,193.27)	(3,730,343.10)
รายได้ค้างรับ (เพิ่มขึ้น)/ลดลง	(18,382.75)	0.00	(18,382.75)
วัสดุคงเหลือ (เพิ่มขึ้น)/ลดลง	(144,412.99)	(140,364.37)	(284,777.36)
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า (เพิ่มขึ้น)/ลดลง	(18,930.05)	(842,978.38)	(861,908.43)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น)/ลดลง	0.00	0.00	0.00
เงินมัดจำค่าเช่าและบริการอื่น (เพิ่มขึ้น)/ลดลง	0.00	(3,597,298.95)	(3,597,298.95)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น)/ลดลง	0.00	0.00	0.00
เจ้าหนี้ระยะสั้น เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	445,592.88	(20,995,852.59)	(20,550,259.71)
เงินรับฝากระยะสั้น เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	0.00	0.00	0.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	186,012.38	110,974.16	296,986.54
เงินรับฝากระยะยาว เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	2,282,649.66	3,534,826.82	5,817,476.48
เงินรับฝาก เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	0.00	0.00	0.00
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	(771,060.00)	0.00	(771,060.00)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	0.00	1,019.91	1,019.91
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	55,407,851.91	26,385,899.45	81,793,751.36
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :-			
เงินสดจ่าย :-			
จากการซื้อสินทรัพย์ถาวร เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	(6,641,462.00)	(250,020.80)	(6,891,482.80)
จากการซื้อสินทรัพย์ระหว่างการพัฒนา/ส่งมอบ เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	0.00	(18,101,430.00)	(18,101,430.00)
จากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	(19,160,315.00)	0.00	(19,160,315.00)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(25,801,777.00)	(18,351,450.80)	(44,153,227.80)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (สุทธิ)	29,606,074.91	8,034,448.65	37,640,523.56
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	602,547,854.65	632,153,929.56	602,547,854.65
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	632,153,929.56	640,188,378.21	640,188,378.21
การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดเพิ่มเติม :-			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดยอดยกมา	632,153,929.56	632,153,929.56	632,153,929.56
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.00	18,132,021.64	18,132,021.64
เงินฝากกระแสรายวันธนาคารกรุงไทย#982-1-76487-8 (ดึกซัน)	0.00	(10,097,572.99)	(10,097,572.99)
รวม	632,153,929.56	640,188,378.21	640,188,378.21
(หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้)	0.00	0.00	0.00
งบเบื้องต้นยังไม่ได้มีการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต			

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561			
ทุน	หน่วย : บาท		รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วน ทุน
	รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย สะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	0.00	660,169,617.40	660,169,617.40
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	0.00	37,842,366.27	37,842,366.27
ยอดคงเหลือ ณ ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561	0.00	698,011,983.67	698,011,983.67
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	0.00	628,760,516.37	628,760,516.37
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี	0.00		-
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	0.00	31,409,101.03	31,409,101.03
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	0.00	660,169,617.40	660,169,617.40
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	0.00	525,911,736.11	525,911,736.11
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	0.00	102,848,780.26	102,848,780.26
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	0.00	628,760,516.37	628,760,516.37
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557	0.00	321,426,511.12	321,426,511.12
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	0.00	204,485,224.99	204,485,224.99
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	0.00	525,911,736.11	525,911,736.11
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2556	0.00	204,271,353.49	204,271,353.49
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	0.00	117,155,157.63	117,155,157.63
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	0.00	321,426,511.12	321,426,511.12
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2555	0.00	101,103,062.49	101,103,062.49
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	0.00	103,168,291.00	103,168,291.00
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556	0.00	204,271,353.49	204,271,353.49
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2554	0.00	0.00	0.00
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	0.00	101,103,062.49	101,103,062.49
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555	0.00	101,103,062.49	101,103,062.49

(หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้)
งบเบื้องต้นยังไม่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

ทะเบียนทรัพย์สิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561

ลำดับ	ประเภททรัพย์สิน	รหัสบัญชี	มูลค่าทรัพย์สิน	รหัสบัญชี	ค่าเสื่อมราคาสะสม	ราคาทรัพย์สินสุทธิ	ค่าเสื่อมราคาสะสมระหว่างปี	รหัสบัญชี	ค่าเสื่อมราคา	ผลต่างค่าเสื่อม	หมายเหตุ
1	ปรับปรุงอาคาร	1200010100	1,735,770.91	1200010200	(300,901.78)	1,434,869.13	0.00	5900050001	0.00	0.00	
2	อาคารสำนักงาน	1200020100	0.00	1200020200	0.00	0.00	0.00	5900050002	0.00	0.00	
3	ระบบไฟฟ้า	1200030100	0.00	1200030200	0.00	0.00	0.00	5900050003	0.00	0.00	
4	ระบบสุขาภิบาล	1200040100	0.00	1200040200	0.00	0.00	0.00	5900050004	0.00	0.00	
5	ระบบเครื่องปรับอากาศ	1200050100	0.00	1200050200	0.00	0.00	0.00	5900050005	0.00	0.00	
6	ครุภัณฑ์สนับสนุนองค์กรรับรองฯ	1200060100	7,540,000.00	1200060200	(2,770,724.97)	4,769,275.03	(814,463.03)	5900050006	814,463.03	0.00	
7	ส่วนปรับปรุงและสถาปัตยกรรมตกแต่ง	1200070100	0.00	1200070200	0.00	0.00	0.00	5900050007	0.00	0.00	
8	ครุภัณฑ์สำนักงาน	1200080100	4,177,008.12	1200080200	(2,905,862.07)	1,271,146.05	(493,560.77)	5900050008	493,560.77	0.00	
9	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1200090100	16,691,371.07	1200090200	(13,388,462.59)	3,302,908.48	(1,273,934.68)	5900050009	1,273,934.68	0.00	
10	ครุภัณฑ์สารสนเทศ	1200100100	97,584.00	1200100200	(62,583.19)	35,000.81	(17,912.67)	5900050010	17,912.67	0.00	
11	ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	1200110100	0.00	1200110200	0.00	0.00	0.00	5900050011	0.00	0.00	
12	ครุภัณฑ์ตกแต่งและติดตั้ง	1200120100	0.00	1200120200	0.00	0.00	0.00	5900050012	0.00	0.00	
13	ครุภัณฑ์รักษาความปลอดภัย	1200130100	111,280.00	1200130200	(40,531.19)	70,748.81	(18,266.24)	5900050013	18,266.24	0.00	
14	ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	1200140100	70,090.00	1200140200	(60,881.12)	9,208.88	(2,802.51)	5900050014	2,802.51	0.00	
15	ครุภัณฑ์ประเภ้อื่น	1200150100	0.00	1200150200	0.00	0.00	0.00	5900050015	0.00	0.00	
16	ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	1200160100	1,299,629.87	1200160200	(1,060,485.08)	239,144.79	(192,074.52)	5900050016	192,074.52	0.00	
17	ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	1200170100	1,685,549.60	1200170200	(584,730.74)	1,100,818.86	(63,990.92)	5900050017	63,990.92	0.00	
			✓ 33,408,283.57		✓ (21,175,162.73)	12,233,120.84	(2,877,005.34)	5900050018	2,877,005.34	0.00	
1	งานพัฒนาเว็บไซต์	1300010100	149,800.00	1300010200	(114,930.96)	34,869.04	(27,677.56)	5900050021	27,677.56	0.00	
2	งานระบบฐานข้อมูลให้บริการระบบคุณวุฒิวิชาชีพ	1300020100	67,211,620.00	1300020200	(31,182,299.42)	36,029,320.58	(8,967,481.00)	5900050023	8,967,481.00	0.00	
3	สิทธิ์การเช่า	1300030100	0.00	1300030200	0.00	0.00	0.00	5900050019	0.00	0.00	
4	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1300040100	9,956,175.01	1300040200	(6,880,776.39)	3,075,398.62	(1,827,571.85)	5900050022	1,827,571.85	0.00	
5	ค่าลิขสิทธิ์	1300060100	2,363,126.30	1300060200	(1,636,536.72)	726,589.58	(408,664.10)	5900050020	408,664.10	0.00	
			✓ 79,680,721.31		✓ (39,814,543.49)	39,866,177.82	(11,231,394.51)		11,231,394.51	0.00	

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561

หน่วย:บาท	หน่วย:บาท	หน่วย:บาท
ยอดยกมา	30 สิงหาคม 2561	ยอดยกไป

1. ข้อมูลทั่วไป

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2554 ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2554 โดยอาศัยอำนาจตามความใน มาตรา 187 ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย และมาตรา 5 ของพระราชบัญญัติองค์การมหาชน พ.ศ. 2542 โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

- 1.1 ดำเนินการศึกษาวิจัยและพัฒนากระบวนการคุณวุฒิวิชาชีพ
- 1.2 ส่งเสริมและสนับสนุนกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มวิชาชีพในการจัดทำมาตรฐานอาชีพ
- 1.3 ให้การรับรององค์กรที่มีหน้าที่รับรองสมรรถนะของบุคคลตามมาตรฐานอาชีพ
- 1.4 เป็นศูนย์กลางข้อมูลเกี่ยวกับระบบคุณวุฒิวิชาชีพและมาตรฐานอาชีพ
- 1.5 ติดตามและประเมินผลองค์กรที่มีหน้าที่รับรองสมรรถนะของบุคคลตามมาตรฐานอาชีพ รวมทั้งระบบคุณวุฒิวิชาชีพเพื่อให้การดำเนินการเป็นไปด้วยความโปร่งใสและยุติธรรม
- 1.6 ส่งเสริม สนับสนุน และประสานความร่วมมือกับสถานศึกษา ศูนย์หรือสถาบันฝึกอบรมสถานประกอบการหน่วยงานของรัฐ และองค์กรเอกชนในการเผยแพร่ระบบคุณวุฒิวิชาชีพและมาตรฐานอาชีพ

ปัจจุบัน สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน) มีสำนักงานตั้งอยู่ที่ ชั้น 17 อาคารชั้นทาวเวอร์ส ตึกบี เลขที่ 123 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900

2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

สถาบันฯ จัดทำงบการเงินตามเกณฑ์คงค้าง โดยเป็นไปตามข้อกำหนดในหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ฉบับที่ 2 ลงวันที่ 6 มกราคม 2546 การแสดงรายการในงบการเงินนี้ได้ถือปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค.0423.2/ว 410 ลงวันที่ 21 พฤศจิกายน 2551 เรื่องรูปแบบรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ

3. สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

- 3.1 รอบระยะเวลาบัญชีตามปีงบประมาณรายจ่ายเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายนของปีถัดไป
- 3.2 การรับรู้รายได้เงินงบประมาณรับจากรัฐบาลและรายได้ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้เมื่อได้รับเงิน
- 3.3 ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง
- 3.4 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์สุทธิ
 - ส่วนปรับปรุงอาคารแสดงในราคาทุนตัดจำหน่าย 3 ปี ตามสัญญาเช่า
 - ครุภัณฑ์มีมูลค่าตั้งแต่ 5,000 บาท ขึ้นไปแสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม
- 3.5 ค่าเสื่อมราคา

คำนวณจากราคาทุนอุปกรณ์ โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

ประเภทสินทรัพย์	ปี
อาคารสำนักงาน และส่วนต่อเติมอาคารสำนักงาน หรือตามสัญญาใช้สถานที่	5 ถึง 15
ครุภัณฑ์สำนักงานและอุปกรณ์	5
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	3
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	5
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	5
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	5
ครุภัณฑ์วางระบบคอมพิวเตอร์หรือระบบโปรแกรมคอมพิวเตอร์	5

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561

หน่วย:บาท	หน่วย:บาท	หน่วย:บาท
ยอดยกมา	30 สิงหาคม 2561	ยอดยกไป

3.6 โครงการผลประโยชน์พนักงานเมื่อเลิกจ้างและเกษียณอายุ

ตามข้อบังคับของสถาบันฯ ผู้ปฏิบัติงานสถาบันฯ ที่ทำงานติดต่อกันครบ 120 วันเป็นต้นไป มีสิทธิได้รับเงินชดเชย เนื่องจากการเลิกจ้างไม่ว่าจะเป็นการสิ้นสุดสัญญา หรืออายุครบ 60 ปี บริบูรณ์ตามอัตราที่กำหนดในข้อบังคับฯ โดยขึ้นอยู่กับระยะเวลาทำงานซึ่งอัตราที่ใช้ในปัจจุบันกำหนดไว้ต่ำสุดที่ไม่น้อยกว่าเงินเดือนเดือนสุดท้ายหนึ่งเดือน และสูงสุดไม่เกิน 10 เดือนของเงินเดือนสุดท้าย

สถาบันฯ รับรู้ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานดังกล่าวข้างต้นตามประมาณการผลประโยชน์ที่ดีที่สุดที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคต โดยประมาณการจากเงินเดือน อัตราการลาออก อายุงานสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้นทั้งนี้ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์พนักงานจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายและกระจายต้นทุนดังกล่าวตลอดระยะเวลาการจ้างงาน

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย:-

เงินสดย่อย-ส่วนงานบัญชีการเงิน	0.00	25,000.00	25,000.00
เงินฝากออมทรัพย์ธนาคารกรุงไทย#035-0-1-68898-9 (อดท.)	6,145,777.41	4,974,132.22	11,119,909.63 ✓
เงินฝากออมทรัพย์ธนาคารกรุงไทย#982-1-76418-5 (ติ๊กซัน)	619,231,061.47	11,013,340.74	630,244,402.21 ?
เงินฝากออมทรัพย์ธนาคารกรุงไทย#982-5-13887-4 (รายได้)	6,713,046.13	2,119,548.68	8,832,594.81 ✓
เงินฝากกระแสรายวันธนาคารกรุงไทย#035-6-02274-9 (อดท.)	64,044.55	0.00	64,044.55 ✓
เงินฝากกระแสรายวันธนาคารกรุงไทย#982-1-76487-8 (ติ๊กซัน)	0.00	(10,097,572.99)	(10,097,572.99) ?
เงินฝากระหว่างทาง	0.00	0.00	0.00
เช็คฝากระหว่างทาง	0.00	0.00	0.00
เงินลงทุนระยะสั้น	0.00	0.00	0.00
ตัวเงินรับ	0.00	0.00	0.00
เช็ครับล่วงหน้า	0.00	0.00	0.00
เช็คคืน	0.00	0.00	0.00
เช็ครอเรียกเก็บ	0.00	0.00	0.00
รวม	632,153,929.56	8,034,448.65	640,188,378.21

5. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย:-

ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ	0.00	0.00	0.00
ค่าเผื่อนี้สงสยจะสูญ-สินค้าและบริการ	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้การค้าบุคคลธรรมดา-ในประเทศ	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้การค้าบุคคลธรรมดา-ต่างประเทศ	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้การค้านิติบุคคล-ในประเทศ	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้การค้านิติบุคคล-ต่างประเทศ	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้บัตรเครดิต	0.00	0.00	0.00
เงินยืมทรองจ่าย-ผู้อำนวยวยการ	0.00	0.00	0.00
เงินยืมทรองจ่าย-ผู้ปฏิบัติงาน	570,880.00	3,871,186.47	4,442,066.47
เงินยืมทรองจ่าย-บุคคลภายนอก	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้-เงินประกันสุขภาพ(ส่วนพนักงานจ่ายเอง) <i>ยังไม่ได้รับค่าจ้าง</i>	0.00	(235,993.20)	(235,993.20) ?
รวม	570,880.00	3,635,193.27	4,206,073.27

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	หน่วย:บาท ยอดยกมา	หน่วย:บาท 30 สิงหาคม 2561	หน่วย:บาท ยอดยกไป
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561			
6. วัสดุคงเหลือ ประกอบด้วย:-			
วัสดุสำนักงานคงเหลือ	177,047.43	0.00	177,047.43
วัสดุคอมพิวเตอร์คงเหลือ	122,471.31	0.00	122,471.31
วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าคงเหลือ	4,315.14	0.00	4,315.14
วัสดุงานบ้านงานครัวคงเหลือ	0.00	0.00	0.00
วัสดุโฆษณาและเผยแพร่คงเหลือ	0.00	0.00	0.00
วัสดุทรัพยากรสารสนเทศคงเหลือ	0.00	0.00	0.00
วัสดุคงเหลือ(วัสดุต่ำกว่า5,000 อายุใช้งานเกิน 1 ปี)	0.00	140,364.37	140,364.37
รวม	303,833.88	140,364.37	444,198.25
7. ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ (สุทธิ) ประกอบด้วย:-			
อุปกรณ์	33,158,262.77	250,020.80	33,408,283.57 /
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(18,298,157.39)	(2,877,005.34)	(21,175,162.73) /
อุปกรณ์ - สุทธิ	14,860,105.38	(2,626,984.54)	12,233,120.84
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	79,680,721.31	0.00	79,680,721.31 /
หัก ดัดจำหน่ายสะสม	(28,583,148.98)	(11,231,394.51)	(39,814,543.49) /
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	51,097,572.33	(11,231,394.51)	39,866,177.82
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างการพัฒนา	4,832,200.00	3,472,000.00	8,304,200.00
ครุภัณฑ์ระหว่างดำเนินการ-ส่งมอบสนับสนุนองค์กรรับรอง	0.00	0.00	0.00
งานระหว่างดำเนินการ-พัฒนาระบบ โปรแกรมคอมพิวเตอร์	0.00	14,629,430.00	14,629,430.00
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	55,929,772.33	6,870,035.49	62,799,807.82
7.1 เงินมัดจำจ่าย			
เงินมัดจำจ่าย	0.00	0.00	0.00
เงินมัดจำค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่	3,111,690.54	3,569,050.95	6,680,741.49
เงินมัดจำค่าเช่ายานพาหนะ	0.00	0.00	0.00
เงินมัดจำค่าหมายเลขโทรศัพท์	132,000.00	0.00	132,000.00
เงินมัดจำป้ายชื่อสถาบัน	24,000.00	28,248.00	52,248.00
เงินมัดจำอื่นๆ	0.00	0.00	0.00
รวม	3,267,690.54	3,597,298.95	6,864,989.49

1 010 01

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561

12. ส่วนทุนและการเปลี่ยนแปลงในส่วนทุน ประกอบด้วย:-

	หน่วย:บาท ยอดยกมา	หน่วย:บาท 30 สิงหาคม 2561	หน่วย:บาท ยอดยกไป
ทุนก่อตั้ง	0.00	0.00	0.00
เงินสำรองซ่อมเครื่องมือ	0.00	0.00	0.00
กำไร/ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุน	0.00	0.00	0.00
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	660,169,617.39	0.00	660,169,617.39
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	0.00	0.00	0.00
รวม	660,169,617.39	0.00	660,169,617.39

13. ค่าใช้จ่ายบุคลากร ประกอบด้วย:-

เงินเดือนเจ้าหน้าที่ประจำ	0.00	38,727,537.65	38,727,537.65
เงินค่าตอบแทนตำแหน่งผู้บริหาร	0.00	1,977,100.00	1,977,100.00
เงินเดือนที่ปรึกษา	0.00	500,000.00	500,000.00
เงินเดือนผู้เชี่ยวชาญ	0.00	8,000.00	8,000.00
เงินเดือนพนักงานสัญญาจ้าง	0.00	9,363,377.68	9,363,377.68
เงินเดือนลูกจ้างชั่วคราว	0.00	0.00	0.00
เงินรางวัลพิเศษประจำปี	0.00	0.00	0.00
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการบริหาร	0.00	1,972,800.00	1,972,800.00
ค่าเบี้ยประชุมคณะอนุกรรมการบริหาร	0.00	3,947,500.00	3,947,500.00
ค่าอาหารและเครื่องดื่มในการจัดประชุม	0.00	3,121,079.66	3,121,079.66
ค่าเบี้ยเลี้ยงในประเทศ	0.00	236,130.00	236,130.00
ค่าเบี้ยเลี้ยงต่างประเทศ	0.00	224,300.00	224,300.00
ค่าล่วงเวลาเจ้าหน้าที่ประจำ	0.00	146,397.21	146,397.21
ค่าล่วงเวลาพนักงานสัญญาจ้าง	0.00	184,592.50	184,592.50
ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์รับสมัครงาน	0.00	232,333.00	232,333.00
ค่าสวัสดิการ-ค่าตรวจสุขภาพ	0.00	233,300.00	233,300.00
ค่าสวัสดิการ-ค่าตรวจรักษาฟัน	0.00	0.00	0.00
ค่าสวัสดิการ-ค่าตรวจรักษาพยาบาล	0.00	2,623,716.60	2,623,716.60
ค่าสวัสดิการ-ค่าเบี้ยประกันชีวิตกลุ่ม	0.00	207,599.46	207,599.46
ค่าสวัสดิการ-ค่าเบี้ยประกันสุขภาพกลุ่ม	0.00	1,908,974.07	1,908,974.07
ค่าสวัสดิการ-เงินสหทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	0.00	2,653,109.39	2,653,109.39
ค่าสวัสดิการ-ค่าพัฒนาฝึกอบรมสัมมนาบุคลากร	0.00	74,300.00	74,300.00
ค่าสวัสดิการ-อาหารและเครื่องดื่มจัดประชุม สัมมนาเจ้าหน้าที่	0.00	180,394.00	180,394.00
ค่าสวัสดิการ-ค่าแบบฟอร์ม	0.00	0.00	0.00
ค่าสวัสดิการ-ค่าเล่าเรียนบุตร	0.00	199,587.25	199,587.25
ค่าสวัสดิการ-ค่าเครื่องแต่งกาย ตปท.	0.00	58,500.00	58,500.00
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานหลังเกษียณ	0.00	0.00	0.00
ค่าสวัสดิการ-สวัสดิการอื่น	0.00	269,147.00	269,147.00
รวม	0.00	69,049,775.47	69,049,775.47

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561

หน่วย:บาท	หน่วย:บาท	หน่วย:บาท
ยอดยกมา	30 สิงหาคม 2561	ยอดยกไป

14.ค่าใช้จ่ายเงินสนับสนุนองค์การรับรองคุณวุฒิวิชาชีพ ประกอบด้วย:-

เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-โลจิสติกส์	0.00	3,128,039.00	3,128,039.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	0.00	1,786,165.00	1,786,165.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-การท่องเที่ยว การโรงแรม	0.00	2,338,411.90	2,338,411.90
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-สิ่งทอและเครื่องนุ่งห่ม	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-แมคคาทรอนิกส์	0.00	1,580,272.00	1,580,272.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-บริการยานยนต์	0.00	1,304,040.00	1,304,040.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-กิจการบริการเพื่อเสริมสร้าง	0.00	177,500.00	177,500.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-อุตสาหกรรมการพิมพ์	0.00	109,069.00	109,069.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-ขนส่งชุมชน อาชีพผู้ขับขี่	0.00	1,185,400.00	1,185,400.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-ช่างทำผม	0.00	1,407,250.00	1,407,250.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-สุภาพา(สปา)	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-ผู้ประกอบการอาหารไทย	0.00	120,000.00	120,000.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-อาหารคาว	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-อาหารไทย	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-ช่างจัดดอกไม้แบบสากล	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-ขนส่งสินค้าระหว่างประเทศ	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-ธุรกิจถ่ายภาพ	0.00	250,271.00	250,271.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-ธุรกิจหนังสือและสิ่งพิมพ์	0.00	65,725.00	65,725.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-บริหารงานบุคคล	0.00	381,325.00	381,325.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-มาตรวิทยา	0.00	55,200.00	55,200.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-งานภาษาต่างประเทศและล่ามแปล	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-บริการสุขภาพ	0.00	5,303,360.00	5,303,360.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-ธุรกิจสิ่งทอหัตถ์	0.00	214,500.00	214,500.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-บริหารทรัพย์สิน	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-อุตสาหกรรมปิโตรเลียมและปิโตรเคมี	0.00	520,500.00	520,500.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-บริการทางการเงิน	0.00	468,065.00	468,065.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-อุตสาหกรรมการผลิตแม่พิมพ์	0.00	853,946.00	853,946.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-การบิน	0.00	265,140.00	265,140.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-ธุรกิจรักษาความปลอดภัย	0.00	635,500.00	635,500.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-ก่อสร้าง	0.00	44,000.00	44,000.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-การเชื่อมอุตสาหกรรม	0.00	7,800.00	7,800.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-บริการการศึกษา	0.00	177,000.00	177,000.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-ธุรกิจค้าปลีก	0.00	786,600.00	786,600.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-ผลิตภัณฑ์ยางพารา	0.00	67,200.00	67,200.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-บริการวิจัยและสำรวจความคิดเห็น ส	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ-การกีฬา	0.00	72,800.00	72,800.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ.....	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ.....	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ.....	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ.	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯสาขาวิชาชีพ	0.00	0.00	0.00

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561	หน่วย:บาท	หน่วย:บาท	หน่วย:บาท
	ยอดยกมา	30 สิงหาคม 2561	ยอดยกไป
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองฯ สาขาวิชาชีพ..	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองฯ สาขาวิชาชีพ...	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองฯ สาขาวิชาชีพ....	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองฯ สาขาวิชาชีพ.....	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองฯ สาขาวิชาชีพ.....	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองฯ สาขาวิชาชีพ.....	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองฯ สาขาวิชาชีพ.....	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองฯ สาขาวิชาชีพ.....	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองฯ สาขาวิชาชีพ.....	0.00	0.00	0.00
รวม	0.00	23,305,078.90	23,305,078.90

15. ค่าวัสดุและค่าใช้จ่ายสอย ประกอบด้วย:-

ค่าวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	0.00	0.00	0.00
ค่าวัสดุสำนักงานสิ้นเปลืองใช้ไป	0.00	685,452.41	685,452.41
ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์สิ้นเปลืองใช้ไป	0.00	604,868.00	604,868.00
ค่าวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าสิ้นเปลืองใช้ไป	0.00	0.00	0.00
ค่าวัสดุงานบ้านงานครัวสิ้นเปลืองใช้ไป	0.00	95,621.60	95,621.60
ค่าวัสดุโฆษณาและเผยแพร่สิ้นเปลืองใช้ไป	0.00	895,374.82	895,374.82
ค่าวัสดุทรัพยากรสารสนเทศสิ้นเปลืองใช้ไป	0.00	0.00	0.00
ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์	0.00	0.00	0.00
รวม	0.00	2,281,316.83	2,281,316.83

16. ค่าสาธารณูปโภค ประกอบด้วย:-

ค่าสาธารณูปโภค	0.00	113,144.77	113,144.77
ค่าไฟฟ้า	0.00	1,689,484.03	1,689,484.03
ค่าน้ำประปา	0.00	0.00	0.00
ค่าโทรศัพท์	0.00	512,108.72	512,108.72
ค่าไปรษณีย์	0.00	281,640.00	281,640.00
ค่าเช่าพื้นที่สำนักงาน	0.00	5,923,163.88	5,923,163.88
ค่าบริการส่วนกลาง	0.00	6,094,611.15	6,094,611.15
ค่าบริการเครือข่ายสื่อสาร(อินเทอร์เน็ต)	0.00	1,453,228.00	1,453,228.00
ค่าบริการที่จอดรถ	0.00	313,170.00	313,170.00
ค่าบริการป้ายไฟชื่อสถาบัน	0.00	96,300.00	96,300.00
ค่าทำความสะอาดสำนักงาน	0.00	421,177.10	421,177.10
รวม	0.00	16,898,027.65	16,898,027.65

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561		
	หน่วย:บาท ยอดยกมา	หน่วย:บาท 30 สิงหาคม 2561	หน่วย:บาท ยอดยกไป
17.ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน ประกอบด้วย:-			
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำมาตรฐานวิชาชีพ	0.00	0.00	0.00
จัดทำมาตรฐานอาชีพและคุณวุฒิวิชาชีพ	0.00	85,978,696.78	85,978,696.78
ค่าบริการจ้างเหมา-(ร่าง) มาตรฐานอาชีพ	0.00	119,600.00	119,600.00
ค่าตอบแทนผู้เชี่ยวชาญจัดทำมาตรฐาน	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆในการจัดทำมาตรฐานอาชีพ	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำใบคุณวุฒิวิชาชีพ	0.00	0.00	0.00
ค่าเครื่องเขียนและสิ่งพิมพ์/ใบวุฒิบัตรฯ	0.00	1,097,409.99	1,097,409.99
ค่าส่งเสริมการใช้บริการระบบฐานข้อมูลฯ	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆในการจัดทำใบคุณวุฒิวิชาชีพ	0.00	0.00	0.00
ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุและสาธารณูปโภค	0.00	0.00	0.00
ค่าบริการจ้างเหมา	0.00	11,990.00	11,990.00
ค่าบริการตรวจสอบบัญชี	0.00	0.00	0.00
ค่าบริการปรึกษากฎหมายและวิชาชีพเฉพาะ	0.00	42,897,047.00	42,897,047.00
ค่าบริการเช่ารถยนต์	0.00	1,498,082.60	1,498,082.60
ค่าจ้างเหมาพนักงานขับรถยนต์	0.00	934,374.00	934,374.00
ค่าถ่ายเอกสารและเข้าเล่มเอกสาร	0.00	997,295.69	997,295.69
ค่ารับส่งเอกสาร	0.00	0.00	0.00
ค่าบริการจ้างเหมาอื่นๆ	0.00	3,261,286.85	3,261,286.85
ค่าใช้สอย	0.00	0.00	0.00
ค่าเช่าลิขสิทธิ์,ค่าเช่าโปรแกรมและค่าเช่าอื่นๆ	0.00	1,098,653.76	1,098,653.76
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสารและอื่นๆ	0.00	922,989.59	922,989.59
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	0.00	7,258.00	7,258.00
ภาษีอากร,อากรแสตมป์ และค่าธรรมเนียมอื่นๆ	0.00	4,993.15	4,993.15
ค่าภาษีมูลค่าเพิ่มไม่ขอคืน	0.00	0.00	0.00
ค่าน้ำมันยานพาหนะ	0.00	1,022,945.59	1,022,945.59
ค่าผ่านทางด่วนและพาหนะใน กทม.	0.00	488,351.00	488,351.00
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษายานพาหนะ	0.00	0.00	0.00
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาทรัพย์สิน	0.00	215,939.80	215,939.80
ค่าใช้จ่ายในการดูแลและพัฒนาเว็บไซต์สารสนเทศ	0.00	77,543.05	77,543.05
ค่าตัดบัญชีทรัพย์สินเนื่องจากสูญหาย,ชำรุดและบริจาค	0.00	0.00	0.00
เงินบริจาคให้บุคคลภายใน	0.00	0.00	0.00
เงินบริจาคให้บุคคลภายนอก	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	0.00	259,363.32	259,363.32
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	0.00		0.00
รวม	0.00	140,893,820.17	140,893,820.17

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561

	หน่วย:บาท ยอดยกมา	หน่วย:บาท 30 สิงหาคม 2561	หน่วย:บาท ยอดยกไป
18.ค่าใช้จ่ายในการจัดฝึกอบรม ประกอบด้วย:-			
ค่าใช้จ่ายในการจัดการฝึกอบรมในประเทศและต่างประเทศ	0.00	0.00	0.00
ค่าจ้างวิทยากร	0.00	1,274,100.00	1,274,100.00
ค่าจ้างผู้ช่วยวิทยากร	0.00	18,000.00	18,000.00
ค่าอาหารเครื่องดื่มในการจัดฝึกอบรมประชุมสัมมนา	0.00	3,960,249.21	3,960,249.21
ค่าใช้จ่ายในพิธีเปิด-ปิดการฝึกอบรม	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้สถานที่จัดฝึกอบรม/งานนอกสถานที่	0.00	151,500.00	151,500.00
ค่าคู่มือและอุปกรณ์ใช้ในการจัดฝึกอบรม	0.00	10,000.00	10,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆในการจัดฝึกอบรม	0.00	10,196.90	10,196.90
-๖ ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์	0.00	0.00	0.00
ค่าจ้างผู้ช่วยวิทยากร	0.00	1,315,240.00	1,315,240.00
ค่าอาหารเครื่องดื่มในการจัดฝึกอบรมประชุมสัมมนา	0.00	72,500.00	72,500.00
ค่าใช้จ่ายในพิธีเปิด-ปิดการฝึกอบรม	0.00	919,500.00	919,500.00
ค่าใช้สถานที่จัดฝึกอบรม/งานนอกสถานที่	0.00	7,672,180.16	7,672,180.16
-๗ ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์	0.00	79,200.00	79,200.00
ค่าคู่มือและอุปกรณ์ใช้ในการจัดฝึกอบรม	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆในการจัดฝึกอบรม	0.00	0.00	0.00
-๘ ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์	0.00	292,502.50	292,502.50
รวม	0.00	15,775,168.77	15,775,168.77
19.ค่าใช้จ่ายในการเดินทางต่างจังหวัด ประกอบด้วย:-			
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางต่างจังหวัด	0.00	0.00	0.00
ค่าตัวเครื่องบินภายในประเทศ	0.00	1,448,886.12	1,448,886.12
ค่าที่พักในประเทศ	0.00	834,854.00	834,854.00
ค่ารับรองในประเทศ	0.00	116,738.35	116,738.35
ค่าธรรมเนียมสนามบินเดินทางในต่างจังหวัด	0.00	0.00	0.00
ค่ารถโดยสารในต่างจังหวัด	0.00	11,950.00	11,950.00
ค่าลงทะเบียนอบรมในต่างจังหวัด	0.00	0.00	0.00
ค่าเบี้ยประกันภัยการเดินทางในต่างจังหวัด	0.00	0.00	0.00
ค่าเอกสารประกอบการเดินทางในต่างจังหวัด	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆในการเดินทางในต่างจังหวัด	0.00	0.00	0.00
รวม	0.00	2,412,428.47	2,412,428.47

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561		
	หน่วย:บาท ยอดยกมา	หน่วย:บาท 30 สิงหาคม 2561	หน่วย:บาท ยอดยกไป
20.ค่าใช้จ่ายในการเดินทางต่างประเทศ ประกอบด้วย:-			
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางต่างประเทศ	0.00	4,571.95	4,571.95
ค่าตัวเครื่องบินไปต่างประเทศ	0.00	839,151.00	839,151.00
ค่าที่พักในต่างประเทศ	0.00	468,943.75	468,943.75
ค่ารับรองในต่างประเทศ	0.00	15,301.89	15,301.89
ค่าธรรมเนียมสนามบินเดินทางในต่างประเทศ	0.00	0.00	0.00
ค่ารถโดยสารในต่างประเทศ	0.00	98,851.64	98,851.64
ค่าลงทะเบียนอบรมในต่างประเทศ	0.00	208,578.00	208,578.00
ค่าเบี้ยประกันภัยการเดินทางในต่างประเทศ	0.00	8,333.00	8,333.00
ค่าเอกสารประกอบการเดินทางในต่างประเทศ	0.00	19,460.00	19,460.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆในการเดินทางในต่างประเทศ	0.00	0.00	0.00
รวม	0.00	1,663,191.23	1,663,191.23
21.ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย ประกอบด้วย:-			
ค่าเสื่อมราคา			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	0.00	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ปรับปรุงอาคารสำนักงาน	0.00	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคา-อาคารสำนักงาน	0.00	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ระบบไฟฟ้า	0.00	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ระบบสุขาภิบาล	0.00	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ระบบเครื่องปรับอากาศ	0.00	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์สนับสนุนองค์กรรับรองฯ	0.00	814,463.03	814,463.03
ค่าเสื่อมราคา-ส่วนปรับปรุงและสถาปัตยกรรมตกแต่ง	0.00	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์สำนักงาน	0.00	493,560.77	493,560.77
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	0.00	1,273,934.68	1,273,934.68
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์สารสนเทศ	0.00	17,912.67	17,912.67
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	0.00	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์ตกแต่งและติดตั้ง	0.00	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์อุปกรณ์รักษาความปลอดภัย	0.00	18,266.24	18,266.24
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	0.00	2,802.51	2,802.51
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์องค์กรรับรอง	0.00	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคา-โฆษณาและเผยแพร่	0.00	192,074.52	192,074.52
ค่าเสื่อมราคา-ไฟฟ้าและวิทยุ	0.00	63,990.92	63,990.92
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์ประเภทอื่น	0.00	0.00	0.00
รวมค่าเสื่อมราคา	0.00	2,877,005.34	2,877,005.34
ค่าตัดจำหน่าย			
ค่าตัดจำหน่าย-สิทธิการเช่า	0.00	0.00	0.00
ค่าตัดจำหน่าย-ลิขสิทธิ์	0.00	408,664.10	408,664.10
ค่าตัดจำหน่าย-ออกแบบเว็บไซต์	0.00	27,677.56	27,677.56
ค่าตัดจำหน่าย-โปรแกรมคอมพิวเตอร์	0.00	1,827,571.85	1,827,571.85
ค่าตัดจำหน่าย-ระบบฐานข้อมูลการให้บริการระบบคุณวุฒิวิชาชีพ	0.00	8,967,481.00	8,967,481.00
รวมค่าตัดจำหน่าย	0.00	11,231,394.51	11,231,394.51
รวมค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	0.00	14,108,399.85	14,108,399.85

(หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้)

งบเบื้องต้นยังไม่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	หน่วย:บาท ยอดยกมา	หน่วย:บาท 30 สิงหาคม 2561	หน่วย:บาท ยอดยกไป
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561			
22.รายได้จากการดำเนินการ ประกอบด้วย:-			
รายได้จากค่าธรรมเนียมทดสอบฯ ชั้นที่ 1	0.00	364,100.00	364,100.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมทดสอบฯ ชั้นที่ 2	0.00	249,400.00	249,400.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมทดสอบฯ ชั้นที่ 3	0.00	162,400.00	162,400.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมทดสอบฯ ชั้นที่ 4	0.00	90,100.00	90,100.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมทดสอบฯ ชั้นที่ 5	0.00	39,600.00	39,600.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมทดสอบฯ ชั้นที่ 6	0.00	8,000.00	8,000.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมทดสอบฯ ชั้นที่ 7	0.00	0.00	0.00
	0.00	913,600.00	913,600.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมการออกใบประกาศนียบัตรฯ ชั้นที่1	0.00	808,250.00	808,250.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมการออกใบประกาศนียบัตรฯ ชั้นที่2	0.00	168,600.00	168,600.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมการออกใบประกาศนียบัตรฯ ชั้นที่3	0.00	111,400.00	111,400.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมการออกใบประกาศนียบัตรฯ ชั้นที่4	0.00	90,300.00	90,300.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมการออกใบประกาศนียบัตรฯ ชั้นที่5	0.00	3,900.00	3,900.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมการออกใบประกาศนียบัตรฯ ชั้นที่6	0.00	500.00	500.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมการออกใบประกาศนียบัตรฯ ชั้นที่7	0.00	0.00	0.00
	0.00	1,182,950.00	1,182,950.00
รวม	0.00	2,096,550.00	2,096,550.00
23.รายได้จากแหล่งอื่น ประกอบด้วย:-			
รายได้อื่น	0.00	0.00	0.00
รายได้จากการรับเงินบริจาค	0.00	0.00	0.00
รายได้จากการรับบริจาคทรัพย์สิน	0.00	0.00	0.00
ดอกเบี้ยรับจากหลักทรัพย์ตราสารหนี้	0.00	0.00	0.00
กำไรจากเงินชดเชยเพื่อบูรณะทรัพย์สิน	0.00	0.00	0.00
กำไร(ขาดทุน)จากการขายสินทรัพย์	0.00	0.00	0.00
กำไร(ขาดทุน)จากการจำหน่ายเงินลงทุน	0.00	0.00	0.00
กำไร(ขาดทุน)จากการแปลงค่าเงินต่างประเทศ	0.00	(8,809.48)	(8,809.48)
รายได้เงินปันผล	0.00	0.00	0.00
หนี้สูญได้รับคืน	0.00	0.00	0.00
ส่วนลดจ่าย	0.00	0.00	0.00
รายได้อื่นๆ	0.00	1,653,839.61	1,653,839.61
รวม	0.00	1,645,030.13	1,645,030.13

(หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้)

งบเบื้องต้นยังไม่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต