

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

(หน่วย:บาท)

	หมายเหตุ	ยอดยกมา 31 กรกฎาคม 2562	ยอดระหว่างเดือน 1-31 สิงหาคม 2562	ยอดยกไป 31 สิงหาคม 2562
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	577,405,484.13	(26,985,116.69)	550,420,367.44 ✓
ลูกหนี้ระยะสั้น	5	3,656,711.10	3,751,445.40	7,408,156.50 ✓
รายได้ค้างรับ		0.00	0.00	0.00
วัสดุคงเหลือ	6	690,536.60	0.00	690,536.60 ✓
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		2,512,289.71	(380,049.31)	2,132,240.40
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ลูกหนี้อื่น		2.70	605.13	607.83
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		584,265,024.24	(23,613,115.47)	560,651,908.77
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
อุปกรณ์ - สุทธิ	7.1	11,593,008.43	(575,170.80)	11,017,837.63 ✓
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	7.1	46,283,276.38	(859,620.35)	45,423,656.03 ✓
เงินมัดจำค่าเช่าและบริการอื่น	7	3,872,868.95	0.00	3,872,868.95 ✓
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	8	56,653.27	5,472.90	62,126.17 ✓
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		61,805,807.03	(1,429,318.25)	60,376,488.78
รวมสินทรัพย์		646,070,831.27	(25,042,433.72)	621,028,397.55
หนี้สิน				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้ระยะสั้น	9	212,514.58	2,172,954.70	2,385,469.28 ✓
เงินรับฝากระยะสั้น		0.00	0.00	0.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	10	863,718.93	(451,372.82)	412,346.11 ✓
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,076,233.51	1,721,581.88	2,797,815.39
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินรับฝากระยะยาว		18,065,575.77	(1,003,333.41)	17,062,242.36
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน		4,460,931.10	0.00	4,460,931.10
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	11	17,294.41	1,777.97	19,072.38 ✓
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		22,543,801.28	(1,001,555.44)	21,542,245.84
รวมหนี้สิน		23,620,034.79	720,026.44	24,340,061.23
สินทรัพย์สุทธิ		622,450,796.48	(25,762,460.16)	596,688,336.32
สินทรัพย์สุทธิ				
ทุน		0.00	0.00	0.00
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	12	649,450,160.31	0.00	649,450,160.31 ✓
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย		(26,999,363.83)	(25,762,460.16)	(52,761,823.99)
รวมสินทรัพย์สุทธิ		622,450,796.48	(25,762,460.16)	596,688,336.32

(หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้)

งบเบื้องต้นยังไม่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)
งบรายได้และค่าใช้จ่าย
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ	(หน่วย:บาท)		
	ยอดยกมา	ยอดระหว่างเดือน	ยอดยกไป
	31 กรกฎาคม 2562	1-31 สิงหาคม 2562	31 สิงหาคม 2562
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้จากรัฐบาล	285,331,200.00	0.00	285,331,200.00
รายรับจากงบประมาณ	285,331,200.00	0.00	285,331,200.00
รวมรายได้จากรัฐบาล	285,331,200.00	0.00	285,331,200.00
รายได้จากแหล่งอื่น			
รายได้จากการดำเนินการ	23 4,078,000.00	387,960.00	4,465,960.00
รายได้ดอกเบี้ยรับ	2,001,690.75	0.00	2,001,690.75
รายได้อื่น	24 (1,175,761.01)	103,575.00	(1,072,186.01)
รวมรายได้จากแหล่งอื่น	4,903,929.74	491,535.00	5,395,464.74
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	290,235,129.74	491,535.00	290,726,664.74
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	13 65,308,936.34	6,634,590.03	71,943,526.37 /
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯ	14 68,697,365.00	2,825,290.00	71,522,655.00 /
ค่าวัสดุ และค่าใช้จ่ายสอย	15 1,638,850.91	212,138.20	1,850,989.11 /
ค่าสาธารณูปโภค	16 16,503,383.05	1,570,761.92	18,074,144.97 /
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	17 125,835,520.43	11,850,847.27	137,686,367.70 /
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	18 4,712,801.75	702,160.00	5,414,961.75 /
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางต่างจังหวัด	19 3,065,979.10	229,435.79	3,295,414.89 /
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางต่างประเทศ	20 1,489,858.88	0.00	1,489,858.88 /
ค่าใช้จ่ายโฆษณาประชาสัมพันธ์	21 9,095,896.40	271,480.80	9,367,377.20 /
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	22 20,885,901.71	1,957,291.15	22,843,192.86 /
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	317,234,493.57	26,253,995.16	343,488,488.73
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	(26,999,363.83)	(25,762,460.16)	(52,761,823.99)

(หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้)
งบเบื้องต้นยังไม่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ	ยอดยกมา		
	31 กรกฎาคม 2562	ยอดระหว่างเดือน 1-31 สิงหาคม 2562	ยอดยกไป 31 สิงหาคม 2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน :-			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจากกิจกรรมตามปกติ	(26,999,363.83)	(25,762,460.16)	(52,761,823.99) ✓
ปรับกระหนดยอดเป็นกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	0.00		0.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	20,885,901.71	1,957,291.15	22,843,192.86 ✓
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานหลังเกษียณ	0.00	0.00	0.00
โอนงานระหว่างทำเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	0.00	0.00	0.00
กำไร(ขาดทุน)จากการแปลงค่าเงินต่างประเทศ	0.00	0.00	0.00
ตัดบัญชีทรัพย์สินเนื่องจากสูญหาย, ขาดรุ้ดและบริจาค	1.00	0.00	1.00
กำไร(ขาดทุน)จากการขายสินทรัพย์	1,296,451.19	0.00	1,296,451.19
ลูกหนี้ระยะสั้น (เพิ่มขึ้น)/ลดลง	(3,587,071.10)	(3,751,445.40)	(7,338,516.50)
รายได้ค่างรับ (เพิ่มขึ้น)/ลดลง	628,746.46	0.00	628,746.46
วัสดุคงเหลือ (เพิ่มขึ้น)/ลดลง	(49,573.33)	0.00	(49,573.33)
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า (เพิ่มขึ้น)/ลดลง	(2,062,972.06)	380,049.31	(1,682,922.75)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น)/ลดลง	(2.70)	(605.13)	(607.83)
เงินมัดจำค่าเช่าและบริกรอื่น (เพิ่มขึ้น)/ลดลง	(200,000.00)	0.00	(200,000.00)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น)/ลดลง	5,024.30	(5,472.90)	(448.60)
เจ้าหนี้ระยะสั้น เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	(4,805,442.11)	2,172,954.70	(2,632,487.41)
เงินรับฝากระยะสั้น เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	0.00	0.00	0.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	270,073.95	(451,372.82)	(181,298.87)
เงินรับฝากระยะยาว เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	(108,003.51)	(1,003,333.41)	(1,111,336.92)
เงินรับฝาก เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	0.00	0.00	0.00
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	0.00	0.00	0.00
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	5,017.00	1,777.97	6,794.97
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(14,721,213.03)	(26,462,616.69)	(41,183,829.72)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :-			
เงินสดจ่าย :-			
จากการซื้อสินทรัพย์ถาวร เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	(4,861,971.68)	0.00	(4,861,971.68)
จากการซื้อสินทรัพย์ระหว่างการพัฒนา/ส่งมอบ เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	(4,396,991.25)	(522,500.00)	(4,919,491.25)
จากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	(385,200.00)	0.00	(385,200.00)
เงินสดรับ :-	0.00		0.00
จากการขายสินทรัพย์ถาวร เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	53,700.00	0.00	53,700.00
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(9,590,462.93)	(522,500.00)	(10,112,962.93)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (สุทธิ)	(24,311,675.96)	(26,985,116.69) ✓	(51,296,792.65)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	601,717,160.09	577,405,484.13	601,717,160.09
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	577,405,484.13	550,420,367.44	550,420,367.44
การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดเพิ่มเติม :-			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดยกมา	601,717,160.09	577,405,484.13	601,717,160.09
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(26,072,538.77)	(41,350,673.62)	(67,423,212.39)
เงินฝากกระแสรายวันธนาคารกรุงไทย#982-1-76487-8 (ดึกชั้น)	1,760,862.81	14,365,556.93	16,126,419.74
รวม	577,405,484.13	550,420,367.44	550,420,367.44
 (หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้)	0.00	0.00	0.00
งบเบื้องต้นยังไม่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต			

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562

	หน่วย : บาท		
	รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วน	
ทุน	สะสม	ทุน	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	0.00	649,450,160.31	649,450,160.31
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	0.00	(52,761,823.99)	(52,761,823.99)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562	0.00	596,688,336.32	596,688,336.32
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	0.00	662,829,516.55	662,829,516.55
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี			
ปรับปรุงรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	0.00	2,632,164.52	2,632,164.52
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	0.00	(16,011,520.76)	(16,011,520.76)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	0.00	649,450,160.31	649,450,160.31
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	0.00	630,536,310.47	630,536,310.47
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี	0.00		
ปรับปรุงรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	0.00	884,105.05	884,105.05
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	0.00	31,409,101.03	31,409,101.03
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	0.00	662,829,516.55	662,829,516.55
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	0.00	525,911,736.11	525,911,736.11
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี			
ปรับปรุงรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	0.00	1,775,794.10	1,775,794.10
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	0.00	102,848,780.26	102,848,780.26
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	0.00	630,536,310.47	630,536,310.47
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)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

(หน่วย:บาท)

	ยอดยกมา	ยอดระหว่างเดือน	ยอดยกไป
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562	31 กรกฎาคม 2562	1-31 สิงหาคม 2562	31 สิงหาคม 2562

1. ข้อมูลทั่วไป

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

- 1.1 ดำเนินการศึกษาวิจัยและพัฒนาระบบคุณวุฒิวิชาชีพ
- 1.2 ส่งเสริมและสนับสนุนกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มวิชาชีพในการจัดทำมาตรฐานอาชีพ
- 1.3 ให้การรับรององค์กรที่มีหน้าที่รับรองสมรรถนะของบุคคลตามมาตรฐานอาชีพ
- 1.4 เป็นศูนย์กลางข้อมูลเกี่ยวกับระบบคุณวุฒิวิชาชีพและมาตรฐานอาชีพ
- 1.5 ติดตามและประเมินผลองค์กรที่มีหน้าที่รับรองสมรรถนะของบุคคลตามมาตรฐานอาชีพ รวมทั้งระบบคุณวุฒิวิชาชีพเพื่อให้การดำเนินการเป็นไปด้วยความโปร่งใสและยุติธรรม
- 1.6 ส่งเสริม สนับสนุน และประสานความร่วมมือกับสถานศึกษา ศูนย์หรือสถาบันฝึกอบรมสถานประกอบการหน่วยงานของรัฐบาล 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 หรือตามสัญญาเช่า	5 ถึง 15
ครุภัณฑ์สำนักงานและอุปกรณ์	5
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	3
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	5
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	5
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	5
ครุภัณฑ์วางระบบคอมพิวเตอร์หรือระบบโปรแกรมคอมพิวเตอร์	5

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

(หน่วย:บาท)

	ยอดยกมา	ยอดระหว่างเดือน	ยอดยกไป
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562	31 กรกฎาคม 2562	1-31 สิงหาคม 2562	31 สิงหาคม 2562

3.6 โครงการผลประโยชน์พนักงานเมื่อเลิกจ้างและเกษียณอายุ

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

สถาบันฯ รับรู้ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานดังกล่าวข้างต้นตามประมาณการผลประโยชน์ที่ดีที่สุดที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคต โดยประมาณการจากเงินเดือน อัตราการลาออก อายุงานสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้นทั้งนี้ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์พนักงานจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายและกระจายต้นทุนดังกล่าวตลอดระยะเวลาการจ้างงาน

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย:-

เงินสดย่อย-ส่วนงานบัญชีการเงิน	8,611.00	16,389.00	25,000.00
เงินฝากออมทรัพย์ธนาคารกรุงไทย#035-0-1-68898-9 (อตก.)	18,095,243.83	612,381.00	18,707,624.83
เงินฝากออมทรัพย์ธนาคารกรุงไทย#982-1-76418-5 (ตักซัน)	573,862,204.94	(42,367,753.62)	531,494,451.32
เงินฝากออมทรัพย์ธนาคารกรุงไทย#982-5-13887-4 (รายได้)	13,424,559.64	388,310.00	13,812,869.64
เงินฝากกระแสรายวันธนาคารกรุงไทย#035-6-02274-9 (อตก.)	64,044.55	0.00	64,044.55
เงินฝากกระแสรายวันธนาคารกรุงไทย#982-1-76487-8 (ตักซัน)	(28,049,179.83)	14,365,556.93	(13,683,622.90)
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	577,405,484.13	(26,985,116.69)	550,420,367.44

5. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย:-

ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ	0.00	0.00	0.00
ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ-สินค้าและบริการ	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้การค้าบุคคลธรรมดาในประเทศ	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้การค้าบุคคลธรรมดาต่างประเทศ	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้การค้านิติบุคคลในประเทศ	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้การค้านิติบุคคลต่างประเทศ	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้บัตรเครดิต	0.00	0.00	0.00
เงินยืมทรองจ่าย-ผู้อำนวยการ	10,600.00	0.00	10,600.00
เงินยืมทรองจ่าย-ผู้ปฏิบัติงาน	3,607,712.10	3,751,445.40	7,359,157.50
เงินยืมทรองจ่าย-บุคคลภายนอก	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้-เงินประกันสุขภาพ(ส่วนพนักงานจ่ายเอง)	38,399.00	0.00	38,399.00
รวม	3,656,711.10	3,751,445.40	7,408,156.50

ต้องแก้ไข

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

(หน่วย:บาท)

ข้อมูล วันที่ 31 สิงหาคม 2562

ยอดยกมา	ยอดระหว่างเดือน	ยอดยกไป
31 กรกฎาคม 2562	1-31 สิงหาคม 2562	31 สิงหาคม 2562

6. วัสดุคงเหลือ ประกอบด้วย:-

วัสดุสำนักงานคงเหลือ	331,840.59	0.00	331,840.59
วัสดุคอมพิวเตอร์คงเหลือ	299,062.28	0.00	299,062.28
วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าคงเหลือ	10,060.40	0.00	10,060.40
วัสดุงานบ้านงานครัวคงเหลือ	0.00	0.00	0.00
วัสดุโฆษณาและเผยแพร่คงเหลือ	0.00	0.00	0.00
วัสดุทรัพยากรสารสนเทศคงเหลือ	0.00	0.00	0.00
วัสดุคงเหลือ(วัสดุต่ำกว่า 5,000 อายุใช้งานเกิน 1 ปี)	49,573.33	0.00	49,573.33
รวม	690,536.60	0.00	690,536.60

7. เงินมัดจำจ่าย

เงินมัดจำจ่าย	0.00	0.00	0.00
เงินมัดจำค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่	3,712,620.95	0.00	3,712,620.95
เงินมัดจำค่าเช่ายานพาหนะ	0.00	0.00	0.00
เงินมัดจำค่าหมายเลขโทรศัพท์	132,000.00	0.00	132,000.00
เงินมัดจำป้ายชื่อสถาบัน	28,248.00	0.00	28,248.00
เงินมัดจำอื่นๆ	0.00	0.00	0.00
รวม	3,872,868.95	0.00	3,872,868.95

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562

7.1. ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ (สุทธิ) ประกอบด้วย:-

	หน่วย:บาท ยอดยกมา	หน่วย:บาท 31 สิงหาคม 2562	หน่วย:บาท ยอดยกไป
	รายการเคลื่อนไหว		
		เพิ่มขึ้น	ลดลง
อุปกรณ์	40,184,991.45	0.00	0.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(28,591,983.02)	(575,170.80)	0.00
อุปกรณ์ - สุทธิ	11,593,008.43	(575,170.80)	0.00
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	98,122,277.31	0.00	0.00
หัก ตัดจำหน่ายสะสม	(56,425,992.18)	(1,382,120.35)	0.00
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	41,696,285.13	(1,382,120.35)	0.00
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างการพัฒนา	2,475,025.25	522,500.00	0.00
ครุภัณฑ์ระหว่างดำเนินการ-ส่งมอบสนับสนุนองค์กรรับรอง	0.00	0.00	0.00
งานระหว่างดำเนินการ-พัฒนาระบบ โปรแกรมคอมพิวเตอร์	2,111,966.00	0.00	0.00
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	46,283,276.38	(859,620.35)	0.00

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

(หน่วย:บาท)

	ยอดยกมา	ยอดระหว่างเดือน	ยอดยกไป
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562	31 กรกฎาคม 2562	1-31 สิงหาคม 2562	31 สิงหาคม 2562

8. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย:-

ลูกหนี้กรมสรรพากร	8,626.17	0.00	8,626.17
ภาษีซื้อ	0.00	0.00	0.00
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	0.00	0.00	0.00
บัตรภาษี	0.00	0.00	0.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคลถูกหัก ณ ที่จ่าย	(5,472.90)	5,472.90	0.00
เงินประกันผลงานจ่าย	0.00	0.00	0.00
เงินประกันสัญญาจ่าย	53,500.00	0.00	53,500.00
รวม	56,653.27	5,472.90	62,126.17

ยังไม่ได้รับเงินคืน
จากกรมสรรพากร

ส่วนปรับปรุงสำนักงานรอตตัญชี สถาบันฯ มีนโยบายตัดจ่ายประมาณ 3 ปี ซึ่งในระหว่างปีมีค่าตัดจำหน่ายบันทึกไว้ในบัญชี "ค่าปรับปรุงสำนักงานรอตตัญชี" ซึ่งแสดงในค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างทำ ประกอบด้วย ระบบสำนักงานอิเล็กทรอนิกส์ ของสถาบันฯ ซึ่งยังอยู่ระหว่างการทำให้แล้วเสร็จ

9. เจ้าหนี้สินค้าและบริการ ประกอบด้วย:-

เจ้าหนี้ค่าสินค้าและบริการ-บุคคลอื่น	411,978.02	(14,880.30)	397,097.72
เจ้าหนี้ค่าสินค้าและบริการ-หน่วยงานอื่น	(204,816.84)	2,187,835.00	1,983,018.16
เช็ครอขึ้นเงิน	0.00	0.00	0.00
ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย	0.00	0.00	0.00
ใบสำคัญค้ำจ่าย	5,353.40	0.00	5,353.40
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	0.00	0.00	0.00
เช็คจ่ายระหว่างทาง	0.00	0.00	0.00
รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า	0.00	0.00	0.00
รวม	212,514.58	2,172,954.70	2,385,469.28

Audit อนุมัติ
ขอรับเงิน

10. หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย:-

รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า	0.00	0.00	0.00
รายได้จากเงินงบประมาณรับล่วงหน้า	0.00	0.00	0.00
ภาษีขาย	0.00	0.00	0.00
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนด	0.00	0.00	0.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย บุคคลธรรมดา	0.00	0.00	0.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย นิติบุคคล	52,857.48	(52,857.48)	0.00
เจ้าหนี้สรรพากร	810,861.45	(398,515.34)	412,346.11
เจ้าหนี้เงินรอตรวจสอบ	0.00	0.00	0.00
รวม	863,718.93	(451,372.82)	412,346.11

11. หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย:-

รายได้จากเงินบริจาคโครงการรับรู้	0.00	0.00	0.00
เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพค้างจ่าย	0.00	0.00	0.00
เงินมัดจำรับ	0.00	0.00	0.00
เจ้าหนี้อื่นๆ	17,294.41	1,777.97	19,072.38
หนี้สินจากการฟ้องร้อง	0.00	0.00	0.00
รวม	17,294.41	1,777.97	19,072.38

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

(หน่วย:บาท)

ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562

	ยอดยกมา 31 กรกฎาคม 2562	ยอดระหว่างเดือน 1-31 สิงหาคม 2562	ยอดยกไป 31 สิงหาคม 2562
12.ส่วนทุนและการเปลี่ยนแปลงในส่วนทุน ประกอบด้วย:-			
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	649,450,160.31	0.00	649,450,160.31
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	0.00	0.00	0.00
รวม	649,450,160.31	0.00	649,450,160.31 ✓
13.ค่าใช้จ่ายบุคลากร ประกอบด้วย:-			
เงินเดือนเจ้าหน้าที่ประจำ	38,079,794.36	4,004,566.60	42,084,360.96
เงินค่าตอบแทนตำแหน่งผู้บริหาร	1,883,640.00	0.00	1,883,640.00
เงินเดือนที่ปรึกษา	900,000.00	90,000.00	990,000.00
เงินเดือนผู้เชี่ยวชาญ	0.00	0.00	0.00
เงินเดือนพนักงานสัญญาจ้าง	9,481,172.00	885,686.70	10,366,858.70
เงินเดือนลูกจ้างชั่วคราว	0.00	0.00	0.00
เงินรางวัลพิเศษประจำปี	0.00	0.00	0.00
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการบริหาร	1,378,600.00	163,000.00	1,541,600.00
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการบริหาร	2,129,500.00	174,000.00	2,303,500.00
ค่าอาหารและเครื่องดื่มในการจัดประชุม	3,106,241.08	296,361.68	3,402,602.76
ค่าเบี้ยเลี้ยงในประเทศ	264,630.00	32,610.00	297,240.00
ค่าเบี้ยเลี้ยงต่างประเทศ	243,500.00	0.00	243,500.00
ค่าล่วงเวลาเจ้าหน้าที่ประจำ	644,764.06	28,632.80	673,396.86
ค่าล่วงเวลาพนักงานสัญญาจ้าง	128,782.50	22,753.50	151,536.00
ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์รับสมัครงาน	0.00	58,517.66	58,517.66
ค่าสวัสดิการ-ค่าตรวจสุขภาพ	0.00	0.00	0.00
ค่าสวัสดิการ-ค่าตรวจรักษาฟัน	0.00	0.00	0.00
ค่าสวัสดิการ-ค่าตรวจรักษาพยาบาล	2,050,677.53	185,848.98	2,236,526.51
ค่าสวัสดิการ-ค่าเบี้ยประกันชีวิตกลุ่ม	117,529.07	12,261.99	129,791.06
ค่าสวัสดิการ-ค่าเบี้ยประกันสุขภาพกลุ่ม	1,520,367.78	134,120.17	1,654,487.95
ค่าสวัสดิการ-เงินสบทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	2,583,081.96	278,147.75	2,861,229.71
ค่าสวัสดิการ-ค่าพัฒนาฝึกอบรมสัมมนานักวิชาการ	353,440.00	133,500.00	486,940.00
ค่าสวัสดิการ-อาหารและเครื่องดื่มจัดประชุม สัมมนาเจ้าหน้าที่	120,166.00	0.00	120,166.00
ค่าสวัสดิการ-ค่าแบบฟอร์ม	0.00	93,582.20	93,582.20
ค่าสวัสดิการ-ค่าเล่าเรียนบุตร	186,050.00	28,000.00	214,050.00
ค่าสวัสดิการ-ค่าเครื่องแต่งกาย สปท.	24,000.00	0.00	24,000.00
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานหลังเกษียณ	0.00	0.00	0.00
ค่าสวัสดิการ-สวัสดิการอื่น	113,000.00	13,000.00	126,000.00
รวม	65,308,936.34	6,634,590.03	71,943,526.37 ✓

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

(หน่วย:บาท)

	ยอดยกมา	ยอดระหว่างเดือน	ยอดยกไป
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562	31 กรกฎาคม 2562	1-31 สิงหาคม 2562	31 สิงหาคม 2562
14.ค่าใช้จ่ายเงินสนับสนุนองค์การรับรองคุณวุฒิวิชาชีพ ประกอบด้วย:-			
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-โลจิสติกส์	15,932,740.00	0.00	15,932,740.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-เทคโนโลยีสารสนเทศและก	5,766,943.00	82,000.00	5,848,943.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-การท่องเที่ยว การโรงแรม	2,144,800.00	947,700.00	3,092,500.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-สิ่งทอและเครื่องนุ่งห่ม	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-แมคคาทรอนิกส์	2,838,438.00	0.00	2,838,438.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-บริการยานยนต์	1,691,150.00	181,700.00	1,872,850.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-กิจการบริการเพื่อเสริมสร้าง	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-อุตสาหกรรมการพิมพ์	144,671.00	0.00	144,671.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-ขนส่งชุมชน อาชีพผู้ขับขี่	1,952,500.00	0.00	1,952,500.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-ช่างทำผม	2,025,000.00	328,850.00	2,353,850.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-สุขภาพ(สปา)	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-ผู้ประกอบการอาหารไทย	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-อาหารคาว	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-อาหารไทย	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-ช่างจัดดอกไม้แบบสากล	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-ขนส่งสินค้าระหว่างประเทศ	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-ธุรกิจถ่ายภาพ	112,800.00	0.00	112,800.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-ธุรกิจหนังสือและสิ่งพิมพ์	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-บริหารงานบุคคล	169,200.00	0.00	169,200.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-มาตรวิทยา	363,940.00	0.00	363,940.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-งานภาษาต่างประเทศและล	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-บริการสุขภาพ	24,259,570.00	972,000.00	25,231,570.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	518,500.00	0.00	518,500.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-บริหารทรัพยากร	108,700.00	0.00	108,700.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-อุตสาหกรรมปิโตรเลียมและ	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-บริการทางการเงิน	193,500.00	89,600.00	283,100.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-อุตสาหกรรมการผลิตแม่พิมพ์	330,200.00	0.00	330,200.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-การบิน	47,600.00	98,000.00	145,600.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-ธุรกิจรักษาความปลอดภัย	3,517,500.00	0.00	3,517,500.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-ก่อสร้าง	110,800.00	0.00	110,800.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-การเชื่อมอุตสาหกรรม	653,800.00	94,000.00	747,800.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-บริการการศึกษา	173,000.00	0.00	173,000.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-ธุรกิจค้าปลีก	4,644,700.00	0.00	4,644,700.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-ผลิตภัณฑ์ยางพารา	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-บริการวิจัยและสำรวจความ	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-การกีฬา	78,400.00	0.00	78,400.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-การผลิตอาหารและเครื่องดื่ม	148,350.00	31,440.00	179,790.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-เกษตรกรรม	80,000.00	0.00	80,000.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-ธุรกิจทดสอบและตรวจสอบ	261,200.00	0.00	261,200.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-วิศวกรรมชีวการแพทย์	54,000.00	0.00	54,000.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-ธุรกิจดนตรี	27,563.00	0.00	27,563.00

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

(หน่วย:บาท)

	ยอดยกมา	ยอดระหว่างเดือน	ยอดยกไป
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562	31 กรกฎาคม 2562	1-31 สิงหาคม 2562	31 สิงหาคม 2562
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองสาขาวิชาชีพ-ธุรกิจทำความสะอาด	117,000.00	0.00	117,000.00
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองสาขาวิชาชีพ - สาขาวิชาชีพพลังงานและ	47,200.00	0.00	47,200.00
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองสาขาวิชาชีพ-ธุรกิจจัดการพื้นที่สีเขียว	183,600.00	0.00	183,600.00
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองสาขาวิชาชีพ.....	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองสาขาวิชาชีพ.....	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองสาขาวิชาชีพ.....	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองสาขาวิชาชีพ.....	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองสาขาวิชาชีพ.....	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองสาขาวิชาชีพ.....	0.00	0.00	0.00
รวม	68,697,365.00	2,825,290.00	71,522,655.00

15.ค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย ประกอบด้วย:-

ค่าวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	46,750.00	0.00	46,750.00
ค่าวัสดุสำนักงานสิ้นเปลืองใช้ไป	309,525.26	37,942.20	347,467.46
ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์สิ้นเปลืองใช้ไป	348,739.00	36,059.00	384,798.00
ค่าวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าสิ้นเปลืองใช้ไป	0.00	0.00	0.00
ค่าวัสดุงานบ้านงานครัวสิ้นเปลืองใช้ไป	82,183.10	12,412.00	94,595.10
ค่าวัสดุโฆษณาและเผยแพร่สิ้นเปลืองใช้ไป	851,653.55	125,725.00	977,378.55
ค่าวัสดุทรัพยากรสารสนเทศสิ้นเปลืองใช้ไป	0.00	0.00	0.00
ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์	0.00	0.00	0.00
รวม	1,638,850.91	212,138.20	1,850,989.11

16.ค่าสาธารณูปโภค ประกอบด้วย:-

ค่าสาธารณูปโภค	1,339,789.80	0.00	1,339,789.80
ค่าไฟฟ้า	713,471.42	87,199.12	800,670.54
ค่าน้ำประปา	33,189.59	1,262.60	34,452.19
ค่าโทรศัพท์	333,507.57	10,892.60	344,400.17
ค่าไปรษณีย์	184,529.00	22,189.00	206,718.00
ค่าเช่าพื้นที่สำนักงาน	7,180,513.87	778,770.00	7,959,283.87
ค่าบริการส่วนกลาง	5,424,029.36	555,522.60	5,979,551.96
ค่าบริการเครือข่ายสื่อสาร(อินเทอร์เน็ต)	649,055.32	42,800.00	691,855.32
ค่าบริการที่จอดรถ	109,426.00	20,070.00	129,496.00
ค่าบริการป้ายไฟชื่อสถาบัน	23,388.12	0.00	23,388.12
ค่าทำความสะอาดสำนักงาน	512,483.00	52,056.00	564,539.00
รวม	16,503,383.05	1,570,761.92	18,074,144.97

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

(หน่วย:บาท)

	ยอดยกมา	ยอดระหว่างเดือน	ยอดยกไป
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562	31 กรกฎาคม 2562	1-31 สิงหาคม 2562	31 สิงหาคม 2562
17.ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน ประกอบด้วย:-			
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำมาตรฐานวิชาชีพ	0.00	0.00	0.00
จัดทำมาตรฐานอาชีพและคุณวุฒิวิชาชีพ	64,518,649.48	5,662,122.70	70,180,772.18
ค่าบริการจ้างเหมา-(ร่าง) มาตรฐานอาชีพ	0.00	0.00	0.00
ค่าตอบแทนผู้เชี่ยวชาญจัดทำมาตรฐาน	2,000.00	0.00	2,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆในการจัดทำมาตรฐานอาชีพ	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำใบคุณวุฒิวิชาชีพ	0.00	0.00	0.00
ค่าเครื่องเขียนและสิ่งพิมพ์/ใบวุฒิบัตรฯ	805,022.80	0.00	805,022.80
ค่าส่งเสริมการใช้บริการระบบฐานข้อมูลฯ	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆในการจัดทำใบคุณวุฒิวิชาชีพ	0.00	0.00	0.00
ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุและสาธารณูปโภค	0.00	0.00	0.00
ค่าบริการจ้างเหมา	233,814.19	4,679.20	238,493.39
ค่าบริการตรวจสอบบัญชี	0.00	0.00	0.00
ค่าบริการปรึกษากฎหมายและวิชาชีพเฉพาะ	41,292,143.33	4,673,790.00	45,965,933.33
ค่าบริการเช่ารถยนต์	2,363,726.67	214,919.34	2,578,646.01
ค่าจ้างเหมาพนักงานขับรถยนต์	702,101.38	0.00	702,101.38
ค่าถ่ายเอกสารและเข้าเล่มเอกสาร	833,686.10	17,420.00	851,106.10
ค่ารับส่งเอกสาร	1,775.00	0.00	1,775.00
ค่าบริการจ้างเหมาอื่นๆ	10,031,725.53	785,482.62	10,817,208.15
ค่าใช้สอย	0.00	0.00	0.00
ค่าเช่าลิขสิทธิ์,ค่าเช่าโปรแกรมและค่าเช่าอื่นๆ	1,643,563.00	93,931.22	1,737,494.22
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสารและอื่นๆ	949,901.54	112,769.73	1,062,671.27
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	12,230.00	0.00	12,230.00
ภาษีอากร,อากรแสตมป์ และค่าธรรมเนียมอื่นๆ	130,605.72	1,000.00	131,605.72
ค่าภาษีมูลค่าเพิ่มไม่ขอคืน	0.00	0.00	0.00
ค่าน้ำมันยานพาหนะ	778,577.32	79,681.50	858,258.82
ค่าผ่านทางด่วนและพาหนะใน กทม.	568,204.00	31,858.00	600,062.00
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษายานพาหนะ	0.00	0.00	0.00
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาทรัพย์สิน	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายในการดูแลและพัฒนาาระบบสารสนเทศ	620,047.16	137,664.56	757,711.72
ค่าตัดบัญชีทรัพย์สินเนื่องจากสูญหาย,ชำรุดและบริจาค	1.00	0.00	1.00
เงินบริจาคให้กับบุคลากรภายใน	0.00	0.00	0.00
เงินบริจาคให้กับบุคคลภายนอก	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	11,393.00	0.00	11,393.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	336,353.21	35,528.40	371,881.61
รวม	125,835,520.43	11,850,847.27	137,686,367.70

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

(หน่วย:บาท)

ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562

	ยอดยกมา 31 กรกฎาคม 2562	ยอดระหว่างเดือน 1-31 สิงหาคม 2562	ยอดยกไป 31 สิงหาคม 2562
--	----------------------------	--------------------------------------	----------------------------

18.ค่าใช้จ่ายในการจัดฝึกอบรม ประกอบด้วย:-

ค่าใช้จ่ายในการจัดการฝึกอบรมในประเทศและต่างประเทศ	0.00	0.00	0.00
ค่าจ้างวิทยากร	980,200.00	59,000.00	1,039,200.00
ค่าจ้างผู้ช่วยวิทยากร	0.00	0.00	0.00
ค่าอาหารเครื่องดื่มในการจัดฝึกอบรมประชุมสัมมนา	3,587,467.75	634,600.00	4,222,067.75
ค่าใช้จ่ายในพิธีเปิด-ปิดการฝึกอบรม	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้สถานที่จัดฝึกอบรม/งานนอกสถานที่	132,050.00	8,560.00	140,610.00
ค่าคู่มือและอุปกรณ์ใช้ในการจัดฝึกอบรม	9,084.00	0.00	9,084.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆในการจัดฝึกอบรม	4,000.00	0.00	4,000.00
รวม	4,712,801.75	702,160.00	5,414,961.75

19.ค่าใช้จ่ายในการเดินทางต่างจังหวัด ประกอบด้วย:-

ค่าใช้จ่ายในการเดินทางต่างจังหวัด	5,200.00	0.00	5,200.00
ค่าตัวเครื่องบินภายในประเทศ	1,723,334.93	167,983.79	1,891,318.72
ค่าที่พักในประเทศ	1,207,194.28	57,892.00	1,265,086.28
ค่ารับรองในประเทศ	115,654.89	3,560.00	119,214.89
ค่าธรรมเนียมสนามบินเดินทางในต่างจังหวัด	0.00	0.00	0.00
ค่ารถโดยสารในต่างจังหวัด	9,195.00	0.00	9,195.00
ค่าลงทะเบียนอบรมในต่างจังหวัด	0.00	0.00	0.00
ค่าเบี้ยประกันภัยการเดินทางในต่างจังหวัด	0.00	0.00	0.00
ค่าเอกสารประกอบการเดินทางในต่างจังหวัด	5,400.00	0.00	5,400.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆในการเดินทางในต่างจังหวัด	0.00	0.00	0.00
รวม	3,065,979.10	229,435.79	3,295,414.89

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

(หน่วย:บาท)

	ยอดยกมา	ยอดระหว่างเดือน	ยอดยกไป
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562	31 กรกฎาคม 2562	1-31 สิงหาคม 2562	31 สิงหาคม 2562
20.ค่าใช้จ่ายในการเดินทางต่างประเทศ ประกอบด้วย:-			
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางต่างประเทศ	3,778.79	0.00	3,778.79
ค่าตัวเครื่องบินไปต่างประเทศ	1,110,970.00	0.00	1,110,970.00
ค่าที่พักในต่างประเทศ	224,401.69	0.00	224,401.69
ค่ารับรองในต่างประเทศ	11,382.18	0.00	11,382.18
ค่าธรรมเนียมสนามบินเดินทางในต่างประเทศ	0.00	0.00	0.00
ค่ารถโดยสารในต่างประเทศ	33,894.00	0.00	33,894.00
ค่าลงทะเบียนอบรมในต่างประเทศ	82,899.17	0.00	82,899.17
ค่าเบี้ยประกันภัยการเดินทางในต่างประเทศ	11,913.00	0.00	11,913.00
ค่าเอกสารประกอบการเดินทางในต่างประเทศ	10,620.05	0.00	10,620.05
ค่าใช้จ่ายอื่นๆในการเดินทางในต่างประเทศ	0.00	0.00	0.00
รวม	1,489,858.88	0.00	1,489,858.88
21.ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์ ประกอบด้วย:-			
ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์	0.00	0.00	0.00
ค่าอาหารและเครื่องดื่มในการจัดงานประชาสัมพันธ์	130,540.00	0.00	130,540.00
ค่าจ้างพิธีกร/วิทยากรงานประชาสัมพันธ์	0.00	0.00	0.00
ค่าจ้างจัดงานโฆษณาประชาสัมพันธ์	0.00	0.00	0.00
ค่าจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์	8,595,565.00	271,480.80	8,867,045.80
ค่าเช่าพื้นที่จัดงานโฆษณาประชาสัมพันธ์	233,366.40	0.00	233,366.40
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ในการจัด Open House	0.00	0.00	0.00
อภินันทนาการในการโฆษณาประชาสัมพันธ์	0.00	0.00	0.00
ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์อื่นๆ	136,425.00	0.00	136,425.00
	9,095,896.40	271,480.80	9,367,377.20

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

(หน่วย:บาท)

	ยอดยกมา	ยอดระหว่างเดือน	ยอดยกไป
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562	31 กรกฎาคม 2562	1-31 สิงหาคม 2562	31 สิงหาคม 2562

22.ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย ประกอบด้วย:-

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	0.00	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ปรับปรุงอาคารสำนักงาน	36,142.06	0.00	36,142.06
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-ครุภัณฑ์สนับสนุนองค์การรับรองฯ	1,152,261.37	128,076.71	1,280,338.08
ค่าเสื่อมราคา-ส่วนปรับปรุงและสถาปัตยกรรมตกแต่ง	0.00	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์สำนักงาน	454,394.20	52,867.37	507,261.57
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	3,149,125.17	355,750.64	3,504,875.81
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์สารสนเทศ	16,108.73	1,308.62	17,417.35
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	0.00	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์ตกแต่งและติดตั้ง	0.00	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์อุปกรณ์รักษาความปลอดภัย	18,143.12	1,890.24	20,033.36
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	273.01	0.00	273.01
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์องค์กรรับรอง	0.00	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคา-โฆษณาและเผยแพร่	148,633.91	11,711.52	160,345.43
ค่าเสื่อมราคา-ไฟฟ้าและวิทยุ	214,765.91	23,565.70	238,331.61
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์ประเภทอื่น	0.00	0.00	0.00
รวมค่าเสื่อมราคา	5,189,847.48	575,170.80	5,765,018.28

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่าย-สิทธิ์การเช่า	0.00	0.00	0.00
ค่าตัดจำหน่าย-ลิขสิทธิ์	261,894.47	25,645.96	287,540.43
ค่าตัดจำหน่าย-ออกแบบเว็บไซต์	24,953.01	2,544.55	27,497.56
ค่าตัดจำหน่าย-โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,658,453.26	169,118.59	1,827,571.85
ค่าตัดจำหน่าย-ระบบฐานข้อมูลการให้บริการระบบคุณวุฒิวิชาชีพ	13,750,753.49	1,184,811.25	14,935,564.74
รวมค่าตัดจำหน่าย	15,696,054.23	1,382,120.35	17,078,174.58
รวมค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	20,885,901.71	1,957,291.15	22,843,192.86

(หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้)

งบเบื้องต้นยังไม่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

(หน่วย:บาท)

	ยอดยกมา 31 กรกฎาคม 2562	ยอดระหว่างเดือน 1-31 สิงหาคม 2562	ยอดยกไป 31 สิงหาคม 2562
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562			
23.รายได้จากการดำเนินการ ประกอบด้วย:-			
รายได้จากค่าธรรมเนียมทดสอบฯ ชั้นที่ 1	584,400.00	39,750.00	624,150.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมทดสอบฯ ชั้นที่ 2	248,750.00	10,500.00	259,250.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมทดสอบฯ ชั้นที่ 3	278,800.00	77,710.00	356,510.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมทดสอบฯ ชั้นที่ 4	154,350.00	20,400.00	174,750.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมทดสอบฯ ชั้นที่ 5	48,000.00	5,000.00	53,000.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมทดสอบฯ ชั้นที่ 6	3,000.00	0.00	3,000.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมทดสอบฯ ชั้นที่ 7	0.00	0.00	0.00
	<u>1,317,300.00</u>	<u>153,360.00</u>	<u>1,470,660.00</u>
รายได้จากค่าธรรมเนียมการออกใบประกาศนียบัตรฯ ชั้นที่1	2,102,500.00	131,400.00	2,233,900.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมการออกใบประกาศนียบัตรฯ ชั้นที่2	176,600.00	66,200.00	242,800.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมการออกใบประกาศนียบัตรฯ ชั้นที่3	211,400.00	29,000.00	240,400.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมการออกใบประกาศนียบัตรฯ ชั้นที่4	222,400.00	7,600.00	230,000.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมการออกใบประกาศนียบัตรฯ ชั้นที่5	2,700.00	400.00	3,100.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมการออกใบประกาศนียบัตรฯ ชั้นที่6	100.00	0.00	100.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมการออกใบประกาศนียบัตรฯ ชั้นที่7	0.00	0.00	0.00
	<u>2,715,700.00</u>	<u>234,600.00</u>	<u>2,950,300.00</u>
รายได้ค่าบริการขององค์กรที่มีหน้าที่รับรองสมรรถนะตามมาตรฐาน อาชีพ - สาขาวิชาชีพพลังงานทรัพยากร	5,000.00	0.00	5,000.00
	<u>5,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>5,000.00</u>
รายได้ค่าบริการหน่วยประเมินสมรรถนะความสามารถ-ด้านการใช้ ดิจิทัล	40,000.00	0.00	40,000.00
	<u>40,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>40,000.00</u>
รวม	<u>4,078,000.00</u>	<u>387,960.00</u>	<u>4,465,960.00</u>
24.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	(1,296,451.19)	0.00	(1,296,451.19)
กำไร(ขาดทุน)จากการจำหน่ายเงินลงทุน	0.00	0.00	0.00
กำไร(ขาดทุน)จากการแปลงค่าเงินต่างประเทศ	(4,958.30)	0.00	(4,958.30)
รายได้เงินปันผล	0.00	0.00	0.00
หนี้สูญได้รับคืน	0.00	0.00	0.00
ส่วนลดจ่าย	0.00	0.00	0.00
รายได้อื่นๆ	125,648.48	103,575.00	229,223.48
รวม	<u>(1,175,761.01)</u>	<u>103,575.00</u>	<u>(1,072,186.01)</u>

(หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้)

งบนี้ยังคงยังไม่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต