



สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ

(องค์การมหาชน)

ประจำปีงบประมาณ 2564

งบการเงิน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย:บาท)

		หมายเหตุ	ยอดยกมา	ยอดระหว่างเดือน	ยอดยกไป
			30 มิถุนายน 2564	1-31 กรกฎาคม 2564	31 กรกฎาคม 2564
สินทรัพย์หมุนเวียน					
	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	386,675,155.95	(4,894,529.60)	381,780,626.35
	ลูกหนี้ระยะสั้น	5	6,863,528.14	(1,437,838.01)	5,425,690.13
	ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ		0.00	0.00	0.00
	วัสดุคงเหลือ	6	545,676.92	0.00	545,676.92
	ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		1,502,437.12	2,586,327.66	4,088,764.78
	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		0.00	0.00	0.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน			395,586,798.13	(3,746,039.95)	391,840,758.18
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
	อุปกรณ์ - สุทธิ	7.1	6,341,252.79	(301,386.67)	6,039,866.12
	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	7.2	48,864,700.22	(2,052,780.34)	46,811,919.88
	เงินมัดจำค่าเช่าและบริการอื่น	7	332,000.00	0.00	332,000.00
	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	8	64,541.17	0.00	64,541.17
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			55,602,494.18	(2,354,167.01)	53,248,327.17
รวมสินทรัพย์			451,189,292.31	(6,100,206.96)	445,089,085.35
หนี้สิน					
หนี้สินหมุนเวียน					
	เจ้าหนี้ระยะสั้น	9	3,412,562.07	123,846.31	3,536,408.38
	เงินรับฝากระยะสั้น		0.00	0.00	0.00
	หนี้สินหมุนเวียนอื่น	10	282,591.02	99,771.27	382,362.29
รวมหนี้สินหมุนเวียน			3,695,153.09	223,617.58	3,918,770.67
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
	เงินรับฝากระยะยาว		9,045,103.88	848,562.50	9,893,666.38
	ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน		10,775,237.00	0.00	10,775,237.00
	หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	11	32,054.46	(2,383.57)	29,670.89
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน			19,852,395.34	846,178.93	20,698,574.27
รวมหนี้สิน			23,547,548.43	1,069,796.51	24,617,344.94
สินทรัพย์สุทธิ			427,641,743.88	(7,170,003.47)	420,471,740.41
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน					
	รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม				
	ยอดยกมาจากงวดก่อน		446,743,701.98	(19,101,958.10)	427,641,743.88
	รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด		(19,101,958.10)	11,931,954.63	(7,170,003.47)
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			427,641,743.88	(7,170,003.47)	420,471,740.41
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			451,189,292.31	(6,100,206.96)	445,089,085.35
			0.00	0.00	0.00

(หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้)

งบเบื้องต้นยังไม่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)
งบรายได้และค่าใช้จ่าย
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ		(หน่วย:บาท)		
		ยอดยกมา 30 มิถุนายน 2564	ยอดระหว่างเดือน 1-31 กรกฎาคม 2564	ยอดยกไป 31 กรกฎาคม 2564
รายได้จากการดำเนินงาน				
รายได้จากรัฐบาล		171,788,700.00	14,716,300.00	186,505,000.00
รายรับจากงบประมาณ		171,788,700.00	14,716,300.00	186,505,000.00
รวมรายได้จากรัฐบาล		171,788,700.00	14,716,300.00	186,505,000.00
รายได้จากแหล่งอื่น				
รายได้จากการดำเนินการ	25	3,145,982.30	567,750.77	3,713,733.07
รายได้ดอกเบี้ยรับ		787,345.96	0.00	787,345.96
รายได้อื่น	26	24,096,075.76	1,995,316.21	26,091,391.97
รวมรายได้จากแหล่งอื่น		28,029,404.02	2,563,066.98	30,592,471.00
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		199,818,104.02	17,279,366.98	217,097,471.00
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน				
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	13	59,259,385.61	6,958,443.85	66,217,829.46
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯ	14	6,351,558.00	1,391,930.00	7,743,488.00
ค่าวัสดุ และค่าใช้จ่ายสอย	15	1,644,534.69	453,866.30	2,098,400.99
ค่าสาธารณูปโภค	16	13,917,953.49	1,672,931.59	15,590,885.08
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	17	61,464,458.01	6,214,154.18	67,678,612.19
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	18	2,149,377.49	443,033.52	2,592,411.01
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางต่างจังหวัด	19	1,022,981.49	35,952.00	1,058,933.49
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางต่างประเทศ	20	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายโฆษณาประชาสัมพันธ์	21	3,814,894.00	5,992.00	3,820,886.00
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	22	18,878,544.89	2,354,167.01	21,232,711.90
ค่าใช้จ่ายโครงการวิจัย	23	5,604,816.00	4,427,500.00	10,032,316.00
ค่าใช้จ่ายโครงการอื่น	24	0.00	491,400.00	491,400.00
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		174,108,503.67	24,449,370.45	198,557,874.12
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		25,709,600.35	(7,170,003.47)	18,539,596.88

(หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้)

งบเบื้องต้นยังไม่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ทั้งนี้ สกช. ได้รับอนุมัติเงินทุนสะสมจากคณะกรรมการ สกช. เพื่อสมทบงบประมาณรายจ่ายประจำปี และอยู่ระหว่างการเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนที่ได้รับอนุมัติ

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ			
	ยอดยกมา	ยอดระหว่างเดือน	ยอดยกไป
	30 มิถุนายน 2564	1-31 กรกฎาคม 2564	31 กรกฎาคม 2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน :-			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจากกิจกรรมตามปกติ	25,709,600.35	(7,170,003.47)	18,539,596.88
ปรับกระหนดยอดเป็นกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	0.00		0.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	18,878,544.89	2,354,167.01	21,232,711.90
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานหลังเกษียณ	0.00	0.00	0.00
โอนงานระหว่างทำเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	0.00	0.00	0.00
กำไร(ขาดทุน)จากการแปลงค่าเงินต่างประเทศ	0.00	0.00	0.00
ตัดบัญชีทรัพย์สินเนื่องจากสูญหาย, ขาดและบริจาค	0.00	0.00	0.00
กำไร(ขาดทุน)จากการขายสินทรัพย์	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้ระยะสั้น (เพิ่มขึ้น)/ลดลง	(6,500,528.14)	1,437,838.01	(5,062,690.13)
รายได้ค้างรับ (เพิ่มขึ้น)/ลดลง	278,424.59	0.00	278,424.59
วัสดุคงเหลือ (เพิ่มขึ้น)/ลดลง	(31,195.00)	0.00	(31,195.00)
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า (เพิ่มขึ้น)/ลดลง	1,282,111.91	(2,586,327.66)	(1,304,215.75)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น)/ลดลง	0.00	0.00	0.00
เงินมัดจำค่าเช่าและบริการอื่น (เพิ่มขึ้น)/ลดลง	0.00	0.00	0.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น)/ลดลง	0.00	0.00	0.00
เจ้าหนี้ระยะสั้น เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	(28,693,374.14)	123,846.31	(28,569,527.83)
เงินรับฝากระยะสั้น เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	0.00	0.00	0.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	(343,898.57)	99,771.27	(244,127.30)
เงินรับฝากระยะยาว เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	(2,884,640.80)	848,562.50	(2,036,078.30)
เงินรับฝาก เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	0.00	0.00	0.00
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	0.00	0.00	0.00
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	(8,172.34)	(2,383.57)	(10,555.91)
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ เพิ่มขึ้น/(ลดลง)			
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	7,686,872.75	(4,894,529.60)	2,792,343.15
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :-			
เงินสดจ่าย :-			
จากการซื้อสินทรัพย์ถาวร เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	(828,601.50)	0.00	(828,601.50)
จากการซื้อสินทรัพย์ระหว่างการพัฒนา/ส่งมอบ เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	(27,772,970.00)	0.00	(27,772,970.00)
จากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	1,250,000.00	0.00	1,250,000.00
เงินสดรับ :-	0.00	0.00	0.00
จากการขายสินทรัพย์ถาวร เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	0.00	0.00	0.00
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(27,351,571.50)	0.00	(27,351,571.50)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (สุทธิ)	(19,664,698.75)	(4,894,529.60)	(24,559,228.35)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	406,339,854.70	386,675,155.95	406,339,854.70
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	386,675,155.95	381,780,626.35	381,780,626.35
การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดเพิ่มเติม :-			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดยอดยกมา	406,339,854.70	386,675,155.95	406,339,854.70
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(18,473,984.58)	(6,386,636.79)	(24,860,621.37)
เงินฝากกระแสรายวันธนาคารกรุงไทย#982-1-76487-8 (ดึกชัน)	(1,190,714.17)	1,492,107.19	301,393.02
รวม	386,675,155.95	381,780,626.35	381,780,626.35

(หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้) 0.00 0.00 0.00

งบเบื้องต้นยังไม่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564			
	ทุน	หน่วย : บาท	
		รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
		สะสม	ทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	0.00	401,932,143.53	401,932,143.53
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	0.00	18,539,596.88	18,539,596.88
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	0.00	420,471,740.41	420,471,740.41
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	0.00	525,765,832.76	525,765,832.76
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	0.00	(123,833,689.23)	(123,833,689.23)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	0.00	401,932,143.53	401,932,143.53
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	0.00	649,450,160.31	649,450,160.31
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	0.00	(123,684,327.55)	(123,684,327.55)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	0.00	525,765,832.76	525,765,832.76
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

	หน่วย : บาท		
	รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย		รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วน
	ทุน	สะสม	ทุน
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 2563 ถึงสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย:บาท)

	ยอดยกมา	ยอดระหว่างเดือน	ยอดยกไป
ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564	30 มิถุนายน 2564	1-31 กรกฎาคม 2564	31 กรกฎาคม 2564

1.ข้อมูลทั่วไป

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2554 ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2554 โดยอาศัยอำนาจตามความใน มาตรา 187 ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย และมาตรา 5 ของพระราชบัญญัติองค์การมหาชน พ.ศ. 2542 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติองค์การมหาชน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2559

ต่อมาได้มีการปรับปรุงพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)(ฉบับที่ 2)พ.ศ. 2562 ซึ่งประกาศในพระราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2562 และมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2562 เป็นต้นไป โดยมีวัตถุประสงค์ในการจัดตั้ง ซึ่งเปลี่ยนแปลงใหม่เป็น

โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

- 1.1 ดำเนินการศึกษาวิจัยและพัฒนากระบวนการคุณวุฒิวิชาชีพ
- 1.2 ส่งเสริมและสนับสนุนกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มวิชาชีพในการจัดทำมาตรฐานอาชีพ
 - 1.2.1 รับรองมาตรฐานอาชีพของต่างประเทศและนำมาใช้เป็นมาตรฐานอาชีพตามพระราชกฤษฎีกานี้
- 1.3 ให้การรับรององค์กรที่มีหน้าที่รับรองสมรรถนะของบุคคลตามมาตรฐานอาชีพ
- 1.4 เป็นศูนย์กลางข้อมูลเกี่ยวกับระบบคุณวุฒิวิชาชีพและมาตรฐานอาชีพ
- 1.5 ติดตามและประเมินผลองค์กรที่มีหน้าที่รับรองสมรรถนะของบุคคลตามมาตรฐานอาชีพ รวมทั้งระบบคุณวุฒิวิชาชีพเพื่อให้การดำเนินการเป็นไปด้วยความโปร่งใสและยุติธรรม
- 1.6 ส่งเสริม สนับสนุน และประสานความร่วมมือกับสถานศึกษา ศูนย์หรือสถาบันฝึกอบรมสถานประกอบการหน่วย-งานอื่น ทั้งภาครัฐและภาคเอกชน ทั้งในประเทศและต่างประเทศเพื่อให้มีการเผยแพร่และการใช้ระบบคุณวุฒิวิชาชีพ และการจัดให้มีการฝึกอบรมตามมาตรฐานอาชีพตามพระราชกฤษฎีกานี้

ปัจจุบัน สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน) มีสำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 1177 อาคารเฟิร์ล แบงก์ค็อก ชั้น 14 ถนนพหลโยธิน แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ ซึ่งรวมถึงหลักการและนโยบายการบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ และแสดงรายการในงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงินและตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค.041.3/ว357 ลงวันที่ 15 สิงหาคม 2561

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

3. มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่

3.1 มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

1. หลักการและนโยบายการบัญชีภาครัฐ
2. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 1 เรื่องการนำเสนอรายงานการเงิน
3. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 3 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
4. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 5 เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
5. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 12 เรื่อง สินค้าคงเหลือ
6. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 13 เรื่อง สัญญาเช่า
7. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 14 เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงาน
8. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 16 เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
9. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 17 เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
10. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 31 เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
11. นโยบายบัญชีภาครัฐ เรื่อง เงินลงทุน

3.2 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐที่มีผลบังคับใช้ในอนาคต

1. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 9 เรื่อง รายได้จากรายการแลกเปลี่ยน

มาตรฐานการบัญชีภาครัฐที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบันและอนาคตไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติทั้งในปัจจุบันและอนาคต

3.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มากและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย:บาท)

	ยอดยกมา	ยอดระหว่างเดือน	ยอดยกไป
ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564	30 มิถุนายน 2564	1-31 กรกฎาคม 2564	31 กรกฎาคม 2564

3.4 ลูกหนี้ และค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้แสดงตามมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ สถาบันฯ จะพิจารณาตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุน โดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ โดยพิจารณาจากประสบการณ์ในการเก็บเงินในอดีตและตามสถานะปัจจุบันของลูกหนี้ดังกล่าว ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

3.5 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง ของใช้สิ้นเปลืองนอกจากสินค้าที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปไม่มีมูลค่าและไม่มีความเสี่ยงจนถาวร แสดงตามราคาทุนและคำนวณโดยวิธีเข้าก่อน - ออกก่อน หรือมูลค่าสุทธิที่ได้รับแล้วแต่อย่างใดจะต่ำกว่า

3.6 อุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

อุปกรณ์ ได้แก่ ครุภัณฑ์ประเภทต่าง ๆ รับรู้เป็นสินทรัพย์เฉพาะรายการที่มีมูลค่าต่อหน่วยตั้งแต่ 5,000 บาท ขึ้นไป บันทึกด้วยวิธีราคาทุนซึ่งคำนวณจากราคาซื้อสินทรัพย์ทั้งที่เป็นเงินสดและจากจำนวนเงินเทียบเท่าเงินสดบวกค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นในการทำใหสินทรัพย์นั้นขึ้นมามีอยู่ในสถานที่หรือในสภาพที่จะใช้งานได้ตามที่ประสงค์ไว้

สำหรับครุภัณฑ์ที่มีราคาต่อหน่วยหรือต่อชุด ต่ำกว่า 5,000 บาท จะบันทึกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในปีที่ได้มาพร้อมกับบันทึกรายการดังกล่าวในทะเบียนคุมครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์

อุปกรณ์แสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงเพื่อลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์แต่ละชนิดตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ ดังต่อไปนี้

ประเภทสินทรัพย์	
ส่วนปรับปรุงอาคาร	10
ครุภัณฑ์สนับสนุนองค์กรรับรองฯ	5
ครุภัณฑ์สำนักงาน	5
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	3-5
ครุภัณฑ์สารสนเทศ	5
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	5
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5.00
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	5.00
ครุภัณฑ์รักษาความปลอดภัย	5.00

ไม่มีการคำนวณค่าเสื่อมราคาสำหรับอุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย:บาท)

	ยอดยกมา	ยอดระหว่างเดือน	ยอดยกไป
ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564	30 มิถุนายน 2564	1-31 กรกฎาคม 2564	31 กรกฎาคม 2564

3.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม โดยค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณการไว้ของสินทรัพย์ ดังนี้

ประเภทสินทรัพย์	
เว็บไซต์	5.00
ระบบฐานข้อมูลการให้บริการระบบคุณวุฒิวิชาชีพ	6.00
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3.00
ลิขสิทธิ์	3-5

สำหรับการคำนวณค่าตัดจำหน่ายของค่าลิขสิทธิ์ ณ วันที่ได้รับ จะคำนวณในอัตราร้อยละ 40 ส่วนที่เหลือคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุการใช้ประโยชน์

3.8 ผลประโยชน์พนักงาน

โครงการสมทบเงินและสวัสดิการอื่น มีดังนี้

1. สถาบันฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน ซึ่งบริหารจัดการโดยผู้จัดการกองทุนที่เป็นหน่วยงานภายนอก โดยสถาบันฯ และพนักงานที่สมัครเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจะจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนตามอัตราที่กำหนดไว้ตามข้อบังคับสถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการบริหารงานบุคคลและสวัสดิการ พ.ศ. 2555

สถาบันฯ จะไม่มีภาระผูกพันทางกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุมาณ ที่ต้องจ่ายชำระเพิ่มเติมจากจำนวนที่จ่ายสมทบไว้แล้วหากกองทุนไม่มีสินทรัพย์เพียงพอที่จะจ่ายชำระภาระผูกพันจากการให้บริการของพนักงานในงวดปัจจุบัน ดังนั้นจำนวนเงินที่สถาบันฯ จ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกี่ยวข้อง

2. สถาบันฯ ได้จัดให้มีสวัสดิการให้กับพนักงาน โดยกำหนดกรอบวงเงินประจำปีตามงบประมาณที่จะได้รับการจัดสรรในปีนั้น ๆ ซึ่งประกอบด้วย

- 2.1 เงินช่วยเหลือค่าเล่าเรียนบุตร
- 2.2 เงินช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาลของผู้ปฏิบัติงาน และบุคคลในครอบครัว (ได้แก่ บิดามารดา คู่สมรส บุตร โดยชอบด้วยกฎหมาย)
- 2.3 เงินสงเคราะห์กรณีคลอดบุตร ซึ่งผู้ปฏิบัติงานสามารถเลือกรับสิทธิในสวัสดิการข้อใดข้อหนึ่งหรือทั้งหมด แต่ทั้งนี้ต้องไม่เกินกรอบวงเงินที่กำหนดในแต่ละปี)

สถาบันฯ เลือกรับรู้ประมาณการหนี้สินดังกล่าวในข้อ 1. และ 2. โดยรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายสำหรับปีทั้งจำนวนเมื่อเกิดรายการขึ้น

3.9 การประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในบางสถานการณ์ฝ่ายบริหารอาจต้องใช้การประมาณการรายการบัญชีบางรายการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงในภายหลังจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย:บาท)

ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564		ยอดยกมา 30 มิถุนายน 2564	ยอดระหว่างเดือน 1-31 กรกฎาคม 2564	ยอดยกไป 31 กรกฎาคม 2564
4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย:-				
เงินสดย่อย-ส่วนงานบัญชีการเงิน	1100010101	74,610.00	0.00	74,610.00
เงินฝากออมทรัพย์ธนาคารกรุงไทย#035-0-1-68898-9 (อดท.)	1100010201	23,661,048.28	823,037.50	24,484,085.78
เงินฝากออมทรัพย์ธนาคารกรุงไทย#982-1-76418-5 (ตักซัน)	1100010202	328,164,523.66	(3,453,665.29)	324,710,858.37
เงินฝากออมทรัพย์ธนาคารกรุงไทย#982-5-13887-4 (รายได้)	1100010203	22,101,028.46	554,678.00	22,655,706.46
เงินฝากกระแสรายวันธนาคารกรุงไทย#035-6-02274-9 (อดท.)	1100010204	(12,225.00)	9,750.00	(2,475.00)
เงินฝากกระแสรายวันธนาคารกรุงไทย#982-1-76487-8 (ตักซัน)	1100010205	(1,190,714.17)	1,492,107.19	301,393.02
เงินฝากระหว่างทาง	1100010206	0.00	0.00	0.00
เช็คฝากระหว่างทาง	1100010207	0.00	0.00	0.00
เงินฝากออมทรัพย์.กรุงไทย#679-0-31156-4		1,170,385.53	893,188.00	2,063,573.53
เงินฝากกระแสรายวันธ.กรุงไทย#679-0-31193-9		2,000.00	0.00	2,000.00
เงินฝากออมทรัพย์.กรุงไทยFFB640038#679-9-26797-5		15,302.51	0.00	15,302.51
เงินฝากกระแสรายวันธ.กรุงไทยFFB640038#679-9-26860-2		10,000.00	0.00	10,000.00
เงินฝากออมทรัพย์.กรุงไทยโครงการ1#660-2-90795-6(EEC)		11,047,083.49	(5,140,000.00)	5,907,083.49
เงินฝากกระแสรายวันธ.กรุงไทย#โครงการ1		10,000.00	0.00	10,000.00
เงินฝากออมทรัพย์.กรุงไทยโครงการ2#660-2-90751-4(ความคุ้มค่าและมูลค่าเพิ่มทางเศรษฐกิจ)		931,225.08	(55,812.50)	875,412.58
เงินฝากกระแสรายวันธ.กรุงไทย#โครงการ2		10,000.00	0.00	10,000.00
เงินฝากออมทรัพย์.กรุงไทยโครงการ3#660-2-90881-2(ผลกระทบการยกระดับทักษะความรู้)		670,888.11	(17,812.50)	653,075.61
เงินฝากกระแสรายวันธ.กรุงไทย#โครงการ3		10,000.00	0.00	10,000.00
เงินฝากออมทรัพย์.กรุงไทย#.....		0.00	0.00	0.00
เงินฝากกระแสรายวันธ.กรุงไทย#.....		0.00	0.00	0.00
เงินฝากออมทรัพย์.กรุงไทย#.....		0.00	0.00	0.00
เงินฝากกระแสรายวันธ.กรุงไทย#.....		0.00	0.00	0.00
เงินลงทุนระยะสั้น.	1100020000	0.00	0.00	0.00
ตัวเงินรับ	1100020200	0.00	0.00	0.00
เช็ครับล่วงหน้า	1100020300	0.00	0.00	0.00
เช็คคืน	1100020400	0.00	0.00	0.00
เช็ครอเรียกเก็บ	1100020500	0.00	0.00	0.00
รวม		386,675,155.95	(4,894,529.60)	381,780,626.35
5. ลูกหนี้ระยะสั้น ประกอบด้วย:-				
ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ	1100031000	0.00	0.00	0.00
ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ-สินค้าและบริการ	1100031001	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้การค้าบุคคลธรรมดา-ในประเทศ	1100031002	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้การค้าบุคคลธรรมดา-ต่างประเทศ	1100031003	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้การค้านิติบุคคล-ในประเทศ	1100031004	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้การค้านิติบุคคล-ต่างประเทศ	1100031005	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้บัตรเครดิต	1100031006	0.00	0.00	0.00
เงินยืมตรงจ่าย-ผู้อำนวยการ	1100031007	0.00	0.00	0.00
เงินยืมตรงจ่าย-ผู้ปฏิบัติงาน	1100031008	6,757,368.80	(1,408,863.80)	5,348,505.00
เงินยืมตรงจ่าย-บุคคลภายนอก	1100031009	0.00	0.00	0.00
ลูกหนี้-เงินประกันสุขภาพ(ส่วนพนักงานจ่ายเอง)	1100031010	15,409.34	(28,974.21)	(13,564.87)
รายได้ค้างรับ		90,750.00	0.00	90,750.00
รวม		6,863,528.14	(1,437,838.01)	5,425,690.13

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย:บาท)

ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564		ยอดยกมา	ยอดระหว่างเดือน	ยอดยกไป
		30 มิถุนายน 2564	1-31 กรกฎาคม 2564	31 กรกฎาคม 2564
6. วัสดุคงเหลือ ประกอบด้วย:-				
วัสดุสำนักงานคงเหลือ	1100050001	255,154.64	0.00	255,154.64
วัสดุคอมพิวเตอร์คงเหลือ	1100050002	212,037.34	0.00	212,037.34
วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าคงเหลือ	1100050003	18,541.89	0.00	18,541.89
วัสดุงานบ้านงานครัวคงเหลือ	1100050004	28,748.05	0.00	28,748.05
วัสดุโฆษณาและเผยแพร่คงเหลือ	1100050005	0.00	0.00	0.00
วัสดุทรัพยากรสารสนเทศคงเหลือ	1100050006	0.00	0.00	0.00
วัสดุคงเหลือ(วัสดุต่ำกว่า10,000 อายุใช้งานเกิน 1 ปี)	1100050007	31,195.00	0.00	31,195.00
รวม		545,676.92	0.00	545,676.92
7. เงินมัดจำจ่าย				
เงินมัดจำจ่าย		0.00	0.00	0.00
เงินมัดจำค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่		200,000.00	0.00	200,000.00
เงินมัดจำค่าเช่ายานพาหนะ		0.00	0.00	0.00
เงินมัดจำค่าหมายเลขโทรศัพท์		132,000.00	0.00	132,000.00
เงินมัดจำป้ายชื่อสถาบัน		0.00	0.00	0.00
เงินมัดจำอื่นๆ		0.00	0.00	0.00
รวม		332,000.00	0.00	332,000.00

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	หน่วย:บาท ยอดยกมา	หน่วย:บาท 1-31 กรกฎาคม 2564	หน่วย:บาท ยอดยกไป
ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564			
7.1. ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ (สุทธิ) ประกอบด้วย:-			
	รายการเคลื่อนไหว		
	เพิ่มขึ้น		ลดลง
อุปกรณ์	43,231,697.92	0.00	43,231,697.92
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(36,890,445.13)	(301,386.67)	(37,191,831.80)
อุปกรณ์ - สุทธิ	6,341,252.79	(301,386.67)	0.00 6,039,866.12
7.2. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย:-			
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	137,866,078.37	0.00	0.00 137,866,078.37
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(90,051,378.15)	(2,052,780.34)	0.00 (92,104,158.49)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	47,814,700.22	(2,052,780.34)	0.00 45,761,919.88
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างการพัฒนา	1,050,000.00	0.00	0.00 1,050,000.00
ครุภัณฑ์ระหว่างดำเนินการ-ส่งมอบสนับสนุนองค์กรรับรอง	0.00	0.00	0.00 0.00
งานระหว่างดำเนินการ-พัฒนาระบบ โปรแกรมคอมพิวเตอร์	0.00	0.00	0.00 0.00
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	48,864,700.22	(2,052,780.34)	0.00 46,811,919.88

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย:บาท)

ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564		ยอดยกมา 30 มิถุนายน 2564	ยอดระหว่างเดือน 1-31 กรกฎาคม 2564	ยอดยกไป 31 กรกฎาคม 2564
8. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย:-				
ลูกหนี้กรมสรรพากร	1100081000	11,041.17	0.00	11,041.17
ภาษีซื้อ	1100081001	0.00	0.00	0.00
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	1100081002	0.00	0.00	0.00
บัตรเครดิต	1100081003	0.00	0.00	0.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคลถูกหัก ณ ที่จ่าย	1100081004	0.00	0.00	0.00
เงินประกันผลงานจ่าย	1100090700	0.00	0.00	0.00
เงินประกันสัญญาจ่าย	1100090800	53,500.00	0.00	53,500.00
รวม		64,541.17	0.00	64,541.17
ส่วนปรับปรุงสำนักงานรอตด์บัญชี สถาบันฯ มีนโยบายตัดจ่ายประมาณ 3 ปี ซึ่งในระหว่างปีมีค่าตัดจำหน่ายบันทึกไว้ในบัญชี "ค่าปรับปรุงสำนักงานรอตด์บัญชี" ซึ่งแสดงในค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายงานระหว่างทำ ประกอบด้วย ระบบสำนักงานอิเล็กทรอนิกส์ ของสถาบันฯ ซึ่งยังอยู่ระหว่างการทำให้แล้วเสร็จ				
9.เจ้าหนี้สินค้างและบริการ ประกอบด้วย:-				
เจ้าหนี้ค่าสินค้าและบริการ-บุคคลอื่น	2100010001	7,500.00	(7,500.00)	0.00
เจ้าหนี้ค่าสินค้าและบริการ-หน่วยงานอื่น	2100010002	3,405,062.07	131,346.31	3,536,408.38
เช็ครอขึ้นเงิน	2100010003	0.00	0.00	0.00
ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย	2100020001	0.00	0.00	0.00
ใบสำคัญค้างจ่าย	2100020002	0.00	0.00	0.00
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	2100020003	0.00	0.00	0.00
เช็คจ่ายระหว่างทาง	2100020004	0.00	0.00	0.00
รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า	2100030001	0.00	0.00	0.00
รวม		3,412,562.07	123,846.31	3,536,408.38
10. หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย:-				
รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า	2100030001	0.00	0.00	0.00
รายได้จากเงินงบประมาณรับล่วงหน้า	2100030002	0.00	0.00	0.00
ภาษีขาย	2100040001	0.00	134,936.15	134,936.15
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนด	2100040002	0.00	0.00	0.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย บุคคลธรรมดา	2100040003	2,325.00	0.00	2,325.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย นิติบุคคล	2100040004	0.00	0.00	0.00
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	2100040005	280,266.02	(35,164.88)	245,101.14
เจ้าหนี้เงินรอตตรวจสอบ	2100040006	0.00	0.00	0.00
รวม		282,591.02	99,771.27	382,362.29
11. หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย:-				
รายได้จากเงินบริจาคการรับรู้	2200010001	0.00	0.00	0.00
เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพค้างจ่าย	2200010002	0.00	0.10	0.10
เงินมัดจำรับ	2200010005	0.00	0.00	0.00
เจ้าหนี้อื่นๆ	2200010006	32,054.46	(2,383.67)	29,670.79
หนี้สินจากการฟ้องร้อง	2200010008	0.00	0.00	0.00
รวม		32,054.46	(2,383.57)	29,670.89

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย:บาท)

ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564		ยอดยกมา	ยอดระหว่างเดือน	ยอดยกไป
		30 มิถุนายน 2564	1-31 กรกฎาคม 2564	31 กรกฎาคม 2564
12.ส่วนทุนและการเปลี่ยนแปลงในส่วนทุน ประกอบด้วย:-				
ทุนก่อตั้ง	3100000000	0.00	0.00	0.00
เงินสำรองซ่อมเครื่องมือ	3100010001	0.00	0.00	0.00
กำไร/ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุน	3100010002	0.00	0.00	0.00
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	3200000000	427,641,743.88	(7,170,003.47)	420,471,740.41
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	3300000000	0.00	0.00	0.00
รวม		427,641,743.88	(7,170,003.47)	420,471,740.41
13.ค่าใช้จ่ายบุคลากร ประกอบด้วย:-				
เงินเดือนเจ้าหน้าที่ประจำ	5100010001	35,963,163.72	4,158,590.59	40,121,754.31
เงินค่าตอบแทนตำแหน่งผู้บริหาร	5100010002	2,111,425.00	264,325.00	2,375,750.00
เงินเดือนที่ปรึกษา	5100010003	720,000.00	80,000.00	800,000.00
เงินเดือนผู้เชี่ยวชาญ	5100010004	0.00	0.00	0.00
เงินเดือนพนักงานสัญญาจ้าง	5100010005	8,017,739.00	918,950.00	8,936,689.00
เงินเดือนลูกจ้างชั่วคราว	5100010006	0.00	0.00	0.00
เงินรางวัลพิเศษประจำปี	5100010007	0.00	0.00	0.00
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการบริหาร	5100010008	1,375,200.00	161,400.00	1,536,600.00
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการบริหาร	5100010009	1,802,000.00	249,150.00	2,051,150.00
ค่าอาหารและเครื่องดื่มในการจัดประชุม	5100010010	1,475,458.09	150,695.50	1,626,153.59
ค่าเบี้ยเลี้ยงในประเทศ	5100010011	105,645.00	1,800.00	107,445.00
ค่าเบี้ยเลี้ยงต่างประเทศ	5100010012	0.00	0.00	0.00
ค่าล่วงเวลาเจ้าหน้าที่ประจำ	5100010013	24,348.50	1,028.30	25,376.80
ค่าล่วงเวลาพนักงานสัญญาจ้าง	5100010014	10,155.73	0.00	10,155.73
ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์รับสมัครงาน	5100010015	15,576.92	4,512.94	20,089.86
ค่าสวัสดิการ-ค่าตรวจสุขภาพ	5100010016	0.00	0.00	0.00
ค่าสวัสดิการ-ค่าตรวจรักษาฟัน	5100010017	0.00	0.00	0.00
ค่าสวัสดิการ-ค่าตรวจรักษาพยาบาล	5100010018	2,022,365.35	289,238.30	2,311,603.65
ค่าสวัสดิการ-ค่าเบี้ยประกันชีวิตกลุ่ม	5100010019	92,099.74	10,344.66	102,444.40
ค่าสวัสดิการ-ค่าเบี้ยประกันสุขภาพกลุ่ม	5100010020	2,832,953.21	311,108.95	3,144,062.16
ค่าสวัสดิการ-เงินสหทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	5100010021	2,318,218.93	290,927.66	2,609,146.59
ค่าสวัสดิการ-ค่าพัฒนาฝึกอบรมสัมมนาบุคลากร	5100010022	214,156.00	6,900.00	221,056.00
ค่าสวัสดิการ-อาหารและเครื่องดื่มจัดประชุม สัมมนาเจ้าหน้าที่	5100010023	0.00	0.00	0.00
ค่าสวัสดิการ-ค่าแบบฟอร์ม	5100010024	31,223.67	35,471.95	66,695.62
ค่าสวัสดิการ-ค่าเล่าเรียนบุตร	5100010025	65,656.75	24,000.00	89,656.75
ค่าสวัสดิการ-ค่าเครื่องแต่งกาย ตปท.	5100010026	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานหลังเกษียณ	5100010027	0.00	0.00	0.00
ค่าสวัสดิการ-สวัสดิการอื่น	5100010028	62,000.00	0.00	62,000.00
รวม		59,259,385.61	6,958,443.85	66,217,829.46

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย:บาท)

ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564		ยอดยกมา	ยอดระหว่างเดือน	ยอดยกไป
		30 มิถุนายน 2564	1-31 กรกฎาคม 2564	31 กรกฎาคม 2564
14.ค่าใช้จ่ายเงินสนับสนุนองค์การรับรองคุณวุฒิวิชาชีพ ประกอบด้วย:-				
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-โลจิสติกส์	5200010001	471,833.00	48,300.00	520,133.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-เทคโนโลยีสารสนเทศและก	5200010002	342,855.00	0.00	342,855.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-การท่องเที่ยว การโรงแรม	5200010003	968300.00	493,500.00	1,461,800.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-สิ่งทอและเครื่องนุ่งห่ม	5200010004	63,750.00	0.00	63,750.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-แมคคาทรอนิกส์	5200010005	417,000.00	0.00	417,000.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-บริการยานยนต์	5200010006	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-กิจการบริการเพื่อเสริมสร้าง	5200010007	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-อุตสาหกรรมกรรมการพิมพ์	5200010008	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-ขนส่งชุมชน อาชีพผู้ขับขี่	5200010009	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-ช่างทำผม	5200010010	1,063,450.00	198,000.00	1,261,450.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-สุขภาพฯ(สปา)	5200010011	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-ผู้ประกอบการอาหารไทย	5200010012	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-อาหารคาว	5200010013	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-อาหารไทย	5200010014	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-ช่างจัดดอกไม้แบบสากล	5200010015	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-ขนส่งสินค้าระหว่างประเทศ	5200010016	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-ธุรกิจถ่ายภาพ	5200010017	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-ธุรกิจหนังสือและสิ่งพิมพ์	5200010018	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-บริหารงานบุคคล	5200010019	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-มาตรวิทยา	5200010020	0.00	7,000.00	7,000.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-งานภาษาต่างประเทศและส	5200010021	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-บริการสุขภาพ	5200010022	606,100.00	60,400.00	666,500.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-ธุรกิจสิ่งหัตถ์	5200010023	44,500.00	0.00	44,500.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-บริหารทรัพยากร	5200010024	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-อุตสาหกรรมปิโตรเลียมและ	5200010025	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-บริการทางการเงิน	5200010026	20,300.00	18,500.00	38,800.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-อุตสาหกรรมการผลิตแม่พิมพ์	5200010027	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-การบิน	5200010028	519,500.00	132,500.00	652,000.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-ธุรกิจรักษาความปลอดภัย	5200010029	195,000.00	0.00	195,000.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-ก่อสร้าง	5200010030	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-การเชื่อมอุตสาหกรรม	5200010031	49,000.00	112,700.00	161,700.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-บริการการศึกษา	5200010032	7,000.00	0.00	7,000.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-ธุรกิจค้าปลีก	5200010033	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-ผลิตภัณฑ์ยางพารา	5200010034	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-บริการวิจัยและสำรวจความ	5200010035	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-การกีฬา	5200010036	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-การผลิตอาหารและเครื่องดื่ม	5200010037	0.00	54,750.00	54,750.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-เกษตรกรรม	5200010038	1,336,900.00	0.00	1,336,900.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-ธุรกิจทดสอบและตรวจสอบ	5200010039	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-วิศวกรรมชีวการแพทย์	5200010040	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์การรับรองสาขาวิชาชีพ-ธุรกิจดนตรี	5200010041	0.00	0.00	0.00

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ถึงสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย:บาท)

ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564		ยอดยกมา 30 มิถุนายน 2564	ยอดระหว่างเดือน 1-31 กรกฎาคม 2564	ยอดยกไป 31 กรกฎาคม 2564
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองฯ สาขาวิชาชีพ-ธุรกิจทำความสะอาด	5200010042	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองฯ สาขาวิชาชีพ - สาขาวิชาชีพพลังงานและ	5200010043	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองฯ สาขาวิชาชีพ-ธุรกิจจัดการพื้นที่สีเขียว	5200010044	48,000.00	0.00	48,000.00
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองฯ สาขาวิชาชีพ-พลังงานไฟฟ้าความเร็วสูงและระบบ	5200010045	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองฯ สาขาวิชาชีพ-สิ่งแวดล้อมและสารอันตราย	5200010046	24,750.00	0.00	24,750.00
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองฯ สาขาวิชาชีพ-การจัดการของเสียชุมชน	5200010047	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองฯ สาขาวิชาชีพ-การออกแบบแฟชั่น	5200010048	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองฯ สาขาวิชาชีพ-การออกแบบผลิตภัณฑ์	5200010049	0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองฯ สาขาวิชาชีพ-การผังเมือง	5200010050	65,520.00	98,280.00	163,800.00
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองฯ สาขาวิชาชีพ-ธุรกิจสาธารณูปโภคและบริการสาธารณะ		0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองฯ สาขาวิชาชีพ-ธุรกิจการเดินเรือ		0.00	0.00	0.00
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองฯ สาขาวิชาชีพ-เทคโนโลยีชีวภาพ		107,800.00	0.00	107,800.00
เงินสนับสนุนองค์กรรับรองฯ สาขาวิชาชีพ-การบรรเทาสาธารณภัย		0.00	168,000.00	168,000.00
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
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		6,351,558.00	1,391,930.00	7,743,488.00
15.ค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย ประกอบด้วย:-				
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	5900030000	2,070.00	5,328.50	7,398.50
ค่าวัสดุสำนักงานสิ้นเปลืองใช้ไป	5900030001	472,957.89	8,121.30	481,079.19
ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์สิ้นเปลืองใช้ไป	5900030002	79,310.60	0.00	79,310.60
ค่าวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าสิ้นเปลืองใช้ไป	5900030003	0.00	0.00	0.00
ค่าวัสดุงานบ้านงานครัวสิ้นเปลืองใช้ไป	5900030004	39,204.80	15,196.50	54,401.30
ค่าวัสดุโฆษณาและเผยแพร่สิ้นเปลืองใช้ไป	5900030005	1,050,991.40	425,220.00	1,476,211.40
ค่าวัสดุทรัพยากรสารสนเทศสิ้นเปลืองใช้ไป	5900030006	0.00	0.00	0.00
ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์	5900030007	0.00	0.00	0.00
รวม		1,644,534.69	453,866.30	2,098,400.99
16.ค่าสาธารณูปโภค ประกอบด้วย:-				
ค่าสาธารณูปโภค	5900040000	0.00	0.00	0.00
ค่าไฟฟ้า	5900040001	415,958.78	42,548.02	458,506.80
ค่าน้ำประปา	5900040002	11,363.40	1,262.60	12,626.00
ค่าโทรศัพท์	5900040003	260,584.03	92,841.70	353,425.73
ค่าไปรษณีย์	5900040004	163,451.00	43,950.00	207,401.00
ค่าเช่าพื้นที่สำนักงาน	5900040005	7,008,930.00	778,770.00	7,787,700.00
ค่าบริการส่วนกลาง	5900040006	4,999,703.40	555,522.60	5,555,226.00
ค่าบริการเครือข่ายสื่อสาร(อินเทอร์เน็ต)	5900040007	618,992.86	80,250.00	699,242.86
ค่าบริการที่จอดรถ	5900040008	139,470.00	27,870.00	167,340.00
ค่าบริการป้ายไฟชื่อสถาบัน	5900040009	0.00	0.00	0.00
ค่าทำความสะอาดสำนักงาน	5900040010	299,500.02	49,916.67	349,416.69
รวม		13,917,953.49	1,672,931.59	15,590,885.08

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย:บาท)

ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564		ยอดยกมา	ยอดระหว่างเดือน	ยอดยกไป
		30 มิถุนายน 2564	1-31 กรกฎาคม 2564	31 กรกฎาคม 2564
17.ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน ประกอบด้วย:-				
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำมาตรฐานวิชาชีพ	5300000000	0.00	0.00	0.00
จัดทำมาตรฐานอาชีพและคุณวุฒิวิชาชีพ	5300010001	5,155,650.00	562,100.00	5,717,750.00
ค่าบริการจ้างเหมา-(ร่าง) มาตรฐานอาชีพ	5300010002	0.00	0.00	0.00
ค่าตอบแทนผู้เชี่ยวชาญจัดทำมาตรฐาน	5300010003	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆในการจัดทำมาตรฐานอาชีพ	5300010004	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำใบคุณวุฒิวิชาชีพ	5400000000	0.00	0.00	0.00
ค่าเครื่องเขียนและสิ่งพิมพ์/ใบวุฒิบัตรฯ	5400010001	3,477.50	0.00	3,477.50
ค่าส่งเสริมการใช้บริการระบบฐานข้อมูลฯ	5400010002	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆในการรับรองคุณวุฒิวิชาชีพ	5400010003	488,904.00	0.00	488,904.00
ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุและสาธารณูปโภค	5900000000	0.00	0.00	0.00
ค่าบริการจ้างเหมา	5900010000	3,600.00	0.00	3,600.00
ค่าบริการตรวจสอบบัญชี	5900010001	0.00	0.00	0.00
ค่าบริการปรึกษากฎหมายและวิชาชีพเฉพาะ	5900010002	44,311,900.00	4,727,000.00	49,038,900.00
ค่าบริการเช่ารถยนต์	5900010003	1,271,005.38	527,109.45	1,798,114.83
ค่าจ้างเหมาพนักงานขับรถยนต์	5900010004	569,593.69	166,875.02	736,468.71
ค่าถ่ายเอกสารและเข้าเล่มเอกสาร	5900010005	78,838.78	70,423.64	149,262.42
ค่ารับส่งเอกสาร	5900010006	0.00	0.00	0.00
ค่าบริการจ้างเหมาอื่นๆ	5900010007	2,716,434.27	295,674.33	3,012,108.60
ค่าใช้สอย	5900020000	0.00	0.00	0.00
ค่าเช่าลิขสิทธิ์,ค่าเช่าโปรแกรมและค่าเช่าอื่นๆ	5900020001	3,405,362.59	(650,358.09)	2,755,004.50
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสารและอื่นๆ	5900020002	182,209.02	0.00	182,209.02
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	5900020003	10,000.00	1,524.00	11,524.00
ภาษีอากร,อากรแสตมป์ และค่าธรรมเนียมอื่นๆ	5900020004	2,664.30	1,305.40	3,969.70
ค่าภาษีมูลค่าเพิ่มไม่ขอคืน	5900020005	0.00	0.00	0.00
ค่าน้ำมันยานพาหนะ	5900020006	441,715.50	82,835.30	524,550.80
ค่าผ่านทางด่วนและพาหนะใน กทม.	5900020007	301,683.00	138,396.00	440,079.00
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษายานพาหนะ	5900020008	0.00	0.00	0.00
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาทรัพย์สิน	5900020009	213,947.06	0.00	213,947.06
ค่าใช้จ่ายในการดูแลและพัฒนาระบบสารสนเทศ	5900020010	1,848,507.67	228,428.88	2,076,936.55
ค่าตัดบัญชีทรัพย์สินเนื่องจากสูญหาย,ชำรุดและบริจาค	5900020011	0.00	0.00	0.00
เงินบริจาคให้บุคคลภายใน	5900020012	0.00	0.00	0.00
เงินบริจาคให้บุคคลภายนอก	5900020013	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	5900020014	226,496.51	0.00	226,496.51
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	5900020015	232,468.74	62,840.25	295,308.99
รวม		61,464,458.01	6,214,154.18	67,678,612.19

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย:บาท)

ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

ยอดยกมา

ยอดระหว่างเดือน

ยอดยกไป

30 มิถุนายน 2564

1-31 กรกฎาคม 2564

31 กรกฎาคม 2564

18.ค่าใช้จ่ายในการจัดฝึกอบรม ประกอบด้วย-

ค่าใช้จ่ายในการจัดการฝึกอบรมในประเทศและต่างประเทศ	5500000000	0.00	0.00	0.00
ค่าจ้างวิทยากร	5500010001	718,000.00	328,900.00	1,046,900.00
ค่าจ้างผู้ช่วยวิทยากร	5500010002	26,100.00	4,500.00	30,600.00
ค่าอาหารเครื่องดื่มในการจัดฝึกอบรมประชุมสัมมนา	5500010003	1,094,702.20	21,263.00	1,115,965.20
ค่าใช้จ่ายในพิธีเปิด-ปิดการฝึกอบรม	5500010004	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้สถานที่จัดฝึกอบรม/งานนอกสถานที่	5500010005	225,586.20	51,440.00	277,026.20
ค่าคู่มือและอุปกรณ์ใช้ในการจัดฝึกอบรม	5500010007	84,989.09	36,930.52	121,919.61
ค่าใช้จ่ายอื่นๆในการจัดฝึกอบรม	5500010008	0.00	0.00	0.00
รวม		2,149,377.49	443,033.52	2,592,411.01

19.ค่าใช้จ่ายในการเดินทางต่างจังหวัด ประกอบด้วย-

ค่าใช้จ่ายในการเดินทางต่างจังหวัด	5600000000	170.00	0.00	170.00
ค่าตัวเครื่องบินภายในประเทศ	5600010001	669,618.74	24,566.00	694,184.74
ค่าที่พักในประเทศ	5600010002	296,076.00	4,990.00	301,066.00
ค่ารับรองในประเทศ	5600010003	56,056.75	6,396.00	62,452.75
ค่าธรรมเนียมสนามบินเดินทางในต่างจังหวัด	5600010004	0.00	0.00	0.00
ค่ารถโดยสารในต่างจังหวัด	5600010005	1,060.00	0.00	1,060.00
ค่าลงทะเบียนอบรมในต่างจังหวัด	5600010006	0.00	0.00	0.00
ค่าเบี้ยประกันภัยการเดินทางในต่างจังหวัด	5600010007	0.00	0.00	0.00
ค่าเอกสารประกอบการเดินทางในต่างจังหวัด	5600010008	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆในการเดินทางในต่างจังหวัด	5600010009	0.00	0.00	0.00
รวม		1,022,981.49	35,952.00	1,058,933.49

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย:บาท)

ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564		ยอดยกมา	ยอดระหว่างเดือน	ยอดยกไป
		30 มิถุนายน 2564	1-31 กรกฎาคม 2564	31 กรกฎาคม 2564
20.ค่าใช้จ่ายในการเดินทางต่างประเทศ ประกอบด้วย:-				
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางต่างประเทศ	5700000000	0.00	0.00	0.00
ค่าตัวเครื่องบินไปต่างประเทศ	5700010001	0.00	0.00	0.00
ค่าที่พักในต่างประเทศ	5700010002	0.00	0.00	0.00
ค่ารับรองในต่างประเทศ	5700010003	0.00	0.00	0.00
ค่าธรรมเนียมสนามบินเดินทางในต่างประเทศ	5700010004	0.00	0.00	0.00
ค่ารถโดยสารในต่างประเทศ	5700010005	0.00	0.00	0.00
ค่าลงทะเบียนอบรมในต่างประเทศ	5700010006	0.00	0.00	0.00
ค่าเบี้ยประกันภัยการเดินทางในต่างประเทศ	5500010006	0.00	0.00	0.00
ค่าเอกสารประกอบการเดินทางในต่างประเทศ	5700010007	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆในการเดินทางในต่างประเทศ	5700010008	0.00	0.00	0.00
รวม		0.00	0.00	0.00
21.ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์ ประกอบด้วย:-				
ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์	5800000000	23,968.00	0.00	23,968.00
ค่าอาหารและเครื่องดื่มในการจัดงานประชาสัมพันธ์	5800010001	106,100.00	0.00	106,100.00
ค่าจ้างพิธีกร/วิทยากรงานประชาสัมพันธ์	5800010002	0.00	0.00	0.00
ค่าจ้างจัดงานโฆษณาประชาสัมพันธ์	5800010003	0.00	0.00	0.00
ค่าจัดจ้างทำสื่อค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์	5800010004	3,631,968.00	5,992.00	3,637,960.00
ค่าเช่าพื้นที่จัดงานโฆษณาประชาสัมพันธ์	5800010005	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ในการจัด Open House	5800010006	0.00	0.00	0.00
อภินันทนาการในการโฆษณาประชาสัมพันธ์	5800010007	0.00	0.00	0.00
ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์อื่นๆ	5800010008	52,858.00	0.00	52,858.00
		3,814,894.00	5,992.00	3,820,886.00

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย:บาท)

ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564			
	ยอดยกมา 30 มิถุนายน 2564	ยอดระหว่างเดือน 1-31 กรกฎาคม 2564	ยอดยกไป 31 กรกฎาคม 2564
22.ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย ประกอบด้วย:-			
ค่าเสื่อมราคา			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	5900050000	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ปรับปรุงอาคารสำนักงาน	5900050001	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคา-อาคารสำนักงาน	5900050002	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ระบบไฟฟ้า	5900050003	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ระบบสุขาภิบาล	5900050004	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ระบบเครื่องปรับอากาศ	5900050005	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์สนับสนุนองค์กรรับรองฯ	5900050006	222,631.05	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ส่วนปรับปรุงและสถาปัตยกรรมตกแต่ง	5900050007	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์สำนักงาน	5900050008	772,503.41	87,476.83
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	5900050009	1,512,743.40	126,496.01
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์สารสนเทศ	5900050010	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	5900050011	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์ตกแต่งและติดตั้ง	5900050012	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์อุปกรณ์รักษาความปลอดภัย	5900050013	36,356.32	4,098.54
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	5900050014	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์องค์กรรับรอง	5900050015	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคา-โฆษณาและเผยแพร่	5900050016	490,679.29	60,335.48
ค่าเสื่อมราคา-ไฟฟ้าและวิทยุ	5900050017	203,111.85	22,979.81
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์ประเภทอื่น	5900050018	0.00	0.00
รวมค่าเสื่อมราคา	3,238,025.32	301,386.67	3,539,411.99
ค่าตัดจำหน่าย			
ค่าตัดจำหน่าย-สิทธิ์การเช่า	5900050019	0.00	0.00
ค่าตัดจำหน่าย-ลิขสิทธิ์	5900050020	214,816.90	24,386.45
ค่าตัดจำหน่าย-ออกแบบเว็บไซต์	5900050021	0.00	0.00
ค่าตัดจำหน่าย-โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5900050022	5,514,952.07	902,997.30
ค่าตัดจำหน่าย-ระบบฐานข้อมูลการให้บริการระบบคุณวุฒิวิชาชีพ	5900050023	9,910,750.60	1,125,396.59
รวมค่าตัดจำหน่าย	15,640,519.57	2,052,780.34	17,693,299.91
รวมค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	18,878,544.89	2,354,167.01	21,232,711.90
23.ค่าใช้จ่ายโครงการวิจัย ประกอบด้วย:-			
ค่าตอบแทนผู้วิจัย (EEC)	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00
ค่าวัสดุสำนักงานสิ้นเปลืองใช้ไป (EEC)	0.00	0.00	0.00
ค่าบริการจ้างเหมาอื่นๆ (EEC)	3,496,816.00	4,350,000.00	7,846,816.00
ค่าอาหารและเครื่องดื่มในการจัดประชุม (EEC)	298,000.00	0.00	298,000.00
ค่าตอบแทนผู้วิจัย (เศรษฐศาสตร์)	178,750.00	40,000.00	218,750.00
ค่าวัสดุสำนักงานสิ้นเปลืองใช้ไป (เศรษฐศาสตร์)	0.00	0.00	0.00
ค่าบริการจ้างเหมาอื่นๆ (เศรษฐศาสตร์)	0.00	0.00	0.00
ค่าตอบแทนผู้วิจัย (ยกระดับทักษะ)	131,250.00	37,500.00	168,750.00
ค่าวัสดุสำนักงานสิ้นเปลืองใช้ไป (ยกระดับทักษะ)	0.00	0.00	0.00
ค่าบริการจ้างเหมาอื่นๆ (ยกระดับทักษะ)	0.00	0.00	0.00
ค่าตัวเครื่องบินภายในประเทศ (ยกระดับทักษะ)	0.00	0.00	0.00
ค่าที่พักในประเทศ (ยกระดับทักษะ)	0.00	0.00	0.00
ค่าบริการเช่ารถยนต์ (ยกระดับทักษะ)	0.00	0.00	0.00
ค่าผ่านทางด่วนและพาหนะใน กทม. (ยกระดับทักษะ)	0.00	0.00	0.00
ค่าเบี้ยเลี้ยงในประเทศ (ยกระดับทักษะ)	0.00	0.00	0.00
ค่าอาหารและเครื่องดื่มในการจัดประชุม (ยกระดับทักษะ)	0.00	0.00	0.00
รวม	0.00	5,604,816.00	4,427,500.00
			10,032,316.00
24 ค่าใช้จ่ายโครงการทดสอบสมรรถนะครูอาชีพศึกษา:-			

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564	(หน่วย:บาท)		
	ยอดยกมา 30 มิถุนายน 2564	ยอดระหว่างเดือน 1-31 กรกฎาคม 2564	ยอดยกไป 31 กรกฎาคม 2564
ค่าจ้างวิทยากร - ทดสอบสมรรถนะครูอาชีวศึกษา	0.00	29,400.00	29,400.00
ค่าบริการปรึกษากฎหมายและวิชาชีพเฉพาะ - ทดสอบสมรรถนะครูอาชีวศึกษา	0.00	462,000.00	462,000.00
ค่าบริการจ้างเหมาอื่นๆ - ทดสอบสมรรถนะครูอาชีวศึกษา	0.00	0.00	0.00
ค่าน้ำมันยานพาหนะ - ทดสอบสมรรถนะครูอาชีวศึกษา	0.00	0.00	0.00
ค่าที่พักในประเทศ - ทดสอบสมรรถนะครูอาชีวศึกษา	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้สถานที่จัดฝึกอบรม/งานนอกสถานที่ - ทดสอบสมรรถนะครูอาชีวศึกษา	0.00	0.00	0.00
ค่าอาหารเครื่องดื่มในการจัดฝึกอบรมประชุมสัมมนา - ทดสอบสมรรถนะครูอาชีวศึกษา	0.00	0.00	0.00
รวม	0.00	491,400.00	491,400.00

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย:บาท)

ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564		ยอดยกมา	ยอดระหว่างเดือน	ยอดยกไป
		30 มิถุนายน 2564	1-31 กรกฎาคม 2564	31 กรกฎาคม 2564
25.รายได้จากการดำเนินการ ประกอบด้วย:-				
รายได้จากค่าธรรมเนียมทดสอบฯ ชั้นที่ 1	4200010001	9,000.00	0.00	9,000.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมทดสอบฯ ชั้นที่ 2	4200010002	13,800.00	0.00	13,800.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมทดสอบฯ ชั้นที่ 3	4200010003	6,650.00	0.00	6,650.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมทดสอบฯ ชั้นที่ 4	4200010004	16,000.00	0.00	16,000.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมทดสอบฯ ชั้นที่ 5	4200010005	16,500.00	0.00	16,500.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมทดสอบฯ ชั้นที่ 6	4200010006	40,000.00	0.00	40,000.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมทดสอบฯ ชั้นที่ 7	4200010007	0.00	0.00	0.00
		101,950.00	0.00	101,950.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมการออกไปประกาศนียบัตรฯ ชั้นที่1	4200020001	56,081.31	0.00	56,081.31
รายได้จากค่าธรรมเนียมการออกไปประกาศนียบัตรฯ ชั้นที่2	4200020002	29,954.21	0.00	29,954.21
รายได้จากค่าธรรมเนียมการออกไปประกาศนียบัตรฯ ชั้นที่3	4200020003	85,912.15	0.00	85,912.15
รายได้จากค่าธรรมเนียมการออกไปประกาศนียบัตรฯ ชั้นที่4	4200020004	35,754.21	0.00	35,754.21
รายได้จากค่าธรรมเนียมการออกไปประกาศนียบัตรฯ ชั้นที่5	4200020005	9,092.52	0.00	9,092.52
รายได้จากค่าธรรมเนียมการออกไปประกาศนียบัตรฯ ชั้นที่6	4200020006	5,300.00	0.00	5,300.00
รายได้จากค่าธรรมเนียมการออกไปประกาศนียบัตรฯ ชั้นที่7	4200020007	1,200.00	0.00	1,200.00
รายได้ค่าธรรมเนียมต่ออายุ/ชำระ/สูญหาย		23,937.91	1,682.27	25,620.18
รายได้ค่าธรรมเนียมการออกหนังสือรับรองสมรรถนะและบัตร-ดิจิทัล		152,257.03	373.84	152,630.87
รายได้ค่าธรรมเนียมการออกหนังสือรับรองสมรรถนะและบัตร-ภาษาอังกฤษ		184,987.85	0.00	184,987.85
		584,477.19	2,056.11	586,533.30
รายได้ค่าบริการขององค์กรที่มีหน้าที่รับรองสมรรถนะตามมาตรฐานอาชีพ - สาขาวิชาชีพพลังงาน		26,886.00	0.00	26,886.00
รายได้ค่าบริการขององค์กรที่มีหน้าที่รับรองสมรรถนะตามมาตรฐานอาชีพ - สาขาวิชาชีพผลิตอาหารและเครื่องดื่ม		0.00	0.00	0.00
รายได้ค่าบริการขององค์กรที่มีหน้าที่รับรองสมรรถนะตามมาตรฐานอาชีพ - สาขาวิชาชีพช่างทำผม		10,000.00	0.00	10,000.00
รายได้ค่าบริการขององค์กรที่มีหน้าที่รับรองสมรรถนะตามมาตรฐานอาชีพ - สาขาวิชาชีพธุรกิจรักษาความปลอดภัย		0.00	0.00	0.00
รายได้ค่าบริการขององค์กรที่มีหน้าที่รับรองสมรรถนะตามมาตรฐานอาชีพ - สาขาวิชาชีพบริหารงานบุคคล		4,672.90	0.00	4,672.90
		41,558.90	0.00	41,558.90
รายได้ค่าบริการหน่วยประเมินสมรรถนะความสามารถ-ด้านการใช้ดิจิทัล		79,579.44	0.00	79,579.44
รายได้ค่าบริการหน่วยประเมินสมรรถนะความสามารถ-ด้านการใช้ภาษาอังกฤษ		0.00	0.00	0.00
		79,579.44	0.00	79,579.44
รายได้ค่าบริการประเมินสมรรถนะความสามารถแรงงานข้ามชาติ - สาขาวิชาชีพธุรกิจบริการทำความสะอาด		0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00
ค่าสมัครการประเมินสมรรถนะตามมาตรฐานอาชีพ		1,804,610.44	467,748.81	2,272,359.25
ค่าสมัครการประเมินสมรรถนะ - ด้านการใช้ดิจิทัล		242,510.75	59,580.75	302,091.50
ค่าสมัครการประเมินสมรรถนะ - ด้านการใช้ภาษาอังกฤษ		101,980.38	0.00	101,980.38
ค่าสมัครการประเมินสมรรถนะ - ด้านการใช้คอมพิวเตอร์		0.00	12,617.10	12,617.10
		2,149,101.57	539,946.66	2,689,048.23
ค่าธรรมเนียมการสมัครเข้ารับการประเมิน - เจ้าหน้าที่สอบ		111,107.57	20,327.41	131,434.98
ค่าธรรมเนียมการสมัครเข้ารับการประเมิน - ผู้เชี่ยวชาญ		54,796.32	140.19	54,936.51
ค่าธรรมเนียมการสมัครเข้ารับการประเมิน - ผู้ตรวจประเมิน		0.00	0.00	0.00
		165,903.89	20,467.60	186,371.49
รายได้ค่าธรรมเนียมต่ออายุ - ตามมาตรฐานอาชีพ		0.00	1,635.51	1,635.51
รายได้ค่าธรรมเนียมต่ออายุ - ด้านการใช้ดิจิทัล		0.00	0.00	0.00
รายได้ค่าธรรมเนียมต่ออายุ - ด้านการใช้ภาษาอังกฤษ		0.00	0.00	0.00
รายได้ค่าธรรมเนียมต่ออายุ - ด้านการใช้คอมพิวเตอร์		0.00	0.00	0.00
รายได้ค่าธรรมเนียมต่ออายุ - เจ้าหน้าที่สอบ		23,411.31	3,644.89	27,056.20
รายได้ค่าธรรมเนียมต่ออายุ - ผู้เชี่ยวชาญ		0.00	0.00	0.00
รายได้ค่าธรรมเนียมต่ออายุ - ผู้ตรวจประเมิน		0.00	0.00	0.00
		23,411.31	5,280.40	28,691.71

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย:บาท)

	ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564	ยอดยกมา 30 มิถุนายน 2564	ยอดระหว่างเดือน 1-31 กรกฎาคม 2564	ยอดยกไป 31 กรกฎาคม 2564
รวม		3,145,982.30	567,750.77	3,713,733.07

26.รายได้จากแหล่งอื่น ประกอบด้วย:-

รายได้อื่น	4300000000	0.00	0.00	0.00
รายได้จากการรับเงินบริจาค	4300010000	750,000.00	0.00	750,000.00
รายได้จากการรับบริจาคทรัพย์สิน	4300020000	0.00	0.00	0.00
ดอกเบี้ยรับจากหลักทรัพย์ตราสารหนี้	4300040000	0.00	0.00	0.00
กำไรจากเงินชดเชยเพื่อบูรณะทรัพย์สิน	4300050000	0.00	0.00	0.00
กำไร(ขาดทุน)จากการขายสินทรัพย์	4300060000	0.00	0.00	0.00
กำไร(ขาดทุน)จากการจำหน่ายเงินลงทุน	4300070000	0.00	0.00	0.00
กำไร(ขาดทุน)จากการแปลงค่าเงินต่างประเทศ	4300080000	0.00	0.00	0.00
รายได้เงินปันผล	4300090000	0.00	0.00	0.00
หนี้สูญได้รับคืน	4300100000	0.00	0.00	0.00
ส่วนลดจ่าย	4300110000	0.00	0.00	0.00
รายได้อื่นๆ	4300120000	846,075.76	635,503.13	1,481,578.89
รายได้จากเงินอุดหนุนเพื่อการวิจัย-กองทุนส่งเสริมวิทยาศาสตร์		22,500,000.00	0.00	22,500,000.00
รายได้โครงการ - ทดสอบสมรรถนะครูอาชีวศึกษา		-	1,359,813.08	1,359,813.08
รวม		24,096,075.76	635,503.13	26,091,391.97

(หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้)

งบเบื้องต้นยังไม่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต