

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558

	หมายเหตุ	หน่วย:บาท
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	498,125,374.85
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5,6	2,122,047.63
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		500,247,422.48
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
อุปกรณ์ - สุทธิ	7	22,583,481.85
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	8	17,310,254.05
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		39,893,735.90
รวมสินทรัพย์		540,141,158.38
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้	9	(9,078,924.16)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	10	374,169.39
รวมหนี้สินหมุนเวียน		(8,704,754.77)
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	11	9,918,211.53
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		9,918,211.53
รวมหนี้สิน		1,213,456.76
สินทรัพย์สุทธิ		538,927,701.62
สินทรัพย์สุทธิ		
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	12	334,301,249.86
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย		204,626,451.76
รวมสินทรัพย์สุทธิ		538,927,701.62

(หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้)
งบเบื้องต้นยังไม่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

งบรายได้และค่าใช้จ่าย

สำหรับระยะเวลา 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

	หมายเหตุ	หน่วย:บาท
รายได้จากการดำเนินงาน		
รายได้จากรัฐบาล		393,655,500.00
รายรับจากงบประมาณ		393,655,500.00
รวมรายได้จากรัฐบาล		393,655,500.00
รายได้จากแหล่งอื่น		
รายได้จากค่าธรรมเนียมการทดสอบ		227,100.00
รายได้ดอกเบี้ยรับ		2,263,250.17
รายได้อื่น		82,258.87
รวมรายได้จากแหล่งอื่น		2,572,609.04
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		396,228,109.04
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	13	40,128,013.41
เงินสนับสนุนองค์การรับรองฯ	14	6,244,872.00
ค่าวัสดุ และค่าใช้จ่าย	15	7,093,504.17
ค่าสาธารณูปโภค	16	13,044,438.68
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	17	112,093,187.94
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	18	2,618,943.63
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางต่างจังหวัด	19	2,957,941.70
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางต่างประเทศ	20	1,910,423.67
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	21	5,510,332.08
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		191,601,657.28
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		204,626,451.76

(หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้)
งบเบื้องต้นยังไม่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

(หน่วย:บาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย		(24,859,606.38)
ปรับกระทบยอดเป็นกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ปรับกำไรขาดทุนสะสมจากยอดงวดบัญชีปีก่อน		0.00
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินและค่าตัดจำหน่าย		528,259.80
กระแสเงินสดจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		(24,331,346.58)
สินทรัพย์ดำเนินงาน ลดลง (เพิ่มขึ้น)		
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น)		221,124.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น)		(67,053.82)
หนี้สินดำเนินงาน (ลดลง) เพิ่มขึ้น		
เจ้าหนี้อื่น (ลดลง)		(58,629.87)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น (ลดลง)		161,692.66
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน		257,132.97
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
ซื้อสินทรัพย์		(295,534.00)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (เพิ่มขึ้น)		0.00
หนี้สินไม่หมุนเวียน เพิ่มขึ้น		(177,111.84)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน		(472,645.84)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ		(24,546,859.45)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นปี		522,672,234.30
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี		498,125,374.85

หมายเหตุ :-			
สินทรัพย์	(เพิ่มขึ้น)	(-)	Cash Outflows
	ลดลง	(+)	Cash Inflows
หนี้สิน	เพิ่มขึ้น	(+)	Cash Inflows
	(ลดลง)	(-)	Cash Outflows

(หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้)
 งบเบื้องต้นยังไม่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2557 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หน่วย:บาท

1. ข้อมูลทั่วไป

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

- 1.1 ดำเนินการศึกษาวจัยและพัฒนาระบบคุณวุฒิวิชาชีพ
- 1.2 ส่งเสริมและสนับสนุนกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มวิชาชีพในการจัดทำมาตรฐานอาชีพ
- 1.3 ให้การรับรององค์กรที่มีหน้าที่รับรองสมรรถนะของบุคคลตามมาตรฐานอาชีพ
- 1.4 เป็นศูนย์กลางข้อมูลเกี่ยวกับระบบคุณวุฒิวิชาชีพและมาตรฐานอาชีพ
- 1.5 ติดตามและประเมินผลองค์กรที่มีหน้าที่รับรองสมรรถนะของบุคคลตามมาตรฐานอาชีพ รวมทั้งระบบคุณวุฒิวิชาชีพเพื่อให้การดำเนินการเป็นไปด้วยความโปร่งใสและยุติธรรม
- 1.6 ส่งเสริม สนับสนุน และประสานความร่วมมือกับสถานศึกษา ศูนย์หรือสถาบันฝึกอบรมสถานประกอบการหน่วย-งานของรัฐ 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

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2557 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หน่วย:บาท

3.5 ค่าเสื่อมราคา

คำนวณจากราคาทุนอุปกรณ์ โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

ประเภทสินทรัพย์

ครุภัณฑ์สำนักงาน

ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์

ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่

ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว

ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ

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	(367.99)
เงินฝากออมทรัพย์ธนาคารกรุงไทย#035-0-1-68898-9 (อตก.)	3,277.32
เงินฝากออมทรัพย์ธนาคารกรุงไทย#982-1-76418-5 (ตึกชั้น)	507,218,418.87
เงินฝากออมทรัพย์ธนาคารกรุงไทย#982-5-13887-4 (รายได้)	242,311.28
เงินฝากกระแสรายวันธนาคารกรุงไทย#035-6-02274-9 (อตก.)	26,521.55
เงินฝากกระแสรายวันธนาคารกรุงไทย#982-1-76487-8 (ตึกชั้น)	(9,364,786.18)
เงินฝากระหว่างทาง	0.00
เช็คฝากระหว่างทาง	0.00
เงินลงทุนระยะสั้น.	0.00
ตัวเงินรับ	0.00
เช็ครับล่วงหน้า	0.00
เช็คคืน	0.00
เช็ครอเรียกเก็บ	0.00
รวม	498,125,374.85

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2557 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หน่วย:บาท

5. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย:-

ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ	0.00
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ-สินค้าและบริการ	0.00
ลูกหนี้การค้าบุคคลธรรมดา-ในประเทศ	0.00
ลูกหนี้การค้าบุคคลธรรมดา-ต่างประเทศ	0.00
ลูกหนี้การค้านิติบุคคล-ในประเทศ	0.00
ลูกหนี้การค้านิติบุคคล-ต่างประเทศ	0.00
ลูกหนี้บัตรเครดิต	0.00
เงินยืมตรงจ่าย-ผู้อำนวยการ	0.00
เงินยืมตรงจ่าย-ผู้ปฏิบัติงาน	2,013,828.36
เงินยืมตรงจ่าย-บุคคลภายนอก	0.00
ลูกหนี้เงินประกันสุขภาพ(ส่วนพนักงานจ่ายเอง)	(17,641.50)
ลูกหนี้อื่นๆ	0.00
รวม	1,996,186.86

6. วัสดุคงเหลือ ประกอบด้วย:-

วัสดุสำนักงานคงเหลือ	33,262.77
วัสดุคอมพิวเตอร์คงเหลือ	0.00
วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าคงเหลือ	5,960.00
วัสดุงานบ้านงานครัวคงเหลือ	66,638.00
วัสดุโฆษณาและเผยแพร่คงเหลือ	0.00
วัสดุทรัพยากรสารสนเทศคงเหลือ	20,000.00
รวม	125,860.77

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2557 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หน่วย:บาท

7. ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ (สุทธิ) ประกอบด้วย:-

อุปกรณ์	32,045,314.26
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม	(9,767,436.94)
อุปกรณ์ - สุทธิ	22,277,877.32
ค่าลิขสิทธิ์	1,122,835.80
<u>หัก</u> ตัดจำหน่ายสะสม	(817,231.27)
ค่าลิขสิทธิ์ - สุทธิ	305,604.53

8. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย:-

งานระหว่างทำ	14,805,118.25
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า.	124,359.74
ดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า	0.00
รายได้ค้างรับ.	0.00
ดอกเบี้ยค้างรับ	0.00
ลูกหนี้กรมสรรพากร.	0.00
ภาษีซื้อ	0.00
ภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนด	0.00
บัตรภาษี	0.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคลถูกหัก ณ ที่จ่าย	0.00
เงินมัดจำจ่าย	0.00
เงินมัดจำค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่	2,171,676.06
เงินมัดจำค่าเช่ายานพาหนะ	0.00
เงินมัดจำค่าหมายเลขโทรศัพท์	132,000.00
เงินมัดจำป้ายชื่อสถาบัน	24,000.00
เงินมัดจำอื่นๆ	1,800.00
เงินประกันผลงานจ่าย	0.00
เงินประกันสัญญาจ่าย	51,300.00
รวม	17,310,254.05

ส่วนปรับปรุงสำนักงานรอตต์บัทซ์ สถาบันฯ มีนโยบายตัดจ่ายประมาณ 3 ปี ซึ่งในระหว่างปีมีค่าตัดจำหน่ายบันทึกไว้ในบัญชี "ค่าปรับปรุงสำนักงานรอตต์บัทซ์" ซึ่งแสดงในค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ในงบรายได้และค่าใช้จ่าย งานระหว่างทำ ประกอบด้วย ระบบสำนักงานอิเล็กทรอนิกส์ ของสถาบันฯ ซึ่งยังอยู่ระหว่างการทำให้แล้วเสร็จ

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2557 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หน่วย:บาท

9.เจ้าหนี้สินค้าและบริการ ประกอบด้วย:-

เจ้าหนี้ค่าสินค้าและบริการ-บุคคลอื่น	807,000.00
เจ้าหนี้ค่าสินค้าและบริการ-หน่วยงานอื่น	(9,732,409.49)
ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย	200,000.00
ใบสำคัญค้างจ่าย	(353,514.67)
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	0.00
เช็คจ่ายระหว่างทาง	0.00
รวม	(9,078,924.16)

10. หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย:-

รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า	0.00
รายได้จากเงินงบประมาณรับล่วงหน้า	0.00
ภาษีขาย	0.00
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนด	0.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย บุคคลธรรมดา	0.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย นิติบุคคล	0.00
เจ้าหนี้สรรพากร	374,169.39
รวม	374,169.39

11. หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย:-

รายได้จากเงินบริจาคการรับรู้	0.00
เงินรับประกันสัญญา	106,990.16
เงินรับประกันผลงาน	1,250,438.75
เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพค้างจ่าย	(726,677.93)
เงินรับประกันสัญญารับ	2,471,200.45
เงินรับประกันผลงานรับ	4,937,519.36
เงินมัดจำรับ	0.00
เจ้าหนี้อื่นๆ	(493,419.52)
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	2,372,160.26
หนี้สินจากการฟ้องร้อง	0.00
รวม	9,918,211.53

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2557 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หน่วย:บาท

12.ส่วนทุนและการเปลี่ยนแปลงในส่วนทุน ประกอบด้วย:-

ทุนก่อตั้ง	0.00
เงินสำรองซ่อมเครื่องมือ	0.00
กำไร/ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุน	0.00
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	334,301,149.90
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	99.96
รวม	334,301,249.86

13.ค่าใช้จ่ายบุคลากร ประกอบด้วย:-

เงินเดือนเจ้าหน้าที่ประจำ	29,052,685.31
เงินค่าตอบแทนตำแหน่งผู้บริหาร	1,468,390.10
เงินเดือนที่ปรึกษา	532,000.00
เงินเดือนผู้เชี่ยวชาญ	109,000.00
เงินเดือนพนักงานสัญญาจ้าง	940,213.34
เงินเดือนลูกจ้างชั่วคราว	0.00
เงินรางวัลพิเศษประจำปี	0.00
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการบริหาร	1,517,325.00
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการบริหาร	327,000.00
ค่าเบี้ยเลี้ยงในประเทศ	614,050.00
ค่าเบี้ยเลี้ยงต่างประเทศ	246,500.00
ค่าล่วงเวลา	629,049.82
ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์รับสมัครงาน	33,685.00
ค่าสวัสดิการ-ค่าตรวจสุขภาพ	198,923.00
ค่าสวัสดิการ-ค่าตรวจรักษาฟัน	825.00
ค่าสวัสดิการ-ค่าตรวจรักษาพยาบาล	1,254,356.27
ค่าสวัสดิการ-ค่าเบี้ยประกันชีวิตกลุ่ม	930,807.00
ค่าสวัสดิการ-ค่าเบี้ยประกันสุขภาพกลุ่ม	0.00
ค่าสวัสดิการ-เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	499,962.74
ค่าสวัสดิการ-ค่าพัฒนาฝึกอบรมสัมมนาบุคลากร	1,237,976.33
ค่าสวัสดิการ-อาหารและเครื่องดื่ม	2,918.00
ค่าสวัสดิการ-ค่าแบบฟอร์ม	48,160.00
ค่าสวัสดิการ-ค่าเล่าเรียนบุตร	120,089.50
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานหลังเกษียณ	357,597.00
ค่าสวัสดิการ-สวัสดิการอื่น	6,500.00
รวม	40,128,013.41

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2557 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หน่วย:บาท

14.ค่าใช้จ่ายเงินสนับสนุนองค์การรับรองคุณวุฒิวิชาชีพ ประกอบด้วย:-

เงินสนับสนุนหน่วยทดสอบสาขาวิชาชีพ...โลจิสติกส์	2,365,385.00
เงินสนับสนุนหน่วยทดสอบสาขาวิชาชีพ...เทคโนโลยีสารสนเทศ	0.00
เงินสนับสนุนหน่วยทดสอบสาขาวิชาชีพ...การท่องเที่ยว	0.00
เงินสนับสนุนหน่วยทดสอบสาขาวิชาชีพ...สิ่งทอและเครื่อง	0.00
เงินสนับสนุนหน่วยทดสอบสาขาวิชาชีพ...แมคคาทรอนิกส์	130,500.00
เงินสนับสนุนหน่วยทดสอบสาขาวิชาชีพ...บริการยานยนต์	991,900.00
เงินสนับสนุนหน่วยทดสอบสาขาวิชาชีพ...กิจการบริการเพื่อ	0.00
เงินสนับสนุนหน่วยทดสอบสาขาวิชาชีพ...อุตสาหกรรมกรรมการพิมพ์	165,000.00
เงินสนับสนุนหน่วยทดสอบสาขาวิชาชีพ...ขนส่งชุมชน อาชีพ	159,000.00
เงินสนับสนุนหน่วยทดสอบสาขาวิชาชีพ...ช่างทำผม	941,650.00
เงินสนับสนุนหน่วยทดสอบสาขาวิชาชีพสุขภาพฯ(สปา)	780,000.00
เงินสนับสนุนหน่วยทดสอบสาขาวิชาชีพ....ผู้ประกอบการอาหารไทย	341,537.00
เงินสนับสนุนหน่วยทดสอบสาขาวิชาชีพ.....	244,900.00
เงินสนับสนุนหน่วยทดสอบสาขาวิชาชีพ.....	125,000.00
เงินสนับสนุนหน่วยทดสอบสาขาวิชาชีพ.....	0.00
เงินสนับสนุนหน่วยทดสอบสาขาวิชาชีพ.....	0.00
รวม	6,244,872.00

15.ค่าวัสดุและค่าใช้จ่ายสอย ประกอบด้วย:-

ค่าวัสดุสำนักงานสิ้นเปลืองใช้ไป	1,649,779.50
ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์สิ้นเปลืองใช้ไป	172,523.03
ค่าวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าสิ้นเปลืองใช้ไป	738.30
ค่าวัสดุงานบ้านงานครัวสิ้นเปลืองใช้ไป	105,034.46
ค่าวัสดุโฆษณาและเผยแพร่สิ้นเปลืองใช้ไป	541,348.98
ค่าวัสดุทรัพยากรสารสนเทศสิ้นเปลืองใช้ไป	24,342.50
ค่าเช่าลิขสิทธิ์และโปรแกรม	76,496.00
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	331,291.14
ค่าถ่ายเอกสารและเข้าเล่มเอกสาร	416,933.07
ค่ารับส่งเอกสาร	410.00
ค่าอาหารและเครื่องดื่มในการจัดประชุม	3,300,061.14

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2557 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หน่วย:บาท

ค่าบริการตรวจสอบบัญชี	200,000.00
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	2,643.85
ภาษีอากร, อากรแสตมป์ และค่าธรรมเนียมอื่นๆ	162,591.29
ค่าเครื่องเขียนและสิ่งพิมพ์	109,310.91
รวม	7,093,504.17

16.ค่าสาธารณูปโภค ประกอบด้วย:-

ค่าไฟฟ้า	1,182,102.02
ค่าน้ำประปา	31,199.91
ค่าโทรศัพท์	296,230.72
ค่าไปรษณีย์	34,754.67
ค่าเช่าพื้นที่สำนักงาน	3,393,479.21
ค่าบริการส่วนกลาง	5,336,651.39
ค่าบริการเครือข่ายสื่อสาร(อินเทอร์เน็ต)	1,483,885.18
ค่าบริการที่จอดรถ	983,636.70
ค่าบริการป้ายไฟชื่อสถาบัน	82,800.00
ค่าทำความสะอาดสำนักงาน	219,698.88
รวม	13,044,438.68

17.ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน ประกอบด้วย:-

ค่าบริการจ้างเหมา-(ร่าง) มาตรฐานอาชีพ	886,000.00
ค่าจ้างผู้เชี่ยวชาญจัดทำข้อสอบ	324,000.00
ค่าส่งเสริมการใช้บริการระบบฐานข้อมูลฯ	354,182.50
จัดทำมาตรฐานอาชีพและคุณวุฒิวิชาชีพ	55,517,482.18
ค่าใช้จ่ายในการจัด Open House	55,105.00
ค่าใช้จ่ายในการจัดงานประชาสัมพันธ์	601,741.35
ค่าใช้จ่ายในการจัดสัมมนาและจ้	186,315.30
ค่าจัดจ้างทำสื่อประชาสัมพันธ์	1,677,545.90

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2557 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หน่วย:บาท

ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์	800,454.88
ค่าเช่าพื้นที่จัดนิทรรศการ	76,000.00
ค่าบริการจ้างเหมา	45,996,521.46
ค่าจ้างเหมาพนักงานขับรถยนต์	710,895.34
ค่าบริการเช่ารถยนต์	1,360,211.15
ค่าน้ำมันยานพาหนะ	425,688.55
ค่าผ่านทางด่วนและพาหนะในกทม.	198,317.80
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาพาหนะ	1,354.20
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาทรัพย์สิน	19,787.70
ค่าบริการปรึกษากฎหมายและวิชาชีพเฉพาะ	704,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดูแลและพัฒนาระบบสารสนเทศ	13,632.18
ค่าตัดบัญชีทรัพย์สินเนื่องจากสูญหาย,ชำรุดและบริจาค	0.00
เงินบริจาคให้กับบุคคลภายใน	0.00
เงินบริจาคให้กับบุคคลภายนอก	0.00
อภินันทนาการ	566,225.67
ค่าภาษีมูลค่าเพิ่มไม่ขอคืน	1,526,573.90
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	91,152.88
รวม	112,093,187.94

18.ค่าใช้จ่ายในการจัดฝึกอบรม ประกอบด้วย:-

ค่าจ้างวิทยากร	809,040.00
ค่าจ้างผู้ช่วยวิทยากร	0.00
ค่าอาหารเครื่องดื่มในการจัดฝึกอบรม	304,948.93
ค่าใช้จ่ายในพิธีเปิด-ปิดการฝึกอบรม	0.00
ค่าใช้สถานที่จัดฝึกอบรม	1,126,662.50
ค่าคู่มือและอุปกรณ์ใช้ในการจัดฝึกอบรม	58,500.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆในการจัดฝึกอบรม	319,792.20
รวม	2,618,943.63

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2557 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หน่วย:บาท

19.ค่าใช้จ่ายในการเดินทางต่างจังหวัด ประกอบด้วย:-

ค่าตัวเครื่องบินภายในต่างจังหวัด	931,235.39
ค่าที่พักในต่างจังหวัด	599,979.50
ค่ารับรองในต่างจังหวัด	30,774.03
ค่าธรรมเนียมสนามบินเดินทางในต่างจังหวัด	0.00
ค่ารถโดยสารในต่างจังหวัด	108,613.68
ค่าลงทะเบียนอบรมในต่างจังหวัด	0.00
ค่าเบี้ยประกันภัยการเดินทางในต่างจังหวัด	6,000.00
ค่าเอกสารประกอบการเดินทางในต่างจังหวัด	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆในการเดินทางในต่างจังหวัด	1,281,339.10
รวม	2,957,941.70

20.ค่าใช้จ่ายในการเดินทางต่างประเทศ ประกอบด้วย:-

ค่าตัวเครื่องบินไปต่างประเทศ	382,144.20
ค่าที่พักในต่างประเทศ	240,549.37
ค่ารับรองในต่างประเทศ	14,040.80
ค่าธรรมเนียมสนามบินเดินทางในต่างประเทศ	562.74
ค่ารถโดยสารในต่างประเทศ	7,232.73
ค่าลงทะเบียนอบรมในต่างประเทศ	0.00
ค่าเบี้ยประกันภัยการเดินทางในต่างประเทศ	13,247.64
ค่าเอกสารประกอบการเดินทางในต่างประเทศ	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆในการเดินทางในต่างประเทศ	1,252,646.19
รวม	1,910,423.67

21.ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย ประกอบด้วย:-

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์สำนักงาน	443,040.33
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	2,797,462.07
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์สารสนเทศ	22,241.16
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์ตกแต่งและติดตั้ง	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ปรับปรุงอาคารสำนักงาน	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์อุปกรณ์รักษาความปลอดภัย	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	11,218.00
ค่าตัดจำหน่าย-โปรแกรมคอมพิวเตอร์	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ระบบไฟฟ้า	5,651.44
ค่าเสื่อมราคา-ระบบสุขาภิบาล	0.00

สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2557 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หน่วย:บาท

ค่าเสื่อมราคา-ส่วนปรับปรุงและสถาปัตยกรรมตกแต่ง	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ระบบเครื่องปรับอากาศ	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ระบบควบคุมเสียง	0.00
ค่าเสื่อมราคา-ออกแบบเว็บไซต์	7,250.60
ค่าเสื่อมราคา-ระบบฐานข้อมูลการให้บริการระบบคุณวุฒิ	1,758,480.48
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์ประเภทอื่น	0.00
ค่าเสื่อมราคา - ไฟฟ้าและวิทยุ	38,466.27
ค่าเสื่อมราคา - โฆษณาและเผยแพร่	222,944.83
ค่าเสื่อมราคา - อาคารสำนักงาน	0.00
รวมค่าเสื่อมราคา	5,306,755.18

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่าย-สิทธิการเช่า	0.00
ค่าตัดจำหน่าย-ลิขสิทธิ์	203,576.90
รวมค่าตัดจำหน่าย	186,378.77
รวมค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	5,493,133.95

(หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้)

งบเบื้องต้นยังไม่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต