



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)
สำหรับปีสุดท้ายที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบรายงานการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงาน ตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดิน และข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงรายงานการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งผู้บริหารจะจัดเตรียมรายงานประจำปีให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้



ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต่อรายงานการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับรายงานการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้อ่านรายงานประจำปี หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงาน หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้



ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปรเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงาน ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงานต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่



สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขต และช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึง ข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการ ตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวกิตติการ แสงวิทยานุกุล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 7

(นางสาวธวัสนนท์ นฤนาท)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

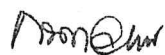
งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2561	2560
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	136,951,243.51	97,414,393.15
ลูกหนี้ระยะสั้น	6	1,153,362.50	581,766.40
เงินลงทุนระยะสั้น	7	272,187,200.00	233,170,226.94
สินค้าคงเหลือ	8	338,135.69	529,730.78
วัสดุคงเหลือ	9	429,455.18	572,648.73
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	532,963.40	53,051.52
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		411,592,360.28	332,321,817.52
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้ระยะยาว	11	2,063,280.54	2,165,363.25
อาคารและอุปกรณ์	12	220,491,823.06	271,181,709.67
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13	4,163,163.66	5,749,528.64
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		226,718,267.26	279,096,601.56
รวมสินทรัพย์		638,310,627.54	611,418,419.08

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการการเงินนี้



(นางสาวกนกวรรณ พึ่งบุญศรี)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินบัญชีและพัสดุ



(นายณเรศ ดำรงชัย)

ผู้อำนวยการศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

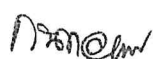
งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2561	2560
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้ระยะสั้น	14	22,203,030.90	11,179,804.44
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินส่วนที่ถึง			
กำหนดชำระภายใน 1 ปี	15	230,400.00	230,400.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	16	3,160,577.18	1,982,920.18
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>25,594,008.08</u>	<u>13,393,124.62</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	15	460,800.00	691,200.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>460,800.00</u>	<u>691,200.00</u>
รวมหนี้สิน		<u>26,054,808.08</u>	<u>14,084,324.62</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>612,255,819.46</u>	<u>597,334,094.46</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
ทุน	17	82,893,272.36	82,893,272.36
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม		529,362,547.10	514,440,822.10
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>612,255,819.46</u>	<u>597,334,094.46</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวกนกวรรณ พึ่งบุญศรี)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินบัญชีและพัสดุ



(นายณเรศ ดำรงชัย)

ผู้อำนวยการศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2561	2560 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้			
รายได้จากงบประมาณ	18	382,640,700.00	247,112,400.00
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	19	18,283,816.22	13,851,220.10
รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	20	8,368,685.98	2,759,485.98
รายได้อื่น	21	7,007,436.38	4,935,244.96
รวมรายได้		416,300,638.58	268,658,351.04
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	22	52,002,365.27	45,305,650.17
ค่าตอบแทน	23	6,466,740.58	6,417,686.36
ค่าใช้สอย	24	260,357,726.67	96,151,149.04
ค่าวัสดุ	25	7,707,258.69	5,259,168.83
ค่าสาธารณูปโภค	26	2,787,816.02	2,505,714.17
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	27	72,057,006.35	44,281,237.00
รวมค่าใช้จ่าย		401,378,913.58	199,920,605.57
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		14,921,725.00	68,737,745.47

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวกนกวรรณ พึ่งบุญศรี)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินบัญชีและพัสดุ



(นายณรงค์ ดำรงชัย)

ผู้อำนวยการศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : บาท ยกเว้นตามที่ได้ระบุไว้)

.....

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) (ศลช.) จัดตั้งขึ้นตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2554 มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 28 พฤษภาคม 2554 และเมื่อวันที่ 20 กันยายน 2554 คณะรัฐมนตรีมีมติให้โอนบรรดาอำนาจหน้าที่ กิจการทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และงบประมาณของสำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) (สปร.) เฉพาะในส่วนของศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ของประเทศไทย ที่มีอยู่ในวันที่พระราชกฤษฎีกามีผลบังคับใช้ไปเป็นของ คลช.

วัตถุประสงค์ในการจัดตั้ง

- 1.1 ส่งเสริม สนับสนุน และพัฒนาธุรกิจและอุตสาหกรรมด้านชีววิทยาศาสตร์
- 1.2 ส่งเสริม และสนับสนุนการวิจัยและการพัฒนาต่อยอดการวิจัยผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมด้านชีววิทยาศาสตร์ให้มีศักยภาพเชิงพาณิชย์และอุตสาหกรรม
 - 1.3 พัฒนาและสร้างองค์ความรู้และนวัตกรรมด้านการพัฒนาผลิตภัณฑ์ชีววิทยาศาสตร์
 - 1.4 จัดทำและเสนอแผนยุทธศาสตร์การพัฒนารัฐกิจและอุตสาหกรรมด้านชีววิทยาศาสตร์
 - 1.5 ประสานความร่วมมือด้านชีววิทยาศาสตร์กับหน่วยงานอื่นของรัฐ สถาบันการศึกษาที่เกี่ยวข้องและภาคเอกชนทั้งในประเทศและต่างประเทศ
- 1.6 ให้บริการทางวิชาการ เผยแพร่ความรู้ และพัฒนาบุคลากรด้านชีววิทยาศาสตร์

กรอบกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) ได้แก่ พระราชบัญญัติองค์การมหาชน พ.ศ. 2542 พระราชบัญญัติองค์การมหาชน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2559 และพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2554

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 คลช. ได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีในหมวดเงินอุดหนุนทั่วไป จำนวน 382,640,700 บาท โดยแยกเป็นงบบุคลากรตามแผนงานบุคลากรภาครัฐ จำนวน 38,448,200 บาท งบดำเนินงานจำนวน 22,925,000 บาท และงบบูรณาการจำนวน 321,267,500 บาท ประกอบด้วย แผนงานบูรณาการพัฒนาอุตสาหกรรมศักยภาพ จำนวน 13,000,000 บาท แผนงานบูรณาการส่งเสริมวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม จำนวน 61,250,000 บาท แผนงานบูรณาการวิจัยและนวัตกรรม จำนวน 185,762,800 บาท และแผนงานบูรณาการสร้างความเสมอภาคเพื่อรองรับสังคมผู้สูงอายุ จำนวน 61,254,700 บาท



ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : บาท)

	ทุน	รายได้สูงกว่า ค่าใช้จ่ายสะสม	รวม สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	82,893,272.36	514,440,822.10	597,334,094.46
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	-	14,921,725.00	14,921,725.00
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	82,893,272.36	529,362,547.10	612,255,819.46
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	82,893,272.36	445,703,076.63	528,596,348.99
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	-	68,737,745.47	68,737,745.47
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	82,893,272.36	514,440,822.10	597,334,094.46

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวกนกวรรณ พึ่งบุญศรี)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินบัญชีและพัสดุ



(นายณเรศ ดำรงชัย)

ผู้อำนวยการศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ ซึ่งรวมถึงหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ และแสดงรายการในรายงานการเงินตามแนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่องรูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว357 ลงวันที่ 15 สิงหาคม 2561

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยไว้เป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

หมายเหตุ 3 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่ปรับปรุงใหม่

กระทรวงการคลังได้ประกาศใช้มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ดังนี้

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2561

- หลักการและนโยบายการบัญชีภาครัฐ	
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 1	เรื่อง การนำเสนอรายงานการเงิน
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 3	เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลง ประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 5	เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 12	เรื่อง สินค้าคงเหลือ
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 13	เรื่อง สัญญาเช่า
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 14	เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงาน
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 16	เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 17	เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 31	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
- นโยบายการบัญชีภาครัฐ	เรื่อง เงินลงทุน

ฝ่ายบริหารเชื่อว่ามาตรฐานการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ข้างต้น จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อรายงานการเงินในงวดที่นำมาถือปฏิบัติ

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือและเงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม และเงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา

4.2 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น หมายถึง เงินฝากธนาคารประเภทประจำ ซึ่งมีอายุเกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือนนับจากวันที่ได้มา

4.3 วัสดุคงเหลือและสินค้าคงเหลือ

วัสดุคงเหลือและสินค้าคงเหลือ แสดงด้วยราคาทุนและคำนวณมูลค่าคงเหลือโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน

4.4 อาคารและอุปกรณ์

- อาคารและอุปกรณ์ แสดงด้วยราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มาหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเพื่อการด้อยค่า สำหรับอุปกรณ์ที่มีราคารวมหน่วยละไม่เกิน 5,000 บาท จะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ และจัดทำทะเบียนคุมแยกไว้ต่างหาก

- ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์ จะคำนวณเมื่อสินทรัพย์พร้อมใช้งาน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แต่ละประเภท และให้คงเหลือราคาอาคารและอุปกรณ์ตามบัญชีไว้หนึ่งบาท เพื่อประโยชน์ในการควบคุมและตรวจสอบ

<u>ประเภทสินทรัพย์</u>	<u>อายุการให้ประโยชน์ (ปี)</u>
ส่วนปรับปรุงอาคาร	5
อาคาร	10
อุปกรณ์ตกแต่งสำนักงาน	5
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	3
ยานพาหนะและขนส่ง	5
อุปกรณ์อื่น	5

4.5 สัญญาเช่าระยะยาว

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลงหรือมีการประเมินข้อตกลงใหม่ ศลช. จะพิจารณาว่า ข้อตกลงดังกล่าวเป็นสัญญาเช่าการเงินหรือไม่ โดยพิจารณาสินทรัพย์จากระยะเวลาของข้อตกลงว่าครอบคลุมอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจส่วนใหญ่ของสินทรัพย์ แม้ว่าจะไม่มีการโอนกรรมสิทธิ์เกิดขึ้น ข้อตกลงนั้นจะนำไปสู่สิทธิในการใช้สินทรัพย์ ทำให้ ศลช. มีสิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์นั้น ถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน

สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่เช่านั้นเช่นเดียวกับสินทรัพย์ที่มีเพื่อใช้งานอื่น ๆ ประเภทเดียวกัน หรืออายุของสัญญาเช่าแล้วแต่ระยะเวลาใดจะน้อยกว่า

สัญญาเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนมาให้ ศลช. ในฐานะผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน ตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

๒๐

4.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงด้วยราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มาหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ยกเว้นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีราคารวมหน่วยละไม่เกิน 5,000 บาท จะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ และจัดทำทะเบียนคุมแยกไว้ต่างหาก

- ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 3 - 5 ปี

4.7 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน เป็นหนี้สินที่เกิดจากสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้ ศลช. ในฐานะผู้เช่า ถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า โดยจำนวนเงินที่ต้องจ่ายจะปันส่วนระหว่างหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงิน เพื่อให้ได้อัตราดอกเบี้ยคงที่ต่อหนี้สินที่คงค้างอยู่ โดยพิจารณาแยกแต่ละสัญญา ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียน ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินในส่วนของต้นทุนทางการเงินตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์นั้นเช่นเดียวกับสินทรัพย์ที่มีเพื่อใช้งานอื่น ๆ ประเภทเดียวกัน หรืออายุของสัญญาเช่าแล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า

4.8 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- รายได้จากเงินงบประมาณ รับรู้เป็นรายได้ในงวดเมื่อได้รับจัดสรรและอนุมัติเบิกเงินงบประมาณ

- รายได้จากการให้บริการ รับรู้เป็นรายได้เมื่อมีการให้บริการแก่ลูกค้าแล้ว

- รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

- รายได้เงินสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น รับรู้เป็นรายได้ทั้งจำนวนในงวดที่ได้รับ

- รายได้สิทธิบัตร รับรู้เป็นรายได้เมื่อเข้าเงื่อนไขตามที่กำหนดไว้ในสัญญา

- ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.9 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพเฉพาะส่วนของศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) อยู่ภายใต้กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ทีสโก้มาสเตอร์ร่วมทุน ซึ่งบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทีสโก้ จำกัด เจ้าหน้าที่สามารถสมัครเป็นสมาชิกกองทุนโดยสมัครใจ ซึ่งสมาชิกจะเลือกจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 3 แต่ไม่เกินร้อยละ 15 ของเงินเดือนที่ได้รับก่อนหักภาษี ทั้งนี้ สมาชิกสามารถเปลี่ยนแปลงอัตราการจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนตามเงื่อนไขของศูนย์

โดย ศลช. จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดง
ผลการดำเนินงานทางการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการตามอัตรา ดังนี้

<u>ระยะเวลาการเป็นพนักงาน</u>	<u>ร้อยละของเงินเดือน</u>
นับตั้งแต่เข้าทำงาน ถึง 1 ปี	5
มากกว่า 1 ปี ถึง 3 ปี	6
มากกว่า 3 ปี ถึง 5 ปี	7
มากกว่า 5 ปีขึ้นไป	8

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	2561	2560
เงินสดย่อย	50,000.00	16,336.00
เงินฝากธนาคาร		
เงินฝากออมทรัพย์	136,901,243.51	97,398,057.15
รวม	<u>136,951,243.51</u>	<u>97,414,393.15</u>

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้ระยะสั้น ประกอบด้วย

	2561	2560
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	293,448.27	175,138.79
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	421,055.60	350,532.27
ลูกหนี้อื่น - บุคคลภายใน	5,796.56	6,777.28
ลูกหนี้อื่น - บุคคลภายนอก	433,062.07	49,318.06
รวม	<u>1,153,362.50</u>	<u>581,766.40</u>

ลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปีแยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ลูกหนี้เงินยืม	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ และการส่งใช้ใบสำคัญ	เกินกำหนดชำระ และ การส่งใช้ใบสำคัญ	รวม
2561	248,946.26	44,502.01	293,448.27
2560	15,000.00	160,138.79	175,138.79

Signature

หมายเหตุ 7 เงินลงทุนระยะสั้น ประกอบด้วย

	2561	2560
เงินฝากประจำ 6 เดือน ธ. ซีไอเอ็มบี	272,187,200.00	233,170,226.94
รวม	<u>272,187,200.00</u>	<u>233,170,226.94</u>

หมายเหตุ 8 สินค้ำคงเหลือ

สินค้ำคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 338,135.69 บาท เป็นวัสดุทันตกรรม

หมายเหตุ 9 วัสดุคงเหลือ ประกอบด้วย

	2561	2560
วัสดุสำนักงาน	131,512.21	184,765.00
วัสดุคอมพิวเตอร์	271,064.54	370,088.78
วัสดุงานบ้านงานครัว	26,878.43	17,794.95
รวม	<u>429,455.18</u>	<u>572,648.73</u>

หมายเหตุ 10 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	2561	2560
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	527,430.60	48,238.72
ภาษีซื้อรอนำส่ง	2,032.80	2,312.80
เงินมัดจำ	3,500.00	2,500.00
รวม	<u>532,963.40</u>	<u>53,051.52</u>

หมายเหตุ 11 ลูกหนี้ระยะยาว ประกอบด้วย

	2561	2560
เงินมัดจำค่าเช่าและค่าส่วนกลางอาคาร	2,059,136.63	2,163,363.25
เงินมัดจำถังน้ำ	2,000.00	2,000.00
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	2,143.91	-
รวม	<u>2,063,280.54</u>	<u>2,165,363.25</u>



หมายเหตุ 12 อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

2561					2560
ราคาทุน	ส่วนปรับปรุงอาคาร	อุปกรณ์	ยานพาหนะ	งานระหว่างทำ	รวม
ณ เริ่มต้นงวด	60,499,870.07	235,320,253.44	3,991,495.71	112,446,755.00	329,561,348.50
เพิ่ม(ลด)ระหว่างงวด	-	23,151,467.04	-	24,967,960.00	81,969,075.72
ซื้อ	-	-	-	-	1,152,000.00
สัญญาเช่าการเงิน	-	-	-	-	84,664,533.50
รับโอน	5,480,827.00	56,893,794.72	-	-	(84,808,983.50)
โอนออก	-	-	-	(91,573,770.00)	(279,600.00)
ปรับปรุง	-	-	-	-	-
จำหน่าย	-	(18,060,466.90)	-	(18,060,466.90)	-
ณ วันปลายงวด	65,980,697.07	297,305,048.30	3,991,495.71	45,840,945.00	412,258,374.22
11					
ค่าเสื่อมราคาสะสม	24,003,407.89	114,037,063.94	3,036,192.72	-	97,998,206.49
ณ วันต้นงวด	-	-	-	-	-
เพิ่ม(ลด)ระหว่างงวด	-	-	-	-	-
ค่าเสื่อมราคา	9,944,341.20	59,425,571.09	240,200.08	-	43,078,458.06
จำหน่าย	-	(18,060,413.90)	-	(18,060,413.90)	-
โอนออก	-	-	-	-	-
ณ วันปลายงวด	33,947,749.09	155,402,221.13	3,276,392.80	-	141,076,664.55
ราคาตามบัญชี	32,032,947.98	141,902,827.17	715,102.91	45,840,945.00	-
ณ วันที่ 30 ก.ย. 61	36,496,462.18	121,283,189.50	955,302.99	112,446,755.00	271,181,709.67
ณ วันที่ 30 ก.ย. 60					



ในปี 2561 ศลช. ได้โอนงานระหว่างทำ จำนวน 91.57 ล้านบาท เป็นส่วนปรับปรุงอาคาร จำนวน 5.48 ล้านบาท อุปกรณ์ จำนวน 56.89 ล้านบาท สินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวน 0.35 ล้านบาท ค่าวิจัยและพัฒนา จำนวน 23.80 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ จำนวน 5.05 ล้านบาท

งานระหว่างทำที่เพิ่มขึ้นจำนวน 24.97 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของงานระหว่างทำของโครงการที่ ศลช. ให้การสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดซื้อครุภัณฑ์ตามสัญญาให้ทุน ดังนี้

1. จัดจ้างผลิตเครื่องเอกซเรย์คอมพิวเตอร์สามมิติทางทันตกรรม (DentiScan) ให้กับโรงพยาบาลที่เข้าร่วมโครงการจำนวน 16.65 ล้านบาท
2. จัดซื้อครุภัณฑ์โครงการพัฒนาหุ่นยนต์ฟื้นฟูสมรรถภาพการเคลื่อนไหวให้กับมูลนิธิสำโรงรวมใจ จำนวน 1.10 ล้านบาท
3. จัดซื้อครุภัณฑ์สำหรับหน่วยปฏิบัติการวิจัยเทคโนโลยีเซลล์และยีนบำบัด ให้กับมหาวิทยาลัยมหิดล จำนวน 0.50 ล้านบาท
4. งานก่อสร้างอาคารหน่วยปฏิบัติการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีหุ่นยนต์ทางการแพทย์ขั้นสูง จำนวน 6.72 ล้านบาท

อาคารและอุปกรณ์ ได้รวมยานพาหนะตามสัญญาเช่าทางการเงินที่ ศลช. เป็นผู้เช่า ดังนี้

	2561	2560
ราคาทุนของสินทรัพย์สัญญาเช่าทางการเงิน	1,152,000.00	1,152,000.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(460,800.00)	(230,400.00)
ราคาตามบัญชีสุทธิ	691,200.00	921,600.00



หมายเหตุ 13 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

	2561			2560
	โปรแกรม			
	คอมพิวเตอร์	สินทรัพย์อื่น	รวม	รวม
ราคาทุน				
ณ วันต้นงวด	703,342.10	12,305,914.92	13,009,257.02	8,212,557.02
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด				
ซื้อ	-	508,419.00	508,419.00	4,652,250.00
รับโอน	352,110.00	-	352,110.00	144,450.00
ณ วันปลายงวด	1,055,452.10	12,814,333.92	13,869,786.02	13,009,257.02
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ณ วันต้นงวด	703,320.10	6,556,408.28	7,259,728.38	6,056,949.44
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด				
ค่าตัดจำหน่ายในงวด	171,690.01	2,275,203.97	2,446,893.98	1,202,778.94
ณ วันปลายงวด	875,010.11	8,831,612.25	9,706,622.36	7,259,728.38
ราคาตามบัญชี				
ณ วันที่ 30 ก.ย. 61	180,441.99	3,982,721.67	4,163,163.66	-
ณ วันที่ 30 ก.ย. 60	22.00	5,749,506.64	-	5,749,528.64

หมายเหตุ 14 เจ้าหนี้ระยะสั้น ประกอบด้วย

	2561	2560
เจ้าหนี้การค้า	20,117,765.85	8,672,071.29
เจ้าหนี้อื่น	140,495.22	612,554.08
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	236,078.42	250,991.34
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,428,708.79	1,345,108.66
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	279,982.62	299,079.07
รวม	22,203,030.90	11,179,804.44



หมายเหตุ 15 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ประกอบด้วย

	2561	2560
ณ วันต้นงวด	921,600.00	-
เพิ่ม	-	1,152,000.00
จ่ายชำระหนี้	(230,400.00)	(230,400.00)
ณ วันปลายงวด	691,200.00	921,600.00
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	230,400.00	230,400.00
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	460,800.00	691,200.00
รวม	691,200.00	921,600.00

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ศลช. มีหนี้สินที่เกิดจากสัญญาเช่าการเงิน ซึ่งเป็นการเช่ายานพาหนะ ระยะเวลาของสัญญา 5 ปี โดย ศลช. จะส่งมอบยานพาหนะที่เช่าคืนแก่ผู้ให้เช่าเมื่อสิ้นสุดสัญญา และเนื่องจากอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาต่ำ ศลช. จึงปันส่วนจำนวนเงินที่ต้องจ่ายเป็นเพียงรายการหนี้สิน

หมายเหตุ 16 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	2561	2560
เงินประกันสัญญา	1,813,351.18	907,223.18
เงินประกันผลงาน	596,376.00	657,322.00
เงินประกันซอง	750,850.00	418,375.00
รวม	3,160,577.18	1,982,920.18

หมายเหตุ 17 ทุน ประกอบด้วย

	2561	2560
ทุนที่รับโอนจาก สบร.	64,941,474.82	64,941,474.82
ทุนที่รับโอนจาก สวทช.	17,951,797.54	17,951,797.54
รวม	82,893,272.36	82,893,272.36

ศลช. ได้รับโอนบรรดาอำนาจหน้าที่ กิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และงบประมาณของ สบร. เฉพาะในส่วนของศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ของประเทศไทย ตามมติรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2554 ซึ่งสุทธิเป็นส่วนทุนที่รับโอนจาก สบร. จำนวน 64,941,474.82 บาท



ในวันที่ 1 ตุลาคม 2555 ศลช. ได้รับโอนภารกิจ ทรัพย์สินและหนี้สินของศูนย์เทคโนโลยีทางทันตกรรมขั้นสูง (Advanced Dental Technology Center : ADTEC) จาก สวทช. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ ครั้งที่ 6/2555 ในวันที่ 11 กันยายน 2555 โดยมีสถานะเป็นโครงการพิเศษภายใต้การกำกับดูแลของ ศลช. มีทุนที่รับโอนมา จำนวน 17,951,797.54 บาท

หมายเหตุ 18 รายได้จากงบประมาณ ประกอบด้วย

	2561	2560
รายได้เงินงบประมาณประจำปี		
- รายได้จากงบบุคลากร	38,448,200.00	38,066,600.00
- รายได้จากงบดำเนินงาน	22,925,000.00	25,601,600.00
- รายได้จากงบลงทุน	-	2,350,000.00
รวม	61,373,200.00	66,018,200.00
รายได้เงินงบประมาณ - แผนงานบูรณาการ		
- รายได้จากงบดำเนินงาน	317,522,500.00	111,200,000.00
- รายได้จากงบลงทุน	3,745,000.00	69,894,200.00
รวม	321,267,500.00	181,094,200.00
รวมรายได้เงินงบประมาณทั้งสิ้น	382,640,700.00	247,112,400.00

หมายเหตุ 19 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ ประกอบด้วย

	2561	2560
รายได้บริการทันตกรรม	2,569,888.77	2,366,510.18
รายได้บริการรากเทียม	6,708,653.83	8,709,327.12
รายได้จากการบริการ	819,991.92	40,957.94
รายได้สิทธิบัตร	6,799,674.20	1,065,847.29
รายได้ - ที่ปรึกษา	1,385,607.50	1,668,577.57
รวม	18,283,816.22	13,851,220.10

รายได้บริการทันตกรรมและรายได้บริการรากเทียม เป็นรายได้ที่ ศลช. ได้รับจากการให้บริการคลินิกทันตกรรมของศูนย์เทคโนโลยีทางทันตกรรมขั้นสูง (Advanced Dental Technology Center : ADTEC)



ในวันที่ 1 ตุลาคม 2555 ศสช. ได้รับโอนภารกิจ ทรัพย์สินและหนี้สินของศูนย์เทคโนโลยีทางทันตกรรมขั้นสูง (Advanced Dental Technology Center : ADTEC) จาก สวทช. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ ครั้งที่ 6/2555 ในวันที่ 11 กันยายน 2555 โดยมีสถานะเป็นโครงการพิเศษภายใต้การกำกับดูแลของ ศสช. มีทุนที่รับโอนมา จำนวน 17,951,797.54 บาท

หมายเหตุ 18 รายได้จากงบประมาณ ประกอบด้วย

	2561	2560
รายได้เงินงบประมาณประจำปี		
- รายได้จากงบบุคลากร	38,448,200.00	38,066,600.00
- รายได้จากงบดำเนินงาน	22,925,000.00	25,601,600.00
- รายได้จากงบลงทุน	-	2,350,000.00
รวม	61,373,200.00	66,018,200.00
รายได้เงินงบประมาณ - แผนงานบูรณาการ		
- รายได้จากงบดำเนินงาน	317,522,500.00	111,200,000.00
- รายได้จากงบลงทุน	3,745,000.00	69,894,200.00
รวม	321,267,500.00	181,094,200.00
รวมรายได้เงินงบประมาณทั้งสิ้น	382,640,700.00	247,112,400.00

หมายเหตุ 19 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ ประกอบด้วย

	2561	2560
รายได้บริการทันตกรรม	2,569,888.77	2,366,510.18
รายได้บริการรากเทียม	6,708,653.83	8,709,327.12
รายได้จากการบริการ	819,991.92	40,957.94
รายได้สิทธิบัตร	6,799,674.20	1,065,847.29
รายได้ - ที่ปรึกษา	1,385,607.50	1,668,577.57
รวม	18,283,816.22	13,851,220.10

รายได้บริการทันตกรรมและรายได้บริการรากเทียม เป็นรายได้ที่ ศสช. ได้รับจากการให้บริการคลินิกทันตกรรมของศูนย์เทคโนโลยีทางทันตกรรมขั้นสูง (Advanced Dental Technology Center : ADTEC)



หมายเหตุ 20 รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค ประกอบด้วย

	2561	2560
เงินอุดหนุนจากสำนักงานคณะกรรมการวิจัยแห่งชาติ(วช.)	-	2,280,000.00
เงินสนับสนุนการให้บริการจากกรมการแพทย์	-	147,000.00
เงินอุดหนุน	7,695,000.00	332,485.98
เงินสนับสนุนเดินทางและจัดงาน	673,685.98	-
รวม	<u>8,368,685.98</u>	<u>2,759,485.98</u>

หมายเหตุ 21 รายได้อื่น ประกอบด้วย

	2561	2560
รายได้ดอกเบียเงินฝากธนาคาร	4,717,737.67	4,546,794.49
รายได้ค่าปรับ	1,710,247.26	11,220.00
อื่น ๆ	579,451.45	377,230.47
รวม	<u>7,007,436.38</u>	<u>4,935,244.96</u>

หมายเหตุ 22 ค่าใช้จ่ายบุคลากร ประกอบด้วย

	2561	2560
เงินเดือน	45,165,860.00	39,007,260.39
ค่ารักษาพยาบาล	1,860,508.47	1,322,402.17
ค่าเบี้ยประกันอุบัติเหตุ	96,307.97	75,055.20
ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่	2,336,373.61	2,826,497.21
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	2,247,547.70	1,905,126.76
เงินช่วยเหลือค่าการศึกษาบุตร	122,791.75	99,995.00
ค่าล่วงเวลา	34,525.77	69,313.44
เงินสงเคราะห์ถึงแก่กรรม	138,450.00	-
รวม	<u>52,002,365.27</u>	<u>45,305,650.17</u>

หมายเหตุ 23 ค่าตอบแทน ประกอบด้วย

	2561	2560
ค่าเบี้ยประชุม - คณะกรรมการบริหาร	927,500.00	1,164,750.00
ค่าเบี้ยประชุม - คณะอนุกรรมการบริหาร	325,000.00	570,875.00
ค่าตอบแทน - ที่ปรึกษา	174,000.00	151,500.00



หมายเหตุ 23 ค่าตอบแทน (ต่อ)

	2561	2560
ค่าตอบแทน - คณะทำงาน	16,500.00	58,500.00
ค่าตอบแทน - วิทยากร	330,000.00	262,200.00
ค่าตอบแทน - วิชาชีพ	3,168,740.58	4,209,861.36
ค่าตอบแทน - ผู้เชี่ยวชาญ	16,500.00	-
ค่าตอบแทน - กรรมการ	46,000.00	-
ค่าตอบแทน - คนใช้	1,500.00	-
ค่าตอบแทน - วัสดุสิ้นเปลือง	124,000.00	-
ค่าตอบแทน - ทันตแพทย์	1,337,000.00	-
รวม	6,466,740.58	6,417,686.36

หมายเหตุ 24 ค่าใช้สอย ประกอบด้วย

	2561	2560
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมภายในประเทศ	5,141,949.18	1,031,187.87
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมต่างประเทศ	2,147,631.82	682,814.27
ค่าใช้จ่ายเดินทางในประเทศ	1,952,511.97	2,821,340.99
ค่าใช้จ่ายเดินทางต่างประเทศ	6,844,100.63	6,388,915.87
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	2,649,044.18	2,233,327.23
ค่าเช่า	10,712,014.47	10,509,217.45
ค่าใช้จ่ายส่วนกลางนิติบุคคล	5,033,153.37	4,750,156.08
ค่าจ้างเหมาบริการ	32,277,437.69	18,713,359.10
ค่าประชาสัมพันธ์	18,477,725.80	7,727,348.87
ค่าสอบบัญชี	700,000.00	-
ค่าธรรมเนียม	2,016,247.03	2,062,719.24
ค่าเบี้ยประกันภัยทรัพย์สิน	4,604.69	11,267.36
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	2,523,772.67	3,790,263.24
ค่ารับรองและพิธีการ	205,647.70	311,909.19
ค่าขนส่งและค่าส่งเอกสาร	74,137.00	40,675.00
อื่น ๆ	22,546.97	18,754.96
ค่าวิจัยและพัฒนา	169,575,201.50	35,057,892.32
รวม	260,357,726.67	96,151,149.04



ค่าวิจัยและพัฒนา เป็นค่าใช้จ่ายในการให้ทุนสนับสนุนการวิจัยและพัฒนาที่ ศลช. ให้กับมหาวิทยาลัย และหน่วยงานอื่น โดยทำเป็นสัญญาหรือข้อตกลงในการให้ทุนสนับสนุน ทั้งนี้ ศลช. จะจ่ายเงินสนับสนุนเมื่อผู้รับทุนปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา

ค่าวิจัยและพัฒนาสำหรับปี 2561 จำนวน 169.58 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นการให้ทุนเพื่อสนับสนุนการวิจัยในโครงการผลิตภัณฑ์ยา จำนวน 66.83 ล้านบาท โครงการเซลล์และยีนบำบัด จำนวน 32.10 ล้านบาท โครงการหุ่นยนต์ จำนวน 22.60 ล้านบาท โครงการเครื่องสำอางและอาหารเสริม จำนวน 20.39 ล้านบาท โครงการ Growth hormone จำนวน 12.24 ล้านบาท และ อื่น ๆ จำนวน 15.42 ล้านบาท

หมายเหตุ 25 ค่าวัสดุ ประกอบด้วย

	2561	2560
ค่าวัสดุทันตกรรม	5,773,707.91	2,814,443.54
อื่น ๆ	1,933,550.78	2,444,725.29
รวม	<u>7,707,258.69</u>	<u>5,259,168.83</u>

หมายเหตุ 26 ค่าสาธารณูปโภค ประกอบด้วย

	2561	2560
ค่าไฟฟ้า	1,697,677.32	1,482,602.70
ค่าน้ำประปา	46,286.55	27,389.51
ค่าโทรศัพท์	475,161.59	464,161.71
ค่าบริการอินเทอร์เน็ต	507,865.56	495,240.00
ค่าไปรษณีย์	60,825.00	36,320.25
รวม	<u>2,787,816.02</u>	<u>2,505,714.17</u>

หมายเหตุ 27 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ประกอบด้วย

	2561	2560
ค่าเสื่อมราคา		
ส่วนปรับปรุงอาคาร	9,944,341.20	5,035,845.13
อุปกรณ์	59,665,771.17	38,042,612.93
รวมค่าเสื่อมราคา	69,610,112.37	43,078,458.06
ค่าตัดจำหน่าย	2,446,893.98	1,202,778.94
รวม	<u>72,057,006.35</u>	<u>44,281,237.00</u>



หมายเหตุ 28 ภาระผูกพัน

ศลช. มีภาระผูกพันที่ยังไม่รับรู้รายการในงบการเงิน ซึ่งเป็นหนี้สินที่ ศลช. กักเงินไว้เพื่อจ่าย เช่น สัญญาให้ทุนสนับสนุนวิจัยและพัฒนา สัญญาเช่าสำนักงาน และค่าใช้จ่ายอื่น ดังนี้

	2561	2560
ภาระผูกพัน	165,459,272.00	145,679,575.91
รวม	<u>165,459,272.00</u>	<u>145,679,575.91</u>

หมายเหตุ 29 การจัดประเภทรายการใหม่

รายการในรายงานการเงินปี 2560 ที่นำมาเปรียบเทียบมีการจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในรายงานการเงินปี 2561 ผลของการจัดประเภทรายการใหม่ไม่มีผลทำให้ งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินแสดงรายการรายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิสำหรับงวด เปลี่ยนแปลงแต่อย่างใด

งบแสดงผลการดำเนินงาน ทางการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560	ก่อนจัดประเภท ใหม่	เพิ่ม(ลด)	การจัดประเภท ใหม่
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	11,075,837.30	2,775,382.80	13,851,220.10
รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	2,427,000.00	332,485.98	2,759,485.98
รายได้อื่น	8,043,113.74	(3,107,868.78)	4,935,244.96
ค่าตอบแทน	2,363,491.61	4,054,194.75	6,417,686.36
ค่าใช้จ่าย	100,205,343.79	(4,054,194.75)	96,151,149.04



ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

หน่วย : บาท

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
เงินงบประมาณ	382,640,700.00	-	-	382,640,700.00	-

Signature

.....