



รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน
ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงาน ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงรายงานการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งผู้บริหารจะจัดเตรียมรายงานประจำปีให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้



ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต่อรายงานการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับรายงานการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้อ่านรายงานประจำปี หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงาน หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากรายงานการเงินเหล่านี้



ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปรูปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปรูปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงาน ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงานต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่



สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขต และช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึง ข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่าง การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวกิตาการ แสงวิทยานุกุล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 7

(นางสาวฐาสนนท์ นฤนาท)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

หน่วย : บาท

สินทรัพย์

สินทรัพย์หมุนเวียน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	70,430,912.29	136,951,243.51
ลูกหนี้ระยะสั้น	6	4,075,289.33	1,153,362.50
เงินลงทุนระยะสั้น	7	222,187,200.00	272,187,200.00
สินค้าคงเหลือ	8	384,238.89	338,135.69
วัสดุคงเหลือ	9	355,809.17	429,455.18
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	908,033.80	532,963.40
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		298,341,483.48	411,592,360.28

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

ลูกหนี้ระยะยาว	11	3,783,037.26	2,063,280.54
อาคารและอุปกรณ์	12	176,485,159.64	220,491,823.06
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13	2,202,993.70	4,163,163.66
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		182,471,190.60	226,718,267.26

รวมสินทรัพย์

	480,812,674.08	638,310,627.54
--	----------------	----------------

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวกนกวรรณ พึ่งบุญศรี)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินบัญชีและพัสดุ



(นายณเรศ ดำรงชัย)

ผู้อำนวยการศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	2562	2561
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้ระยะสั้น	14 3,899,412.71	22,203,030.90
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	15 230,400.00	230,400.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	16 3,991,808.71	3,160,577.18
รวมหนี้สินหมุนเวียน	8,121,621.42	25,594,008.08
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินระยะยาว	15 230,400.00	460,800.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	230,400.00	460,800.00
รวมหนี้สิน	8,352,021.42	26,054,808.08
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	472,460,652.66	612,255,819.46
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		
ทุน	17 82,893,272.36	82,893,272.36
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	389,567,380.30	529,362,547.10
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	472,460,652.66	612,255,819.46

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวกนกวรรณ พึ่งบุญศรี)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินบัญชีและพัสดุ



(นายณเรศ ดำรงชัย)

ผู้อำนวยการศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2562	2561
รายได้			
รายได้จากงบประมาณ	18	277,737,800.00	382,640,700.00
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	19	19,333,911.97	18,283,816.22
รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	20	5,419,978.89	8,368,685.98
รายได้อื่น	21	13,718,812.59	7,007,436.38
รวมรายได้		316,210,503.45	416,300,638.58
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	22	56,471,931.18	52,002,365.27
ค่าตอบแทน	23	9,973,082.62	6,466,740.58
ค่าใช้สอย	24	276,253,461.90	260,357,726.67
ค่าวัสดุ	25	22,990,066.34	7,707,258.69
ค่าสาธารณูปโภค	26	3,658,876.41	2,787,816.02
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	27	70,919,707.49	72,057,006.35
ขาดทุนจากการจำหน่าย/โอนสินทรัพย์		15,738,544.31	-
รวมค่าใช้จ่าย		456,005,670.25	401,378,913.58
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		(139,795,166.80)	14,921,725.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวกนกวรรณ พึ่งบุญศรี)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินบัญชีและพัสดุ



(นายณเรศ ดำรงชัย)

ผู้อำนวยการศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หน่วย : บาท

	ทุน	รายได้สูง(ต่ำ)กว่า ค่าใช้จ่ายสะสม	รวม สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ตามที่รายงานไว้เดิม	82,893,272.36	514,440,822.10	597,334,094.46
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	-	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 2561 ตามที่รายงานไว้เดิม	82,893,272.36	529,362,547.10	612,255,819.46
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	-	(139,795,166.80)	(139,795,166.80)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	82,893,272.36	389,567,380.30	472,460,652.66

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวกนกวรรณ พึ่งบุญศรี)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินบัญชีและพัสดุ



(นายณเรศ ดำรงชัย)

ผู้อำนวยการศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

	หน่วย : บาท	
	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	(139,795,166.80)	14,921,725.00
ปรับกระทบรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	70,919,707.49	72,057,006.35
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	15,738,544.31	53.00
ดอกเบี้ยรับ	(5,712,878.60)	(4,717,737.67)
ปรับปรุงงานระหว่างก่อสร้างเป็นค่าใช้จ่าย	468,510.31	28,847,038.28
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(58,381,283.29)	111,108,084.96
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้ระยะสั้น	(2,995,279.14)	(501,072.77)
สินค้าคงเหลือ	(46,103.20)	191,595.09
วัสดุคงเหลือ	73,646.01	143,193.55
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(375,070.40)	(479,911.88)
ลูกหนี้ระยะยาว	(1,719,756.72)	102,082.71
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้ระยะสั้น	(18,593,878.92)	11,023,226.46
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	831,231.53	1,177,657.00
เงินสดสุทธิได้จาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(81,206,494.13)	122,764,855.12

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวกนกวรรณ พึ่งบุญศรี)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินบัญชีและพัสดุ



(นายณเรศ ดำรงชัย)

ผู้อำนวยการศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

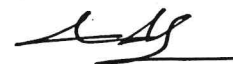
	2562	หน่วย : บาท 2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับ (จ่าย) จากเงินลงทุนระยะสั้น	50,000,000.00	(39,016,973.06)
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	5,786,230.91	4,647,214.34
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	15,000.00	-
เงินสดจ่ายซื้ออาคารและอุปกรณ์	(40,384,668.00)	(48,119,427.04)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(500,000.00)	(508,419.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	14,916,562.91	(82,997,604.76)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเข้าซื้อและสัญญาเช่าการเงิน	(230,400.00)	(230,400.00)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(230,400.00)	(230,400.00)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(66,520,331.22)	39,536,850.36
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	136,951,243.51	97,414,393.15
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	70,430,912.29	136,951,243.51
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด		
รายการที่ไม่ใช่เงินสด		
ซื้อสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเข้าซื้อและสัญญาเช่าการเงิน	460,800.00	691,200.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวกนกวรรณ พึ่งบุญศรี)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินบัญชีและพัสดุ



(นายเนเรศ ดำรงชัย)

ผู้อำนวยการศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

(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 จัดทำและเสนอแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาธุรกิจและอุตสาหกรรมด้านชีววิทยาศาสตร์
- 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. 2562 คลช. ได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีในหมวดเงินอุดหนุนทั่วไป จำนวน 277,737,800 บาท โดยแยกเป็นแผนงานบุคลากรภาครัฐ จำนวน 39,537,100 บาท แผนงานพื้นฐาน จำนวน 22,787,000 บาท แผนงานยุทธศาสตร์ จำนวน 10,000,000 บาท และแผนงานบูรณาการ จำนวน 205,413,700 บาท ประกอบด้วย แผนงานบูรณาการพัฒนาอุตสาหกรรมศักยภาพ จำนวน 5,000,000 บาท แผนงานบูรณาการส่งเสริมวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม จำนวน 33,924,500 บาท แผนงานบูรณาการวิจัยและนวัตกรรม จำนวน 146,172,500 บาท และแผนงานบูรณาการสร้างความเสมอภาคเพื่อรองรับสังคมผู้สูงอายุ จำนวน 20,316,700 บาท

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ ซึ่งรวมถึงหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ และแสดงรายการในรายงานการเงินตามแนวปฏิบัติทางบัญชีเรื่อง รูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0410.3/ว 357 ลงวันที่ 15 สิงหาคม 2561

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยไว้เป็นอย่างอื่น ในนโยบายการบัญชี

หมายเหตุ 3 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่ปรับปรุงใหม่

กระทรวงการคลังได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่และที่ปรับปรุงใหม่ ดังนี้

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 |

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2562

- | | |
|-----------------------------------|----------------------------------|
| - มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 9 | เรื่อง รายได้จากรายการแลกเปลี่ยน |
|-----------------------------------|----------------------------------|

ฝ่ายบริหารเชื่อว่ามาตรฐานการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ข้างต้น จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อรายงานการเงินในงวดที่นำมาถือปฏิบัติ

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือและเงินฝากธนาคารประเภท จ่ายคืนเมื่อทวงถาม และเงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา

4.2 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น หมายถึง เงินฝากธนาคารประเภทประจำ ซึ่งมีอายุเกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือนนับจากวันที่ได้มา

4.3 วัสดุคงเหลือและสินค้าคงเหลือ

วัสดุคงเหลือและสินค้าคงเหลือ แสดงด้วยราคาทุนและคำนวณมูลค่าคงเหลือโดยวิธี เข้าก่อนออกก่อน

4.4 อาคารและอุปกรณ์

- อาคารและอุปกรณ์ แสดงด้วยราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มาหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่า สำหรับอุปกรณ์ที่มีราคารวมหน่วยละไม่เกิน 5,000 บาท จะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายในงวด ที่เกิดรายการ และจัดทำทะเบียนคุมแยกไว้ต่างหาก

- ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์ จะคำนวณเมื่อสินทรัพย์พร้อมใช้งาน โดยวิธีเส้นตรงตาม อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แต่ละประเภท และให้คงเหลือราคาอาคารและอุปกรณ์ตามบัญชีไว้หนึ่งบาท เพื่อประโยชน์ในการควบคุมและตรวจสอบ

<u>ประเภทสินทรัพย์</u>	<u>อายุการให้ประโยชน์ (ปี)</u>
ส่วนปรับปรุงอาคาร	5
อุปกรณ์ตกแต่งสำนักงาน	5
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	3
ยานพาหนะและขนส่ง	5
อุปกรณ์อื่น	2 , 5

4.5 สัญญาเช่าระยะยาว

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลงหรือมีการประเมินข้อตกลงใหม่ สลช. จะพิจารณาว่า ข้อตกลง ดังกล่าวเป็นสัญญาเช่าการเงินหรือไม่ โดยพิจารณาสินทรัพย์จากระยะเวลาของข้อตกลงว่าครอบคลุมอายุ การให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจส่วนใหญ่ของสินทรัพย์ แม้ว่าจะไม่มีการโอนกรรมสิทธิ์เกิดขึ้น ข้อตกลงนั้น จะนำไปสู่สิทธิในการใช้สินทรัพย์ ทำให้ สลช. มีสิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์นั้น ถือเป็นสัญญาเช่า การเงิน

สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ ของสินทรัพย์ที่เช่านั้นเช่นเดียวกับสินทรัพย์ที่มีเพื่อใช้งานอื่น ๆ ประเภทเดียวกัน หรืออายุของสัญญาเช่า แล้วแต่ระยะเวลาใดจะน้อยกว่า

สัญญาเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนมาให้ ศลช. ในฐานะผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน ตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

4.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

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

- ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 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 รับรู้เป็นรายได้ในงวดเมื่อได้รับจัดสรรและอนุมัติฎีกาเบิกเงินงบประมาณ

- รายได้จากการให้บริการ รับรู้เป็นรายได้เมื่อมีการให้บริการแก่ลูกค้าแล้ว

- รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

- รายได้เงินสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น รับรู้เป็นรายได้ทั้งจำนวนในงวดที่ได้รับ

- รายได้สิทธิบัตร รับรู้เป็นรายได้เมื่อเข้าเงื่อนไขตามที่กำหนดไว้ในสัญญา

- ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.9 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพเฉพาะส่วนของศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) อยู่ภายใต้กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ทีสโกมาสเตอร์ร่วมทุน ซึ่งบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทีสโก จำกัด เจ้าหน้าที่ที่สามารถสมัครเป็นสมาชิกกองทุนโดยสมัครใจ ซึ่งสมาชิกจะเลือกจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตรา

ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 3 แต่ไม่เกินร้อยละ 15 ของเงินเดือนที่ได้รับก่อนหักภาษี ทั้งนี้ สมาชิกสามารถเปลี่ยนแปลงอัตราการจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนตามเงื่อนไขของคุณย

โดย ศลช. จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการตามอัตรา 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

	2562	2561
เงินสดย่อย	-	50,000.00
เงินฝากธนาคาร		
เงินฝากออมทรัพย์	70,430,912.29	136,901,243.51
รวม	<u>70,430,912.29</u>	<u>136,951,243.51</u>

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้ระยะสั้น ประกอบด้วย

	2562	2561
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	1,536,106.74	293,448.27
รายได้ดอกเบียเงินฝากธนาคารค้างรับ	347,703.29	421,055.60
ลูกหนี้อื่น - บุคคลภายใน	200.00	5,796.56
ลูกหนี้อื่น - บุคคลภายนอก	2,191,279.30	433,062.07
รวม	<u>4,075,289.33</u>	<u>1,153,362.50</u>

ลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปีแยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ลูกหนี้เงินยืม	<u>ยังไม่ถึงกำหนดชำระ</u> <u>และการส่งใช้ใบสำคัญ</u>	<u>เกินกำหนดชำระ และ</u> <u>การส่งใช้ใบสำคัญ</u>	<u>รวม</u>
2562	1,507,600.00	28,506.74	1,536,106.74
2561	248,946.26	44,502.01	293,448.27

หมายเหตุ 7 เงินลงทุนระยะสั้น ประกอบด้วย

	2562	2561
เงินฝากประจำ 6 เดือน ธ. ซีไอเอ็มบี	222,187,200.00	272,187,200.00
รวม	<u>222,187,200.00</u>	<u>272,187,200.00</u>

หมายเหตุ 8 สินค้ำคงเหลือ

สินค้ำคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 384,238.89 บาท เป็นวัสดุทันตกรรม

หมายเหตุ 9 วัสดุคงเหลือ ประกอบด้วย

	2562	2561
วัสดุสำนักงาน	108,606.41	131,512.21
วัสดุคอมพิวเตอร์	233,208.11	271,064.54
วัสดุงานบ้านงานครัว	13,994.65	26,878.43
รวม	<u>355,809.17</u>	<u>429,455.18</u>

หมายเหตุ 10 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	2562	2561
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	887,256.73	527,430.60
ภาษีซื้อรอนำส่ง	17,277.07	2,032.80
เงินมัดจำ	3,500.00	3,500.00
รวม	<u>908,033.80</u>	<u>532,963.40</u>

หมายเหตุ 11 ลูกหนี้ระยะยาว ประกอบด้วย

	2562	2561
เงินมัดจำค่าเช่าและค่าส่วนกลางอาคาร	3,779,369.63	2,059,136.63
เงินมัดจำถังน้ำ	2,000.00	2,000.00
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,667.63	2,143.91
รวม	<u>3,783,037.26</u>	<u>2,063,280.54</u>

หมายเหตุ 12 อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

ราคาทุน	2562				2561	
	ส่วนปรับปรุงอาคาร	อุปกรณ์	ยานพาหนะ	งานระหว่างทำ	รวม	รวม
ณ วันต้นงวด	65,980,697.07	297,305,048.30	3,991,495.71	45,840,945.00	413,118,186.08	412,258,374.22
เพิ่ม(ลด)ระหว่างงวด						
ซื้อ	2,831,950.00	8,070,723.98	-	29,481,994.02	40,384,668.00	48,119,427.04
รับโอน	3,074,394.64	38,122,285.09	-	-	41,196,679.73	62,374,621.72
โอนออก	-	-	-	(41,665,190.04)	(41,665,190.04)	(91,573,770.00)
บริจาค/จำหน่าย	-	(92,122,235.97)	(2,790,489.30)	-	(94,912,725.27)	(18,060,466.90)
ณ วันปลายงวด	71,887,041.71	251,375,821.40	1,201,006.41	33,657,748.98	358,121,618.50	413,118,186.08
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ณ วันต้นงวด	33,947,749.09	155,402,221.13	3,276,392.80	-	192,626,363.02	141,076,664.55
เพิ่ม(ลด)ระหว่างงวด						
ค่าเสื่อมราคา	10,203,391.58	58,015,945.87	240,200.08	-	68,459,537.53	69,610,112.37
บริจาค/จำหน่าย	-	(76,658,954.39)	(2,790,487.30)	-	(79,449,441.69)	(18,060,413.90)
ณ วันปลายงวด	44,151,140.67	136,759,212.61	726,105.58	-	181,636,458.86	192,626,363.02
ราคาตามบัญชี						
ณ วันที่ 30 ก.ย. 62	27,735,901.04	114,616,608.79	474,900.83	33,657,748.98	176,485,159.64	-
ณ วันที่ 30 ก.ย. 61	32,032,947.98	141,902,827.17	715,102.91	45,840,945.00	-	220,491,823.06

๒.

ในปี 2562 ศลช. ได้โอนงานระหว่างทำ จำนวน 41,665,190.04 บาท เป็นส่วนปรับปรุงอาคาร จำนวน 3,074,394.64 บาท อุปกรณ์ จำนวน 38,122,285.09 บาท และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ จำนวน 468,510.31 บาท

งานระหว่างทำที่เพิ่มขึ้นจำนวน 29,481,994.02 บาท ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของงานก่อสร้าง อาคารหน่วยปฏิบัติการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีหุ่นยนต์ทางการแพทย์ขั้นสูง งวดที่ 3-8 จำนวน 19,100,000 บาท

อาคารและอุปกรณ์ ได้รวมยานพาหนะตามสัญญาเช่าทางการเงินที่ ศลช. เป็นผู้เช่า ดังนี้

	2562	2561
ราคาทุนของสินทรัพย์สัญญาเช่าทางการเงิน	1,152,000.00	1,152,000.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(691,200.00)	(460,800.00)
ราคาตามบัญชีสุทธิ	460,800.00	691,200.00

หมายเหตุ 13 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

	2562			2561
	โปรแกรม			
	คอมพิวเตอร์	สินทรัพย์อื่น	รวม	รวม
ราคาทุน				
ณ วันต้นงวด	1,055,452.10	12,814,333.92	13,869,786.02	13,009,257.02
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด				
ซื้อ	-	500,000.00	500,000.00	508,419.00
รับโอน	-	-	-	352,110.00
ณ วันปลายงวด	1,055,452.10	13,314,333.92	14,369,786.02	13,869,786.02
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ณ วันต้นงวด	875,010.11	8,831,612.25	9,706,622.36	7,259,728.38
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด				
ค่าตัดจำหน่ายในงวด	117,349.95	2,342,820.01	2,460,169.96	2,446,893.98
ณ วันปลายงวด	992,360.06	11,174,432.26	12,166,792.32	9,706,622.36
ราคาตามบัญชี				
ณ วันที่ 30 ก.ย. 62	63,092.04	2,139,901.66	2,202,993.70	-
ณ วันที่ 30 ก.ย. 61	180,441.99	3,982,721.67	-	4,163,163.66

๕

หมายเหตุ 14 เจ้าหนี้ระยะสั้น ประกอบด้วย

	2562	2561
เจ้าหนี้การค้า	1,311,276.00	20,117,765.85
เจ้าหนี้อื่น	545,684.03	140,495.22
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	233,784.41	236,078.42
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,340,243.15	1,428,708.79
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	468,425.12	279,982.62
รวม	<u>3,899,412.71</u>	<u>22,203,030.90</u>

หมายเหตุ 15 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ประกอบด้วย

	2562	2561
ณ วันต้นงวด	691,200.00	921,600.00
เพิ่ม	-	-
จ่ายชำระหนี้	(230,400.00)	(230,400.00)
ณ วันปลายงวด	<u>460,800.00</u>	<u>691,200.00</u>
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	<u>230,400.00</u>	<u>230,400.00</u>
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	<u>230,400.00</u>	<u>460,800.00</u>
รวม	<u>460,800.00</u>	<u>691,200.00</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ศลช. มีหนี้สินที่เกิดจากสัญญาเช่าการเงิน ซึ่งเป็นการเช่ายานพาหนะ ระยะเวลาของสัญญา 5 ปี โดย ศลช. จะส่งมอบยานพาหนะที่เช่าคืนแก่ผู้ให้เช่าเมื่อสิ้นสุดสัญญา และเนื่องจากอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาต่ำ ศลช. จึงปันส่วนจำนวนเงินที่ต้องจ่ายเป็นเพียงรายการหนี้สิน

หมายเหตุ 16 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	2562	2561
เงินประกันสัญญา	3,441,325.44	1,813,351.18
เงินประกันผลงาน	300,483.27	596,376.00
เงินประกันซอง	250,000.00	750,850.00
รวม	<u>3,991,808.71</u>	<u>3,160,577.18</u>



หมายเหตุ 17 ทุน ประกอบด้วย

	2562	2561
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 นี้ และงบประมาณของ สบร. เฉพาะในส่วนของคุณย่ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ของประเทศไทย ตามมติรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2554 ซึ่งสิทธิเป็นส่วนทุนที่รับโอนจาก สบร. จำนวน 64,941,474.82 บาท

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

หมายเหตุ 18 รายได้จากงบประมาณ ประกอบด้วย

	2562	2561
รายได้เงินงบประมาณประจำปี		
- รายได้จากงบบุคลากร	39,537,100.00	38,448,200.00
- รายได้จากงบดำเนินงาน	32,787,000.00	22,925,000.00
รวม	72,324,100.00	61,373,200.00
รายได้เงินงบประมาณ - แผนงานบูรณาการ		
- รายได้จากงบดำเนินงาน	186,770,000.00	317,522,500.00
- รายได้จากงบลงทุน	18,643,700.00	3,745,000.00
รวม	205,413,700.00	321,267,500.00
รวมรายได้เงินงบประมาณทั้งสิ้น	277,737,800.00	382,640,700.00

หมายเหตุ 19 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ ประกอบด้วย

	2562	2561
รายได้บริการทันตกรรม	2,495,692.11	2,569,888.77
รายได้บริการรากเทียม	9,275,187.30	6,708,653.83
รายได้จากการบริการ	2,867,501.11	819,991.92
รายได้สิทธิบัตร	2,893,092.19	6,799,674.20
รายได้ - ที่ปรึกษา	1,802,439.26	1,385,607.50
รวม	<u>19,333,911.97</u>	<u>18,283,816.22</u>

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

หมายเหตุ 20 รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค ประกอบด้วย

	2562	2561
เงินอุดหนุน	1,575,000.00	7,695,000.00
เงินสนับสนุนเดินทางและจัดงาน	3,844,978.89	673,685.98
รวม	<u>5,419,978.89</u>	<u>8,368,685.98</u>

หมายเหตุ 21 รายได้อื่น ประกอบด้วย

	2562	2561
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	5,712,878.60	4,717,737.67
รายได้ค่าปรับ	2,077,495.24	1,710,247.26
อื่น ๆ	5,928,438.75	579,451.45
รวม	<u>13,718,812.59</u>	<u>7,007,436.38</u>

หมายเหตุ 22 ค่าใช้จ่ายบุคลากร ประกอบด้วย

	2562	2561
เงินเดือน	50,488,266.54	45,165,860.00
ค่ารักษาพยาบาล	1,584,967.71	1,860,508.47
ค่าเบี้ยประกันอุบัติเหตุ	1,305,201.50	96,307.97
ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่	-	2,336,373.61
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	2,656,240.88	2,247,547.70
เงินช่วยเหลือค่าการศึกษาบุตร	189,681.25	122,791.75
ค่าล่วงเวลา	247,573.30	34,525.77
เงินสงเคราะห์ถึงแก่กรรม	-	138,450.00
รวม	<u>56,471,931.18</u>	<u>52,002,365.27</u>

หมายเหตุ 23 ค่าตอบแทน ประกอบด้วย

	2562	2561
ค่าเบี้ยประชุม - คณะกรรมการบริหาร	1,040,000.00	927,500.00
ค่าเบี้ยประชุม - คณะอนุกรรมการบริหาร	442,500.00	325,000.00
ค่าตอบแทน - ที่ปรึกษา	203,000.00	174,000.00
ค่าตอบแทน - คณะทำงาน	30,000.00	16,500.00
ค่าตอบแทน - วิทยากร	428,300.00	330,000.00
ค่าตอบแทน - วิชาชีพ	3,325,166.03	3,168,740.58
ค่าตอบแทน - ผู้เชี่ยวชาญ	43,000.00	16,500.00
ค่าตอบแทน - กรรมการ	84,000.00	46,000.00
ค่าตอบแทน - คนใช้	-	1,500.00
ค่าตอบแทน - วัสดุสิ้นเปลือง	-	124,000.00
ค่าตอบแทน - หัตถแพทย์	2,425,315.00	1,337,000.00
ค่าตอบแทน - Royalty fee	1,951,801.59	-
รวม	<u>9,973,082.62</u>	<u>6,466,740.58</u>

8

หมายเหตุ 24 ค่าใช้สอย ประกอบด้วย

	2562	2561
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมภายในประเทศ	11,057,031.33	5,141,949.18
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมต่างประเทศ	2,746,168.56	2,147,631.82
ค่าใช้จ่ายเดินทางในประเทศ	3,786,651.32	1,952,511.97
ค่าใช้จ่ายเดินทางต่างประเทศ	11,759,482.31	6,844,100.63
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	2,861,422.98	2,649,044.18
ค่าเช่า	8,953,489.90	10,712,014.47
ค่าใช้จ่ายส่วนกลางนิติบุคคล	7,771,831.26	5,033,153.37
ค่าจ้างเหมาบริการ	41,567,645.32	32,277,437.69
ค่าประชาสัมพันธ์	35,421,651.59	18,477,725.80
ค่าสอบบัญชี	550,000.00	700,000.00
ค่าธรรมเนียม	2,364,540.51	2,016,247.03
ค่าเบี้ยประกันภัยทรัพย์สิน	-	4,604.69
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	70,279.45	2,523,772.67
ค่ารับรองและพิธีการ	123,990.38	205,647.70
ค่าขนส่งและค่าส่งเอกสาร	23,090.99	74,137.00
อื่น ๆ	50,964.96	22,546.97
ค่าวิจัยและพัฒนา	147,145,221.04	169,575,201.50
รวม	<u>276,253,461.90</u>	<u>260,357,726.67</u>

ค่าวิจัยและพัฒนา เป็นค่าใช้จ่ายในการให้ทุนสนับสนุนการวิจัยและพัฒนาที่ ศลช. ให้การสนับสนุนกับมหาวิทยาลัย และหน่วยงานอื่น โดยทำเป็นสัญญาหรือข้อตกลงในการให้ทุนสนับสนุน ทั้งนี้ ศลช. จะจ่ายเงินสนับสนุนเมื่อผู้รับทุนปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา

ค่าวิจัยและพัฒนาสำหรับปี 2562 จำนวน 147,145,221.04 บาท ส่วนใหญ่เป็นการให้ทุนเพื่อสนับสนุนการวิจัยด้านเภสัชภัณฑ์และเซลล์บำบัด จำนวน 77,485,668.75 บาท การวิจัยผลิตภัณฑ์ยา จำนวน 31,785,000 บาท เครื่องสำอางและอาหารเสริม จำนวน 11,786,386.50 บาท และอื่น ๆ จำนวน 26,088,165.79 บาท

หมายเหตุ 25 ค่าวัสดุ ประกอบด้วย

	2562	2561
ค่าวัสดุทันตกรรม	19,468,898.14	5,773,707.91
อื่น ๆ	3,521,168.20	1,933,550.78
รวม	<u>22,990,066.34</u>	<u>7,707,258.69</u>

หมายเหตุ 26 ค่าสาธารณูปโภค ประกอบด้วย

	2562	2561
ค่าไฟฟ้า	1,963,658.82	1,697,677.32
ค่าน้ำประปา	86,244.58	46,286.55
ค่าโทรศัพท์	470,942.43	475,161.59
ค่าบริการอินเทอร์เน็ต	1,083,433.58	507,865.56
ค่าไปรษณีย์	54,597.00	60,825.00
รวม	<u>3,658,876.41</u>	<u>2,787,816.02</u>

หมายเหตุ 27 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ประกอบด้วย

	2562	2561
ค่าเสื่อมราคา		
ส่วนปรับปรุงอาคาร	10,203,391.58	9,944,341.20
อุปกรณ์	58,256,145.95	59,665,771.17
รวมค่าเสื่อมราคา	<u>68,459,537.53</u>	<u>69,610,112.37</u>
ค่าตัดจำหน่าย	<u>2,460,169.96</u>	<u>2,446,893.98</u>
รวม	<u>70,919,707.49</u>	<u>72,057,006.35</u>

หมายเหตุ 28 ภาระผูกพัน

ศลช. มีภาระผูกพันที่ยังไม่รับรู้รายการในรายงานการเงิน ซึ่งเป็นหนี้สินที่ คลช. กักเงินไว้เพื่อจ่าย เช่น สัญญาให้ทุนสนับสนุนวิจัยและพัฒนา สัญญาเช่าสำนักงาน และค่าใช้จ่ายอื่น ดังนี้

	2562	2561
ภาระผูกพัน	<u>229,033,922.00</u>	<u>165,459,272.00</u>
รวม	<u>229,033,922.00</u>	<u>165,459,272.00</u>

5.

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

หน่วย : บาท

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
เงินงบประมาณ	277,737,800.00	-	-	277,737,800.00	-

.....