

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์	
(องค์การมหาชน)	
เลขที่รับ	152๕
วันที่	16 มี.ค. 64
เวลา	15.59 น.

ที่ ตผ ๐๐๔๗/ ๐๓๓๘

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
ถนนพระรามที่ ๖ กทม.๑๐๕๐๐

๑๗ มีนาคม ๒๕๖๔

เรื่อง แจ้งผลการตรวจสอบ

เรียน ผู้อำนวยการศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓
ของศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)
๒. รายงานการประเมินผลการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓
ของศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)
๓. รายงานข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขอแจ้งผลการตรวจสอบของศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์
(องค์การมหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวฐาปณีย์ ตั้งพัฒนาประดิษฐ์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๒๑ ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๒๑

โทร. ๐ ๒๒๗๑ ๘๑๕๗

โทรสาร ๐ ๒๖๑๘ ๕๗๘๘

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : audit21@oag.go.th

2563

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์
(องค์การมหาชน)

รายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการ

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบรายงานการเงินของศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบ รายงานการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากหน่วยงานตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องอื่น

รายงานการเงินของศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ตามรายงานลงวันที่ 16 มีนาคม 2563

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงรายการการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งผู้บริหารจะจัดเตรียมรายงานประจำปีให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อรายงานการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น



ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน คือการอ่านพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับรายงานการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแล

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกิจการในการดำเนินงานต่อเนื่องเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกิจการหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานการเงินของกิจการ

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่ารายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบการปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า



ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกิจการในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กิจการต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

(นายวิโรจน์ นริศวานนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3748

48 อาคารนาเพลส ชั้น 2 ซอยจรัญสนิทวงศ์ 34

แขวงอรุณอมรินทร์ เขตบางกอกน้อย

กรุงเทพมหานคร 10700

วันที่ 22 มกราคม 2564

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2563	2562
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	98,346,606.80	70,430,912.29
ลูกหนี้ระยะสั้น	6	8,347,448.00	4,075,289.33
เงินลงทุนระยะสั้น	7	200,000,000.00	222,187,200.00
วัสดุคงเหลือ	8	784,624.63	740,048.06
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9	524,763.40	904,533.80
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		308,003,442.83	298,337,983.48
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้ระยะยาว	10	3,796,059.67	3,786,537.26
อาคาร และอุปกรณ์	11	104,983,695.43	175,698,109.64
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	12,000,008.75	2,990,043.70
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		120,779,763.85	182,474,690.60
รวมสินทรัพย์		428,783,206.68	480,812,674.08

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวกนกวรรณ พึ่งบุญศรี)

ผู้อำนวยการ

ฝ่ายการเงินบัญชีและพัสดุ



(นายศิริศักดิ์ เทพาคำ)

ผู้อำนวยการ

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2563	2562
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้ระยะสั้น	13	5,844,064.24	3,899,412.71
หนี้สินตามสัญญาเข้าการเงินส่วนที่ถึง			
กำหนดชำระภายใน 1 ปี	14	230,400.00	230,400.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	15	4,430,406.97	3,991,808.71
รวมหนี้สินหมุนเวียน		10,504,871.21	8,121,621.42
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเข้าการเงินระยะยาว	14	19,200.00	230,400.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		19,200.00	230,400.00
รวมหนี้สิน		10,524,071.21	8,352,021.42
รวมสินทรัพย์สุทธิ / ส่วนทุน		418,259,135.47	472,460,652.66
สินทรัพย์สุทธิ / ส่วนทุน			
ทุน	16	82,893,272.36	82,893,272.36
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม		335,365,863.11	389,567,380.30
รวมสินทรัพย์สุทธิ / ส่วนทุน		418,259,135.47	472,460,652.66

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวกนกวรรณ พึ่งบุญศรี)

ผู้อำนวยการ

ฝ่ายการเงินบัญชีและพัสดุ



(นายศิริศักดิ์ เทพาคำ)

ผู้อำนวยการ

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2563	2562
รายได้			
รายได้จากงบประมาณ	17	345,323,084.99	277,737,800.00
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	18	20,390,401.71	19,333,911.97
รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	19	8,189,777.22	5,419,978.89
รายได้อื่น	20	9,048,709.52	13,718,812.59
รวมรายได้		382,951,973.44	316,210,503.45
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	21	63,801,740.51	56,471,931.18
ค่าตอบแทน	22	10,322,266.88	9,973,082.62
ค่าใช้สอย	23	255,116,952.26	276,253,461.90
ค่าวัสดุ	24	19,715,079.47	22,990,066.34
ค่าสาธารณูปโภค	25	3,363,531.88	3,658,876.41
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	26	46,911,482.46	70,919,707.49
ขาดทุนจากการจำหน่าย/โอนสินทรัพย์		37,922,437.17	15,738,544.31
รวมค่าใช้จ่าย		437,153,490.63	456,005,670.25
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		(54,201,517.19)	(139,795,166.80)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวกนกวรรณ พึ่งบุญศรี)

ผู้อำนวยการ

ฝ่ายการเงินบัญชีและพัสดุ



(นายศิริศักดิ์ เทพาคำ)

ผู้อำนวยการ

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ / ส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

	(หน่วย : บาท)		
	ทุน	รายได้สูง / (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	รวมสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	82,893,272.36	529,362,547.10	612,255,819.46
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2562			
รายได้สูง / (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	0.00	(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
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	82,893,272.36	389,567,380.30	472,460,652.66
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2563			
รายได้สูง / (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	0.00	(54,201,517.19)	(54,201,517.19)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	82,893,272.36	335,365,863.11	418,259,135.47

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวกนกวรรณ พึ่งบุญศรี)

ผู้อำนวยการ

ฝ่ายการเงินบัญชีและพัสดุ



(นายศิริศักดิ์ เทพาคำ)

ผู้อำนวยการ

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	(54,201,517.19)	(139,795,166.80)
ปรับกระทบรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	46,911,482.46	70,919,707.49
ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	37,921,437.17	15,738,544.31
ดอกเบี้ยรับ	(3,315,316.58)	(5,712,878.60)
ปรับปรุงงานระหว่างก่อสร้างเป็นค่าใช้จ่าย	0.00	468,510.31
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายก่อนการเปลี่ยนแปลงใน		
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	27,316,085.86	(58,381,283.29)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้ระยะสั้น	(4,515,430.53)	(2,995,279.14)
วัสดุคงเหลือ	(44,576.57)	27,542.81
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	379,770.40	(375,070.40)
ลูกหนี้ระยะยาว	(9,522.41)	(1,719,756.72)
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้ระยะสั้น	1,944,651.53	(18,593,878.92)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	438,598.26	831,231.53
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	25,509,576.54	(81,206,494.13)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้


(นางสาวกนกวรรณ พึ่งบุญศรี)
ผู้อำนวยการ
ฝ่ายการเงินบัญชีและพัสดุ


(นายศิริศักดิ์ เทพาคำ)
ผู้อำนวยการ
ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมการลงทุน		
เงินสดรับจากเงินลงทุนระยะสั้น	22,187,200.00	50,000,000.00
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	3,558,588.44	5,786,230.91
เงินสดรับจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	1,000.00	15,000.00
เงินสดจ่ายซื้ออาคารและอุปกรณ์	(12,043,294.27)	(40,384,668.00)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(11,086,176.20)	(500,000.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	2,617,317.97	14,916,562.91
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเข้าการเงิน	(211,200.00)	(230,400.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(211,200.00)	(230,400.00)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	27,915,694.51	(66,520,331.22)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	70,430,912.29	136,951,243.51
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	98,346,606.80	70,430,912.29

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด

รายการที่ไม่ใช่เงินสด

ซื้อสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเข้าการเงิน 0.00 460,800.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวกนกวรรณ พึ่งบุญศรี)

ผู้อำนวยการ

ฝ่ายการเงินบัญชีและพัสดุ



(นายศิริศักดิ์ เทพาคำ)

ผู้อำนวยการ

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุที่ 1 ข้อมูลทั่วไป

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) (สคช.) จัดตั้งขึ้นตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2554 มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 28 พฤษภาคม 2554 และเมื่อวันที่ 20 กันยายน 2554 คณะรัฐมนตรีมีมติให้โอนบรรดาอำนาจหน้าที่ กิจการทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และงบประมาณของสำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) (สปร.) เฉพาะในส่วนของศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ของประเทศไทย ที่มีอยู่ในวันที่พระราชกฤษฎีกามีผลบังคับใช้ไปเป็นของ สคช. โดยมีวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2554 และ ที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2562 ดังนี้

วัตถุประสงค์ในการจัดตั้ง

- (1) จัดทำและเสนอยุทธศาสตร์การพัฒนารัฐกิจ อุตสาหกรรมและบริการด้านชีววิทยาศาสตร์
- (2) ส่งเสริมการวิจัย การสร้างองค์ความรู้ และพัฒนานวัตกรรมด้านผลิตภัณฑ์และบริการด้านชีววิทยาศาสตร์
- (3) เชื่อมโยงระหว่างผลงานวิจัยด้านชีววิทยาศาสตร์ไปสู่การเปลี่ยนแปลงเป็นเชิงพาณิชย์
- (4) ส่งเสริม สนับสนุน และพัฒนารัฐกิจอุตสาหกรรมและบริการด้านชีววิทยาศาสตร์
- (5) ส่งเสริม สนับสนุน และพัฒนาบุคลากรด้านชีววิทยาศาสตร์
- (6) เป็นศูนย์กลางข้อมูลและสารสนเทศด้านชีววิทยาศาสตร์ และข้อมูลการลงทุนในธุรกิจอุตสาหกรรม และบริการด้านชีววิทยาศาสตร์อย่างครบวงจร

- (7) ประสานความร่วมมือด้านชีววิทยาศาสตร์กับหน่วยงานอื่นของรัฐและเอกชนทั้งในประเทศและต่างประเทศ
- (8) ให้บริการทางวิชาการและเผยแพร่ความรู้ด้านชีววิทยาศาสตร์

กรอบกฎหมาย

กรอบกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) ได้แก่ พระราชบัญญัติองค์การมหาชน พ.ศ. 2542 พระราชบัญญัติองค์การมหาชน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2559 พระราชกฤษฎีกาจัดตั้งศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2554 และพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2562

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 สคช. ได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีในหมวดเงินอุดหนุนทั่วไป จำนวน 345,323,084.99 บาท โดยแยกเป็นแผนงานบุคลากรภาครัฐ จำนวน 42,454,200.00 บาท แผนงานพื้นฐานด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขันจำนวน 21,053,100.00 บาท แผนงานยุทธศาสตร์การวิจัยและพัฒนานวัตกรรม จำนวน 180,728,800.00 บาท แผนงานบูรณาการสร้างเสริมโอกาสเพื่อรองรับสังคมผู้สูงอายุ จำนวน 58,047,700.00 บาท โครงการพัฒนาขีดความสามารถของผู้ให้คำปรึกษาด้านพันธุศาสตร์ จำนวน 500,000.00 บาท และรายได้เงินงบประมาณ - งบกลาง จำนวน 17,090,984.99 บาท

สถานที่ตั้งสำนักงาน

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) ตั้งอยู่ที่อาคารเอสพีอี ทาวเวอร์ ชั้น 9 เลขที่ 252 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

หมายเหตุที่ 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ ซึ่งรวมถึงหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ มาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ และแสดงรายการในรายงานการเงินตามแนวปฏิบัติทางบัญชี เรื่อง รูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ส่วนที่ 357 ลงวันที่ 15 สิงหาคม 2561

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยไว้เป็นอย่างอื่น ในนโยบายการบัญชี

หมายเหตุที่ 3 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่

มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่มีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน และในอนาคต

- 1) มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 9 เรื่อง รายได้จากรายการแลกเปลี่ยน มีผลบังคับใช้ 1 ตุลาคม 2562
- 2) มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 23 เรื่อง รายได้จากรายการไม่แลกเปลี่ยน มีผลบังคับใช้ 1 ตุลาคม 2563
- 3) คู่มือการบัญชีภาครัฐ เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ลงวันที่ 29 มกราคม 2562

ฝ่ายบริหารเชื่อว่ามาตรฐานการบัญชีภาครัฐที่มีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน และที่จะมีในอนาคตไม่มีผล

กระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อรายงานการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติ

รูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐที่มีผลบังคับใช้ในอนาคต

กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำรายงานการเงินประจำปี เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้สำหรับการจัดทำรายงานการเงินของหน่วยงานของรัฐตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564 เป็นต้นไป ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0410.2/ว15 ลงวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2563 และตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0410.2/ว479 ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2563

หมายเหตุที่ 4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือและเงินฝากธนาคารประเภท จ่ายคืนเมื่อทวงถาม และเงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา

4.2 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น หมายถึง เงินฝากธนาคารประเภทประจำ ซึ่งมีอายุเกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือนนับจากวันที่ได้มา

4.3 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ แสดงด้วยราคาทุนและคำนวณมูลค่าคงเหลือโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน

4.4 อาคารและอุปกรณ์

อาคารและอุปกรณ์ แสดงด้วยราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มาหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่า สำหรับอุปกรณ์ที่มีราคารวมหน่วยละไม่เกิน 10,000.00 บาท จะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายในงวด ที่เกิดรายการ และจัดทำทะเบียนคุมแยกไว้ต่างหาก

ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์ จะคำนวณเมื่อสินทรัพย์พร้อมใช้งาน โดยวิธีเส้นตรงตาม อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แต่ละประเภท และให้คงเหลือราคาอาคารและอุปกรณ์ตามบัญชีไว้หนึ่งบาท เพื่อประโยชน์ในการควบคุมและตรวจสอบ

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

6

หมายเหตุที่ 4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.5 สัญญาเช่าระยะยาว

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลงหรือมีการประเมินข้อตกลงใหม่ ศลช. จะพิจารณาว่า ข้อตกลง ดังกล่าวเป็นสัญญาเช่าการเงินหรือไม่ โดยพิจารณาสิทธิการระยะเวลาของข้อตกลงว่าครอบคลุมอายุ การให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจส่วนใหญ่ของสินทรัพย์ แม้ว่า จะไม่มีการโอนกรรมสิทธิเกิดขึ้น ข้อตกลงนั้น จะนำไปสู่สิทธิในการใช้สินทรัพย์ ทำให้ ศลช. มีสิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์นั้น ถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน

สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ ของสินทรัพย์ที่เช่า นั้นเช่นเดียวกับสินทรัพย์ที่มีเพื่อใช้งานอื่น ๆ ประเภทเดียวกัน หรืออายุของสัญญาเช่า แล้วแต่ระยะเวลาใดจะน้อยกว่า

สัญญาเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอน มาให้ ศลช. ในฐานะผู้เช่า ถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานจะรับรู้ เป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน ตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

4.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงด้วยราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มาหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ยกเว้นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีราคารวมหน่วยละไม่เกิน 20,000.00 บาท จะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ และจัดทำทะเบียนคุมแยกไว้ต่างหาก

ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 3 - 5 ปี

4.7 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน เป็นหนี้สินที่เกิดจากสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่ความเสี่ยงและ ผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้ ศลช. ในฐานะผู้เช่า ถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของ จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า โดยจำนวนเงินที่ต้องจ่าย จะป็นส่วนระหว่าง หนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงิน เพื่อให้ได้อัตราดอกเบี้ยคงที่ต่อหนี้สินที่คงค้างอยู่ โดยพิจารณาแยกแต่ละสัญญา ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียน ส่วนดอกเบี้ยจ่าย จะบันทึกในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินในส่วนของต้นทุนทางการเงินตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์นั้นเช่นเดียวกับ สินทรัพย์ที่มีเพื่อใช้งานอื่น 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 ทีสโกมัสเตอร์ร่วมทุน ซึ่งบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทีสโก จำกัด เจ้าหน้าที่ที่สามารถสมัครเป็นสมาชิกกองทุนโดยสมัครใจ ซึ่งสมาชิกจะเลือกจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตรา ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 3 แต่ไม่เกินร้อยละ 15 ของเงินเดือนที่ได้รับก่อนหักภาษี ทั้งนี้ สมาชิกสามารถเปลี่ยนแปลงอัตราการจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนตามเงื่อนไขของศลช.

หมายเหตุที่ 4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.9 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ต่อ)

โดย ศลช. จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการตามอัตรา ดังนี้

ระยะเวลาการเป็นพนักงาน	ร้อยละของเงินเดือน
นับตั้งแต่เข้าทำงาน ถึง 1 ปี	5
มากกว่า 1 ปี ถึง 3 ปี	6
มากกว่า 3 ปี ถึง 5 ปี	7
มากกว่า 5 ปีขึ้นไป	8

หมายเหตุที่ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
เงินฝากธนาคาร		
เงินฝากออมทรัพย์	98,346,606.80	70,430,912.29
รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	98,346,606.80	70,430,912.29

หมายเหตุที่ 6 ลูกหนี้ระยะสั้น ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	0.00	1,536,106.74
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	104,431.43	347,703.29
ลูกหนี้อื่น - บุคคลภายใน	0.00	200.00
ลูกหนี้อื่น - บุคคลภายนอก	8,243,016.57	2,191,279.30
รวม ลูกหนี้ระยะสั้น	8,347,448.00	4,075,289.33

ลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปีแยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ลูกหนี้เงินยืม	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ และการส่งใช้ไปสำคัญ	เกินกำหนดชำระ และ การส่งใช้ไปสำคัญ	รวม
2563	0.00	0.00	0.00
2562	1,507,600.00	28,506.74	1,536,106.74

หมายเหตุที่ 7 เงินลงทุนระยะสั้น ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
เงินฝากประจำ 6 เดือน ธนาคารซีไอเอ็มบี	200,000,000.00	222,187,200.00
รวม เงินลงทุนระยะสั้น	200,000,000.00	222,187,200.00

หมายเหตุที่ 8 วัสดุคงเหลือ ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
วัสดุทันตกรรม	438,642.81	384,238.89
วัสดุสำนักงาน	116,329.21	108,606.41
วัสดุคอมพิวเตอร์	211,821.23	233,208.11
วัสดุงานบ้านงานครัว	17,831.38	13,994.65
รวม วัสดุคงเหลือ	784,624.63	740,048.06

หมายเหตุที่ 9 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	485,793.68	887,256.73
ภาษีซื้อรอนำส่ง	11,969.72	17,277.07
ประกันผลงาน/ประกันสัญญา	27,000.00	0.00
รวม สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	524,763.40	904,533.80

หมายเหตุที่ 10 ลูกหนี้ระยะยาว ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
เงินมัดจำค่าเช่าและค่าส่วนกลางอาคาร	3,789,369.63	3,779,369.63
เงินมัดจำ	5,500.00	5,500.00
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,190.04	1,667.63
รวม ลูกหนี้ระยะยาว	3,796,059.67	3,786,537.26

หมายเหตุที่ 11 อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย :-

(หน่วย : บาท)					
2563					
ส่วนปรับปรุงอาคาร	อุปกรณ์	ยานพาหนะ	งานระหว่างทำ	รวม	รวม
ราคาทุน					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	71,887,041.71	251,375,821.40	32,870,698.98	357,334,568.50	413,118,186.08
ซื้อเพิ่มในระหว่างปี	99,831.00	2,360,891.40	9,582,571.87	12,043,294.27	39,597,618.00
รับโอน	770,886.85	314,794.00	0.00	1,085,680.85	41,196,679.73
โอนออก	0.00	0.00	(1,085,680.85)	(1,085,680.85)	(41,665,190.04)
จำหน่ายและบริจาค	(5,480,827.00)	(58,659,309.25)	0.00	(64,140,136.25)	(94,912,725.27)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	67,276,932.56	195,392,197.55	41,367,590.00	305,237,726.52	357,334,568.50
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	44,151,140.67	136,759,212.61	0.00	181,636,458.86	192,626,363.02
ค่าเสื่อมราคา	11,705,669.07	32,892,535.93	0.00	44,835,271.31	68,459,537.53
จำหน่ายและบริจาค	(2,825,511.65)	(23,392,187.43)	0.00	(26,217,699.08)	(79,449,441.69)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	53,031,298.09	146,259,561.11	0.00	200,254,031.09	181,636,458.86
ราคาตามบัญชี					
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	14,245,634.47	49,132,636.44	41,367,590.00	104,983,695.43	0.00
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	27,735,901.04	114,616,608.79	32,870,698.98	0.00	175,698,109.64

ในปี 2563 คลย. ได้โอนงานระหว่างทำ จำนวน 7,229,108.05 บาท เป็นส่วนปรับปรุงอาคาร จำนวน 770,886.85 บาท อุปกรณ์ จำนวน 314,794.00 บาท

และสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนจำนวน 6,143,427.20 บาท

อาคารและอุปกรณ์ได้รับยานพาหนะตามสัญญาเช่าทางการเงินที่ คลย. เป็นผู้เช่า ดังนี้

ราคาทุนของสินทรัพย์สัญญาเช่าทางการเงิน	
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	
ราคาตามบัญชีสุทธิ	
2563	2562
1,152,000.00	1,152,000.00
(921,600.00)	(691,200.00)
230,400.00	460,800.00

หมายเหตุที่ 12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)				
	2563				2562
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	สินทรัพย์อื่น	ซอฟต์แวร์ระหว่างพัฒนา	รวม	รวม
<u>ราคาทุน</u>					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	1,055,452.10	13,314,333.92	787,050.00	15,156,836.02	13,869,786.02
ซื้อเพิ่มในระหว่างปี	345,610.00	0.00	10,740,566.20	11,086,176.20	1,287,050.00
รับโอน	1,643,050.00	4,500,377.20	0.00	6,143,427.20	0.00
โอนออก	0.00	0.00	(6,143,427.20)	(6,143,427.20)	0.00
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	3,044,112.10	17,814,711.12	5,384,189.00	26,243,012.22	15,156,836.02
<u>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</u>					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	992,360.06	11,174,432.26	0.00	12,166,792.32	9,706,622.36
ค่าตัดจำหน่าย	152,113.86	1,924,097.29	0.00	2,076,211.15	2,460,169.96
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	1,144,473.92	13,098,529.55	0.00	14,243,003.47	12,166,792.32
<u>ราคาตามบัญชี</u>					
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	1,899,638.18	4,716,181.57	5,384,189.00	12,000,008.75	0.00
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	63,092.04	2,139,901.66	787,050.00	0.00	2,990,043.70

หมายเหตุที่ 13 เจ้าหนี้ระยะสั้น ประกอบด้วย :-

	(หน่วย:บาท)	
	2563	2562
เจ้าหนี้การค้า	845,115.01	1,311,276.00
เจ้าหนี้อื่น	1,110,086.90	545,684.03
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	201,131.31	233,784.41
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	3,255,519.51	1,340,243.15
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	432,211.51	468,425.12
รวม เจ้าหนี้ระยะสั้น	5,844,064.24	3,899,412.71

หมายเหตุที่ 14 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ประกอบด้วย :-

	(หน่วย:บาท)	
	2563	2562
ณ วันต้นงวด	460,800.00	691,200.00
เพิ่ม	0.00	0.00
จ่ายชำระหนี้	(211,200.00)	(230,400.00)
ณ วันปลายงวด	249,600.00	460,800.00
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	230,400.00	230,400.00
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	19,200.00	230,400.00
รวม หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	249,600.00	460,800.00

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ศลช. มีหนี้สินที่เกิดจากสัญญาเช่าการเงิน ซึ่งเป็นการเช่ายานพาหนะ ระยะเวลาของสัญญา 5 ปี โดย ศลช. จะส่งมอบยานพาหนะที่เช่าคืนแก่ผู้ให้เช่าเมื่อสิ้นสุดสัญญาและเนื่องจากอัตราดอกเบี้ยตามบัญชีของสัญญาค่า ศลช. จึงปันส่วนจำนวนเงินที่ต้องจ่ายเป็นเพียงรายการหนี้สิน

หมายเหตุที่ 15 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย :-

	(หน่วย:บาท)	
	2563	2562
เงินประกันสัญญา	4,330,253.97	3,441,325.44
เงินประกันผลงาน	100,153.00	300,483.27
เงินประกันของ	0.00	250,000.00
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	4,430,406.97	3,991,808.71

หมายเหตุที่ 16 ทุน ประกอบด้วย :-

	(หน่วย:บาท)	
	2563	2562
ทุนที่รับโอนจาก สบร.	64,941,474.82	64,941,474.82
ทุนที่รับโอนจาก สวทช.	17,951,797.54	17,951,797.54
รวม ทุน	82,893,272.36	82,893,272.36

สลช. ได้รับโอนบรรดาอำนาจหน้าที่ กิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และงบประมาณของ สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) เฉพาะในส่วนของศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ของประเทศไทย ตามมติคณะรัฐมนตรี

เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2554 ซึ่งสุทธิเป็นส่วนทุนที่รับโอนจาก สบร. จำนวน 64,941,474.82 บาท

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

หมายเหตุที่ 17 รายได้จากงบประมาณ ประกอบด้วย :-

	(หน่วย:บาท)	
	2563	2562
รายได้เงินงบประมาณประจำปี		
- รายได้จากงบบุคลากร	42,454,200.00	39,537,100.00
- รายได้จากงบดำเนินงาน	227,730,200.00	32,787,000.00
รวม	270,184,400.00	72,324,100.00
รายได้เงินงบประมาณ - แผนงานบูรณาการ		
- รายได้จากงบดำเนินงาน	0.00	186,770,000.00
- รายได้จากงบลงทุน	58,047,700.00	18,643,700.00
รวม	58,047,700.00	205,413,700.00
รายได้เงินงบประมาณ - งบกลาง	17,090,984.99	0.00
รวม	17,090,984.99	0.00
รวมรายได้เงินงบประมาณทั้งสิ้น	345,323,084.99	277,737,800.00

หมายเหตุที่ 18 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ ประกอบด้วย :-

	(หน่วย:บาท)	
	2563	2562
รายได้บริการทันตกรรม	2,816,334.50	2,495,692.11
รายได้บริการรากเทียม	11,525,482.39	9,275,187.30
รายได้จากการบริการ	4,119,606.20	2,867,501.11
รายได้สิทธิบัตร	52,024.40	2,893,092.19
รายได้ - ที่พัก	1,612,672.91	1,802,439.26
ส่วนแบ่งค่าบริการศูนย์ มน.	264,281.31	0.00
รวม รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	20,390,401.71	19,333,911.97

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

หมายเหตุที่ 19 รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค ประกอบด้วย :-

	(หน่วย:บาท)	
	2563	2562
เงินอุดหนุน	1,401,869.16	1,575,000.00
เงินสนับสนุนเดินทางและจัดงาน	1,867,322.08	3,844,978.89
รายได้อุดหนุนวิจัย Win Masks	710,280.38	0.00
รายได้ - บริจาค Win Masks	2,641,146.72	0.00
รายได้ - โครงการหน้ากาก N95	504,672.90	0.00
รายได้ - โครงการ ORG	877,570.09	0.00
เงินสนับสนุนโครงการพัฒนาฯ (โควิด-19)	186,915.89	0.00
รวม รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	8,189,777.22	5,419,978.89

หมายเหตุที่ 20 รายได้อื่น ประกอบด้วย :-

	(หน่วย:บาท)	
	2563	2562
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	3,315,316.58	5,712,878.60
รายได้ค่าปรับ	45,867.88	2,077,495.24
อื่นๆ	5,687,525.06	5,928,438.75
รวม รายได้อื่น	9,048,709.52	13,718,812.59

หมายเหตุที่ 21 ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ประกอบด้วย :-

	(หน่วย:บาท)	
	2563	2562
เงินเดือน	57,474,356.33	50,488,266.54
ค่ารักษาพยาบาล	1,817,109.86	1,584,967.71
ค่าเบี้ยประกันอุบัติเหตุ	1,260,752.03	1,305,201.50
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	2,867,903.75	2,656,240.88
เงินช่วยเหลือค่าการศึกษาบุตร	237,312.50	189,681.25
ค่าล่วงเวลา	144,306.04	247,573.30
รวม ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	63,801,740.51	56,471,931.18

หมายเหตุที่ 22 ค่าตอบแทน ประกอบด้วย :-

	(หน่วย:บาท)	
	2563	2562
ค่าเบี้ยประชุม - คณะกรรมการบริหาร	910,000.00	1,040,000.00
ค่าเบี้ยประชุม - คณะอนุกรรมการบริหาร	846,250.00	442,500.00
ค่าตอบแทน - ที่ปรึกษา	174,000.00	203,000.00
ค่าตอบแทน - คณะทำงาน	155,000.00	30,000.00
ค่าตอบแทน - วิทยากร	357,500.00	428,300.00
ค่าตอบแทน - วิชาชีพ	5,795,806.88	3,325,166.03
ค่าตอบแทน - ผู้เชี่ยวชาญ	120,000.00	43,000.00
ค่าตอบแทน - กรรมการ	126,000.00	84,000.00
ค่าตอบแทน - ทันตแพทย์	1,802,000.00	2,425,315.00
ค่าตอบแทน - Royalty fee	35,710.00	1,951,801.59
รวม ค่าตอบแทน	10,322,266.88	9,973,082.62

หมายเหตุที่ 23 ค่าใช้สอย ประกอบด้วย :-

	(หน่วย:บาท)	
	2563	2562
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมภายในประเทศ	5,275,598.22	11,057,031.33
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมต่างประเทศ	118,352.70	2,746,168.56
ค่าใช้จ่ายเดินทางในประเทศ	2,195,717.65	3,786,651.32
ค่าใช้จ่ายเดินทางต่างประเทศ	3,308,619.74	11,759,482.31
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	3,163,396.76	2,861,422.98
ค่าเช่า	7,770,368.71	8,953,489.90
ค่าใช้จ่ายส่วนกลางนิติบุคคล	8,294,045.74	7,771,831.26
ค่าจ้างเหมาบริการ	44,647,762.88	41,567,645.32
ค่าประชาสัมพันธ์	21,088,269.79	35,421,651.59
ค่าสอบบัญชี	420,000.00	550,000.00
ค่าธรรมเนียม	1,694,139.92	2,364,540.51
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	6,105.00	70,279.45
ค่ารับรองและพิธีการ	106,112.94	123,990.38
ค่าขนส่งและค่าส่งเอกสาร	43,863.00	23,090.99
อื่นๆ	107,607.77	50,964.96
ค่าวิจัยและพัฒนา	156,876,991.44	147,145,221.04
รวม ค่าใช้สอย	255,116,952.26	276,253,461.90

ค่าวิจัยและพัฒนา เป็นค่าใช้จ่ายในการให้ทุนสนับสนุนการวิจัยและพัฒนาที่ ศลช. ให้การสนับสนุนกับมหาวิทยาลัยและหน่วยงานอื่น โดยทำเป็นสัญญาหรือข้อตกลงในการให้ทุนสนับสนุน ทั้งนี้ ศลช. จะจ่ายเงินสนับสนุนเมื่อผู้รับทุนปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา

ค่าวิจัยและพัฒนาสำหรับปี 2563 จำนวน 156,876,991.44 บาท ส่วนใหญ่เป็นการให้ทุนเพื่อสนับสนุนการวิจัยด้านเภสัชภัณฑ์และเซลล์บำบัด จำนวน 90,518,174.45 บาท การวิจัย เครื่องมือแพทย์และหุ่นยนต์ จำนวน 14,046,124.00 บาท เครื่องสำอางและอาหารเสริม จำนวน 14,030,000.00 บาท และอื่นๆ จำนวน 38,282,692.99 บาท

ค่าวิจัยและพัฒนา (อื่นๆ) มีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเหตุการณ์โควิด-19 (COVID-19) ที่เกิดขึ้น ซึ่งทาง ศลช. ได้รับงบกลางมาเป็นจำนวน 35,910,000.00 บาท ใช้จ่ายตามจริงทั้งสิ้น จำนวน 17,090,984.99 บาท

หมายเหตุที่ 24 ค่าวัสดุ ประกอบด้วย :-

	(หน่วย:บาท)	
	2563	2562
ค่าวัสดุทันตกรรม	6,223,263.72	19,468,898.14
อื่นๆ	13,491,815.75	3,521,168.20
รวม ค่าวัสดุ	19,715,079.47	22,990,066.34

หมายเหตุที่ 25 ค่าสาธารณูปโภค ประกอบด้วย :-

	(หน่วย:บาท)	
	2563	2562
ค่าไฟฟ้า	1,916,183.79	1,963,658.82
ค่าประปา	16,205.97	86,244.58
ค่าโทรศัพท์	519,354.92	470,942.43
ค่าบริการอินเทอร์เน็ต	794,293.20	1,083,433.58
ค่าไปรษณีย์	117,494.00	54,597.00
รวม ค่าสาธารณูปโภค	3,363,531.88	3,658,876.41

หมายเหตุที่ 26 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ประกอบด้วย :-

	(หน่วย:บาท)	
	2563	2562
ค่าเสื่อมราคา		
ส่วนปรับปรุงอาคาร	11,705,669.07	10,203,391.58
อุปกรณ์	32,899,202.24	58,025,745.95
ยานพาหนะ	230,400.00	230,400.00
รวม	44,835,271.31	68,459,537.53
ค่าตัดจำหน่าย		
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,076,211.15	2,460,169.96
รวม	2,076,211.15	2,460,169.96
รวม ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	46,911,482.46	70,919,707.49

หมายเหตุที่ 27 ภาระผูกพันของหน่วยงาน ประกอบด้วย :-

ศลช. มีภาระผูกพันที่ยังไม่รับรู้รายการในรายงานการเงิน ซึ่งเป็นหนี้สินที่ ศลช. กั้นเงินไว้เพื่อจ่าย เช่น สัญญาให้ทุนสนับสนุนวิจัยและพัฒนา สัญญาเช่าสำนักงาน และค่าใช้จ่ายอื่น ดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	2563	2562
ภาระผูกพัน	105,995,190.55	229,033,922.00
รวม ภาระผูกพันของหน่วยงาน	105,995,190.55	229,033,922.00

หมายเหตุที่ 28 รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประกอบด้วย :-

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
เงินงบประมาณ	345,323,084.99	-	-	345,323,084.99	-

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562

(หน่วย : บาท)

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

หมายเหตุที่ 29 การจัดประเภทงบการเงินใหม่ ประกอบด้วย :-

รายการในรายงานการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 บางรายการได้จัดประเภทใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับรายงานการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิหรือส่วนของทุน โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	ตามที่รายงานเดิม	ตามการจัดประเภทใหม่
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		
เงินมัดจำ	3,500.00	0.00
สินค้าคงเหลือ	384,238.89	0.00
วัสดุคงเหลือ	355,809.17	740,048.06
ลูกหนี้ระยะยาว		
เงินมัดจำ	0.00	3,500.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
อาคารและอุปกรณ์	176,485,159.64	175,698,109.64
งานระหว่างทำ	33,657,748.98	32,870,698.98
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,202,993.70	2,990,043.70
ซอฟต์แวร์ระหว่างพัฒนา	0.00	787,050.00

