



ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)	
เลขที่รับ	1287
วันที่	11 มี.ค 65
เวลา	16.50

ที่ ตผ ๐๐๔๗/ ๑๒๙๖

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๕๐๐

๙ มีนาคม ๒๕๖๕

เรื่อง แจ้งผลการตรวจสอบ

เรียน ผู้อำนวยการศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ของ
ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)
๒. รายงานการประเมินผลการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน
๒๕๖๔ ของศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)
๓. รายงานข้อสังเกตและข้อเสนอแนะถึงผู้บริหาร

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขอแจ้งผลการตรวจสอบของศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์
(องค์การมหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวธัญญา ปณี ตังพัฒนาประดิษฐ์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๒๑ ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

๙ มี.ค. ๖๕ เวลา ๑๕:๒๕:๕๗ (Trusted TSA) Personal and Central PKI-LN

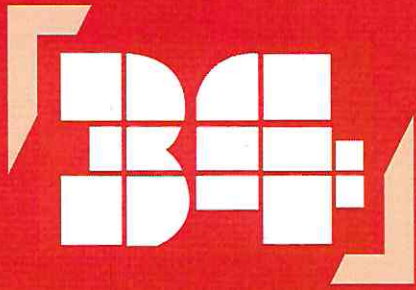
Signature Code : v5g06-hi1eK-stowm-xATq7

สำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๒๑

โทร. ๐ ๒๒๗๑ ๘๑๕๗

โทรสาร ๐ ๒๖๑๘ ๕๗๙๘

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : audit21@oag.go.th



ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

รายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

๒๕๖๔

โดย บริษัท สำนักงานสามสิบลี ออดิต จำกัด

THIRTY-FOUR AUDIT OFFICE CO.,LTD.

48 Thana Place, 2nd Floor, Room No. 211, Soi Charansanitwong 34,
Charansanitwong Rd., Arun Amarin,
Bangkok Noi, Bangkok 10700.

Tel.0-2434-9999 Fax.0-2434-9998 E-mail: thana_34@thanacorp.com

**THIRTY-FOUR AUDIT****บริษัท สำนักงานสามสิบสี่ ออดิต จำกัด**

48 อาคารนาเพลส ชั้น 2 ห้อง 211 ซอยเจริญสุขนิเวศ 34

ถนนเจริญสุขนิเวศ แขวงอรุณอมรินทร์

เขตบางกอกน้อย กรุงเทพมหานคร 10700

โทร. 0-2434-9999 แฟกซ์ 0-2434-9998

รายงานของผู้สอบบัญชี**เสนอ คณะกรรมการ****ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)****ความเห็น**

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบรายงานการเงินของศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของข้าพเจ้าข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากหน่วยงาน ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

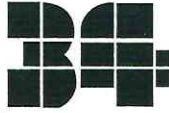
ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 29 ต่อเหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน ซึ่งคณะกรรมการของศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) ได้มีมติ เมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2564 ให้โอนสินทรัพย์และหนี้สินของศูนย์เทคโนโลยีทางทันตกรรมขั้นสูง (Advanced Dental Technology Center : ADTEC) เพื่อไปอยู่ภายใต้หน่วยงานมูลนิธิทันตนวัตกรรม ในพระบรมราชูปถัมภ์ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงรายงานการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งผู้บริหารจะจัดเตรียมรายงานประจำปีให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อรายงานการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น



ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน คือการอ่านพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้ง ที่มี
สาระสำคัญกับรายงานการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูล
ที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้อง
สื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแล

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการ
บัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหาร
พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่า
จะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผย
เรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง ตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มี
ข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงานหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานการเงินของหน่วยงาน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่ารายงานการเงินโดยรวมปราศจากการ
แสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของ
ผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการ
รับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะ
สามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริต
หรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือ
ทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้
ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบการปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจาก
การทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้
หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่
ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจาก
การทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผล
ที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

THIRTY-FOUR AUDIT OFFICE CO.,LTD.

48 Thana Place, 2nd Floor, Room No. 211, Soi Charansanitwong 34,
Charansanitwong Rd., Arun Amarin,
Bangkok Noi, Bangkok 10700.

Tel.0-2434-9999 Fax.0-2434-9998 E-mail: thana_34@thanacorp.com



THIRTY-FOUR AUDIT

บริษัท สำนักงานสามสิบสี่ ออดิต จำกัด

48 อาคารนาเพลส ชั้น 2 ห้อง 211 ซอยเจริญสุขนิทวงศ์ 34
ถนนเจริญสุขนิทวงศ์ แขวงอรุณอมรินทร์
เขตบางกอกน้อย กรุงเทพมหานคร 10700
โทร. 0-2434-9999 แฟกซ์ 0-2434-9998

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงานต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

(นายวิโรจน์ นริศวรานนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3748

48 อาคารนาเพลส ซอยเจริญสุขนิทวงศ์ 34

แขวงอรุณอมรินทร์ เขตบางกอกน้อย

กรุงเทพมหานคร 10700

วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2565

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)	
		2564	2563
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	157,740,900.44	98,346,606.80
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	6	6,887,134.60	8,347,448.00
เงินลงทุนระยะสั้น	7	150,000,000.00	200,000,000.00
วัสดุคงเหลือ	8	2,265,910.69	784,624.63
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9	731,884.29	524,763.40
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		317,625,830.02	308,003,442.83
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้ระยะยาว	10	3,900,941.86	3,796,059.67
อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	11	75,728,028.45	104,983,695.43
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	12	12,945,883.84	12,000,008.75
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		92,574,854.15	120,779,763.85
รวมสินทรัพย์		410,200,684.17	428,783,206.68

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวกนกวรรณ พึ่งบุญศรี)

ผู้อำนวยการ

ฝ่ายการเงินบัญชี



(นายศิริศักดิ์ เทพาคำ)

ผู้อำนวยการ

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)	
		2564	2563
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้ระยะสั้น	13	4,479,000.48	5,844,064.24
ส่วนของเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึง			
กำหนดชำระภายใน 1 ปี	14	19,200.00	230,400.00
เงินรับฝากระยะสั้น	15	6,133,219.53	4,430,406.97
รวมหนี้สินหมุนเวียน		10,631,420.01	10,504,871.21
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	14	0.00	19,200.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		0.00	19,200.00
รวมหนี้สิน		10,631,420.01	10,524,071.21
สินทรัพย์สุทธิ / ส่วนทุน			
ทุน	16	82,893,272.36	82,893,272.36
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม		316,675,991.80	335,365,863.11
รวมสินทรัพย์สุทธิ / ส่วนทุน		399,569,264.16	418,259,135.47
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ / ส่วนทุน		410,200,684.17	428,783,206.68

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวกนกวรรณ พึ่งบุญศรี)

ผู้อำนวยการ

ฝ่ายการเงินบัญชี



(นายศิริศักดิ์ เทพาคำ)

ผู้อำนวยการ

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2564	2563
รายได้			
รายได้จากงบประมาณ	17	119,302,400.00	344,823,084.99
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	18	31,453,097.71	20,390,401.71
รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ		151,000,000.00	500,000.00
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	19	8,880,516.86	8,189,777.22
รายได้อื่น	20	13,958,110.57	9,048,709.52
รวมรายได้		324,594,125.14	382,951,973.44
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	21	65,204,840.40	63,801,740.51
ค่าตอบแทน	22	11,327,376.63	10,322,266.88
ค่าใช้สอย	23	197,343,160.84	255,210,210.28
ค่าวัสดุ	24	24,680,039.19	19,621,821.45
ค่าสาธารณูปโภค	25	2,871,174.33	3,363,531.88
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	26	41,262,599.54	46,911,482.46
ค่าใช้จ่ายอื่น		594,805.52	37,922,437.17
รวมค่าใช้จ่าย		343,283,996.45	437,153,490.63
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		(18,689,871.31)	(54,201,517.19)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวกนกวรรณ พึ่งบุญศรี)

ผู้อำนวยการ

ฝ่ายการเงินบัญชี



(นายศิริศักดิ์ เทพาคำ)

ผู้อำนวยการ

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ / ส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	(หน่วย : บาท)		
	ทุน	รายได้สูง / (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	รวมสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน
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
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	82,893,272.36	335,365,863.11	418,259,135.47
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564			
รายได้สูง / (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	0.00	(18,689,871.31)	(18,689,871.31)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	82,893,272.36	316,675,991.80	399,569,264.16

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวกนกวรรณ พึ่งบุญศรี)

ผู้อำนวยการ

ฝ่ายการเงินบัญชี



(นายศิริศักดิ์ เทพาคำ)

ผู้อำนวยการ

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	(18,689,871.31)	(54,201,517.19)
ปรับกระทบรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	41,262,599.54	46,911,482.46
ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	2,019,672.37	37,922,437.17
ดอกเบี้ยรับ	(1,743,305.69)	(3,315,316.58)
ตัดจำหน่ายงานระหว่างทำเป็นค่าใช้จ่าย	0.00	0.00
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายก่อนการเปลี่ยนแปลงใน		
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	22,849,094.91	27,317,085.86
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้ระยะสั้น	1,459,661.82	(4,515,430.53)
วัสดุคงเหลือ	(1,481,286.06)	(44,576.57)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(207,120.89)	379,770.40
ลูกหนี้ระยะยาว	(104,882.19)	(9,522.41)
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้ระยะสั้น	(1,365,063.76)	1,944,651.53
เงินรับฝากระยะสั้น	1,702,812.56	438,598.26
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	22,853,216.39	25,510,576.54

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวกนกวรรณ พังบุญศรี)

ผู้อำนวยการ

ฝ่ายการเงินบัญชี



(นายศิริศักดิ์ เทพาคำ)

ผู้อำนวยการ

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมการลงทุน		
เงินสดรับจากเงินลงทุนระยะสั้น	50,000,000.00	22,187,200.00
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	1,743,957.27	3,558,588.44
เงินสดจ่ายซื้ออาคารและอุปกรณ์	(12,355,798.07)	(12,043,294.27)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(2,616,681.95)	(11,086,176.20)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	36,771,477.25	2,616,317.97
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายชำระเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	(230,400.00)	(211,200.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(230,400.00)	(211,200.00)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	59,394,293.64	27,915,694.51
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	98,346,606.80	70,430,912.29
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	157,740,900.44	98,346,606.80

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้


(นางสาวกนกวรรณ พึ่งบุญศรี)
ผู้อำนวยการ
ฝ่ายการเงินบัญชี


(นายศิริศักดิ์ เทพาคำ)
ผู้อำนวยการ
ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุที่ 1 ข้อมูลทั่วไป

ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) (ศลข.) จัดตั้งขึ้นตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2554 มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 28 พฤษภาคม 2554 และเมื่อวันที่ 20 กันยายน 2554 คณะรัฐมนตรีมีมติให้โอนบรรดาอำนาจหน้าที่ กิจการทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และงบประมาณของสำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) (สปร.) เฉพาะในส่วนของศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ของประเทศไทย ที่มีอยู่ในวันที่พระราชกฤษฎีกามีผลบังคับใช้เป็นของ คลข. 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 และข้อมูลการลงทุนในธุรกิจอุตสาหกรรมและบริการด้านชีววิทยาศาสตร์อย่างครบวงจร
- (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

สถานที่ตั้งสำนักงาน

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

หมายเหตุที่ 2 เกณฑ์การจัดทางการเงิน

รายงานการเงินฉบับนี้ จัดทำขึ้นตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งรวมถึงหลักการและนโยบายการบัญชีภาครัฐ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ และแสดงรายการในรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนอรายงานการเงินตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0410.2/ว15 ลงวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2563 และตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0410.2/ว479 ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2563

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

หมายเหตุที่ 3 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่

มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่มีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน และในอนาคต

- 1) มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 23 เรื่อง รายได้จากรายการไม่แลกเปลี่ยน มีผลบังคับใช้ 1 ตุลาคม 2563
- 2) หลักการและนโยบายการบัญชีภาครัฐ (ฉบับปรับปรุง) มีผลบังคับใช้ 1 ตุลาคม 2563
- 3) มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 3 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด (ฉบับปรับปรุง) มีผลบังคับใช้ 1 ตุลาคม 2563

- 4) นโยบายการบัญชีภาครัฐ เรื่อง บัตรภาษี มีผลบังคับใช้ 1 ตุลาคม 2564

มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่มีผลบังคับใช้ทั้งในปีปัจจุบันและในอนาคตไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อรายงานการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติ

หมายเหตุที่ 4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือ และเงินฝากสถาบันการเงินที่มีระยะเวลาฝากไม่เกิน 3 เดือน ส่วนที่เกิน 3 เดือน แต่ได้รับคืนไม่เกิน 12 เดือน นับจากวันสิ้นงวดจะจัดเป็นเงินลงทุนระยะสั้น

4.2 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น คือ เงินลงทุนที่หน่วยงานมีเจตนาที่จะถือไว้เพื่อหาผลประโยชน์ในระยะเวลา ไม่เกิน 1 ปี นับจากวันสิ้นงวด

4.3 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ แสดงด้วยราคาทุนและคำนวณมูลค่าคงเหลือโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน

4.4 อาคารและอุปกรณ์

อาคารและอุปกรณ์ แสดงด้วยราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มาหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่า สำหรับอุปกรณ์ที่มีราคารวมหน่วยละไม่เกิน 10,000.00 บาท จะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ และจัดทำทะเบียนคุมแยกไว้ต่างหาก

หมายเหตุที่ 4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.4 อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์ จะคำนวณเมื่อสินทรัพย์พร้อมใช้งาน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แต่ละประเภท และให้คงเหลือราคาอาคารและอุปกรณ์ตามบัญชีไว้หนึ่งบาท เพื่อประโยชน์ในการควบคุมและตรวจสอบ

<u>ประเภทของสินทรัพย์</u>	<u>อายุการให้ประโยชน์ (ปี)</u>
ส่วนปรับปรุงอาคาร	5
อุปกรณ์	2 - 5
ยานพาหนะ	5
ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างทำ (ถ้ามี)	

4.5 สัญญาเช่าระยะยาว

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลงหรือมีการประเมินข้อตกลงใหม่ ศลช. จะพิจารณาว่า ข้อตกลง ดังกล่าวเป็นสัญญาเช่าการเงินหรือไม่ โดยพิจารณาสินทรัพย์จากระยะเวลาของข้อตกลงว่าครอบคลุมอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจส่วนใหญ่ของสินทรัพย์ แม้ว่าจะไม่มีการโอนกรรมสิทธิเกิดขึ้น ข้อตกลงนั้น จะนำไปสู่สิทธิในการใช้สินทรัพย์ ทำให้ ศลช. มีสิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์นั้น ถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน

สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ ของสินทรัพย์ที่เช่านั้น เช่นเดียวกับสินทรัพย์ที่มีเพื่อใช้งานอื่น ๆ ประเภทเดียวกัน หรืออายุของสัญญาเช่า แล้วแต่ระยะเวลาใดจะน้อยกว่า

สัญญาเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนมาให้ ศลช. ในฐานะผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน ตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

4.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงด้วยราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มาหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ยกเว้นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีราคารวมหน่วยละไม่เกิน 20,000.00 บาท จะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ และจัดทำทะเบียนคุมแยกไว้ต่างหาก

ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 3 - 5 ปี และไม่มีการตัดจำหน่ายสำหรับซอฟต์แวร์ระหว่างพัฒนา (ถ้ามี)

หมายเหตุที่ 4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.7 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน เป็นหนี้สินที่เกิดจากสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีความเสี่ยง และผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้ คลข. ในฐานะผู้เช่า ถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของ จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า โดยจำนวนเงินที่ต้องจ่ายจะป็นส่วนระหว่าง หนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงิน เพื่อให้ได้อัตราดอกเบี้ยคงที่ต่อหนี้สินที่คงค้างอยู่ โดยพิจารณาแยกแต่ละสัญญา ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียน ส่วนดอกเบี้ยจ่าย จะบันทึกในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินในส่วนของต้นทุนทางการเงินตลอดอายุของสัญญาเช่า 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 ทีสโกลัสเตอร์ร่วมทุน ซึ่งบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทีสโกลัส จำกัด เจ้าหน้าที่ที่สามารถสมัครเป็นสมาชิกกองทุนโดยสมัครใจ ซึ่งสมาชิกจะเลือกจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตรา ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 3 แต่ไม่เกินร้อยละ 15 ของเงินเดือนที่ได้รับก่อนหักภาษี ทั้งนี้ สมาชิกสามารถเปลี่ยนแปลงอัตราการจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนตามเงื่อนไขของคลข.

โดย คลข. จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการตามอัตรา 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

หมายเหตุที่ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
เงินฝากธนาคาร		
เงินฝากกระแสรายวัน	100.00	0.00
เงินฝากออมทรัพย์	107,740,800.44	98,346,606.80
เงินฝากประจำ 3 เดือน	50,000,000.00	0.00
รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	157,740,900.44	98,346,606.80

- เงินฝากธนาคารที่คงเหลืออยู่ในบัญชีของ ศลช. เป็นเงินเพื่อใช้จ่ายในโครงการที่ ศลช. มีภาระผูกพันจากการเข้าทำสัญญาและมีหนี้สินคงค้างตามสัญญา รวมถึงภาระผูกพันอื่นตามแผนการดำเนินงานที่มีสาระสำคัญ ณ สิ้นงวดบัญชี

หมายเหตุที่ 6 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	24,350.00	0.00
รายได้ดอกเบียเงินฝากธนาคารค้างรับ	103,779.85	104,431.43
ลูกหนี้อื่น	6,759,004.75	8,243,016.57
รวม ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	6,887,134.60	8,347,448.00
ลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปีแยกตามอายุหนี้ ดังนี้		

ลูกหนี้เงินยืม	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ		รวม
		ไม่เกิน 15 วัน	เกินกว่า 15 วัน	
2564	24,350.00	0.00	0.00	24,350.00
2563	0.00	0.00	0.00	0.00

หมายเหตุที่ 7 เงินลงทุนระยะสั้น ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
เงินฝากประจำ 6 เดือน	150,000,000.00	200,000,000.00
รวม เงินลงทุนระยะสั้น	150,000,000.00	200,000,000.00

- เงินฝากธนาคารที่คงเหลืออยู่ในบัญชีของ ศลช. เป็นเงินเพื่อใช้จ่ายในโครงการที่ ศลช. มีภาระผูกพันจากการเข้าทำสัญญาและมีหนี้สินคงค้างตามสัญญา รวมถึงภาระผูกพันอื่นตามแผนการดำเนินงานที่มีสาระสำคัญ ณ สิ้นงวดบัญชี

หมายเหตุที่ 8 วัสดุคงเหลือ ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
วัสดุทันตกรรม	75,797.35	438,642.81
วัสดุสำนักงาน	80,902.66	116,329.21
วัสดุคอมพิวเตอร์	217,198.12	211,821.23
วัสดุงานบ้านงานครัว	11,793.34	17,831.38
วัสดุวิทยาศาสตร์	163,600.00	0.00
วัสดุการแพทย์	1,716,569.22	0.00
วัสดุอื่น	50.00	0.00
รวม วัสดุคงเหลือ	2,265,910.69	784,624.63

หมายเหตุที่ 9 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ จ่ายล่วงหน้า	35,149.09	45,838.59
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า	0.00	213,735.15
ค่าส่วนกลางจ่ายล่วงหน้า	0.00	226,219.94
ภาษีซื้อรอนำส่ง	221,235.20	11,969.72
เงินประกันผลงาน/สัญญา(ถูกหัก)	475,500.00	27,000.00
รวม สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	731,884.29	524,763.40

หมายเหตุที่ 10 ลูกหนี้ระยะยาว ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
เงินมัดจำค่าเช่าและค่าส่วนกลางอาคาร	3,898,228.10	3,789,369.63
เงินมัดจำ	2,000.00	5,500.00
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	713.76	1,190.04
รวม ลูกหนี้ระยะยาว	3,900,941.86	3,796,059.67

หมายเหตุที่ 11 อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย :-

(หน่วย : บาท)					
		2564		2563	
ราคาทุน	ส่วนปรับปรุงอาคาร	อุปกรณ์	ยานพาหนะ	งานระหว่างทำ	รวม
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	67,276,932.56	195,392,197.55	1,201,006.41	41,367,590.00	305,237,726.52
ซื้อเพิ่มในระหว่างปี	0.00	7,060,751.34	0.00	5,295,046.73	12,355,798.07
รับโอน	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
โอนออก	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
จำหน่ายและบริจาค	0.00	(2,331,097.25)	0.00	(1,663,800.00)	(3,994,897.25)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	67,276,932.56	200,121,851.64	1,201,006.41	44,998,836.73	313,598,627.34
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	53,031,298.09	146,259,561.11	963,171.89	0.00	200,254,031.09
ค่าเสื่อมราคา	8,894,847.59	30,479,770.09	217,200.00	0.00	39,591,817.68
จำหน่ายและบริจาค	0.00	(1,975,249.88)	0.00	0.00	(1,975,249.88)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	61,926,145.68	174,764,081.32	1,180,371.89	0.00	237,870,598.89
ราคาตามบัญชี					
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	5,350,786.88	25,357,770.32	20,634.52	44,998,836.73	75,728,028.45
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	14,245,634.47	49,132,636.44	237,834.52	41,367,590.00	104,983,695.43
ในปี 2564 คลข. ได้จัดจำหน่ายงานระหว่างทำ จำนวน 1,663,800.00 บาท เป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวน					
อาคารและอุปกรณ์ได้รวมยานพาหนะตามสัญญาเช่าทางการเงินที่ คลข. เป็นผู้เช่า ดังนี้					
ราคาทุนของสินทรัพย์สัญญาเช่าทางการเงิน		2564		2563	
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม		1,152,000.00		1,152,000.00	
ราคาตามบัญชีสุทธิ		(1,132,800.00)		(921,600.00)	
		19,200.00		230,400.00	

หมายเหตุที่ 12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ ประกอบด้วย :-

(หน่วย : บาท)				
2564				2563
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	สินทรัพย์อื่น	ซอฟต์แวร์ระหว่างพัฒนา	รวม	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	17,814,711.12	5,384,189.00	26,243,012.22	15,156,836.02
ซื้อเพิ่มในระหว่างปี	780,488.91	1,836,193.04	2,616,681.95	11,086,176.20
รับโอน	0.00	0.00	0.00	6,143,427.20
โอนออก	0.00	0.00	0.00	(6,143,427.20)
จำหน่ายและบริจาค	0.00	0.00	(352,110.00)	0.00
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	18,595,200.03	7,220,382.04	28,507,584.17	26,243,012.22
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	13,098,529.55	0.00	14,243,003.47	12,166,792.32
ค่าตัดจำหน่าย	1,132,381.44	0.00	1,670,781.86	2,076,211.15
จำหน่ายและบริจาค	0.00	0.00	(352,085.00)	0.00
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	14,230,910.99	0.00	15,561,700.33	14,243,003.47
ราคาตามบัญชี				
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	4,364,289.04	7,220,382.04	12,945,883.84	0.00
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	4,716,181.57	5,384,189.00	0.00	12,000,008.75

หมายเหตุที่ 13 เจ้าหนี้ระยะสั้น ประกอบด้วย :-

	(หน่วย:บาท)	
	2564	2563
เจ้าหนี้การค้า	1,467.29	845,115.01
เจ้าหนี้อื่น	604,884.00	934,046.90
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	803,981.80	3,456,650.82
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	537,627.39	432,211.51
รายได้รับล่วงหน้า	2,531,040.00	176,040.00
รวม เจ้าหนี้ระยะสั้น	4,479,000.48	5,844,064.24

หมายเหตุที่ 14 เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ประกอบด้วย :-

	(หน่วย:บาท)	
	2564	2563
ณ วันต้นงวด	249,600.00	460,800.00
จ่ายชำระหนี้	(230,400.00)	(211,200.00)
ณ วันปลายงวด	19,200.00	249,600.00
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	19,200.00	230,400.00
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	0.00	19,200.00
รวม เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	19,200.00	249,600.00

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ศลช. มีหนี้สินที่เกิดจากสัญญาเช่าการเงิน ซึ่งเป็นการเช่ายานพาหนะ ระยะเวลาของสัญญา 5 ปี โดย ศลช. จะส่งมอบยานพาหนะที่เช่าคืนแก่ผู้ให้เช่าเมื่อสิ้นสุดสัญญาและเนื่องจากอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาต่ำ ศลช. จึงปันส่วน จำนวนเงินที่ต้องจ่ายเป็นเพียงรายการหนี้สิน

หมายเหตุที่ 15 เงินรับฝากระยะสั้น ประกอบด้วย :-

	(หน่วย:บาท)	
	2564	2563
เงินประกันสัญญา	6,073,781.53	4,330,253.97
เงินประกันผลงาน	59,438.00	100,153.00
รวมเงินรับฝาก	6,133,219.53	4,430,406.97

หมายเหตุที่ 16 ทุน ประกอบด้วย :-

	(หน่วย:บาท)	
	2564	2563
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) เฉพาะในส่วนของคุณย่ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ของประเทศไทย ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2554 ซึ่งสุทธิเป็นส่วนทุนที่รับโอนจาก สบร. จำนวน 64,941,474.82 บาท

ในวันที่ 1 ตุลาคม 2555 สลช. ได้รับโอนภารกิจ ทรัพย์สินและหนี้สินของคุณย่เทคโนโลยีทางทันตกรรมขั้นสูง (Advanced Dental Technology Center : ADTEC) จาก สำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ (สวทช) ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ บริหารศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ ครั้งที่ 6/2555 ในวันที่ 11 กันยายน 2555 โดยมีสถานะเป็นโครงการพิเศษภายใต้ การกำกับดูแลของ สลช. มีทุนที่รับโอนมา จำนวน 17,951,797.54 บาท

หมายเหตุที่ 17 รายได้จากงบประมาณ ประกอบด้วย :-

	(หน่วย:บาท)	
	2564	2563
รายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน		
รายได้เพื่อบุคลากร	43,283,000.00	42,454,200.00
รายได้เพื่อบำบัดเงินงาน	23,777,100.00	227,230,200.00
รายได้เพื่อบุคลากร	52,242,300.00	58,047,700.00
รายได้จากงบกลาง	0.00	17,090,984.99
รวมรายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน	119,302,400.00	344,823,084.99

ปีงบประมาณ 2564 และ 2563 สลช. ได้รับงบประมาณจากรัฐบาลประเภทเงินอุดหนุน จำนวน 119,302,400.00 บาท และจำนวน 327,732,100.00 บาท ตามลำดับ โดยได้เบิกงบประมาณมาครบถ้วนแล้ว

หมายเหตุที่ 18 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ ประกอบด้วย :-

	(หน่วย:บาท)	
	2564	2563
รายได้บริการ	16,686,914.87	4,119,606.20
รายได้ส่วนแบ่งบริการศูนย์ มน.	264,364.49	264,281.31
รายได้สิทธิบัตร	2,628,464.49	52,024.40
รายได้ค่าที่ปรึกษา	148,149.54	1,612,672.91
รายได้บริการทันตกรรม	11,725,204.32	14,341,816.89
รวม รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	31,453,097.71	20,390,401.71

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

หมายเหตุที่ 19 รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค ประกอบด้วย :-

	(หน่วย:บาท)	
	2564	2563
เงินอุดหนุน	186,915.89	877,570.09
เงินสนับสนุนเดินทางและจัดงาน	996,261.68	3,351,427.10
รายได้อุดหนุนวิจัย Win Masks	1,177,570.10	504,672.90
รายได้ - บริจาค Win Masks	4,080,601.86	1,401,869.16
รายได้ - โครงการหน้ากาก N95	820,000.00	0.00
รายได้ - โครงการ ORG	1,619,167.33	1,867,322.08
เงินสนับสนุนโครงการพัฒนาฯ (โควิด-19)	0.00	186,915.89
รวม รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	8,880,516.86	8,189,777.22

หมายเหตุที่ 20 รายได้อื่น ประกอบด้วย :-

	(หน่วย:บาท)	
	2564	2563
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	1,743,305.69	3,315,316.58
รายได้ค่าปรับ	9,553,216.00	45,867.88
รายได้อื่นๆ	2,661,588.88	5,687,525.06
รวม รายได้อื่น	13,958,110.57	9,048,709.52

หมายเหตุที่ 21 ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ประกอบด้วย :-

	(หน่วย:บาท)	
	2564	2563
เงินเดือน	58,809,151.67	57,474,356.33
ค่าล่วงเวลา	54,410.62	144,306.04
ค่ารักษาพยาบาล	1,681,218.63	1,817,109.86
ค่าเบี้ยประกันอุบัติเหตุ/สุขภาพ	1,235,553.61	1,260,752.03
เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	3,246,181.87	2,867,903.75
เงินช่วยเหลือค่าการศึกษาบุตร	178,324.00	237,312.50
รวม ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	65,204,840.40	63,801,740.51

หมายเหตุที่ 22 ค่าตอบแทน ประกอบด้วย :-

	(หน่วย:บาท)	
	2564	2563
ค่าเบี้ยประชุม - คณะกรรมการบริหาร	1,097,500.00	910,000.00
ค่าเบี้ยประชุม - คณะอนุกรรมการบริหาร	800,000.00	846,250.00
ค่าตอบแทน - วิทยากร	493,500.00	357,500.00
ค่าตอบแทน - ที่ปรึกษา	208,000.00	174,000.00
ค่าตอบแทน - คณะทำงาน	23,000.00	155,000.00
ค่าตอบแทน - ผู้เชี่ยวชาญ	6,000.00	120,000.00
ค่าตอบแทน - วิชาชีพ	5,746,336.63	5,795,806.88
ค่าตอบแทน - กรรมการ	60,000.00	126,000.00
ค่าตอบแทน - ทันตแพทย์	2,182,000.00	1,802,000.00
ค่าตอบแทน - Royalty fee	21,250.00	35,710.00
ค่าตอบแทน - ลูกจ้างโครงการ	689,790.00	0.00
รวม ค่าตอบแทน	11,327,376.63	10,322,266.88

หมายเหตุที่ 23 ค่าใช้สอย ประกอบด้วย :-

	(หน่วย:บาท)	
	2564	2563
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมภายในประเทศ	6,402,360.04	5,275,598.22
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมต่างประเทศ	74,295.00	118,352.70
ค่าใช้จ่ายเดินทางในประเทศ	1,152,016.37	2,195,717.65
ค่าใช้จ่ายเดินทางต่างประเทศ	0.00	3,308,619.74
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	3,470,718.28	3,163,396.76
ค่าเช่า	7,617,204.37	7,770,368.71
ค่าใช้จ่ายส่วนกลางนิติบุคคล	8,071,970.15	8,294,045.74
ค่าจ้างเหมาบริการ	39,273,914.02	44,647,762.88
ค่าประชาสัมพันธ์	13,734,117.76	21,088,269.79
ค่าสอบบัญชี	400,000.00	420,000.00
ค่าธรรมเนียม	1,088,460.43	1,694,139.92
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	22,459.00	6,105.00
ค่ารับรองและพิธีการ	36,164.33	106,112.94
ค่าขนส่งและค่าส่งเอกสาร	98,196.00	43,863.00
อื่นๆ	92,328.40	107,607.77
ค่าวิจัยและพัฒนา	115,778,356.69	156,876,991.44
ครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์	30,600.00	93,258.02
รวม ค่าใช้สอย	197,343,160.84	255,210,210.28

ค่าวิจัยและพัฒนา เป็นค่าใช้จ่ายในการให้ทุนสนับสนุนการวิจัยและพัฒนาที่ ศสข. ให้การสนับสนุนกับมหาวิทยาลัยและหน่วยงานอื่น โดยทำเป็นสัญญาหรือข้อตกลงในการให้ทุนสนับสนุน ทั้งนี้ ศสข. จะจ่ายเงินสนับสนุนเมื่อผู้รับทุนปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา

หมายเหตุที่ 24 ค่าวัสดุ ประกอบด้วย :-

	(หน่วย:บาท)	
	2564	2563
ค่าวัสดุทันตกรรม	21,932,675.42	6,223,263.72
อื่นๆ	2,747,363.77	13,398,557.73
รวม ค่าวัสดุ	24,680,039.19	19,621,821.45

หมายเหตุที่ 25 ค่าสาธารณูปโภค ประกอบด้วย :-

	(หน่วย:บาท)	
	2564	2563
ค่าไฟฟ้า	1,757,667.68	1,916,183.79
ค่าประปา	9,248.31	16,205.97
ค่าโทรศัพท์	377,144.36	519,354.92
ค่าบริการอินเทอร์เน็ต	617,200.00	794,293.20
ค่าไปรษณีย์	109,913.98	117,494.00
รวม ค่าสาธารณูปโภค	2,871,174.33	3,363,531.88

หมายเหตุที่ 26 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ประกอบด้วย :-

	(หน่วย:บาท)	
	2564	2563
ค่าเสื่อมราคา		
ส่วนปรับปรุงอาคาร	8,894,847.59	11,705,669.07
อุปกรณ์	30,479,770.09	32,892,535.93
ยานพาหนะ	217,200.00	237,066.31
รวม	39,591,817.68	44,835,271.31
ค่าตัดจำหน่าย		
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,670,781.86	2,076,211.15
รวม	1,670,781.86	2,076,211.15
รวม ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	41,262,599.54	46,911,482.46

หมายเหตุที่ 27 ภาระผูกพันของหน่วยงาน ประกอบด้วย :-

ภาระผูกพัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ศลช. มีภาระผูกพันที่ยังไม่รับรู้รายการในงบการเงิน ซึ่งเป็นภาระหนี้สินที่ ศลช. กักเงินไว้เพื่อจ่าย

- ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน

	(หน่วย:บาท)
ไม่เกิน 1 ปี	7,376,582.76
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	7,627,813.54
รวม	15,004,396.30

หมายเหตุที่ 27 ภาระผูกพันของหน่วยงาน (ต่อ) ประกอบด้วย :-

- ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายตามงบลงทุน

	(หน่วย:บาท)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	147,536,835.00
รวม	147,536,835.00

โครงการก่อสร้างที่อยู่ระหว่างการดำเนินการประกวดราคาเพื่อการจัดซื้อจัดจ้างใหม่ตามหนังสือ กค 0405.5/59859 ลงวันที่ 27 ธันวาคม 2564

- ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนเพื่อสนับสนุนงานวิจัย

	(หน่วย:บาท)
ไม่เกิน 1 ปี	15,080,631.00
รวม	15,080,631.00

- ภาระผูกพันตามสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่นๆ

	(หน่วย:บาท)
การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่นๆ	43,443,654.57
รวม	43,443,654.57

หมายเหตุที่ 28 รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประกอบด้วย :-

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
เงินงบประมาณ	119,302,400.00	-	-	119,302,400.00	-

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563

(หน่วย : บาท)

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

6

หมายเหตุที่ 29 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

คณะกรรมการของศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) ได้มีมติ เมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2564 ให้โอนสินทรัพย์ และหนี้สินของศูนย์เทคโนโลยีทางทันตกรรมขั้นสูง (Advanced Dental Technology Center : ADTEC) ออกจากศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) เพื่อไปอยู่ภายใต้หน่วยงานมูลนิธิทันตนวัตกรรม ในพระบรมราชูปถัมภ์ ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) อยู่ระหว่างประเมินผลกระทบจากการโอนหน่วยงานดังกล่าวที่มีต่อรายงานการเงินของศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) ทั้งนี้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 รวมถึงสินทรัพย์และหนี้สินอื่นบางรายการ และภาระผูกพันต่างๆ อยู่ระหว่างการรอโอนให้หน่วยงานมูลนิธิทันตนวัตกรรม ในพระบรมราชูปถัมภ์

หมายเหตุที่ 30 การอนุมัติรายงานการเงิน

รายงานการเงินนี้ได้ผ่านการรับรองโดยผู้บริหารของศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ (องค์การมหาชน) เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2565

6

