

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

งบการเงิน

(FINANCIAL STATEMENTS)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556



# บริษัท นิลสุวรรณ จำกัด

## NINSUVAN CO., LTD.

69 ถนนนครสวรรค์ เขตป้อมปราบฯ กทม.10100 ☎(662)282-5811 โทรสาร (662)281-7843 อีเมล : ns\_ninsuvan@hotmail.com

### รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริหาร สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงิน ของ สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 งบแสดงผลการดำเนินงาน และงบกระแสเงินสด สำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ

#### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ที่กำหนดโดยกระทรวงการคลัง และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

#### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบ เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงิน และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี ที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนอโดยรวมของงบการเงิน

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอ และเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ของ สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน) ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการและนโยบายการบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐที่กำหนดโดยกระทรวงการคลัง

#### ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 2 สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน) ได้จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2555 ตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2555 ตั้งแต่วันที่จัดตั้งจนถึงวันที่ 30 กันยายน 2555 สถาบันฯ ไม่มีรายการทางการเงินเกิดขึ้นและไม่ได้รับโอนทรัพย์สินใดๆ ดังนั้น ในช่วงเวลาดังกล่าว จึงไม่มีการจัดทำงบการเงินสำหรับปีงบประมาณ 2555 ต่อมาในปีงบประมาณ 2556 สถาบันฯ ได้รับจัดสรรงบประมาณเพื่อดำเนินงานเป็นปีแรก และได้รับโอนบรรดาทรัพย์สินต่างๆ จากกรมควบคุมโรค กระทรวงสาธารณสุข ตามหนังสือที่ นร 0505/34062 ลงวันที่ 18 ธันวาคม 2555 สถาบันฯ จึงได้จัดทำงบการเงินสำหรับปีงบประมาณ 2556 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2555 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2556 ซึ่งถือเป็นงบการเงินฉบับแรกของ สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน) ตั้งแต่เริ่มจัดตั้ง



(ดร.ประวิตร นิลสุวรรณกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 1475

กรุงเทพมหานคร

22 มกราคม 2557

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556

	หมายเหตุ	หน่วย : บาท
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	7,016,116.97
วัสดุคงเหลือ	5	365,510.57
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6	5,276.65
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		7,386,904.19
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ครุภัณฑ์-สุทธิ	7, 8	473,727.58
สินทรัพย์ระหว่างดำเนินการ	9	350,000.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		823,727.58
รวมสินทรัพย์		8,210,631.77
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เช็คจ่ายที่ผู้รับยังไม่นำไปขึ้นเงิน		374,925.79
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10	289,823.08
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	11	45,247.85
รวมหนี้สินหมุนเวียน		709,996.72
รวมหนี้สิน		709,996.72
สินทรัพย์สุทธิ		7,500,635.05
สินทรัพย์สุทธิ		
ทุน ณ วันก่อตั้ง	12	1,641,421.18
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	12	5,859,213.87
รวมสินทรัพย์สุทธิ	12	7,500,635.05



(นายจรุง เมืองชนะ)

ผู้อำนวยการสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

(หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้)

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

งบแสดงผลการดำเนินงาน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

	หมายเหตุ	หน่วย : บาท
รายได้จากการดำเนินงาน		
รายได้เงินสนับสนุนจากรัฐบาล		
รายได้จากเงินงบประมาณ		10,850,900.00
รวมรายได้เงินสนับสนุนจากรัฐบาล		10,850,900.00
รายได้จากแหล่งอื่น		
รายได้เงินสนับสนุนสำหรับจัดกิจกรรมและ โครงการ	13	7,298,950.00
รายได้จากการจัดกิจกรรมและ โครงการ	14	1,708,100.00
รายได้อื่น	15	16,734.06
รวมรายได้จากแหล่งอื่น		9,023,784.06
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		19,874,684.06
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	16	4,754,970.57
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	17	2,583,340.13
ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมและ โครงการ	18	6,489,399.75
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	19	187,759.74
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		14,015,470.19
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		5,859,213.87

(นายจรุง เมืองชนะ)

ผู้อำนวยการสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

(หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้)

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

	หมายเหตุ	หน่วย : บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจากกิจกรรมตามปกติ		5,859,213.87
ปรับกระทบยอดเป็นกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	19	187,759.74
ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์รับ โอนจากกรมควบคุมโรค	12	224,625.64
เพิ่มขึ้นในวัสดุคงเหลือ		(276,707.45)
เพิ่มขึ้นในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(5,276.65)
เพิ่มขึ้นในเช็คจ่ายที่ผู้รับยังไม่นำไปขึ้นเงิน		374,925.79
เพิ่มขึ้นในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		289,823.08
เพิ่มขึ้นในหนี้สินหมุนเวียนอื่น		45,247.85
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		<u>6,699,611.87</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่าย :		
จากการซื้อสินทรัพย์ถาวร	8	(71,415.01)
จากการพัฒนาระบบการจัดการความรู้ด้านวัคซีน	9	(350,000.00)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		<u>(421,415.01)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับ โอนจากกรมควบคุมโรค กระทรวงสาธารณสุข	12	737,920.11
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน		<u>737,920.11</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น สุทธิ		7,016,116.97
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด		0.00
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด		<u><u>7,016,116.97</u></u>
การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดเพิ่มเติม		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 ประกอบด้วย		
เงินฝากธนาคาร		<u>7,016,116.97</u>
		<u><u>7,016,116.97</u></u>

(นายจรุง เมืองชนะ)

ผู้อำนวยการสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

(หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้)