

2563

# สถาบันวัคซีนแห่งชาติ

## รายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563





## รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการ

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบรายงานการเงินของ สถาบันวัคซีนแห่งชาติ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ สถาบันวัคซีนแห่งชาติ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกิจการตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงรายงานการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งผู้บริหารจะจัดเตรียมรายงานประจำปีให้ข้าพเจ้า ภายหลังจากวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อรายงานการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน คือการอ่านพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับรายงานการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้ที่มีหน้าที่ในการกำกับดูแล



### ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกิจการในการดำเนินงานต่อเนื่องเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกิจการหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานการเงินของกิจการ

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่ารายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ



- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกิจการในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กิจการต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

(ดร.ธนาดล รักษาพล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 8910

48 อาคาร ธนาเพลส ชั้น 2 ซอยจรัญสนิทวงศ์ 34 ถนนจรัญสนิทวงศ์

แขวงอรุณอมรินทร์ เขตบางกอกน้อย กรุงเทพมหานคร 10700

วันที่ 13 มกราคม 2564

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)	
		2563	2562
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	1,130,734,398.49	68,867,123.75
วัสดุคงเหลือ	6	179,095.21	183,253.95
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7	194,458.90	221,054.83
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>1,131,107,952.60</b>	<b>69,271,432.53</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	8	7,726,231.92	8,834,706.75
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	9	532,584.25	461,021.96
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	10	2,637,306.00	222,300.00
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>10,896,122.17</b>	<b>9,518,028.71</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>1,142,004,074.77</b>	<b>78,789,461.24</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการการเงินนี้

  
(นายทองนาค เอียกุล)  
ผู้จัดการสำนักอำนวยการ  
สถาบันวัคซีนแห่งชาติ

  
(นพ.นคร เปรมศรี)  
ผู้อำนวยการ  
สถาบันวัคซีนแห่งชาติ

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ  
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)	
		2563	2562
<b>หนี้สิน</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
เจ้าหนี้ระยะสั้น	11	46,065,560.19	3,054,626.92
เงินประกันสัญญา		75,360.00	231,037.75
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	12	4,600.00	8,308.57
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>46,145,520.19</b>	<b>3,293,973.24</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>			
รายได้รอการรับรู้	13	55,552,798.00	0.00
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>55,552,798.00</b>	<b>0.00</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>101,698,318.19</b>	<b>3,293,973.24</b>
<b>รวมสินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>1,040,305,756.58</b>	<b>75,495,488.00</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ / ส่วนทุน</b>			
ทุน		1,641,421.18	1,641,421.18
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม		73,854,066.82	89,034,378.74
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายงวดปัจจุบัน		964,810,268.58	(15,180,311.92)
<b>รวมสินทรัพย์สุทธิ / ส่วนทุน</b>		<b>1,040,305,756.58</b>	<b>75,495,488.00</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการการเงินนี้

  
(นายทองนาค เอียกุล)  
ผู้จัดการสำนักอำนวยการ  
สถาบันวัคซีนแห่งชาติ

  
(นพ.นคร เปรมศรี)  
ผู้อำนวยการ  
สถาบันวัคซีนแห่งชาติ

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ  
 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)	
		2563	2562
<b>รายได้</b>			
รายได้จากงบประมาณ	14	1,038,287,800.00	52,967,400.00
รายได้จากการบริการ	15	19,500.00	1,280,401.50
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	16	45,519,202.00	0.00
รายได้อื่น	17	847,611.36	1,309,343.80
<b>รวมรายได้</b>		<b>1,084,674,113.36</b>	<b>55,557,145.30</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	18	19,087,567.72	16,446,005.39
ค่าตอบแทน	19	4,034,890.00	2,693,300.00
ค่าวิจัยและพัฒนาหน่วยงานภาครัฐ	20	0.00	13,481,526.50
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อดำเนินงาน	21	79,131,787.70	5,965,074.89
ค่าวัสดุ	22	281,461.44	285,739.10
ค่าสาธารณูปโภค	23	912,718.57	849,074.26
ค่าใช้จ่ายอื่น	24	13,554,892.81	27,852,529.50
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	25	2,860,526.54	3,164,207.58
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>119,863,844.78</b>	<b>70,737,457.22</b>
<b>รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ</b>		<b>964,810,268.58</b>	<b>(15,180,311.92)</b>

๖

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

  
 (นายทองนาค เอียกุล)  
 ผู้จัดการสำนักอำนวยการ  
 สถาบันวัคซีนแห่งชาติ

  
 (นพ.นคร เปรมศรี)  
 ผู้อำนวยการ  
 สถาบันวัคซีนแห่งชาติ

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ / ส่วนทุน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

	(หน่วย : บาท)		
	ทุน	รายได้สูง / (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	รวมสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	1,641,421.18	89,034,378.74	90,675,799.92
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2562			
รายได้สูง / (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี	0.00	(15,180,311.92)	(15,180,311.92)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	1,641,421.18	73,854,066.82	75,495,488.00
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	1,641,421.18	73,854,066.82	75,495,488.00
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2563			
รายได้สูง / (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี	0.00	964,810,268.58	964,810,268.58
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	1,641,421.18	1,038,664,335.40	1,040,305,756.58

๕-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นายทองนาค เอียกุล)

ผู้จัดการสำนักอำนวยการ

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ



(นพ.นคร เปรมศรี)

ผู้อำนวยการ

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ



สถาบันวัคซีนแห่งชาติ  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจากกิจกรรมตามปกติ	964,810,268.58	(15,180,311.92)
ปรับกระทบยอดเป็นกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2,860,526.54	3,164,207.58
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายครุภัณฑ์	4.00	9.20
ดอกเบียรับ	(335,613.08)	0.00
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	967,335,186.04	(12,016,095.14)
สินทรัพย์ดำเนินงาน ลดลง (เพิ่มขึ้น)		
วัสดุคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	4,158.74	(22,607.05)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	5,418.93	(155,582.91)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(2,415,006.00)	0.00
หนี้สินดำเนินงาน (ลดลง) เพิ่มขึ้น		
เจ้าหนี้ระยะสั้น เพิ่มขึ้น (ลดลง)	43,010,933.27	607,005.41
เจ้าหนี้เงินประกันสัญญา เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(155,677.75)	(557,511.45)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง)	55,549,089.43	3,696.92
เงินสดสุทธิได้มา (ไปใช้) จากกิจกรรมดำเนินงาน	95,998,916.62	(124,999.08)

๕

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

  
(นายทองนาค เอัยกุล)  
ผู้จัดการสำนักอำนวยการ  
สถาบันวัคซีนแห่งชาติ

  
(นพ.นคร เปรมศรี)  
ผู้อำนวยการ  
สถาบันวัคซีนแห่งชาติ

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

เงินสดจ่าย		
จ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(1,285,488.00)	(898,521.00)
จ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(538,130.00)	0.00
เงินสดรับดอกเบี้ย	356,790.08	0.00
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	<u>(1,466,827.92)</u>	<u>(898,521.00)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	1,061,867,274.74	(13,039,615.22)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	68,867,123.75	81,906,738.97
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	<u>1,130,734,398.49</u>	<u>68,867,123.75</u>
		<b>0.-</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นายทองนาค เอียกุล)

ผู้จัดการสำนักอำนวยการ

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ



(นพ.นคร เปรมศรี)

ผู้อำนวยการ

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

1.1) การจัดตั้งสถาบันฯ

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน) เรียกโดยย่อว่า “สวช.” (National Vaccine Institute (Public Organization) : NVI) เป็นองค์กรที่จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2555 ตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้ง สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2555 โดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา 187 ของรัฐธรรมนูญ แห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. 2550 และมาตรา 5 แห่งพระราชบัญญัติ องค์การมหาชน พ.ศ. 2542

ต่อมาได้มีการปรับเปลี่ยนจากสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน) เป็นสถาบันวัคซีนแห่งชาติ ตามพระราชบัญญัติความมั่นคง ด้านวัคซีนแห่งชาติ พ.ศ. 2561 มาตรา 19 ซึ่งให้จัดตั้งสถาบันขึ้น เรียกว่า สถาบันวัคซีนแห่งชาติ มีฐานะเป็นนิติบุคคลและเป็น หน่วยงานของรัฐที่ไม่เป็นส่วนราชการตามกฎหมายว่าด้วย ระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน และกฎหมายว่าด้วยการปรับปรุงกระทรวง ทบวง กรม และไม่ป็นรัฐวิสาหกิจตามกฎหมายด้วยวิธีการงบประมาณและกฎหมายอื่น

1.2) วัตถุประสงค์ของสถาบัน

พระราชบัญญัติความมั่นคงด้านวัคซีนแห่งชาติ พ.ศ. 2561 กำหนดให้สถาบันฯมีวัตถุประสงค์ เป็นดังนี้

1. ศึกษา วิเคราะห์ และจัดทำร่างนโยบายและแผนยุทธศาสตร์ความมั่นคงด้านวัคซีนแห่งชาติเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการ
2. ส่งเสริม สนับสนุน หรือดำเนินการให้มีการวิจัย การพัฒนา การผลิต และการกระจายวัคซีนให้มีคุณภาพและมีปริมาณ เพียงพอสำหรับที่จะใช้ทั้งในสถานการณ์ปกติและในสถานการณ์ฉุกเฉิน
3. บริหารจัดการเพื่อการบูรณาการและขับเคลื่อนการดำเนินการให้สัมฤทธิ์ผลตามนโยบายและแผนยุทธศาสตร์ ความมั่นคงด้านวัคซีนแห่งชาติ
4. สร้างเครือข่ายผู้เชี่ยวชาญวัคซีนและประสานงานหรือร่วมมือกับหน่วยงานของรัฐ สถาบันการศึกษาองค์กรระหว่างประเทศ หรือองค์กรเอกชนที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการเกี่ยวกับวัคซีน
5. เป็นศูนย์กลางการบริหารจัดการข้อมูลและความรู้เชิงบูรณาการ เพื่อประกอบการตัดสินใจเชิงนโยบาย เศรษฐกิจ และวิชาการ เกี่ยวกับวัคซีน เพื่อให้บริการทางวิชาการพัฒนาข้อมูลและสร้างองค์ความรู้ เทคโนโลยี และนวัตกรรมด้านวัคซีน
6. ส่งเสริม สนับสนุน หรือดำเนินการให้มีการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาบุคลากรด้านวัคซีนของประเทศ

1.3) สถานที่ตั้งสำนักงาน

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ ตั้งอยู่ที่อาคาร 4 ชั้น 5 สถาบันบำราศนราดูร ซอยติวานนท์ 14 ตำบลตลาดขวัญ อำเภอเมืองนนทบุรี จังหวัดนนทบุรี 11000

## หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นตามนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศกำหนด ซึ่งรวมถึงหลักการและนโยบายการบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ และแสดงรายการในรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนอรายงานการเงินและตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค.0410.3/ว357 ลงวันที่ 15 สิงหาคม 2561

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

## หมายเหตุ 3 มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่

มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน 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

ฝ่ายบริหารเชื่อว่ามาตรฐานการบัญชีภาครัฐที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบันและที่จะมีในอนาคตไม่มี ผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อรายงานการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติ

รูปแบบการนำเสนอรายงานทางการเงินของหน่วยงานภาครัฐที่มีผลบังคับใช้ในอนาคต

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

## หมายเหตุ 4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่สำคัญของสถาบันฯ สรุปได้ดังต่อไปนี้ :-

4.1 สถาบันฯ บันทึกบัญชีรายการและเหตุการณ์ทางบัญชี ตามหลักเกณฑ์และนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

4.2 รอบระยะเวลาบัญชีของสถาบันฯ ใช้ตามปีงบประมาณ เริ่มตั้งแต่ 1 ตุลาคม ถึงวันที่ 30 กันยายนปีถัดไป โดยกำหนดรอบระยะเวลาบัญชีเท่ากับ 12 เดือน

4.3 สถาบันฯ รับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง สำหรับเงินสนับสนุนเพื่อดำเนินโครงการและจัดประชุมที่ได้รับจากหน่วยงานอื่น สถาบันฯ จะบันทึกเป็นรายได้เงินสนับสนุนรับรู้เมื่อได้รับเงิน และจะรับรู้เป็นรายได้เงินสนับสนุนเมื่อได้ดำเนินการแล้วเสร็จหรือมีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องเกิดขึ้นตามเงื่อนไขที่กำหนด แล้วแต่กรณี

4.4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภท แต่ไม่รวมเงินฝากประเภทที่ต้องจ่ายคืนเมื่อสิ้นระยะเวลาที่มีกำหนดเกินกว่า 3 เดือน และเงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพันหรือนำไปค้ำประกัน

4.5 วัสดุคงเหลือ แสดงด้วยราคาทุนที่คำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน (FIFO) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่อย่างใดจะต่ำกว่า

๘

หมายเหตุ 4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.6 ครุภัณฑ์ แสดงด้วยมูลค่าราคาทุนสุทธิ หลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม สำหรับสินทรัพย์ที่มีราคาต่อหน่วยหรือต่อชุดซึ่งต่ำกว่า 10,000.00 บาท จะบันทึกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในปีที่ได้มา พร้อมกับบันทึกรายการดังกล่าวในทะเบียนคุมครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 และตามคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ แสดงด้วยมูลค่าราคาทุนสุทธิ หลังหักค่าตัดจำหน่ายแต่ละงวด

4.8 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย คำนวณโดยใช้อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แต่ละประเภทตามเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

<u>ประเภทสินทรัพย์</u>	<u>อายุการให้ประโยชน์ (ปี)</u>
ส่วนปรับปรุงอาคาร	25
ครุภัณฑ์สำนักงาน	3-12
ครุภัณฑ์-ไฟฟ้า โฆษณาและเผยแพร่	5
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	3
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	5
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5
ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง (ถ้ามี)	

4.9 รายได้รอการรับรู้ เป็นภาระผูกพันที่เกิดจากการรับเงินสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น เพื่อสนับสนุนในการดำเนินงานของสถาบันฯ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ โดยสถาบันฯ จะบันทึกเป็นรายได้รอการรับรู้ และจะทยอยตัดบัญชีเป็นรายได้อย่างสมเหตุสมผลในระยะเวลาที่จำเป็นจับคู่กับรายได้กับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง

๕-

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
เงินฝากธนาคาร		
เงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
กระแสรายวัน เลขที่ 142-6-02032-5 (Who)	3,072,000.00	0.00
กระแสรายวัน เลขที่ 142-6-02034-1 (วช 150 ล้าน)	42,750,000.00	0.00
บัญชีออมทรัพย์ เลขที่ 142-0-15720-5	50,000.00	50,000.00
บัญชีออมทรัพย์ เลขที่ 142-0-15483-4	15,235,031.77	9,859,457.49
บัญชีออมทรัพย์ เลขที่ 142-0-15901-1	1,069,544,244.72	15,660,592.15
บัญชีออมทรัพย์ เลขที่ 142-0-28481-9 (วช.10 ล้าน)	83,122.00	0.00
บัญชีฝากประจำ 3 เดือน เลขที่ 142-2-04746-6	0.00	39,741,343.39
เงินฝากธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		
บัญชีออมทรัพย์ เลขที่ 340-219440-3	0.00	3,555,730.72
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>1,130,734,398.49</u>	<u>68,867,123.75</u>

เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2563 สถาบันฯ ได้รับเงินจัดสรรงบประมาณปี 2563 จำนวน 995,025,000.00 บาท เป็นรายการเงินสำรองจ่ายเพื่อกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น ตามบันทึกสำนักงบประมาณ ด่วนที่สุด ที่ นร 0723/22081 เพื่อเตรียมความพร้อมป้องกันและแก้ไขปัญหาไวรัสโคโรนา (COVID-19) และดำเนินการพัฒนาวัคซีนต้นแบบ ซึ่งจะดำเนินการในปีงบประมาณ 2564

หมายเหตุ 6 วัสดุคงเหลือ

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
วัสดุสำนักงาน	165,494.44	169,653.18
วัสดุเพื่อการประชาสัมพันธ์	13,600.77	13,600.77
รวมวัสดุคงเหลือ	<u>179,095.21</u>	<u>183,253.95</u>

หมายเหตุ 7 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	32,933.89	54,110.89
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	116,825.01	116,825.01
รายได้ค่าบริการค้างรับ	0.00	50,000.00
ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง	44,700.00	0.00
ลูกหนี้อื่น	0.00	118.93
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น</b>	<b>194,458.90</b>	<b>221,054.83</b>

ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ลูกหนี้เงินยืม	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ และการส่งใช้ไปสำคัญ	เกินกำหนดชำระ และการส่งใช้ไปสำคัญ	รวม
2563	0.00	44,700.00	44,700.00

ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 จำนวน 1 สัญญา เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 44,700.00 บาท อยู่ในระหว่างการดำเนินการขอคืนเงินค่าตัวเครื่องบิน

หมายเหตุ 8 อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

	(หน่วย : บาท)		
	ส่วนปรับปรุง อาคาร	ครุภัณฑ์	รวม
<b>ราคาทุน</b>			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	6,280,486.35	10,250,304.65	16,530,791.00
ซื้อเพิ่มในระหว่างปี	338,000.00	947,488.00	1,285,488.00
จำหน่ายและบริจาค	0.00	(87,393.30)	(87,393.30)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	6,618,486.35	11,110,399.35	17,728,885.70
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	2,041,642.35	5,654,441.90	7,696,084.25
ค่าเสื่อมราคา	702,533.67	1,691,425.16	2,393,958.83
จำหน่ายและบริจาค	0.00	(87,389.30)	(87,389.30)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	2,744,176.02	7,258,477.76	10,002,653.78
<b>ราคาตามบัญชี</b>			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	4,238,844.00	4,595,862.75	8,834,706.75
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	3,874,310.33	3,851,921.59	7,726,231.92

8-

หมายเหตุ 8 อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ (ต่อ)

	(หน่วย : บาท)		
	ส่วนปรับปรุง อาคาร	ครุภัณฑ์	รวม
<u>ราคาทุน</u>			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	6,280,486.35	9,727,764.26	16,008,250.61
ซื้อเพิ่มในระหว่างปี	0.00	898,521.00	898,521.00
จำหน่ายและบริจาด	0.00	(375,980.61)	(375,980.61)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	6,280,486.35	10,250,304.65	16,530,791.00
<u>ค่าเสื่อมราคาสะสม</u>			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	1,369,575.78	4,474,591.48	5,844,167.26
ค่าเสื่อมราคา	672,066.57	1,555,821.83	2,227,888.40
จำหน่ายและบริจาด	0.00	(375,971.41)	(375,971.41)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	2,041,642.35	5,654,441.90	7,696,084.25
<u>ราคาตามบัญชี</u>			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	4,910,910.57	5,253,172.78	10,164,083.35
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	4,238,844.00	4,595,862.75	8,834,706.75

หมายเหตุ 9 ลิขทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

	(หน่วย : บาท)	
	โปรแกรม คอมพิวเตอร์	รวม
<u>ราคาทุน</u>		
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	7,397,475.00	7,397,475.00
ซื้อเพิ่มในระหว่างปี	538,130.00	538,130.00
จำหน่ายและบริจาด	0.00	0.00
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	7,935,605.00	7,935,605.00

๘.



หมายเหตุ 9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ (ต่อ)

	(หน่วย : บาท)	
	โปรแกรม คอมพิวเตอร์	รวม
<u>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</u>		
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	6,936,453.04	6,936,453.04
ค่าตัดจำหน่าย	466,567.71	466,567.71
จำหน่ายและบริจาด	0.00	0.00
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	7,403,020.75	7,403,020.75
<u>ราคาตามบัญชี</u>		
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	461,021.96	461,021.96
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	532,584.25	532,584.25

	(หน่วย : บาท)	
	โปรแกรม คอมพิวเตอร์	รวม
<u>ราคาทุน</u>		
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	7,397,475.00	7,397,475.00
ซื้อเพิ่มในระหว่างปี	0.00	0.00
จำหน่ายและบริจาด	0.00	0.00
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	7,397,475.00	7,397,475.00
<u>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</u>		
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	6,000,133.86	6,000,133.86
ค่าตัดจำหน่าย	936,319.18	936,319.18
จำหน่ายและบริจาด	0.00	0.00
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	6,936,453.04	6,936,453.04
<u>ราคาตามบัญชี</u>		
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	1,397,341.14	1,397,341.14
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	461,021.96	461,021.96

๖

หมายเหตุ 10 สิ้นทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
เงินประกันสัญญาเช่าอาคาร	237,306.00	222,300.00
เงินประกันสัญญา (วช)	2,400,000.00	0.00
รวมสิ้นทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,637,306.00	222,300.00

หมายเหตุ 11 เจ้าหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
เจ้าหนี้การค้า	0.00	21,615.00
เช็คจ่ายที่ผู้รับยังไม่นำไปขึ้นเงิน	2,324.00	48,900.96
เช็คค้างจ่าย	0.00	736,506.11
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	673,966.69	645,860.00
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	64,851.10	76,940.75
ค่าสนับสนุนวิจัยค้างจ่าย	45,194,418.40	1,330,574.50
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพค้างจ่าย	130,000.00	130,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่นค้างจ่าย	0.00	64,229.60
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	46,065,560.19	3,054,626.92

หมายเหตุ 12 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง	4,600.00	8,030.25
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.00	278.32
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	4,600.00	8,308.57

๕

หมายเหตุ 13 รายได้รอการรับรู้

รายได้รอการรับรู้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
รายได้รอการรับรู้		
เงินสนับสนุนวิจัยโควิด - 19 (WHO)	3,072,000.00	0.00
เงินสนับสนุนวิจัยโควิด - 19 (วช)	80,798.00	0.00
เงินสนับสนุนวิจัยโควิด - 19 (SCG)	50,000,000.00	0.00
เงินประกันสัญญาวิจัยโควิด - 19 (วช)	150,000.00	0.00
เงินประกันสัญญาวิจัยโควิด - 19 (วช)	2,250,000.00	0.00
รวมรายได้รอการรับรู้	55,552,798.00	0.00

หมายเหตุ 14 รายได้จากงบประมาณ

รายได้จากงบประมาณ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 จำนวนเงิน 1,038,287,800.00 บาท แบ่งเป็นงบอุดหนุน จำนวน 43,262,800.00 บาท และงบกลางเพื่อกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น จำนวน 995,025,000.00 บาท และรายได้จากงบประมาณ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 52,967,400.00 บาท เป็นงบอุดหนุนทั้งจำนวน รายได้ที่สถาบันฯ ได้รับจาก สำนักงานคณะกรรมการคลัง เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงานตามพันธกิจหลักของสถาบันฯ และเพื่อใช้ในการจัดกิจกรรม และโครงการต่างๆ ตามแผนการ ซึ่งในปี 2563 ได้เกิดเหตุการณ์โควิด-19 (COVID-19) เกิดขึ้น ทางสถาบันฯ จึงขอรับจัดสรรเงินเพื่อ ใช้สำหรับเตรียมความพร้อมรับมือเหตุฉุกเฉินที่เกิดขึ้น ซึ่งจะดำเนินการในปี 2564

หมายเหตุ 15 รายได้จากการรับบริการ ประกอบไปด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
รายได้จัดกิจกรรมและโครงการ	0.00	1,277,401.50
รายได้ค่าลงทะเบียน	19,500.00	3,000.00
รวมรายได้จากการรับบริการ	19,500.00	1,280,401.50

๖

หมายเหตุ 16 รายได้จากการอุดหนุนและรับบริจาค

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
เงินสนับสนุนทุนวิจัยจาก วช (10 ล้านบาท)	2,769,202.00	0.00
เงินสนับสนุนทุนวิจัยจาก วช (150 ล้านบาท)	42,750,000.00	0.00
รวมรายได้จากการอุดหนุนและรับบริจาค	45,519,202.00	0.00

หมายเหตุ 17 รายได้อื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
รายได้รับคืนเงินสนับสนุนคงเหลือ	368,042.08	656,993.90
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	335,613.08	624,504.93
รายได้เบ็ดเตล็ด	143,604.20	27,844.97
รายได้จากการบริจาค	352.00	0.00
รวมรายได้อื่น	847,611.36	1,309,343.80

หมายเหตุ 18 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
เงินเดือน	18,110,884.00	15,464,713.00
ค่าล่วงเวลา	19,380.00	219,040.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ดูหมายเหตุข้อ 26)	609,373.72	555,204.64
เงินช่วยการศึกษาบุตร	57,050.00	20,700.00
ค่ารักษาพยาบาลตนเอง	230,887.75	164,347.75
ค่ารักษาพยาบาลบุคคลในครอบครัว	59,992.25	22,000.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	19,087,567.72	16,446,005.39

0-

หมายเหตุ 19 ค่าตอบแทน

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
ค่าเบี้ยประชุม	3,810,700.00	2,445,000.00
ค่าตอบแทนอื่น	224,190.00	248,300.00
รวมค่าตอบแทน	4,034,890.00	2,693,300.00

หมายเหตุ 20 ค่าวิจัยและพัฒนาหน่วยงานภาครัฐ

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
สนับสนุนการวิจัยพัฒนาวัคซีนเพื่อต่อยอดสู่การผลิต	0.00	11,687,751.50
สนับสนุนการบริหารทรัพยากรด้านวัคซีนของประเทศ	0.00	1,793,775.00
รวมค่าวิจัยและพัฒนาหน่วยงานภาครัฐ	0.00	13,481,526.50

หมายเหตุ 21 ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
ค่าส่งเสริม สนับสนุนการวิจัยพัฒนา และการผลิตวัคซีนรองรับความต้องการในการป้องกันโรคของประเทศ	79,131,787.70	5,965,074.89
รวมค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน	79,131,787.70	5,965,074.89

หมายเหตุ 22 ค่าวัสดุ

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
ค่าวัสดุทั่วไป	210,906.24	273,064.10
ค่าวัสดุไฟฟ้าและคอมพิวเตอร์	32,790.00	0.00
ค่าวัสดุงานบ้าน งานครัว	37,765.20	12,675.00
รวมค่าวัสดุ	281,461.44	285,739.10

๖

หมายเหตุ 23 ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
ค่าไฟฟ้า	511,756.00	477,169.00
ค่าน้ำประปา	116,160.00	116,160.00
ค่าโทรศัพท์	60,754.07	67,994.16
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	151,886.50	67,870.10
ค่าบริการไปรษณีย์	72,162.00	119,881.00
<b>รวมค่าสาธารณูปโภค</b>	<b>912,718.57</b>	<b>849,074.26</b>

หมายเหตุ 24 ค่าใช้สอย

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม - ในประเทศ	873,631.50	764,798.00
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม - ต่างประเทศ	75,340.25	1,517,043.00
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม - บุคคลภายนอก	78,650.00	10,219,548.64
ค่าใช้จ่ายเดินทางปฏิบัติงาน - ในประเทศ	70,958.95	283,220.45
ค่าใช้จ่ายเดินทางปฏิบัติงาน - ต่างประเทศ	327,822.23	1,109,583.16
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	289,916.59	386,980.55
ค่าเชื้อเพลิง	68,190.10	89,280.00
ค่าจ้างเหมาบริการ	6,211,175.20	7,217,029.26
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	4,213.00	3,810.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	813,508.00	1,360,196.90
ค่าเช่าอาคาร	949,224.00	889,200.00
ค่าเช่ารถยนต์	456,000.00	456,000.00
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	364,055.19	461,829.10
ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์	124,246.00	45,875.00
ค่ารับรองและพิธีการ	0.00	14,656.00

๕

หมายเหตุ 24 ค่าใช้สอย (ต่อ)

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	255,000.00	260,000.00
ค่าประชาสัมพันธ์และเผยแพร่	420,792.30	2,381,737.84
ค่าบริหารจัดการกลางใช้อาคาร	299,000.00	314,400.00
ค่าใช้สอยอื่น	322,888.22	77,341.60
ค่าใช้จ่ายด้านทุนการศึกษา	744,311.28	0.00
ค่าธรรมเนียมเช่าอาคาร	355,970.00	0.00
ค่าจ้างที่ปรึกษา	450,000.00	0.00
รวมค่าใช้สอย	13,554,892.81	27,852,529.50

หมายเหตุ 25 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์สำนักงาน	295,844.42	262,486.68
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	462,406.91	347,999.76
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์ไฟฟ้า โฆษณา และเผยแพร่	925,491.29	937,610.64
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	7,682.54	7,724.75
ค่าเสื่อมราคา - ส่วนปรับปรุงอาคาร	702,533.67	672,066.57
ค่าตัดจำหน่าย - สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	466,567.71	936,319.18
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2,860,526.54	3,164,207.58

หมายเหตุ 26 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพประเภทจ่ายสมทบ สำหรับพนักงานและลูกจ้างประจำของสถาบันฯ ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 การเข้าเป็นสมาชิกของกองทุนเป็นตามความสมัครใจของพนักงาน และลูกจ้าง โดยหักจากพนักงานและลูกจ้างในอัตราร้อยละ 3-8 ของเงินเดือน เป็นรายเดือน และสถาบันฯ จ่ายเข้ากองทุนเป็นรายเดือน ในอัตรา ดังนี้

หมายเหตุ 26 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ต่อ)

จำนวนปีที่ทำงาน (อายุงาน)	อัตราร้อยละของเงินสมทบ
ไม่เกิน 5 ปี	4
เกินกว่า 5 ปี – 10 ปี	6
เกินกว่า 10 ปี ขึ้นไป	8

เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวได้จดทะเบียนเป็นนิติบุคคลกับสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และบริหารจัดการโดยผู้จัดการกองทุนตามข้อกำหนดของกฎกระทรวง ฉบับที่ 2 (พ.ศ. 2532) ออกตามความในพระราชบัญญัติ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ปัจจุบันอยู่ภายใต้การบริหารงานโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกรุงศรี จำกัด (กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ อยุธยามาสเตอร์ฟันด์ ซึ่งจดทะเบียนแล้ว)

สถาบันฯ ได้จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 เป็นจำนวนเงิน 609,373.72 บาท และ 555,204.64 บาท ตามลำดับ โดยบันทึกรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย แสดงภายใต้ค่าใช้จ่ายบุคลากร

หมายเหตุ 27 รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีงบประมาณ 2563 และ 2562  
รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ 2563 เป็นดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทรายจ่าย	งบประมาณ	การใช้จ่าย			คงเหลือ
		จ่ายจริง	ภาระผูกพัน	รวม	
ยุทธศาสตร์ที่ 1	3,132,280.50	2,291,156.70	782,840.00	3,073,996.70	58,283.80
ยุทธศาสตร์ที่ 2	26,144,975.00	15,352,182.20	10,742,327.80	26,094,510.00	50,465.00
ยุทธศาสตร์ที่ 3	219,377.00	212,186.00	0.00	212,186.00	7,191.00
ยุทธศาสตร์ที่ 4	8,897,000.00	6,112,200.00	2,784,800.00	8,897,000.00	0.00
ยุทธศาสตร์ที่ 5	127,000.00	120,705.00	0.00	120,705.00	6,295.00
บริหารจัดการ	37,479,367.50	32,702,331.00	1,422,947.42	34,125,278.42	3,354,089.08
รวม	76,000,000.00	56,790,760.90	15,732,915.22	72,523,676.12	3,476,323.88

๕



หมายเหตุ 27 รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีงบประมาณ 2563 และ 2562 (ต่อ)

งบประมาณประจำปี 2563 จำนวนเงิน 76,000,000.00 บาท ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

รายการ	จำนวนเงิน
แผนงานยุทธศาสตร์การวิจัยและพัฒนานวัตกรรม	20,023,000.00
แผนงานบุคลากรภาครัฐ	14,407,500.00
แผนงานพื้นฐานด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์	8,832,300.00
งบรายจ่ายอื่น	32,737,200.00
รวม	76,000,000.00

โดยจำแนกการใช้จ่ายตามยุทธศาสตร์ต่างๆ ประกอบด้วย

ยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนาระบบและบริหารจัดการงานสร้างเสริมภูมิคุ้มกันโรคให้มีประสิทธิภาพทั้งในภาวะปกติและภาวะฉุกเฉิน

ยุทธศาสตร์ที่ 2 ส่งเสริม สนับสนุนการวิจัยพัฒนา และการผลิตวัคซีนรองรับความต้องการในการป้องกันโรคของประเทศ

ยุทธศาสตร์ที่ 3 ส่งเสริม สนับสนุนอุตสาหกรรมวัคซีนภายในประเทศให้มีความเข้มแข็ง

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ส่งเสริมศักยภาพบุคลากรและโครงสร้างพื้นฐานด้านวัคซีนของประเทศให้รองรับภารกิจความมั่นคงด้านวัคซีน

ของประเทศ

ยุทธศาสตร์ที่ 5 เสริมสร้างขีดความสามารถขององค์กรภาคีเครือข่ายด้านวัคซีนของประเทศ

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือในปี ก่อนปีงบประมาณ 2563 เป็นดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทรายจ่าย	เงินกันไว้เบิกเหลือในปี	การใช้จ่าย			คงเหลือ
		จ่ายจริง	ภาระผูกพัน	รวม	
ยุทธศาสตร์ที่ 1	1,464,270.00	1,328,540.00	0.00	1,328,540.00	135,730.00
ยุทธศาสตร์ที่ 2	6,602,734.00	4,862,787.95	0.00	4,862,787.95	1,739,946.05
ยุทธศาสตร์ที่ 3	20,000.00	20,000.00	0.00	20,000.00	0.00
ยุทธศาสตร์ที่ 4	4,234,330.55	3,135,834.50	0.00	3,135,834.50	1,098,496.05
บริหารจัดการ	5,198,403.10	5,165,903.10	0.00	5,165,903.10	32,500.00
รวม	17,519,737.65	14,513,065.55	0.00	14,513,065.55	3,006,672.10

๖

หมายเหตุ 27 รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีงบประมาณ 2563 และ 2562 (ต่อ)

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ 2562 เป็นดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทรายจ่าย	งบประมาณ	การใช้จ่าย			คงเหลือ
		จ่ายจริง	ภาระผูกพัน	รวม	
ยุทธศาสตร์ที่ 1	3,494,600.00	1,786,714.01	1,464,270.00	3,250,984.01	243,615.99
ยุทธศาสตร์ที่ 2	11,258,333.53	3,455,373.99	6,602,734.00	10,058,107.99	1,200,225.54
ยุทธศาสตร์ที่ 3	732,980.00	619,813.00	20,000.00	639,813.00	93,167.00
ยุทธศาสตร์ที่ 4	19,925,255.39	14,142,349.25	4,234,330.55	18,376,679.80	1,548,575.59
บริหารจัดการ	41,794,231.08	32,168,934.90	5,198,403.10	37,367,338.00	4,426,893.08
รวม	77,205,400.00	52,173,185.15	17,519,737.65	69,692,922.80	7,512,477.20

งบประมาณประจำปี 2562 จำนวนเงิน 77,205,400.00 บาท ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

รายการ	จำนวนเงิน
แผนงานบูรณาการวิจัยและนวัตกรรม	20,113,300.00
แผนงานบุคลากรภาครัฐ (ด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพคน)	14,021,800.00
แผนงานพื้นฐานด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพคน	18,832,300.00
งบรายจ่ายอื่น	24,238,000.00
รวม	77,205,400.00

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือเมื่อปี ก่อนปีงบประมาณ 2562 เป็นดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทรายจ่าย	เงินกันไว้เบิกเหลือเมื่อปี	การใช้จ่าย			คงเหลือ
		จ่ายจริง	ภาระผูกพัน	รวม	
ยุทธศาสตร์ที่ 1	469,500.00	425,896.75	0.00	425,896.75	43,603.25
ยุทธศาสตร์ที่ 2	9,988,710.00	9,728,830.00	259,880.00	9,988,710.00	0.00
ยุทธศาสตร์ที่ 3	205,000.00	205,000.00	0.00	205,000.00	0.00
ยุทธศาสตร์ที่ 4	4,699,469.72	4,344,255.89	218,050.00	4,562,305.89	137,163.83
บริหารจัดการ	424,368.24	404,353.24	0.00	404,353.24	20,015.00
รวม	15,787,047.96	15,108,335.88	477,930.00	15,586,265.88	200,782.08

๐

หมายเหตุ 28 ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 สถาบันฯ มีภาระผูกพัน ประกอบด้วย

ก. ภาระผูกพันตามสัญญาสนับสนุนทุนดำเนินงานต่อเนื่องมูลค่าตามสัญญารวมทั้งสิ้น 172,454.00 บาท ยังไม่ได้มีการเบิกจ่าย ซึ่งคงเหลือภาระผูกพัน ที่มีกำหนดเบิกจ่ายตามเงื่อนไขของสัญญาภายในปีงบประมาณ 2564 อีกเป็นจำนวนเงิน 172,454.00 บาท

ข. ภาระผูกพันตามสัญญาให้ทุนสนับสนุนการวิจัยพัฒนาวัคซีนมูลค่าตามสัญญารวมทั้งสิ้น 20,873,480.00 บาท เบิกจ่ายแล้ว เป็นจำนวนเงิน 12,540,849.00 บาท โดยบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายแสดงภายใต้หมวดค่าวิจัยและพัฒนาหน่วยงานภาครัฐ คงเหลือภาระผูกพันที่มีกำหนดเบิกจ่ายตามเงื่อนไขของสัญญาภายในปีงบประมาณ 2564 อีกเป็นจำนวนเงิน 8,332,631.00 บาท

ค. ภาระผูกพันตามใบสั่งจ้าง ในระหว่างปีงบประมาณ 2563 มูลค่าตามใบสั่งจ้างรวมทั้งสิ้น 4,358,103.42 บาท เบิกจ่ายแล้วเป็นจำนวนเงิน 1,996,321.20 บาท คงเหลือภาระผูกพันที่มีกำหนดเบิกจ่ายในปีงบประมาณ 2564 อีกเป็นจำนวนเงิน 2,361,782.22 บาท

ง. ภาระผูกพันตามสัญญาสนับสนุนทุนดำเนินงาน ในระหว่างปีงบประมาณ 2563 มูลค่าตามสัญญารวมทั้งสิ้น 8,897,000.00 บาท เบิกจ่ายแล้วเป็นจำนวนเงิน 6,112,200.00 บาท คงเหลือภาระผูกพันที่กำหนดเบิกจ่ายในปีงบประมาณ 2564 อีกเป็นจำนวนเงิน 2,784,800.00 บาท

จ. ภาระผูกพันตามสัญญาสนับสนุนทุนวิจัยต่อเนื่อง ในระหว่างปีงบประมาณ 2563 มูลค่าตามสัญญารวมทั้งสิ้น 3,406,128.00 บาท เบิกจ่ายแล้วเป็นจำนวนเงิน 1,324,880.00 บาท คงเหลือภาระผูกพันที่กำหนดเบิกจ่ายในปีงบประมาณ 2564 อีกเป็นจำนวนเงิน 2,081,248.00 บาท