



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)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงิน ของ สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงิน ของ สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน) ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และผลการดำเนินงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน สำหรับหน่วยงานภาครัฐ

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกิจการตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน สำหรับหน่วยงานของรัฐและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกิจการในการดำเนินงานต่อเนื่องเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกิจการหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้า มีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล คือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่าง



สมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้า รวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสม เพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่ เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกิจการในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กิจการต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(ดร.ประวิตร นิลสุวรรณกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 1475

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2560	2559
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.4, 5	78,807,306.45	74,377,112.37
วัสดุคงเหลือ	4.5, 6	177,957.70	221,504.94
ลูกหนี้เงินประกันสัญญาเช่าอาคาร		222,300.00	0.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7	127,102.00	109,540.90
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		79,334,666.15	74,708,158.21
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ครุภัณฑ์	4.6, 4.8, 8, 9	11,781,088.76	10,826,757.09
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4.7, 4.8, 10	2,092,362.30	2,455,281.38
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		13,873,451.06	13,282,038.47
รวมสินทรัพย์		93,208,117.21	87,990,196.68
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์		0.00	981,933.52
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	11	1,693,168.76	1,226,646.73
เจ้าหนี้เงินประกันสัญญาจ้างเหมาบริการ		735,742.35	644,940.50
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	12	147,156.42	271,331.15
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,576,067.53	3,124,851.90
รวมหนี้สิน		2,576,067.53	3,124,851.90
สินทรัพย์สุทธิ		90,632,049.68	84,865,344.78
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
ทุน		1,641,421.18	1,641,421.18
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม		88,990,628.50	83,223,923.60
รวมสินทรัพย์สุทธิ		90,632,049.68	84,865,344.78



(นายจรุง เมืองชนะ)

ผู้อำนวยการสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

(หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้)

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หน่วย : บาท			
	หมายเหตุ	2560	2559
รายได้			
รายได้จากงบประมาณ	13	72,666,200.00	72,284,300.00
รายได้เงินสนับสนุนการจัดกิจกรรม			
และโครงการจากภายนอก	14	667,800.99	350,000.00
รายได้ดอกเบี้ยรับ		535,155.16	521,099.06
รายได้อื่น	15	4,654.03	31,860.07
รวมรายได้		73,873,810.18	73,187,259.13
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมและโครงการ	16	32,238,729.06	25,689,647.46
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	17	15,416,775.26	14,511,073.65
ค่าตอบแทน	18	1,225,020.00	1,202,670.00
ค่าใช้สอย	19	13,936,500.33	8,707,839.41
ค่าวัสดุ	20	604,259.36	541,498.38
ค่าสาธารณูปโภค	21	817,117.04	235,111.45
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	22	3,868,704.23	1,951,913.88
รวมค่าใช้จ่าย		68,107,105.28	52,839,754.23
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		5,766,704.90	20,347,504.90



(นายจรง เมืองชนะ)

ผู้อำนวยการสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

(หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้)

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

		รายได้สูงกว่า	หน่วย : บาท
	ทุน	ค่าใช้จ่ายสะสม	รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	1,641,421.18	83,223,923.60	84,865,344.78
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	0.00	5,766,704.90	5,766,704.90
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	1,641,421.18	88,990,628.50	90,632,049.68
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558	1,641,421.18	62,876,418.70	64,517,839.88
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	0.00	20,347,504.90	20,347,504.90
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	1,641,421.18	83,223,923.60	84,865,344.78



(นายจรงค์ เมืองชนะ)

ผู้อำนวยการสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

(หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้)

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจากกิจกรรมตามปกติ		5,766,704.90	20,347,504.90
ปรับกระทบยอดเป็นกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	22	3,868,704.23	1,951,913.88
ขาดทุนจากการบริจาคครุภัณฑ์		123,575.73	0.00
วัสดุคงเหลือ ลดลง (เพิ่มขึ้น)		43,547.24	(116,278.95)
ลูกหนี้เงินประกันสัญญาเช่าอาคาร เพิ่มขึ้น		(222,300.00)	0.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง		(17,561.10)	7,401.48
เจ้าหนี้ค่าทรัพย์สิน ลดลง		(981,933.52)	981,933.52
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เพิ่มขึ้น		466,522.03	89,739.86
เจ้าหนี้เงินประกันสัญญาจ้างเหมาบริการ เพิ่มขึ้น		90,801.85	312,573.75
หนี้สินหมุนเวียนอื่น (ลดลง) เพิ่มขึ้น		(124,174.73)	183,262.60
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		9,013,886.63	23,758,051.04
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่าย :			
จากการซื้อสินทรัพย์ถาวร	9	(3,048,242.55)	(10,487,163.04)
จากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	10	(1,535,450.00)	(414,345.00)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(4,583,692.55)	(10,901,508.04)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น สุทธิ		4,430,194.08	12,856,543.00
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด		74,377,112.37	61,520,569.37
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด		78,807,306.45	74,377,112.37
การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดเพิ่มเติม			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 ประกอบด้วย			
เงินฝากธนาคาร		78,807,306.45	74,377,112.37
		78,807,306.45	74,377,112.37



(นายจรุง เมืองชนะ)

ผู้อำนวยการสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

(หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้)

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน) เรียกโดยย่อว่า “สวช.” (National Vaccine Institute (Public Organization) : NVI) เป็นองค์กรที่จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2555 ตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2555 โดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา 187 ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย และมาตรา 5 แห่งพระราชบัญญัติองค์การมหาชน พ.ศ. 2542 โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

- 1) บริหารจัดการเพื่อการบูรณาการและขับเคลื่อนการดำเนินงานตามนโยบายและแผนยุทธศาสตร์วัคซีนแห่งชาติ
- 2) ส่งเสริมและสนับสนุนการวิจัยพัฒนาและการผลิตวัคซีนให้มีคุณภาพและมีปริมาณเพียงพอ สำหรับที่จะใช้ทั้งในสถานการณ์ปกติและในสถานการณ์ฉุกเฉิน
- 3) ศึกษา วิเคราะห์ และจัดทำร่างนโยบายและแผนยุทธศาสตร์วัคซีนแห่งชาติเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการวัคซีนแห่งชาติ
- 4) สร้างเครือข่ายผู้เชี่ยวชาญด้านวัคซีน และประสานความร่วมมือระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ภาครัฐและภาคเอกชนทั้งในประเทศและต่างประเทศ
- 5) เป็นศูนย์พัฒนาข้อมูลและสร้างองค์ความรู้ เทคโนโลยี และนวัตกรรมด้านการพัฒนาวัคซีน
- 6) ให้บริการทางวิชาการ และฝึกอบรมเพื่อการพัฒนาบุคลากรด้านวัคซีนของประเทศปัจจุบันสถาบันฯ ตั้งอยู่ที่อาคาร 4 ชั้น 2 ตึกกรมควบคุมโรค กระทรวงสาธารณสุข ตำบลตลาดขวัญ อำเภอเมือง จังหวัดนนทบุรี

2. เกณฑ์การนำเสนองบการเงิน

งบการเงินของสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน) ได้จัดทำขึ้นตามประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ฉบับลงวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2556 และเป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค0423.2/ว237 เรื่อง แนวปฏิบัติทางบัญชีประกอบมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ลงวันที่ 8 กันยายน 2557 มาถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับ รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2556 เป็นต้นไป อย่างไรก็ตาม แม้ว่าตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐไม่ได้กำหนดให้มีการจัดทำและนำเสนองบกระแสเงินสดก็ตาม แต่สถาบันฯ ได้จัดทำและนำเสนองบกระแสเงินสดเพิ่มเติมเป็นองค์ประกอบหนึ่งของงบการเงิน ของสถาบันฯ ด้วย



(นายจรุง เมืองชนะ)

ผู้อำนวยการสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

3. มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่ปรับปรุงใหม่

ปัจจุบันกระทรวงการคลังได้ประกาศใช้มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และฉบับปรับปรุงใหม่ เพิ่มเติมจากหลักการและนโยบายบัญชีที่ได้กำหนดไว้ตามหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ฉบับที่ 2 ลงวันที่ 6 มกราคม 2546 ซึ่งจะมีผลบังคับใช้ในงวดอนาคต ดังนี้

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 12 เรื่อง สินค้าคงเหลือ วันที่มีผลบังคับใช้ 1 ตุลาคม 2560
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 14 เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงาน วันที่มีผลบังคับใช้ 1 ตุลาคม 2560
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 17 เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ วันที่มีผลบังคับใช้ 1 ตุลาคม 2560
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 31 เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน วันที่มีผลบังคับใช้ 1 ตุลาคม 2560

ฝ่ายบริหารเชื่อว่ามาตรฐานการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ข้างต้น จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญ ต่องบการเงินในงวดที่นำมาถือปฏิบัติ

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

- 4.1 สถาบันฯ บันทึกบัญชีรายการและเหตุการณ์ทางบัญชี ตามหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด
- 4.2 รอบระยะเวลาบัญชีของสถาบันฯ ใช้ตามปีงบประมาณ เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม ถึงวันที่ 30 กันยายน ปีถัดไป โดยกำหนดรอบระยะเวลาบัญชีเท่ากับ 12 เดือน
- 4.3 สถาบันฯ รับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง สำหรับเงินสนับสนุนเพื่อดำเนินโครงการและจัดประชุม ที่ได้รับจากหน่วยงานอื่น สถาบันฯ จะบันทึกเป็นรายได้เงินสนับสนุนรอรับรู้เมื่อได้รับเงิน และจะรับรู้เป็นรายได้เงินสนับสนุนเมื่อได้ดำเนินการแล้วเสร็จหรือมีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องเกิดขึ้นตามเงื่อนไขที่กำหนดแล้วแต่กรณี
- 4.4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภท แต่ไม่รวมเงินฝากประเภทที่ต้องจ่ายคืนเมื่อสิ้นระยะเวลาที่มีกำหนดเกินกว่า 3 เดือน และเงินฝากที่มีภาระผูกพันหรือนำไปค้ำประกัน
- 4.5 วัสดุคงเหลือ แสดงด้วยราคาทุนที่คำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ แล้วแต่อย่างใดจะต่ำกว่า
- 4.6 ครุภัณฑ์-สุทธิ แสดงด้วยมูลค่าราคาทุนสุทธิ หลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม สำหรับสินทรัพย์ที่มีราคาต่อหน่วยหรือต่อชุด ต่ำกว่า 10,000.00 บาท จะบันทึกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในปีที่ได้มา พร้อมกับบันทึกรายการดังกล่าวในทะเบียนคุมครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์



(นายจรุง เมืองชนะ)

ผู้อำนวยการสถาบันวักชินแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

- 4.7 สิ้นทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ระบบคอมพิวเตอร์ แสดงด้วยมูลค่าราคาทุนสุทธิ หลังหักค่า
ตัดจำหน่ายแต่ละงวด
- 4.8 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย จำนวนโดยใช้อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แต่ละประเภทตามเกณฑ์
ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

ส่วนปรับปรุงสำนักงาน	10	ปี
ครุภัณฑ์สำนักงาน	10	ปี
ครุภัณฑ์ไฟฟ้า วิทยุ และ โทรศัพท์อุปกรณ์	5	ปี
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	4	ปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	3	ปี
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3	ปี

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	2560	2559
เช็ครับรอนำฝาก	0.00	9,480.00
เงินฝากธนาคาร		
เงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
บัญชีออมทรัพย์ เลขที่ 142-0-15720-5 (เงินสดย่อย)	50,097.60	50,241.54
บัญชีออมทรัพย์ เลขที่ 142-0-15483-4	5,273,568.38	5,211,974.33
บัญชีออมทรัพย์ เลขที่ 142-0-15901-1	30,893,312.64	35,838,107.68
บัญชีฝากประจำ 3 เดือน เลขที่ 142-2-04746-6	39,033,188.22	30,271,203.56
เงินฝากธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		
บัญชีออมทรัพย์ เลขที่ 340-219440-3	3,555,930.72	2,994,901.18
เงินฝากธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์		
บัญชีออมทรัพย์ เลขที่ 020016456894	1,208.89	1,204.08
	<u>78,807,306.45</u>	<u>74,377,112.37</u>



(นายจรัส เมืองชนะ)

ผู้อำนวยการสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

6. วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	2560	2559
วัสดุสำนักงาน	164,356.93	152,583.03
วัสดุเพื่อการประชาสัมพันธ์	13,600.77	68,921.91
	<u>177,957.70</u>	<u>221,504.94</u>

7. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	2560	2559
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	102,315.48	90,172.94
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	24,786.52	19,295.82
ลูกหนี้อื่น (เรียกเก็บพนักงาน)	0.00	72.14
	<u>127,102.00</u>	<u>109,540.90</u>

8. ครุภัณฑ์

ครุภัณฑ์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	2560	2559
ส่วนปรับปรุงสำนักงาน	6,280,486.35	5,644,299.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(697,509.21)	(49,349.05)
ส่วนปรับปรุงสำนักงาน (สุทธิ)	<u>5,582,977.14</u>	<u>5,594,949.95</u>
ครุภัณฑ์สำนักงาน	2,568,400.96	1,801,882.47
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(295,224.83)	(267,686.75)
ครุภัณฑ์สำนักงาน (สุทธิ)	<u>2,273,176.13</u>	<u>1,534,195.72</u>



(นายจรัส เมืองชนะ)

ผู้อำนวยการสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

8. ทรัพย์สิน (ต่อ)

	หน่วย : บาท	
	2560	2559
ทรัพย์สินไฟฟ้า วิทยุ และ โทรทัศน์อุปกรณ์	4,924,424.57	4,079,490.57
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,351,357.07)	(556,317.31)
ทรัพย์สินไฟฟ้า วิทยุ และ โทรทัศน์อุปกรณ์ (สุทธิ)	3,573,067.50	3,523,173.26
ทรัพย์สินคอมพิวเตอร์	1,798,140.23	1,514,845.84
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,469,405.28)	(1,371,266.47)
ทรัพย์สินคอมพิวเตอร์ (สุทธิ)	328,734.95	143,579.37
ทรัพย์สินงานบ้านงานครัว	30,900.00	63,500.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(7,766.96)	(32,641.21)
ทรัพย์สินงานบ้านงานครัว (สุทธิ)	23,133.04	30,858.79
รวมทรัพย์สิน	11,781,088.76	10,826,757.09



(นายจรัส เมืองชนะ)

ผู้อำนวยการสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

9. กระทบบยอดรายการเคลื่อนไหวสินทรัพย์ถาวรที่มีตัวตน

หน่วย : บาท

2560

	ส่วนปรับปรุง สำนักงาน	ครุภัณฑ์ สำนักงาน	ครุภัณฑ์ ไฟฟ้า โฆษณาฯ	ครุภัณฑ์ คอมพิวเตอร์	ครุภัณฑ์ งานบ้าน งานครัว	รวม
ยอดยกมา ณ 1 ตุลาคม 2559 (สุทธิ)	5,594,949.95	1,534,195.72	3,523,173.26	143,579.37	30,858.79	10,826,757.09
<u>บวก</u> ยอดที่เพิ่มขึ้นจากการซื้อ	636,187.35	1,007,066.20	1,034,410.00	370,579.00	0.00	3,048,242.55
รวม	6,231,137.30	2,541,261.92	4,557,583.26	514,158.37	30,858.79	13,874,999.64
<u>หัก</u> ยอดที่ลดลง						
บริจาค - สุทธิ	0.00	(41,627.00)	(81,945.63)	(2.10)	(1.00)	(123,575.73)
ค่าเสื่อมราคา	(648,160.16)	(226,458.79)	(902,570.13)	(185,421.32)	(7,724.75)	(1,970,335.15)
ยอดยกไป ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	5,582,977.14	2,273,176.13	3,573,067.50	328,734.95	23,133.04	11,781,088.76



(นายจรุง เมืองชนะ)

ผู้อำนวยการสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

9. กระทบบยอตรายการเคลื่อนไหวลินทรัพย์ถาวรที่มีตัวตน (ต่อ)

หน่วย : บาท

2559

	ส่วนปรับปรุง สำนักงาน	ครุภัณฑ์ สำนักงาน	ครุภัณฑ์ ไฟฟ้า โฆษณาฯ	ครุภัณฑ์ คอมพิวเตอร์	ครุภัณฑ์ งานบ้าน งานครัว	รวม
ยอดยกมา ณ 1 ตุลาคม 2558 (สุทธิ)	0.00	133,736.74	284,325.96	344,165.18	1.00	762,228.88
<u>บวก</u> ยอดที่เพิ่มขึ้นจากการซื้อ	5,644,299.00	1,440,914.76	3,371,049.28	0.00	30,900.00	10,487,163.04
รวม	5,644,299.00	1,574,651.50	3,655,375. 4	344,165.18	30,901.00	11,249,391.92
<u>หัก</u> ยอดที่ลดลง						
ค่าเสื่อมราคา	(49,349.05)	(40,455.78)	(132,201.98)	(200,585.81)	(42.21)	(422,634.83)
ยอดยกไป ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	5,594,949.95	1,534,195.72	3,523,173.26	143,579.37	30,858.79	10,826,757.09



(นายจรุง เมืองชนะ)

ผู้อำนวยการสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)



สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	2560	2559
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	6,808,200.00	4,614,700.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม ณ 1 ตุลาคม	(2,817,468.62)	(1,288,189.57)
ค่าตัดจำหน่ายปีปัจจุบัน	(1,898,369.08)	(1,529,279.05)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ (สุทธิ)	2,092,362.30	1,797,231.38
งานระบบระหว่างการพัฒนา (ดูหมายเหตุข้อ 27)	0.00	658,050.00
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,092,362.30	2,455,281.38

11. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	2560	2559
ค่าจ้างจัดทำกิจกรรมและโครงการค้างจ่าย	1,155,200.00	805,380.00
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพค้างจ่าย	120,000.00	120,000.00
ค่าจ้างเหมาบริการค้างจ่าย	216,136.65	183,994.12
ค่าใช้จ่ายอื่นค้างจ่าย	201,832.11	117,272.61
	1,693,168.76	1,226,646.73

12. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

หนี้สินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	2560	2559
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง	44,300.17	90,795.22
เช็คจ่ายที่ผู้รับยังไม่นำไปขึ้นเงิน	102,856.25	180,535.93
	147,156.42	271,331.15



(นายจรุง เมืองชนะ)

ผู้อำนวยการสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

สถาบันวักซิ่นแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

13. รายได้จากงบประมาณ

รายได้จากงบประมาณ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 จำนวนเงิน 72,666,200.00 บาท และ 72,284,300.00 บาท ตามลำดับ เป็นเงินรายได้ที่สถาบันฯ ได้รับจากสำนักงานงบประมาณ กระทรวงการคลัง เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงานตามพันธกิจหลักของสถาบันฯ และเพื่อใช้ในการจัดกิจกรรมและโครงการต่างๆ ตามแผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ 2560 และ 2559 ตามลำดับ

14. รายได้เงินสนับสนุนการจัดกิจกรรมและโครงการจากภายนอก

รายได้เงินสนับสนุนการจัดกิจกรรมและโครงการจากภายนอก สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2560	2559
รายได้เงินสนับสนุนประชุมวิชาการวักซิ่นแห่งชาติ	550,000.00	0.00
รายได้ค่าลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมวิชาการวักซิ่นแห่งชาติ	117,800.99	0.00
รายได้ค่าลงทะเบียนเข้าร่วมอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตร การขึ้นทะเบียนยาชีววัตถุ	0.00	276,000.00
รายได้เงินสนับสนุนงานมหกรรม วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ ประจำปี 2558	0.00	74,000.00
	667,800.99	350,000.00

15. รายได้อื่น

รายได้อื่น สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2560	2559
รายได้จากการขายเอกสารประกวดราคา	0.00	31,800.00
รายได้ค่าปรับส่งงานล่าช้า	2,700.00	0.00
รายได้ค่าขายเศษวัสดุ	994.75	0.00
รายได้เบ็ดเตล็ด	959.28	60.07
	4,654.03	31,860.07



(นายจรง เมืองชนะ)

ผู้อำนวยการสถาบันวักซิ่นแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

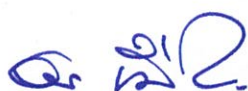
สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

16. ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมและโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมและโครงการ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	2560	2559
โครงการประชุมคณะกรรมการวัคซีนแห่งชาติ		
คณะกรรมการร่วมทั้งคณะทำงานที่เกี่ยวข้อง	934,606.36	298,024.50
โครงการความร่วมมือด้านวัคซีนเพื่อรองรับ		
ประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน	478,786.65	303,237.48
โครงการทบทวนนโยบายและแผนยุทธศาสตร์		
วัคซีนแห่งชาติ	0.00	7,740.00
โครงการประชุมวิชาการด้านวัคซีนแห่งชาติ	5,232,792.22	0.00
โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการให้บริการ		
สร้างเสริมภูมิคุ้มกันโรคของประเทศไทย ปี 2557	0.00	245,000.00
โครงการสนับสนุนทุนเพื่อการพัฒนาบุคลากรด้านวัคซีน	987,456.00	3,135,313.00
โครงการส่งเสริมและสนับสนุนการวิจัยพัฒนา		
และการผลิตวัคซีนที่เป็นเป้าหมายของประเทศ		
และการติดตามความก้าวหน้าของโครงการ	17,016,133.00	6,104,307.00
โครงการพัฒนาศักยภาพประเทศไทยมุ่งเป้า		
ผลิตภัณฑ์วัคซีน	0.00	3,301,632.00
โครงการจัดทำข้อเสนอเชิงนโยบายด้านวัคซีน		
ของประเทศ	989,505.00	1,620,287.00
โครงการทบทวนและแผนยุทธศาสตร์วัคซีนแห่งชาติ		
ปี 2548	0.00	1,158,500.00
โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการให้บริการ		
สร้างเสริมฯ ปี 2558	2,256,597.00	4,436,480.00
ขอยกไป	27,895,876.23	20,610,520.98



(นายจรัส เมืองชนะ)

ผู้อำนวยการสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

16. ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมและโครงการ (ต่อ)

	หน่วย : บาท	
	2560	2559
ยอดยกมา	27,895,876.23	20,610,520.98
โครงการเตรียมความพร้อมพัฒนานุเคราะห์		
เพื่อรองรับแผนพัฒนาฯ ปี 58	0.00	297,100.00
โครงการสร้างเครือข่ายความร่วมมือพัฒนานุเคราะห์		
ด้านวัคซีน	0.00	750,258.00
โครงการวิจัยแนวทางการสนับสนุนความร่วมมือ		
ด้านวัคซีนภาครัฐฯ	0.00	280,000.00
โครงการพัฒนาสมรรถนะบุคลากรด้านวัคซีน		
อย่างครบวงจร	1,896,593.35	3,697,851.23
โครงการประเมินผลการอบรมหลักสูตรความร่วมมือ		
ในการพัฒนานุเคราะห์ด้านวัคซีน	1,900.00	53,917.25
โครงการจัดทำแผนปฏิบัติการภายใต้นโยบาย		
และแผนยุทธศาสตร์ชาติด้านวัคซีน	172,230.00	0.00
โครงการสนับสนุนโครงสร้างพื้นฐานที่จำเป็น		
สำหรับการพัฒนาวัคซีนของประเทศ	765,472.50	0.00
โครงการส่งเสริมการผลิตวัคซีนในประเทศ		
อย่างมีประสิทธิภาพ	660,951.28	0.00
โครงการสนับสนุนเครือข่ายการประกันคุณภาพ		
วัคซีนของประเทศ	692,650.00	0.00
โครงการบริหารจัดการสนับสนุนทุนพัฒนาวัคซีน		
เป้าหมายของประเทศอย่างมีประสิทธิภาพ	153,055.70	0.00
	<u>32,238,729.06</u>	<u>25,689,647.46</u>

ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมและโครงการ ดังกล่าวข้างต้น เป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ต่างๆ ของสถาบันฯ โดยใช้จ่ายจากรายได้เงินงบประมาณแผ่นดินที่ได้รับจัดสรรจากสำนักงานงบประมาณ



(นายจรง เมืองชนะ)

ผู้อำนวยการสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

17. ค่าใช้จ่ายบุคลากร

ค่าใช้จ่ายบุคลากร สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	2560	2559
เงินเดือน	13,545,357.93	11,974,460.32
ค่าล่วงเวลา	83,860.00	102,240.00
ค่าสวัสดิการ	328,648.75	1,039,241.25
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ดูหมายเหตุข้อ 25)	400,258.58	373,848.08
ค่าเครื่องแบบพนักงาน	41,400.00	13,200.00
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากร	1,017,250.00	1,008,084.00
	<u>15,416,775.26</u>	<u>14,511,073.65</u>

18. ค่าตอบแทน

ค่าตอบแทน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	2560	2559
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	1,213,500.00	1,192,450.00
ค่าตอบแทนปฏิบัติงานนอกเวลา-พนักงานขับรถ	11,520.00	10,220.00
	<u>1,225,020.00</u>	<u>1,202,670.00</u>



(นายจรุง เมืองชนะ)

ผู้อำนวยการสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

สถาบันวักซินแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

19. ค่าใช้สอย

ค่าใช้สอย สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	2560	2559
ค่าประชาสัมพันธ์และเผยแพร่	2,766,864.42	1,275,138.69
ค่าจ้างเหมาบริการ	2,206,315.00	1,145,300.00
ค่าพัฒนาระบบบริหารจัดการ	3,675,434.53	2,491,629.80
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปปฏิบัติงาน	62,123.00	343,829.96
ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม	152,860.00	114,930.00
ค่าเอกสารความรู้ทางวิชาการ	746,350.50	1,033,738.25
ค่าเช่ายานพาหนะ	431,424.00	431,424.00
ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์	767,081.10	1,385,452.56
ค่าสมาชิกวารสารและหนังสือพิมพ์	5,661.28	3,044.00
ค่าเช่าบริการเครื่องถ่ายเอกสาร	131,516.00	92,071.65
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา	197,104.32	43,329.40
ค่าอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน-องค์กรไม่หวังผลกำไร	130,000.00	105,000.00
ค่าน้ำมันยานพาหนะ	57,100.00	33,000.00
ค่าเช่าและค่าธรรมเนียมในการใช้พื้นที่สำนักงาน	1,556,170.00	0.00
ค่าบริการในการใช้พื้นที่สำนักงาน	314,400.00	0.00
ค่าลิขสิทธิ์การใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5,711.75	17,795.86
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	300.00	2,600.00
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	120,000.00	120,000.00
ค่าบริจาคการกุศล	124,575.73	0.00
ค่าใช้จ่ายด้านสารสนเทศเพื่อการจัดการงานของสถาบัน	380,060.00	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	105,448.70	69,555.24
	13,876,500.33	8,707,839.41



(นายจรุง เมืองชนะ)

ผู้อำนวยการสถาบันวักซินแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

สถาบันวักชินแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

20. ค่าวัสดุ

ค่าวัสดุ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	2560	2559
ค่าวัสดุทั่วไป	585,578.36	541,498.38
ค่าวัสดุงานบ้านงานครัว	18,681.00	0.00
	604,259.36	541,498.38

21. ค่าสาธารณูปโภค

ค่าสาธารณูปโภค สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	2560	2559
ค่าโทรศัพท์	109,417.89	71,011.45
ค่าบริการฝากส่งไปรษณีย์	149,338.00	135,605.00
ค่าไฟฟ้าและน้ำประปา	535,843.00	28,495.00
ค่าบริการอินเทอร์เน็ต	22,518.15	0.00
	817,117.04	235,111.45

22. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	2560	2559
ค่าเสื่อมราคา-ส่วนปรับปรุงสำนักงาน	648,160.16	49,349.05
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์สำนักงาน	226,458.79	40,455.78
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์ไฟฟ้า โคมยนต์ และ โต๊ะทัศนูปกรณ์	902,570.13	132,201.98
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	185,421.32	200,585.81
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	7,724.75	42.21
ค่าตัดจำหน่าย-โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,898,369.08	1,529,279.05
	3,868,704.23	1,951,913.88



(นายจรงค์ เมืองชนะ)

ผู้อำนวยการสถาบันวักชินแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

25. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

สถาบันฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพประเภทจ่ายสมทบ สำหรับพนักงานและลูกจ้างประจำของสถาบันฯ ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 การเข้าเป็นสมาชิกของกองทุนเป็นไปตามความสมัครใจของพนักงานและลูกจ้าง โดยหักจากพนักงานและลูกจ้างในอัตราร้อยละ 3 - 8 ของเงินเดือน เป็นรายเดือน และสถาบันฯ จ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือน ในอัตรา ดังนี้

จำนวนปีที่ทำงาน (อายุงาน)	อัตราร้อยละของเงินสมทบ
ไม่เกิน 5 ปี	4
เกินกว่า 5 ปี - 10 ปี	6
เกินกว่า 10 ปีขึ้นไป	8

เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวได้จดทะเบียนเป็นนิติบุคคลกับสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และบริหารจัดการโดยผู้จัดการกองทุนตามข้อกำหนดของกฎกระทรวงฉบับที่ 2(พ.ศ.2532) ออกตามความในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ปัจจุบันอยู่ภายใต้การบริหารงานโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (“กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ อยู่ยามาสเตอร์ฟണ്ട് ซึ่งจดทะเบียนแล้ว”)

สถาบันฯ ได้จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 เป็นจำนวนเงิน 400,258.58 บาท และ 373,848.08 บาท ตามลำดับ โดยบันทึกรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย แสดงภายใต้ค่าใช้จ่ายบุคลากร

26. รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีงบประมาณ 2560 และ 2559

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ 2560 เป็นดังนี้

หน่วย : บาท

ประเภทรายจ่าย	งบประมาณ	การใช้จ่าย			คงเหลือ
		จ่ายจริง	ภาระผูกพัน	รวม	
ยุทธศาสตร์ที่ 1	14,533,400.00	13,019,386.05	1,475,855.00	14,495,241.05	38,158.95
ยุทธศาสตร์ที่ 2	8,165,000.00	8,156,735.57	0.00	8,156,735.57	8,264.43
ยุทธศาสตร์ที่ 3	860,000.00	856,192.50	0.00	856,192.50	3,807.50
ยุทธศาสตร์ที่ 4	28,140,000.00	12,776,329.35	15,337,945.00	28,114,274.35	25,725.65
ยุทธศาสตร์ที่ 5	670,000.00	562,968.00	105,565.00	668,533.00	1,467.00
บริหารจัดการ	20,297,800.00	20,167,662.51	81,000.00	20,248,662.51	49,137.49
รวม	72,666,200.00	55,539,273.98	17,000,365.00	72,539,638.98	126,561.02



(นายจรงค์ เมืองชนะ)

ผู้อำนวยการสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

26. รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีงบประมาณ 2560 และ 2559 (ต่อ)

งบประมาณประจำปี จำนวนเงิน 72,666,200.00 บาท เป็นเงินงบประมาณแผ่นดินในหมวด เงินอุดหนุนทั่วไป ที่ได้รับจัดสรรจากรัฐบาลประจำปีงบประมาณ 2560 โดยจำแนกการใช้จ่ายตามยุทธศาสตร์ต่างๆ ดังกล่าวข้างต้น ประกอบด้วย

ยุทธศาสตร์ที่ 1 เป็นรายจ่ายเพื่อการสร้างความเข้มแข็งให้หน่วยงานกลางด้านวัคซีน

ยุทธศาสตร์ที่ 2 เป็นรายจ่ายเพื่อการพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านวัคซีนอย่างครบวงจร

ยุทธศาสตร์ที่ 3 เป็นรายจ่ายการสนับสนุน โครงสร้างพื้นฐานด้านวัคซีนอย่างครบวงจรและได้มาตรฐานสากล

ยุทธศาสตร์ที่ 4 เป็นรายจ่ายการพัฒนาศักยภาพเครือข่ายด้านวัคซีนของประเทศให้มีความสามารถในการวิจัยพัฒนา ผลิต ควบคุมคุณภาพ และการใช้วัคซีน และได้มาตรฐานสากล

ยุทธศาสตร์ที่ 5 เป็นรายจ่ายเพื่อการบริหารจัดการองค์ความรู้และเทคโนโลยีด้านวัคซีนของประเทศอย่างเป็นระบบ

รายจ่ายประเภทบริหารจัดการ เป็นรายจ่ายสำหรับการใช้จ่ายในการดำเนินงานของสถาบันฯ ซึ่งประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค

สำหรับภาระผูกพัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ที่แสดงจำนวนเงิน 17,000,365.00 บาท ประกอบด้วย ภาระผูกพันที่สถาบันฯ ได้จัดทำนิติกรรมและลงนามผูกพันแล้วเป็นจำนวนเงิน 15,132,435.00 บาท และเงินกันไว้ใช้จ่ายอีกเป็นจำนวนเงิน 1,867,930.00 บาท

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือมปี ก่อนปีงบประมาณ 2560 เป็นดังนี้

หน่วย : บาท

ประเภทรายจ่าย	เงินกันไว้เบิกเหลือมปี	การใช้จ่าย			คงเหลือ
		จ่ายจริง	ภาระผูกพัน	รวม	
ยุทธศาสตร์ที่ 1	695,364.80	695,364.80	0.00	695,364.80	0.00
ยุทธศาสตร์ที่ 2	3,962,594.27	1,352,612.00	1,799,586.27	3,960,654.27	1,940.00
ยุทธศาสตร์ที่ 3	1,585,450.00	1,535,450.00	0.00	1,535,450.00	50,000.00
ยุทธศาสตร์ที่ 4	7,108,220.00	5,628,220.00	840,000.00	7,088,220.00	20,000.00
ยุทธศาสตร์ที่ 5	60,000.00	60,000.00	0.00	60,000.00	0.00
บริหารจัดการ	2,432,936.73	2,426,769.49	0.00	2,426,769.49	6,167.24
รวม	15,844,565.80	11,698,416.29	2,639,586.27	15,766,458.56	78,107.24

เงินกันไว้เบิกเหลือมปี จำนวนเงิน 15,844,565.80 บาท ประกอบด้วย เงินกันไว้เบิกเหลือมปีของปีงบประมาณ 2559 จำนวนเงิน 14,416,109.80 บาท ปีงบประมาณ 2558 จำนวนเงิน 1,368,456.00 บาท และปีงบประมาณ 2557 จำนวนเงิน 60,000.00 บาท



(นายจรุง เมืองชนะ)

ผู้อำนวยการสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

26. รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีงบประมาณ 2560 และ 2559 (ต่อ)

สำหรับภาระผูกพันเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี ก่อนปีงบประมาณ 2560 ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ที่แสดงจำนวนเงิน 2,639,586.27 บาท เป็นภาระผูกพันที่สถาบันฯ ได้จัดทำนิติกรรมและลงนามผูกพันแล้วในปี 2559

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ 2559 เป็นดังนี้

หน่วย : บาท

ประเภทรายจ่าย	งบประมาณ	การใช้จ่าย			คงเหลือ
		จ่ายจริง	ภาระผูกพัน	รวม	
ยุทธศาสตร์ที่ 1	9,562,765.00	8,242,569.70	695,364.80	8,937,934.50	624,830.50
ยุทธศาสตร์ที่ 2	11,497,860.00	7,689,856.48	3,154,138.27	10,843,994.75	653,865.25
ยุทธศาสตร์ที่ 3	3,649,957.00	1,990,473.00	1,585,450.00	3,575,923.00	74,034.00
ยุทธศาสตร์ที่ 4	10,950,441.00	4,388,094.48	6,488,220.00	10,876,314.48	74,126.52
ยุทธศาสตร์ที่ 5	389,880.00	329,880.00	60,000.00	389,880.00	0.00
บริหารจัดการ	31,205,705.00	28,095,314.90	2,432,936.73	30,528,251.63	677,453.37
สำรองฉุกเฉิน	5,027,692.00	160,993.00	0.00	160,993.00	4,866,699.00
รวม	72,284,300.00	50,897,181.56	14,416,109.80	65,313,291.36	6,971,008.64

งบประมาณประจำปี จำนวนเงิน 72,284,300.00 บาท เป็นเงินงบประมาณแผ่นดินในหมวด เงินอุดหนุนทั่วไป ที่ได้รับจัดสรรจากรัฐบาลประจำปีงบประมาณ 2559 โดยจำแนกการใช้จ่ายตามยุทธศาสตร์ต่างๆ ดังกล่าวข้างต้น ประกอบด้วย

ยุทธศาสตร์ที่ 1 เป็นรายจ่ายเพื่อการสร้างความเข้มแข็งให้หน่วยงานกลางด้านวัคซีน

ยุทธศาสตร์ที่ 2 เป็นรายจ่ายเพื่อการพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านวัคซีนอย่างครบวงจร

ยุทธศาสตร์ที่ 3 เป็นรายจ่ายการสนับสนุนโครงสร้างพื้นฐานด้านวัคซีนอย่างครบวงจรและได้มาตรฐานสากล

ยุทธศาสตร์ที่ 4 เป็นรายจ่ายการพัฒนาศักยภาพเครือข่ายด้านวัคซีนของประเทศให้มีความสามารถในการวิจัยพัฒนา ผลิต ควบคุมคุณภาพ และใช้วัคซีน และได้มาตรฐานสากล

ยุทธศาสตร์ที่ 5 เป็นรายจ่ายเพื่อการบริหารจัดการองค์ความรู้และเทคโนโลยีด้านวัคซีนของประเทศอย่างเป็นระบบ

รายจ่ายประเภทบริหารจัดการ เป็นรายจ่ายสำหรับการใช้จ่ายในการดำเนินงานของสถาบันฯ ซึ่งประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค

สำหรับภาระผูกพัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 ที่แสดงจำนวนเงิน 14,416,109.80 บาท ประกอบด้วย ภาระผูกพันที่สถาบันฯ ได้จัดทำนิติกรรมและลงนามผูกพันแล้วเป็นจำนวนเงิน 12,367,483.07 บาท และเงินกันไว้ใช้จ่ายอีกเป็นจำนวนเงิน 2,048,626.73 บาท



(นายจรุง เมืองชนะ)

ผู้อำนวยการสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

26. รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีงบประมาณ 2560 และ 2559 (ต่อ)

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือมปี ก่อนปีงบประมาณ 2559 เป็นดังนี้

หน่วย : บาท

ประเภทรายจ่าย	เงินกันไว้เบิก เหลือมปี	การใช้จ่าย			คงเหลือ
		จ่ายจริง	ภาระผูกพัน	รวม	
ยุทธศาสตร์ที่ 1	1,747,520.00	1,731,120.00	0.00	1,731,120.00	16,400.00
ยุทธศาสตร์ที่ 2	6,176,514.00	5,284,553.00	808,456.00	6,093,009.00	83,505.00
ยุทธศาสตร์ที่ 3	1,622,415.00	1,600,555.00	0.00	1,600,555.00	21,860.00
ยุทธศาสตร์ที่ 4	2,471,200.00	1,851,200.00	620,000.00	2,471,200.00	0.00
ยุทธศาสตร์ที่ 5	520,000.00	520,000.00	0.00	520,000.00	0.00
รวม	12,537,649.00	10,987,428.00	1,428,456.00	12,415,884.00	121,765.00

เงินกันไว้เบิกเหลือมปี จำนวนเงิน 12,537,649.00 บาท ประกอบด้วย เงินกันไว้เบิกเหลือมปีของปีงบประมาณ 2558 จำนวนเงิน 11,850,249.00 บาท และปีงบประมาณ 2557 จำนวนเงิน 687,400.00 บาท

สำหรับภาระผูกพันเงินกันไว้เบิกเหลือมปี ก่อนปีงบประมาณ 2559 ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 ที่แสดงจำนวนเงิน 1,428,456.00 บาท เป็นภาระผูกพันที่สถาบันฯ ได้จัดทำนิติกรรมและลงนามผูกพันแล้วในปี 2558 จำนวนเงิน 1,368,456.00 บาท และปี 2557 จำนวนเงิน 60,000.00 บาท

27. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 สถาบันฯ มีภาระผูกพัน ประกอบด้วย

ก. ภาระผูกพันตามสัญญาจ้างดำเนินงาน จำนวน 3 สัญญา มูลค่าตามสัญญารวมทั้งสิ้น 2,429,275.00 บาท เบิกจ่ายแล้วเป็นจำนวนเงิน 1,316,420.00 บาท โดยบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายแสดงภายใต้หมวดค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรม และโครงการ คงเหลือภาระผูกพันที่มีกำหนดเบิกจ่ายตามเงื่อนไขของสัญญาภายในปีงบประมาณ 2561 อีกเป็นจำนวนเงิน 1,112,855.00 บาท

ข. ภาระผูกพันตามสัญญาให้ทุนสนับสนุนการวิจัยพัฒนาวัคซีน จำนวน 25 สัญญา มูลค่าตามสัญญารวมทั้งสิ้น 30,935,868.00 บาท เบิกจ่ายแล้วเป็นจำนวนเงิน 14,857,086.73 บาท โดยบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายแสดงภายใต้หมวดค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมและโครงการ คงเหลือภาระผูกพันที่มีกำหนดเบิกจ่ายตามเงื่อนไขของสัญญาภายในปีงบประมาณ 2561-2562 อีกเป็นจำนวนเงิน 16,078,781.27 บาท



(นายจรัส เมืองชนะ)

ผู้อำนวยการสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

27. ภาระผูกพัน (ต่อ)

ก. ภาระผูกพันตามสัญญาเช่ารถยนต์ จำนวน 1 สัญญา ซึ่งจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน มูลค่าตามสัญญา 2,098,398.40 บาท ครบกำหนดวันที่ 30 กันยายน 2561 จ่ายค่าเช่าเป็นงวดรายเดือนๆ ละ 35,952.00 บาท เบิกจ่ายแล้วจนถึงวันที่ 30 กันยายน 2560 เป็นจำนวนเงิน 1,666,974.40 บาท โดยบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายแสดงภายใต้หมวดค่าใช้จ่าย คงเหลือภาระผูกพันที่มีกำหนดเบิกจ่ายตามเงื่อนไขตลอดอายุของสัญญาอีกเป็นจำนวนเงิน 431,424.00 บาท

ง. ภาระผูกพันตามใบสั่งจ้าง จำนวน 3 รายการ ในระหว่างปี 2560 ยังไม่ได้เบิกจ่าย คงเหลือภาระผูกพันที่มีกำหนดเบิกจ่ายในปีงบประมาณ 2561 อีกเป็นจำนวนเงิน 47,690.00 บาท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 สถาบันฯ มีภาระผูกพัน ประกอบด้วย

ก. ภาระผูกพันตามสัญญาจ้างดำเนินงาน จำนวน 4 สัญญา มูลค่าตามสัญญารวมทั้งสิ้น 3,289,600.00 บาท เบิกจ่ายแล้วเป็นจำนวนเงิน 1,246,880.00 บาท โดยบันทึกเป็นงานระหว่างการพัฒนา แสดงภายใต้สินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวนเงิน 658,050.00 บาท (ดูหมายเหตุข้อ 10) ส่วนที่เหลืออีกจำนวนเงิน 588,830.00 บาท บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายแสดงภายใต้หมวดค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมและโครงการ คงเหลือภาระผูกพันที่มีกำหนดเบิกจ่ายตามเงื่อนไขของสัญญาภายในปีงบประมาณ 2560 อีกเป็นจำนวนเงิน 2,042,720.00 บาท

ข. ภาระผูกพันตามสัญญาให้ทุนสนับสนุนการวิจัยพัฒนาวัคซีน จำนวน 19 สัญญา มูลค่าตามสัญญารวมทั้งสิ้น 21,499,880.00 บาท เบิกจ่ายแล้วเป็นจำนวนเงิน 10,261,615.73 บาท โดยบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายแสดงภายใต้หมวดค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมและโครงการ คงเหลือภาระผูกพันที่มีกำหนดเบิกจ่ายตามเงื่อนไขของสัญญาภายในปีงบประมาณ 2560-2561 อีกเป็นจำนวนเงิน 11,238,264.27 บาท

ค. ภาระผูกพันตามสัญญาเช่ารถยนต์ จำนวน 1 สัญญา ซึ่งจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน มูลค่าตามสัญญา 2,098,398.40 บาท ครบกำหนดวันที่ 30 กันยายน 2561 จ่ายค่าเช่าเป็นงวดรายเดือนๆ ละ 35,952.00 บาท เบิกจ่ายแล้วจนถึงวันที่ 30 กันยายน 2559 เป็นจำนวนเงิน 1,235,550.40 บาท โดยบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายแสดงภายใต้หมวดค่าใช้จ่าย คงเหลือภาระผูกพันที่มีกำหนดเบิกจ่ายตามเงื่อนไขตลอดอายุของสัญญาอีกเป็นจำนวนเงิน 862,848.00 บาท

ง. ภาระผูกพันตามใบสั่งจ้าง จำนวน 4 รายการ ในระหว่างปี 2559 ยังไม่ได้เบิกจ่าย คงเหลือภาระผูกพันที่มีกำหนดเบิกจ่ายในปีงบประมาณ 2560 อีกเป็นจำนวนเงิน 514,954.80 บาท



(นายจรุง เมืองชนะ)

ผู้อำนวยการสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)