



สถาบันวัคซีนแห่งชาติ	
เลขที่รับ	๔๕
วันที่	๒๑ ก.พ. ๒๕๖๒
เวลา	 น.

ที่ ตผ ๐๐๔๘/ ๐๑๘๑

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๗๑ มกราคม ๒๕๖๒

เรื่อง การตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ของสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

เรียน ผู้อำนวยการสถาบันวัคซีนแห่งชาติ

อ้างถึง หนังสือสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน) ที่ สวช/๑๐๒๔ ลงวันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ของสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน) จำนวน ๖ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน) ได้ส่งรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ของสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน) เพื่อให้ตรวจสอบ นั้น

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๒๒ ได้ตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ของสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน) เสร็จแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

ปัทมาวรรณ สุคันธเสวี

(นางสาวปัทมาวรรณ สุคันธเสวี)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๒๒ ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๒๒

โทร. ๐ ๒๒๓๑ ๘๑๕๙

โทรสาร ๐ ๒๖๑๘ ๕๘๐๐

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ audit22@oag.go.th



รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน
สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้อำนวยการสถาบันวัคซีนแห่งชาติ

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบรายงานการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน) ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน) ตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอ และเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน) ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน) หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน) ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน) ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่า รายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขต และช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึง ข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการ ตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

โหมกรณ สุคันธเสวี

(นางสาวปัทมาวรรณ สุคันธเสวี)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 22

นางรสสุคนธ์ เคนพะนาน

(นางรสสุคนธ์ เคนพะนาน)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : บาท)

สินทรัพย์	หมายเหตุ	2561	2560
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	81,906,738.97	78,807,306.45
วัสดุคงเหลือ	6	160,646.90	177,957.70
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7	287,771.92	349,402.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		82,355,157.79	79,334,666.15
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	8	10,164,083.35	11,781,088.76
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9	1,397,341.14	2,092,362.30
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		11,561,424.49	13,873,451.06
รวมสินทรัพย์		93,916,582.28	93,208,117.21
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้ระยะสั้น	10	2,447,621.51	1,797,600.16
เงินประกันสัญญา		788,549.20	729,264.85
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	11	4,611.65	49,202.52
รวมหนี้สิน		3,240,782.36	2,576,067.53
สินทรัพย์สุทธิ		90,675,799.92	90,632,049.68
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
ทุน		1,641,421.18	1,641,421.18
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม		88,990,628.50	83,223,923.60
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายงวดปัจจุบัน		43,750.24	5,766,704.90
รวมสินทรัพย์สุทธิ		90,675,799.92	90,632,049.68

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นายวันเฉลิม คงยืน)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ



(นางสาวอัญชลี ศิริพิทยาคุณกิจ)

นักวิชาการวัคซีนระดับเชี่ยวชาญพิเศษ

รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการสถาบันวัคซีนแห่งชาติ

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2561	2560
รายได้			
รายได้จากงบประมาณ	12	71,943,100.00	72,666,200.00
รายได้จากการบริการ	13	324,000.00	667,800.99
รายได้จากการอุดหนุนอื่น		664,000.00	-
รายได้ดอกเบี้ย		474,665.17	535,155.16
รายได้อื่น	14	2,922,445.17	4,654.03
รวมรายได้		76,328,210.34	73,873,810.18
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	15	15,850,648.40	14,399,525.26
ค่าตอบแทน	16	2,340,350.00	1,213,500.00
ค่าวิจัยและพัฒนาหน่วยงานภาครัฐ	17	12,167,823.00	8,853,884.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน	18	12,698,367.00	10,416,511.00
ค่าวัสดุ	19	360,021.51	604,259.36
ค่าสาธารณูปโภค	20	868,485.29	817,117.04
ค่าใช้สอย	21	28,075,296.03	27,508,898.68
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	22	3,413,987.07	3,868,704.23
ค่าใช้จ่ายอื่น		509,481.80	424,705.71
รวมค่าใช้จ่าย		76,284,460.10	68,107,105.28
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		43,750.24	5,766,704.90

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นายวันเฉลิม คงยืน)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ



(นางสาวอัญชลี ศิริพิทยาคุณกิจ)

นักวิชาการวัคซีนระดับเชี่ยวชาญพิเศษ

รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการสถาบันวัคซีนแห่งชาติ

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ / ส่วนทุน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : บาท)

	ทุน	รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	องค์ประกอบอื่น ของสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน	รวมสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	1,641,421.18	88,990,628.50	-	90,632,049.68
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี				
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	-	43,750.24	-	43,750.24
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	<u>1,641,421.18</u>	<u>89,034,378.74</u>	<u>-</u>	<u>90,675,799.92</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	1,641,421.18	83,223,923.60	-	84,865,344.78
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี				
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	-	5,766,704.90	-	5,766,704.90
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	<u>1,641,421.18</u>	<u>88,990,628.50</u>	<u>-</u>	<u>90,632,049.68</u>



หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

สถาบันวักซิ่นแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจากกิจกรรมตามปกติ		43,750.24	5,766,704.90
ปรับกระทบยอดเป็นกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	8	3,413,987.07	3,868,704.23
ขาดทุนจากการบริจาคครุภัณฑ์		5.00	123,575.73
วัสดุคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง		17,310.80	43,547.24
ลูกหนี้เงินประกันสัญญา (เพิ่มขึ้น) ลดลง		-	(222,300.00)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง		61,630.08	(17,561.10)
เจ้าหนี้ค่าทรัพย์สิน เพิ่มขึ้น (ลดลง)		-	(981,933.52)
เจ้าหนี้ระยะสั้น เพิ่มขึ้น (ลดลง)		650,021.35	466,522.03
เจ้าหนี้เงินประกันสัญญา เพิ่มขึ้น (ลดลง)		59,284.35	90,801.85
หนี้สินหมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง)		(44,590.87)	(124,174.73)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		<u>4,201,398.02</u>	<u>9,013,886.63</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่าย			
จ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	8	(512,690.50)	(3,048,242.55)
จ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9	(589,275.00)	(1,535,450.00)
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมการลงทุน		<u>(1,101,965.50)</u>	<u>(4,583,692.55)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		3,099,432.52	4,430,194.08
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด		78,807,306.45	74,377,112.37
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด		<u>81,906,738.97</u>	<u>78,807,306.45</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

1. ข้อมูลทั่วไป

สถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน) เรียกโดยย่อว่า “สวช.” (National Vaccine Institute (Public Organization) : NVI) เป็นองค์กรที่จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2555 ตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2555 โดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา 187 ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช 2550 และมาตรา 5 แห่งพระราชบัญญัติองค์การมหาชน พ.ศ. 2542 โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

- 1) บริหารจัดการเพื่อการบูรณาการและขับเคลื่อนการดำเนินงานตามนโยบายและแผนยุทธศาสตร์วัคซีนแห่งชาติ
- 2) ส่งเสริมและสนับสนุนการวิจัยพัฒนาและการผลิตวัคซีนให้มีคุณภาพและมีปริมาณเพียงพอ สำหรับที่จะใช้ทั้งในสถานการณ์ปกติและในสถานการณ์ฉุกเฉิน
- 3) ศึกษา วิเคราะห์ และจัดทำร่างนโยบายและแผนยุทธศาสตร์วัคซีนแห่งชาติเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการวัคซีนแห่งชาติ
- 4) สร้างเครือข่ายผู้เชี่ยวชาญด้านวัคซีน และประสานความร่วมมือระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้งภาครัฐและภาคเอกชนทั้งในประเทศและต่างประเทศ
- 5) เป็นศูนย์พัฒนาข้อมูลและสร้างองค์ความรู้ เทคโนโลยี และนวัตกรรมด้านการพัฒนาวัคซีน
- 6) ให้บริการทางวิชาการ และฝึกอบรมเพื่อการพัฒนาบุคลากรด้านวัคซีนของประเทศ

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

2. เกณฑ์การนำเสนอรายงานการเงิน

รายงานการเงินของสถาบันวัคซีนแห่งชาติ (องค์การมหาชน) ได้จัดทำขึ้นตามประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ฉบับลงวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2556 และเป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0410.3/ว357 ลงวันที่ 15 สิงหาคม 2561 เรื่อง รูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานของรัฐ อย่างไรก็ตามแม้ว่าตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐไม่ได้กำหนดให้มีการจัดทำและนำเสนองบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน งบกระแสเงินสดก็ตาม แต่สถาบันฯ ได้จัดทำและนำเสนองบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน งบกระแสเงินสดเพิ่มเติมเป็นองค์ประกอบหนึ่งของรายงานการเงิน ของสถาบันฯ ด้วย

3. มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่ปรับปรุงใหม่

ปัจจุบันกระทรวงการคลังได้ประกาศใช้มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และฉบับปรับปรุงใหม่ เพิ่มเติมจากหลักการและนโยบายบัญชีที่ได้กำหนดไว้ตามหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ฉบับที่ 2 ลงวันที่ 6 มกราคม 2546 ซึ่งจะมีผลบังคับใช้ในช่วงอนาคต ดังนี้

- 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 จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อรายงานการเงินในงวดที่นำมาถือปฏิบัติ

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 สถาบันฯ บันทึกรับรู้รายการและเหตุการณ์ทางบัญชี ตามหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

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

4.3 สถาบันฯ รับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง สำหรับเงินสนับสนุนเพื่อดำเนินโครงการและจัดประชุม ที่ได้รับจากหน่วยงานอื่น สถาบันฯ จะบันทึกเป็นรายได้เงินสนับสนุนรอรับรู้เมื่อได้รับเงิน และจะรับรู้ เป็นรายได้เงินสนับสนุนเมื่อได้ดำเนินการแล้วเสร็จหรือมีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องเกิดขึ้นตามเงื่อนไขที่กำหนดแล้วแต่กรณี

4.4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภท แต่ไม่รวมเงินฝากประเภทที่ต้องจ่ายคืนเมื่อสิ้นระยะเวลาที่มีกำหนดเกินกว่า 3 เดือน และเงินฝากที่มีภาระผูกพันหรือนำไปค้ำประกัน

4.5 วัสดุคงเหลือ แสดงด้วยราคาทุนที่คำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่อย่างใดจะต่ำกว่า

4.6 ครุภัณฑ์ - สุทธิ แสดงด้วยมูลค่าราคาทุนสุทธิ หลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม สำหรับสินทรัพย์ที่มีราคาต่อหน่วย หรือต่อชุด ต่ำกว่า 10,000.00 บาท จะบันทึกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในปีที่ได้มา พร้อมกับบันทึกรายการดังกล่าวในทะเบียนคุมครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ระบบคอมพิวเตอร์ แสดงด้วยมูลค่าราคาทุนสุทธิ หลังหักค่าตัดจำหน่ายแต่ละงวด

4.8 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย คำนวณโดยใช้อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แต่ละประเภทตามเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

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

๗

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
เงินฝากธนาคาร		
เงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
บัญชีออมทรัพย์ เลขที่ 142-0-15720-5	50,000.00	50,097.60
บัญชีออมทรัพย์ เลขที่ 142-0-15483-4	8,431,129.50	5,273,568.38
บัญชีออมทรัพย์ เลขที่ 142-0-15901-1	30,484,004.51	30,893,312.64
บัญชีฝากประจำ 3 เดือน เลขที่ 142-2-04746-6	39,385,674.24	39,033,188.22
เงินฝากธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		
บัญชีออมทรัพย์ เลขที่ 340-219440-3	3,555,930.72	3,555,930.72
เงินฝากธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์		
บัญชีออมทรัพย์ เลขที่ 020016456894	-	1,208.89
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>81,906,738.97</u>	<u>78,807,306.45</u>

6. วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
วัสดุสำนักงาน	147,046.13	164,356.93
วัสดุเพื่อการประชาสัมพันธ์	13,600.77	13,600.77
รวมวัสดุคงเหลือ	<u>160,646.90</u>	<u>177,957.70</u>

7. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	-	102,315.48
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	12,984.06	24,786.52
ค่าใช้จ่ายโครงการจ่ายล่วงหน้า	52,300.00	-
เงินประกันสัญญาเช่าอาคาร	222,300.00	222,300.00
ลูกหนี้อื่น	187.86	-
รวมลูกหนี้อื่น	<u>287,771.92</u>	<u>349,402.00</u>



8. ครุภัณฑ์

ครุภัณฑ์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ส่วนปรับปรุงสำนักงาน	6,280,486.35	6,280,486.35
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,369,575.78)	(697,509.21)
ส่วนปรับปรุงสำนักงาน (สุทธิ)	4,910,910.57	5,582,977.14
ครุภัณฑ์สำนักงาน	2,568,400.96	2,568,400.96
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(553,227.42)	(295,224.83)
ครุภัณฑ์สำนักงาน (สุทธิ)	2,015,173.54	2,273,176.13
ครุภัณฑ์ไฟฟ้า วิทยุ และโสตทัศนูปกรณ์	5,029,498.57	4,924,424.57
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(2,299,380.32)	(1,351,357.07)
ครุภัณฑ์ไฟฟ้า วิทยุ และโสตทัศนูปกรณ์ (สุทธิ)	2,730,118.25	3,573,067.50
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	2,098,964.73	1,798,140.23
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,606,492.03)	(1,469,405.28)
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ (สุทธิ)	492,472.70	328,734.95
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	30,900.00	30,900.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(15,491.71)	(7,766.96)
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว (สุทธิ)	15,408.29	23,133.04
รวมครุภัณฑ์	10,164,083.35	11,781,088.76



8. กระทบยอดรายการเคลื่อนไหวกินทรัพย์สินถาวรที่มีตัวตน

(หน่วย:บาท)

ปี 2561						
	ส่วนปรับปรุง อาคาร	ครุภัณฑ์ สำนักงาน	ครุภัณฑ์ ไฟฟ้า โฆษณา	ครุภัณฑ์ คอมพิวเตอร์	ครุภัณฑ์ งานบ้าน งานครัว	รวม
ยอดยกมา ณ 1 ตุลาคม 2560 (สุทธิ)	5,582,977.14	2,273,176.13	3,573,067.50	328,734.95	23,133.04	11,781,088.76
บวก ยอดที่เพิ่มขึ้นจากการซื้อ	-	-	105,074.00	407,616.50	-	512,690.50
รวม	5,582,977.14	2,273,176.13	3,678,141.50	736,351.45	23,133.04	12,293,779.26
หัก ยอดที่ลดลง						
บริจาค - สุทธิ	-	-	-	(5.00)	-	(5.00)
ค่าเสื่อมราคา	(672,066.57)	(258,002.59)	(948,023.25)	(243,873.75)	(7,724.75)	(2,129,690.91)
ยอดยกไป ณ 30 กันยายน 2561	4,910,910.57	2,015,173.54	2,730,118.25	492,472.70	15,408.29	10,164,083.35
ปี 2560						
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
บวก ยอดที่เพิ่มขึ้นจากการซื้อ	636,187.35	1,007,066.20	1,034,410.00	370,579.00	-	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
หัก ยอดที่ลดลง						
บริจาค - สุทธิ	-	(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 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

9. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
โปรแกรมคอมพิวเตอร์		
ยอดยกมา ณ 1 ตุลาคม 2560	6,808,200.00	6,808,200.00
บวก ยอดเพิ่มขึ้นจากการพัฒนา	589,275.00	-
รวม	7,397,475.00	6,808,200.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(6,000,133.86)	(4,715,837.70)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ (สุทธิ)	1,397,341.14	2,092,362.30
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,397,341.14	2,092,362.30

10. เจ้าหนี้ระยะสั้น

เจ้าหนี้ระยะสั้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
เช็คจ่ายที่ผู้รับยังไม่นำไปขึ้นเงิน	161,708.80	111,172.25
เช็คค้างจ่าย	537,252.54	1,384,363.42
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	886,234.24	70,599.56
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	55,973.93	41,439.93
ค่าสนับสนุนวิจัยค้างจ่าย	770,500.00	-
ค่าใช้จ่ายอื่นค้างจ่าย	35,952.00	190,025.00
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	2,447,621.51	1,797,600.16

11. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

หนี้สินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง	4,333.33	49,202.52
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	278.32	-
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	4,611.65	49,202.52



12. รายได้จากงบประมาณ

รายได้จากงบประมาณ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 จำนวนเงิน 71,943,100.00 บาท และ 72,666,200.00 บาท ตามลำดับ เป็นเงินรายได้ที่สถาบันฯ ได้รับจากสำนักงานงบประมาณ กระทรวงการคลัง เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงานตามพันธกิจหลักของสถาบันฯ และเพื่อใช้ในการจัดกิจกรรมและโครงการต่าง ๆ ตามแผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ 2561 และ 2560 ตามลำดับ

13. รายได้จากการบริการ

รายได้จากการบริการ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

	2561	2560
รายได้จัดกิจกรรมและโครงการ	-	550,000.00
รายได้ค่าลงทะเบียน	324,000.00	117,800.99
รวมรายได้จากการบริการ	324,000.00	667,800.99

14. รายได้อื่น

รายได้อื่น สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

	2561	2560
รายได้รับคืนเงินสนับสนุนคงเหลือ	306,437.10	-
รายได้ค่าสนับสนุนวิจัยพัฒนาวัคซีน	2,610,690.00	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	5,318.07	4,654.03
รวมรายได้อื่น	2,922,445.17	4,654.03

15. ค่าใช้จ่ายบุคลากร

ค่าใช้จ่ายบุคลากร สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

	2561	2560
เงินเดือน	14,756,011.00	13,242,327.93
ค่าตอบแทนผันแปร	323,803.00	303,030.00
ค่าล่วงเวลา	54,740.00	83,860.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ดูหมายเหตุข้อ 23)	521,444.90	400,258.58
เงินช่วยการศึกษาบุตร	27,000.00	31,200.00
ค่ารักษาพยาบาล	80,049.50	104,009.75
ค่าสวัสดิการอื่น	87,600.00	234,839.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	15,850,648.40	14,399,525.26



16. ค่าตอบแทน

ค่าตอบแทน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าเบี้ยประชุม	2,169,850.00	1,213,500.00
ค่าตอบแทนอื่น	170,500.00	-
รวมค่าตอบแทน	<u>2,340,350.00</u>	<u>1,213,500.00</u>

17. ค่าวิจัยและพัฒนาหน่วยงานภาครัฐ

ค่าวิจัยและพัฒนาหน่วยงานภาครัฐ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
สนับสนุนการวิจัยพัฒนาวัคซีนเพื่อต่อยอดสู่การผลิต	10,337,270.00	7,638,978.00
สนับสนุนการบริหารทรัพยากรด้านวัคซีนของประเทศ	1,830,553.00	1,214,906.00
รวมค่าวิจัยและพัฒนาหน่วยงานภาครัฐ	<u>12,167,823.00</u>	<u>8,853,884.00</u>

18. ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน

ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
สนับสนุนการบริหารทรัพยากรด้านวัคซีนของประเทศ	12,502,367.00	9,226,515.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนหน่วยงานภาครัฐอื่น	196,000.00	1,189,996.00
รวมค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน	<u>12,698,367.00</u>	<u>10,416,511.00</u>

19. ค่าวัสดุ

ค่าวัสดุ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าวัสดุทั่วไป	190,387.83	216,904.23
ค่าวัสดุไฟฟ้าและคอมพิวเตอร์	143,498.68	352,600.13
ค่าวัสดุงานบ้านงานครัว	23,435.00	34,755.00
ค่าวัสดุสิ่งพิมพ์และเผยแพร่	2,700.00	-
รวมค่าวัสดุ	<u>360,021.51</u>	<u>604,259.36</u>



20. ค่าสาธารณูปโภค

ค่าสาธารณูปโภค สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าไฟฟ้า	423,787.00	419,683.00
ค่าน้ำประปา	116,160.00	116,160.00
ค่าโทรศัพท์	119,734.69	109,417.89
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	70,491.60	149,338.00
ค่าบริการไปรษณีย์	138,312.00	22,518.15
รวมค่าสาธารณูปโภค	<u>868,485.29</u>	<u>817,117.04</u>

21. ค่าใช้สอย

ค่าใช้สอย สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม - ในประเทศ	774,786.96	565,480.00
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม - ต่างประเทศ	2,076,893.71	1,533,985.00
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม - บุคคลภายนอก	8,001,556.28	9,798,306.57
ค่าใช้จ่ายเดินทางปฏิบัติงาน - ในประเทศ	260,471.50	61,123.00
ค่าใช้จ่ายเดินทางปฏิบัติงาน - ต่างประเทศ	292,118.22	1,000.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	459,297.46	202,816.07
ค่าเชื้อเพลิง	67,300.00	57,100.00
ค่าจ้างเหมาบริการ	9,694,074.91	6,508,594.53
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	3,400.00	300.00
ค่าธรรมเนียมเช่าอาคาร	296,400.00	666,970.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	2,304,235.13	1,775,187.49
ค่าเช่าอาคาร	889,200.00	889,200.00
ค่าเช่ารถยนต์	431,424.00	431,424.00
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	407,571.97	131,516.00
ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์	55,884.34	767,081.10
ค่ารับรองและพิธีการ	36,683.95	-
ค่าตรวจสอบบัญชี	-	120,000.00
ค่าประชาสัมพันธ์และเผยแพร่	1,709,597.60	3,684,414.92
ค่าบริหารจัดการกลางใช้อาคาร	314,400.00	314,400.00
รวมค่าใช้สอย	<u>28,075,296.03</u>	<u>27,508,898.68</u>

22. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์สำนักงาน	258,002.59	226,458.79
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	243,873.75	185,421.32
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์ไฟฟ้า โฆษณา และเผยแพร่	948,023.25	902,570.13
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	7,724.75	7,724.75
ค่าเสื่อมราคา - ส่วนปรับปรุงสำนักงาน	672,066.57	648,160.16
ค่าตัดจำหน่าย - สิ้นทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,284,296.16	1,898,369.08
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	<u>3,413,987.07</u>	<u>3,868,704.23</u>

23. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

สถาบันวันขึ้นแห่งชาติ (องค์การมหาชน) 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 อยุรยามาสเตอร์ฟันด์ ซึ่งจดทะเบียนแล้ว)

สถาบันฯ ได้จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 เป็นจำนวนเงิน 521,444.90 บาท และ 400,258.58 บาท ตามลำดับ โดยบันทึกไว้เป็นค่าใช้จ่าย แสดงภายใต้ค่าใช้จ่ายบุคลากร

24. รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีงบประมาณ 2561 และ 2560

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ 2561 เป็นดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทรายจ่าย	งบประมาณ	การใช้จ่าย			คงเหลือ
		จ่ายจริง	ภาระผูกพัน	รวม	
ยุทธศาสตร์ที่ 1	4,959,998.46	2,957,942.66	484,500.00	3,442,442.66	1,517,555.80
ยุทธศาสตร์ที่ 2	15,603,047.80	5,442,527.80	9,988,710.00	15,431,237.80	171,810.00
ยุทธศาสตร์ที่ 3	1,949,169.24	1,629,412.56	205,000.00	1,834,412.56	114,756.68
ยุทธศาสตร์ที่ 4	24,527,754.41	17,751,880.90	4,684,469.72	22,436,350.62	2,091,403.79
บริหารจัดการ	34,613,114.09	30,368,757.70	424,368.24	30,793,125.94	3,819,988.15
รวม	81,653,084.00	58,150,521.62	15,787,047.96	73,937,569.58	7,715,514.42

งบประมาณประจำปี 2561 จำนวนเงิน 81,653,084.00 บาท ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

รายการ	จำนวนเงิน
แผนงานบูรณาการวิจัยและนวัตกรรม	20,920,000.00
แผนงานบุคลากรภาครัฐ (ด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพคน)	13,572,500.00
แผนงานพื้นฐานด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพคน	37,450,600.00
งบรายจ่ายอื่น	9,709,984.00
รวม	81,653,084.00

โดยจำแนกการใช้จ่ายตามยุทธศาสตร์ต่าง ๆ ประกอบด้วย

ยุทธศาสตร์ที่ 1 เป็นรายจ่ายเพื่อส่งเสริมการจัดการวัคซีนให้มีความเพียงพอและต่อเนื่อง

ยุทธศาสตร์ที่ 2 เป็นรายจ่ายเพื่อสนับสนุนการวิจัยพัฒนาวัคซีนเพื่อต่อยอดสู่การผลิต

ยุทธศาสตร์ที่ 3 เป็นรายจ่ายเพื่อสนับสนุนอุตสาหกรรมวัคซีนในประเทศ

ยุทธศาสตร์ที่ 4 เป็นรายจ่ายเพื่อสนับสนุนการบริหารทรัพยากรด้านวัคซีนของประเทศ

รายจ่ายประเภทบริหารจัดการ เป็นรายจ่ายสำหรับการใช้จ่ายในการดำเนินงานของสถาบันฯ ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ ค่าสาธารณูปโภค และค่าใช้จ่ายตามแผนงานพื้นฐาน

สำหรับภาระผูกพัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ที่แสดงจำนวนเงิน 15,787,047.96 บาท ประกอบด้วย ภาระผูกพันที่สถาบันฯ ได้จัดทำนิติกรรมและลงนามผูกพันแล้วเป็นจำนวนเงิน 10,913,405.96 บาท และเงินกันไว้ใช้จ่ายอีกเป็นจำนวนเงิน 4,873,642.00 บาท

24. รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีงบประมาณ 2561 และ 2560 (ต่อ)

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือมปี ก่อนปีงบประมาณ 2561 เป็นดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทรายจ่าย	เงินกันไว้เบิก เหลือมปี	การใช้จ่าย			คงเหลือ
		จ่ายจริง	ภาระผูกพัน	รวม	
ยุทธศาสตร์ที่ 1	1,475,855.00	1,473,855.00	-	1,473,855.00	2,000.00
ยุทธศาสตร์ที่ 2	1,799,586.27	663,472.00	1,136,114.27	1,799,586.27	-
ยุทธศาสตร์ที่ 3	-	-	-	-	-
ยุทธศาสตร์ที่ 4	16,177,945.00	11,858,338.00	3,313,557.00	15,171,895.00	1,006,050.00
ยุทธศาสตร์ที่ 5	105,565.00	105,565.00	-	105,565.00	-
บริหารจัดการ	81,000.00	80,957.90	-	80,957.90	42.10
รวม	19,639,951.27	14,182,187.90	4,449,671.27	18,631,859.17	1,008,092.10

เงินกันไว้เบิกเหลือมปี จำนวนเงิน 19,639,951.27 บาท ประกอบด้วย เงินกันไว้เบิกเหลือมปีของ
ปีงบประมาณ 2560 จำนวนเงิน 17,000,365.00 บาท และปีงบประมาณ 2559 จำนวนเงิน 2,639,586.27 บาท

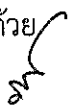
สำหรับภาระผูกพันเงินกันไว้เบิกเหลือมปี ก่อนปีงบประมาณ 2561 ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ที่แสดง
จำนวนเงิน 4,449,671.27 บาท เป็นภาระผูกพันที่สถาบันฯ ได้จัดทำนิติกรรมและลงนามผูกพันแล้วในปีงบประมาณ
2560 จำนวนเงิน 2,673,557.00 บาท และปีงบประมาณ 2559 จำนวนเงิน 1,776,114.27 บาท

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	-	8,156,735.57	8,264.43
ยุทธศาสตร์ที่ 3	860,000.00	856,192.50	-	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

งบประมาณประจำปี จำนวนเงิน 72,666,200.00 บาท เป็นเงินงบประมาณแผ่นดินในหมวด เงินอุดหนุน
ทั่วไปที่ได้รับจัดสรรจากรัฐบาลประจำปีงบประมาณ 2560 โดยจำแนกการใช้จ่ายตามยุทธศาสตร์ต่าง ๆ ดังกล่าว
ข้างต้น ประกอบด้วย



24. รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีงบประมาณ 2561 และ 2560 (ต่อ)

ยุทธศาสตร์ที่ 1 เป็นรายจ่ายเพื่อการสร้างความเข้มแข็งให้หน่วยงานกลางด้านวัคซีน

ยุทธศาสตร์ที่ 2 เป็นรายจ่ายเพื่อการพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านวัคซีนอย่างครบวงจร

ยุทธศาสตร์ที่ 3 เป็นรายจ่ายการสนับสนุนโครงสร้างพื้นฐานด้านวัคซีนอย่างครบวงจรและได้มาตรฐานสากล

ยุทธศาสตร์ที่ 4 เป็นรายจ่ายการพัฒนาศักยภาพเครือข่ายด้านวัคซีนของประเทศให้มีความสามารถในการวิจัยพัฒนา ผลิต ควบคุมคุณภาพ และการใช้วัคซีน และได้มาตรฐานสากล

ยุทธศาสตร์ที่ 5 เป็นรายจ่ายเพื่อการบริหารจัดการองค์ความรู้และเทคโนโลยีด้านวัคซีนของประเทศอย่างเป็นระบบ

รายจ่ายประเภทบริหารจัดการ เป็นรายจ่ายสำหรับการใช้จ่ายในการดำเนินงานของสถาบันฯ ประกอบด้วย 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 และเงินกัน ไว้ใช้จ่ายอีกเป็นจำนวนเงิน 1,867,930.00 บาท

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือในปี ก่อนปีงบประมาณ 2560 เป็นดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทรายจ่าย	เงินกันไว้เบิก เหลือในปี	การใช้จ่าย			คงเหลือ
		จ่ายจริง	ภาระผูกพัน	รวม	
ยุทธศาสตร์ที่ 1	695,364.80	695,364.80	-	695,364.80	-
ยุทธศาสตร์ที่ 2	3,962,594.27	2,161,068.00	1,799,586.27	3,960,654.27	1,940.00
ยุทธศาสตร์ที่ 3	1,585,450.00	1,535,450.00	-	1,535,450.00	50,000.00
ยุทธศาสตร์ที่ 4	7,108,220.00	6,248,220.00	840,000.00	7,088,220.00	20,000.00
ยุทธศาสตร์ที่ 5	60,000.00	60,000.00	-	60,000.00	-
บริหารจัดการ	2,432,936.73	2,426,769.49	-	2,426,769.49	6,167.24
รวม	15,844,565.80	13,126,872.29	2,639,586.27	15,766,458.56	78,107.24

เงินกันไว้เบิกเหลือในปี จำนวนเงิน 15,844,565.80 บาท ประกอบด้วย เงินกันไว้เบิกเหลือในปีของ ปีงบประมาณ 2559 จำนวนเงิน 14,416,109.80 บาท ปีงบประมาณ 2558 จำนวนเงิน 1,368,456.00 บาท และ ปีงบประมาณ 2557 จำนวนเงิน 60,000.00 บาท

25. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 สถาบันฯ มีภาระผูกพัน ประกอบด้วย

ก. ภาระผูกพันตามสัญญาสนับสนุนทุนดำเนินงาน จำนวน 15 สัญญา มูลค่าตามสัญญารวมทั้งสิ้น 19,988,377.00 บาท เบิกจ่ายแล้วเป็นจำนวนเงิน 14,928,680.85 บาท โดยบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายแสดงภายใต้หมวด ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน คงเหลือภาระผูกพันที่มีกำหนดเบิกจ่ายตามเงื่อนไขของสัญญาภายใน ปีงบประมาณ 2562 อีกเป็นจำนวนเงิน 5,059,696.15 บาท

ข. ภาระผูกพันตามสัญญาให้ทุนสนับสนุนการวิจัยพัฒนาวัคซีน จำนวน 15 สัญญา มูลค่าตามสัญญารวมทั้งสิ้น 20,208,770.00 บาท เบิกจ่ายแล้วเป็นจำนวนเงิน 11,549,858.00 บาท โดยบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายแสดงภายใต้หมวดค่าวิจัยและพัฒนาหน่วยงานภาครัฐ คงเหลือภาระผูกพันที่มีกำหนดเบิกจ่ายตามเงื่อนไขของสัญญาภายในปีงบประมาณ 2562 อีกเป็นจำนวนเงิน 8,658,912.00 บาท

ค. ภาระผูกพันตามใบสั่งจ้าง จำนวน 4 รายการ ในระหว่างปีงบประมาณ 2561 มูลค่าตามใบสั่งจ้างรวมทั้งสิ้น 686,510.00 บาท เบิกจ่ายแล้วเป็นจำนวนเงิน 285,000.00 บาท คงเหลือภาระผูกพันที่มีกำหนดเบิกจ่ายในปีงบประมาณ 2562 อีกเป็นจำนวนเงิน 401,510.00 บาท

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 โดยบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายแสดงภายใต้หมวดค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมและโครงการ 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

ค. ภาระผูกพันตามสัญญาเช่ารถยนต์ จำนวน 1 สัญญา ซึ่งจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน มูลค่าตามสัญญา 2,098,398.40 บาท ครบกำหนดวันที่ 30 กันยายน 2561 จ่ายค่าเช่าเป็นงวดรายเดือน ๆ ละ 35,952.00 บาท เบิกจ่ายแล้วจนถึงวันที่ 30 กันยายน 2560 เป็นจำนวนเงิน 1,666,974.40 บาท โดยบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายแสดงภายใต้หมวดค่าใช้สอย คงเหลือภาระผูกพันที่มีกำหนดเบิกจ่ายตามเงื่อนไขตลอดอายุของสัญญาอีกเป็นจำนวนเงิน 431,424.00 บาท

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

