



## รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการบริหารสำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน)

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 งบรายได้และค่าใช้จ่าย และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2554 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2554 ของสำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน) ซึ่งผู้บริหารของสำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน) เป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในรายงานการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่อรายงานการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่ารายงานการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงิน และการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่ใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในรายงานการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่า การตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่ารายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2554 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2554 ของสำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่กระทรวงการคลังกำหนด

(นางภัทรา ไชว์ศรี)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 6

(นางวารินทร์ ตูลาคูปต์)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน  
วันที่ 18 กันยายน 2556

## สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน)

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2555	2554
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	268,131,520.68	36,137,995.56
ลูกหนี้ระยะสั้น	4	442,778.50	101,900.00
รายได้ค้างรับ	5	774,918.96	35,302.11
วัสดุคงเหลือ		147,090.00	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6	1,557,707.09	433,095.34
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>271,054,015.23</u>	<u>36,708,293.01</u>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
สินทรัพย์สัญญาเช่าการเงิน	7	3,551,354.62	-
อุปกรณ์	8	3,208,991.77	998,233.82
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9	444,644.99	56,411.12
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>7,204,991.38</u>	<u>1,054,644.94</u>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<u><u>278,259,006.61</u></u>	<u><u>37,762,937.95</u></u>

๑๖

หมายเหตุประกอบรายงานการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

## สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน)

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2555	2554
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้	10	1,293,417.65	3,191,903.36
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		5,635,338.84	81,440.00
เงินรับฝากกระยะสั้น		330,756.39	135,000.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		271,673.81	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>7,531,186.69</u>	<u>3,408,343.36</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	11	4,189,873.90	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>4,189,873.90</u>	<u>-</u>
รวมหนี้สิน		<u>11,721,060.59</u>	<u>3,408,343.36</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>266,537,946.02</u>	<u>34,354,594.59</u>
สินทรัพย์สุทธิ			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม		266,537,946.02	34,354,594.59
รวมสินทรัพย์สุทธิ		<u>266,537,946.02</u>	<u>34,354,594.59</u>

๑๖.

หมายเหตุประกอบรายงานการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

Sw

(นางสุรางคณา วายุภาพ)

ผู้อำนวยการสำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน)

มนตรี

(นางกนกวรรณ ฉายอรุณ)

รองผู้อำนวยการสำนักบริหาร



## สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน)

## งบรายได้และค่าใช้จ่าย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และสำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 22 กุมภาพันธ์ ถึงวันที่ 30 กันยายน 2554

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2555	2554
		(1 ต.ค. 54 - 30 ก.ย. 55)	(22 ก.พ. 54 - 30 ก.ย. 54)
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้จากงบประมาณ		317,064,000.00	41,368,784.00
รายได้จากแหล่งอื่น	12	6,279,496.01	9,242,141.82
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		<u>323,343,496.01</u>	<u>50,610,925.82</u>
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	13	45,434,591.92	10,147,099.74
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอื่น	14	40,351,952.62	4,800,738.21
ค่าตอบแทนกรรมการ	15	3,240,000.00	1,268,500.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	16	2,133,600.04	39,993.28
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		<u>91,160,144.58</u>	<u>16,256,331.23</u>
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		<u><u>232,183,351.43</u></u>	<u><u>34,354,594.59</u></u>

๑๖

หมายเหตุประกอบรายงานการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

## สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน)

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และสำหรับรอบระยะเวลาบัญชี  
ตั้งแต่วันที่ 22 กุมภาพันธ์ ถึงวันที่ 30 กันยายน 2554

	หน่วย : บาท	
	2555	2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน :		
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	232,183,351.43	34,354,594.59
ปรับกระทบรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2,133,600.04	39,993.28
รายได้ดอกเบี้ย	(2,974,380.29)	(36,533.98)
ดอกเบี้ยจ่าย	205,215.42	-
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	231,547,786.60	34,358,053.89
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้ระยะสั้น	(340,878.50)	(101,900.00)
วัสดุคงเหลือ	(147,090.00)	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(908,446.05)	(433,095.34)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้	(1,898,485.71)	3,191,903.36
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5,891,451.74	81,440.00
เงินรับฝากระยะสั้น	195,756.39	135,000.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	271,673.81	-
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>234,611,768.28</u>	<u>37,231,401.91</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมการลงทุน :		
จ่ายชำระค่าสินทรัพย์สัญญาเช่าการเงิน	(1,682,707.90)	-
จ่ายซื้ออุปกรณ์	(2,708,298.70)	(1,036,638.22)
จ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(462,000.00)	(58,000.00)
ดอกเบี้ยรับเป็นเงินสด	2,234,763.44	1,231.87
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมการลงทุน	<u>(2,618,243.16)</u>	<u>(1,093,406.35)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	231,993,525.12	36,137,995.56
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	36,137,995.56	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	<u><u>268,131,520.68</u></u>	<u><u>36,137,995.56</u></u>

หมายเหตุประกอบรายงานการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และสำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2554 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2554

(หน่วย : บาท ยกเว้นตามที่ได้ระบุไว้)

1. ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน) (สพธอ.) ได้จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2554 ตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2554 โดยให้มีภารกิจอำนาจหน้าที่ ภารกิจ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้และเงินงบประมาณของ บรรดาภารกิจที่เกี่ยวกับการพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารด้านการพัฒนาธุรกรรมทาง อิเล็กทรอนิกส์ ของสำนักงานปลัดกระทรวงเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารและบรรดาภารกิจที่ เกี่ยวกับการศึกษา วิจัยและพัฒนา ด้านโครงสร้างพื้นฐานสารสนเทศที่สนับสนุนการทำธุรกรรมทาง อิเล็กทรอนิกส์ ของสำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ มาเป็นของ สพธอ.

สพธอ. มีที่ตั้งอยู่ ณ ศูนย์ราชการเฉลิมพระเกียรติ 80 พรรษาฯ ชั้น 7 เลขที่ 120 หมู่ที่ 3 ถนนแจ้งวัฒนะ แขวงทุ่งสองห้อง กรุงเทพมหานคร 10210 และมีวัตถุประสงค์ในการจัดตั้ง ดังนี้

- 1.1 พัฒนา ส่งเสริม และสนับสนุนการทำธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ของประเทศ
- 1.2 พัฒนา ส่งเสริม และสนับสนุนการทำธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ให้แก่อุตสาหกรรมขนาดกลาง และขนาดย่อม และวิสาหกิจชุมชน
- 1.3 ศึกษาความต้องการโครงสร้างพื้นฐานสารสนเทศที่จะรองรับการทำธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ ธุรกิจบริการเกี่ยวกับธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ และการทำธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ภาครัฐในด้านต่างๆ เพื่อจัดทำข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ของประเทศ
- 1.4 ศึกษา วิจัย และพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมทาง อิเล็กทรอนิกส์เพื่อจัดทำข้อเสนอแนะเกี่ยวกับมาตรฐานเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารที่จำเป็นต่อ ธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์
- 1.5 ส่งเสริม สนับสนุน และดำเนินการเผยแพร่ความรู้ และการให้บริการเกี่ยวกับเทคโนโลยี สารสนเทศและการสื่อสารด้านธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ ตลอดจนดำเนินการฝึกอบรมเพื่อยกระดับทักษะ เกี่ยวกับมาตรฐาน ความมั่นคงปลอดภัย หรือกรณีอื่นใดเกี่ยวกับเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ด้านธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์



## 2. เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงินและนโยบายการบัญชี

### 2.1 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์คงค้าง ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดในหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ฉบับที่ 2 ตามประกาศกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2546 โดยมีรอบระยะเวลาบัญชีตามปีงบประมาณ

### 2.2 เกณฑ์การวัดมูลค่า

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของรายงานการเงิน

### 2.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม และเงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา

### 2.4 สินทรัพย์สัญญาเช่าการเงิน

สัญญาเช่าอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้แก่ สพรอ. ถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า โดยจำนวนเงินที่ต้องจ่ายจะบันทึกส่วนระหว่างหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงิน เพื่อให้ได้อัตราดอกเบี้ยคงที่ต่อหนี้สินคงค้างอยู่ โดยพิจารณาแยกแต่ละสัญญา ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า หรืออายุของสัญญาเช่าแล้วแต่ระยะเวลาใดจะน้อยกว่า

### 2.5 อุปกรณ์

อุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มาหักค่าเสื่อมราคาสะสม และจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ประเภทอุปกรณ์ต่างๆ ก็ต่อเมื่อมีราคาทุนหน่วยตั้งแต่ 10,000 บาท ขึ้นไป

ค่าเสื่อมราคาของอุปกรณ์ คำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานไม่เกิน 5 ปี ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

### 2.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มาหักค่าตัดจำหน่ายสะสม และจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนก็ต่อเมื่อมีราคาทุนต่อหน่วยตั้งแต่ 20,000 บาท ขึ้นไป ซึ่งสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของ สพรอ. ส่วนใหญ่เป็นโปรแกรมคอมพิวเตอร์

การตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจะตัดจำหน่ายตามอายุการให้ประโยชน์ที่เหมาะสม

## 2.7 การรับรู้รายได้

- รายได้จากเงินงบประมาณรับรู้เมื่อเกิดรายได้
- รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา

## 2.8 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานและค่าใช้จ่ายอื่นจะรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

## 3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	2555	2554
เงินสด	50,000.00	50,000.00
เงินฝากธนาคาร :-		
เงินฝากออมทรัพย์	267,097,520.68	36,087,995.56
เช็คระหว่างทาง	984,000.00	-
รวม	<u>268,131,520.68</u>	<u>36,137,995.56</u>

## 4. ลูกหนี้ระยะสั้น ประกอบด้วย

	2555	2554
ลูกหนี้การค้า	158,400.00	-
ลูกหนี้เงินยืมทรองจ่าย	172,800.00	101,900.00
ลูกหนี้พนักงาน	111,578.50	-
รวม	<u>442,778.50</u>	<u>101,900.00</u>

## 5. รายได้ดอกเบี้ยค้างรับ

รายได้ดอกเบี้ยค้างรับเป็นรายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารประเภทเงินฝากออมทรัพย์ ซึ่ง ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 มีจำนวน 774,198.96 บาท และ 35,302.11 บาท ตามลำดับ



## 6. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	2555	2554
เงินมัดจำและเงินค้ำประกัน	204,750.00	-
ภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนด	94,904.39	167,986.18
ลูกหนี้สรรพากร	789,146.20	173,053.09
ลูกหนี้ภาษีเงินได้นิติบุคคล	-	92,056.07
ค่าประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	16,070.80	-
สินทรัพย์ระหว่างทาง	140,000.00	-
ดอกเบี้ยรอดตัดบัญชี	312,835.70	-
รวม	<u>1,557,707.09</u>	<u>433,095.34</u>

## 7. สินทรัพย์สัญญาเช่าการเงิน ประกอบด้วย

	2555	2554
คอมพิวเตอร์	5,113,647.78	-
• <u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม	1,562,293.16	-
รวม	<u>3,551,354.62</u>	<u>-</u>

ในงวดปี 2555 สพธ. ได้ทำสัญญาเช่าสำหรับอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ จำนวน 3 สัญญา มูลค่าตามสัญญาเท่ากับ 3,060,200.00 บาท 645,210.00 บาท และ 1,926,288.90 บาท ตามลำดับ โดยในแต่ละสัญญากำหนดผ่อนชำระเป็นงวดรายเดือนจำนวน 36 งวด งวดละ 85,600.00 บาท 16,750.00 บาท และ 50,610.00 บาท ตามลำดับ

## 8. อุปกรณ์ ประกอบด้วย

รายการ	อุปกรณ์ สำนักงาน	อุปกรณ์โฆษณา และเผยแพร่	อุปกรณ์ไฟฟ้า และวิทยุ	อุปกรณ์ คอมพิวเตอร์	อุปกรณ์งานบ้าน งานครัว	รวม
	2555	2555	2555	2555	2555	2554
<b>รวม</b>						
ยอดยกมาต้นงวด	402,020.93	-	-	607,150.00	27,467.29	1,036,638.22
เพิ่มขึ้นในงวด	689,196.90	37,176.64	53,856.07	1,921,089.09	6,980.00	1,036,638.22
ยอดคงเหลือปลายงวด	1,091,217.83	37,176.64	53,856.07	2,528,239.09	34,447.29	1,036,638.22
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>						
ยอดยกมาต้นงวด	10,768.21	-	-	26,931.62	704.57	38,404.40
เพิ่มขึ้นในงวด	164,083.32	6,278.66	810.40	319,639.62	6,728.75	38,404.40
ยอดคงเหลือปลายงวด	174,851.53	6,278.66	810.40	346,571.24	7,433.32	38,404.40
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>						
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2555	916,366.30	30,897.98	53,045.67	2,181,667.85	27,013.97	3,208,991.77
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2554	391,252.72	-	-	580,218.38	26,762.72	998,233.82

๑.

## 9. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

	2555	2554
<u>โปรแกรมคอมพิวเตอร์</u>		
ราคาทุน		
ยอดยกมาต้นงวด	58,000.00	-
เพิ่มขึ้นในงวด	462,000.00	58,000.00
ยอดคงเหลือปลายงวด	520,000.00	58,000.00
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ยอดยกมาต้นงวด	1,588.88	-
เพิ่มขึ้นในงวด	73,766.13	1,588.88
ยอดคงเหลือปลายงวด	75,355.01	1,588.88
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	444,644.99	56,411.12

## 10. เจ้าหนี้ ประกอบด้วย

	2555	2554
เจ้าหนี้ค่าสินค้าและบริการ	1,261,899.00	3,191,903.36
เจ้าหนี้อื่น	31,518.65	-
รวม	1,293,417.65	3,191,903.36

## 11. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

	2555	2554
ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	2,193,810.30	-
ส่วนที่เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	1,996,063.60	-
รวม	4,189,873.90	-

## 12. รายได้จากแหล่งอื่น ประกอบด้วย

	2555	2554
		(22 ก.พ. 54 - 30 ก.ย. 54)
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	3,262,990.66	9,205,607.48
รายได้ดอกเบี้ย	2,974,380.29	36,533.98
รายได้จากการดำเนินงานอื่น	42,125.06	0.36
รวม	6,279,496.01	9,242,141.82



## 13. ค่าใช้จ่ายบุคลากร ประกอบด้วย

	2555	2554 (22 ก.พ. 54 - 30 ก.ย. 54)
เงินเดือน	39,627,419.64	8,888,003.00
ค่ารักษาพยาบาล	947,902.10	229,703.50
เงินช่วยค่าทำศพ	15,000.00	-
ค่าเบี้ยประกันชีวิตและสุขภาพ	2,054,812.53	433,193.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	2,694,457.65	596,200.24
เงินช่วยเหลืออื่นๆ	95,000.00	-
รวม	<u>45,434,591.92</u>	<u>10,147,099.74</u>

## 14. ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน ประกอบด้วย

	2555	2554 (22 ก.พ. 54 - 30 ก.ย. 54)
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมในประเทศ	1,753,236.63	392,485.51
ค่าใช้จ่ายเดินทางปฏิบัติงานในประเทศ	1,815,155.85	90,198.90
ค่าใช้จ่ายเดินทางปฏิบัติงานต่างประเทศ	7,743,055.13	359,439.80
ค่าจ้างเหมาบริการ	11,379,037.04	779,736.80
ค่าเช่า	543,233.05	247,437.62
ค่าครุภัณฑ์ที่ไม่ถึงเกณฑ์	167,268.41	291,401.40
ค่าวัสดุ	2,143,741.68	435,361.41
ค่าสาธารณูปโภค	588,905.82	4,579.98
ค่าสอบบัญชี	250,000.00	55,000.00
ค่าจ้างที่ปรึกษาและค่าจ้างศึกษา	7,118,440.75	1,881,975.47
ค่าخذใช้นักเรียนทุน	4,775,676.38	-
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	2,074,201.88	263,121.32
รวม	<u>40,351,952.62</u>	<u>4,800,738.21</u>

## 15. ค่าตอบแทนกรรมการ ประกอบด้วย

	2555	2554 (22 ก.พ. 54 - 30 ก.ย. 54)
ค่าเบี้ยประชุม		
- คณะกรรมการ	1,722,000.00	970,000.00
- คณะอนุกรรมการ	924,000.00	298,500.00
- คณะทำงาน	594,000.00	-
รวม	<u>3,240,000.00</u>	<u>1,268,500.00</u>

## 16. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ประกอบด้วย

	2555	2554 (22 ก.พ. 54 - 30 ก.ย. 54)
ค่าเสื่อมราคา		
- อุปกรณ์สำนักงาน	164,083.32	10,768.21
- อุปกรณ์โฆษณาและเผยแพร่	6,278.66	-
- อุปกรณ์ไฟฟ้าและวิทยุ	810.40	-
- อุปกรณ์งานบ้านงานครัว	6,728.75	704.57
- อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	319,639.62	26,931.62
- อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ตามสัญญาเช่าการเงิน	1,562,293.16	-
รวมค่าเสื่อมราคา	<u>2,059,833.91</u>	<u>38,404.40</u>
ค่าตัดจำหน่าย-โปรแกรมคอมพิวเตอร์	<u>73,766.13</u>	<u>1,588.88</u>
รวม	<u>2,133,600.04</u>	<u>39,993.28</u>