

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุที่ 1 : ข้อมูลทั่วไปและหลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

1.1 ข้อมูลทั่วไป

1) สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556 ตามความในพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสำนักงานพัฒนาพิงคนคร ซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษาเล่ม 130 ตอนที่ 15 ก เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2556

2) วัตถุประสงค์หลักของสำนักงานฯ คือ

1. วางแผน พัฒนา และบริหารจัดการแหล่งท่องเที่ยว ที่พัก ศูนย์ประชุม และกิจการที่ต่อเนื่องเพื่อการพัฒนาพิงคนคร

2. พัฒนาโครงการขายการคมนาคม การขนส่ง และการสาธารณสุขเพื่อส่งเสริมภารกิจตาม (1)

3. ประสานงานและสนับสนุนหน่วยงานภาครัฐ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและภาคเอกชนที่เกี่ยวข้องในการพัฒนาพิงคนคร

4. อนุรักษ์และส่งเสริมศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและวัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่นในพื้นที่การพัฒนาพิงคนคร

5. ส่งเสริมให้เกิดการจ้างงานและยกระดับคุณภาพชีวิตและความเป็นอยู่ของประชาชนในพื้นที่พัฒนาพิงคนคร โดยคำนึงถึงการมีส่วนร่วมของประชาชนและชุมชน

3) สถานที่ตั้งสำนักงาน

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) มีสำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่ที่ 456 หมู่ 1 ตำบลช้างเผือก อำเภอเมือง จังหวัดเชียงใหม่ 50300

โดยมีสำนักงานภายใต้การควบคุม ดังนี้

1. สำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี

ตั้งอยู่ที่เลขที่ 33 หมู่ 12 ตำบลหนองควาย อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่ 50230

2. ศูนย์ประชุมและแสดงสินค้านานาชาติเฉลิมพระเกียรติ 7 รอบ พระชนมพรรษา

ตั้งอยู่ที่เลขที่ 456 หมู่ 1 ตำบลช้างเผือก อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ 50300

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุ 2 : นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายบัญชีการบัญชีที่สำคัญของสำนักงานฯ สรุปได้ดังต่อไปนี้

2.1 หลักเกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

2.1.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ฉบับที่ 2 ตามประกาศกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2546 และแก้ไขเพิ่มเติม

2.1.2 การแสดงรายการในงบการเงินถือปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ส่วนที่ ๓๓๓ ที่ กค 0423.2/ว 410 ลงวันที่ 21 พฤศจิกายน 2551 เรื่องรูปแบบรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ

2.2 หน่วยงานเสนอรายงาน

งบการเงินนี้เป็นงบการรวม ประกอบด้วย สำนักบริหารงานกลาง สำนักงานเชียงใหม่ ไนท์ซาฟารี ศูนย์ประชุมและแสดงสินค้านานาชาติฯ และ สำนักพัฒนาธุรกิจและโครงการพิเศษ

2.3 รอบระยะเวลาบัญชี

สำนักงานฯ กำหนดรอบระยะเวลาบัญชีตามปีงบประมาณ โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม ถึงวันที่ 30 กันยายน ในงวดถัดไป

2.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

สำนักงานฯ บันทึกรับรู้รายได้ค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง ยกเว้นรายได้บางประเภท ดังต่อไปนี้

2.4.1 รายได้จากงบประมาณ รับรู้เมื่อได้รับเงิน

2.4.2 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ รับรู้เมื่อส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับผู้ซื้อ หรือผู้ใช้แล้ว

2.4.3 รายได้จากการเช่าทรัพย์สินหรือเงินสนับสนุน รับรู้ตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญาหรือ ข้อตกลงตามเกณฑ์สิทธิ

2.4.4 รายได้จากเงินช่วยเหลือหรือเงินสนับสนุน

กรณีมีข้อจำกัดในการใช้ รับรู้ตามเกณฑ์ที่เป็นระบบและสมเหตุสมผล ตลอดระยะเวลาที่จำเป็นต่อการจับคู่รายได้จากเงินช่วยเหลือกับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง กรณีได้รับเงินช่วยเหลือเป็นทรัพย์สิน ให้รับรู้จากเงินช่วยเหลือตามสัดส่วนของ ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์นั้น ตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์

2.4.5 รายได้จากการรับบริจาค

กรณีได้รับเงินบริจาค เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงานโดยไม่ระบุวัตถุประสงค์หรือ ไม่มีข้อจำกัด จะรับรู้เมื่อได้รับเงิน

กรณีได้รับเงินบริจาค ที่ระบุวัตถุประสงค์ให้ใช้จ่ายเพื่อการใดการหนึ่งโดยเฉพาะเจาะจง จะรับรู้รายได้ในงวดเดียวกับการเกิดค่าใช้จ่ายเพื่อการนั้น โดยใช้เกณฑ์ที่เป็นระบบและสมเหตุสมผล ตลอดระยะเวลาที่จำเป็นต่อการจับคู่รายได้จากการรับบริจาคกับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุ 2 : นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

กรณีได้รับเงินเป็นสินทรัพย์ให้รับรู้รายได้จากการรับบริจาคตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ และให้แสดงรายได้จากการรับบริจาคไว้ในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินของสำนักงานฯ

2.4.6 รายได้จากการดำเนินงานอื่นนอกเหนือจากข้างต้น รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

2.5 การรับรู้ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

2.6 วัสดุคงเหลือ

บันทึกรับรู้ในราคาทุนที่ได้มา และแสดงตามราคาทุนที่คำนวณโดยวิธี เข้าก่อนออกก่อน

2.7 สินค้าและวัตถุดิบคงเหลือ

สำนักงานฯ แสดงราคาสินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุน ราคาทุนของสินค้าคงเหลือคำนวณโดยวิธีเข้าก่อน ออกก่อน

2.8 การใช้ประโยชน์ในพื้นที่อุทยานแห่งชาติดอยสุเทพ - ปุย

2.8.1 กรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช ได้มีหนังสืออนุญาตให้ เชียงใหม่ไนท์ซาฟารี ในการควบคุมดูแลของ องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) ซึ่งในปัจจุบันได้มีพระราชกฤษฎีกาโอนย้ายกิจการเชียงใหม่ไนท์ซาฟารีมาเป็นหน่วยงานในกำกับของ สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ให้ใช้พื้นที่อุทยานแห่งชาติดอยสุเทพ - ปุย 819-2-60 ไร่ เพื่อจัดตั้งสวนสัตว์กลางคืน และกิจกรรมอื่นที่เกี่ยวข้องเนื่องตามนโยบายของรัฐบาล ตามประกาศคณะกรรมการบริหาร การพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน ซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษา เล่ม 122 ตอนพิเศษ 21 ง ลงวันที่ 14 มีนาคม 2548 และตามบันทึกข้อความของกรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช ที่ ทส. 0913.54/15771 ลงวันที่ 22 กันยายน 2546 เรื่องการขออนุญาตใช้ประโยชน์ในพื้นที่อุทยานแห่งชาติ ดอยสุเทพ-ปุย

2.8.2 การใช้ที่ดินราชพัสดุเพื่อดำเนินการโครงการก่อสร้างศูนย์ประชุมและแสดงสินค้านานาชาติจังหวัดเชียงใหม่ กรมธนารักษ์อนุญาตให้กระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬาใช้ที่ราชพัสดุ แปลงหมายเลขทะเบียนที่ ชม.1745 (บางส่วน) เนื้อที่ 335-0-00 ไร่ บริเวณหนองฮ่อ ตำบลช้างเผือก อำเภอเมือง จังหวัดเชียงใหม่ เพื่อก่อสร้างศูนย์ประชุมและแสดงสินค้านานาชาติ จังหวัดเชียงใหม่ ตามมติรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 1 เมษายน 2551 และตามหนังสือจังหวัดเชียงใหม่ ที่ กค.0307.37/1860 ลงวันที่ 27 สิงหาคม 2551

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุ 2 : นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

2.9 สินทรัพย์ชีวภาพ (สัตว์และต้นไม้) และค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ชีวภาพ (สัตว์) หมายถึง สัตว์เลี้ยงที่ซื้อมาเพิ่ม และลูกสัตว์ที่เกิดขึ้นหักด้วยยอดลดลงหรือตายโดยบันทึกด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยไม่คำนึงถึงการคิดค่าเสื่อมราคาแต่ใช้การประเมินด้อยค่าของสินทรัพย์แทนโดยแบ่งตามช่วงอายุ เป็น 3 ช่วง คือ

2.9.1 ช่วงอายุ Weaning (ตั้งแต่แรกเกิดจนถึงหย่านม)

2.9.2 ช่วงอายุ Adult (อายุต่อเนื่องจาก Weaning ถึงอายุ 80%) ของอายุขัย

2.9.3 ช่วงอายุ Elder (อายุ 80%) ของอายุขัย

และมีการทบทวนราคาใหม่ทุกปีในระหว่างการปิดรอบบัญชีในปีนั้น ๆ ส่วนต่างที่เกิดขึ้นให้บันทึกเป็นค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ชีวภาพและให้รวมเป็นส่วนหนึ่งของงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินสำหรับปีที่ทำการประเมิน

สินทรัพย์ชีวภาพ (ต้นไม้) แสดงด้วยราคาทุนเดิมหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม ซึ่งคำนวณด้วยวิธีเส้นตรงเพื่อลดราคาตามบัญชีสินทรัพย์ตลอดอายุการใช้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

สินทรัพย์ชีวภาพ (ต้นไม้) 20 ปี

2.10 อาคาร อุปกรณ์ สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน และค่าเสื่อมราคา

อาคาร อุปกรณ์ สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานแสดงด้วยราคาทุนเดิมหักค่าเสื่อมราคาสะสมโดยสินทรัพย์ถาวรส่วนที่ได้รับโอนจากองค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) จะบันทึกด้วยราคาที่ได้รับโอน ซึ่งแสดงด้วยมูลค่าสุทธิของสินทรัพย์ และที่ได้รับโอนจากสำนักปลัดกระทรวง กระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา จะบันทึกด้วยราคาทุน

2.11 ค่าเสื่อมราคาและการตัดจำหน่าย

คำนวณโดยวิธีเส้นตรง อายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาอาคาร สิ่งปลูกสร้าง ครุภัณฑ์ และอุปกรณ์ ที่สำนักงานฯ ได้รับโอนมาจากองค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) คิดค่าเสื่อมราคาตามอายุการใช้งานที่ยังคงเหลืออยู่ของสินทรัพย์นั้น และที่ได้รับโอนจากสำนักปลัดกระทรวง กระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา จะคิดค่าเสื่อมราคาตามอายุการใช้งานของสินทรัพย์นั้น

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุ 2 : นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

สำหรับสินทรัพย์ที่สำนักงานจัดหามาภายหลัง คำนวณค่าเสื่อมราคาโดยใช้วิธีเส้นตรง เพื่อลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์แต่ละชนิดตลอดอายุการใช้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ ดังต่อไปนี้ ยกเว้นที่ดินและค่าพัฒนาที่ดิน ซึ่งถือว่าประมาณการอายุการใช้ประโยชน์ไม่จำกัด

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5	ปี
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	5-20	ปี
ส่วนปรับปรุงภูมิทัศน์	5	ปี
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	20	ปี
ส่วนแสดงสัตว์	20	ปี
ระบบสาธารณูปโภค	20	ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	5	ปี
ครุภัณฑ์	5-10	ปี
ยานพาหนะ	5	ปี
ครุภัณฑ์อื่น	5	ปี
ครุภัณฑ์อื่น	5	ปี

รายการกำไรและขาดทุนจากการจำหน่าย กำหนดโดยเปรียบเทียบสิ่งตอบแทนที่ได้รับ และจะรวมไว้ในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน งานระหว่างก่อสร้าง และทรัพย์สินรอการโอน ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคา

2.12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรง เพื่อลดลงราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ตลอดอายุการใช้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3	ปี
สิทธิการขาย	3	ปี
สิทธิบัตร	6	ปี

2.13 การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของสำนักงานฯ ได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน และจะบันทึกในรายได้หรือค่าใช้จ่าย

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุ 2 : นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

การกลับรายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ของสำนักงานฯ จะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

2.14 ผลประโยชน์พนักงาน

โครงการสมทบเงิน

สำนักงานฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับเจ้าหน้าที่ ซึ่งบริหารจัดการโดยผู้จัดการกองทุนที่เป็นหน่วยงานภายนอก โดยสำนักงานฯ และเจ้าหน้าที่ที่สมัครเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จะจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนตามอัตราที่กำหนดไว้ตามข้อบังคับสำนักงานฯ ว่าด้วยการบริหารงานบุคคลสำรองเลี้ยงชีพ จะจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนตามอัตราที่กำหนดไว้ตามข้อบังคับสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการพัฒนาและบริหารงานบุคคล พ.ศ. 2556

สำนักงานฯ จะไม่มีภาระผูกพันทางกฎหมายหรือภาระผูกพันจากอนุমানที่ต้องจ่ายชำระเพิ่มเติมจากจำนวนที่จ่ายสมทบไว้แล้วหากกองทุนไม่มีสินทรัพย์เพียงพอที่จะจ่ายชำระภาระผูกพันจากการให้บริการของเจ้าหน้าที่ทั้งในงวดปัจจุบัน และงวดก่อน ดังนั้นจำนวนเงินที่สำนักงานฯ จ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกี่ยวข้อง

2.15 ข้อตลาดเคลื่อน

กรณีที่สินทรัพย์หมวดครุภัณฑ์ยานพาหนะ มีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเท่ากับราคาซากสำนักงานฯ จะดำเนินการตัดออกจากบัญชีก็ต่อเมื่อสำนักงานฯ ได้มีการจำหน่ายสินทรัพย์ออกไป

2.16 ส่วนทุน/สินทรัพย์ (สุทธิ)

ส่วนทุน/สินทรัพย์สุทธิ คือ ผลต่างระหว่างยอดรวมของสินทรัพย์รวมกับหนี้สินรวมโดยสินทรัพย์สุทธิ ประกอบด้วย

2.16.1 การโอนบรรดาอำนาจหน้าที่ กิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และงบประมาณจากหน่วยงานเดิม มาเป็นของสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) พระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ได้กำหนดไว้ในบทเฉพาะกาล มาตรา 40 กำหนดให้มีการโอนบรรดาอำนาจหน้าที่ กิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และงบประมาณจากหน่วยงานเดิม มาเป็นของสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) โดยการดำเนินการดังกล่าวได้มีการเสนอคณะรัฐมนตรีมีมติเห็นชอบ รวม 2 ครั้ง ดังนี้

1) มติคณะรัฐมนตรีวันที่ 21 พฤษภาคม 2556 อนุมัติให้โอนบรรดาอำนาจหน้าที่ กิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และงบประมาณ ขององค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) เฉพาะในส่วนของสำนักงานพื้นที่พิเศษเชียงใหม่ไนท์ซาฟารีมาเป็นของสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ข้อมูล ณ วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2556 ดังนี้

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุ 2 : นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

- (1) ทรัพย์สิน ได้แก่ เงินสด เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้ วัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ ที่ดินและอาคารสิ่งก่อสร้าง สินทรัพย์ชีวภาพ-สัตว์ และต้นไม้ 1,496,655,064.27 บาท
- (2) สิทธิ ได้แก่ สิ่งที่มีพึงได้ตามกฎหมาย เช่น สิทธิ/ทรัพย์สินทางปัญญา ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร สิทธิเรียกร้อง สิทธิอื่น ๆ 231,484,090.40 บาท
- (3) หนี้ ได้แก่ ข้อผูกพันที่จะต้องจ่ายหรืออาจจะต้องจ่ายเป็นเงิน สิ่งของ หรือบริการไม่ว่าจะเป็นข้อผูกพันอันเกิดจากการกู้ยืม การค้าประกัน การซื้อการจ้าง โดยใช้เครดิตอื่นใด 178,245,236.67 บาท
- (4) งบประมาณ ได้แก่ เงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณรายจ่ายข้ามปี เงินนอกงบประมาณ (เงินบริจาคและรายได้/ผลประโยชน์ที่เกิดขึ้น) และเงินลงทุน โดยใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 สำนักงานพื้นที่พิเศษเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี มีงบประมาณและทุน จำนวน 328,743,401.91 บาท

การโอนบรรดาอำนาจหน้าที่ กิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และงบประมาณของ องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) เฉพาะในส่วนของ สำนักงานพื้นที่พิเศษเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี มาเป็นของสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ต้องใช้ระยะเวลา 3 เดือน จึงดำเนินการแล้วเสร็จตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2556 เนื่องจากจะต้องใช้ระยะเวลา ในการตรวจสอบความถูกต้องของบรรดาทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และงบประมาณ และมีประเด็นข้อกฎหมาย กรณีเงินรายได้ของสำนักงานพื้นที่พิเศษเชียงใหม่ไนท์ซาฟารีและพื้นที่เชื่อมโยง ซึ่งเดิมอยู่ในสังกัดของ องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) และมีรายได้สะสม ในรูปเงินทุนขององค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) โดยสำนักงาน เชียงใหม่ไนท์ซาฟารีเข้าใจว่าจะได้รับโอนมาเป็นเงินทุนของสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ซึ่งเป็นสังกัดใหม่ด้วย จึงต้องใช้เวลาในการปรึกษาหารือและพิจารณาข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งในที่สุดได้ข้อสรุปว่า องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) ไม่สามารถโอนเงินทุน ในส่วนดังกล่าวให้สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ได้ เนื่องจากเป็นเงินทุนขององค์การบริหาร การพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน)

2) มติคณะรัฐมนตรีวันที่ 8 ตุลาคม 2556 อนุมัติให้โอนบรรดาอำนาจหน้าที่ กิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และงบประมาณของศูนย์ประชุมและแสดงสินค้านานาชาติ จังหวัดเชียงใหม่ จากสำนักงานปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬาให้กับสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ดังนี้

- (1) ทรัพย์สิน ได้แก่ สิ่งปลูกสร้างและระบบสุขาภิบาล จำนวน 15 รายการ มูลค่ารวม 2,459,867,779 บาท และครุภัณฑ์ จำนวน 396 รายการ มูลค่ารวม 111,900,000 บาท
- (2) สิทธิ ได้แก่ สัญญาก่อสร้างอาคารและสิ่งปลูกสร้าง หนังสือค้าประกันสัญญา พร้อมทั้งการรับประกันผลงานตามสัญญา จำนวน 6 สัญญา และสิทธิครอบครองและใช้ประโยชน์ที่ดิน ราชพัสดุแปลงทะเบียนหมายเลขที่ ชม. 1745 ตำบลช้างเผือก อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ เนื้อที่ 335 ไร่-งาน-ตารางวา

สำนักงานพัฒนาฟิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุที่ 3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
เงินสดในมือ	1,199,640.29	1,194,627.50
เช็คในมือ	-	219,215.00
เงินฝากสถาบันการเงิน	133,572,630.28	429,786,223.78
ลูกหนี้บัตรเครดิต	39,740.00	27,200.00
รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	134,812,010.57	431,227,266.28

หมายเหตุที่ 4 ลูกหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ	8,318,402.68	7,576,671.41
ลูกหนี้เงินยืม	3,258,012.38	2,836,530.27
ลูกหนี้จากการแลกเปลี่ยน	-	-
ลูกหนี้อื่น	-	1,059,500.00
รวม ลูกหนี้ระยะสั้น	11,576,415.06	11,472,701.68

หมายเหตุที่ 5 เงินลงทุนระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
เงินฝากประจำ ประเภท 3 เดือน	100,471,311.48	-
เงินฝากประจำ ประเภท 5 เดือน	342,372,301.79	-
เงินฝากประจำ ประเภท 6 เดือน	220,740,035.78	276,960,429.57
เงินฝากประจำ ประเภท 12 เดือน	66,281,925.99	-
รวม เงินลงทุนระยะสั้น	729,865,575.04	276,960,429.57

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุที่ 6 วัสดุคงเหลือ	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
วัสดุคงคลัง	379,355.01	493,752.62
วัสดุสำนักงานคงคลัง	2,553,500.57	1,154,479.50
วัสดุงานศูนย์ประชุมฯ	269,085.45	-
วัสดุน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น	87,798.36	170,776.69
วัสดุงานช่าง	2,653,357.17	1,824,202.79
วัสดุงานบ้านพัก	451,030.88	422,087.09
วัสดุงานบ้านงานครัว	810,000.00	1,797,854.00
วัสดุและยารักษาโรคสัตว์	921,944.39	797,457.03
วัสดุร้านขายของ อาหารว่างและเครื่องดื่ม	481,131.78	464,150.00
วัสดุประชาสัมพันธ์	586,684.25	514,969.75
วัสดุงานถ่ายภาพ	-	-
วัสดุงานจราจรและความสะอาด	183,275.00	461,244.87
รวม วัสดุคงเหลือ	9,377,162.86	8,100,974.34

หมายเหตุที่ 7 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	2,437,233.40	213,023.77
ดอกเบียค้ำรับ	1,767,685.30	2,511,543.69
รายได้ค้ำรับ	370,382.70	540,531.00
ลูกหนี้สรรพากร	1,334,374.65	5,983,446.68
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	518,091.47	3,122,654.38
รวม สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6,427,767.52	12,371,199.52

หมายเหตุที่ 8 ลูกหนี้ระยะยาว	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการระยะยาว	-	-
รวมลูกหนี้ระยะยาว	-	-

สำนักงานพัฒนาฟิงคนคร (องค์การมหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุที่ 9 สินทรัพย์ชีวภาพ

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
สินทรัพย์ชีวภาพ-ต้นไม้		
สินทรัพย์ชีวภาพ-ต้นไม้ (ยกมา)	6,820,572.40	6,820,572.40
บวก รายการซื้อมาระหว่างปี	-	-
	<u>6,820,572.40</u>	<u>6,820,572.40</u>
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,232,767.25)	(891,741.42)
สินทรัพย์ชีวภาพต้นไม้ (สุทธิ)	<u>5,587,805.15</u>	<u>5,928,830.98</u>
สินทรัพย์ชีวภาพ-สัตว์มีชีวิต		
สินทรัพย์ชีวภาพ-สัตว์มีชีวิต (ยกมา)	187,976,800.00	181,357,780.00
ปรับปรุง ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	-	-
สินทรัพย์ชีวภาพคงเหลือ	187,976,800.00	181,357,780.00
บวก รายการซื้อมาระหว่างปี	1,540,000.00	39,062,180.00
รายการให้กำเนิด	10,163,620.00	8,148,830.00
รายการรับบริจาค	37,000.00	5,850.00
รายการรับชำระหนี้	-	-
รายการแลกเปลี่ยน	5,361,000.00	7,078,000.00
รายการปรับลดลูกหนี้แลกเปลี่ยน	-	-
รายการปรับมูลค่าสินทรัพย์ชีวภาพ	800,850.00	956,800.00
รายการกันเงินไว้ซื้อ	5,610,000.00	1,920,000.00
	<u>211,489,270.00</u>	<u>238,529,440.00</u>
หัก รายการเสียชีวิต	(15,952,000.00)	(14,744,660.00)
รายการแลกเปลี่ยน	(2,459,650.00)	(1,898,000.00)
รายการบริจาคให้	-	(156,000.00)
รายการจำหน่าย	(440,000.00)	(700,000.00)
รายการคืน	(1,000,000.00)	-
รายการกันเงินไว้ซื้อปีก่อน	(1,540,000.00)	(33,053,980.00)
สินทรัพย์ชีวภาพ-สิ่งมีชีวิต (สุทธิ)	<u>190,097,620.00</u>	<u>187,976,800.00</u>
รวม สินทรัพย์ชีวภาพ	<u><u>195,685,425.15</u></u>	<u><u>193,905,630.98</u></u>

สำนักงานพัฒนาฟิงคนคร (องค์การมหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุที่ 10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
ปรับภูมิทัศน์	55,991,855.50	55,149,002.94
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(29,265,802.57)	(18,397,489.63)
ปรับภูมิทัศน์ (สุทธิ)	<u>26,726,052.93</u>	<u>36,751,513.31</u>
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	2,913,680,243.11	2,872,061,848.50
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(477,160,729.80)	(328,989,673.49)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	<u>2,436,519,513.31</u>	<u>2,543,072,175.01</u>
อุปกรณ์	866,049,398.31	850,676,998.97
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(479,284,920.69)	(309,263,519.70)
อุปกรณ์ (สุทธิ)	<u>386,764,477.62</u>	<u>541,413,479.27</u>
ยานพาหนะ	98,193,840.73	95,706,186.52
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(56,236,872.81)	(39,218,928.65)
ยานพาหนะ (สุทธิ)	<u>41,956,967.92</u>	<u>56,487,257.87</u>
งานระหว่างก่อสร้าง	-	67,673,802.00
รวม ที่ดิน อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	<u>2,891,967,011.78</u>	<u>3,245,398,227.46</u>

หมายเหตุที่ 11 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	531,407,438.45	505,840,906.97
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(81,903,275.22)	(55,956,916.58)
รวม สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	<u>449,504,163.23</u>	<u>449,883,990.39</u>

สำนักงานพัฒนาฟิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุที่ 12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	54,710,857.59	54,646,822.87
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(27,183,629.17)	(10,469,918.56)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ (สุทธิ)	<u>27,527,228.42</u>	<u>44,176,904.31</u>
สิทธิในการขาย	2,694.31	2,694.31
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(2,694.31)	(2,694.31)
สิทธิในการขาย (สุทธิ)	<u>-</u>	<u>-</u>
รวม สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	<u><u>27,527,228.42</u></u>	<u><u>44,176,904.31</u></u>

หมายเหตุที่ 13 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
เงินมัดจำกล่องกระดาษชำระ	18,132.00	18,132.00
เงินประกันการใช้ไฟฟ้า	102,252.00	102,252.00
รวม สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	<u>120,384.00</u>	<u>120,384.00</u>

หมายเหตุที่ 14 เจ้าหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
เจ้าหนี้การค้า	-	-
เช็คค้างจ่าย	28,485,715.25	28,443,398.52
เจ้าหนี้จากการแลกเปลี่ยน	5,814,500.00	3,218,400.00
รวม เจ้าหนี้ระยะสั้น	<u>34,300,215.25</u>	<u>31,661,798.52</u>

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุที่ 15 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
ใบสำคัญค้างจ่าย-ลูกหนี้เงินยืม	1,338,744.08	-
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	791,686.94	1,005,966.41
ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย	770,000.00	770,000.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง		
ภ.ง.ด. 3	111,416.62	112,274.85
ภ.ง.ด. 53	230,862.07	707,810.09
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	23,212,933.07	86,970,625.56
รวม ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	<u>26,455,642.78</u>	<u>89,566,676.91</u>

หมายเหตุที่ 16 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
รายได้รับล่วงหน้า	15,045,331.56	16,274,451.02
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	958,285.73	2,695,145.70
รวม หนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>16,003,617.29</u>	<u>18,969,596.72</u>

หมายเหตุที่ 17 เงินรับฝากอื่นระยะยาว

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
เงินรับฝากสำนักงานฯ-สำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี	17,323,256.07	17,323,256.07
รวม เงินรับฝากอื่น	<u>17,323,256.07</u>	<u>17,323,256.07</u>

สำนักงานพัฒนาฟิงคนคร (องค์การมหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุที่ 18 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
เงินประกันสัญญา	11,925,801.79	12,341,911.53
เงินประกันผลงาน	27,675.00	2,470,325.00
เงินประกันซอง	-	734,500.00
เงินประกันอื่น	-	25,000.00
รวม หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	11,953,476.79	15,571,736.53

หมายเหตุที่ 19 รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
ยอดคงเหลือ ณ ต้นงวด	4,503,655,432.73	4,213,791,868.80
หัก รายการปรับปรุงบัญชีรายได้สูง/(ต่ำ)	(4,162,629.43)	(633,137.16)
ยอดคงเหลือ ณ ต้นงวด	4,499,492,803.30	4,213,158,731.64
บวก รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย	(146,241,541.43)	289,667,765.95
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	4,353,251,261.87	4,502,826,497.59

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุที่ 20 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
รายได้จากการขายสินค้า		
รายได้จากการขายอาหารว่างและเครื่องดื่ม	10,873,359.44	9,692,220.29
รายได้จากการจำหน่ายอาหารสัตว์	1,729,590.00	2,434,690.00
รายได้จากการจำหน่ายของที่ระลึก	942,320.59	1,426,959.54
รวมรายได้จากการขายสินค้า	<u>13,545,270.03</u>	<u>13,553,869.83</u>
รายได้จากค่าบริการเข้าชมสัตว์	271,370,925.97	232,967,195.06
รายได้จากการให้บริการถ่ายภาพกับสัตว์	558,766.78	1,830,883.35
รายได้จากการทำกิจกรรมกับสัตว์	32,355.01	-
รายได้จากการให้บริการบ้านพักและห้องประชุมสัมมนา	5,566,241.33	4,067,232.34
รายได้จากการให้บริการรถ	79,956.08	67,852.37
รายได้จากการให้บริการสถานที่	25,976,697.89	12,867,389.12
รายได้จากกิจกรรม Segway	48,384.95	46,862.54
รายได้จากการให้บริการร้านอาหาร-giraffe	-	-
รายได้จากการให้บริการเครื่องเล่นเด็กและม้าหมุน	94,764.31	411,357.72
หัก ส่วนลดจ่าย	(117,587,535.50)	(96,974,274.00)
รวมรายได้จากการให้บริการ	<u>186,140,556.82</u>	<u>155,284,498.50</u>
รายได้จากการให้เช่าสังฆาริมทรัพย์	506,986.34	391,958.80
ส่วนแบ่งรายได้และผลตอบแทนจากการให้บริการ	42,803.87	65,617.46
รวม รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	<u><u>200,235,617.06</u></u>	<u><u>169,295,944.59</u></u>

สำนักงานพัฒนาฟิงคนคร (องค์การมหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุที่ 21 รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
รายได้จากการบริจาค-มีวัตถุประสงค์	-	-
รายได้จากการบริจาค-ไม่มีวัตถุประสงค์	-	-
รวม รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	-	-

หมายเหตุที่ 22 รายได้จากการบริหารสินทรัพย์ชีวภาพ

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
กำไรจากการให้กำเนิด	10,163,620.00	8,148,830.00
กำไรจากการจำหน่าย	60,000.00	-
กำไรจากการแลกเปลี่ยน	312,250.00	569,600.00
รายได้จากการรับบริจาค	37,000.00	5,850.00
รายได้จากการปรับมูลค่าสินทรัพย์	800,850.00	956,800.00
รวม รายได้จากการบริหารสินทรัพย์ชีวภาพ	11,373,720.00	9,681,080.00

หมายเหตุที่ 23 รายได้อื่น

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
รายได้ดอกเบี้ยรับจากสถาบันการเงิน	13,023,131.42	14,753,298.23
รายได้ดอกเบี้ยรับจากการผิदनัดชำระ	-	10,434.92
รายได้จากการรับบริจาคทรัพย์สิน	100,477.59	91,288.77
รายได้ค่าปรับ	887,312.36	1,644,912.28
รายได้อื่น	752,507.99	3,861,614.78
รวม รายได้อื่น	14,763,429.36	20,361,548.98

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุที่ 24 ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
เงินเดือน	59,756,585.00	55,199,610.00
โบนัส	5,654,850.00	-
ค่าล่วงเวลา	2,113,346.39	4,888,693.84
ค่าจ้างชั่วคราว	12,014,649.00	9,904,443.00
ค่าจ้างที่ปรึกษาและผู้เชี่ยวชาญ	1,656,000.00	2,636,000.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น		
ค่าเครื่องแบบ	494,400.00	95,000.00
เงินเพิ่มค่าครองชีพ	-	630,245.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	3,504,124.64	3,266,197.55
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	485,194.50	405,852.75
เงินช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาลโรงพยาบาลรัฐ	2,290,840.66	3,480,852.50
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรอื่น	1,044,634.73	981,965.00
รวม ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	89,014,624.92	81,488,859.64

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุที่ 25 ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
ค่าลงทะเบียน	71,436.00	167,873.00
ค่าพาหนะ	179,536.10	433,771.61
ค่าเบี้ยเลี้ยง	1,000.00	27,000.00
ค่าที่พัก	57,980.00	112,960.00
ค่าอาหาร	1,085,281.00	1,005,475.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	164,334.50	341,252.32
รวมค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมในประเทศ	<u>1,559,567.60</u>	<u>2,088,331.93</u>
ค่าลงทะเบียน	215,037.01	59,990.00
ค่าพาหนะ	-	41,108.00
ค่าเบี้ยเลี้ยง	63,000.00	12,600.00
ค่าที่พัก	100,413.48	79,050.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	202.00
รวมค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมในต่างประเทศ	<u>378,450.49</u>	<u>192,950.00</u>
ค่าพาหนะ	-	12,900.00
ค่าอาหาร	54,000.00	63,582.50
ค่าใช้จ่ายอื่น	17,080.00	88,853.00
รวมค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมบุคคลภายนอก	<u>71,080.00</u>	<u>165,335.50</u>
รวม ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	<u><u>2,009,098.09</u></u>	<u><u>2,446,617.43</u></u>

สำนักงานพัฒนาพลังงานทดแทน (องค์การมหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุที่ 26 ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
ค่าพาหนะ	2,467,514.27	2,151,394.18
ค่าเบี้ยเลี้ยง	297,200.00	328,800.00
ค่าที่พัก	487,032.82	468,334.67
ค่าใช้จ่ายอื่น	91,423.00	42,295.00
รวมค่าใช้จ่ายเดินทางในประเทศ	<u>3,343,170.09</u>	<u>2,990,823.85</u>
ค่าพาหนะ	737,187.90	726,244.82
ค่าเบี้ยเลี้ยง	229,100.00	169,700.00
ค่าที่พัก	514,978.83	275,770.43
ค่าใช้จ่ายอื่น	136,588.65	316,069.21
รวมค่าใช้จ่ายเดินทางต่างประเทศ	<u>1,617,855.38</u>	<u>1,487,784.46</u>
รวม ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	<u><u>4,961,025.47</u></u>	<u><u>4,478,608.31</u></u>

หมายเหตุที่ 27 ค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
ค่าวัสดุ	10,427,545.85	9,278,501.78
ครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์	2,047,207.88	2,119,316.51
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	13,922,522.39	21,399,824.07
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	3,509,368.21	3,260,287.71
ค่าจ้างเหมาบริการ	60,322,866.69	54,830,751.01
ค่าใช้จ่ายอื่น (ค่าใช้จ่าย)	20,721,157.17	18,873,526.15
รวม ค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย	<u><u>110,950,668.19</u></u>	<u><u>109,762,207.23</u></u>

สำนักงานพัฒนาฟิงคนคร (องค์การมหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุที่ 28 ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
ค่าไฟฟ้า	25,324,783.70	22,266,329.84
ค่าน้ำประปา	5,517,355.92	4,194,787.22
ค่าโทรศัพท์	892,355.79	716,226.46
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	894,963.46	744,145.33
ค่าบริการไปรษณีย์และขนส่ง	62,059.00	92,894.00
รวม ค่าสาธารณูปโภค	<u>32,691,517.87</u>	<u>28,014,382.85</u>

หมายเหตุที่ 29 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
ค่าใช้จ่ายในการดูแลสัตว์	23,807,222.45	22,241,126.62
ค่าประชาสัมพันธ์	15,364,482.95	18,182,532.98
ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน	1,775,073.60	3,242,757.54
ค่าใช้จ่ายงานโครงการ/กิจกรรมพิเศษ	14,951,483.75	7,301,083.22
ค่าศึกษาและวิจัย	5,865,299.07	6,500,000.00
ค่าลิขสิทธิ์	100,588.13	94,816.98
ต้นทุนค่าสินค้าและบริการ	32,041,613.88	22,608,580.23
รวม ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	<u>93,905,763.83</u>	<u>80,170,897.57</u>

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุที่ 30 ค่าใช้จ่ายจากการบริหารสินทรัพย์ชีวภาพ

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
ขาดทุนจากการตาย	15,952,000.00	14,744,660.00
ขาดทุนจากการแลกเปลี่ยน	7,000.00	-
ขาดทุนจากการจำหน่าย	40,000.00	-
ขาดทุนจากการค้ำ	1,000,000.00	-
ขาดทุนจากการบริจาด	-	156,000.00
รวม ค่าใช้จ่ายจากการบริหารสินทรัพย์ชีวภาพ	16,999,000.00	14,900,660.00

หมายเหตุที่ 31 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
ปรับภูมิทัศน์	10,868,312.94	8,068,545.93
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	148,171,056.31	141,400,126.39
อุปกรณ์	170,021,400.99	150,507,641.85
ยานพาหนะ	17,017,944.16	14,379,542.00
สินทรัพย์ชีวภาพ-ต้นไม้	341,025.83	341,025.77
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	25,946,358.64	20,864,668.44
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	16,713,710.61	5,850,059.89
รวม ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	389,079,809.48	341,411,610.27

หมายเหตุที่ 32 ค่าใช้จ่ายอื่น

	(หน่วย:บาท)	
	2559	2558
ค่าใช้จ่ายทางภาษี	-	254,864.32
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-
รวม ค่าใช้จ่ายอื่น	-	254,864.32