

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลา วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556 ถึง 30 กันยายน 2556

หมายเหตุที่ 1 : ข้อมูลทั่วไปและหลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

1.1. ข้อมูลทั่วไป

1) สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556 ตามความในพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสำนักงานพัฒนาพิงคนคร ซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษา เล่ม 130 ตอนที่ 15 ก

2) วัตถุประสงค์หลักของสำนักงานฯ คือ

1. วางแผน พัฒนา และบริหารจัดการแหล่งท่องเที่ยว ที่พัก ศูนย์ประชุม และกิจการที่ต่อเนื่องเพื่อการพัฒนาพิงคนคร

2. พัฒนาโครงข่ายการคมนาคม การขนส่ง และการสาธารณูปโภคเพื่อส่งเสริมภารกิจตาม (1)

3. ประสานงานและสนับสนุนหน่วยงานภาครัฐ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและภาคเอกชนที่เกี่ยวข้องในการพัฒนาพิงคนคร

4. อนุรักษ์และส่งเสริมศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่นในพื้นที่การพัฒนาพิงคนคร

5. ส่งเสริมให้เกิดการจ้างงานและยกระดับคุณภาพชีวิตและความเป็นอยู่ของประชาชนในพื้นที่การพัฒนาพิงคนคร โดยคำนึงถึงการมีส่วนร่วมของประชาชนและชุมชน

3) สถานที่ตั้งสำนักงาน

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

โดยมีสำนักงานภายใต้การควบคุม ดังนี้

1. สำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี

ตั้งอยู่เลขที่ 33 หมู่ 12 ตำบลหนองควาย อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่ 50230

2. ศูนย์ประชุมและแสดงสินค้านานาชาติเฉลิมพระเกียรติ 7 รอบ พระชนมพรรษา

ตั้งอยู่เลขที่ 456 หมู่ 1 ตำบลช้างเผือก อำเภอเมือง จังหวัดเชียงใหม่ 50300

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลา วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556 ถึง 30 กันยายน 2556

หมายเหตุที่ 1 : ข้อมูลทั่วไปและหลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน (ต่อ)

1.2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

(ก) งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ฉบับที่ 2 ตามประกาศกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2546 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

(ข) การแสดงรายการในงบการเงินถือปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0423.2/ว.410 ลงวันที่ 21 พฤศจิกายน 2551 เรื่องรูปแบบรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ

(ค) งบการเงินนี้เป็นงบการเงินรวม ประกอบด้วย สำนักบริหารงานกลาง และสำนักงาน เชียงใหม่ไนท์ซาฟารี

หมายเหตุที่ 2 : นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่สำคัญของสำนักงานฯ สรุปได้ดังต่อไปนี้

2.1. การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

สำนักงานฯ บันทึกรับรู้รายได้ค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง ยกเว้นรายได้บางประเภท ดังต่อไปนี้

(ก) รายได้จากงบประมาณ รับรู้เมื่อได้รับเงิน

(ข) รายได้จากการขายสินค้าและบริการ รับรู้เมื่อส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับผู้ซื้อ

หรือผู้ใช้แล้ว

(ค) รายได้จากการเช่าทรัพย์สินหรือเงินสนับสนุน รับรู้ตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญา

หรือข้อตกลงตามเงื่อนไขสิทธิ

(ง) รายได้จากเงินช่วยเหลือหรือเงินสนับสนุน

กรณีมีข้อจำกัดในการใช้ รับรู้ตามเกณฑ์ที่เป็นระบบและสมเหตุสมผลตลอดระยะเวลาที่จำเป็นต่อการจับคู่รายได้จากเงินช่วยเหลือกับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง

กรณีได้รับความช่วยเหลือเป็นทรัพย์สิน ให้รับรู้จากเงินช่วยเหลือตามสัดส่วนของค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์นั้น ตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์

(จ) รายได้จากการรับบริจาค

กรณีได้รับเงินบริจาค เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงานโดยไม่ระบุวัตถุประสงค์หรือไม่ไม่มีข้อจำกัด จะรับรู้เมื่อได้รับเงิน

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลา วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556 ถึง 30 กันยายน 2556

หมายเหตุที่ 2 : นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

กรณีได้รับเงินบริจาค ที่ระบุวัตถุประสงค์ให้ใช้จ่ายเพื่อการใดการหนึ่งโดยเฉพาะเจาะจง จะรับรู้รายได้ในงวดเดียวกับการเกิดค่าใช้จ่ายเพื่อการนั้น โดยใช้เกณฑ์ที่เป็นรับและสมเหตุสมผล ตลอดระยะเวลาที่จำเป็นต่อการจับคู่รายได้จากการรับบริจาคกับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง

กรณีได้รับเงินบริจาคเป็นสินทรัพย์ให้รับรู้รายได้จากการรับบริจาคตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ และให้แสดงรายได้จากการรับบริจาคไว้ในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินของสำนักงานฯ

2.2. สินค้าและวัตถุดิบคงเหลือ

สำนักงานฯ แสดงราคาสินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุน ราคาทุนของสินค้าคงเหลือคำนวณโดยวิธีเข้าก่อน ออกก่อน

2.3. การใช้ประโยชน์ในพื้นที่อุทยานแห่งชาติดอยสุเทพ - ปุย

กรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช ได้มีหนังสืออนุญาตให้ เชียงใหม่ไนท์ซาฟารี ในการควบคุมดูแลของ องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) ซึ่งปัจจุบันได้มีพระราชกฤษฎีกาโอนย้ายกิจการเชียงใหม่ไนท์ซาฟารีมาเป็นหน่วยงานในกำกับของ สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ให้ใช้พื้นที่อุทยานแห่งชาติดอยสุเทพ-ปุย 819-2-60 ไร่ เพื่อจัดตั้งสวนสัตว์ กลางคืน และกิจกรรมอื่นที่เกี่ยวข้องเนื่องตามนโยบายของรัฐบาล ตามประกาศคณะกรรมการบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน เรื่องการกำหนดแนวเขตพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน เชียงใหม่ไนท์ซาฟารี ซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษา เล่ม 122 ตอนพิเศษ 21 ง ลงวันที่ 14 มีนาคม 2548 และตามบันทึกข้อความของกรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช ที่ ทส.0913.54/15771 ลงวันที่ 22 กันยายน 2546 เรื่องการขออนุญาตใช้ประโยชน์ในพื้นที่อุทยานแห่งชาติดอยสุเทพ-ปุย

2.4. สินทรัพย์ชีวภาพ (สัตว์และต้นไม้) และค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ชีวภาพ (สัตว์) หมายถึง สัตว์เลี้ยงที่ซื้อมาเพิ่ม และ ลูกสัตว์ที่เกิดขึ้นหักด้วยยอดลดลง หรือตายโดยบันทึกด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยไม่คำนึงถึงการคิดค่าเสื่อมราคาแต่ใช้การประเมินด้อยค่าของสินทรัพย์แทนโดยแบ่งตามช่วงอายุ เป็น 3 ช่วง คือ

1. ช่วงอายุ Weaning (ตั้งแต่แรกเกิดจนถึงหย่านม)
2. ช่วงอายุ Adult (อายุต่อเนื่องจาก Weaning ถึง อายุ 80%) ของอายุขัย
3. ช่วงอายุ Elder (อายุตั้งแต่ 80%) ของอายุขัย

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลา วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556 ถึง 30 กันยายน 2556

หมายเหตุที่ 2 : นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

และมีการทบทวนราคาใหม่ทุกปีในระหว่างการปิดรอบบัญชีในปีนั้น ๆ ส่วนต่างที่เกิดขึ้นให้บันทึกเป็นค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ชีวภาพและให้รวมเป็นส่วนหนึ่งของงบรายได้และค่าใช้จ่ายสำหรับปีที่ทำการประเมิน

สินทรัพย์ชีวภาพ (ต้นไม้) แสดงด้วยราคาทุนเดิมหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม ซึ่งคำนวณด้วยวิธีเส้นตรงเพื่อลดราคาตามบัญชีสินทรัพย์ตลอดอายุการใช้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

สินทรัพย์ชีวภาพ (ต้นไม้) 20

2.5. อาคาร อุปกรณ์ สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน และค่าเสื่อมราคา

อาคาร อุปกรณ์ และ สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานแสดงด้วยราคาทุนเดิมหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรงเพื่อลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์แต่ละชนิดตลอดอายุการใช้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้ ยกเว้นที่ดินและค่าพัฒนาที่ดิน ซึ่งถือว่าประมาณการอายุการให้ประโยชน์มีไม่จำกัด

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

รายการกำไรและขาดทุนจากการจำหน่าย กำหนดโดยเปรียบเทียบสิ่งตอบแทนที่ได้รับและจะรวมไว้ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายงานระหว่างก่อสร้าง และทรัพย์สินรอการโอน ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคา

2.6. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรง เพื่อลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ตลอดอายุการใช้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ ดังนี้

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลา วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556 ถึง 30 กันยายน 2556

หมายเหตุที่ 2 : นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3
สิทธิการขาย	3
สิทธิบัตร	6

2.7. การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของสำนักงานฯ ได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน และจะบันทึกในรายได้หรือค่าใช้จ่าย

การกลับรายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ของสำนักงานฯ จะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ในงบรายได้ค่าใช้จ่าย

2.8. ผลประโยชน์พนักงาน

โครงการสมทบเงิน

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

สำนักงานฯ จะไม่มีภาระผูกพันทางกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุমান ที่ต้องจ่ายชำระเพิ่มเติมจากจำนวนที่จ่ายสมทบไว้แล้วหากกองทุนไม่มีสินทรัพย์เพียงพอที่จะจ่ายชำระภาระผูกพันจากการให้บริการของเจ้าหน้าที่ทั้งในงวดปัจจุบัน และงวดก่อน ดังนั้นจำนวนเงินที่สำนักงานฯ จ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกี่ยวข้อง

2.9. ข้อตลาดเคลื่อน

กรณีที่ สินทรัพย์หมวดครุภัณฑ์ยานพาหนะ มีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเท่ากับราคาซากสำนักงานฯ จะดำเนินการตัดออกจากบัญชีก็ต่อเมื่อสำนักงานฯ ได้มีการจำหน่ายสินทรัพย์ออกไป

สำนักงานพัฒนาฟิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลา วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556 ถึง 30 กันยายน 2556

หมายเหตุที่ 3 : เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : บาท)

เงินสดในมือ	716,975.89
เงินฝากสถาบันการเงิน	76,975,029.55
รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>77,692,005.44</u>

หมายเหตุที่ 4 : ลูกหนี้การค้า

(หน่วย : บาท)

ลูกหนี้ค่าบัตรเข้าชม	1,119,747.50
ลูกหนี้บ้านพัก	29,050.00
ลูกหนี้ค่าเช่าพื้นที่	156,000.00
ลูกหนี้ค่าสาธารณูปโภค	72,399.95
ลูกหนี้ค่าตอบแทนรายได้	6,246.78
ลูกหนี้ค่าใช้จ่ายพื้นที่ศูนย์ประชุม	650,000.00
รวม ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	<u>2,033,444.23</u>

หมายเหตุที่ 5 : ลูกหนี้ระยะสั้น

(หน่วย : บาท)

ลูกหนี้ส่วนกลาง	49,388,433.70
ลูกหนี้จากการแลกเปลี่ยน	5,550,000.00
ลูกหนี้อื่น	2,319,500.00
รวม ลูกหนี้ระยะสั้น - สุทธิ	<u>57,257,933.70</u>

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลา วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556 ถึง 30 กันยายน 2556

หมายเหตุที่ 6 : วัสดุคงเหลือ

	(หน่วย : บาท)
วัสดุคงคลัง	355,051.13
วัสดุสำนักงานคงคลัง	648,931.23
วัสดุน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น	217,291.91
วัสดุงานช่าง	1,959,203.11
วัสดุงานบ้านพัก	193,776.40
วัสดุงานบ้านงานครัว	863,000.00
วัสดุและยารักษาโรคสัตว์	631,068.27
วัสดุร้านขายของว่างและเครื่องดื่ม	113,926.50
วัสดุประชาสัมพันธ์	159,171.91
วัสดุงานจราจรและความสะอาด	111,708.65
รวม วัสดุคงเหลือ	<u><u>5,253,129.11</u></u>

หมายเหตุที่ 7 : สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	428,162.09
ดอกเบียค้ำรับ	49,153.70
รายได้ค้ำรับอื่น	434,496.36
ลูกหนี้(เจ้าหนี้)สรรพากร	2,034,370.76
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	174,144.80
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u><u>3,120,327.71</u></u>

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลา วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556 ถึง 30 กันยายน 2556

หมายเหตุที่ 8 : สินทรัพย์ชีวภาพ

(หน่วย : บาท)

สินทรัพย์ชีวภาพ-ต้นไม้

สินทรัพย์ชีวภาพ-ต้นไม้ (ยกมา)

3,738,572.40

บวก รายการซื้อมาระหว่างปี

3,066,000.00

6,804,572.40หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

(192,795.84)

สินทรัพย์ชีวภาพ-ต้นไม้ (สุทธิ)

6,611,776.56

สินทรัพย์ชีวภาพ-สัตว์มีชีวิต

สินทรัพย์ชีวภาพ-สัตว์มีชีวิต (ยกมา)

140,065,500.00

บวก รายการซื้อมาระหว่างปี

6,310,000.00

รายการให้กำเนิด

4,642,600.00

รายการแลกเปลี่ยน

3,785,000.00

รายการปรับมูลค่าสินทรัพย์ชีวภาพ

413,800.00

155,216,900.00หัก รายการเสียชีวิต

(6,480,500.00)

รายการแลกเปลี่ยน

(8,475,000.00)

สินทรัพย์ชีวภาพ-สิ่งมีชีวิต (สุทธิ)

140,261,400.00

รวมสินทรัพย์ชีวภาพ

146,873,176.56

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลา วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556 ถึง 30 กันยายน 2556

หมายเหตุที่ 9 : ที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)

	(หน่วย : บาท)
ปรับภูมิทัศน์	32,277,309.60
<u>หัก</u> ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(3,371,382.40)
ปรับภูมิทัศน์ (สุทธิ)	<u>28,905,927.20</u>
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	629,773,708.72
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม	(40,273,862.84)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	<u>589,499,845.88</u>
อุปกรณ์	221,883,751.55
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม	(19,750,493.25)
อุปกรณ์ (สุทธิ)	<u>202,133,258.30</u>
ยานพาหนะ	44,067,640.54
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม	(13,439,351.64)
ยานพาหนะ (สุทธิ)	<u>30,628,288.90</u>
งานระหว่างก่อสร้าง	5,644,709.51
รวม ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	<u><u>856,812,029.79</u></u>

หมายเหตุที่ 10 : สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

	(หน่วย : บาท)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	306,007,169.83
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม	(12,773,941.14)
รวม สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	<u><u>293,233,228.69</u></u>

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลา วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556 ถึง 30 กันยายน 2556

หมายเหตุที่ 11 : สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย : บาท)

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5,404,924.06
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,730,455.56)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ (สุทธิ)	<u>3,674,468.50</u>
สิทธิในการขาย	2,694.31
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,187.11)
สิทธิในการขาย (สุทธิ)	<u>1,507.20</u>
รวม สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	<u><u>3,675,975.70</u></u>

หมายเหตุที่ 12 : สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : บาท)

เงินมัดจำกล้องกระดาศชำระ	18,132.00
เงินประกันการใช้ไฟฟ้า	102,252.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u><u>120,384.00</u></u>

หมายเหตุที่ 13 : เจ้าหนี้ระยะสั้น

(หน่วย : บาท)

เช็คค้างจ่าย	1,383,520.83
เจ้าหนี้อื่น	23,612,000.00
รวม เจ้าหนี้ระยะสั้น	<u><u>24,995,520.83</u></u>

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลา วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556 ถึง 30 กันยายน 2556

หมายเหตุที่ 14 : ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

	(หน่วย : บาท)
สาธารณูปโภคค้างจ่าย	905,879.56
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง	
ภ.ง.ด. 3	24,010.88
ภ.ง.ด. 53	61,265.91
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	9,899,147.10
รวม ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	<u><u>10,890,303.45</u></u>

หมายเหตุที่ 15 : หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)
รายได้รับล่วงหน้า	11,454,751.10
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	848,700.27
รวม หนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u><u>12,303,451.37</u></u>

หมายเหตุที่ 16 : เงินรับฝากอื่นระยะยาว

16.1. เงินรับฝากสำนักงานฯ - สำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี	จำนวนเงิน	17,323,256.07
16.2. เงินรับฝากสำนักงานฯ - ศูนย์ประชุมฯ	จำนวนเงิน	3,030,662.63
รวมเงินรับฝากอื่น	จำนวนเงิน	<u><u>20,353,918.70</u></u>

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลา วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556 ถึง 30 กันยายน 2556

หมายเหตุที่ 17 : หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)
เงินประกันสัญญา	5,276,642.74
เงินประกันผลงาน	863,578.96
เงินประกันอื่น	50,000.00
รวม หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	<u>6,190,221.70</u>

หมายเหตุที่ 18 : รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย

	(หน่วย : บาท)
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	
ยอดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	1,318,409,827.60
<u>บวก</u> รายการปรับปรุงที่นำมาปรับยอดสะสมโดยตรง	(2,517,735.00)
ยอดคงเหลือหลังปรับปรุง ณ วันต้นงวด	1,315,892,092.60
<u>บวก</u> รายได้สูง/ (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย	56,350,508.83
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	<u>1,372,242,601.43</u>

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลา วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556 ถึง 30 กันยายน 2556

หมายเหตุที่ 19 : รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

	(หน่วย : บาท)
รายได้จากการขายสินค้า	
รายได้จากการขายขนมและเครื่องดื่ม	3,833,874.39
รายได้จากการจำหน่ายอาหารสัตว์	1,506,300.00
รายได้จากการจำหน่ายของที่ระลึก	167,863.63
รวมรายได้จากการขายสินค้า	<u>5,508,038.02</u>
รายได้จากการให้บริการ	
รายได้จากค่าบริการเข้าชมสวนสัตว์	64,887,031.20
รายได้จากการให้บริการถ่ายภาพกับสัตว์	984,578.12
รายได้จากการให้บริการบ้านพักและประชุมสัมมนา	2,673,482.18
รายได้จากการให้บริการรถ	49,300.00
รายได้จากการให้บริการสถานที่	44,103.81
รายได้จากการให้บริการเครื่องเล่นเด็กและม้าหมุน	391,514.09
หัก ส่วนลดจ่าย	<u>(23,306,056.50)</u>
รวมรายได้จากการให้บริการ	<u>45,723,952.90</u>
รายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	<u>430,761.61</u>
ส่วนแบ่งรายได้และผลตอบแทนจากการให้บริการ	<u>232,244.03</u>
รวมรายได้จากการขายสินค้าและบริการ (สุทธิ)	<u><u>51,894,996.56</u></u>

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลา วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556 ถึง 30 กันยายน 2556

หมายเหตุที่ 20 : รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค

(หน่วย : บาท)

รายได้จากการบริจาค-ไม่มีวัตถุประสงค์	14,775.00
รวม รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	<u>14,775.00</u>

หมายเหตุที่ 21 : รายได้จากการบริหารสินทรัพย์ชีวภาพ

(หน่วย : บาท)

กำไรจากการให้กำเนิด	4,690,600.00
กำไรจากการแลกเปลี่ยน	105,000.00
กำไรจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์ชีวภาพ	413,800.00
รวม รายได้จากการบริหารสินทรัพย์ชีวภาพ	<u>5,209,400.00</u>

หมายเหตุที่ 22 : รายได้ระหว่างหน่วยงาน

(หน่วย : บาท)

สินทรัพย์รับโอนระหว่างหน่วยงาน	1,081,955,514.45
รวม รายได้ระหว่างหน่วยงาน	<u>1,081,955,514.45</u>

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลา วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556 ถึง 30 กันยายน 2556

หมายเหตุที่ 23 : รายได้อื่น

	(หน่วย : บาท)
รายได้ดอกเบี้ยรับจากสถาบันการเงิน	570,316.97
รายได้จากการรับบริจาคสินทรัพย์	63,007.51
หนี้สูญรับคืน	1,316.19
รายได้ค่าปรับ	708,257.81
รายได้อื่น	73,380,999.39
รวม รายได้อื่น	<u><u>74,723,897.87</u></u>

หมายเหตุที่ 24 : ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร

	(หน่วย : บาท)
เงินเดือนและค่าจ้าง	
เงินเดือน	24,232,893.92
โบนัส	3,297,285.00
ค่าล่วงเวลา	1,524,374.02
ค่าจ้างชั่วคราว	4,830,767.85
ค่าจ้างที่ปรึกษาและผู้เชี่ยวชาญ	908,571.43
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	
ค่าเครื่องแบบ	473,300.00
เงินเพิ่มค่าครองชีพ	1,886,392.50
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	1,399,929.92
เงินช่วยการศึกษาบุตร	205,065.00
เงินช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาลโรงพยาบาลรัฐ	716,580.00
เงินช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาลโรงพยาบาลเอกชน	4,100.00
รวม ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	<u><u>39,479,259.64</u></u>

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลา วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556 ถึง 30 กันยายน 2556

หมายเหตุที่ 25 : ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม

(หน่วย : บาท)

ค่าลงทะเบียน	30,424.00
ค่าพาหนะ	16,134.00
ค่าเบี้ยเลี้ยง	25,000.00
ค่าที่พัก	18,885.45
ค่าอาหาร	81,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	466,700.00
รวม ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมในประเทศ	638,143.45

หมายเหตุที่ 26 : ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง

(หน่วย : บาท)

ค่าใช้จ่ายในการเดินทางในประเทศ	
ค่าพาหนะ	1,157,187.02
ค่าเบี้ยเลี้ยง	236,500.00
ค่าที่พัก	283,300.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	4,630.00
รวมค่าใช้จ่ายเดินทางในประเทศ	1,681,617.02
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางต่างประเทศ	
ค่าพาหนะ	896,075.32
ค่าเบี้ยเลี้ยง	135,800.00
ค่าที่พัก	497,751.41
ค่าใช้จ่ายอื่น	516,752.25
รวมค่าใช้จ่ายเดินทางต่างประเทศ	2,046,378.98
รวม ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	3,727,996.00

สำนักงานพัฒนาฟิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลา วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556 ถึง 30 กันยายน 2556

หมายเหตุที่ 27 : ค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

ค่าวัสดุ	3,677,095.71
ครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์	363,425.10
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	9,857,068.69
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	2,010,557.37
ค่าจ้างเหมาบริการ	22,593,563.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	2,225,748.99
รวม ค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย	<u>40,727,458.86</u>

หมายเหตุที่ 28 : ค่าสาธารณูปโภค

(หน่วย : บาท)

ค่าไฟฟ้า	4,642,155.66
ค่าน้ำประปา	1,762,244.51
ค่าโทรศัพท์	458,821.50
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	434,591.34
ค่าบริการไปรษณีย์โทรเลขและขนส่ง	17,981.00
รวม ค่าสาธารณูปโภค	<u>7,315,794.01</u>

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลา วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556 ถึง 30 กันยายน 2556

หมายเหตุที่ 29 : ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

	(หน่วย : บาท)
ค่าใช้จ่ายในการดูแลสัตว์	12,659,550.12
ค่าประชาสัมพันธ์	6,989,816.76
ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน	3,171,109.57
ค่าใช้จ่ายงานโครงการ/กิจกรรมพิเศษ	266,059.63
ค่าศึกษาและวิจัย-หน่วยงานภาครัฐ	100,000.00
ต้นทุนค่าสินค้าและบริการ	8,207,502.78
รวม ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	<u><u>31,394,038.86</u></u>

หมายเหตุที่ 30 : ค่าใช้จ่ายในการบริหารสินทรัพย์ชีวภาพ

	(หน่วย : บาท)
ขาดทุนจากการตาย	6,480,500.00
ขาดทุนจากการแลกเปลี่ยน	300,000.00
ขาดทุนจากการด้อยค่า	760,000.00
รวม ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	<u><u>7,540,500.00</u></u>

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลา วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556 ถึง 30 กันยายน 2556

หมายเหตุที่ 31 : ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย : บาท)
ปรับภูมิทัศน์	3,371,382.40
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	40,273,862.84
อุปกรณ์	19,750,493.25
ยานพาหนะ	13,439,351.64
สินทรัพย์ชีวภาพ-ต้นไม้	192,795.84
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	12,773,941.14
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,731,642.67
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	<u>91,533,469.78</u>

หมายเหตุที่ 32 : ค่าใช้จ่ายอื่น

	(หน่วย : บาท)
ค่าใช้จ่ายอื่น	142,000.00
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>142,000.00</u>

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลา วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556 ถึง 30 กันยายน 2556

หมายเหตุที่ 33 : รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีปัจจุบัน

รายการ	งบสุทธิ	เบิกจ่าย	คงเหลือ
งบอุดหนุน			
ค่าใช้จ่ายโครงการ Creative Green Park	153,314,587.10	91,178,311.08	62,136,276.02
รวมงบอุดหนุน	153,314,587.10	91,178,311.08	62,136,276.02
งบกลาง			
รายการเงินสำรองจ่ายเพื่อกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น			
สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)	121,262,100.00	121,261,300.00	800.00
เวียงกุมกาม สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)	25,744,000.00	25,744,000.00	0.00
รวมงบกลาง	147,006,100.00	147,005,300.00	800.00
เงินงบประมาณเบิกแทน ททท.			
สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)	72,740,400.00	72,740,400.00	0.00
รวมเงินงบประมาณเบิกแทน ททท.	72,740,400.00	72,740,400.00	0.00
เงินงบประมาณของสำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี			
ศูนย์ประชุมและแสดงสินค้านานาชาติฯ จังหวัดเชียงใหม่	12,394,000.00	3,265,957.57	9,128,042.43
สำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี (เงินรายได้และเงินทุน)	162,429,090.00	94,733,840.38	67,695,249.62
รวมเงินงบประมาณสำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี	174,823,090.00	97,999,797.95	76,823,292.05

หมายเหตุที่ 34 : รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีก่อน

รายการ	งบสุทธิ	เบิกจ่าย	คงเหลือ
งบผูกพัน	508,381.14	507,931.14	450.00
รวมงบผูกพัน	508,381.14	507,931.14	450.00