

สำนักงานพัฒนาพิงค์คร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุที่ 1 : ข้อมูลทั่วไปและหลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

1.1 ข้อมูลทั่วไป

1.1.1 สำนักงานพัฒนาพิงค์คร (องค์การมหาชน) จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556 ตามความในพระราชบัญญัติจัดตั้งสำนักงานพัฒนาพิงค์คร ซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษาเล่ม 130 ตอนที่ 15 ก เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2556

1.1.2 วัตถุประสงค์หลักของสำนักงานฯ คือ

(1) วางแผน พัฒนา และบริหารจัดการแหล่งท่องเที่ยว ที่พัก ศูนย์ประชุม และกิจกรรมที่ต่อเนื่องเพื่อการพัฒนาพิงค์คร

(2) พัฒนาโครงข่ายการคมนาคม การขนส่ง และสาธารณูปโภคเพื่อส่งเสริมภารกิจตาม (1)

(3) ประสานงานและสนับสนุนหน่วยงานภาครัฐ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และภาคเอกชนที่เกี่ยวข้องในการพัฒนาพิงค์คร

(4) อนุรักษ์และส่งเสริมศิลปะ จาริตระบบที่มีภูมิปัญญาท้องถิ่นและวัฒนธรรมอันดีงาม ของท้องถิ่นในพื้นที่การพัฒนาพิงค์คร

(5) ส่งเสริมให้เกิดการจ้างงานและยกระดับคุณภาพชีวิตและความเป็นอยู่ของประชาชน ในพื้นที่พัฒนาพิงค์คร โดยคำนึงถึงการมีส่วนร่วมของประชาชนและชุมชน

1.1.3 สถานที่ตั้งสำนักงาน

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

โดยมีสำนักงานภายนอก ตั้งอยู่ที่ 33 หมู่ 12 ตำบลหนองควาย

อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่ 50230

(2) ศูนย์ประชุมและแสดงสินค้านานาชาติเฉลิมพระเกียรติ 7 รอบ พระชนมพรรษา ตั้งอยู่ที่เลขที่ 456 หมู่ 1 ตำบลช้างเผือก อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ 50300

สำนักงานพัฒนาพิงค์คร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุที่ 2 : นโยบายบัญชีที่สำคัญ

นโยบายบัญชีการบัญชีที่สำคัญของสำนักงานฯ สรุปได้ดังนี้ต่อไปนี้

2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ฉบับที่ 2 ตามประกาศกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2546 และแก้ไขเพิ่มเติม

2.1.2 การแสดงรายการในงบการเงินถือปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0423.2/ว410 ลงวันที่ 21 พฤษภาคม 2551 เรื่องรูปแบบรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ

2.2 หน่วยงานเสนอรายงาน

งบการเงินนี้เป็นงบการรวม ประกอบด้วย สำนักบริหารงานกลาง สำนักงานเชียงใหม่ในที่พำนี ศูนย์ประชุมและแสดงสินค้านานาชาติฯ และ สำนักพัฒนาธุรกิจและโครงการพิเศษ

2.3 รอบระยะเวลาบัญชี

สำนักงานฯ กำหนดรอบระยะเวลาบัญชีตามปีงบประมาณ โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม ถึง วันที่ 30 กันยายน ในงวดถัดไป

2.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

สำนักงานฯ บันทึกรับรู้รายได้ค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง ยกเว้นรายได้บางประเภท ดังต่อไปนี้

2.4.1 รายได้จากการรับเงิน

รายได้จากการขายสินค้าและบริการ รับรู้เมื่อส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับผู้ซื้อ หรือผู้ใช้แล้ว

2.4.3 รายได้จากการเช่าทรัพย์สินหรือเงินสนับสนุน รับรู้ตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญาหรือ ข้อตกลงตามเกณฑ์สิทธิ

2.4.4 รายได้จากการรับเงินช่วยเหลือหรือเงินสนับสนุน

กรณีมีข้อจำกัดในการใช้ รับรู้ตามเกณฑ์ที่เป็นระบบและสมเหตุสมผลตลอดระยะเวลาที่จำเป็นต่อการจับคู่รายได้จากการรับเงินช่วยเหลือกับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง

กรณีได้รับเงินช่วยเหลือเป็นทรัพย์สิน ให้รับรู้จากเงินช่วยเหลือตามสัดส่วนของ ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์นั้น ตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์

2.4.5 รายได้จากการรับบริจาก

กรณีได้รับเงินบริจาก เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงานโดยไม่ระบุต้นทุนประสงค์หรือไม่มีข้อจำกัด จะรับรู้เมื่อได้รับเงิน

กรณีได้รับเงินบริจาก ที่ระบุต้นทุนประสงค์ให้ใช้จ่ายเพื่อการได้การหนี้โดยเฉพาะเจาะจง จะรับรู้รายได้ในวงเดียวกับการเกิดค่าใช้จ่ายเพื่อการนั้น โดยใช้เกณฑ์ที่เป็นระบบและสมเหตุสมผล ตลอดระยะเวลาที่จำเป็นต่อการจับคู่รายได้จากการรับบริจากกับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง

สำนักงานพัฒนาพิงค์คร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุที่ 2 : นโยบายบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

กรณีได้รับเงินเป็นสินทรัพย์ให้รับรู้รายได้จากการรับบริจาคตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ และให้แสดงรายได้จากการรับบริจาคไว้ในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินของสำนักงานฯ

2.4.6 รายได้จากการดำเนินงานอื่นนอกเหนือจากข้างต้น รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

2.5 การรับรู้ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

2.6 วัสดุคงเหลือ

บันทึกรับรู้ในราคากลางที่ได้มา และแสดงตามราคากลางที่คำนวณโดยวิธี เข้าก่อนออกก่อน

2.7 สินค้าและวัสดุคงเหลือ

สำนักงานฯ แสดงราคาสินค้าคงเหลือแสดงในราคากลาง ราคากลางของสินค้าคงเหลือคำนวณโดยวิธีเข้าก่อน ออกก่อน

2.8 การใช้ประโยชน์ในพื้นที่อุทยานแห่งชาติดอยสุเทพ – ปุย

2.8.1 กรมอุทยานแห่งชาติ สัตหีบี และพัฒนาพืช ได้มีหนังสืออนุญาตให้เชียงใหม่ในที่ราชภารีในการควบคุมดูแลของ องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) ซึ่งในปัจจุบันได้มีพระราชบัญญัติโอนย้ายกิจการเชียงใหม่ในที่ราชภารีมาเป็นหน่วยงานในกำกับของ สำนักงานพัฒนาพิงค์คร (องค์การมหาชน) ให้ใช้พื้นที่อุทยานแห่งชาติดอยสุเทพ – ปุย 819-2-60 ไว้ เพื่อจัดตั้งสวนสัตว์กลางคืน และกิจกรรมอื่นที่เกี่ยวเนื่องตามนโยบายของรัฐบาล ตามประกาศ คณะกรรมการบริหารพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน ซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษา เล่ม 122 ตอนพิเศษ 21 ง ลงวันที่ 14 มีนาคม 2548 และตามบันทึกข้อความของกรมอุทยานแห่งชาติ สัตหีบี และพัฒนาพืช ที่ ทส.0913.54/15771 ลงวันที่ 22 กันยายน 2546 เรื่องการขออนุญาตใช้ประโยชน์ในพื้นที่อุทยานแห่งชาติดอยสุเทพ-ปุย

2.8.2 การใช้ที่ดินราชพัสดุเพื่อดำเนินการโครงการก่อสร้างศูนย์ประชุมและแสดงสินค้านานาชาติจังหวัดเชียงใหม่ กรมธนารักษ์อนุญาตให้กระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬาใช้ที่ราชพัสดุ แปลงหมายเลขทะเบียนที่ ชม.1745 (บางส่วน) เนื้อที่ 335-0-00 ไว้ บริเวณหนองย่อ ตำบลลังษาง เปื้องอำเภอเมือง จังหวัดเชียงใหม่ เพื่อก่อสร้างศูนย์ประชุมและแสดงสินค้านานาชาติ จังหวัดเชียงใหม่ ตามมติรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2551 และตามหนังสือจังหวัดเชียงใหม่ที่ กค.0307.37/1860 ลงวันที่ 27 สิงหาคม 2551

2.9 สินทรัพย์ชีวภาพ (สัตว์และต้นไม้) และค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ชีวภาพ (สัตว์) หมายถึง สัตว์เลี้ยงที่ซื้อมาเพื่อ และลูกสัตว์ที่เกิดขึ้นทักษัดวยยอดลดลงหรือตายโดยบันทึกด้วยราคากลางตัดจำหน่ายโดยไม่คำนึงถึงการคิดค่าเสื่อมราคาแต่ใช้การประเมินด้วยค่าของสินทรัพย์แทนโดยแบ่งตามช่วงอายุ 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

สำนักงานพัฒนาพิงค์คร (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุที่ 2 : นโยบายบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

และมีการ trab ห่วงราคาใหม่ทุกปีในระหว่างการปิดรอบบัญชีในปีนั้น ๆ ส่วนต่างที่เกิดขึ้นให้บันทึกเป็นค่าเพื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ชีวภาพและให้รวมเป็นส่วนหนึ่งของงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินสำหรับปีที่ทำการประเมิน

สินทรัพย์ชีวภาพ (ต้นไม้) แสดงด้วยราคาน้ำดินเดิมหักด้วยค่าเสื่อมราคางสม ซึ่งคำนวณด้วยวิธีเส้นตรงเพื่อลดราคากลางตามบัญชีสินทรัพย์ตลอดอายุการใช้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

สินทรัพย์ชีวภาพ (ต้นไม้)	20 ปี
--------------------------	-------

2.10 อาคาร อุปกรณ์ สิทธิ์โครงสร้างพื้นฐาน และค่าเสื่อมราคาก

อาคาร อุปกรณ์ สิทธิ์โครงสร้างพื้นฐานแสดงด้วยราคาน้ำดินเดิมหักค่าเสื่อมราคางสมโดยสินทรัพย์ถาวรส่วนที่ได้รับโอนจากองค์กรบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) จะบันทึกด้วยราคากลางที่ได้รับโอน ซึ่งแสดงด้วยมูลค่าสุทธิของสินทรัพย์ และที่ได้รับโอนจากสำนักปลัดกระทรวง กระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา จะบันทึกด้วยราคาน้ำดิน

2.11 ค่าเสื่อมราคากและการตัดจำหน่าย

คำนวณโดยวิธีเส้นตรง อายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคากาการ สิ่งปลูกสร้างครุภัณฑ์และอุปกรณ์ ที่สำนักงานฯ ได้รับโอนมาจากองค์กรบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) คิดค่าเสื่อมราคากลางตามอายุการใช้งานที่ยังคงเหลืออยู่ของสินทรัพย์นั้น และที่ได้รับโอนจากสำนักปลัดกระทรวง กระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา จะคิดค่าเสื่อมราคากลางตามอายุการใช้งานของสินทรัพย์นั้น

สำหรับสินทรัพย์ที่สำนักงานจัดทำมาภายหลัง คำนวณค่าเสื่อมราคากโดยใช้วิธีเส้นตรงเพื่อลดราคากลางตามบัญชีของสินทรัพย์แต่ละชนิดตลอดอายุการใช้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้ ยกเว้นที่ดินและค่าพัฒนาที่ดิน ซึ่งถือว่าประมาณการอายุการให้ประโยชน์ไม่จำกัด

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5	ปี
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	5-20	ปี
ส่วนปรับปรุงภูมิทัศน์	5	ปี
สิทธิ์โครงสร้างพื้นฐาน	20	ปี
ส่วนแสดงสัตว์	20	ปี
ระบบสาธารณูปโภค	20	ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	5	ปี
ครุภัณฑ์	3-10	ปี
ยานพาหนะ	5	ปี
ครุภัณฑ์อื่น	5	ปี

รายการกำไรและขาดทุนจากการจำหน่าย จำหน่ายโดยเปรียบเทียบสิ่งตอบแทนที่ได้รับและจะรวมไว้ในงบรายได้และค่าใช้จ่าย งานระหว่างก่อสร้าง และทรัพย์สินจากการโอน ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาก

สำนักงานพัฒนาพิพิธภัณฑ์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุที่ 2 :นโยบายบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

2.12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงในราคาน้ำหนักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรง เพื่อลดลงราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ตลอดอายุการใช้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3	ปี
สิทธิการขาย	3	ปี
สิทธิบัตร	6	ปี

2.13 การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของสำนักงานฯ ได้รับการทำทบทวน ทุกวันที่รายงานว่า มีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน และจะบันทึกในรายได้หรือค่าใช้จ่าย

การกลับรายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ของสำนักงานฯ จะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

2.14 ผลประโยชน์พนักงาน

โครงการสมทบทุน

สำนักงานฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับเจ้าหน้าที่ ซึ่งบริหารจัดการโดยผู้จัดการกองทุนที่เป็นหน่วยงานภายนอก โดยสำนักงานฯ และเจ้าหน้าที่ที่สมควรเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จะจ่ายเงินสมทบทุนตามอัตราที่กำหนดไว้ตามข้อบังคับสำนักงานฯ ว่าด้วยการบริหารงานบุคคล สำรองเลี้ยงชีพ จะจ่ายเงินสมทบทุนตามอัตราที่กำหนดไว้ตามข้อบังคับสำนักงานพัฒนาพิพิธภัณฑ์ (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการพัฒนาและบริหารงานบุคคล พ.ศ. 2556

สำนักงานฯ จะไม่มีภาระผูกพันทางกฎหมายหรือภาระผูกพันจากอนุมานที่ต้องจ่ายชำระเพิ่มเติมจากจำนวนที่จ่ายสมทบทุนไว้แล้วหากกองทุนไม่มีสินทรัพย์เพียงพอที่จะจ่ายชำระภาระผูกพันจากการให้บริการของเจ้าหน้าที่ทั้งในวงปัจจุบัน และวงเดือนถัดไป ดังนั้นจำนวนเงินที่สำนักงานฯ จ่ายสมทบทุนเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกี่ยวข้อง

2.15 ข้อคลาดเคลื่อน

กรณีที่สินทรัพย์หมวดครุภัณฑ์ยานพาหนะ มีมูลค่าสูงขึ้นตามบัญชีเท่ากับราคากลางสำนักงานฯ จะดำเนินการตัดออกจากรายรับบัญชีก็ต่อเมื่อสำนักงานฯ ได้มีการจำหน่ายสินทรัพย์ออกไป

สำนักงานพัฒนาพิงค์คร (องค์การมหาชน)

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2561**

หมายเหตุที่ 2 : นโยบายบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

2.16 ส่วนทุน/สินทรัพย์ (สุทธิ)

ส่วนทุน/สินทรัพย์สุทธิ คือ ผลต่างระหว่างยอดรวมของสินทรัพย์รวมกับหนี้สินรวม โดยสินทรัพย์สุทธิ ประกอบด้วย

2.16.1 การโอนบรรดาอำนาจหน้าที่ กิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และงบประมาณ จากหน่วยงานเดิม มาเป็นของสำนักงานพัฒนาพิงค์คร (องค์การมหาชน) พระราชบัญญัติจัดตั้งสำนักงานพัฒนาพิงค์คร (องค์การมหาชน) ได้กำหนดไว้ในบทเฉพาะกาล มาตรา 40 กำหนดให้มีการโอนบรรดาอำนาจหน้าที่ กิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และงบประมาณจากหน่วยงานเดิม มาเป็นของสำนักงานพัฒนาพิงค์คร (องค์การมหาชน) โดยการดำเนินการดังกล่าวได้มีการเสนอคณะกรรมการรัฐมนตรีมีมติเห็นชอบ รวม 2 ครั้ง ดังนี้

1) มติคณะรัฐมนตรีวันที่ 21 พฤษภาคม 2556 อนุมัติให้โอนบรรดาอำนาจหน้าที่ กิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และงบประมาณขององค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) เนื่องในส่วนของสำนักงานพื้นที่พิเศษเชียงใหม่ในที่ราชอา里มีมาเป็นของสำนักงานพัฒนาพิงค์คร (องค์การมหาชน) ข้อมูล ณ วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2556 ดังนี้

(1) ทรัพย์สิน ได้แก่ เงินสด เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้ วัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ ที่ดินและอาคารสิ่งก่อสร้าง สินทรัพย์ชีวภาพ-สัตว์ และต้นไม้ 1,496,655,064.27 บาท

(2) สิทธิ ได้แก่ สิ่งที่พึงมีพึงได้ตามกฎหมาย เช่น สิทธิ/ทรัพย์สินทางปัญญา ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร สิทธิเรียกร้อง สิทธิอื่น ๆ 231,484,090.40 บาท

(3) หนี้ ได้แก่ ข้อผูกพันที่จะต้องจ่ายหรืออาจจะต้องจ่ายเป็นเงิน สิ่งของ หรือบริการไม่ว่าจะเป็นข้อผูกพันอันเกิดจากการภูมิปัญญา การค้าประกัน การซื้อการจ้าง โดยใช้เครดิตอื่นใด 178,245,236.67 บาท

(4) งบประมาณ ได้แก่ เงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณรายจ่ายข้ามปี เงินนอกงบประมาณ (เงินบริจาคและรายได้/ผลประโยชน์ที่เกิดขึ้น) และเงินลงทุน โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 สำนักงานพื้นที่พิเศษเชียงใหม่ในที่ราชอา里 มีงบประมาณและทุน จำนวน 328,743,401.91 บาท

การโอนบรรดาอำนาจหน้าที่ กิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และงบประมาณ ขององค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) เนื่องในส่วนของ สำนักงานพื้นที่พิเศษเชียงใหม่ในที่ราชอา里 มาเป็นของสำนักงานพัฒนาพิงค์คร (องค์การมหาชน) ต้องใช้ระยะเวลา 3 เดือน จึงดำเนินการแล้วเสร็จตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2556 เนื่องจาก จะต้องใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบความถูกต้องของบรรดาทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และงบประมาณ และมีประเด็น ข้อกฎหมายกรณีเงินรายได้ของสำนักงานพื้นที่พิเศษเชียงใหม่ในที่ราชอา里的และพื้นที่เชื่อมโยง ซึ่งเดิมอยู่ในสังกัด ขององค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) และมีรายได้สะสม ในรูปเงินทุนขององค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) โดยสำนักงานเชียงใหม่ในที่ราชอา里的เข้าใจว่าจะได้รับโอนมาเป็นเงินทุนของสำนักงานพัฒนาพิงค์คร (องค์การมหาชน)

สำนักงานพัฒนาพิบัติ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุที่ 2 : นโยบายบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

ซึ่งเป็นสังกัดใหม่ด้วย จึงต้องใช้เวลาในการปรึกษาหารือและพิจารณาข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งในที่สุดได้ข้อสรุปว่า องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) ไม่สามารถโอนเงินทุนในส่วนดังกล่าวให้สำนักงานพัฒนาพิบัติ (องค์การมหาชน) ได้ เนื่องจากเป็นเงินทุนขององค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน)

2) มติคณะกรรมการวันที่ 8 ตุลาคม 2556 อนุมัติให้โอนบรรดาอำนาจหน้าที่กิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และบประมาณของศูนย์ประชุมและแสดงสินค้านานาชาติ จังหวัดเชียงใหม่ จากสำนักงานปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬาให้กับสำนักงานพัฒนาพิบัติ (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 สัญญาภัยสร้างอาคารและสิ่งปลูกสร้าง หนังสือค้ำประกันสัญญา พร้อมทั้งการรับประกันผลงานตามสัญญา จำนวน 6 สัญญา และสิทธิครอบครองและใช้ประโยชน์ ที่ดินราชพัสดุแปลงที่เบียนหมายเลขที่ ชม. 1745 ตำบลช้างเผือก อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ เนื้อที่ 335 ไร่-งาน-ตารางวา

สำนักงานพัฒนาพิบูลย์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

		(หน่วย:บาท)
หมายเหตุที่ 3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2561	2560
เงินสดในมือ	1,313,946.10	1,028,673.72
เช็คในมือ	44,894.73	-
เงินฝากสถาบันการเงิน	282,087,364.89	284,943,548.93
ลูกหนี้บัตรเครดิต	94,025.00	52,750.00
รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	283,540,230.72	286,024,972.65

หมายเหตุที่ 4 ลูกหนี้ระยะสั้น	2561	2560
ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ	13,401,779.41	14,380,448.82
ลูกหนี้เงินยืม	2,152,666.40	2,973,803.80
รวม ลูกหนี้ระยะสั้น	15,554,445.81	17,354,252.62

ลูกหนี้เงินยืมเป็นยอดที่เกิดขึ้น เนื่องจาก สำนักงานฯ ให้พนักงานของสำนักงานฯ ยืมเงินทดลอง เพื่อใช้สำหรับการดำเนินงาน ซึ่งสำนักงานฯ มีการกำหนดระยะเวลาเบี้ยบ ข้อบังคับ สำหรับการให้ยืมเงินดังกล่าวว่า ว่าจะต้องมีการอนุมัติจากผู้มีอำนาจก่อนและจะต้องนำเงินมาคืนภายในเวลาที่กำหนด

หมายเหตุที่ 5 เงินลงทุนระยะสั้น	2561	2560
เงินฝากประจำ ประเภท 3 เดือน	61,271,700.81	162,268,649.59
เงินฝากประจำ ประเภท 10 เดือน	48,782,829.05	347,654,733.13
เงินฝากประจำ ประเภท 6 เดือน	327,553,337.60	224,281,073.57
เงินฝากประจำ ประเภท 12 เดือน	472,880,966.11	66,281,925.99
เงินฝากประจำ ประเภท 15 เดือน	100,000,000.00	-
รวม เงินลงทุนระยะสั้น	1,010,488,833.57	800,486,382.28

สำนักงานพัฒนาพิงค์คร (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

หมายเหตุที่ 6 วัสดุคงเหลือ	(หน่วย:บาท)	
	2561	2560
วัสดุคงคลัง	404,657.25	408,831.16
วัสดุสำนักงานคงคลัง	3,983,612.47	3,180,747.83
วัสดุงานศูนย์ประชุมฯ	299,190.50	367,277.75
วัสดุน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น	59,315.00	239,458.06
วัสดุงานช่าง	4,217,136.42	2,840,482.48
วัสดุงานบ้านพัก	219,133.13	254,446.00
วัสดุงานบ้านงานครัว	810,000.00	810,000.00
วัสดุและยารักษาโรคสัตว์	1,251,625.89	1,104,918.55
วัสดุร้านขายของ อาหารว่างและเครื่องดื่ม	465,774.94	388,720.82
วัสดุประชาสัมพันธ์	470,807.00	632,648.00
วัสดุงานถ่ายภาพ	153,979.30	-
วัสดุงานจราจรและความสะอาด	175,011.00	57,482.00
รวม วัสดุคงเหลือ	<u>12,510,242.90</u>	<u>10,285,012.65</u>

หมายเหตุที่ 7 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(หน่วย:บาท)	
	2561	2560
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	2,012,052.95	1,956,100.33
ดอกเบี้ยค้างรับ	2,087,912.47	2,051,653.58
รายได้ค้างรับ	2,099,127.95	396,410.23
ลูกหนี้กรมสรรพากร	27,709.25	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	615,285.88	595,313.67
รวม สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>6,842,088.50</u>	<u>4,999,477.81</u>

สำนักงานพัฒนาพิงค์นคร (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

หมายเหตุที่ 8 สินทรัพย์ชีวภาพ			(หน่วย:บาท)
	2561	2560	
สินทรัพย์ชีวภาพ-ต้นไม้			
สินทรัพย์ชีวภาพ-ต้นไม้ (ยกมา)	6,820,572.40	6,820,572.40	
บวก รายการซื้อมาระหว่างปี	213,000.00	-	
หัก ค่าเสื่อมราคางวด	(1,892,896.51)	(1,544,857.30)	
สินทรัพย์ชีวภาพต้นไม้ (สุทธิ)	<u>5,140,675.89</u>	<u>5,275,715.10</u>	
สินทรัพย์ชีวภาพ-สัตว์มีชีวิต			
สินทรัพย์ชีวภาพ-สัตว์มีชีวิต (ยกมา)	187,159,350.00	190,097,620.00	
บวก รายการซื้อมาระหว่างปี	-	5,990,000.00	
รายการให้กำเนิด	7,360,000.00	17,332,800.00	
รายการรับบริจาก	200,000.00	226,000.00	
รายการแลกเปลี่ยน	1,000,000.00	2,488,000.00	
รายการปรับมูลค่าสินทรัพย์ชีวภาพ	<u>852,900.00</u>	<u>1,481,600.00</u>	
	196,572,250.00	217,616,020.00	
หัก รายการเสียชีวิต	(10,988,500.00)	(20,706,670.00)	
รายการแลกเปลี่ยน	(1,450,000.00)	(2,920,000.00)	
รายการบริจากให้	(145,000.00)	(160,000.00)	
รายการจำหน่าย	(2,860,000.00)	(680,000.00)	
รายการกันเงินไว้ซื้อปีก่อน	(393,015.00)	(5,990,000.00)	
สินทรัพย์ชีวภาพ-สัตว์มีชีวิต (สุทธิ)	<u>180,735,735.00</u>	<u>187,159,350.00</u>	
รวม สินทรัพย์ชีวภาพ	<u><u>185,876,410.89</u></u>	<u><u>192,435,065.10</u></u>	

สำนักงานพัฒนาพิงค์แคร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

	(หน่วย:บาท)	
	2561	2560
หมายเหตุที่ 9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		
ปรับภูมิทัศน์	38,092,781.10	38,092,781.10
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	<u>(30,924,694.75)</u>	<u>(25,310,097.15)</u>
ปรับภูมิทัศน์ (สุทธิ)	<u>7,168,086.35</u>	<u>12,782,683.95</u>
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	2,970,289,184.02	2,948,086,440.56
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	<u>(798,026,378.88)</u>	<u>(633,969,554.05)</u>
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	<u>2,172,262,805.14</u>	<u>2,314,116,886.51</u>
อุปกรณ์	845,335,903.27	840,057,381.94
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	<u>(732,256,533.57)</u>	<u>(611,919,605.02)</u>
อุปกรณ์ (สุทธิ)	<u>113,079,369.70</u>	<u>228,137,776.92</u>
ยานพาหนะ	99,620,311.88	99,319,330.73
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	<u>(88,625,178.07)</u>	<u>(73,671,959.92)</u>
ยานพาหนะ (สุทธิ)	<u>10,995,133.81</u>	<u>25,647,370.81</u>
งานระหว่างก่อสร้าง	<u>2,327,734.58</u>	<u>-</u>
รวม ที่ดิน อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	<u>2,305,833,129.58</u>	<u>2,580,684,718.19</u>
หมายเหตุที่ 10 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน		
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	540,702,605.97	523,770,605.97
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	<u>(126,686,816.35)</u>	<u>(99,893,387.08)</u>
รวม สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	<u>414,015,789.62</u>	<u>423,877,218.89</u>

สำนักงานพัฒนาพิงค์แคร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

	(หน่วย:บาท)	
	2561	2560
หมายเหตุที่ 11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	54,905,782.02	54,780,857.59
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	<u>(54,769,886.10)</u>	<u>(42,897,125.38)</u>
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ (สุทธิ)	<u>135,895.92</u>	<u>11,883,732.21</u>
 สิทธิในการขาย		
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	2,694.31	2,694.31
สิทธิในการขาย (สุทธิ)	<u>(2,693.31)</u>	<u>(2,693.31)</u>
รวม สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	<u>1.00</u>	<u>1.00</u>
	<u>135,896.92</u>	<u>11,883,733.21</u>
 หมายเหตุที่ 12 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		
เงินมัดจำกล่องกระดาษชำระ	18,132.00	18,132.00
เงินประกันการใช้ไฟฟ้า	<u>102,252.00</u>	<u>102,252.00</u>
รวม สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	<u>120,384.00</u>	<u>120,384.00</u>
 หมายเหตุที่ 13 เจ้าหนี้ระยะสั้น		
เช็คค้างจ่าย	17,819,033.73	25,563,495.14
เจ้าหนี้จากการแลกเปลี่ยน	<u>2,608,000.00</u>	<u>5,034,500.00</u>
รวม เจ้าหนี้ระยะสั้น	<u>20,427,033.73</u>	<u>30,597,995.14</u>
 หมายเหตุที่ 14 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		
ใบสำคัญค้างจ่าย-ลูกหนี้เงินยืม	1,546,927.30	1,046,896.00
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	2,671,916.62	622,612.09
ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย	-	1,540,000.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอบนำส่ง		
ก.ง.ด. 3	85,177.60	103,694.23
ก.ง.ด. 53	304,759.18	222,199.47
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	<u>32,529,076.87</u>	<u>18,664,029.12</u>
รวม ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	<u>37,137,857.57</u>	<u>22,199,430.91</u>

สำนักงานพัฒนาพิงค์แคร์ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

	(หน่วย:บาท)	
	2561	2560
หมายเหตุที่ 15 หนี้สินหมุนเวียนอื่น		
รายได้รับล่วงหน้า	11,939,800.33	13,808,356.02
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>1,387,882.66</u>	<u>952,144.64</u>
รวม หนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>13,327,682.99</u>	<u>14,760,500.66</u>
หมายเหตุที่ 16 เงินรับฝากอื่น		
เงินรับฝากอื่น	17,444,652.87	17,451,552.87
รวม เงินรับฝากอื่น	<u>17,444,652.87</u>	<u>17,451,552.87</u>
หมายเหตุที่ 17 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		
เงินประกันสัญญา	9,933,236.97	9,119,131.38
เงินประกันผลงาน	246,530.00	65,925.00
เงินประกันซอง	<u>807,285.00</u>	
รวม หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	<u>10,987,051.97</u>	<u>9,185,056.38</u>
หมายเหตุที่ 18 รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย		
ยอดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	4,255,173,326.83	4,377,848,337.62
หัก ภาษีชี้อีเมถึงกำหนดชำระ	<u>(2,566,961.53)</u>	<u>(4,243,108.83)</u>
ยอดคงเหลือ ณ ต้นงวด	4,252,606,365.30	4,373,605,228.79
บวก รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย	<u>(115,603,085.39)</u>	<u>(128,526,813.87)</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	<u>4,137,003,279.91</u>	<u>4,245,078,414.92</u>

สำนักงานพัฒนาพิงค์แคร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

หมายเหตุที่ 19 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	(หน่วย:บาท)	
	2561	2560
รายได้จากการขายสินค้า		
รายได้จากการขายอาหารว่างและเครื่องดื่ม	11,478,483.00	11,506,618.05
รายได้จากการจำหน่ายอาหารสัตว์	3,489,570.00	3,236,370.00
รายได้จากการจำหน่ายของที่ระลึก	870,900.43	1,288,612.25
รวมรายได้จากการขายสินค้า	<u>15,838,953.43</u>	<u>16,031,600.30</u>
รายได้จากการให้บริการ		
รายได้จากการค่าบริการเข้าชมสัตว์	333,202,864.85	324,488,828.28
รายได้จากการให้บริการถ่ายภาพกับสัตว์	-	1,640,499.57
รายได้จากการทำกิจกรรมกับสัตว์	4,261.64	36,616.55
รายได้จากการให้บริการบ้านพักและห้องประชุมสัมมนา	3,680,864.06	6,211,787.09
รายได้จากการให้บริการรถ	626,554.21	213,707.47
รายได้จากการให้บริการสถานที่	33,141,336.55	35,460,593.73
รายได้จากการให้บริการ Segway	-	38,332.75
หัก ส่วนลดจ่าย	<u>(125,576,578.00)</u>	<u>(153,376,432.51)</u>
รวมรายได้จากการให้บริการ	<u>245,079,303.31</u>	<u>214,713,932.93</u>
รายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	1,185,573.40	1,377,031.46
ส่วนแบ่งรายได้และผลตอบแทนจากการให้บริการ	108,392.67	11,321.72
รวม รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	<u>262,212,222.81</u>	<u>232,133,886.41</u>
หมายเหตุที่ 20 รายได้จากการบริหารสินทรัพย์ชีวภาพ	2561	2560
กำไรจากการให้กำเนิด	7,360,000.00	17,332,800.00
กำไรจากการจำหน่าย	129,000.00	34,000.00
กำไรจากการแลกเปลี่ยน	1,976,500.00	391,000.00
กำไรจากการรับบริจาค	200,000.00	226,000.00
รายได้จากการปรับมูลค่าสินทรัพย์	852,900.00	1,481,600.00
รวม รายได้จากการบริหารสินทรัพย์ชีวภาพ	<u>10,518,400.00</u>	<u>19,465,400.00</u>

สำนักงานพัฒนาพิงค์แคร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

หมายเหตุที่ 21 รายได้อื่น	(หน่วย:บาท)	
	2561	2560
รายได้ดอกเบี้ยรับจากสถาบันการเงิน	15,797,556.96	15,701,878.85
รายได้จากการรับบริจาคทรัพย์สิน	148,084.61	180,639.11
รายได้ค่าปรับ	1,264,637.73	941,042.88
รายได้อื่น	1,616,627.54	1,339,939.53
รวม รายได้อื่น	18,826,906.84	18,163,500.37
หมายเหตุที่ 22 ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	2561	2560
เงินเดือนและค่าว้าง		
เงินเดือน	59,459,067.33	59,409,835.00
โบนัส	23,775,480.00	11,837,900.00
ค่าล่วงเวลา	2,126,533.10	2,043,743.83
ค่าจ้างชั่วคราว	12,495,753.00	11,841,943.00
ค่าจ้างที่ปรึกษาและผู้เชี่ยวชาญ	1,440,000.00	1,268,000.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น		
ค่าเครื่องแบบ	-	141,600.00
เงินสมบทกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	2,766,064.40	3,159,738.55
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	418,910.00	427,387.00
เงินช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาลโรงพยาบาลรัฐ	2,584,662.14	3,141,937.75
เงินช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาลโรงพยาบาลเอกชน	-	18,000.00
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรอื่น	1,124,187.00	1,799,700.00
รวม ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	106,190,656.97	95,089,785.13

สำนักงานพัฒนาพิมคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุที่ 23 ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	2561	2560
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมในประเทศไทย		
ค่าลงทะเบียน	497,330.00	389,780.00
ค่าพาหนะ	182,255.40	8,900.00
ค่าเบี้ยเลี้ยง	18,293.00	3,500.00
ค่าที่พัก	107,458.00	51,000.00
ค่าอาหาร	701,400.00	758,840.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	39,694.00	16,580.00
รวมค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมในประเทศไทย	<u>1,546,430.40</u>	<u>1,228,600.00</u>
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมต่างประเทศ		
ค่าลงทะเบียน	-	43,300.00
ค่าพาหนะ	1,740.00	-
รวมค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมต่างประเทศ	<u>1,740.00</u>	<u>43,300.00</u>
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมบุคคลภายนอก		
ค่าอาหาร	525,350.00	44,800.00
รวมค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมบุคคลภายนอก	<u>525,350.00</u>	<u>44,800.00</u>
รวม ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	<u>2,073,520.40</u>	<u>1,316,700.00</u>
หมายเหตุที่ 24 ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	2561	2560
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางในประเทศไทย		
ค่าพาหนะ	2,093,571.82	1,864,589.72
ค่าเบี้ยเลี้ยง	178,746.62	173,533.28
ค่าที่พัก	434,550.18	448,656.50
ค่าใช้จ่ายอื่น	40,999.00	25,420.00
รวมค่าใช้จ่ายเดินทางในประเทศไทย	<u>2,747,867.62</u>	<u>2,512,199.50</u>
ค่าใช้จ่ายเดินทางต่างประเทศ		
ค่าพาหนะ	687,657.02	624,814.02
ค่าเบี้ยเลี้ยง	361,100.00	161,000.00
ค่าที่พัก	501,054.09	481,229.29
ค่าใช้จ่ายอื่น	60,492.00	10,500.94
รวมค่าใช้จ่ายเดินทางต่างประเทศ	<u>1,610,303.11</u>	<u>1,277,544.25</u>
รวม ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	<u>4,358,170.73</u>	<u>3,789,743.75</u>

สำนักงานพัฒนาพิงค์คร (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุที่ 25 ค่าวัสดุและค่าใช้สอย	2561	2560
ค่าวัสดุ	8,910,305.30	8,927,986.51
ครุภัณฑ์ต่างๆกว่าเกณฑ์	599,832.64	718,698.77
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	12,761,286.75	12,652,414.77
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	2,922,081.74	3,061,391.12
ค่าจ้างเหมาบริการ	60,535,975.03	68,879,367.50
ค่าใช้สอยอื่น (ค่าใช้สอย)	19,537,018.86	21,127,797.87
รวม ค่าวัสดุและค่าใช้สอย	<u>105,266,500.32</u>	<u>115,367,656.54</u>

หมายเหตุที่ 26 ค่าสาธารณูปโภค	2561	2560
ค่าไฟฟ้า	23,918,215.63	23,149,033.73
ค่าน้ำประปา	7,721,001.56	6,470,785.43
ค่าโทรศัพท์	526,062.71	631,049.70
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	767,991.84	865,197.90
ค่าบริการไปรษณีย์และขนส่ง	41,688.00	106,512.00
รวม ค่าสาธารณูปโภค	<u>32,974,959.74</u>	<u>31,222,578.76</u>

หมายเหตุที่ 27 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	2561	2560
ค่าใช้จ่ายในการดูแลสัตว์	25,170,633.55	25,424,013.69
ค่าประชาสัมพันธ์	6,802,696.77	6,457,034.54
ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน	771,198.77	423,857.94
ค่าใช้จ่ายงานโครงการ/กิจกรรมพิเศษ	3,075,186.03	1,342,990.00
ค่าศึกษาและวิจัย	898,003.13	960,000.00
ค่าลิขสิทธิ์	147,727.49	48,986.77
ต้นทุนค่าสินค้าและบริการ	40,930,983.66	32,887,562.48
รวม ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	<u>77,796,429.40</u>	<u>67,544,445.42</u>

สำนักงานพัฒนาพิงค์คร (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

หมายเหตุที่ 28 ค่าใช้จ่ายจากการบริหารสินทรัพย์ชีวภาพ	(หน่วย:บาท)	
	2561	2560
ขาดทุนจากการต่าย	10,988,500.00	20,706,670.00
ขาดทุนจากการแลกเปลี่ยน	-	50,000.00
ขาดทุนจากการจำหน่าย	200,000.00	210,000.00
ขาดทุนจากการบริจาค	145,000.00	160,000.00
รวม ค่าใช้จ่ายจากการบริหารสินทรัพย์ชีวภาพ	11,333,500.00	21,126,670.00

หมายเหตุที่ 29 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2561	2560
ปรับภูมิทัศน์	6,873,461.17	7,383,868.26
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	164,056,824.83	158,001,414.46
อุปกรณ์	129,435,749.94	147,253,808.46
ยานพาหนะ	14,953,218.15	17,307,881.41
สินทรัพย์ชีวภาพ-ต้นไม้	348,039.21	340,940.87
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	26,793,429.27	26,601,357.30
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11,872,760.73	15,713,550.29
รวม ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	354,333,483.30	372,602,821.05

หมายเหตุที่ 30 ค่าใช้จ่ายอื่น	2561	2560
ขาดทุนจากการต่าย	7,194.18	-
รวม ค่าใช้จ่ายอื่น	7,194.18	-
หมายเหตุ :-		

ขาดทุนจากการต่ายค่าใช้จ่ายที่ศูนย์ประชุมและแสดงสินค้านานาชาติฯ จำนวนเงิน 130,745.82 บาท ตามข้อตกลงกำหนดค่าเช่าพื้นที่ศูนย์ประชุมและแสดงสินค้านานาชาติฯ จำนวนเงิน 137,940 บาท ดังนั้นจึงเกิดผลต่างเป็นจำนวนเงิน 7,194.18 บาท