

## สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

#### หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

##### 1.1 ข้อมูลทั่วไป

1.1.1 สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556 ตามความในพระราชบัญญัติการจัดตั้งสำนักงานพัฒนาพิงคนคร ซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษา เล่ม 130 ตอนที่ 15 ก เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2556

##### 1.1.2 วัตถุประสงค์

1. วางแผน พัฒนา และบริหารจัดการแหล่งท่องเที่ยว ที่พัก ศูนย์ประชุม และกิจการที่ต่อเนื่องเพื่อการพัฒนาพิงคนคร

2. พัฒนาโครงข่ายการคมนาคมขนส่ง และการสาธารณูปโภคเพื่อส่งเสริมภารกิจตาม (1)

3. ประสานงานและสนับสนุนหน่วยงานภาครัฐ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและภาคเอกชนที่เกี่ยวข้องในการพัฒนาพิงคนคร

4. อนุรักษ์และส่งเสริมศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและวัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่นในพื้นที่การพัฒนาพิงคนคร

5. ส่งเสริมให้เกิดการจ้างงานและยกระดับคุณภาพชีวิตและความเป็นอยู่ของประชาชนในพื้นที่พัฒนาพิงคนคร โดยคำนึงถึงการมีส่วนร่วมของประชาชนและชุมชน

##### 1.1.3 สถานที่ตั้งสำนักงาน

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

โดยมีสำนักงานภายใต้การควบคุม ได้แก่ สำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี ตั้งอยู่ที่เลขที่ 33 หมู่ 12 ตำบลหนองควาย อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่ 50230 ปัจจุบันสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ย้ายที่ทำการมาที่สำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี

#### หมายเหตุ 2 นโยบายบัญชีที่สำคัญ

##### 2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. 2561 และแสดงรายการในรายงานการเงิน ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุดที่ 0410.3/ว 357 ลงวันที่ 15 สิงหาคม 2561 เรื่อง รูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ

2.1.2 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. 2561 มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2561 ดังนี้

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนอรายงานการเงิน

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 3 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด



## สำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน)

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 5 เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 12 เรื่อง สินค้าคงเหลือ
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 13 เรื่อง สัญญาเช่า
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 14 เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงาน
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 16 เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 17 เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 31 เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
- นโยบายการบัญชีภาครัฐ เรื่อง เงินลงทุน

สำนักงานฯ เชื่อว่ามาตรฐานการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ข้างต้นจะไม่มีผลกระทบ  
อย่างเป็นสาระสำคัญต่อรายงานการเงินในงวดที่นำมาถือปฏิบัติ

#### 2.2 หน่วยงานเสนอรายงาน

งบการเงินนี้เป็นงบการเงินรวม ประกอบด้วย สำนักบริหารงานกลาง สำนักงานเชียงใหม่  
ในท้าวพาริ และ สำนักพัฒนาธุรกิจและโครงการพิเศษ

#### 2.3 รอบระยะเวลาบัญชี

สำนักงานฯ กำหนดรอบระยะเวลาบัญชีตามปีงบประมาณ โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม  
ถึง วันที่ 30 กันยายน ในงวดถัดไป

#### 2.4 การรับรู้รายได้

สำนักงานฯ บันทึกรับรู้รายได้ค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง ยกเว้นรายได้บางประเภท  
ดังต่อไปนี้

2.4.1 รายได้จากงบประมาณ รับรู้เมื่อได้รับเงิน

2.4.2 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ รับรู้เมื่อส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับผู้ซื้อ  
หรือผู้ใช้แล้ว

2.4.3 รายได้จากการเช่าทรัพย์สินหรือเงินสนับสนุน รับรู้ตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญา  
หรือข้อตกลงตามเกณฑ์สิทธิ

2.4.4 รายได้จากเงินช่วยเหลือหรือเงินสนับสนุน

กรณีมีข้อจำกัดในการใช้ รับรู้ตามเกณฑ์ที่เป็นระบบและสมเหตุสมผลตลอดระยะเวลา  
ที่จำเป็นต่อการจับคู่รายได้จากเงินช่วยเหลือกับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง

กรณีได้รับเงินช่วยเหลือเป็นทรัพย์สิน ให้รับรู้จากเงินช่วยเหลือตามสัดส่วนของ  
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์นั้น ตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์

2.4.5 รายได้จากการรับบริจาค

กรณีได้รับเงินบริจาค เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงานโดยไม่ระบุวัตถุประสงค์หรือไม่  
ข้อจำกัด จะรับรู้เมื่อได้รับเงิน

*ndi*



## สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

กรณีได้รับเงินบริจาค ที่ระบุวัตถุประสงค์ให้ใช้จ่ายเพื่อการใดการหนึ่งโดยเฉพาะจะจจะรับรู้รายได้ในงวดเดียวกับการเกิดค่าใช้จ่ายเพื่อการนั้น โดยใช้เกณฑ์ที่เป็นระบบและสมเหตุสมผลตลอดระยะเวลาที่จำเป็นต่อการจับคู่รายได้จากการรับบริจาคกับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง

กรณีได้รับเงินเป็นสินทรัพย์ให้รับรู้รายได้จากการรับบริจาคตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ และให้แสดงรายได้จากการรับบริจาคไว้ในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินของสำนักงานฯ

2.4.6 รายได้จากการดำเนินงานอื่นนอกเหนือจากข้างต้น รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

2.5 การรับรู้ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

2.6 วัสดุคงเหลือ

บันทึกรับรู้ในราคาทุนที่ได้มา และแสดงตามราคาทุนที่คำนวณโดยวิธี เข้าก่อนออกก่อน

2.7 สินค้าและวัตถุดิบคงเหลือ

สำนักงานฯ แสดงราคาสินค้าคงเหลือในราคาทุน ราคาทุนของสินค้าคงเหลือคำนวณโดยวิธี เข้าก่อน 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 ตามประกาศ คณะกรรมการบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน 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 การใช้ที่ดินราชพัสดุเพื่อดำเนินการโครงการก่อสร้างศูนย์ประชุมและแสดงสินค้านานาชาติ จังหวัดเชียงใหม่ กรมธนารักษ์อนุญาตให้กระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬาใช้ที่ดินราชพัสดุ แปลงหมายเลขทะเบียน ที่ ชม.1745 (บางส่วน) เนื้อที่ 335-0-00 ไร่ บริเวณหนองฮ่อ ตำบลช้างเผือก อำเภอเมือง จังหวัดเชียงใหม่ เพื่อก่อสร้างศูนย์ประชุมและแสดงสินค้านานาชาติ จังหวัดเชียงใหม่ ตามมติรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 1 เมษายน 2551 และตามหนังสือจังหวัดเชียงใหม่ที่ กค.0307.37/1860 ลงวันที่ 27 สิงหาคม 2551

2.9 สินทรัพย์ชีวภาพ (สัตว์และต้นไม้) และค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ชีวภาพ (สัตว์) หมายถึง สัตว์เลี้ยงที่ซื้อมาเพิ่ม และ ลูกสัตว์ที่เกิดขึ้นหักด้วยยอดลดลงหรือตายโดยบันทึกด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยไม่คำนึงถึงการคิดค่าเสื่อมราคาแต่ใช้การประเมินด้วยค่าของสินทรัพย์แทนโดยแบ่งตามช่วงอายุ 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





## สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

และมีการทบทวนราคาใหม่ทุกปีในระหว่างการปิดรอบบัญชีในปีนั้น ๆ ส่วนต่างที่เกิดขึ้นให้บันทึกเป็นค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ชีวภาพและให้รวมเป็นส่วนหนึ่งของงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินสำหรับปีทำการประเมิน

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

สำหรับสินทรัพย์ที่สำนักงานจัดหามาภายหลัง คำนวณค่าเสื่อมราคาโดยใช้วิธีเส้นตรงเพื่อลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์แต่ละชนิดตลอดอายุการใช้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้ 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                  | 3-10 ปี |
| ยานพาหนะ                  | 5 ปี    |
| ครุภัณฑ์อื่น              | 5 ปี    |

รายการกำไรและขาดทุนจากการจำหน่าย กำหนดโดยเปรียบเทียบสิ่งตอบแทนที่ได้รับและจะรวมไว้ในงบรายได้และค่าใช้จ่าย งานระหว่างก่อสร้าง และทรัพย์สินรอการโอน ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคา

*nd*



## สำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน)

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

#### 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

##### การกลับรายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ของสำนักงานฯ จะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

#### 2.14 ผลประโยชน์พนักงาน

##### โครงการสมทบเงิน

สำนักงานฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับเจ้าหน้าที่ ซึ่งบริหารจัดการโดยผู้จัดการกองทุนที่เป็นหน่วยงานภายนอก โดยสำนักงานฯ และเจ้าหน้าที่ที่สมัครเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจะจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนตามอัตราที่กำหนดไว้ตามข้อบังคับสำนักงานฯ ว่าด้วยการบริหารงานบุคคลสำรองเลี้ยงชีพ จะจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนตามอัตราที่กำหนดไว้ตามข้อบังคับสำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการพัฒนาและบริหารงานบุคคล พ.ศ. 2556

สำนักงานฯ จะไม่มีภาระผูกพันทางกฎหมายหรือภาระผูกพันจากอนุमानที่ต้องจ่ายชำระเพิ่มเติมจากจำนวนที่จ่ายสมทบไว้แล้วหากกองทุนไม่มีสินทรัพย์เพียงพอที่จะจ่ายชำระภาระผูกพันจากการให้บริการของเจ้าหน้าที่ทั้งในงวดปัจจุบัน และงวดก่อน ดังนั้นจำนวนเงินที่สำนักงานฯ จ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกี่ยวข้อง

#### 2.15 ข้อตลาดเคลื่อน

กรณีที่สินทรัพย์หมวดครุภัณฑ์ยานพาหนะ มีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเท่ากับราคาซากสำนักงานฯ จะดำเนินการตัดออกจากบัญชีก็ต่อเมื่อสำนักงานฯ ได้มีการจำหน่ายสินทรัพย์ออกไป

#### 2.16 ส่วนทุน/สินทรัพย์ (สุทธิ)

ส่วนทุน/สินทรัพย์สุทธิ คือ ผลต่างระหว่างยอดรวมของสินทรัพย์รวมกับหนี้สินรวมโดยสินทรัพย์สุทธิ ประกอบด้วย

*rdh*



# สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

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 และงบประมาณขององค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) เฉพาะในส่วนของสำนักงานพื้นที่พิเศษเชียงใหม่ไนท์ซาฟารีมาเป็นของสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ข้อมูล ณ วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2556 ดังนี้

(1) ทรัพย์สิน ได้แก่ เงินสด เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้ วัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ ที่ดิน และอาคารสิ่งก่อสร้าง 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 สิ่งของหรือบริการ ไม่ว่าจะเป็นข้อผูกพันอันเกิดจากการกู้ยืม การค้ำประกัน การซื้อการจ้าง โดยใช้เครดิตอื่นใด 178,245,236.67 บาท

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

การโอนบรรดาอำนาจหน้าที่ กิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และงบประมาณขององค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) เฉพาะในส่วนของสำนักงานพื้นที่พิเศษเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี มาเป็นของสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ต้องใช้ระยะเวลา 3 เดือน จึงดำเนินการแล้วเสร็จตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2556 เนื่องจากจะต้องใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบความถูกต้องของบรรดาทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และงบประมาณ และมีประเด็นข้อกฎหมายกรณีเงินรายได้ของสำนักงานพื้นที่พิเศษเชียงใหม่ไนท์ซาฟารีและพื้นที่เชื่อมโยง ซึ่งเดิมอยู่ในสังกัดขององค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) และมีรายได้สะสมในรูปเงินทุนขององค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) โดยสำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารีเข้าใจว่าจะได้รับโอนมาเป็นเงินทุนของสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ซึ่งเป็นสังกัดใหม่ด้วย จึงต้องใช้เวลาในการปรึกษาหารือและพิจารณาข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งในที่สุดได้ข้อสรุปว่า องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) ไม่สามารถโอนเงินทุนในส่วนดังกล่าวให้สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ได้ เนื่องจากเป็นเงินทุนขององค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน)

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





สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

(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 หนังสือค้ำประกันสัญญา พร้อมทั้งการรับประกันผลงานตามสัญญา จำนวน 6 สัญญา และสิทธิครอบครองและใช้ประโยชน์ที่ดินราชพัสดุแปลงทะเบียนหมายเลขที่ ชม. 1745 ตำบลช้างเผือก อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ เนื้อที่ 335 ไร่-งาน-ตารางวา

2.17 การยุบเลิกสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

พระราชกฤษฎีกา ยุบเลิกสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2562 ลงวันที่ 12 เมษายน 2562 ประกาศราชกิจจานุเบกษา วันที่ 14 เมษายน 2562

ในงวดการเงินนี้ สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ได้จัดทำรายการส่งมอบบรรดาอำนาจหน้าที่ กิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ งบประมาณและรายได้ พร้อมบัญชีทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ งบประมาณ และรายได้ ในส่วนของศูนย์ประชุมและแสดงสินค้านานาชาติฯ เมื่อวันที่ 14 เมษายน 2563 ตามหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ สพค 01/046 ลงวันที่ 13 มกราคม 2563





## สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

## หมายเหตุ 3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

|                                   | (หน่วย:บาท)           |                       |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                   | 2562                  | 2561                  |
| เงินสดในมือ                       | 426,468.01            | 1,313,946.10          |
| เช็คในมือ                         | -                     | 44,894.73             |
| เงินฝากสถาบันการเงิน              | 175,720,394.50        | 282,087,364.89        |
| ลูกหนี้บัตรเครดิต                 | 35,350.00             | 94,025.00             |
| รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | <u>176,182,212.51</u> | <u>283,540,230.72</u> |

## หมายเหตุ 4 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น

|                           | (หน่วย:บาท)         |                      |
|---------------------------|---------------------|----------------------|
|                           | 2562                | 2561                 |
| ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ | 4,179,966.12        | 13,401,779.41        |
| ลูกหนี้เงินยืม            | 745,096.00          | 2,152,666.40         |
| รวมลูกหนี้อื่นระยะสั้น    | <u>4,925,062.12</u> | <u>15,554,445.81</u> |

ลูกหนี้เงินยืมจำนวน 745,096 บาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดจากเงินยืมตามสัญญาเลขที่ C-041 โครงการพัฒนาบุคลากร พ.ศ. 2559 จำนวน 4 หลักสูตร ซึ่งไม่มีหลักฐานการส่งใช้เงินยืมภายในระยะเวลาที่กำหนด สำนักงานฯ อยู่ระหว่างดำเนินการให้ผู้ที่เกี่ยวข้องส่งใช้เอกสารหลักฐาน

## หมายเหตุ 5 เงินลงทุนระยะสั้น

|                              | (หน่วย:บาท)             |                         |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                              | 2562                    | 2561                    |
| เงินฝากประจำ ประเภท 3 เดือน  | -                       | 61,271,700.81           |
| เงินฝากประจำ ประเภท 10 เดือน | -                       | 48,782,829.05           |
| เงินฝากประจำ ประเภท 6 เดือน  | 331,620,436.31          | 327,553,337.60          |
| เงินฝากประจำ ประเภท 12 เดือน | 792,193,752.78          | 472,880,966.11          |
| เงินฝากประจำ ประเภท 15 เดือน | 100,000,000.00          | 100,000,000.00          |
| รวมเงินลงทุนระยะสั้น         | <u>1,223,814,189.09</u> | <u>1,010,488,833.57</u> |

ndm



## สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

## หมายเหตุ 6 วัสดุคงเหลือ

|                                         | (หน่วย:บาท)         |                      |
|-----------------------------------------|---------------------|----------------------|
|                                         | 2562                | 2561                 |
| วัสดุคงคลัง                             | 409,782.94          | 404,657.25           |
| วัสดุสำนักงานคงคลัง                     | 2,663,943.27        | 3,983,612.47         |
| วัสดุงานศูนย์ประชุมฯ                    | -                   | 299,190.50           |
| วัสดุน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น  | 221,820.00          | 59,315.00            |
| วัสดุงานช่าง                            | 3,592,193.91        | 4,217,136.42         |
| วัสดุงานบ้านพัก                         | 285,698.05          | 219,133.13           |
| วัสดุงานบ้านงานครัว                     | -                   | 810,000.00           |
| วัสดุและยารักษาโรคสัตว์                 | 1,349,453.01        | 1,251,625.89         |
| วัสดุร้านขายของ อาหารว่างและเครื่องดื่ม | 312,303.08          | 465,774.94           |
| วัสดุประชาสัมพันธ์                      | 285,301.70          | 470,807.00           |
| วัสดุงานถ่ายภาพ                         | 96,439.10           | 153,979.30           |
| วัสดุงานจราจรและความสะอาด               | 134,065.70          | 175,011.00           |
| <b>รวมวัสดุคงเหลือ</b>                  | <b>9,351,000.76</b> | <b>12,510,242.90</b> |

## หมายเหตุ 7 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

|                                  | (หน่วย:บาท)         |                     |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                  | 2562                | 2561                |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า           | 1,652,373.83        | 2,012,052.95        |
| ดอกเบียค้ำรับ                    | 1,281,129.05        | 2,087,912.47        |
| รายได้ค้ำรับ                     | 241,004.95          | 2,099,127.95        |
| ลูกหนี้สรรพากร                   | 274,135.19          | 27,709.25           |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น           | 297,598.91          | 615,285.88          |
| <b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น</b> | <b>3,746,241.93</b> | <b>6,842,088.50</b> |

ndi

## สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

## หมายเหตุ 8 สินทรัพย์ชีวภาพ

|                                            | (หน่วย:บาท)           |                       |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                            | 2562                  | 2561                  |
| <b>สินทรัพย์ชีวภาพ-ต้นไม้</b>              |                       |                       |
| สินทรัพย์ชีวภาพ-ต้นไม้                     | 7,033,572.40          | 6,820,572.40          |
| หัก รายการโอนสินทรัพย์ ศปช. ให้กรมธนารักษ์ | (3,066,000.00)        | -                     |
| สินทรัพย์ชีวภาพ-ต้นไม้                     | 3,967,572.40          | 6,820,572.40          |
| บวก รายการซื้อมาระหว่างปี                  | -                     | 213,000.00            |
|                                            | 3,967,572.40          | 7,033,572.40          |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม                      | (1,261,287.96)        | (1,892,896.51)        |
| <b>สินทรัพย์ชีวภาพต้นไม้ (สุทธิ)</b>       | <b>2,706,284.44</b>   | <b>5,140,675.89</b>   |
| <b>สินทรัพย์ชีวภาพ-สัตว์มีชีวิต</b>        |                       |                       |
| สินทรัพย์ชีวภาพ-สัตว์มีชีวิต               | 180,735,735.00        | 187,159,350.00        |
| บวก รายการสัตว์เกิด                        | 6,522,080.00          | 7,360,000.00          |
| รายการรับบริจาคสัตว์                       | -                     | 200,000.00            |
| รายการเพิ่มจากการแลกเปลี่ยนสัตว์           | -                     | 1,000,000.00          |
| รายการปรับมูลค่าสินทรัพย์ชีวภาพ            | 441,100.00            | 852,900.00            |
| รายการปรับปรุงมูลค่าสัตว์รวม               | 309,165.00            | -                     |
| หัก รายการตายของสินทรัพย์ชีวภาพ-สัตว์      | (10,213,000.00)       | (10,988,500.00)       |
| รายการแลกเปลี่ยนสัตว์                      | -                     | (1,450,000.00)        |
| รายการบริจาคสัตว์                          | -                     | (145,000.00)          |
| รายการจำหน่ายสัตว์                         | -                     | (2,860,000.00)        |
| รายการกันเงินไว้ซื้อปีก่อน                 | -                     | (393,015.00)          |
| <b>สินทรัพย์ชีวภาพ-สิ่งมีชีวิต (สุทธิ)</b> | <b>177,795,080.00</b> | <b>180,735,735.00</b> |
| <b>รวมสินทรัพย์ชีวภาพ</b>                  | <b>180,501,364.44</b> | <b>185,876,410.89</b> |

nd



## สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

## หมายเหตุ 9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

|                                                 | (หน่วย:บาท)        |                  |
|-------------------------------------------------|--------------------|------------------|
|                                                 | 2562               | 2561             |
| ปรับภูมิทัศน์ ยกมา                              | 38,092,781.10      | 38,092,781.10    |
| หัก รายการโอนสินทรัพย์ศูนย์ประชุมให้กรมธนารักษ์ | (10,466,056.07)    | -                |
| คงเหลือ                                         | 27,626,725.03      | 38,092,781.10    |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม                           | (24,631,582.61)    | (30,924,694.75)  |
| ปรับภูมิทัศน์ (สุทธิ)                           | 2,995,142.42       | 7,168,086.35     |
| อาคารและสิ่งปลูกสร้าง ยกมา                      | 2,970,289,184.02   | 2,970,289,184.02 |
| หัก รายการโอนสินทรัพย์ศูนย์ประชุมให้กรมธนารักษ์ | (2,120,246,378.18) | -                |
| บวก รายการปรับปรุงของ สบง. สชน.                 | 19,074,709.28      | -                |
| คงเหลือ                                         | 869,117,515.12     | 2,970,289,184.02 |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม                           | (277,419,140.07)   | (798,026,378.88) |
| อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)                   | 591,698,375.05     | 2,172,262,805.14 |
| อุปกรณ์ ยกมา                                    | 845,335,903.27     | 845,335,903.27   |
| หัก รายการโอนสินทรัพย์ศูนย์ประชุมให้กรมธนารักษ์ | (652,551,045.65)   | -                |
| บวก รายการปรับปรุงของ สบง. สชน.                 | 4,044,660.97       | -                |
| รายการซื้อมาระหว่างปี                           | 2,916,282.72       | -                |
| คงเหลือ                                         | 199,745,801.31     | 845,335,903.27   |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม                           | (173,875,284.92)   | (732,256,533.57) |
| อุปกรณ์ (สุทธิ)                                 | 25,870,516.39      | 113,079,369.70   |
| ยานพาหนะ ยกมา                                   | 99,620,311.88      | 99,620,311.88    |
| หัก รายการโอนสินทรัพย์ศูนย์ประชุมให้กรมธนารักษ์ | (22,853,348.50)    | -                |
| บวก รายการซื้อมาระหว่างปี                       | 77,675.00          | -                |
| คงเหลือ                                         | 76,844,638.38      | 99,620,311.88    |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม                           | (72,364,120.57)    | (88,625,178.07)  |
| ยานพาหนะ (สุทธิ)                                | 4,480,517.81       | 10,995,133.81    |
| งานระหว่างก่อสร้าง                              | -                  | 2,327,734.58     |
| รวมที่ดิน อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)        | 625,044,551.67     | 2,305,833,129.58 |



## สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

## หมายเหตุ 10 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

|                                            | (หน่วย:บาท)      |                  |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                            | 2562             | 2561             |
| สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน ยกมา             | 540,702,605.97   | 540,702,605.97   |
| หัก รายการโอนสินทรัพย์ สปช. ให้กรมธนารักษ์ | (142,735,747.74) | -                |
| สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน                  | 397,966,858.23   | 540,702,605.97   |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม                      | (120,830,472.45) | (126,686,816.35) |
| รวมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)       | 277,136,385.78   | 414,015,789.62   |

## หมายเหตุ 11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

|                                            | (หน่วย:บาท)     |                 |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                            | 2562            | 2561            |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ยกมา                    | 54,905,782.02   | 54,905,782.02   |
| หัก รายการโอนสินทรัพย์ สปช. ให้กรมธนารักษ์ | (2,290,900.00)  | -               |
| บวก รายการซื้อระหว่างปี                    | 141,521.61      | -               |
| คงเหลือ                                    | 52,756,403.63   | 54,905,782.02   |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม                      | (52,586,652.27) | (54,769,886.10) |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ (สุทธิ)                 | 169,751.36      | 135,895.92      |
| สิทธิในการขาย                              | 2,694.31        | 2,694.31        |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม                      | (2,693.31)      | (2,693.31)      |
| สิทธิในการขาย (สุทธิ)                      | 1.00            | 1.00            |
| รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)             | 169,752.36      | 135,896.92      |

## หมายเหตุ 12 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

|                              | (หน่วย:บาท) |            |
|------------------------------|-------------|------------|
|                              | 2562        | 2561       |
| เงินมัดจำกล่องกระดาษชำระ     | 8,132.00    | 18,132.00  |
| เงินประกันการใช้ไฟฟ้า        | 102,252.00  | 102,252.00 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 110,384.00  | 120,384.00 |

ndm



## สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

## หมายเหตุ 13 เจ้าหนี้ระยะสั้น

|                                     | (หน่วย:บาท)          |                      |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                     | 2562                 | 2561                 |
| เช็คค้างจ่าย                        | 5,429,467.23         | 17,819,033.73        |
| เจ้าหนี้จากการแลกเปลี่ยน            | 2,608,000.00         | 2,608,000.00         |
| เจ้าหนี้ระหว่างสำนักงาน-กรมธนารักษ์ | 6,315,011.84         | -                    |
| รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น                 | <u>14,352,479.07</u> | <u>20,427,033.73</u> |

## หมายเหตุ 14 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

|                                | (หน่วย:บาท)          |                      |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                | 2562                 | 2561                 |
| ใบสำคัญค้างจ่าย-ลูกหนี้เงินยืม | 749,096.00           | 1,546,927.30         |
| ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย         | 689,153.36           | 2,671,916.62         |
| ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย            | 770,000.00           | -                    |
| ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง       |                      |                      |
| ภ.ง.ด. 3                       | 71,333.96            | 85,177.60            |
| ภ.ง.ด. 53                      | 87,177.44            | 304,759.18           |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น         | 14,360,850.58        | 32,529,076.87        |
| รวมค่าใช้จ่ายค้างจ่าย          | <u>16,727,611.34</u> | <u>37,137,857.57</u> |

## หมายเหตุ 15 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

|                         | (หน่วย:บาท)          |                      |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
|                         | 2562                 | 2561                 |
| รายได้รับล่วงหน้า       | 12,706,859.05        | 11,939,800.33        |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น    | 259,215.71           | 1,387,882.66         |
| รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น | <u>12,966,074.76</u> | <u>13,327,682.99</u> |

rdh

## สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

## หมายเหตุ 16 เงินรับฝากอื่น

|                   | (หน่วย:บาท)          |                      |
|-------------------|----------------------|----------------------|
|                   | 2562                 | 2561                 |
| เงินรับฝากอื่น    | 17,447,952.87        | 17,444,652.87        |
| รวมเงินรับฝากอื่น | <u>17,447,952.87</u> | <u>17,444,652.87</u> |

## หมายเหตุ 17 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

|                            | (หน่วย:บาท)         |                      |
|----------------------------|---------------------|----------------------|
|                            | 2562                | 2561                 |
| เงินประกันสัญญา            | 6,531,431.56        | 9,933,236.97         |
| เงินประกันผลงาน            | -                   | 246,530.00           |
| เงินประกันซอง              | -                   | 807,285.00           |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | <u>6,531,431.56</u> | <u>10,987,051.97</u> |

## หมายเหตุ 18 รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย

|                                                  | (หน่วย:บาท)             |                         |
|--------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                  | 2562                    | 2561                    |
| ยอดคงเหลือ ณ วันต้นงวด                           | 4,137,003,279.91        | 4,255,173,326.83        |
| รายการปรับปรุงบัญชีรายได้สูง/(ต่ำ)ของศูนย์ประชุม | (1,769,193,687.11)      | -                       |
| รายการปรับปรุงบัญชีรายได้สูง/(ต่ำ)               | 9,120,261.75            | (2,566,961.53)          |
| ยอดคงเหลือ ณ วันต้นงวดหลังการปรับปรุง            | 2,376,929,854.55        | 4,252,606,365.30        |
| รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย                    | 57,882,356.06           | (115,603,085.39)        |
| ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด                          | <u>2,434,812,210.61</u> | <u>4,137,003,279.91</u> |





## สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

## หมายเหตุ 19 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

|                                                 | (หน่วย:บาท)                  |                              |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                                 | 2562                         | 2561                         |
| รายได้จากการขายสินค้า                           |                              |                              |
| รายได้จากการขายอาหารว่างและเครื่องดื่ม          | 11,063,993.15                | 11,478,483.00                |
| รายได้จากการจำหน่ายอาหารสัตว์                   | 3,249,230.00                 | 3,489,570.00                 |
| รายได้จากการจำหน่ายของที่ระลึก                  | 1,620,856.10                 | 870,900.43                   |
| รวมรายได้จากการขายสินค้า                        | <u>15,934,079.25</u>         | <u>15,838,953.43</u>         |
| รายได้จากการให้บริการ                           |                              |                              |
| รายได้จากค่าบริการเข้าชมสัตว์                   | 347,816,787.67               | 333,202,864.85               |
| รายได้จากการให้บริการถ่ายภาพกับสัตว์            | 53,130.78                    | -                            |
| รายได้จากการทำกิจกรรมกับสัตว์                   | -                            | 4,261.64                     |
| รายได้จากการให้บริการบ้านพักและห้องประชุมสัมมนา | 3,470,505.52                 | 3,680,864.06                 |
| รายได้จากการให้บริการรถ                         | 10,372.90                    | 626,554.21                   |
| รายได้จากการให้บริการสถานที่                    | 677,251.38                   | 33,141,336.55                |
| หัก ส่วนลดจ่าย                                  | (129,152,038.00)             | (125,576,578.00)             |
| รวมรายได้จากการให้บริการ                        | <u>222,876,010.25</u>        | <u>245,079,303.31</u>        |
| รายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์              | 1,326,271.58                 | 1,185,573.40                 |
| ส่วนแบ่งรายได้และผลตอบแทนจากการให้บริการ        | -                            | 108,392.67                   |
| รวม รายได้จากการขายสินค้าและบริการ              | <u><u>240,136,361.08</u></u> | <u><u>262,212,222.81</u></u> |

## หมายเหตุ 20 รายได้จากการบริหารสินทรัพย์ชีวภาพ

|                                      | (หน่วย:บาท)                |                             |
|--------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
|                                      | 2562                       | 2561                        |
| กำไรจากการให้กำเนิด                  | 6,522,080.00               | 7,360,000.00                |
| กำไรจากการจำหน่าย                    | -                          | 129,000.00                  |
| กำไรจากการแลกเปลี่ยน                 | -                          | 1,976,500.00                |
| กำไรจากการรับบริจาค                  | -                          | 200,000.00                  |
| รายได้จากการปรับมูลค่าสินทรัพย์      | 750,265.00                 | 852,900.00                  |
| รวมรายได้จากการบริหารสินทรัพย์ชีวภาพ | <u><u>7,272,345.00</u></u> | <u><u>10,518,400.00</u></u> |

note

## สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

## หมายเหตุ 21 รายได้อื่น

|                                   | (หน่วย:บาท)          |                      |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                   | 2562                 | 2561                 |
| รายได้ดอกเบี้ยรับจากสถาบันการเงิน | 20,294,425.50        | 15,797,556.96        |
| รายได้ดอกเบี้ยรับจากการผิदनชำระ   | 1,156.59             | -                    |
| รายได้จากการรับบริจาคทรัพย์สิน    | 123,441.89           | 148,084.61           |
| รายได้ค่าปรับ                     | 1,691,389.03         | 1,264,637.73         |
| รายได้อื่น                        | 1,360,211.77         | 1,616,627.54         |
| รวมรายได้อื่น                     | <u>23,470,624.78</u> | <u>18,826,906.84</u> |

## หมายเหตุ 22 ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร

|                                         | (หน่วย:บาท)          |                       |
|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|
|                                         | 2562                 | 2561                  |
| เงินเดือนและค่าจ้าง                     |                      |                       |
| เงินเดือน                               | 56,360,149.23        | 59,459,067.33         |
| โบนัส                                   | 5,202,840.00         | 23,775,480.00         |
| ค่าล่วงเวลา                             | 1,787,457.04         | 2,126,533.10          |
| ค่าจ้างชั่วคราว                         | 13,106,745.00        | 12,495,753.00         |
| ค่าจ้างที่ปรึกษาและผู้เชี่ยวชาญ         | 513,999.99           | 1,440,000.00          |
| ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น                   |                      |                       |
| เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ            | 1,864,952.70         | 2,766,064.40          |
| เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร               | 405,635.50           | 418,910.00            |
| เงินช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาลโรงพยาบาลรัฐ | 3,013,004.97         | 2,584,662.14          |
| ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรอื่น               | 8,631,763.52         | 1,124,187.00          |
| รวมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร                | <u>90,886,547.95</u> | <u>106,190,656.97</u> |





## สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

## หมายเหตุ 23 ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม

|                                         | (หน่วย:บาท)                |                            |
|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                         | 2562                       | 2561                       |
| ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมในประเทศ        |                            |                            |
| ค่าลงทะเบียน                            | 462,529.00                 | 497,330.00                 |
| ค่าพาหนะ                                | 515,502.10                 | 182,255.40                 |
| ค่าเบี้ยเลี้ยง                          | 52,355.98                  | 18,293.00                  |
| ค่าที่พัก                               | 242,500.39                 | 107,458.00                 |
| ค่าอาหาร                                | 470,356.00                 | 701,400.00                 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                          | 61,087.10                  | 39,694.00                  |
| รวมค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมในประเทศ     | <u>1,804,330.57</u>        | <u>1,546,430.40</u>        |
| ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมในต่างประเทศ    |                            |                            |
| ค่าพาหนะ                                | 297,167.93                 | 1,740.00                   |
| ค่าเบี้ยเลี้ยง                          | 231,999.00                 | -                          |
| ค่าที่พัก                               | 266,688.07                 | -                          |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                          | 20,262.00                  | -                          |
| รวมค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมในต่างประเทศ | <u>816,117.00</u>          | <u>1,740.00</u>            |
| ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมบุคคลภายนอก     |                            |                            |
| ค่าอาหาร                                | 79,700.00                  | 525,350.00                 |
| รวมค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมบุคคลภายนอก  | <u>79,700.00</u>           | <u>525,350.00</u>          |
| รวมค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม             | <u><u>2,700,147.57</u></u> | <u><u>2,073,520.40</u></u> |

ndc

## สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

## 24 ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง

|                                | (หน่วย:บาท)                |                            |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                | 2562                       | 2561                       |
| ค่าใช้จ่ายในการเดินทางในประเทศ |                            |                            |
| ค่าพาหนะ                       | 1,545,517.49               | 2,093,571.82               |
| ค่าเบี้ยเลี้ยง                 | 107,412.88                 | 178,746.62                 |
| ค่าที่พัก                      | 315,636.20                 | 434,550.18                 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                 | 65,761.00                  | 40,999.00                  |
| รวมค่าใช้จ่ายเดินทางในประเทศ   | <u>2,034,327.57</u>        | <u>2,747,867.62</u>        |
| ค่าใช้จ่ายเดินทางต่างประเทศ    |                            |                            |
| ค่าพาหนะ                       | 672,260.09                 | 687,657.02                 |
| ค่าเบี้ยเลี้ยง                 | 112,600.00                 | 361,100.00                 |
| ค่าที่พัก                      | 200,385.09                 | 501,054.09                 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                 | 51,734.31                  | 60,492.00                  |
| รวมค่าใช้จ่ายเดินทางต่างประเทศ | <u>1,036,979.49</u>        | <u>1,610,303.11</u>        |
| รวมค่าใช้จ่ายในการเดินทาง      | <u><u>3,071,307.06</u></u> | <u><u>4,358,170.73</u></u> |

## 25 ค่าใช้สอย

|                                | (หน่วย:บาท)                 |                             |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                | 2562                        | 2561                        |
| ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด - หน่วยภาครัฐ | 7,126.20                    | 9,501.60                    |
| ค่าเบี้ยประชุม                 | 3,371,590.00                | 3,989,600.00                |
| ค่าเบี้ยประกันภัย              | 544,460.24                  | 1,897,220.33                |
| ค่าใช้จ่ายในการประชุม          | 817,750.55                  | 873,654.42                  |
| ค่าจัดพิมพ์                    | 24,897.97                   | 73,680.45                   |
| ค่าจ้างเหมาบริการ              | 36,304,345.07               | 60,535,975.03               |
| ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา        | 15,570,415.59               | 12,761,286.75               |
| ค่าใช้สอยอื่นๆ                 | 7,318,794.91                | 12,693,362.06               |
| รวมค่าใช้สอย                   | <u><u>63,959,380.53</u></u> | <u><u>92,834,280.64</u></u> |





## สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

## หมายเหตุ 26 ค่าวัสดุ

|                            | (หน่วย:บาท)          |                      |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
|                            | 2562                 | 2561                 |
| ค่าวัสดุ                   | 7,422,185.28         | 8,910,305.30         |
| ครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์       | 185,537.33           | 599,832.64           |
| ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง | 2,471,619.18         | 2,922,081.74         |
| รวมค่าวัสดุ                | <u>10,079,341.79</u> | <u>12,432,219.68</u> |

## หมายเหตุ 27 ค่าสาธารณูปโภค

|                              | (หน่วย:บาท)          |                      |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
|                              | 2562                 | 2561                 |
| ค่าไฟฟ้า                     | 8,405,502.77         | 23,918,215.63        |
| ค่าน้ำประปา                  | 4,857,542.13         | 7,721,001.56         |
| ค่าโทรศัพท์                  | 368,395.94           | 526,062.71           |
| ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม | 292,562.30           | 767,991.84           |
| ค่าบริการไปรษณีย์และขนส่ง    | 33,189.00            | 41,688.00            |
| รวมค่าสาธารณูปโภค            | <u>13,957,192.14</u> | <u>32,974,959.74</u> |

## หมายเหตุ 28 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

|                                   | (หน่วย:บาท)          |                      |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                   | 2562                 | 2561                 |
| ค่าใช้จ่ายในการดูแลสัตว์          | 24,093,765.52        | 25,170,633.55        |
| ค่าประชาสัมพันธ์                  | 8,958,507.81         | 6,802,696.77         |
| ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน             | 640,853.94           | 771,198.77           |
| ค่าใช้จ่ายงานโครงการ/กิจกรรมพิเศษ | 504,804.40           | 3,075,186.03         |
| ค่าศึกษาและวิจัย                  | -                    | 898,003.13           |
| ค่าลิขสิทธิ์                      | 146,920.31           | 147,727.49           |
| ต้นทุนค่าสินค้าและบริการ          | 38,691,253.36        | 40,930,983.66        |
| รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน       | <u>73,036,105.34</u> | <u>77,796,429.40</u> |



## สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

## หมายเหตุ 29 ค่าใช้จ่ายจากการบริหารสินทรัพย์ชีวภาพ

|                                          | (หน่วย:บาท)          |                      |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                          | 2562                 | 2561                 |
| ขาดทุนจากการตาย                          | 10,213,000.00        | 10,988,500.00        |
| ขาดทุนจากการจำหน่าย                      | -                    | 200,000.00           |
| ขาดทุนจากการบริจาค                       | -                    | 145,000.00           |
| รวมค่าใช้จ่ายจากการบริหารสินทรัพย์ชีวภาพ | <u>10,213,000.00</u> | <u>11,333,500.00</u> |

## หมายเหตุ 30 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

|                                  | (หน่วย:บาท)          |                       |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------|
|                                  | 2562                 | 2561                  |
| ปรับปรุงมีทัศน์                  | 4,162,843.35         | 6,873,461.17          |
| อาคารและสิ่งปลูกสร้าง            | 45,473,349.33        | 164,056,824.83        |
| อุปกรณ์                          | 14,539,693.12        | 129,435,749.94        |
| ยานพาหนะ                         | 6,490,882.54         | 14,953,218.15         |
| สินทรัพย์ชีวภาพ-ต้นไม้           | 198,299.32           | 348,039.21            |
| สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน        | 19,898,330.92        | 26,793,429.27         |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน              | 107,623.16           | 11,872,760.73         |
| รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | <u>90,871,021.74</u> | <u>354,333,483.30</u> |

## หมายเหตุ 31 ค่าใช้จ่ายอื่น

|                                   | (หน่วย:บาท)       |                 |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------|
|                                   | 2562              | 2561            |
| ขาดทุนจากแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ | -                 | 7,194.18        |
| รายการพิเศษ (ศูนย์ประชุมฯ)        | 157,530.68        | -               |
| รวมค่าใช้จ่ายอื่น                 | <u>157,530.68</u> | <u>7,194.18</u> |

(1) ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงค่าเงินตราต่างประเทศเกิดจากการโอนเงินจากประเทศเบลเยียมเพื่อชำระค่าเช่าพื้นที่ศูนย์ประชุมและแสดงสินค้านานาชาติจำนวนเงิน 130,745.82 บาท ตามข้อตกลงกำหนดค่าเช่าพื้นที่ศูนย์ประชุมและแสดงสินค้านานาชาติ จำนวนเงิน 137,940 บาท ดังนั้นจึงเกิดผลต่างเป็นจำนวนเงิน 7,194.18 บาท

(2) รายการพิเศษ (ศูนย์ประชุมฯ) เป็นรายการรับจ่ายของศูนย์ประชุมฯ ที่เกิดขึ้นและบันทึกบัญชีภายหลัง

วันที่ 14 เมษายน 2562 